Samenwerking Kempengemeenten

BEGROTING 2026 EN MEERJARENRAMING 2027-2029

BEGROTINGSWIJZIGING 2025

Ter vaststelling door het AB op 9 juli 2025

De Samenwerking Kempengemeenten
Kerkplein 3, 5541 KB Reusel-De Mierden
Postadres : Postbus 11
5540 AA Reusel-De Mierden
www.kempengemeenten.nl

INHOUD

Inhoud 3
1 Algemeen 5
2 Perspectief op hoofdlijnen 6
2.1 Governance 6
2.2 Wet gemeenschappelijke Regeling 7
2.3 Financieel perspectief 8
2.4 Ontwikkelingen (rondom) GRSK 8
3 Uitgangspunten 11
3.1 Algemene uitgangspunten 11
3.2 Begrotingswijziging 2025 11
3.3 Financiële uitgangspunten 11
3.4 Kostenverdeling per afdeling 12
4 Jaarplannen per afdeling 16
4.1 Afdeling Staf 16
4.2 Afdeling Shared Service Center 19
4.3 Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening 28
4.4 Afdeling vergunningen, Toezicht en Handhaving 35
5 Paragrafen 37
5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 37
5.2 Kengetallen 39
5.3 Paragraaf Financiering 39
5.4 Paragraaf onderhoud Kapitaalgoederen 40
5.5 Paragraaf Bedrijfsvoering 41
6 Procedure Begroting 2025 42
6.1 Algemeen 42
6.2 Planning Begrotingsproces 43
7 Financiële consequenties 44
7.1 Begrotingswijziging 2024; Begroting 2025 en Meerjarenraming 2026-2028 45
7.2 MeerjarenInvesteringsPlan 2026-2029 (MIP) 46
7.3 Gemeentelijke bijdragen voor en na begrotingswijziging 47
7.4 Splitsing gemeentelijke bijdragen naar structureel en incidenteel 48
7.5 Overzicht en toelichting incidentele lasten en baten 49
8 Bijlagen 51
8.1 Bijlage A Begroting naar taakvelden BBV 51



1 ALGEMEEN

Inleiding
Voor u ligt de ontwerpbegroting 2026. Met deze ontwerpbegroting worden de plannen voor het jaar 2026 en verder ter besluitvorming voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur en aan het Algemeen bestuur. In de procedure van de begroting 2026 loopt een voorstel tot begrotingswijziging 2025 in mee. Binnen de GRSK zijn voor een wijziging van de begroting dezelfde formele voorschriften van kracht als voor het vaststellen van de begroting.

De begroting van de Samenwerking Kempengemeenten bestaat uit twee delen; de jaarplannen en de financiële begroting. In de jaarplannen worden de doelen van de afdelingen beschreven en wat gedaan wordt om de gestelde doelen te bereiken. De financiële vertaling van de plannen vindt plaats in de financiële begroting. Hierin is ook de bijdrage per deelnemende gemeente bepaald.

Deze begroting is een uitwerking van de kadernota 2026, die werd vastgesteld door het Algemeen Bestuur in december 2024. In de kadernota 2026 is inzicht gegeven in de wijzigingen van wet- en regelgeving en autonome en organisatorische ontwikkelingen, die we voorzien voor 2026 en volgende jaren. In de ontwerpbegroting zijn de ontwikkelingen uit de kadernota financieel gemaakt.

In de voorbereiding van de kadernota en begroting zijn de gemeenten nadrukkelijk betrokken via de voorbereidingscommissies en bestuurscommissies. Daarnaast is er verder geïnvesteerd in de samenwerking door betrokkenheid van gemeenten aan de voorzijde van het proces te vergroten. Dit heeft zich geuit in een ambtelijke en bestuurlijke werksessie ter voorbereiding op de kadernota 2026.

Leeswijzer
In hoofdstuk twee geven we ontwikkelingen aan die van belang zijn voor de GRSK. In hoofdstuk drie worden de uitgangspunten voor de begroting vermeld. In hoofdstuk vier wordt per afdeling aangegeven welke wijzigingen in wet- en regelgeving zijn voorzien en welke autonome ontwikkelingen en trends we zien die van invloed kunnen zijn op het door gemeenten gevoerde beleid en de uitvoering daarvan door de GRSK. Daarnaast besteden we in dit hoofdstuk ook aandacht aan ontwikkelingen binnen de organisatie van de GRSK en ook aan zaken die van belang zijn in het kader van de toekomst van de GRSK.
In hoofdstuk vijf zijn de verplichte paragrafen opgenomen. In hoofdstuk zes wordt de procedure van de begroting weergegeven. In de hoofdstuk zeven zijn de financiële consequenties aangegeven en in hoofdstuk acht de bijlagen.

2 PERSPECTIEF OP HOOFDLIJNEN

2.1 GOVERNANCE

Sinds 2023 wordt er gewerkt volgens de nieuwe governance. Hieronder wordt de werkwijze geschetst en de rollen van Bestuurscommissies, Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur. De governance structuur is zo opgezet zodat deelnemende gemeenten inhoudelijke invloed kunnen uitoefenen op de GRSK.

Voorbereidingscommissie
Een initiatief voor een bestuursbesluit kan ontstaan vanuit de uitvoering, vanuit deelnemende gemeenten (beleid) of vanuit de bestuurlijke aansturing binnen GRSK. In de voorbereidingscommissies vindt ambtelijke voorbereiding en afstemming plaats door de deelnemende gemeenten en de GRSK. Er wordt gewerkt aan unanieme adviezen die voorgelegd worden aan de bestuurscommissies.

Bestuurscommissies
Er wordt gewerkt met bestuurscommissies voor Maatschappelijke Dienstverlening (MD), Shared Service Center (SSC) Vergunningen en Toezicht & Handhaving (VTH) en Financiën en Bedrijfsvoering. Op basis van aangeleverde beleidsnotities worden in principe unanieme besluiten genomen. Een besluit van de commissie wordt doorgeleid naar het Dagelijks Bestuur en indien nodig naar het Algemeen Bestuur.

Voordat een voorstel bij het Dagelijks Bestuur komt wordt er een advies toegevoegd door de bestuurscommissie Financiën en bedrijfsvoering. De bestuurscommissie Financiën geeft advies aan het Dagelijks Bestuur over de planning en control producten zoals, begroting, rapportage en jaarrekening van de GRSK en over de voorstellen die voortvloeien uit de bestuurscommissies MD, SSC en VTH.

Dagelijks bestuur van de GRSK
Het Dagelijks Bestuur van de GRSK voert alle taken uit zoals deze zijn vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten. Er vindt een marginale toets plaats op de voorstellen van de bestuurscommissies MD, SSC en VTH en advies van de bestuurscommissie Financiën en Bedrijfsvoering voor zover de voorstellen uitvoerbaar zijn binnen de vastgestelde begroting. Indien en voor zover de voorstellen van de bestuurscommissies leiden tot een begrotingswijziging wordt het advies van de bestuurscommissie Financiën en Bedrijfsvoering integraal beoordeeld en gewogen. Het Dagelijks Bestuur legt voorstellen voor aan het Algemeen Bestuur ter besluitvorming.

Algemeen Bestuur
Het Algemeen Bestuur toetst en besluit over de voorstellen die zijn voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur. Daarnaast voert het Algemeen Bestuur taken uit die vastgelegd zijn in de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten.

2.2 WET GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING

In de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) zijn aspecten opgenomen die effect hebben op de P&C-cyclus en daarmee samenhangend op de deelnemende organisaties. In onderstaande tabel zijn belangrijke handelingen uit de P&C-cyclus weergegeven. Aanvullend heeft een extra informele sessie met het algemeen bestuur plaatsgevonden om richtinggevende uitspraken op te halen.

Handeling	**Uiterste datum na intreding WGR**
Dagelijks Bestuur zendt algemene en financiële en beleidsmatige uitgangspunten (kadernota) aan de raden (art. 34b Wgr)	30 april
Dagelijks Bestuur zendt ontwerpbegroting aan de raden (art. 35 lid 1 Wgr)	12 weken voor aanbieding aan het Algemeen Bestuur
Raden kunnen zienswijzen indienen bij het Dagelijks Bestuur (art. 35 lid 3 Wgr)	12 weken na aanbieding door Dagelijks Bestuur
Algemeen Bestuur stelt de begroting vast (art.34 lid 1 Wgr)	N.v.t.
Dagelijks Bestuur zendt vastgestelde begroting aan gedeputeerde staten (art. 34 lid2 Wgr)	Binnen 2 weken na vaststelling, maar vóór 15 september
Dagelijks Bestuur zendt voorlopige jaarrekening naar gemeenteraden (art. 34 lid 3 Wgr)	30 april
Algemeen bestuur stelt de jaarrekening vast (art.34 lid 3 Wgr)	N.v.t.
Dagelijks Bestuur zendt vastgestelde jaarrekening aan gedeputeerde staten (art. 34 lid 4 Wgr)	Binnen 2 weken na vaststelling door het Algemeen Bestuur, maar vóór 15 juli

2.3 FINANCIEEL PERSPECTIEF

Perspectief
Het vertrekpunt voor de begroting is “ongewijzigd beleid”. Dat wil zeggen dat het gevoerde beleid voor de komende jaren doorgetrokken wordt en dat de budgettaire gevolgen van in het verleden genomen beslissingen in de meerjarenraming zijn verdisconteerd. Voor een aantal externe factoren zoals rente- en prijsontwikkeling worden aannames bepaald.

2.4 ONTWIKKELINGEN (RONDOM) GRSK

Hieronder worden ontwikkelingen genoemd die van belang zijn voor de GRSK.

Gemeente Oirschot
De gemeenten Oirschot en Best hebben beide de intentie uitgesproken om te verkennen of zij gezamenlijk kunnen fuseren. De verwachting is dat dit niet eerder dan 2028 plaats zal gaan vinden. Dit heeft ook consequenties voor de samenwerking met de Kempengemeenten. Wat deze zijn is op dit moment nog niet bekend. Om tijdig te anticiperen worden er scenario's verkend.

Huisvesting
De GRSK hanteert in de begroting een vast tarief voor huisvesting per werkplek. Dit tarief is een aantal jaren geleden vastgesteld door de deelnemende gemeenten en wordt jaarlijks geïndexeerd. In 2022 is in het directeurenoverleg aangegeven dat het huidige tarief geen reële afspiegeling is van de kosten en zich niet verhoudt tot marktconforme tarieven. Daarom is er een afspraak gemaakt om het tarief per werkplek van huisvesting te actualiseren naar een reëel tarief. Daarvoor zijn neutrale uitgangspunten gehanteerd die vastgesteld zijn door het Dagelijks Bestuur. De basis van de uitgangspunten zijn in overeenstemming met de handleiding overheidstarieven. Het tarief stijgt van € 1.964 naar € 3.550 en gaat in vanaf 01-01-2026. De GRSK heeft werkplekken in de gemeente Bergeijk (SSC), gemeente Bladel (MD) (tot medio 2025), gemeente Eersel (VTH en Staf), gemeente Reusel-de Mierden (vanaf medio 2025) en Kempenplus (MD).

HR 21
Het functiewaarderings-systeem HR21 van de VNG is een gemeenschappelijke meetlat voor functiebeschrijvingen en -waarderingen; maakt organisaties flexibeler en biedt medewerkers mogelijkheden voor een optimale loopbaanontwikkeling. HR21 vergroot de gemeentelijke slagkracht door functies, competenties en resultaten te verbinden. In 2024 zijn de eerste stappen gezet voor de invoering van HR21. Aan de invoering van HR21 zijn financiële consequenties verbonden die op dit moment nog niet bekend zijn. Uit ervaringen bij andere gemeenten is gebleken dat in 5% van de gevallen dit leidt tot een andere waardering van de functie. De exacte gevolgen zijn nog niet bekend waardoor er financieel nog niets verwerkt is in de begroting. Wel is HR21 opgenomen onder de risicoparagraaf.

Inkoop- en aanbestedingsbeleid
Het huidige inkoopbeleid dateert uit 2016 en is toe aan een update. In samenwerking met VNG en juristen vanuit verschillende gemeenten heeft het Bureau Inkoop en Aanbestedingen Zuidoost-Brabant (Bizob) een nieuw model inkoopbeleid opgesteld. Hierin zijn alle actuele ontwikkelingen op het gebied van inkoop, wetgeving en jurisprudentie opgenomen. Daarnaast is het inkoopbeleid moderner van taalgebruik en is er ruimte voor lokaal beleid en doelstellingen op het gebied van Maatschappelijk Verantwoord Opdrachtgeven en Inkopen (MVOI). Voor de implementatie van het nieuwe inkoopbeleid worden trainingen verzorgd voor de medewerkers in de organisatie die betrokken zijn met inkopen van leveringen, diensten en werken. Daarnaast

worden in samenwerking met Bizob ook de inkoopdocumenten aangepast die nodig zijn voor de verschillende inkoopprocedures. De verwachting is dat het nieuwe inkoopbeleid in werking zal treden in 2025.

Informatiebeveiliging en privacy
Als GRSK hebben we te maken met gegevens en gevoelige informatie van o.a. inwoners. Zij verwachten dat wij zorgvuldig met deze gegevens omgaan. De GRSK moet daarom zowel bij intern gebruik als externe uitwisseling van informatie rekening houden met beveiligings- en privacyaspecten. Dat zorgt niet alleen voor betrouwbaarheid, maar ook voor een goede kwaliteit van de bedrijfsvoerings- en dienstverleningsprocessen. Basis voor het borgen van informatieveiligheid en privacy zijn de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG).

Jaarlijks vindt er controle plaats op het gebied van informatiebeveiliging middels ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit).

Om richting te geven aan informatiebeveiliging is in 2021 op basis van de BIO het Informatiebeveiligingsbeleid Kempengemeenten opgesteld en vastgesteld. De normen uit de BIO zijn in het informatiebeveiligingsplan vertaald naar maatregelen. Eind 2024 werd er Kempenbreed een nieuw informatiebeveiligingsbeleid en -plan opgesteld. Deze worden gebaseerd op de NIS 2 en de BIO 2.0, die naar verwachting medio 2025 van kracht zullen worden. Bijbehorend wordt er ook weer een GAP-analyse gemaakt, waaruit eventueel aanbevelingen zullen komen. Deze aanbevelingen zullen worden vertaald naar concrete actiepunten en maatregelen in 2025.

Bijzondere bijstand, niet de taak wel de mensen bij de GRSK
Vanaf 01-01-2024 zit de taak bijzondere bijstand niet meer in de regeling van de GRSK maar bij Kempenplus. De medewerkers van de GRSK voeren via een detachering de taken uit bij Kempenplus. De uitkomsten van het Berenschot advies worden nog verwerkt. Dit betekent dat bij het opzeggen van de DVO medewerkers over zullen moeten naar Kempenplus. De sociale leidraad is daarbij van toepassing. De mogelijke frictiekosten worden meegenomen in de begrotingswijziging 2026.

Onderzoek Sociaal domein
De vijf Kempengemeenten lieten in 2023 een verkenning uitvoeren inzake de te maken keuzes voor een toekomstbestendige uitvoering op het gebied van inkomensondersteuning, begeleid en beschut werk, (arbeids-) participatie en inburgering. Naar aanleiding daarvan hebben de gemeenten besloten om een vervolgonderzoek bij KempenPlus uit te laten voeren.

Het vervolgonderzoek bestaat uit twee scopes. Scope 1 heeft betrekking op het optimaliseren van de interne organisatie van KempenPlus. Scope 2 heeft betrekking op de financiële bestaanszekerheid van inwoners en gaat over een optimale integrale uitvoering van taken op het gebied van inkomensondersteuning, schuldhulpverlening, begeleid en beschut werk, (arbeids-)participatie en inburgering en op het vlak van de detachering van de medewerkers voor de taak bijzondere bijstand bij Kempenplus.

De uitvoeringsorganisatie GRSK heeft eind 2023 een intensief en meerjarig reorganisatietraject afgerond en de wijzigingen vastgelegd in een nieuwe gemeenschappelijke regeling. Daarbij is ook de afdeling maatschappelijke dienstverlening opnieuw ingericht. Om niet opnieuw de daarin vastgelegde taken ter discussie te stellen is afgesproken om de (herverdeling van) taken mbt. Wmo en Jeugd geen onderdeel uit te laten maken van scope 2. Er is wel een directe samenhang tussen de financiële bestaanszekerheid en de bredere (jeugd-)zorg (schuldenproblematiek, vechtscheidingen, gezondheidszorg, onderwijs). Deze worden bij dit onderzoek als context beschouwd in de te onderzoeken taken van scope 2.

De huidige verdeling en wijze van uitvoering van taken voor de vijf Kempengemeenten bij de uitvoeringsorganisaties Kempenplus en GRSK zijn gericht op financiële bestaanszekerheid van de inwoners van de Kempengemeenten. Daarnaast wordt er beoordeeld of een andere verdeling van taken en wijze van uitvoering van taken leidt tot hogere maatschappelijke waarde. Daarbij wordt rekening gehouden met de samenhang van het bredere sociale domein (Wmo en Jeugdzorg). Ook in relatie tot de hervormingsagenda Jeugd en het Kempenbrede gehanteerde beleidsprincipe één gezin, één plan.
Eventuele consequenties voor de GRSK in uitvoerende en organisatorische zin zijn nog niet bekend. Wijzigingen als gevolg van de uitkomsten van dit onderzoek en de mogelijke daaraan gekoppelde besluiten van de colleges van de Kempengemeenten brengen ook het risico met zich mee dat er extra organisatieontwikkelkosten nodig zijn.

3 UITGANGSPUNTEN

3.1 ALGEMENE UITGANGSPUNTEN

Het vertrekpunt voor de financiële begroting is “ongewijzigd beleid”. Dat wil zeggen dat het gevoerde beleid voor de komende jaren doorgetrokken wordt en dat de budgettaire gevolgen van in het verleden genomen beslissingen in de meerjarenraming zijn verdisconteerd. Daarnaast zijn de uitgangspunten uit de kadernota tevens gebruikt als kader voor de begroting. Voor een aantal externe factoren zoals rente- en prijsontwikkeling worden aannames bepaald.

In de voorbereiding van de begroting worden gemeenten nadrukkelijk betrokken, middels de voorbereidingscommissies en bestuurscommissies.

1. *“Scherp aan de wind”* begroten
2. Behouden van huidige niveau/kwaliteit dienstverlening
3. Standaardisatie in dienstverlening (o.a. beleid/ applicatielandschap)
4. Nieuwe initiatieven vanuit gemeenten enkel met dekking gemeenten/rijk opnemen
5. Actieve verkenning op kansen samenwerking door kwaliteitsverbetering/ kostenbesparing
6. Voorkomen “*penny wise, pound foolish*”

In de begroting staan concrete voornemens voor het dienstjaar en voor het meerjarenperspectief. Nieuwe ontwikkelingen van afdelingen worden, voor zover als mogelijk, als voornemen benoemd.

3.2 BEGROTINGSWIJZIGING 2025

In de procedure tot vaststelling begroting 2026 en meerjarenraming 2027 -2029 is ook een begrotingswijziging 2025 opgenomen. De primitieve begroting 2025 werd reeds vastgesteld in juli 2024. Een actualisering van deze begroting loopt mee in de procedure. De begrotingswijziging voor het jaar 2025 in de loop van het jaar stelt de GRSK in staat om actuele inzichten en omstandigheden te verwerken in de begroting.

3.3 FINANCIËLE UITGANGSPUNTEN

Loon- en prijsstijgingen
Voor de indexering van lonen en prijzen bepalen hanteert de GRSK dezelfde uitgangspunten als de 4 grote gemeenschappelijke regelingen van Zuid-Oost Brabant.[1]

Afgesproken is om als methode voor indexering van de begroting van het jaar t gebruik te maken van de percentages die in de Macro Economische Verkenning t-1 (uitgebracht in jaar t-2) zijn opgenomen voor het jaar t-1. Het gaat om de *Loonvoet sector overheid* voor de index van de lonen en de *Prijs netto materiële overheidsconsumptie (imoc)* voor de index van de prijzen.

[1] Dit uitgangspunt wordt ook gehanteerd door vier verbonden partijen in de regio Eindhoven. (MRE, Odzob, GGD en Veiligheidsregio)

De indexering via de de *Loonvoet sector overheid* voor de index van de lonen en de *Prijs netto materiële overheidsconsumptie (imoc)* voor de index van de prijzen is hoger dan de eis van de bonden. Voor de begroting 2026 en begrotingswijziging 2025 wordt uitgegaan van de maximale vraag van de bonden. De bonden vragen 9% loonsverhoging met een looptijd van 21 maanden, waarvan 5% voor 2025 (9 maanden) en 4% voor 2026 (12 maanden).

Index 2026
Deze werkwijze leidt tot een loonontwikkeling die bepaald wordt op 4% voor 2026 en een prijsontwikkeling van 2,7% voor het jaar 2026.

Index 2025
Deze werkwijze leidt tot een loonontwikkeling die bepaald wordt op 3,75% (9/12*5%) voor 2025.

Analyse jaarrekening 2024
In het proces tot opstelling van de begroting 2026 met begrotingswijziging 2025 zijn de jaarresultaten over het jaar 2024 van de afdelingen meegenomen. Daar waar structurele afwijkingen tussen begroting en rekening worden geconstateerd worden deze betrokken in de begroting 2026 met begrotingswijziging 2025. Dit geldt zowel voor de positieve als negatieve afwijkingen. Het uitgangspunt is om zo reëel mogelijk te begroten.

Loonkosten
Loonkosten van ingevulde formatie worden begroot tegen werkelijke functionele loonschaal. Openstaande formatie wordt begroot tegen het maximum van de functionele loonschaal.

Dienstverlening ICT aan derden
Voor de dienstverlening die door de afdeling SSC wordt geleverd aan Kempenplus is een kostendekkende bijdrage overeengekomen. De afspraken zijn vastgelegd in een Dienstverleningsovereenkomst. De inkomsten uit de dienstverlening worden opgenomen bij de begroting van de afdeling SSC.

Resultaat meerjarenraming
De meerjarenraming geeft een beeld van te verwachten saldi voor de komende jaren bij doortrekking van het bestaande beleid en doorvoeren van nieuwe ontwikkelingen. De berekening van bijdragen van gemeenten geschiedt zodanig dat volledige dekking van lasten wordt bereikt.

Onvoorzien
In de begroting van 2026 en verder is geen rekening gehouden met onvoorziene uitgaven. Indien er onvoorziene uitgaven zijn dan worden deze toegelicht in de rapportage.

3.4 Kostenverdeling per afdeling

In het Algemeen Bestuur van 30 juni 2022 zijn de verdeelsleutels vastgesteld. De volgende uitgangspunten zijn de basis voor de verdeelsleutels:

a. Voor de interne doorbelasting binnen de GRSK geldt het aantal accounts als maatstaf voor de doorbelasting. Dit is van toepassing bij de verdeling van de Stafkosten en de kosten van het SSC. Dit zijn accounts die aan gebruikers c.q. personen zijn gebonden.

b. De kosten van dienstverlening aan gemeenten wordt doorbelast op basis van verhouding in inwoneraantallen. Gemeenten betalen alleen mee in de dienstverlening die ze afnemen. Voor de berekening wordt uitgegaan van het aantal inwoners per gemeenten (t-2). Dus voor de begroting van 2026 worden de inwoneraantallen op 1 januari 2024 gehanteerd.

c. Voor maatwerk en dienstverlening aan externe partijen (derden) geldt dat deze kostendekkend wordt uitgevoerd.

d. Maatwerk op verzoek van deelnemers in de samenwerking is mogelijk. De vergoeding daarvan wordt zodanig bepaald dat degene die de kosten veroorzaakt deze ook opbrengt. Voor maatwerk geldt een extra opslagpercentage van 20%. (Tot en met begroting 2025 10%)

Per afdeling zal hieronder een korte toelichting over de kostenverdeelsleutel gegeven worden.

Afdeling Staf
De Stafkosten worden doorbelast naar de andere afdelingen op basis van de verhouding in accounts.
De kosten worden omgeslagen over de andere afdelingen.

Afdeling SSC
De kosten van SSC worden op basis van de volgende sleutels verdeeld over de deelnemende gemeenten en over de afdelingen van de GRSK.

De uitgangspunten voor de kostenverdeling SSC zijn specifiek bepaald. De bestaande verschillen in afname van diensten (c.q. veroorzaken van kosten) is aanleiding om het volgende onderscheid te maken in de kostenverdeling.

Er is een Kempenstandaard bepaald. De ICT voorzieningen die voor alle gebruikers beschikbaar zijn vallen onder deze standaard;

a. Er zijn pluspakketten vastgesteld die specifiek zijn voor elke organisatie.
b. Er is maatwerk mogelijk. Voor maatwerk geldt een extra opslagpercentage van 20%.

De kosten van bedrijfsvoering, hardware, servicedesk en kapitaallasten worden omgeslagen op de directe kosten van de applicaties.

De Kempenstandaard wordt verdeeld op basis van het aandeel in totale accounts. De accounts zijn persoonsgebonden en de peildatum is 1 januari.

Het pluspakket 5 gemeenten wordt verdeeld op basis van inwoners.
Het pluspakket voor de afdelingen GRSK worden doorbelast naar de afdelingen.
De kosten van Geo-dienstverlening wordt verdeeld op basis van inwoners.

Totaal overzicht alle useraccounts binnen de Kempeninfrastructuur per 1-1-2025		
Gemeente:	**Useraccounts in gebruik 2024**	**Useraccounts in gebruik 2025**
Bergeijk	145	159
Bladel	155	163
Eersel	179	190
Reusel	133	139
Oirschot (inclusief Lev)	205	216
Organisaties:		
KempenPlus	146	166
GRSK-Staf	15	16
GRSK-Vergunningen	25	19
GRSK-Toezicht&Handhaving	16	16
GRSK-SSC	61	51
GRSK-MD	115	120
Bizob	69	0
	1264	**1255**
Definitie van een account:	Dit zijn de records die actief zijn in Microsoft beheertool (Active directory) van de omgeving van de betreffende gemeente/organisatie. (exclusief de administratieve accounts en test accounts)	

Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening

De kosten van de dienstverlening aan gemeenten worden doorbelast op basis van verhouding in inwoneraantallen. Gemeenten betalen alleen mee in de dienstverlening die ze afnemen. Voor de berekening wordt uitgegaan van het aantal inwoners per gemeenten (t-2). Dus voor de begroting van 2026 worden de inwoneraantallen op 1 januari 2024 gehanteerd.

De afdeling Maatschappelijke Dienstverlening voert voor de vijf Kempengemeenten diverse programma's uit ten aanzien van het sociale domein. Dit zijn:

- Schuldhulpverlening
- Wet Maatschappelijke Ondersteuning
- Sociaal Raadsliedenwerk
- Jeugdwet (toegang en ondersteuning)

De overige kosten (huisvesting, kantoorbenodigdheden, overige personeelskosten e.d.) worden verdeeld op basis van accounts naar de diverse programma's.

Afdeling Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving

De kosten aan dienstverlening aan gemeenten worden doorbelast op basis van verhouding in inwoneraantallen. Voor de berekening wordt uitgegaan van het aantal inwoners per gemeenten (t-2). Dus voor de begroting van 2026 worden de inwoneraantallen op 1 januari 2024 gehanteerd.

Inwoneraantallen

Bij de berekening van de gemeentelijke bijdragen wordt in een aantal gevallen de berekening gebaseerd op de verhouding in inwoneraantallen (t-2) . Dus voor de begroting van 2026 worden de inwoneraantallen op 1 januari 2024 gehanteerd. Waar verdeelsleutels gebaseerd zijn op inwoneraantallen, wordt op basis van opgave door CBS, uitgegaan van de volgende inwoneraantallen. [2]

[2] http://statline.cbs.nl/StatWeb/publication

Tabel inwoneraantallen op peildatum

Gemeente	Aantal inwoners op peildatum 01-01-2024	Aandeel
Bergeijk	19.196	20,59%
Bladel	20.985	22,51%
Eersel	20.199	21,66%
Oirschot	19.280	20,68%
Reusel-de Mierden	13.577	14,56%
Totaal gemeenten	**91.753**	**100,00%**

Tarieven maatwerk

Tarieven maatwerk dienen kostendekkend te zijn.

Uurtarieven

Uurtarieven worden bepaald aan de hand van de notitie overheidstarieven van het desbetreffende jaar.

4 JAARPLANNEN PER AFDELING

4.1 AFDELING STAF

De Staf vervult haar rol als ontwikkelaar en ondersteuner voor de concernorganisatie. De Staf is voortdurend bezig met initiatieven die de organisatie betreffen. Daarnaast ligt bij de Staf de opgave om binnen de gegeven mogelijkheden de bedrijfsvoering te optimaliseren, de bestuurlijke samenwerking te faciliteren en de kwaliteit van de bestuurlijke besluitvorming te borgen. De directie van de GRSK wordt gefaciliteerd en ondersteund door de afdeling Staf.

Deze ondersteuning door de Staf bestaat uit secretariaat van bestuur en directie, Planning & Control, uitvoering van financieel administratieve taken, werkzaamheden op het gebied van beheer website, concernbrede (interne) communicatie, juridisch, informatiebeveiliging, privacy, gegevensbeheer (waaronder archief) en gegevensbescherming en personeelszaken. P&O is verantwoordelijk voor personeelsadministratie, dossiervorming, dossierbeheer, personeels- en organisatiebeleid en uitvoering daarvan. De salarisadministratie is uitbesteed.

4.1.1. VOORSTELLEN STAF KADERNOTA

Organisatieontwikkelbudget: investeren in een wendbare en toekomstbestendige GRKS
Om als Gemeenschappelijke Regeling Kempengemeenten (GRSK) slagvaardig en toekomstbestendig te blijven, is organisatieontwikkeling een doorlopend proces. Daarom is in 2023 en 2024 een budget ter grootte van 2% van de brutoloonkosten gereserveerd voor gerichte investeringen in de organisatie.

Structureel investeren in de medewerkers en de organisatie stelt de GRSK in staat om zich flexibel aan te passen aan veranderende omstandigheden, continu verbeteren van kwaliteit en continuïteit van de dienstverlening aan inwoners en dit alles effectief en efficiënt te blijven organiseren.
Gerichte investeringen in organisatieontwikkeling zorgen voor:

- **Efficiënte en goed afgestemde werkprocessen** – Door proces- en projectmatig werken te versterken, worden processen verbeterd en effectiever ingericht.
- **Een sterk en toekomstgericht personeelsbeleid** – Gericht op behoud, ontwikkeling en vitaliteit van medewerkers, passend bij de organisatieopgave.
- **Optimale dienstverlening aan inwoners** – Door een organisatie en formatie die aansluit op de behoeften van de gemeenten en een passende kwaliteit waarborgt.
- **Duurzame inzetbaarheid en tevreden medewerkers** – Een gezonde en aantrekkelijke werkomgeving draagt bij aan werkplezier, vermindert ziekteverzuim en de afhankelijkheid van externe inhuur.

Als samenwerkingsorganisatie zetten wij in op goed werkgeverschap door middel van moderne arbeidsvoorwaarden, talentontwikkeling voor nieuwe en bestaande medewerkers, innovatieve werkmethoden en een sterk arbeidsmarktprofiel. Zo blijft de GRSK een aantrekkelijke werkgever binnen de Kempengemeenten, ook in een krappe arbeidsmarkt. Er wordt € 50.000 gevraagd wat ongeveer neerkomt op 0,003% van de loonsom.

Structurele kosten: € 50.000 per jaar

4.1.1. VOORSTELLEN STAF N.A.V. AUTONOME ONTWIKKELINGEN EN JAARRESULTAAT

Accountants-en advieskosten:
Door de nieuwe aanbesteding zijn de kosten voor accountantsdiensten hoger. De aanbesteding geldt voor een periode van 8 jaar en is inmiddels gegund.

Structurele verhoging lasten: € 19.000

Uitbesteed werk; salarisverwerking
De salarisverwerking wordt sinds 2024 extern uitbesteed. Hierdoor is de continuïteit gewaarborgd en kunnen onze eigen medewerkers zich richten op (strategische) HR taken. De GRSK sluit hiermee aan met de werkwijze van gemeenten.

Structurele verhoging lasten: € 10.000

Financieel administratief pakket
De administratie van de GRSK voor zowel de bedrijfsvoering kosten als voor de programmakosten hangen als apart bedrijf onder de noemer van het financiële pakket van Gemeente Bladel. Door deze constructie worden problemen ervaren. Gemeente Bladel is eigenaar van de financiële omgeving. De bedrijfsoverstijgende gegevens van gemeente Bladel zijn leidend en dit leidt tot conflicten met onderliggende bedrijven, zoals de GRSK, op het gebied van het verwerken van e-facturen en het versturen van e-nota's.

Daarnaast geeft de factuurherkenningssoftware problemen bij het gebruik van meerdere bedrijven. Facturen van de verschillende bedrijven worden niet goed gescheiden. Het leidt bij zowel de GRSK als bij de Gemeente Bladel tot foutgevoeligheid en extra werkzaamheden. Ook kunnen de GRSK en Gemeente Bladel elkaars facturen zien waardoor mogelijk de AVG-beginselen in het geding zijn. Bovenstaande punten zijn onwenselijk waardoor er in 2025 onderzocht gaat worden of het niet verstandiger is om een apart financieel pakket aan te schaffen voor de GRSK.

4.1.2. FINANCIËLE BEGROTING STAF

Afdeling Staf	€*1	Rekening**	Begroting	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
LASTEN		2024	2024	2025	2025	2025	2026	2026	2026	2027	2028	2029
Loonkosten		966.337	1.226.257	1.304.242	255.920	1.560.162	1.324.936	321.652	1.646.588	1.646.588	1.646.588	1.646.588
Inhuur	*	113.438	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitbesteed werk		24.672	10.000	10.000	0	10.000	10.000	270	10.270	10.270	10.270	10.270
Personeelskosten		22.908	42.000	44.000	7.373	51.373	44.000	9.649	53.649	53.649	53.647	53.649
Huisvestingskosten		24.674	25.000	25.000	8.388	33.388	25.000	36.979	61.979	61.979	61.979	61.979
Organisatiekosten		260.467	220.000	228.000	29.925	257.925	228.000	36.781	264.781	264.781	264.780	264.781
Medezeggenschap		9.697	5.000	5.000	0	5.000	5.000	135	5.135	5.135	5.134	5.135
Bankkosten		1.686	2.000	2.000	0	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000	2.000
Doorbelastingen												
Doorbelasting SSC		56.000	56.000	60.000	-1.792	58.208	64.000	-1.425	62.575	64.943	65.688	63.072
Nieuwe ontwikkelingen												
Project kwaliteitsimpuls archief (budgetoverhevelir	*	0	63.978	0	63.978	63.978	0	0	0	0	0	0
Organisatieontwikkeling (budgetoverheveling)	*	81.491	181.444	0	99.953	99.953	0	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Implementatie en abbonnementskosten HR21		32.992	29.000	4.000	-4.000	0	4.000	-4.000	0	0	0	0
Financieel administratief pakket		0	0	pm	0	pm	pm	0	pm	pm	pm	pm
Formulierengenerator		0	2.000	2.000	-2.000	0	2.000	-2.000	0	0	0	0
Totaal lasten		**1.594.362**	**1.862.679**	**1.684.242**	**457.745**	**2.141.987**	**1.708.936**	**448.041**	**2.156.977**	**2.159.345**	**2.160.086**	**2.157.474**
BATEN												
Baten van derden		227.269	150.000	150.000	25.000	175.000	150.000	25.000	175.000	175.000	175.000	175.000
Doorbelasting naar afdelingen												
Afdeling SSC		447.593	447.593	431.285	15.103	446.388	438.226	52.457	490.684	491.270	491.454	490.807
Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening		843.823	843.823	813.078	237.246	1.050.324	826.164	328.385	1.154.550	1.155.929	1.156.363	1.154.839
Afdeling VTH		300.841	300.841	289.880	16.465	306.345	294.545	42.198	336.744	337.146	337.273	336.828
Totaal doorbelasting afdelingen		**1.592.257**	**1.592.257**	**1.534.242**	**268.814**	**1.803.056**	**1.558.936**	**423.041**	**1.981.977**	**1.984.345**	**1.985.090**	**1.982.474**
Totaal baten		**1.819.526**	**1.742.257**	**1.684.242**	**293.814**	**1.978.056**	**1.708.936**	**448.041**	**2.156.977**	**2.159.345**	**2.160.090**	**2.157.474**
Saldo lasten en baten		**225.164**	**-120.422**	**0**	**-163.931**	**-163.931**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4**	**0**
Gerealiseerde resultaat												
Bestemmingsreserve		**56.444**	**120.422**		163.931	163.931						
Bestemmingsreserve	*	**-99.953**			0	0						
Gerealiseerd resultaat na mutaties reserves		**181.655**	**0**		-0	0						

* := incidentele last / baat

** Rekening 2024

4.2 AFDELING SHARED SERVICE CENTER

De afdeling Shared Service Center levert ICT-diensten op het gebied van ICT, informatiebeveiliging en geo-gegevensbeheer.

De teams ICT en ABP zijn verantwoordelijk voor de ICT en informatiebeveiliging voor de gemeenten Bergeijk, Bladel, Eersel, Oirschot en Reusel-De Mierden, KempenPlus en voor de GRSK. Het team ICT is dienstverlenend naar de deelnemende organisaties en bestaat uit technische applicatiebeheerders, systeembeheerders, projectleiders, adviseurs en servicedeskmedewerkers. Deze zijn verantwoordelijk voor de softwareapplicaties- en hardware benodigdheden en informatie inrichting.

De medewerkers van het team (geo)gegevensbeheer verzorgen het beheer van (ruimtelijke) gegevens voor het hele gemeentelijke grondgebied. Daarnaast houden ze meerdere (basis)registraties actueel. Het team levert op basis van deze gegevens verschillende kaartproducten en (geo-)informatie via een, voor alle gemeentelijke medewerkers beschikbare, viewer. De belangrijkste basisregistraties zijn de Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT) en de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG). Deze basisregistraties worden landelijk gebruikt door overheden en bedrijven.

De BGT en de BAG geven binnen een beeld van de werkelijkheid buiten en vormen de basis voor andere (basis)registraties zoals de Waardering Onroerende Zaken (WOZ) en Beheer Openbare Ruimte (BOR). Om deze basisregistraties actueel te houden worden veranderingen zowel buiten ingemeten door landmeters als binnen ingewonnen door gegevensbeheerders via het overnemen van objecten uit luchtfoto's. Mutatieverzoeken worden aangeleverd door de gemeenten en andere gebruikers van de registraties, aangevuld met een jaarlijkse mutatiesignalering vanuit luchtfoto's.

Landmeters houden zich bezig met het uitzetten van nieuwe eigendomsgrenzen, het controleren van bestaande eigendomsgrenzen, het verzorgen van maatvoering van nieuwe grenzen en rooilijncontroles. Het team zorgt tevens voor de naamgeving van straten, het toewijzen van huisnummers en het vervaardigen van verkavelingsplannen en verkooptekeningen.

4.2.1. ONTWIKKELINGEN

In de komende periode zijn er verschillende ontwikkelingen, zowel vanuit wet- en regelgeving als overige strategische ontwikkelingen, die op de gemeentelijke organisaties én de organisaties van de samenwerking Kempengemeenten en Kempenplus afkomen. Het Shared Service Center (SSC) zal hierin een voortrekkersrol vervullen en, in nauwe samenwerking met de gemeenten, deze ontwikkelingen en de impact daarvan verder vormgeven. Wettelijke verplichtingen zoals de Wet open overheid (Woo), Wet digitale overheid (Wdo), Archiefwet 2021 en Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) hebben impact op processen, systemen en infrastructuur. Daarnaast spelen strategische ontwikkelingen zoals verdergaande standaardisatie, schaalvergroting, Common Ground, AI, cloudstrategie en digitale volwassenheid een rol bij de optimalisatie van de dienstverlening en (Geo-) informatievoorziening. Het SSC werkt samen met gemeenten aan informatiebeveiliging en datagedreven werken om efficiëntere besluitvorming en dienstverlening te realiseren. De impact op financiële middelen is nog niet volledig inzichtelijk, maar de aanpassingen zijn noodzakelijk om te voldoen aan wet- en regelgeving en maatschappelijke verwachtingen.

WETTELIJKE ONTWIKKELINGEN

Wet open overheid (Woo)
De Woo verplicht gemeenten om zowel actief als passief informatie en documenten openbaar te maken. Actief houdt in dat gemeenten uit eigen beweging informatie en documenten actief beschikbaar stellen aan het publiek, terwijl passief betekent dat de gemeenten gehoor moeten geven aan verzoeken van burgers om specifieke documenten openbaar te maken (Woo-verzoeken). Informatie en documenten die actief openbaar gemaakt moeten worden, zijn verdeeld in 17 informatiecategorieën. Per Koninklijk Besluit wordt bepaald wanneer informatie uit een of meerdere categorieën wettelijk verplicht openbaar moet zijn. Om te kunnen voldoen aan de Woo is het in kaart brengen van de informatiestromen essentieel, daarnaast zijn er aanpassingen nodig in processen, standaarden en systemen.

Wet digitale overheid (Wdo)
De Wdo, voorheen de Wet generieke digitale infrastructuur (GDI), heeft als doel om ervoor te zorgen dat Nederlandse burgers en bedrijven bij de (semi-)overheid veilig kunnen inloggen om online diensten af te nemen. Dat betekent dat inwoners en bedrijven elektronische identificatiemiddelen krijgen met een hogere mate van betrouwbaarheid. Tevens stelt de wet open standaarden verplicht voor elektronisch verkeer. Hiermee neemt het de EU-richtlijn over voor toegankelijkheid van overheidswebsites en apps. De Wdo is vanaf 1 juli 2023 gefaseerd in werking getreden. De wet gaat pas gelden als een instantie gereed is om aan te sluiten.

Archiefwet 2021
De noodzaak om beter aan te sluiten bij het digitale informatiebeheer, heeft geleid tot het wetsvoorstel Archiefwet. De wet wordt niet eerder dan 1 juli 2027 verwacht. Dit kan leiden tot aanpassingen rondom (digitale) toegankelijkheid, ‘archiveren by design’, aansluiten op e-depots en het opslaan bij de bron (Common Ground).

Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv):

De Wmebv regelt dat burgers en bedrijven hun zaken die ze met de overheid doen digitaal kunnen afhandelen. Daarmee verkrijgen zij het recht om officiële berichten elektronisch aan de overheid te zenden en zo ook antwoord te krijgen. Onder de Wmebv hebben burgers straks recht op:
• Het elektronisch inzenden van een bericht in het kader van een formele (wettelijk geregelde) procedure.
• Een verplichte ontvangstbevestiging
• Op een afschrift van de ingevoerde gegevens in een webformulier.
• Een verbod op niet-verplichte gegevens afdwingen in een webformulier.
• Een verlengde indieningstermijn bij een storing.
• Een verplichte notificatie met essentiële informatie bij de plaatsing van een bericht in de Berichtenbox.

Op basis van aanpassingen in systemen en werkprocessen kan eenvoudig aan de wet worden voldaan. De ingangsdatum voor de Wmebv wordt 1 januari 2026.

OVERIGE ONTWIKKELINGEN

Schaalvergroting
Het SSC gaat de mogelijkheid onderzoeken op het versterken van de kwaliteit door samenwerking. Er wordt een verkenning gedaan of omliggende gemeenten geïnteresseerd zijn in een mogelijke samenwerking om schaalvoordelen en kwaliteitsvoordelen te kunnen realiseren.

Common Ground
Common Ground (gegevens bij de bron) is een initiatief in Nederland dat gericht is op het creëren van een gezamenlijk digitaal fundament voor de overheid en publieke organisaties. Het doel is om een uniforme en interoperabele basis te leggen voor digitale diensten, zodat verschillende overheidsinstanties beter met elkaar kunnen samenwerken en gegevens kunnen uitwisselen. Steeds meer Kempengemeenten zijn aan de slag zijn met een informatiebeheerplan. Hierdoor blijft Common Ground misschien niet langer een mystieke visie maar juist de toekomst. Als Common Ground onderdeel wordt van de visie zal dat leiden tot een herstructurering van de informatievoorziening en een standaardisatie van het gegevenslandschap. Bij deze transformatie zal er gedurende geruime tijd een hybride situatie ontstaan doordat niet de gehele ICT-markt dit principe even snel zal incorporeren in ICT-oplossingen. Dit kan leiden tot hogere kosten.

Artificiële Intelligentie (AI)
Toepassing van AI om gemeentelijke diensten te verbeteren, zoals voorspellende analyses en efficiëntere dienstverlening. Hierbij spelen zaken als beveiliging, privacy en rechtmatigheid een belangrijke rol. Daarnaast zijn er nog geen beleidskaders hoe organisaties binnen de Kempen hiermee om willen gaan. Wel zijn er AI richtlijnen vastgesteld.

Cloud
Steeds meer applicaties worden standaard in de Cloud aangeboden. Toch draaien er nog een groot aantal applicaties op de Kempeninfrastructuur (wat in feite een private cloud is vanuit de positie van de infrastructuur gebruikers). De keuze van cloud of on-premise is een technische oplossing die niet van belang is voor de functionele vragen van de applicatiegebruikers. Vanuit het SSC worden bij aanbestedingen beide opties uitgevraagd om daarmee een goede prijs-kwaliteit vergelijking te kunnen maken. Hierbij wordt nadrukkelijk ook gekeken naar beveiliging, leveranciers lock-in, eigenaarschap en benaderbaarheid data en koppelingen met andere systemen.

Persoonlijke Internetpagina (PIP)
Steeds meer gemeenten maken gebruik van een zogenaamde persoonlijke internetpagina (PIP) of inwonerportaal om de interactie tussen burger en overheid te verbeteren en de dienstverlening te optimaliseren. Een PIP is binnen het sociaal domein al bijna niet meer weg te denken. Ook in het ruimtelijk domein kom je het steeds vaker tegen (bijv. in combinatie met het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). Een PIP automatiseert en vereenvoudigd de afhandeling van aanvragen en meldingen, waardoor processen efficiënter kunnen verlopen. Daarnaast kunnen burgers via het portaal zelfstandig zaken afhandelen, hun eigen gegevens beheren en informatie inzien.

Informatiebeveiliging
Gemeenten zijn bezig om informatie continue beter te beveiligen door de aanschaf van systemen, extra inzet van personeel en verbeteren van de infrastructuur.
De verwachting is dat de kosten voor informatiebeveiliging zullen blijven stijgen. Zo komen er een aantal nieuwe of vernieuwde landelijke kaders waarin informatiebeveiliging een (hoofd)rol speelt, zoals de BIO2.0 en NIS2. Dit zorgt voor de aanschaf van nieuwe systemen, zoals een Information Security Management System en een SIEM/SOC.

Daarnaast worden er ook kosten gemaakt door leveranciers bij bijvoorbeeld SaaS-of IaaS-oplossingen. Deze kosten zijn niet altijd direct zichtbaar voor de gemeenten, maar zijn er wel degelijk en worden vaak in een generieke prijsstijging doorberekend.

Digitale volwassenheid
Verbeteren van de digitale dienstverlening aan burgers en bedrijven. Daarnaast het optimaliseren van de back-office processen en daarbij de vaardigheid van de gebruikers.

Onder de digitale volwassenheid van een organisatie verstaan we het gemak en de snelheid waarmee een organisatie nieuwe mogelijkheden en inzichten op het gebied van ICT weet om te zetten in betere producten en/of diensten. Daarbij gaat het niet alleen om digivaardigheid, maar ook om zaken als visie, scherp weten wat je wil, organisatie, governance, verankering, eigenaarschap, houding en gedrag. De komende jaren worden gemeenten wettelijk verplicht om hun digitale volwassenheid te verbeteren door bijvoorbeeld de eisen in de nieuwe archiefwet en de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (WMEBV). Inwoners verwachten hierdoor meer digitale mogelijkheden. Daarom zal digitale volwassenheid een blijvend aandachtspunt zijn voor gemeenten.

(Veranderende visie op) Zaakgericht werken
Een gestructureerde aanpak waarbij alle relevante informatie en communicatie rondom specifieke zaken worden gemonitord en georganiseerd. Een trend die we al langer zien is dat er steeds vaker wordt gekozen voor domein specifieke applicaties die geoptimaliseerd zijn voor dienstverlening en met eigen dossierfuncties i.p.v. het gebruiken van een uitgebreid zaaksysteem. Oftewel applicaties gericht op een specifiek domein of proces. Daardoor wordt de rol van het klassieke zaaksysteem verder beperkt tot vooral de processturing. De informatie/data zit in de domein specifieke applicaties. Dit is een brede ontwikkeling die te zien is in alle delen/domeinen. Deze ontwikkeling zien we terug in de kosten voor de primaire processoftware, deze nemen toe in het sociale domein en het fysieke domein.

Datagedreven werken
Door de inzet van dashboards wordt data gebruikt bij het onderbouwen van beslissingen. Daarnaast draagt het bij aan de informatieverstrekking aan inwoners en bedrijven. Het idee van de inzet van data is betere, snellere en efficiëntere besluitvorming, management en uitvoering. Hierdoor wordt een organisatie in staat gesteld processen te optimaliseren, maatschappelijke opgaven effectiever aan te pakken met als gevolg meer maatschappelijke impact, betere dienstverlening, hogere medewerker tevredenheid, lagere kosten en hogere organisatorische wendbaarheid.
Om data-gedreven te kunnen werken is van belang dat er eenvoudig en snel inzicht is in data. Dit kan met behulp van Business intelligence (BI). BI omvat de technische voorzieningen, datastructuren, processen en ondersteunende organisatie (SSC) om uit data(toegevoegde) waarde te halen.

4.2.2. OMBUIGINGSVOORSTEL(LEN) SHARED SERVICE CENTER (SSC)

Hieronder worden ombuigingsvoorstellen toegelicht welke verwerkt zijn in de begroting 2026.

Stelpost bezuiniging op software door standaardisatie
Door standaardisatie van software wordt het mogelijk om dubbelingen in beheer en licenties te elimineren. Daarnaast verhoogt het de onderlinge vervangbaarheid van gemeenten onderling.

Een gezamenlijk applicatielandschap bij gemeenten biedt verschillende voordelen:

- Kostenefficiëntie: Door een gemeenschappelijk applicatielandschap kunnen gemeenten kosten besparen op onderhoud en licenties.
- Schaalvoordelen: Grotere gebruikersgroepen kunnen leiden tot betere prijsafspraken met leveranciers.
- Minder complexiteit: Een vereenvoudigd applicatielandschap vermindert de complexiteit van IT-beheer en maakt het gemakkelijker om systemen te integreren en te onderhouden.

Al deze voordelen dragen bij aan een efficiëntere en effectievere dienstverlening aan burgers en een betere samenwerking. In de begroting is 2% van de totale softwarekosten als ombuigingsmaatregel ingeboekt. Gemeenten zijn samen met het SSC aan zet om deze bezuiniging te realiseren.

Structurele verlaging softwarekosten: -/- € 95.000

Ontwikkelbudget ICT (€ 100.000 jaarlijks)
Het opnemen van een ontwikkelbudget stelt het SSC in staat om gedurende het jaar vlot en slagvaardig uitvoering te geven aan nieuwe vormen van dienstverlening waar deelnemers in het SSC om vragen. Elk jaar ontstaan er knelpunten die ten tijde van het opstellen van de begroting niet bekend zijn. Uit ervaring blijkt dat het meegaan in de ICT-ontwikkeling van groot belang is omdat juist op dat gebied stilstand overeenkomt met achteruitgang. Ontwikkelingen in techniek, in wetgeving, updates van applicaties enzovoorts laten zich niet eenvoudig plannen. Om in deze situatie de mogelijkheid te creëren om tussentijds ICT-initiatieven op vraag van gemeenten uit te voeren is er een ontwikkelbudget begroot.

Het ontwikkelbudget kan best worden beschouwd als budget dat noodzakelijk is om de ICT-voorzieningen die deelnemers vragen op peil te houden. Ontwikkelbudget verschaft het vermogen om te voldoen aan noodzakelijke of dringend gewenste aanpassingen op vraag van de organisaties. De ervaring leert dat deze behoefte manifest is. SSC is alleen geautoriseerd om uitgaven te doen aan zaken die begroot zijn. Het budget van € 100.000 wordt al enkele jaren niet volledig uitgegeven. Het is belangrijk om periodiek vooruit te kijken op strategische investeringen.

Structurele verlaging ontwikkelbudget: -/- € 25.000

Verlagen investeringskredieten Meerjaren Investeringsplan
In de afgelopen jaren zijn de investeringskredieten niet volledig uitgegeven, doordat er minder is uitgegeven op een krediet dan begroot, projecten zijn uitgesteld of direct ten laste van de exploitatie is gekomen. Kapitaallasten vloeien voort uit de investering en zitten structureel verwerkt in de begroting. Met het verminderen van het totaalkrediet bestaat er kans op overschrijding van kredieten. In de begroting is bij het berekenen van de kapitaalslasten rekening gehouden met een investeringsniveau van 90%.

Structurele vermindering kapitaallasten komt neer tussen -/- € 20.000 en -/- € 50.000 per jaar afhankelijk van meerjareninvesteringsplanning.

Verhogen percentage maatwerk
Deelnemers van het SSC kunnen een beroep doen op maatwerk. Om het standaardiseren te bevorderen en het maatwerk onaantrekkelijker te maken wordt voorgesteld om het percentage van maatwerk te verhogen van 10% naar 20%. Deelnemers met maatwerk gaan meer bijdragen aan het SSC waardoor er een verschuiving in

de bijdragen van gemeenten ontstaat. De kosten voor het SSC zullen niet afnemen tenzij deelnemers besluiten minder maatwerk te nemen en in te zetten op standaardisatie.

Leveranciersmanagement
Leveranciersmanagement is het proces van het effectief beheren van de relaties en prestaties van leveranciers die producten of diensten leveren aan een organisatie. Een goed leveranciersmanagement kan leiden tot kostenbesparing en betere kwaliteit. Dit is in de huidige ICT- en GEO-markt een functie die professioneel aangepakt moet worden. Hierbij is ook omvang van de organisatie van belang. Dit omdat leveranciers in genoemde markten aan het consolideren zijn en steeds professioneler worden. Dit heeft tevens een relatie met de schaalvergroting die genoemd wordt als middel om de gemiddelde kosten per inwoner te verlagen.

Digitale werkplek (MS365)
Een goede digitale werkplek bevordert efficiëntie en samenwerking tussen medewerkers, wat leidt tot verhoogde productiviteit en snellere besluitvorming. Het vergroot de flexibiliteit en mobiliteit van het personeel, waardoor de organisatie beter kan inspelen op veranderende behoeften en een breder scala aan talent kan aantrekken. In een markt waar personeel schaars is, is het voor gemeenten van belang een interessante werkgever te zijn. Een belangrijk onderdeel van de digitale werkplek is de kantoorautomatisering. Een grote ontwikkeling hierop komt vanuit Microsoft in de vorm MS365 die we binnen de Kempen aan het uitrollen zijn. Met het uitrollen van MS365 kunnen er mogelijk diverse applicaties opgezegd worden.

4.2.3. WIJZIGINGEN SSC N.A.V. AUTONOME ONTWIKKELINGEN EN JAARRESULTAAT

Hieronder worden afwijkende posten toegelicht n.a.v. autonome ontwikkeling of jaarresultaat.

Softwarekosten
De softwarekosten stijgen door de toename van het aantal accounts. Ten opzichte van een jaar eerder zijn is er een toename van 60 accounts. Daarnaast is er ook nog sprake van hogere indexering van softwarecontracten dan begroot.

Structurele verhoging lasten: € 91.000

Vermindering IT-netwerk en apparatuur
Na aanleiding van het jaarresultaat wordt het budget voor IT-netwerk en apparatuur naar beneden bijgesteld.

Structurele verlaging lasten: -/- € 21.000

4.2.4. VOORSTELLEN SSC ICT

Ontwikkelingen vanuit het ontwikkelbudget
In 2024 zijn er ontwikkeling(en) van het SSC gefinancierd vanuit het “ontwikkelbudget”. Dit zijn naast eenmalige kosten ook kosten die een structureel karakter hebben. Kosten met een structureel karakter worden opgenomen in de begrotingswijziging 2025 en meerjarig verwerkt.

Ibrondocumenten (tbv gemeente Oirschot)
De gemeente Oirschot heeft de wens geuit om gebruik te kunnen maken van iBrondocumenten als aanvulling op het pakket iBurgerzaken. Op dit moment wordt dit nog niet gebruikt bij de Kempengemeenten. De overige vier gemeenten hebben aangegeven op dit moment geen behoefte te hebben aan deze module of werken met een ander leverancier. De jaarlijkse kosten worden via maatwerk in rekening gebracht bij gemeente Oirschot.

Kosten: structurele verhoging lasten € 9.000 per jaar.

---

iObjecten Woz Digimelding en AiBezwaar
In 2024 kondigde de waarderingskamer verplichte wijzigingen aan die van invloed zijn op de uitvoering van de WOZ-taken.

1. WOZ-Digimelding is een digitaal terugmeldingssysteem dat gekoppeld is aan de Landelijke Voorziening WOZ (LV-WOZ). Dit systeem biedt verschillende partijen, zoals Waterschappen en de Belastingdienst, die gegevens van de LV-WOZ ontvangen, de mogelijkheid om mogelijke onjuistheden in de data op een uniforme, betrouwbare en efficiënte wijze terug te melden aan de gemeenten als bronhouder van de WOZ. Het doel is dat al deze terugmeldingen verlopen op basis van berichten volgens de Digimelding standaard (Digimelding Koppelvlakstandaard of DMKS). Zowel de afnemer als de bronhouder moeten de ondersteuning van de Digimelding berichten geïmplementeerd hebben om daadwerkelijk terugmeldingen te kunnen doen.

2. Vanaf het kalenderjaar 2024 (met de waardepeildatum van 1 januari 2023) hebben bronhouders de mogelijkheid om nieuwe codes te gebruiken bij de statusBeschikking, waardoor ze onderscheid kunnen maken tussen verschillende soorten bezwaren, zoals formele en informele bezwaren, pro-forma bezwaren, ingetrokken bezwaren, enzovoort. Vanaf het kalenderjaar 2025 (met de waardepeildatum van 1 januari 2024) wordt deze mogelijkheid omgezet in een verplichting.

Kosten: structurele verhoging lasten € 14.000.

Prijsverhoging ipv opnieuw aanbesteden
De eerste contractperiode voor plansoftware en toepasbare regels loopt af in 2026. Het contract biedt een verleningsmogelijkheid. Na de verlening zullen de jaarlijkse kosten stijgen. Gemeenten hebben gekozen voor deze optie in plaats van opnieuw aanbesteden.

Kosten: structurele verhoging lasten € 32.750

4.2.5. STATUS AANBESTEDINGEN

Monitoring en Response
Medio 2022 is het bestaande GGI-Veilig contract tussen de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) en KPN voor het leveren van siem/soc diensten door de VNG opgezegd. Op 1 juli 2023 is de overeenkomst met het SSC beëindigd. Er heeft in 2024 een nieuwe aanbesteding plaatsgevonden. Deze aanbesteding heeft hogere lasten als gevolg.

Structurele verhoging lasten: € 85.000

Financieel pakket gemeente Oirschot
In 2024 is het financiële pakket van gemeente Oirschot opnieuw aanbesteed. De aanbesteding heeft hogere lasten als gevolg.

Structurele verhoging lasten: € 60.000 (€ 90.000 -/- € 30.000)

4.2.6. STRUCTURELE MAATWERK GEMEENTEN

In het afgelopen jaar is er software aangeschaft wel als maatwerk worden gekenmerkt. Deze lasten worden conform uitgangspunten opgenomen in de begroting van het SSC. Over deze maatwerk applicaties wordt 20% opslag berekend aan de desbetreffende deelnemer.

Software gemeenten Maatwerk	**Bedrag**
Toename Diverse applicaties	€ 23.240

4.2.7. ICT KEMPENPLUS

Het SSC levert diensten aan Kempenplus op het gebied van ICT en informatiebeveiliging.
Kempenplus neemt deel aan de kempenstandaard. Hierin zitten de kosten van de standaard ICT infrastructuur in zoals Microsoft office. Daarnaast neemt Kempenplus ook pluspakketten af. Dit zijn applicaties waar alleen Kempenplus gebruik van maakt. Voorstellen voor Kempenplus worden opgenomen in de begroting van de GRSK omdat het SSC anders geen rechtmatige uitgaven kan doen. Het SSC zal de verplichting aangaan. De implementatiekosten worden doorbelast aan Kempenplus. Structurele exploitatiekosten komen in de begroting van het SSC terecht. Vervolgens worden deze kosten via de pluspakketten verhaald bij Kempenplus. De aanschaf van applicaties voor Kempenplus heeft geen verdere gevolgen voor de gemeentelijke bijdragen GRSK.

Software Tbv Kempenplus	**Bedrag**
Toename Diverse applicaties	€ 150.150

4.2.8. FINANCIËLE BEGROTING SSC

Afdeling SSC de Kempen	Rekening **	Begroting	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
LASTEN	2024	2024	2025	2025	2025	2026	2026	2026	2027	2028	2029
Loonkosten	**3.272.747**	**3.999.237**	**4.269.856**	**-58.864**	**4.210.992**	**4.337.717**	**119.806**	**4.457.522**	**4.457.522**	**4.457.522**	**4.457.522**
Inhuur	664.780		0			0		0	0	0	0
Uitbesteed werk	26.236	46.000	47.000	0	47.000	47.000	1.269	48.269	48.269	48.269	48.269
Personeelskosten	169.910	135.000	140.000	18.200	158.200	140.000	25.137	165.137	165.137	165.137	165.136
Huisvestingskosten	114.855	107.000	110.000	8.000	118.000	110.000	82.254	192.254	192.254	192.254	192.254
Organisatiekosten	29.599	37.000	38.000	-6.100	31.900	38.000	-5.239	32.761	32.761	32.761	32.761
Exploitatielasten ICT											
IT-Software	4.382.046	4.465.000	4.540.131	119.360	4.659.491	4.539.936	258.087	4.798.023	4.798.023	4.798.023	4.798.023
IT-Software opdracht tot standaardisatie							-95.000	-95.000	-95.000	-95.000	-95.000
IT-netwerk en apparatuur	889.222	950.000	985.000	-20.000	965.000	985.000	-10.430	974.570	974.570	974.570	974.570
Totaal exploitatielasten ICT	**5.271.268**	**5.415.000**	**5.525.131**	**99.360**	**5.624.491**	**5.524.936**	**152.657**	**5.677.593**	**5.677.593**	**5.677.593**	**5.677.593**
				0							
Geo - gegevensbeheer	152.410	192.500	200.000	0	200.000	200.000	5.400	205.399	205.399	205.399	205.399
Ontwikkelbudget	76.020	100.000	100.000	-25.000	75.000	100.000	-25.000	75.000	75.000	75.000	75.000
Nieuwe ontwikkelingen	0			**305.390**	**305.390**		**374.140**	**374.140**	**374.140**	**374.140**	**374.140**
Algemeen											
Ontwikkelingen als gevolg van Wet Digitale Overheid (standaard)				30.000	30.000			PM	PM	PM	PM
Software n.a.v. verplichtingen uit ontwikkelbudget											
Ibrondocumenten (Oirschot)				9.000	9.000		9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
Iobjecten Woz (5 gemeenten)				14.000	14.000		14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
Prijsverhoging ipv opnieuw aanbesteden plansoftware							32.750	32.750	32.750	32.750	32.750
Software n.a.v. uitkomst aanbesteding											
Financieel pakket gemeente Oirschot (5 gemeenten)				60.000	60.000		60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Software K+											
Ultimo Software Solutions BV (K+)				2.400	2.400		2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
Visma Circle B.V. Djuma teams (K+)				2.750	2.750		2.750	2.750	2.750	2.750	2.750
Visma Circle B.V. Zaaksysteem (K+)				40.000	40.000		40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Visma Circle B.V. scanning en processing (K+)				5.000	5.000		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Financieel pakket (K+)				100.000	100.000		100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Software gemeenten maatwerk											
Genetics BV Powerzis (gemeente Bladel)				10.790	10.790		10.790	10.790	10.790	10.790	10.790
Add-On Products ApS (gemeente Bladel)				3.000	3.000		3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
CompetenSYS (gemeente Eersel)				3.950	3.950		3.950	3.950	3.950	3.950	3.950
Izaaksuite onboarding (gemeente Oirschot)				5.500	5.500		5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
Hardware n.a.v. uitkomst aanbesteding											
Monitoring en response (standaard)				20.000	20.000		85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
Doorbelastingen											
Doorbelastingen Staf	447.593	447.593	431.285	15.103	446.388	438.226	52.457	490.684	491.270	491.454	490.807
Kapitaallasten	1.237.256	1.398.020	1.524.047	-444.626	1.079.421	1.597.412	-186.397	1.411.015	1.613.299	1.626.763	1.365.000
Onderuitputting kapitaallasten ICT *	-146.737	-314.179	-105.625	105.625	0	-173.879	173.879	0	0	0	0
Onderuitputting kapitaallasten geo	-6.679		**-6.250**	6.250	**0**		0	0			
Totaal lasten	**11.328.424**	**11.563.170**	**12.273.443**	**24.338**	**12.297.781**	**12.359.411**	**770.363**	**13.129.774**	**13.332.645**	**13.346.293**	**13.083.882**
BATEN											
Baten van derden											
Dienstverlening aan Bizob via Oirschot	71.707	116.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige baten van derden	6.300	8.000	8.000	-	8.000	8.000	-	8.000	8.000	8.000	8.000
Baten uit dienstverlening aan Kempenplus Pluspakket	288.540	270.856	284.453	237.957	522.410	273.154	270.822	543.976	540.857	540.864	540.839
Baten van Kempenplus; Kempenstandaard	531.465	531.436	595.786	2.605	598.392	603.259	41.030	644.290	672.034	683.871	655.662
Totaal baten van derden	**898.012**	**926.292**	**888.240**	**240.563**	**1.128.802**	**884.413**	**311.853**	**1.196.266**	**1.220.891**	**1.232.735**	**1.204.501**
Bijdragen gemeenten											
Gemeente Bergeijk	1.960.553	1.960.553	2.087.316	11.078-	2.076.238	2.102.038	115.148	2.217.186	2.244.802	2.241.354	2.202.417
Gemeente Bladel	2.145.892	2.145.892	2.288.120	16.243-	2.271.878	2.304.147	121.096	2.425.243	2.453.627	2.449.086	2.408.357
Gemeente Eersel	2.144.303	2.144.303	2.285.269	13.448-	2.271.821	2.302.007	124.507	2.426.514	2.459.366	2.457.355	2.412.528
Gemeente Oirschot	2.270.557	2.270.557	2.423.948	63.545-	2.360.403	2.442.284	78.974	2.521.258	2.558.409	2.558.961	2.510.283
Gemeente Reusel-De Mierden	1.489.035	1.489.035	1.601.112	32.150-	1.568.963	1.613.083	63.173	1.676.257	1.700.225	1.699.679	1.667.629
Totaal bijdragen gemeenten	**10.010.340**	**10.010.340**	**10.685.765**	**135.464-**	**10.549.303**	**10.763.560**	**502.899**	**11.266.458**	**11.416.429**	**11.406.435**	**11.201.215**
Doorbelastingen afdelingen											
Afdeling Staf	56.000	56.000	60.000	1.792-	58.208	64.000	1.425-	62.575	64.943	65.688	63.072
Maatschappelijke Dienstverlening	418.597	418.597	469.284	36.712-	432.572	475.170	9.418-	465.752	485.808	494.365	473.973
VTH	151.941	151.941	170.153	41.257-	128.896	172.268	33.544-	138.724	144.574	147.070	141.122
Totaal doorbelastingen afdelingen	**626.538**	**626.538**	**699.437**	**79.761-**	**619.676**	**711.438**	**44.387-**	**667.051**	**695.325**	**707.123**	**678.166**
Totaal baten	**11.534.890**	**11.563.170**	**12.273.443**	**24.338**	**12.297.781**	**12.359.411**	**770.364**	**13.129.775**	**13.332.645**	**13.346.293**	**13.083.882**
Saldo lasten en baten	**206.466**	**0**	**0**	**-0**	**0**	**0**	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerde resultaat	206.466										

***** := incidentele last / baat

Jaar	**2025**	**2026**
Doorbelasting per useraccount	€ 3.605	€ 3.881

4.3 AFDELING MAATSCHAPPELIJKE DIENSTVERLENING

Maatschappelijke Dienstverlening (MD) geeft uitvoering aan het vastgestelde gemeentelijke (en landelijke) beleid in het sociaal domein voor de gemeenten Bladel, Bergeijk, Eersel, Oirschot en Reusel-De Mierden (in totaal ruim 93.000 inwoners) op het gebied van:

- Wet Maatschappelijke Ondersteuning (front- en backoffice)
- Jeugdwet (toegang en ondersteuning)
- Schuldhulpverlening
- Sociaal Raadsliedenwerk
- Bijzondere bijstand en minimaregelingen (niet de taak, alleen de mensen)

Hoofddoel is het bevorderen en maximaliseren van de zelfredzaamheid en eigen kracht van de inwoners die een beroep doen op een vorm van ondersteuning. Daar waar nodig wordt, vanuit de inwoner, gezocht naar een integrale benadering van de uitvoering van het sociaal domein.
NB. Deze begroting gaat over de bedrijfsvoering van MD omdat programmakosten op basis van werkelijke inzet afgerekend worden per gemeente.

ONTWIKKELINGEN

Welke toekomstontwikkelingen zijn er?
Hierna staan verschillende relevante ontwikkelingen benoemd die het werk en de dienstverlening van MD bepalen. Een aantal daarvan heeft geleid tot budgettaire consequenties.

Hervormingsagenda
Door betrokken partijen, het Rijk, VNG, aanbieders en cliëntenorganisaties, is in de zomer 2024 de Hervormingsagenda Jeugd vastgesteld vanwege de stijging van het aantal jongeren in jeugdzorg en de verdubbeling van de uitgaven voor jeugdzorg ten opzichte van 2015 (stijging van 1,9 miljard). In essentie gaat de hervormingsagenda over ‘de beweging naar voren’, naar de voorkant van de zorg oftewel het preventieve lokale veld. Er zijn in totaal negen opgaven benoemd die inhoudelijk en organisatorisch richting geven aan de uitvoering van de jeugdzorg. Met verschillende akkoorden en beleidsinitiatieven werken Rijk en alle betrokken partners hierin samen. Doel is de knelpunten in de jeugdzorg structureel aan te pakken en financieel houdbaar te maken voor de toekomst.

Scenario-onderzoek inkomensondersteuning KempenPlus / Samenwerking Kempengemeenten
De Samenwerking Kempengemeenten heeft in 2023 een intensief reorganisatietraject doorlopen en de gemeenschappelijke regeling is daarvoor aangepast. Nu verkent adviesbureau Berenschot in opdracht van de colleges van Bergeijk, Bladel, Eersel, Reusel-De Mierden en Oirschot een toekomstbestendige uitvoering op het gebied van inkomensondersteuning, begeleid en beschut werk, arbeidsparticipatie en inburgering. Berenschot onderzoekt de huidige verdeling en wijze van uitvoering van taken voor de vijf Kempengemeenten. Daarbij is het doel optimalisatie van de organisatie van taken en dienstverlening aangaande inkomensondersteuning (bijzondere bijstand), schuldhulpverlening, begeleid en beschut werk, arbeidsparticipatie en inburgering.
Het onderzoek gaat niet over de taken van Wmo en Jeugd, maar het raakt uiteraard wel aan deze onderdelen omdat in gezinnen naast inkomensproblematiek vaak ook andere gezinsproblemen spelen. Voortvarende besluitvorming o.b.v. dit onderzoek is nodig om te komen tot een meer werkbare situatie. Organisatorisch, personele en mogelijk financiële consequenties voor Samenwerking Kempengemeenten en KempenPlus zijn te verwachten.

4.3.1. WIJZIGINGEN MD N.A.V. AUTONOME ONTWIKKELINGEN EN JAARCIJFERS

Bij het opstellen van de begroting is er rekening gehouden met de jaarcijfers van 2024. Hieronder worden opvallende wijzigingen verder toegelicht.

Inhuur

Begroting 2026 en verder
De inhuurkosten zijn toegenomen in 2026 met € 144.000. Hier staan directe baten tegenover waardoor dit geen invloed heeft op de gemeentelijke bijdragen. De toename met name in extra inzet voor de Pilot Huisartsen, brugfunctionaris en een opgavetrekker Samen Voor Jeugd. Hier staan middelen van derden tegenover.

Begrotingswijziging 2025
Binnen de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening zijn er enkele medewerkers voor langere tijd ziek. Hiervoor is een extra budget opgenomen om de dienstverlening door de kunnen laten gaan van € 500.000.

Samen voor Jeugd
De 10 gemeenten in Samen voor Jeugd werken samen op het gebied van het sociaal domein en hebben de inkoop voor de Jeugdwet ondergebracht bij de gemeente Eindhoven. De gemeente Eindhoven verzorgt dus voor deze 10 gemeenten de inkoop jeugdhulp. De Samenwerkingsovereenkomst (SOK) met Samen voor Jeugd is ingegaan per 01-06-2022 voor onbepaalde tijd. Daarnaast vinden er gezamenlijk diverse projecten plaats waaronder het transformatieplan en de hervormingsagenda. Voor 2026-2029 is een nieuw meerjarenplan opgesteld en een bijbehorende meerjarenbegroting. Op basis hiervan worden de kosten voor de aangesloten gemeenten hoger (€ 37.000 voor 4 gemeenten). Daarnaast had er in de begroting van 2024 ook al een verhoging verwerkt moeten worden. Dit is abusievelijk niet gebeurd.

Het meerjarenplan schetst de maatschappelijke opgaven waar de Jeugdhulpregio voor aan de lat staan voor de aankomende vier jaar (2026-2029). Trends en ontwikkelingen – landelijk en lokaal – zijn bepalend voor deze opgaven. De opgaven richten zich tot de jeugdhulp maar raken ook andere domeinen en sectoren zoals volwassenzorg en het veiligheidsdomein. Het meerjarenplan is richtinggevend voor gemeentelijk beleid, inzet van gemeentelijke middelen en de opgaven waaraan samen met de partners uitvoering geven.

Proceskosten Actiefzorg
Er volgt een proces in 2025 rondom het dossier met Actief Zorg welke een zaak hebben aangespannen tegen de Kempengemeenten over de verdeling van de meerkosten ontstaan tijdens corona. Het proces loopt al geruime tijd. In de begrotingswijziging 2025 is een incidenteel bedrag opgenomen voor 2025 voor eventuele juridische kosten. Het betreft € 30.000,-.

4.3.2. VOORSTELLEN MD ALGEMEEN

Formatiebuffer t.b.v continuering dienstverlening
Voor een dienstverleningsorganisatie heeft ziekte, zwangerschaps- of ouderschapsverlof een direct effect op de dienstverlening aan de inwoners. Op basis van analyses is een trend waarneembaar van een, in verhouding tot andere organisaties, hoog % zwangerschapsverlof en ouderschapsverloven waardoor er ingehuurd moet worden op dienstverlening om de uitvoering op peil te kunnen houden. Door het toevoegen van

buffercapaciteit in de vaste formatie iom de uitvoering van de dienstverlening op peil te kunnen houden kunnen de duurdere inhuurkosten beter beheersbaar worden gehouden.

Een van de aanleidingen dat er meer gebruik wordt gemaakt van bijvoorbeeld het ouderschapsverlof komt door de wetswijzigingen in 2022 waarbij de uren van ouderschapsverlof fors zijn uitgebreid. Binnen de begroting zit geen ruimte om de uren die niet ingezet worden door zwangerschapsverlof of ouderschapsverlof op te kunnen vangen door inhuur.
Met het opzetten van een formatiebuffer zijn er voordelen zoals;

- minder inhuur en daardoor daling van de inhuurkosten;
- meer kwaliteit;
- verbondenheid met de organisatie;

In de begroting is voor 3 fte Schaal 9 aan overformatie opgenomen. Hier staan baten tegenover.

Structurele kosten: € 0

4.3.3. VOORSTELLEN BIJZONDERE BIJSTAND

De Bijzondere Bijstand wordt op dit moment onder opdrachtgeverschap van KempenPlus uitgevoerd, net als de Algemene Bijstand. Echter de vaste medewerkers zijn nog in dienst van Samenwerking Kempengemeenten. Zoals hiervoor beschreven, worden hierover keuzes gemaakt in 2025. In deze begroting zijn geen voorstellen voor dit onderwerp. Afhankelijk van de uitkomst van dit onderzoek zijn er mogelijk financiële risico's.

4.3.4. VOORSTEL(LEN) SCHULDHULPVERLENING

Wachtlijst oplossen door formatie Schuldhulpverlening op orde
Er is momenteel (1e kwartaal 2025) een wachtlijst voor schuldhulpverlening (circa 50 dossiers) waarbij de wachttijd ongeveer 6 maanden is. Om de wachtlijst weg te werken of in ieder geval te verkorten is extra structurele formatie nodig. Het structureel inbedden van een kwaliteitsmedewerker schuldhulpverlening is cruciaal voor een goede dienstverlening aan inwoners. Het zorgt voor een eenduidige werkwijze en voor goede en efficiënte werkprocessen. Ook zorgt de kwaliteitsmedewerker voor het bijhouden van ontwikkelingen (beleidszaken en wetswijzigingen) en vertaalt dit naar de werkprocessen. Dat het structureel inbedden van kwaliteitswerk cruciaal is voor de dienstverlening, wordt ondersteund door audit van de NVVK van mei 2024: ook zij geven aan dat het niet hebben van een structurele invulling van het kwaliteitswerk een risico is voor de kwaliteit van de dienstverlening aan inwoners.
De inzet van een kwaliteitsmedewerker past in de lijn van de andere beleidsterreinen als Bijzondere Bijstand, Wmo en Jeugd. Hier zit structureel een kwaliteitsmedewerker in de formatie.

Kosten 2025 : € 90.000

Uitvoering Kadernota Geldzorgen 2025-2028
Eind 2024 stelden de gemeenteraden van Bergeijk, Bladel, Eersel en Reusel-De Mierden de nieuwe kadernota 'Geldzorgen' 2025-2028 vast. De gemeente Oirschot heeft een nieuwe kadernota Geldzorgen in voorbereiding. Het ambitieniveau sluit aan op de eisen van de wettelijke taak en het landelijke programma. In de kadernota Geldzorgen gaat vooral ingezet worden op preventie, het vergroten van het bereik, laagdrempelige toegang en efficiëntere en eenvoudigere processen. De inhoud van kadernota zelf is geen wettelijke verplichting.

Voor de implementatie van de kadernota geldzorgen zijn mensen / middelen nodig. Daarmee kunnen er meer inwoners met vragen over schuldhulpverlening adequaat geholpen worden. Voor 2025 is een reservering van 100.000 euro gevraagd.

Eenmalige kosten: € 100.000 (2025)
Structurele kosten: PM

4.3.5. VOORSTELLEN WET MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING

Per 01-01-2025 maakt Oirschot geen gebruik meer van de WMO-frontoffice. De frictiekosten die hier mee samenhangen worden in 2025 doorbelast aan de gemeente Oirschot. Er zijn geen nieuwe voorstellen vanuit Wet Maatschappelijke ondersteuning.

4.3.6. VOORSTELLEN SOCIAAL RAADSLIEDENWERK

Er zijn geen voorstellen vanuit sociaal raadsliedenwerk.

4.3.7. VOORSTELLEN JEUGDHULP

Uitbreiding formatie voor het uitvoeren van zorgmeldingen Veilig Thuis
De zorgmeldingen Veilig Thuis zijn een verplichte taak van gemeenten die tot 2024 bij een externe partner waren belegd. In opdracht van de deelnemende gemeenten gaat het team Jeugd zorgmeldingen uitvoeren van Veilig Thuis en wordt gestart met een pilot. We monitoren en evalueren de Veilig Thuis meldingen (vanaf 01-01-2025) om te bepalen of de inzet van 1,5 FTE voldoende is. Dit om te kunnen zorgen voor:

- structureel en adequaat afhandelen van de meldingen;
- casusregie;
- inrichten van een nieuwe teamstructuur en de daarbij horende ontwikkelprocessen.

Daarbij wordt ook de noodzaak tot casusregie bij 18+ bezien, bij zaken die niet via VeiligThuis meldingen binnenkomen. In overleg kan bepaald worden of Kempenteam hier uitvoering aan kan geven. Mede afhankelijk van de beschikbare tijd. De voorbereidings- en bestuurscommissie wordt periodiek geïnformeerd over de pilot.

Kosten 2025:	€ 135.000 (1,5 fte schaal 9)
Structureel vanaf 2026:	€ 140.400 (1,5 fte schaal 9)

Voortzetting pilot project Samen Doen
In 2020 is CJG+ gestart met de succesvolle pilot ‘Samen Doen’ in samenwerking met scholen binnen de Kempengemeenten. In deze pilot zijn jeugd- en gezinswerkers van het CJG+ aanwezig op scholen binnen het primair en voortgezet onderwijs en zijn op deze manier laagdrempelig bereikbaar voor normalisering, vroegsignalering, doorverwijzingen en kortdurende begeleiding op school. In 2023 is de pilot geëvalueerd met betrokkenen. De inhoudelijke meerwaarde staat voor iedereen als een paal boven water. Daarom gaat de pilot voort in 2025 en wordt het meerjaren beleidskader jeugd geactualiseerd (MJBK 2026-2029). Voornemen is om de pilot structureel op te nemen in het meerjaren beleidskader jeugd. Deze specifieke taak betreft feitelijk geen wettelijke verplichting, echter is één van de speerpunten in de Hervormingsagenda ‘De beweging naar voren’, waaronder de samenwerking met onderwijs en waar Samen Doen onder valt.

Structurele verhoging kosten vanaf 2026: € 273.000 (3 fte schaal 9)

Pilot STORM voor 2025 en 2026
STORM is een wetenschappelijk onderbouwde, preventieve aanpak die tot doel heeft het voorkomen van een depressie of suïcide bij jongeren. Door zelfvertrouwen, weerbaarheid en veerkracht te stimuleren, leren zij hun negatieve gevoelens om te buigen. Het programma van STORM wordt uitgevoerd op scholen. Leerlingen krijgen lessen over mentale gezondheid, mentoren worden getraind in signaleren, en er worden 'op volle kracht' trainingen aangeboden voor leerlingen die niet lekker in hun vel zitten. De VO-scholen in de Kempen (maar ook verder in de regio ZoB) hebben, in samenwerking met het samenwerkingsverband VO, GGZ en GGD het belang van dit programma benadrukt en gaan hier, in samenwerking met de gemeenten, mee starten voor de jaren 2025 en 2026.

Kosten 2025: € 18.000 (0,2 fte schaal 9)
Kosten 2026: € 18.810 (0,2 fte schaal 9)

4.3.8. STRUCTUURWIJZIGING BEVORDERING INTEGRALITEIT MD

Voorjaar 2025 heeft een wijziging binnen de bestaande teams van MD plaatsgevonden met als doel om de beoogde integraliteit in de uitvoering van de dienstverlening van het sociaal domein verder te verbeteren. Het nieuw integrale (staf)team werkt met 2 primaire doelstellingen:

- Borgen en bewaken van de uitvoering van de (beleids-)doelen die de Kempengemeenten hebben gesteld voor Jeugd, Wmo en inkomen en (zorg-)veiligheid. GRSK treedt niet in de autonomie van gemeenten.
- Bevorderen van de integraliteit van zorgvuldige en efficiënte dienstverlening. Goed afgestemd samenspel is nodig intern over teamgrenzen heen, als ook met gemeenten en tussen GRSK en KempenPlus.

De wens bestaat om een beleidsuitvoeringstoets te ontwikkelen waarbij de doorwerking van beleid in de uitvoering in capaciteit en middelen beter in beeld gebracht wordt. De wijzigingen van het organisatiemodel vinden kostenneutraal plaats binnen de bestaande begroting zoals vastgesteld door het algemeen bestuur van 9 juli 2024. Het DB heeft op 10 december 2024 het voorstel goedgekeurd voor inrichting van de organisatiestructuur en het aansturingsmodel MD.

4.3.9. WIJZIGINGEN BEGROTING N.A.V. JAARCIJFERS

Bij het opstellen van de begroting is er rekening gehouden met de jaarcijfers van 2024. Hieronder worden opvallende wijzigingen verder toegelicht.

Inhuur

Begroting 2026 en verder
De inhuurkosten zijn toegenomen in 2026 toegenomen met € 144.000. Hier staan directe baten tegenover waardoor dit geen invloed heeft op de gemeentelijke bijdragen. De toename met name in extra inzet voor de Pilot Huisartsen, brugfunctionaris en een opgavetrekker Samen Voor Jeugd. Hier staan middelen van derden tegenover.

Begrotingswijziging 2025
Binnen de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening zijn er enkele medewerkers voor langere tijd ziek. Hiervoor is een extra budget opgenomen om de dienstverlening door de kunnen laten gaan van € 500.000.

Samen voor Jeugd/Inkooporganisatie DVO 21
De 10 gemeenten in Samen voor Jeugd werken samen op het gebied van het sociaal domein en hebben de inkoop voor de Jeugdwet ondergebracht bij de gemeente Eindhoven. De gemeente Eindhoven verzorgt dus voor deze 10 gemeenten de inkoop jeugdhulp. De Samenwerkingsovereenkomst (SOK) met Samen voor Jeugd is ingegaan per 01-06-2022 voor onbepaalde tijd. Daarnaast vinden er gezamenlijk diverse projecten plaats waaronder het transformatieplan en de hervormingsagenda. Voor 2026-2029 is een nieuw meerjarenplan opgesteld en een bijbehorende meerjarenbegroting. Op basis hiervan worden de kosten voor de aangesloten gemeenten hoger (€ 37.000 voor 4 gemeenten). Daarnaast worden de inkoopkosten voor DVO21 (samenwerkingsverband 21 gemeenten JBJR) betaald die abusievelijk niet eerder in de begroting zijn verwerkt. Dit bedrag komt voor de 4 gemeenten neer op € 40.000,-. Besluiten hierover zijn genomen bij de colleges van de deelnemende gemeenten.

Het meerjarenplan schetst de maatschappelijke opgaven waar de Jeugdhulpregio voor aan de lat staan voor de aankomende vier jaar (2026-2029). Trends en ontwikkelingen – landelijk en lokaal – zijn bepalend voor deze opgaven.
De opgaven richten zich tot de jeugdhulp maar raken ook andere domeinen en sectoren zoals volwassenzorg en het veiligheidsdomein. Het meerjarenplan is richtinggevend voor gemeentelijk beleid, inzet van gemeentelijke middelen en de opgaven waaraan samen met de partners uitvoering geven.

Proceskosten Actiefzorg
Er volgt een proces in 2025 rondom het dossier met Actief Zorg welke een zaak hebben aangespannen tegen de Kempengemeenten over de verdeling van de meerkosten ontstaan tijdens corona. Dit proces loopt al geruime tijd. In de begrotingswijziging 2025 is een incidenteel bedrag opgenomen voor 2025. Het betreft € 30.000,-.

4.3.9. FINANCIËLE BEGROTING MAATSCHAPPELIJKE DIENSTVERLENING

Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening €	Rekening**	Begroting	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
LASTEN	2024	2024	2025	2025	2025	2026	2026	2026	2027	2028	2029
Loonkosten	6.766.307	7.348.075	7.283.982	-146.420	7.137.562	7.118.532	-41.289	7.077.243	7.077.243	7.077.243	7.077.243
Inhuur	1.365.216	93.000	93.000	612.000	705.000	93.000	144.000	237.000	237.000	237.000	237.000
Uitbesteed werk	683.382	638.000	656.000	77.500	733.500	656.000	97.304	753.305	753.305	753.305	753.305
Personeelskosten	287.290	255.000	266.000	32.317	298.317	266.000	40.372	306.372	306.372	306.372	306.372
Huisvestingskosten	130.962	129.000	129.000	3.000	132.000	129.000	122.564	251.564	251.564	251.564	251.564
Organisatiekosten	237.838	230.000	238.000	30.475	268.475	238.000	6.914	244.914	244.914	244.914	244.914
Doorbelastingen	**1.262.420**	**1.262.420**	**1.282.362**	**200.535**	**1.482.896**	**1.301.334**	**318.967**	**1.620.301**	**1.641.737**	**1.650.728**	**1.628.811**
Doorbelastingen Staf		843.823	813.078	237.246	1.050.324	826.164	328.385	1.154.550	1.155.929	1.156.363	1.154.839
Doorbelastingen SSC		418.597	469.284	-36.712	432.572	475.170	-9.418	465.752	485.808	494.365	473.973
Nieuwe ontwikkelingen		**130.866**	**68.829**	**668.157**	**736.986**	**68.682**	**689.713**	**758.395**	**739.585**	**739.585**	**739.585**
Structurele inpassing project Samen Doen							273.000	273.000	273.000	273.000	273.000
Uitbreiding formatie jeugdhulp Pilot Veilig Thuis (1,5 FTE schaal 9)				135.000	135.000		140.400	140.400	140.400	140.400	140.400
Uitbreiding formatie jeugdhulp Pilot Storm (0,2 FTE schaal 9)*				18.000	18.000		18.810	18.810	PM	PM	PM
Uitbreiding formatie kwaliteit schuldhulpverlening (0,8 FTE schaal 9)				90.000	90.000		0	0	0	0	0
Projectbudget impact en invoering Kadernota Geldzorgen				100.000	100.000			PM	PM	PM	PM
Uitkomst onderzoek financiële bestaanszekerheid					PM			PM	PM	PM	PM
Uitbreiding formatie ivm invoering PGB 2.0 (budgetoverheveling)				60.000	60.000						
Projectverhuizing Maatschappelijke Dienstverlening	4.612	50.000									
Bovenformatie				269.787	269.787		283.959	283.959	283.959	283.959	283.959
Dekking risico-opslag DVO		80.866	68.829	-4.630	64.199	68.682	-26.456	42.226	42.226	42.226	42.226
Totaal lasten	**10.738.027**	**10.086.360**	**10.017.172**	**1.477.564**	**11.494.736**	**9.870.548**	**1.378.545**	**11.249.093**	**11.251.719**	**11.260.710**	**11.238.794**
BATEN											
Baten van derden											
Werk voor derden o.a. WMO consulenten		40.000	40.000	-40.000	0	40.000	-40.000	0	0	0	0
Werk voor derden Baten t.b.v. Beleid Jeugd		35.000	35.000	-35.000	0	35.000	-35.000	0	0	0	0
Doorleen Jeugdconsulent aan gemeente Bergeijk				50.000	50.000		50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Doorleen Jeugdconsulent aan gemeente Bladel				50.000	50.000		50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Pilot Huisartsen				25.000	25.000		0	0	0	0	0
Brugfunctionaris				30.000	30.000		30.000	30.000	15.000	0	0
Opgavetrekker SVJ				50.000	50.000		107.000	107.000	107.000	107.000	107.000
Baten administratieve ondersteuning bedrijfsbureau		18.000	18.000	-18.000		18.000	-18.000				
Geschatte baten ivm zwangerschapsverlof				269.787	269.787		283.959	283.959	283.959	283.959	283.959
Baten DVO Kempenplus Bijzondere bijstand		798.064	718.743	67.161	785.904	727.629	-10.750	716.879	718.129	718.654	717.375
Vergoeding frictiekosten gemeente Oirschot inzake WMO Frontoffice			0	109.913	109.913	0	0	0	0	0	0
Totaal baten derden	**946.683**	**891.064**	**811.743**	**558.861**	**1.370.604**	**820.629**	**417.209**	**1.237.838**	**1.224.088**	**1.209.613**	**1.208.334**
Bijdragen gemeenten											
Gemeente Bergeijk	2.351.482	2.351.482	2.508.551	222.965	2.731.516	2.470.185	273.186	2.743.371	2.747.866	2.754.059	2.748.453
Gemeente Bladel	2.580.539	2.580.539	2.760.431	225.653	2.986.084	2.718.213	280.830	2.999.044	3.003.957	3.010.728	3.004.599
Gemeente Eersel	1.966.084	1.966.084	2.049.823	248.385	2.298.208	2.001.128	271.605	2.272.733	2.276.295	2.282.323	2.277.617
Gemeente Oirschot	980.949	980.949	498.967	4.588	503.555	505.699	-37.236	468.464	469.474	469.898	468.865
Gemeente Reusel-De Mierden	1.316.244	1.316.244	1.387.658	157.111	1.544.768	1.354.693	172.952	1.527.645	1.530.039	1.534.090	1.530.927
Totale bijdragen gemeenten	**9.195.297**	**9.195.297**	**9.205.429**	**858.702**	**10.064.132**	**9.049.919**	**961.337**	**10.011.256**	**10.027.631**	**10.051.098**	**10.030.460**
Totaal baten	**10.141.980**	**10.086.360**	**10.017.172**	**1.417.564**	**11.434.736**	**9.870.548**	**1.378.545**	**11.249.093**	**11.251.719**	**11.260.710**	**11.238.794**
Saldo lasten en baten	**-596.047**	**0**	**0**	**-60.000**	**-60.000**	**0**	**-0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerde resultaat											
Bestemmingsreserve	**-60.000**			60.000	60.000			0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat na mutaties reserves	**-656.047**	**0**	0	0	0	0	0	0	0	0	0

* := incidentele last / baat

4.4 AFDELING VERGUNNINGEN, TOEZICHT EN HANDHAVING

Inleiding
De afdeling VTH voert taken uit voor de Kempengemeenten Eersel, Oirschot en Reusel-de Mierden en is onderverdeeld in een team Vergunningen en een team Toezicht & Handhaving.

Het team Vergunningen houdt zich onder andere bezig met het behandelen van aanvragen van vergunningen voor bouwen, slopen, kappen, milieu, inritten, monumenten, evenementen, reclame en drank- en horeca – en exploitatievergunningen.

Het team Toezicht en Handhaving verzorgt het toezicht op bouwactiviteiten, het gebruik van gronden en gebouwen, Alcoholwetgeving, Adresonderzoek en op de regels uit de Algemene Plaatselijke Verordening (APV) en trekt steeds meer op met politie en anderen in het kader van veiligheid.

4.4.1. OMBUIGINGSVOORSTEL(LEN) VTH

In het kader van ombuigingsmaatregelen is er een voordeel ingeboekt op de loonkosten bij het team vergunningen. In- en externe ontwikkelingen in het team Vergunningen hebben geleid tot een taakverschuiving binnen het team. Hierdoor worden er meer werkzaamheden uitgevoerd in een lagere functieschaal en minder in een hogere functieschaal. De in- en externe ontwikkelingen zijn, Wet kwaliteitsborging (1-1-2024), Omgevingswet (1-1-2024) en Basistaken milieu naar ODZOB (2024).

4.4.2 VOORSTELLEN VERGUNNINGVERLENING

Er zijn geen begrotingsvoorstellen aanwezig vanuit team Vergunningverlening.

4.4.3. VOORSTELLEN TOEZICHT EN HANDHAVING

Er zijn geen begrotingsvoorstellen aanwezig vanuit team Toezicht en Handhaving.

4.4.4. WIJZIGINGEN N.A.V. AUTONOME ONTWIKKELING EN JAARCIJFERS

Na aanleiding van de jaarcijfers 2024 zijn er minimale aanpassingen gedaan aan de begroting.

4.4.5. KREDIETEN VTH

In het meerjareninvesteringsplanning 2026 zijn twee auto’s opgenomen voor een totaalkrediet van € 40.000. Geconstateerd is dat de auto’s aan vervanging toe zijn na 7 jaar omwille van de continuïteit en betrouwbaarheid van de dienstverlening. De investering van de auto’s wordt gedaan in 2025. Op basis van marktverkenning en prijsontwikkeling de afgelopen jaren is een minimum krediet nodig van € 60.000 voor twee auto’s.

4.4.4. FINANCIËLE BEGROTING VERGUNNINGEN TOEZICHT EN HANDHAVING

Afdeling VTH €	Rekening **	Begroting	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
LASTEN	2024	2024	2025	2025	2025	2026	2026	2026	2027	2028	2029
Loonkosten	2.339.982	2.329.184	2.475.428	58.514	2.533.942	2.514.908	204.900	2.719.808	2.689.808	2.689.808	2.689.808
Inhuur	310.652	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personeelskosten	96.262	102.000	109.000	289	109.289	109.000	5.856	114.856	114.856	114.856	114.856
Huisvestingskosten	72.124	70.000	70.000	0	70.000	70.000	46.667	116.667	116.667	116.667	116.667
Organisatiekosten	73.539	64.000	67.000	4.275	71.275	67.000	11.775	78.775	78.775	78.775	78.775
Doorbelastingen											
Doorbelastingen Staf	300.841	300.841	289.880	16.465	306.345	294.545	42.198	336.744	337.146	337.273	336.828
Doorbelastingen SSC	151.941	151.941	170.153	-41.257	128.896	172.268	-33.544	138.724	144.574	147.070	141.122
Kapitaallasten	3.698	5.573	7.448	-18	7.431	6.250	4.983	11.233	11.233	11.233	11.233
Onderuitputting kapitaallasten	0	-1.875	0	0	0	-2.500	-5.000	-7.500	0	0	0
Totaal lasten	**3.349.039**	**3.021.664**	**3.188.910**	**38.268**	**3.227.177**	**3.231.471**	**277.835**	**3.509.306**	**3.493.059**	**3.495.681**	**3.489.288**
BATEN											
Totaal Baten van derden	**11.094**	**22.000**	**22.000**	**-22.000**	**0**	**22.000**	**-22.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bijdragen gemeenten											
Gemeente Bergeijk	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gemeente Bladel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gemeente Eersel	1.140.108	1.140.108	1.203.675	19.843	1.223.518	1.219.851	116.180	1.336.031	1.329.846	1.330.844	1.328.410
Gemeente Oirschot	1.096.282	1.096.282	1.157.405	17.977	1.175.382	1.172.960	102.285	1.275.245	1.269.341	1.270.294	1.267.971
Gemeente Reusel-De Mierden	763.274	763.274	805.830	22.448	828.278	816.660	81.370	898.029	893.872	894.543	892.907
Totaal bijdragen gemeenten	**2.999.664**	**2.999.664**	**3.166.910**	**60.268**	**3.227.177**	**3.209.471**	**299.835**	**3.509.306**	**3.493.059**	**3.495.681**	**3.489.288**
Totaal baten	**3.010.758**	**3.021.664**	**3.188.910**	**38.268**	**3.227.177**	**3.231.471**	**277.835**	**3.509.306**	**3.493.059**	**3.495.681**	**3.489.288**
Saldo lasten en baten		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerde resultaat	-338.281										

* := incidentele last / baat

5 PARAGRAFEN

Inleiding
In de P&C-cyclus van de GRSK hoort op basis van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) een aantal verplichte paragrafen. Het betreft een paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, financiering en bedrijfsvoering. De overige verplichte paragrafen zijn niet van toepassing op de GRSK. Het betreft de paragrafen "lokale heffingen", "verbonden partijen" en "grondbeleid".

5.1 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING

De risico's die de GRSK loopt, houden direct verband met de aard en omvang van de activiteiten van de organisatie. De afdeling Staf is volledig intern dienstverlenend. Het SSC is zowel intern als extern (Kempengemeenten) dienstverlenend. De afdeling Maatschappelijke Dienstverlening omvat voornamelijk de uitvoering van de werkzaamheden in het kader van de sociale zekerheid. Risico's verbonden met zogenaamde programmakosten zijn en blijven volledig voor rekening van deelnemende gemeenten. De geldstromen die met programmakosten vallen buiten de bedrijfsvoering van GRSK.

De "eigen risico's" van de samenwerking uit hoofde van de eigen activiteiten zijn beperkt. Dit geldt ook voor de afdeling VTH. Het uitvoerende deel van de activiteiten valt onder de organisatie van de GRSK. De programmakosten van VTH zitten bij de deelnemende gemeenten.

Vastgesteld beleid met betrekking tot weerstandsvermogen.
Het beleid, dat in november 2011 door het Algemeen Bestuur in de nota weerstandsvermogen is vastgesteld houdt het volgende in:

1. Besloten is om in het verband van de GRSK geen Eigen Vermogen te vormen of aan te houden. Dit impliceert dat de GRSK niet kan beschikken over weerstandscapaciteit bij onvoorziene omstandigheden. Als deze onvoorziene omstandigheden zich voordoen, dan kan worden teruggevallen op de deelnemende gemeenten, conform de overeengekomen regeling Samenwerking Kempengemeenten.
2. Besloten is om bij het ontstaan van risico's van materieel belang direct de gemeenten informeren.
3. Bij de opstelling van de Begroting, Tussentijdse Rapportage en de Jaarrekening in de paragraaf Weerstandsvermogen een actuele stand van zaken vermelden van ontwikkeling in risico's.
4. Indien onvoorziene omstandigheden voor de GRSK aanleiding zijn om een beroep te doen op de samenwerkende gemeenten wordt eerst vastgesteld vanuit welke afdeling dit beroep is ontstaan. De kostenverdeelsleutel van de betreffende afdeling wordt dan ook toegepast om de verdeling van aanspraak op de gemeenten te verdelen.
5. Frequent verifiëren dat de actuele risico's van de GRSK volledig in beeld zijn en met dat doel nadrukkelijk navraag doen bij het management van de onderscheiden afdelingen.

Beleid met betrekking tot voorzieningen
De GRSK houdt tot op heden geen activa aan, waarvoor een voorziening ter egalisatie van onderhoudslasten moet worden gevormd. Binnen de GRSK wordt er alleen een voorziening aangehouden voor spaarverlof en bovenwettelijk verlof.

Inventarisatie van risico's op organisatieniveau

1. Inflatie
   De inflatie is op dit moment nog steeds hoog. Het risico bestaat dat er te weinig rekening is gehouden met prijsindex en loonindex.

2. Krapte op de arbeidsmarkt
   Krapte op de arbeidsmarkt doen risico's ontstaan met betrekking tot bezetting van de formatie. Risico's worden gelopen met betrekking tot de vraag of prestaties daadwerkelijk kunnen worden geleverd. Naast dit risico kan de situatie zich gaan voordoen dat ingehuurd wordt op openstaande formatieplaatsen. Dat leidt tot hogere kosten dan ingeval medewerkers in dienst zijn.

3. Ouderschapsverlof
   Door wetgeving zijn de ouderschapsverloven toegenomen. Niet alle verlof wordt vergoed door het UWV. Het opnemen van verlof heeft consequenties voor de bezetting waardoor de situatie kan ontstaan dat er ingehuurd moet gaan worden om de dienstverlening door te kunnen laten gaan. Dit leidt tot overschrijding van de loonkosten. Binnen de organisatie wordt er volop gebruikt gemaakt van CAO ouderschapsverlof. Voor CAO ouderschapsverlof ontvangt de organisatie geen vergoeding voor de niet gewerkte uren.

4. HR 21
   Het functiewaarderings-systeem HR21 van de VNG is een gemeenschappelijke meetlat voor functiebeschrijvingen en -waarderingen; maakt organisaties flexibeler en biedt medewerkers mogelijkheden voor een optimale loopbaanontwikkeling. HR21 vergroot de gemeentelijke slagkracht door functies, competenties en resultaten te verbinden. In 2024 zijn de eerste stappen gezet voor de invoering van HR21. Aan de invoering van HR21 zijn financiële consequenties verbonden die op dit moment nog niet bekend zijn.

5. RVU
   RVU staat voor de Regeling voor Vervroegde Uittreding (RVU). In de fiscaliteit wordt daaronder verstaan een regeling of een deel daarvan, die (nagenoeg) uitsluitend als doel heeft om te voorzien in een of meer uitkeringen of verstrekkingen ter overbrugging van de tijd tot de pensioeningangsdatum of de AOW. Indien een regeling kwalificeert als RVU, is de werkgever over de uitkering, bijdrage of premie inzake deze RVU een zogeheten pseudo-eindheffing verschuldigd van 52%. Dit wordt ook wel de RVU-heffing genoemd. Dit terwijl de medewerker niet meer werkzaam is waardoor de werkgever dubbele kosten kan hebben.

6. Transitievergoedingen
   Compensatie transitievergoeding stopt per 1-7-2026. Één van de afspraken in het Hoofdlijnenakkoord is dat vanaf 1-7-2026 organisaties met 25 medewerkers of meer geen gebruik meer kunnen maken van de compensatie transitievergoeding bij langdurige arbeidsongeschiktheid.
   Op dit moment is het nog zo dat een werkgever die een werknemer na 2 jaar ziekte ontslag aanzegt en om die reden een transitievergoeding moet uitbetalen, gecompenseerd wordt voor deze transitievergoeding. Deze regeling is in april 2020 in het leven geroepen om een halt te roepen aan de zgn. 'slapende dienstverbanden'. De compensatie dient binnen 6 maanden na volledige uitbetaling van de transitievergoeding te worden aangevraagd. Voor grote werkgevers kan de transitievergoeding na 2 jaar ziekte een forse kostenpost worden en ontstaan er naar verwachting opnieuw situaties waarbij een werknemer na 2 jaar ziekte 'slapend in dienst' blijft.

7. Wet Digitale Overheid
   Ontwikkelingen als gevolg van de Wet digitale overheid hebben financiële consequenties voor gemeenten en GRSK maar zijn niet financieel gemaakt. Een impactanalyse met een kostenraming kan

voor de toekomst zorgen dat kosten voor gemeenten en GRSK beter in beeld kunnen worden gebracht.

5.2 KENGETALLEN

Kengetallen zijn getallen die de verhouding weergeven tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van de organisatie. Om dit te bereiken wordt in het BBV voorgeschreven dat de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing de volgende kengetallen bevat: netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, solvabiliteitsrisico, structurele exploitatieruimte, grondexploitatie en belastingcapaciteit. Deze kengetallen zijn in onderstaand overzicht vermeld.

Kengetallen ter beoordeling van de financiële positie

Kengetallen	Realisatie 2024	Begroting 2025	Mjr 2026	Mjr 2027	Mjr 2028
Netto schuldquote	15,48%	10%	10%	10%	10%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	15,48%	10%	10%	10%	10%
Solvabiliteitsratio	-2,75%	0%	0%	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%	0%
Grondexploitatie	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Belastingcapaciteit	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

De solvabiliteitsratio is op begrotingsbasis gelijk aan 0, omdat de GRSK geen eigen vermogen aanhoudt.
De structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen in welke mate de organisatie haar eigen structurele lasten kan dragen. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele baten en lasten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dragen.
De structurele exploitatieruimte is gelijk aan 0, omdat structurele en incidentele uitgaven altijd gelijk zijn aan respectievelijk de structurele en de incidentele baten.

5.3 PARAGRAAF FINANCIERING

De bijdragen van de gemeenten voor de bedrijfsvoering worden per kwartaal en vooraf geïnd door de GRSK.

Sinds december 2013 wordt binnen de GRSK uitvoering gegeven aan het verplichte Schatkistbankieren. Saldi op bankrekeningen boven het drempelbedrag van 250.000 euro worden dagelijks overgeheveld naar de schatkist. Over tegoeden in de schatkist wordt rente ontvangen. In de begroting wordt rekening gehouden met eventuele renteopbrengsten van het schatkistbankieren. Deze worden verantwoord onder de staf.
De programmakosten van de GRSK vallen buiten de bedrijfsvoering van de GRSK. Jaarlijks vindt afrekening met gemeenten plaats van de programmakosten over het voorbije dienstjaar. Op programmakosten ontstaat geen resultaat. De GRSK neemt bancaire diensten uitsluitend af van Bank Nederlandse Gemeenten.

Kasgeldlimiet en renterisiconorm
De kasgeldlimiet en de renterisiconorm hebben allebei als doel de leningportefeuille van decentrale overheden te behoeden voor een onverantwoord grote gevoeligheid voor rentefluctuaties. Ze stellen dus een grens aan de

structuur van de leningen, niet aan de hoogte. De kasgeldlimiet richt zich hierbij op leningen met een rentetypische looptijd van maximaal een jaar (ook wel korte leningen, of kort geld genoemd). De renterisiconorm betreft leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer (lange leningen, lang geld).
De kasgeldlimiet stelt dat de gemiddelde netto-vlottende schuld van een decentrale overheid (ofwel openbaar lichaam) in een bepaald kwartaal niet hoger mag zijn dan een wettelijk bepaald percentage van het begrotingstotaal. Het wettelijke percentage voor de Gemeenschappelijke Regeling is bepaald op 8,2 %. [3]

Tabel Kasgeldlimiet 2026

€ x 1000	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Begrotingstotaal	27.396	27.396	27.396	27.396
Toegestane kasgeldlimiet	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
Kasgeldlimiet in bedrag	2.246	2.246	2.246	2.246

De verwachting is dat het kasgeldlimiet in een bepaald kwartaal niet hoger zal zijn dan het wettelijk bepaald percentage van het begrotingstotaal. In deze begroting is ervan uitgegaan dat geen langlopende leningen worden afgesloten.

Renterisico op vaste schuld: de renterisiconorm
De renterisiconorm is opgesteld met als doel de rentegevoeligheid van de portefeuille van leningen met een looptijd van een jaar of langer te beperken. Dit komt erop neer dat het renterisico in een bepaald jaar niet meer mag bedragen dan een wettelijk bepaald percentage van het begrotingstotaal. Het wettelijke percentage voor de Gemeenschappelijke Regeling is voor 2023 vastgesteld op 20 %.
De wijzigingen in de langlopende leningen blijven onder de wettelijke norm.

Berekening renterisico 2026 (x 1000 €)	
Renteherziening en aflossingen	0
(Her-)financiering	0
Renterisiconorm (20 % van het begrotingstotaal)	5.479
Ruimte onder de renterisiconorm	5.479

5.4 PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

Volgens de voorschriften van het BBV bevat de jaarrekening van de GRSK een paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen. In die paragraaf wordt minimaal het beleidskader en de hieruit voortvloeiende financiële consequenties vertaald naar de begroting voor tenminste de volgende kapitaalgoederen: wegen, riolering, water, groen en gebouwen. De genoemde categorieën zijn niet van toepassing op de GRSK. De GRSK heeft geen gebouwen in eigendom verkregen. De GRSK is gehuisvest in de gemeentehuizen van deelnemende gemeenten. Samenwerking Kempengemeenten heeft tot op heden geen beleid vastgesteld voor het onderhoud van kapitaalgoederen.

Investeringen hebben uitsluitend betrekking op investeringen met economisch nut.

[3] https://wetten.overheid.nl/BWBR0012075/2009-04-05

Kapitaalgoederen betreffen voornamelijk hardware- en softwarevoorzieningen, die door de afdeling SSC worden aangeschaft en onderhouden. Naast deze activa zijn er bedrijfsauto's in bezit van het samenwerkingsverband. Voor het onderhoud van de hard- en software werd geen voorziening gevormd. Alle kosten komen ten laste van de exploitatie. De kosten voor het onderhoud van hard- en software bestaan vooral uit het aanschaffen, onderhoud en verlengen van softwarelicenties.

5.5 PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING

Samenwerking Kempengemeenten is vooral een samenwerking op uitvoerend niveau.
De omvang van de totale formatie binnen het samenwerkingsverband van de GRSK is in onderstaand overzicht opgenomen.

Afdeling	Formatie 1-1-2025	Formatie 1-1-2026
Staf	15,68	15,68
Shared Service Centre	46,21	46,21
Maatschappelijke Dienstverlening	77,44	78,77
Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving	28,79	28,79
Totaal formatie	**168,12**	**169,34**

6 PROCEDURE BEGROTING 2025

6.1 ALGEMEEN

De financiële begroting 2026 en de meerjarenraming 2027 - 2029 voor de GRSK is in paragraaf 7.1 opgenomen. In deze paragraaf is tevens een voorstel opgenomen tot wijziging van de begroting 2025.

Op grond van artikel 19 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten moet de toelichting op het overzicht van baten en lasten het gerealiseerde bedrag van het vorige begrotingsjaar bevatten. Dit zijn conceptcijfers omdat de jaarrekening 2024 in concept gereed is. De definitieve vaststelling van de jaarrekening 2024 door het algemeen bestuur is gepland in juli 2025.

Op basis van de verdeelsleutels van de verschillende afdelingen zijn de bijdragen per gemeente berekend. Deze verdeling is opgenomen in paragraaf 7.3 bij deze begroting. Het voorstel tot het voteren van kredieten door het Algemeen Bestuur is opgenomen in paragraaf 7.2.

Ten slotte
Het Dagelijks Bestuur heeft het concept jaarprogramma en de begroting 2026 op 15 april 2025 vastgesteld. Dit geldt ook voor de begrotingswijziging 2025, die in de procedure van de begroting 2026 meeloopt.

Gemeenteraden worden in de gelegenheid gesteld hun zienswijze te geven op de conceptbegroting. Daarna worden de begroting 2026 met de meerjarenraming, de begrotingswijziging 2025 en het jaarprogramma met financiële begroting ter vaststelling voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur en aan het Algemeen Bestuur. Sluitstuk van de procedure is conform de voorschriften de toezending van de begroting aan de provincie Noord Brabant.

6.2 PLANNING BEGROTINGSPROCES

Begroting 2026

Wat	Wie	Wanneer
Vaststellen bestuurlijk (inclusief beantwoorden zienswijzen)	AB	8 juli
Instemmen (inclusief beantwoording zienswijzen)	DB	24 juni
	Raden	12 weken zienswijze
Vaststellen concept begroting	DB	15 april

7 FINANCIËLE CONSEQUENTIES

Op de volgende pagina staat het totaaloverzicht van de financiële consequenties die volgen uit de voorstellen in voorgaande hoofdstukken. Verder zijn de volgende overzichten opgenomen:

7.1 Financiële begroting en meerjarenraming
7.2 MeerjarenInvesteringsPlan
7.3 Overzicht van de bijdragen per gemeente
7.4 Splitsing gemeentelijke bijdragen in structureel en incidenteel

7.1 BEGROTINGSWIJZIGING 2024; BEGROTING 2025 EN MEERJARENRAMING 2026-2028

Begrotingswijziging 2025; Begroting 2026 met Wijziging Meerjarenraming 2027-2029

Onderstaand overzicht is inclusief interne doorbelastingen tussen afdelingen.			Begrotingswijziging 2025			Begroting 2026 en Meerjarenraming					
Begroting GRSK €*1	Rekening **	Begroting	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
LASTEN	2024	2024	2025	2025	2025	2026	2026	2026	2027	2028	2029
Lasten											
Staf	1.594.362	1.862.679	1.684.242	457.745	2.141.987	1.708.936	448.041	2.156.977	2.159.345	2.160.086	2.157.474
SSC	11.328.424	11.563.170	12.273.443	24.338	12.297.781	12.359.411	770.363	13.129.774	13.332.645	13.346.293	13.083.882
Maatschappelijke Dienstverlening	10.738.027	10.086.360	10.017.172	1.477.564	11.494.736	9.870.548	1.378.545	11.249.093	11.251.719	11.260.710	11.238.794
Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving	3.349.039	3.021.664	3.188.910	38.268	3.227.177	3.231.471	277.835	3.509.306	3.493.059	3.495.681	3.489.288
Totaal lasten	**27.009.852**	**26.533.874**	**27.163.767**	**1.997.915**	**29.161.682**	**27.170.366**	**2.874.784**	**30.045.151**	**30.236.768**	**30.262.770**	**29.969.437**
Baten van derden											
Staf	227.269	150.000	150.000	25.000	175.000	150.000	25.000	175.000	175.000	175.000	175.000
SSC	898.012	926.292	888.240	240.563	1.128.802	884.413	311.853	1.196.266	1.220.891	1.232.735	1.204.501
Maatschappelijke Dienstverlening	946.683	891.064	811.743	558.861	1.370.604	820.629	417.209	1.237.838	1.224.088	1.209.613	1.208.334
Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving	11.094	22.000	22.000	-22.000	0	22.000	-22.000	0	0	0	0
Totaal baten van derden	**2.083.058**	**1.989.356**	**1.871.983**	**802.424**	**2.674.407**	**1.877.042**	**732.061**	**2.609.103**	**2.619.979**	**2.617.348**	**2.587.835**
Saldo lasten en baten van derden											
Staf	1.367.093	1.712.679	1.534.242	432.745	1.966.987	1.558.936	423.041	1.981.977	1.984.345	1.985.086	1.982.474
SSC	10.430.412	10.636.878	11.385.203	-216.224	11.168.979	11.474.998	458.510	11.933.509	12.111.754	12.113.558	11.879.381
Maatschappelijke Dienstverlening	9.791.344	9.195.297	9.205.429	918.702	10.124.132	9.049.919	961.337	10.011.256	10.027.631	10.051.098	10.030.460
Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving	3.337.945	2.999.664	3.166.910	60.268	3.227.177	3.209.471	299.835	3.509.306	3.493.059	3.495.681	3.489.288
Totaal saldo lasten en baten	**24.926.794**	**24.544.518**	**25.291.785**	**1.195.491**	**26.487.276**	**25.293.324**	**2.142.723**	**27.436.048**	**27.616.788**	**27.645.423**	**27.381.603**
Interne doorbelastingen											
Staf	1.592.257	1.592.257	1.534.242	268.814	1.803.056	1.558.936	423.041	1.981.977	1.984.345	1.985.090	1.982.474
SSC	626.538	626.538	699.437	-79.761	619.676	711.438	-44.387	667.051	695.325	707.123	678.166
Totaal doorbelastingen	**2.218.795**	**2.218.795**	**2.233.680**	**189.053**	**2.422.733**	**2.270.374**	**378.653**	**2.649.028**	**2.679.670**	**2.692.213**	**2.660.640**
Totaal bijdragen gemeenten voor mutatie reserve	**22.205.301**	**22.325.723**	**23.058.105**	**1.006.438**	**24.064.543**	**23.022.950**	**1.764.069**	**24.787.020**	**24.937.118**	**24.953.210**	**24.720.963**
Resultaat voor mutaties reserves	**-502.699**	**0**	**0**		**223.931**						
Totaal bijdragen gemeenten na mutatie reserve		22.325.723	23.058.105	1.006.438	23.840.612	23.022.950	1.764.069	24.787.020	24.937.118	24.953.210	24.720.963
Gerealiseerde resultaat		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Alle bedragen in euro's

** rekeningcijfers 2024

7.2 MEERJARENINVESTERINGSPLAN 2026-2029 (MIP)

MeerjarenInvesteringsPlan GRSK 2025-2029

	Begrotingswijziging 2025			Begroting 2026 en Meerjarenraming					
Omschrijving Krediet	**Krediet 2025**	**Wijziging krediet 2025**	**Nieuw krediet 2025**	**Krediet 2026**	**Wijziging krediet 2026**	**Krediet 2026**	**Krediet 2027**	**Krediet 2028**	**Krediet 2029**
IT-hardware vervanging	**719.000**	**1.440.000**	**2.159.000**	**1.199.000**	**33.500**	**1.233.000**	**374.000**	**1.075.000**	**1.737.000**
Vervanging van fire walls	-	-	-	175.000	5.000	180.000	-	-	-
Core Switches 4 x	-	-	-	170.000	5.000	175.000	-	-	-
Lokale server hardware DHCP	-	-	-	40.000	1.000	41.000	-	-	-
UPS Bladel	20.000	-	20.000	-		-	-	-	20.000
UPS Eersel	-	-	-	20.000	500	20.500	-	-	-
Monitoren en 750 Thin Clients	364.000	1.440.000	1.804.000	101.000	2.500	104.000	19.000	75.000	1.200.000
Blades Kempeninfrastructuur		-	-			-	-	513.000	-
Vervangen Switches (42 stuks)	-	-	-			-	216.000	-	-
Firewalls dislocaties (12 stuks)	-	-	-	-		-	62.000	-	-
SAN bladel en Eersel	-	-	-	100.000	3.000	103.000	-	410.000	-
Scanner voor paspoorten	-	-	-	13.000	500	13.500	-	-	-
Back-up Units	200.000	-	200.000	-		-	-	-	200.000
Aanschaf mobiele devices (GSM e.d.)	75.000	-	75.000	250.000	7.000	257.000	77.000	77.000	257.000
ICT-faciliteiten gemeenteraad	-	-	-	330.000	9.000	339.000	-	-	-
Infrastructuur wifi/telefonie	60.000	-	60.000			-			60.000
IT-software/hardware nieuw	**-**	**60.465**	**60.465**	-	-	-	-	-	-
Office 365	-	60.465	60.465	-	-	-	-	-	-
IT-software vervanging	**160.000**	**154.000**	**344.000**	**551.000**	**15.000**	**566.000**	**93.000**	**-**	**260.000**
Beveiling devices outside infrastructuur	-	-	-	72.000	2.000	74.000	-	-	-
Ms exchange software	-	-	-	-		-	-	-	-
Vernieuwing telefonie	100.000	-	100.000	-		-	-	-	100.000
Beheerssoftware infrastructuur	-	-	-	-		-	62.000	-	-
Database updates	60.000	-	60.000	-		-	-	-	60.000
SQL database software	-	-	-	75.000	2.000	77.000	-	-	-
ICT Omgevingswet	-	-	-	334.000	9.000	343.000	-	-	-
GCI veilig (SIEM / SOC)	-	-	30.000	-		-	31.000	-	30.000
Updates DMS	-	70.000	70.000	70.000	2.000	72.000	-	-	70.000
Basisregistraties slimmer inzetten in keten E-diensten	-	28.000	28.000	-		-	-	-	-
Burgerzaken archiveren	-	56.000	56.000	-		-	-	-	-
Overige investeringen vervanging	**85.000**	**110.000**	**195.000**	**40.000**	**40.000-**	**-**	**-**	**50.000**	**137.000**
Airco serverruimte Eersel	-	25.000	25.000	-	-	-	-	25.000	26.000
Airco serverruimte Bladel	-	25.000	25.000	-	-	-	-	25.000	26.000
Voertuigen dienstauto's VTH	-	60.000	60.000	40.000	40.000-	-	-	-	-
Blussysteem	35.000	-	35.000	-	-	-	-	-	35.000
Instrumenten landmeten	50.000	-	50.000	-	-	-	-	-	50.000
Totaal	**964.000**	**1.764.465**	**2.758.465**	**1.790.000**	**8.500**	**1.799.000**	**467.000**	**1.125.000**	**2.134.000**

Alle bedragen in euro's.

Kredieten worden op geaggregeerd niveau vastgesteld.

7.3 GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN VOOR EN NA BEGROTINGSWIJZIGING

Begroting 2026 met meerjarenraming; Begrotingswijziging 2025 GRSK

Wijziging bijdragen gemeenten

€*1

Begrotingswijziging 2025	Begroot	Voorstel wijziging	Toename / Afname
Bijdrage per gemeente	**2025**	**2025**	**2025**
Gemeente Bergeijk	4.595.866	4.807.754	211.887
Gemeente Bladel	5.048.551	5.257.962	209.411
Gemeente Eersel	5.538.767	5.793.547	254.780
Gemeente Oirschot	4.080.321	4.039.340	-40.981
Gemeente Reusel-De Mierden	3.794.600	3.942.009	147.409
Totaal bijdragen gemeenten	**23.058.105**	**23.840.612**	**782.507**

Begroting 2026	Begroot	Voorstel wijziging	Toename / Afname
Bijdrage per gemeente	**2026**	**2026**	**2026**
Gemeente Bergeijk	4.572.224	4.960.557	388.334
Gemeente Bladel	5.022.360	5.424.287	401.927
Gemeente Eersel	5.522.987	6.035.278	512.291
Gemeente Oirschot	4.120.943	4.264.967	144.024
Gemeente Reusel-De Mierden	3.784.436	4.101.931	317.495
Totaal bijdragen gemeenten	**23.022.950**	**24.787.020**	**1.764.070**

Jaarschijf 2027	Begroot	Voorstel wijziging	Toename / Afname
Bijdrage per gemeente	**2027**	**2027**	**2027**
Gemeente Bergeijk	4.572.318	4.992.668	420.350
Gemeente Bladel	5.022.020	5.457.584	435.564
Gemeente Eersel	5.528.347	6.065.506	537.159
Gemeente Oirschot	4.127.744	4.297.224	169.480
Gemeente Reusel-De Mierden	3.789.191	4.124.136	334.946
Totaal bijdragen gemeenten	**23.039.619**	**24.937.118**	**1.897.499**

Jaarschijf 2028	Begroot	Voorstel wijziging	Toename / Afname
Bijdrage per gemeente	**2028**	**2028**	**2028**
Gemeente Bergeijk	4.518.072	4.995.413	477.341
Gemeente Bladel	4.963.323	5.459.814	496.490
Gemeente Eersel	5.464.047	6.070.522	606.475
Gemeente Oirschot	4.062.116	4.299.153	237.037
Gemeente Reusel-De Mierden	3.743.105	4.128.312	385.208
Totaal bijdragen gemeenten	**22.750.663**	**24.953.214**	**2.202.551**

Jaarschijf 2029	Voorstel wijziging	Voorstel wijziging	Toename / Afname
Bijdrage per gemeente	**2029**	**2029**	**2029**
Gemeente Bergeijk	4.257.747	4.950.870	693.123
Gemeente Bladel	4.671.579	5.412.956	741.377
Gemeente Eersel	5.159.449	6.018.555	859.106
Gemeente Oirschot	4.381.419	4.247.119	-134.300
Gemeente Reusel-De Mierden	3.454.087	4.091.464	637.377
Totaal bijdragen gemeenten	**21.924.281**	**24.720.963**	**2.796.681**

7.4 SPLITSING GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN NAAR STRUCTUREEL EN INCIDENTEEL

Splitsing bijdragen in structurele en incidentele bijdragen gemeenten

Voorstel Begroting 2026 met meerjarenraming en begrotingswijziging 2025

€			
Begroting 2025	**Totale bijdrage**	**Structurele bijdrage**	**Incidentele bijdrage**
Bijdrage per gemeente	**2025**	**2025**	**2025**
Gemeente Bergeijk	4.807.754	4.803.082	4.672
Gemeente Bladel	5.257.962	5.252.854	5.108
Gemeente Eersel	5.793.547	5.788.630	4.917
Gemeente Oirschot	4.039.340	4.039.340	0
Gemeente Reusel-De Mierden	3.942.009	3.938.705	3.304
Totaal	**23.840.612**	**23.822.611**	**18.001**

Begroting 2026	**Totale bijdrage**	**Structurele bijdrage**	**Incidentele bijdrage**
Bijdrage per gemeente	**2026**	**2026**	**2026**
Gemeente Bergeijk	4.960.557	4.955.675	4.882
Gemeente Bladel	5.424.287	5.418.950	5.337
Gemeente Eersel	6.035.278	6.030.141	5.137
Gemeente Oirschot	4.264.967	4.264.967	0
Gemeente Reusel-De Mierden	4.101.931	4.098.478	3.453
Totaal	**24.787.020**	**24.768.211**	**18.809**

Begroting 2027	**Totale bijdrage**	**Structurele bijdrage**	**Incidentele bijdrage**
Bijdrage per gemeente	**2027**	**2027**	**2027**
Gemeente Bergeijk	4.992.668	4.992.668	0
Gemeente Bladel	5.457.584	5.457.584	0
Gemeente Eersel	6.065.506	6.065.506	0
Gemeente Oirschot	4.297.224	4.297.224	0
Gemeente Reusel-De Mierden	4.124.136	4.124.136	0
Totaal	**24.937.118**	**24.937.118**	**0**

Begroting 2028	**Totale bijdrage**	**Structurele bijdrage**	**Incidentele bijdrage**
Bijdrage per gemeente	**2028**	**2028**	**2028**
Gemeente Bergeijk	4.995.413	4.995.413	0
Gemeente Bladel	5.459.814	5.459.814	0
Gemeente Eersel	6.070.522	6.070.522	0
Gemeente Oirschot	4.299.153	4.299.153	0
Gemeente Reusel-De Mierden	4.128.312	4.128.312	0
Totaal	**24.953.214**	**24.953.214**	**0**

Begroting 2029	**Totale bijdrage**	**Structurele bijdrage**	**Incidentele bijdrage**
Bijdrage per gemeente	**2029**	**2029**	**2029**
Gemeente Bergeijk	4.950.870	4.950.870	0
Gemeente Bladel	5.412.956	5.412.956	0
Gemeente Eersel	6.018.555	6.018.555	0
Gemeente Oirschot	4.247.119	4.247.119	0
Gemeente Reusel-De Mierden	4.091.464	4.091.464	0
Totaal *	**24.720.963**	**24.720.963**	**0**

7.5 OVERZICHT EN TOELICHTING INCIDENTELE LASTEN EN BATEN

De lasten en baten uit de begroting die incidenteel zijn opgenomen, zijn in onderstaand overzicht gepresenteerd.

Overzicht incidentele lasten en baten

Begroting 2025; Begroting 2026 en verder

Afdeling	Specificatie incidentele lasten en baten															
	Jaar	2025	2026	2027	2028	2029	2025	2026	2027	2028	2029	2025	2026	2027	2028	2029
Staf																
	Project organisatieontwikkeling	99.953	-	-	-	-	99.953	-	-	-	-	-	-	-		-
	Project Archief	63.978	-	-	-	-	63.978	-	-	-	-	-				
												-	-	-		-
MD	Pilot Storm	18.000	18.810				18.000	18.810				-				
GRSK	Totaal	**181.931**	**18.810**	-	-	-	**181.931**	**18.810**	-	-	-	-	-	-	-	-

Zie toelichtingen bij de afdelingen zelf.

8 BIJLAGEN

8.1 Bijlage A Begroting naar taakvelden BBV

2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025
Overhead	0.10 Mutaties en reserves	1.2 openbare orde & veiligheid	6.2 Wijkteams	6.3 Inkomensregelingen	6.4 Begeleide participatie	6.5 Arbeidsparticipatie	6.6 Maatwerkvoorziening WMO	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	7.3 Afval	7.4 Milieubeheer	8.1 Ruimte en leefomgeving	8.3 Wonen en Bouwen	**Totaal**
354.294	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	354.294
387.562	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	387.562
434.739	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	434.739
254.960	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	254.960
293.414	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	293.414
1.724.970	**-**	**-**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1.724.970**
1.601.910	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	272.108	116.618	1.990.636
1.753.096	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	297.468	127.486	2.178.050
1.770.206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	286.326	122.711	2.179.243
1.875.840	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	273.299	117.128	2.266.267
1.230.597	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	192.458	82.482	1.505.536
8.231.648	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1.321.659**	**566.425**	**10.119.732**
266.580	-	-	-	246.128	-	-	-	553.916	1.396.199	-	-	-	-	2.462.823
291.427	-	-	-	269.066	-	-	-	605.538	1.526.319	-	-	-	-	2.692.350
261.966	-	-	-	258.988	-	-	-	82.571	1.469.151	-	-	-	-	2.072.676
199.546	-	-	-	175.693	-	-	-	78.815	-	-	-	-	-	454.054
176.084	-	-	-	174.081	-	-	-	55.501	987.508	-	-	-	-	1.393.174
1.195.603	**-**	**-**	**-**	**1.123.956**	**-**	**-**	**-**	**1.376.341**	**5.379.177**	**-**	**-**	**-**	**-**	**9.075.077**
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	**365.273**	-	-	-	-	-	-	-	-	77.482	-	664.133	1.106.889
-	-	**351.140**	-	-	-	-	-	-	-	-	74.484	-	638.436	1.064.059
-	-	**247.462**	-	-	-	-	-	-	-	-	52.492	-	449.931	749.885
-	**-**	**963.875**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**204.458**	**-**	**1.752.500**	**2.920.833**
1.868.490	-	-	-	246.128	-	-	-	553.916	1.396.199	-	-	272.108	116.618	4.807.754
2.044.522	-	-	-	269.066	-	-	-	605.538	1.526.319	-	-	297.468	127.486	5.257.962
2.032.172	-	365.273	-	258.988	-	-	-	82.571	1.469.151	-	77.482	286.326	786.845	5.793.547
2.075.385	-	351.140	-	175.693	-	-	-	78.815	-	-	74.484	273.299	755.564	4.039.340
1.406.680	-	247.462	-	174.081	-	-	-	55.501	987.508	-	52.492	192.458	532.413	3.942.009
9.427.250	**-**	**963.875**	**-**	**1.123.956**	**-**	**-**	**-**	**1.376.341**	**5.379.177**	**-**	**204.458**	**1.321.659**	**2.318.925**	**23.840.612**

2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026
0.4 Overhead	0.10 Mutaties en reserves	1.2 openbare veiligheid	6.2 Wijkteams	6.3 Inkomensregelingen	6.4 Begeleide participatie	6.5 Arbeidsparticipatie	6.6 Maatwerkvoorziening WMO	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	7.3 Afval	7.4 Milieubeheer	8.1 Ruimtelijke Ordening	8.3 Wonen en Bouwen	**Totaal**
389.457	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	389.457
426.135	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	426.135
477.716	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	477.716
279.896	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	279.896
322.343	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	322.343
1.895.547	**-**	**-**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1.895.547**
1.712.158	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	287.649	123.278	2.123.085
1.872.765	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	314.457	134.767	2.321.990
1.892.514	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	302.679	129.720	2.324.913
2.005.419	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	288.908	123.818	2.418.145
1.316.081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	203.449	87.193	1.606.723
8.798.938	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1.397.142**	**598.775**	**10.794.856**
312.295	-	-	-	169.670	-	-	-	575.845	1.390.205	-	-	-	-	2.448.015
341.401	-	-	-	185.483	-	-	-	629.511	1.519.767	-	-	-	-	2.676.162
303.250	-	-	-	178.535	-	-	-	80.193	1.462.843	-	-	-	-	2.024.821
215.943	-	-	-	121.562	-	-	-	76.545	-	-	-	-	-	414.050
203.832	-	-	-	120.004	-	-	-	53.903	983.268	-	-	-	-	1.361.007
1.376.721	**-**	**-**	**-**	**775.254**	**-**	**-**	**-**	**1.415.997**	**5.356.083**	**-**	**-**	**-**	**-**	**8.924.055**
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	398.584	-	-	-	-	-	-	-	-	84.548	-	724.698	1.207.829
-	-	380.449	-	-	-	-	-	-	-	-	80.701	-	691.726	1.152.876
-	-	267.913	-	-	-	-	-	-	-	-	56.830	-	487.114	811.857
-	**-**	**1.046.946**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**222.079**	**-**	**1.903.538**	**3.172.563**
2.024.453	-	-	-	169.670	-	-	-	575.845	1.390.205	-	-	287.649	123.278	4.960.557
2.214.166	-	-	-	185.483	-	-	-	629.511	1.519.767	-	-	314.457	134.767	5.424.287
2.195.764	-	398.584	-	178.535	-	-	-	80.193	1.462.843	-	84.548	302.679	854.417	6.035.278
2.221.362	-	380.449	-	121.562	-	-	-	76.545	-	-	80.701	288.908	815.543	4.264.967
1.519.914	-	267.913	-	120.004	-	-	-	53.903	983.268	-	56.830	203.449	574.307	4.101.931
10.175.659	**-**	**1.046.946**	**-**	**775.254**	**-**	**-**	**-**	**1.415.997**	**5.356.083**	**-**	**222.079**	**1.397.142**	**2.502.313**	**24.787.020**