Samenwerking Kempengemeenten

BEGROTING 2025 EN MEERJARENRAMING 2026-2028

BEGROTINGSWIJZIGING 2024

CONCEPT

Ter vaststelling door het AB op 9 juli 2024

CONCEPT

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 4
2 Perspectief op hoofdlijnen 5
2.1 Governance 5
2.2 Nieuwe Wet gemeenschappelijke Regeling 6
2.4 Financieel perspectief 6
2.6 Overige 7
3 Uitgangspunten 8
3.1 Algemene uitgangspunten 8
3.2 Begrotingswijziging 2024 8
3.3 Financiële uitgangspunten 8
4 Jaarplannen per afdeling 13
4.1 Afdeling Staf 13
4.2 Afdeling Shared Service Center 16
4.1 Afdeling Maatschappelijke DIenstverlening 23
4.1 Afdeling vergunningen, Toezicht en Handhaving 29
5 Paragrafen 30
5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 30
5.2 Kengetallen 32
5.3 Paragraaf Financiering 33
5.4 Paragraaf onderhoud Kapitaalgoederen 34
5.5 Paragraaf Bedrijfsvoering 34
6 Procedure Begroting 2024 35
6.1 Algemeen 35
6.2 Planning Begrotingsproces 36
7 Financiële consequenties 37
7.1 Begrotingswijziging 2024; Begroting 2025 en Meerjarenraming 2026-2028 38
7.2 MeerjarenInvesteringsPlan 2023-2027 (MIP) 39
7.3 Gemeentelijke bijdragen voor en na begrotingswijziging 40
7.4 Splitsing gemeentelijke bijdragen naar structureel en incidenteel 41
7.5 Overzicht en toelichting incidentele lasten en baten 43
8 Bijlagen 45
8.1 Bijlage A Begroting naar taakvelden BBV 45

CONCEPT

1 ALGEMEEN

Inleiding
Voor u ligt de ontwerpbegroting 2025. Met deze ontwerpbegroting worden de plannen voor het jaar 2025 en verder ter besluitvorming voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur en aan het Algemeen bestuur. In de procedure van de begroting 2025 loopt een voorstel tot begrotingswijziging 2024 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 2025, die werd vastgesteld door het Algemeen Bestuur in december 2023. In de kadernota 2025 is inzicht gegeven in de wijzigingen van wet- en regelgeving en autonome en organisatorische ontwikkelingen, die we voorzien voor 2025 en volgende jaren. In de ontwerpbegroting 2025 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.

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.

CONCEPT

2 PERSPECTIEF OP HOOFDLIJNEN

2.1 GOVERNANCE

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

Voorbereidingscommissies
Een initiatief voor een bestuursbesluit kan ontstaan vanuit de uitvoering, vanuit deelnemende gemeenten, Kempenplus of vanuit de (bestuurlijke) aansturing binnen GRSK. In de voorbereidingscommissie vindt ambtelijke voorbereiding en afstemming plaats door 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) en Vergunningen, Toezicht & Handhaving (VTH). Op basis van aangeleverde beleidsnotities worden in principe unanieme besluiten genomen. Een besluit van de commissie wordt uiteindelijke 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. Deze bestuurscommissie geeft advies aan het DB over de P&C producten zoals kadernota, begroting, rapportage en jaarwerk van de GRSK.

Dagelijks bestuur van de GRSK
Het Dagelijks Bestuur van de GRSK voert alle taken uit die 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 voor zover de voorstellen uitvoer 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 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 door het Dagelijks Bestuur. Daarnaast voert het Algemeen Bestuur alle taken uit die zijn vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten.

CONCEPT

2.2 NIEUWE WET GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING

Op 1 juli 2022 is de nieuwe Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) in werking getreden. Deze nieuwe wet is van invloed op de P&C Cyclus en daarmee op de deelnemende organisaties. In onderstaande tabel zijn belangrijke handelingen uit de P&C-cyclus weergegeven.

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 indien bij het Dagelijks Bestuur (art. 35 lid 3 Wgr)	Een periode van 12 weken na aanbieding door Dagelijks Bestuur.
Algemeen Bestuur stelt de begroting vast (art.34 lid 1 Wgr)	
Dagelijks Bestuur zendt vastgestelde begroting aan gedeputeerde stagen (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 jaarrekening vast (art.34 lid 3 Wgr)	
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.

CONCEPT

2.3 FINANCIEEL PERSPECTIEF

Perspectief
Het financieel perspectief voor de GRSK begroting 2025 is bepaald in de Kadernota 2025.

Analyse jaarrekening 2023
In het proces tot opstelling van de begroting 2025 met begrotingswijziging 2024 zijn de jaarresultaten over het jaar 2023 van afdelingen bekend. Daar waar structurele afwijkingen tussen begroting en rekening worden geconstateerd worden deze betrokken in de nieuwe begroting zowel positief als negatief. Het uitgangspunt is om zo reëel mogelijk te begroten.

Algemeen
De financiële gevolgen van de voorstellen in de begroting 2025 worden onderverdeeld in autonome wijzigingen en nieuwe initiatieven van deelnemers in de samenwerking. Autonoom zijn de loon- en prijsontwikkeling. Belangrijkste initiatieven is financieel opzicht zijn It-voorzieningen bij de tijd houden door het SSC en de vervanging van de werkplekken en uitbreiding formatie bij afdeling MD.
De totale toename van gemeentelijke bijdragen in 2025 bedraagt 1,1 miljoen.

2.4 OVERIGE

Gemeente Oirschot

Wmo-frontoffice
Gemeente Oirschot heeft in een voorlopig besluit aangegeven dat het de uitvoering van front-office taken Wmo , uitgevoerd door MD, te willen beëindigen. In de begroting is rekening gehouden met een uittreding vanaf 01-01-2025. Mogelijke frictiekosten die veroorzaakt worden door het beëindigen van de front-office taken worden bij de gemeente Oirschot in rekening gebracht. Dit zal te zijner tijd bepaald gaan worden.

Bijzondere bijstand
Vanaf 01-01-2024 zit de taak bijzondere bijstand niet meer in de regeling van de GRSK. Deze regeling is ondergebracht bij Kempenplus. Beide partijen zijn overeengekomen om medewerkers van de GRSK de bijzondere bijstand uit te laten voeren voor Kempenplus. De medewerkers van de GRSK worden naar Kempenplus gedetacheerd. Er is een dienstverleningsovereenkomst overeengekomen welke is verwerkt in de begroting 2025 met begrotingswijziging 2024.

Gemeente Oirschot neemt in de bijzondere bijstand een bijzondere positie in. De gemeente Oirschot is geen deelnemer van Kempenplus en neemt de bijzondere bijstand vanaf 01-01-2024 af middels een DVO met Kempenplus. De gemeente Oirschot heeft Kempenplus te kennen gegeven per 01-01-2025 geen bijzondere bijstand meer af te nemen. In de begroting 2025 is het aandeel van gemeente Oirschot afgeraamd. Hierdoor is de DVO tussen GRSK en Kempenplus lager. Mogelijke frictiekosten die ontstaan door het beëindigen van de bijzondere bijstand worden bij de gemeente Oirschot in rekening gebracht worden. Dit zal te zijner tijd bepaald worden.

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 niet meer actueel zou zijn. Daarom is er een afspraak gemaakt om het tarief per werkplek van huisvesting te actualiseren. Het initiatief voor het actualiseren van de kosten van huisvesting ligt bij de vijf gemeenten en Kempenplus. Zodra er een nieuw tarief bekend is zal de GRSK dit gaan hanteren. De GRSK heeft werkplekken in de gemeente Bergeijk (SSC), gemeente Bladel (MD), gemeente Eersel (VTH en Staf) en Kempenplus (MD).

HR 21
De VNG heeft met HR21 een modelfunctie-waarderingssysteem ontwikkeld voor de hele sector. HR21 vergroot de gemeentelijke slagkracht door functies, competenties en resultaten te verbinden. In het directeurenoverleg is besloten om in 2024 een start te gaan maken met de implementatie van HR21.

CONCEPT

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. Voor een aantal externe factoren zoals rente- en prijsontwikkeling worden aannames bepaald.

In de voorbereiding van de begroting worden gemeenten nadrukkelijk betrokken. In de kadernota 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 2024

In de procedure tot vaststelling begroting 2025 en meerjarenraming 2026 -2028 is ook een begrotingswijziging 2024 opgenomen. De primitieve begroting 2024 werd reeds vastgesteld op 9 juli 2023.

De begrotingswijziging voor het jaar 2024 in de loop van het jaar stelt de GRSK in staat om actuele inzichten en omstandigheden te verwerken in de begroting. Door opname in de begroting ontstaat autorisatie van het Dagelijks Bestuur tot het (laten) doen van uitgaven voor vermelde doelen.

3.3 FINANCIËLE UITGANGSPUNTEN

Rente
De wijziging van het BBV is aanleiding geweest om vanaf 2017 voor de rente een nieuw uitgangspunt te bepalen dat in overeenstemming is met de nieuwe wetgeving. Daarom de rente die begroot wordt voor leningen, uit te drukken als een percentage van de waarde van materiële vaste activa per 1 januari 2024. Bij de GRSK zijn er geen leningen begroot.

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

In mei 2021 is in 4GR-verband reeds een geactualiseerd regionaal kader opgesteld over de wijze van indexeren van de begrotingen van de 4 GR-en. Recent is duidelijk geworden dat dit geactualiseerde uitgangspunt niet jaarlijks toepasbaar is. Enkel in een jaar waarin er een nieuw kabinet is geformeerd, rekent het CPB de loon- en prijsverwachtingen voor meerdere jaren door. In andere jaren gebeurt dat niet. Ter voorkoming van jaarlijks wisselende uitgangspunten is ervoor gekozen om terug te keren naar de uitgangspunten die eerder van toepassing waren. 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) Ook KempenPlus hanteert dit uitgangspunt.

CONCEPT

Index 2024
In de begroting van 2024 is gerekend met een loonindex van 3,3%. Door het onderhandelingsresultaat tussen de VNG en de vakbonden is de index aangepast. De voorziene CAO heeft een looptijd van 15 maanden. Van 1 januari 2024 tot en met eind maart 2025. Vanaf 1 januari 2024 stijgen de lonen met 4,75% en 1,25% per 1 oktober 2024.

In 2024 is gerekend met een prijsindexering van 5,9%. Bij het opstellen van de begroting is beoordeeld of dit voldoende was. Waar nodig is dit zowel positief als negatief bijgesteld.

Index 2025
Deze werkwijze leidt tot een loonontwikkeling die bepaald wordt op 6,7 % en een prijsontwikkeling van 3,5% voor het jaar 2025. Omdat de CAO een looptijd heeft tot 01-04-2025 is de 6,7% stijging vanaf 01-04-2025 toegepast.

Loonkosten
Loonkosten van ingevulde formatie worden begroot tegen werkelijke inschaling. 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 derden wordt een kostendekkende bijdrage overeengekomen. De afspraken worden vastgelegd in een Dienstverleningsovereenkomst. Deze dienstverlening wordt opgenomen op 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 2025 en verder is geen rekening gehouden met onvoorziene uitgaven. Indien er onvoorziene uitgaven zijn dan worden deze toegelicht in de rapportage.

Inzet voor KempenPlus
Voor de dienstverlening die door de afdelingen SSC en MD worden geleverd aan KempenPlus wordt een kostendekkende bijdrage overeengekomen met het participatiebedrijf. De afspraken zijn vastgelegd in een Dienstverleningsovereenkomst.

Er is een DVO op het gebied van het ICT en een DVO op dienstverlening voor de Bijzondere Bijstand.

CONCEPT

3.4 KOSTENVERDELING PER AFDELING

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

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

b. De kosten aan 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 2022 worden de inwoneraantallen op 1 januari 2023 gehanteerd.

c. Voor maatwerk en dienstverlening aan externe partijen (derden) geldt dat de 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 10%.

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

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 2025 worden de inwoneraantallen op 1 januari 2023 gehanteerd. Waar verdeelsleutels gebaseerd zijn op inwoneraantallen, wordt op basis van opgave door CBS, uitgegaan van de volgende inwoneraantallen. [2]

Tabel inwoneraantallen op peildatum

Gemeente	Aantal inwoners op peildatum 01-01-2022	Aandeel
Bergeijk	19.092	20,56%
Bladel	21.009	22,62%
Eersel	20.004	21,54%
Oirschot	19.217	20,69%
Reusel-de Mierden	13.542	14,58%
Totaal gemeenten	**92.864**	**100,00%**

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

CONCEPT

Algemeen

Voor de begroting 2025 wordt voor toerekening accounts uitgegaan van t-1. Peildatum 01-01-2024
Voor de begroting 2025 wordt voor de toerekening inwoners uitgegaan van t-2, peildatum 01-01-2023.
Voor de voorgestelde begrotingswijziging 2024 wordt uitgegaan van peildatum 01-01-2024 voor accounts en peildatum 01-01-2023 voor inwoners.

Afdeling Staf

De stafkosten worden doorbelast naar de andere afdelingen op basis van de verhouding in accounts.
De kosten van de afdeling Staf worden omgeslagen over de andere afdelingen.
In onderstaande tabel is zijn de user-accounts van de afdelingen vermeld.

1-1-2024	Accounts	Aandeel
SSC	61	28,11%
Maatschappelijke Dienstverlening	115	53,00%
VTH	41	18,89%
Totaal	**217**	100,00%

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.

a. Er is een Kempenstandaard bepaald. De ICT-voorzieningen die voor alle gebruikers beschikbaar zijn vallen onder deze standaard;
b. Er zijn pluspakketten vastgesteld die specifiek zijn voor elke organisatie.

Er is maatwerk mogelijk. Voor maatwerk geldt een extra opslagpercentage van 10% op de directe kosten van de applicaties.

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 voor de begroting 2025 is t-1. Voor begrotingswijzing 2024 wordt peildatum 01-01-2024 gehanteerd.

Het pluspakket 5 gemeenten wordt verdeeld op basis van inwoners.
Maatwerk wordt bij de desbetreffende organisatie in rekening gebracht met een opslagpercentage van 10%

De kosten van Geo-dienstverlening worden verdeeld op basis van inwoners.

CONCEPT

Totaal overzicht alle useraccounts binnen de Kempeninfrastructuur per 1-1-2024

Gemeente:	Useraccounts 2023	Useraccounts in gebruik 2024
Bergeijk	127	145
Bladel	137	155
Eersel	170	179
Reusel	118	133
Oirschot (inclusief Lev)	192	205
Organisaties:		
KempenPlus	157	146
GRSK-Staf	15	15
GRSK-Vergunning	34	25
GRSK-Toezicht&Handhaving	inclusief	16
GRSK-SSC	48	61
GRSK-MD	115	115
Bizob	57	69
	1170	**1264**

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 aan 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 2025 worden de inwoneraantallen op 1 januari 2023 gehanteerd.

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

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

De overige kosten zoals doorbelasting SSC en Staf worden verdeeld op basis van accounts naar de diverse programma's.

Afdeling Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving

De kosten aan 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 2025 worden de inwoneraantallen op 1 januari 2023 gehanteerd.

Tarieven maatwerk

Tarieven maatwerk zijn kostendekkend.

CONCEPT

4 JAARPLANNEN PER AFDELING

4.1 AFDELING STAF

De Staf vervult haar rol als ontwikkelaar en ondersteuner voor de organisatie. 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 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, 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

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 onderzocht gaat worden of het niet verstandiger is om een apart financieel pakket aan te schaffen voor de GRSK. In de begroting 2025 met begrotingswijziging 2024 is er financieel nog niets opgenomen omdat er nog een concrete uitvraag is gedaan.

Formulierengenerator
Binnen de GRSK is er behoefte om via de website digitale webformulieren te kunnen aanbieden. Ook is dit in lijn met De Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (WMEBV). De WMEBV regelt dat burgers en bedrijven hun zaken die ze met de overheid doen, digitaal kunnen afhandelen. De GRSK beschikt, in tegenstelling tot de gemeenten, nog niet over een formulierengenerator. Met een formulierengenerator kan er makkelijk een formulier gebouwd worden zonder programmeerkennis en kan er meer worden voorzien in de behoefte van de burgers.

Structurele kosten: € 2.000 per jaar

Implementatie en abonnementskosten HR21
De VNG heeft met HR21 een modelfunctie-waarderingssysteem ontwikkeld voor de hele sector. HR21 vergroot de gemeentelijke slagkracht door functies, competenties en resultaten te verbinden. In het directeurenoverleg is aangegeven om in 2024 een start te gaan maken met de implementatie van HR21.

Structurele kosten: € 4.000 per jaar

CONCEPT

4.1.3. BUDGETOVERHEVELING

Door het Algemeen Bestuur zijn er middelen beschikbaar gesteld voor incidentele projecten. Onderstaande projecten zijn deels uitgevoerd in 2023:

Budget Archief; incidenteel; (€ 102.000)
Organisatieontwikkeling; (€ 125.000)

In het AB van 19 december 2023 is besloten om het restantbudget van deze projecten over te hevelen naar 2024.

CONCEPT

4.1.3. FINANCIËLE BEGROTING STAF

Afdeling Staf	€*1	Rekening**	Begroting	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
LASTEN		2023	2023	2024	2024	2024	2025	2025	2025	2026	2027	2028
Loonkosten		**839.171**	**1.114.000**	**1.221.000**	**5.256**	**1.226.257**	**1.221.000**	**83.242**	**1.304.242**	**1.324.936**	**1.324.936**	**1.324.936**
Inhuur	*	236.587	60.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitbesteed werk		15.415	32.000	10.000	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	10.000
Personeelskosten		34.168	40.000	40.000	2.000	42.000	40.000	4.000	44.000	44.000	44.000	44.002
Huisvestingskosten		23.296	27.000	27.000	-2.000	25.000	27.000	-2.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Organisatiekosten		201.228	177.000	205.000	15.000	220.000	205.000	23.000	228.000	228.000	228.000	228.001
Medezeggenschap		5.443	10.000	10.000	-5.000	5.000	10.000	-5.000	5.000	5.000	5.000	5.001
Bankkosten		0	4.000	4.000	-2.000	2.000	4.000	-2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Doorbelastingen												
Doorbelasting SSC		60.788	60.788	67.588	-11.588	56.000	67.588	-7.588	60.000	64.000	65.000	65.000
Nieuwe ontwikkelingen												
Kempengemeenten opnieuw verbinden	*	39.403	45.282	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Project kwaliteitsimpuls archief	*	38.022	102.000	0	63.978	63.978	0	0	0	0	0	0
Organisatieontwikkeling	*	68.556	125.000	125.000	56.444	181.444	0	0	0	0	0	0
Implementatie en abbonnementskosten HR21		0	0	0	29.000	29.000	0	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Financieel administratief pakket		0	0	0	0	pm	0	0	pm	pm	pm	pm
Formulierengenerator		0	0	0	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Totaal lasten		**1.562.077**	**1.797.070**	**1.709.589**	**153.090**	**1.862.679**	**1.584.589**	**99.654**	**1.684.242**	**1.708.936**	**1.709.936**	**1.709.940**
BATEN												
Budgetoverheveling		147.282	147.282	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Baten van derden		345.928	75.000	50.000	100.000	150.000	50.000	100.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Doorbelasting naar afdelingen												
Afdeling P&O			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Afdeling SSC		336.853	336.853	400.303	47.290	447.593	370.152	61.133	431.285	438.226	438.507	438.507
Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening		901.082	901.082	959.059	-115.236	843.823	886.823	-73.745	813.078	826.164	826.694	826.694
Afdeling VTH		336.853	336.853	300.227	614	300.841	277.614	12.266	289.880	294.545	294.734	294.738
Totaal doorbelasting afdelingen		**1.574.788**	**1.574.788**	**1.659.589**	**-67.332**	**1.592.257**	**1.534.589**	**-346**	**1.534.242**	**1.558.936**	**1.559.936**	**1.559.940**
Totaal baten		**2.067.998**	**1.797.070**	**1.709.589**	**32.668**	**1.742.257**	**1.584.589**	**99.654**	**1.684.242**	**1.708.936**	**1.709.936**	**1.709.940**
Saldo lasten en baten		**505.921**	**87.482**	**125.000**	**-120.422**	**-120.422**	**0**	**-0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerde resultaat												
Budgetoverheveling		**147.282**			120.422	120.422						
Bestemmingsreserve	*	**150.000**			0	0						
Gerealiseerd resultaat na mutaties reserves		**110.639**			-0	0						

* := incidentele last / baat

CONCEPT

4.2 AFDELING SHARED SERVICE CENTER

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

Het team ICT is verantwoordelijk voor de ICT en informatiebeveiliging voor de gemeenten Bergeijk, Bladel, Eersel, Oirschot en Reusel-De Mierden en voor de GRSK. Het team ICT is dienstverlenend naar de deelnemende organisaties en bestaat uit applicatiebeheerders, servicedeskmedewerkers en projectleiders. Deze zijn verantwoordelijk voor de softwareapplicaties en hardware benodigdheden. Naast de gemeenten zijn ook Kempenplus, GRSK en Bizob afnemer van deze diensten.

De medewerkers van het team (geo)gegevensbeheer werkt voor de gemeenten Bergeijk, Bladel, Eersel, Oirschot en Reusel-De Mierden en verzorgt het beheer van (ruimtelijke) gegevens voor het hele gemeentelijke grondgebied en het actueel houden van meerdere (basis)registraties.

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

Er zijn diverse ontwikkelingen zowel vanuit wet-en regelgeving als overige ontwikkelingen.
Deze ontwikkelingen worden hieronder benoemd en zijn niet financieel gemaakt omdat de eventuele consequenties ervan onvoldoende duidelijk zijn.

Wettelijke ontwikkelingen
Wet open overheid (Woo): Deze wet is sinds 1 mei 2022 van kracht. 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 (Wob-/Woo-verzoeken). Informatie en documenten die actief openbaar gemaakt moeten worden, zijn verdeeld in 11 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 2021. Dit kan leiden tot aanpassingen rondom (digitale) toegankelijkheid, 'archiveren by design', aansluiten op e-depots en het opslaan bij de bron (Common Ground) is.

Wet aanpak meervoudige problematiek sociaal domein (Wams)
De Wams regelt dat gemeenten de wettelijke mogelijkheid krijgen om tot een gecoördineerde aanpak te komen voor mensen of gezinnen met meerdere problemen. Dat betekent dat onder andere gegevensuitwisseling makkelijker wordt. De verwachte inwerkingtreding van de wet is 1 juli 2024.
Om aan deze wet te kunnen voldoen moeten systemen worden ingericht zodat data-uitwisseling op een veilige manier mogelijk is. Er zullen duidelijke procesafspraken gemaakt moeten worden over rollen, taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden. Op dit moment is de verwachting dat de wet later dan 1 juli 2024 ingaat.

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.

Wet hergebruik overheidsinformatie (Who)
Op 18 juli 2015 is de Who in werking getreden. Het doel van de Who is om de openheid en het hergebruik van gegevens te verbeteren. Vanaf 17 juli 2021 is een nieuwe richtlijn geldig. De vernieuwde Who verplicht overheden een actieve bijdrage te leveren aan hergebruik door zo veel mogelijk relevante informatie als open data beschikbaar te stellen. Dat betekent dat er data en informatie ongevraagd, actief en kosteloos beschikbaar moet maken. De doelstelling van de Who is anders en verstrekkender dan de Woo.

De Woo regelt alleen dat eenieder kennis kan nemen van openbare overheidsinformatie, terwijl de Who regelt dat eenieder kan verzoeken openbare overheidsinformatie te leveren in een vorm die hergebruik mogelijk maakt. Bij deze wet kun je je afvragen hoe vaak er in de Kempengemeenten een verzoek komt tot openbaarmaking van herbruikbare overheidsinformatie. Dat neemt niet weg dat áls het verzoek komt, de

CONCEPT

organisatie wel in staat moet zijn het als open standaard aan te leveren. Hoever gemeenten hiermee zijn is op dit moment onvoldoende inzichtelijk. Dit wordt in 2024 verder onderzocht.

Overige ontwikkelingen

Common Ground
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.

Cloud
Steeds meer applicaties worden standaard in de Cloud aangeboden. Toch draaien er nog genoegapplicaties lokaal bij de gemeenten dan wel bij het SSC. Als Cloud de nieuwe standaard wordt, dan kan het logisch zijn om de keuze te maken om nog on-premise draaiende applicaties naar de Cloud te brengen of, gezien de looptijd van het contract, opnieuw aan te besteden waarbij ze direct naar de Cloud gaan.

Digitale Werkplek – doorontwikkeling Office365:
Met de implementatie naar Office365 en de vervanging van de werkplekken in 2024 worden er stappen gezet naar een toekomstbestendige digitale werkplek.

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.

4.2.2. VOORSTELLEN ICT

Wachtwoordoplossing
Steeds vaker zijn er nieuwsberichten dat bedrijven en gemeenten het slachtoffer zijn geworden van een hack of ransomware aanval. Uit het onderzoek blijkt vaak dat het gebruik van zwakke wachtwoorden de meest voorkomende eerste stap is van de digitale inbraak. De Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) verplicht gemeenten om medewerkers te ondersteunen bij het beheer van wachtwoorden, zodat het gebruik van sterke en een variatie van wachtwoorden bij de verschillende applicaties wordt bevorderd.

Binnen de Kempengemeenten wordt hiervoor sinds 2021 Passwordstate (PWS) aangeboden. PWS is een zogenaamde wachtwoordenmanager, een digitale kluis, waarin wachtwoorden gegenereerd en opgeslagen kunnen worden. Uit de evaluatie na 2 jaar gebruik blijkt dat de oplossing niet het gewenste resultaat heeft: Het gebruik van Passwordstate binnen de Kempen is laag. Daarnaast biedt deze oplossing geen inzicht in de mate waarin het gebruik van sterke wachtwoorden, overeenkomstig het wachtwoordbeleid, daadwerkelijk geborgd is binnen de organisaties. De beheergroep informatiebeveiliging acht het noodzakelijk om hier verbetering in aan te brengen om de kans op wachtwoord lekken en eventuele daaruit volgende hacks te verminderen.

CONCEPT

Om een beter wachtwoordbeheer bij de medewerkers te stimuleren, en om meer inzicht te krijgen in het wachtwoordenbeheer stelt de informatiebeheergroep voor over te stappen naar een nieuwe tool waarin het gebruik van sterke wachtwoorden wordt afgedwongen, zonder dat dit lastig is voor de gebruiker. Het gebruik van sterke wachtwoorden wordt afgedwongen met het gebruik van de software.

• Gebruiksgemak voor de medewerkers: de gebruiker hoeft maar één eenvoudig wachtwoord te onthouden.
• De gegevens binnen MYP worden anoniem verwerkt en de gehanteerde opslag methodiek maakt het zeer veilig.

Naast de betere ondersteuning bij het beheer van wachtwoorden, biedt de tool een extra beveiligingsschil zodat de kwaliteit van de wachtwoorden in het online applicatielandschap te monitoren is aan de hand van een continue wachtwoordscan. Naar aanleiding van de wachtwoordscan kan een verbeterplan worden opgesteld, om vervolgens via de tool het gebruik van sterke wachtwoorden af te dwingen of 2factor authenticatie in te richten.

Structurele kosten: € 50.000 per jaar

Toegankelijksheidsonderzoek website
Overheidsorganisaties moeten hun websites en apps toegankelijk maken en houden en voor al die websites en apps verklaringen publiceren. Dat staat in de wet voor digitale toegankelijkheid: het Besluit digitale toegankelijkheid overheid. De wet is in fasen ingegaan:

• 23 september 2019 voor websites gepubliceerd na 23 september 2018
• 23 september 2020 voor alle websites
• 23 juni 2021 voor mobiele applicaties

Het verplichte niveau voor overheidsorganisaties is status A. Dit moeten overheidsorganisaties ook bewijzen door in de toegankelijkheidsverklaring een link naar een geldig toegankelijkheidsonderzoek te zetten. Besloten is om gezamenlijk de toegankelijkheidsonderzoeken uit te voeren.

Structurele kosten: € 40.000 per jaar

Ontwikkelingen vanuit het ontwikkelbudget
In 2023 zijn er diverse ontwikkelingen 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 2024 en meerjarig verwerkt.

Module Moor
Op dit moment betreft het verwerken van de financiële stroom voor degeneratiekosten en leges nog een handmatig proces. Dit betekent dat medewerker(s) die verantwoordelijk zijn voor de kabels en leidingen per onderdeel (o.a. vergunningen en instemmingen) een aparte uitdraai maken, deze controleren en indien nodig voorzien van aparte prints. Vervolgens wordt het bestand aangeboden aanFinanciën om nota’s te genereren, te controleren en daarna, na dagnotering, (digitaal) te versturen aan de betreffende debiteur.

CONCEPT

De functionaliteit van MOOR Facturatie-ondersteuning zorgt voor een geautomatiseerde verwerking van straatwerkvergoedingen en leges op basis van bestandsuitwisseling. Deze geautomatiseerde werkwijze levert een besparing op voor de vakinhoudelijke collega's van +/- 1 werkdag per kwartaal per gemeente. Door gebruik te maken van MOOR Facturatie-ondersteuning wordt een periodieke export met factuurregels geleverd in de vorm van een bestand in een, voor de betreffende gemeente, gewenst formaat en opmaak. Dit bestand kan door een medewerker van de afdeling Financiën worden ingelezen in het gemeentelijk financieel systeem, waarna er per debiteur aparte facturen worden aangemaakt voor degeneratiekosten en leges.

Structurele kosten: € 3.000 per jaar.

Externe Geo Viewer

Eind 2019 is een contract getekend voor de aanschaf en implementatie van applicaties in het geo-domein, inclusief een viewer (GeoWeb). Deze viewer is medio 2020 in gebruik genomen voor gebruik binnen het Kempennetwerk. In de aanbesteding is rekening gehouden met (veilig) gebruik voor medewerkers buiten het Kempennetwerk(voor o.a. buitendienstmedewerkers en aannemers).
Nu GeoWeb geïmplementeerd en stabiel is komt vanuit de gemeenten de vraag om deze informatie ook buiten het gemeentehuis beschikbaar te stellen. Dit betekent dat een eenvoudige, veilige en beheersbare omgeving ingericht moet worden voor de ontsluiting van deze informatie.

De data voor "buiten" beschikbaar stellen draagt bij aan de kwaliteitsverbetering van bestaande data en het beter benutten van beschikbare informatie (o.a., bijdrage aan "datagedreven werken").
Voor gebruikers van (geo)data wordt het veel eenvoudiger om in het veld informatie te raadplegen en waar nodig mutaties voor te stellen. Gemeenten werken veel samen met derde partijen die geen toegang hebben tot het Kempennetwerk maar wel gegevens nodig hebben. Door ze via de externe viewer beschikbaar te stellen hoeft er veel minder informatie gekopieerd te worden. Hierdoor werken derde partijen altijd met actuele informatie en wordt bespaard op transactiekosten.

Structurele kosten: € 12.000

JSON
Het CBS verzamelt financiële gegevens over decentrale overheden in het kader van Informatie voor Derden (Iv3). Vanaf 2019 werkt het CBS, Open State Foundation en het Ministerie van BZK samen met een aantal gemeenten aan een nieuwe vorm van aanleveren van de IV3-gegevens, het zogenaamde JSON-formaat. Vanuit het CBS wordt nu geadviseerd om over te stappen naar het nieuwe formaat. De verwachting is dat binnen enkele jaren het XLSX-formaat niet meer ondersteund wordt door het CBS. De Kempengemeenten, uitgezonderd Oirschot, hebben de wens om financiële data direct vanuit Key2Financiën in het JSON-formaat aan te leveren bij het CBS.

Structurele kosten: € 1.000

Iverblijfsobjecten

De afdeling Burgerzaken van de vijf Kempengemeenten maakt gebruik van de applicatie iBurgerzaken. iBurgerzaken is de opvolger van Cipers/IZRM. Een aantal

CONCEPT

Kempengemeenten maakt op dit moment gebruik van zowel iBurgerzaken als Cipers/IZRM. Inmiddels heeft Pink aangegeven dat zij Cipers/IZRM gefaseerd gaan uitzetten. Dat betekent dat eind 2023 de functionaliteit in Cipers/IZRM vervalt waaronder de BAG-functionaliteit. Dit betekent dat er een alternatief beschikbaar moet worden gesteld ter vervanging van de huidige BAG-functionaliteit.

Het verwerken van BAG-berichten is een complex en intensief proces met een behoorlijke kans op fouten.Om dat proces te vereenvoudigen haalt iVerblijfsobject de BAG-berichten rechtstreeks op bij de landelijkevoorziening (LV-)BAG met digilevering. Enkel de voor Burgerzaken relevante mutaties worden direct klaar gezet in iVerblijfsobject. Daarnaast worden BAG-berichten samengevoegd in een dossier, per zaak. Daardoor hoeft de medewerker Burgerzaken niet meer elk BAG-bericht zelf te openen en beoordelen. Dit zorgt voor een efficiëntere werkwijze. Vervolgens zijn zaken vanuit iVerblijfsobject eenvoudig te verwerken in de BRP. Deze werkwijze zorgt direct voor minder handmatige acties en is dus minder foutgevoelig. Tot slot geeft iVerblijfsobject ook inzicht in welke BAG-mutaties hebben plaatsgevonden en liggen de gevolgen daarvan ook vast in het dossier. Aanvullende op bovenstaande functionaliteit van iVerblijfsobject Basis, maakt iVerblijfsobject Extra het mogelijk om BAG-mutaties automatisch over te nemen op de Persoonslijst van inwoners; de zogenaamde groene processen. Denk hierbij aan het wijzigen van een straatnaam, het ontstaan van een nieuw adres of een samenvoeging van adressen. Dit levert een extra verhoging van de efficiëntie op ten opzichte van de werkwijze binnen iVerblijfsobject Basis. Uiteraard blijven er situaties waarbij een beoordeling door een medewerker Burgerzaken nodig is, zoals bij de sloop van een bewoond pand. In die gevallen verschijnt er automatisch een zaak op de werklijst in iVerblijfsobject.

Structurele kosten: € 2.500

Vervanging werkplekken
De huidige (M)TC's en monitoren zijn aan vervanging toe. Van een groot deel is de End-Of-Life bereikt en dienen daarom op korte termijn te worden vervangen. Het huidige budget van € 730.000,- is gebaseerd op één TC, één beeldscherm en randaccessoires. Gedurende de jaren zijn de werkplekken met 15% gegroeid (per 01-01-2024 zijn er 1319 werkplekken) en is er een aanzienlijke inflatie geweest. Dit betekent dat het budget in 2024 (€730.000,) zoals nu opgenomen in de meerjarige begroting niet meer toereikend is.
Binnen de GRSK en aangesloten organisaties is een uitvraag gedaan naar de toekomstige werkplekken. Uit deze uitvraag blijkt dat men wil werken met één MTC, twee beeldschermen, dockingstation en randaccessoires. Dit is een uitbreiding/aanpassing op de standaard werkplek waardoor het huidige budget niet toereikend is. Dit resulteert in een toename van de kapitaallasten.

Verschil	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Toename kapitaallasten	-75.034	-223.130	-271.596	-283.292	-284.392	-254.142

4.2.3. STATUS AANBESTEDINGEN

Aanbesteding applicatielandschap MD (Zie ook kadernota 2024)
In het Dagelijks Bestuur van 12 april 2022 is besloten om een aanbesteding te starten voor de aanschaf van een IT-applicatie voor het sociale domein, waardoor bereikt wordt dat zowel GRSK als Kempenplus met ingang van 2024 onafhankelijk van elkaar beschikken over de noodzakelijke software voor de uitvoering van de taken die bij beide organisaties zijn belegd. Hiertoe wordt er een nieuw applicatielandschap verworven en ingericht voor de proces en informatieketens van WMO en jeugdzorg.

De nieuwe applicatie gaat gebruikt worden door Maatschappelijke Dienstverlening.

CONCEPT

Structurele kosten: € 70.000.

De bestaande applicatie gaat over naar Kempenplus en is verwerkt worden in de bijdragen van Kempenplus.

Aanbesteding Software voor anonimiseren (Zie ook kadernota 2024)
De Wet Open Overheid (Woo) heeft als doel (semi-)overheden transparanter te maken waardoor meer documenten actief openbaar dienen te worden. Bepaalde informatie dient te worden geanonimiseerd waarbij de originele tekst niet kan worden achterhaald. De Wet elektronische publicaties (Wep) bepaalt dat alle wettelijk voorgeschreven publicaties zoals bekendmakingen, mededelingen en kennisgevingen vanaf 1 juli 2023 op geconsolideerde wijze worden gepubliceerd in de officiële elektronische publicatiebladen. Een onderdeel van de Wep is de digitale terinzagelegging. Documenten die ter kennisgeving of mededeling ter inzage in een overheidsgebouw worden gelegd, moeten voortaan ook digitaal ter inzage worden gelegd. Onder andere persoonsgegevens in documenten moeten i.v.m. privacy worden geanonimiseerd alvorens deze digitaal ter inzage worden gelegd, zoals nu het geval is bij fysieke terinzagelegging. Anonimiseer software zal het proces van anonimiseren versnellen en de doorlooptijd verkorten.

Er komen steeds meer softwareoplossingen in de markt die dit proces automatisch kunnen ondersteunen. Vanuit de gemeenten en vanuit de GRSK is er behoefte aan een softwareoplossing. In 2023 heeft Bizob een regionale aanbesteding op dit gebied. Het SSC is aangehaakt bij deze regionale aanbesteding.

Structurele kosten: € 29.000

4.2.4. VOORSTELLEN ICT GEO-GEGEVENSBEHEER

Er zijn geen voorstellen vanuit Geo – gegevensbeheer.

4.2.5. ICT VOORSTELLEN VANUIT 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 gaat de verplichting gaan. 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.
Er zijn voor de kadernota 2025 geen voorstellen geïnitieerd vanuit Kempenplus.

4.2.6. OVERIGE PUNTEN

Dienstverleningsovereenkomst Bizob
Bizob heeft aangegeven de dienstverlening voor de ICT niet langer bij de GRSK wil afnemen. De dienstverlening aan Bizob stopt uiterlijk 01-01-2025 maar mogelijk eerder.

CONCEPT

4.2.7. FINANCIËLE BEGROTING SSC

Afdeling SSC de Kempen	Rekening **	Begroting	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
LASTEN	2023	2023	2024	2024	2024	2025	2025	2025	2026	2027	2028
Loonkosten	**2.677.948**	**3.687.500**	**3.948.000**	**51.237**	**3.999.237**	**3.948.000**	**321.857**	**4.269.856**	**4.337.717**	**4.337.717**	**4.337.717**
Inhuur	954.092							0	0	0	0
Uitbesteed werk	88.479	46.000	46.000	0	46.000	46.000	1.000	47.000	47.000	47.000	47.000
Personeelskosten	122.845	128.000	128.000	7.000	135.000	128.000	12.000	140.000	140.000	140.000	140.000
Huisvestingskosten	102.796	102.000	107.000	0	107.000	107.000	3.000	110.000	110.000	110.000	110.000
Organisatiekosten	43.590	36.000	37.000	0	37.000	37.000	1.000	38.000	38.000	38.000	38.000
Exploitatielasten ICT											
IT-Software	3.920.020	3.916.000	4.173.000	79.300	4.252.300	4.173.000	146.986	4.319.986	4.319.791	4.319.791	4.319.791
IT-netwerk en apparatuur	872.579	900.000	950.000	0	950.000	950.000	35.000	985.000	985.000	985.000	985.000
Totaal exploitatielasten ICT	**4.792.599**	**4.816.000**	**4.813.000**	**79.300**	**5.202.300**	**5.123.000**	**181.986**	**5.304.986**	**5.304.791**	**5.304.791**	**5.304.791**
				0			0				
Geo - gegevensbeheer	177.976	192.500	192.500	0	192.500	192.500	7.500	200.000	200.000	200.000	200.000
Ontwikkelbudget	67.000	100.000	100.000	0	100.000	100.000	0	100.000	100.000	100.000	100.000
				0			0				
Nieuwe ontwikkelingen	0			**212.700**	**212.700**		**220.145**	**220.145**	**220.145**	**220.145**	**220.145**
Software				0			0				
Wachtwoordoplossing				55.200	55.200		57.132	57.132	57.132	57.132	57.132
Toegankelijkheidsonderzoek websites				40.000	40.000		41.400	41.400	41.400	41.400	41.400
Module Moor				3.000	3.000		3.105	3.105	3.105	3.105	3.105
Externe Geo Viewer				12.000	12.000		12.420	12.420	12.420	12.420	12.420
JSON				1.000	1.000		1.035	1.035	1.035	1.035	1.035
Iverblijfsobjecten				2.500	2.500		2.588	2.588	2.588	2.588	2.588
Applicatie anonimiseren n.a.v. aanbesteding				29.000	29.000		30.015	30.015	30.015	30.015	30.015
Applicatie Sociaal Domein n.a.v. aanbesteding				70.000	70.000		72.450	72.450	72.450	72.450	72.450
Doorbelastingen											
Doorbelastingen Staf	336.853	336.853	400.303	47.290	447.593	370.152	61.133	431.285	438.226	438.507	438.507
Kapitaallasten	1.170.225	1.235.309	1.438.316	-40.296	1.398.020	1.418.729	105.318	1.524.047	1.597.412	1.503.777	1.379.779
Afwaardering	56.119										
Onderuitputting kapitaallasten ICT *	-128.466	-195.425	-193.042	-121.138	-314.179	-88.583	-17.042	-105.625	-173.879	-56.375	-255.625
Onderuitputting kapitaallasten geo							-6.250	-6.250			
Totaal lasten	**10.462.056**	**10.484.738**	**11.327.077**	**236.094**	**11.563.170**	**11.381.798**	**891.645**	**12.273.443**	**12.359.411**	**12.383.561**	**12.060.313**
BATEN											
Totaal baten van derden	**866.200**	**890.706**	**962.474**	**36.182-**	**926.292**	**970.061**	**81.822-**	**888.240**	**884.413**	**895.491**	**863.603**
Bijdragen gemeenten											
Gemeente Bergeijk	1.716.339	1.716.339	1.839.170	121.382	1.960.553	1.846.341	240.975	2.087.316	2.102.038	2.099.160	2.051.280
Gemeente Bladel	1.877.430	1.877.430	2.015.878	130.014	2.145.892	2.023.739	264.381	2.288.120	2.304.147	2.300.535	2.248.844
Gemeente Eersel	1.918.477	1.918.477	2.074.505	69.798	2.144.303	2.083.286	201.983	2.285.269	2.302.007	2.301.628	2.245.548
Gemeente Oirschot	2.046.584	2.046.584	2.213.100	57.457	2.270.557	2.223.657	200.291	2.423.948	2.442.284	2.445.138	2.384.047
Gemeente Reusel-De Mierden	1.290.940	1.290.940	1.391.687	97.349	1.489.035	1.397.565	203.548	1.601.112	1.613.083	1.613.978	1.573.432
Totaal bijdragen gemeenten	**8.849.771**	**8.849.770**	**9.534.340**	**476.000**	**10.010.340**	**9.574.589**	**1.111.178**	**10.685.766**	**10.763.560**	**10.760.438**	**10.503.150**
Doorbelastingen afdelingen											
Afdeling Staf	60.788	60.788	67.584	11.584-	56.000	67.584	7.584-	60.000	64.000	65.000	65.000
Maatschappelijke Dienstverlening	573.013	573.013	638.992	220.394-	418.597	644.816	175.532-	469.284	475.170	486.370	461.253
VTH	110.461	110.461	123.687	28.254	151.941	124.748	45.405	170.153	172.268	176.261	167.307
Totaal doorbelastingen afdelingen	**744.262**	**744.262**	**830.263**	**203.725-**	**626.538**	**837.148**	**137.711-**	**699.437**	**711.438**	**727.632**	**693.560**
Totaal baten	**10.460.233**	**10.484.738**	**11.327.077**	**236.094**	**11.563.170**	**11.381.798**	**891.645**	**12.273.443**	**12.359.411**	**12.383.561**	**12.060.313**
Saldo lasten en baten	**-1.823**	**0**	**0**	**-0**	**0**	**0**	**-0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerde resultaat	1.823-										

* := incidentele last / baat

4.3 AFDELING MAATSCHAPPELIJKE DIENSTVERLENING

CONCEPT

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

- Bijzondere bijstand en minimaregelingen (tot en met het besluit in de frontoffice)
- Schuldhulpverlening
- Wet Maatschappelijke Ondersteuning (front- en backoffice)
- Sociaal Raadsliedenwerk
- Jeugdwet (toegang en ondersteuning)

Deze begroting is beperkt tot de bedrijfsvoering van de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening. Programmakosten vallen buiten deze begroting en worden op basis van werkelijke inzet afgerekend per gemeente. Algemene kosten zoals de kosten die gepaard gaan met de formatie, huisvesting, innovatie en organisatiekosten maken deel uit van deze begroting voor de bedrijfsvoering.

De afdeling Maatschappelijke Dienstverlening heeft tot doel het verlenen diensten aan de inwoners van de Kempengemeenten voor de taken waaraan de afdeling uitvoering aan geeft conform het vastgestelde gemeentelijke en landelijk beleid. De inzet daarbij is gericht op het bevorderen en maximaliseren van de zelfredzaamheid en eigen kracht van de inwoners die een beroep doen op een vorm van ondersteuning.

4.3.1. ONTWIKKELINGEN

Hervormingsagenda
Op landelijk niveau is door alle bij de jeugdzorg betrokken partijen een Hervormingsagenda opgesteld. De agenda heeft als doel knelpunten in de jeugdzorg structureel aan te pakken. Een ander doel is het jeugdzorgstelsel financieel houdbaar maken voor de toekomst. In de Hervormingsagenda zijn 9 opgaven opgenomen die inhoudelijk en organisatorisch richting geven aan de uitvoering van de jeugdzorg. Voor het realiseren van een belangrijk deel van deze veranderopgaven zijn gemeenten aan zet. Inmiddels is een akkoord bereikt over de uitvoering. De hervormingsagenda jeugd is nog onvoldoende uitgekristalliseerd om zicht te hebben op de consequenties.

Toekomstscenario Kind- en gezinsbescherming.
Er zijn ontwikkelingen richting het Toekomstscenario Kind- en gezinsbescherming. Het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming is een gezamenlijk programma van de ministeries van J&V en VWS en VNG, waarin nauw samengewerkt wordt met de partners in het veld. De jeugdbescherming moet effectiever en slimmer worden georganiseerd. Dat gebeurt langs de lijnen van dit Toekomstscenario, dat ook de organisatorische consequenties benoemt en advies geeft over een passende vervolgaanpak. Het toekomstscenario schetst op hoofdlijnen hoe de kind- en gezinbescherming er uit zou kunnen zijn. De ontwikkeling zou een wijziging gaan betekenen in de vrijwillige jeugdhulp (= waar gemeenten uitvoering aan geven), de jeugdbeschermingsketen en verantwoordelijkheden voor Veilig Thuis en aanpak onveiligheid. Er worden pilots in het land gedraaid, er is een regionale kwartiermaker (Zuidoost-Brabant) en landelijk wordt gekoerst op ingang per 2026. Er komt waarschijnlijk een grotere verantwoordelijkheid op het gebied van veiligheid, huiselijk geweld bij de gemeenten in en tegen de uitvoering. Ook hier is nog onvoldoende bekend om zicht te hebben op de consequenties.

De landelijke problemen in de jeugdbeschermingsketen, de wachttijden van de Raad voor de Kinderbescherming, de drukte met meldingen Veilig Thuis, het aantal crises bij gezinnen, verhogen de druk op het Kempenteam. Het vraagt meer van het voorliggend veld, ook al wordt geconstateerd dat er amper iets haalbaar is, zijn we langer verantwoordelijk voor problematiek, is er meer crisisgevoelig en wordt er meer buiten de kaders denken verwacht. Dit kost de medewerkers meer tijd (en hoofdbrekens).

CONCEPT

4.3.2. VOORSTELLEN BIJZONDERE BIJSTAND

Er zijn geen voorstellen vanuit de bijzondere bijstand.
De bijzondere bijstand is formeel per 01-01-2024 geen onderdeel meer van de GRSK.
Er worden wel FTE's geleverd aan Kempenplus voor de uitvoering van de Bijzondere Bijstand.

4.3.3. VOORSTEL(LEN) SCHULDHULPVERLENING

Er zijn geen voorstellen vanuit schuldhulpverlening.

4.3.4. VOORSTEL(LEN) WET MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING

Er zijn geen voorstellen vanuit de Wet Maatschappelijke Ondersteuning.

4.3.5. VOORSTELLEN SOCIAAL RAADSLIEDENWERK

Er zijn geen voorstellen vanuit sociaal raadsliedenwerk.

4.3.6. VOORSTELLEN JEUGDHULP

Verlengen tijdelijke uitbreiding formatie ten behoeve van 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 niemand ter discussie en daarom is in het beleidskader jeugd besloten om de pilot voort te zetten voor de jaren 2024 en 2025.

Het enige middel om dure zorg te voorkomen, is tijdig de juiste ondersteuning te kunnen bieden. De grootste kansen liggen in de samenwerking met het onderwijs.

In de begroting is het voortzetten van de pilot nog niet financieel verwerkt. Nu in het beleidskader jeugd besloten is de pilot voor te zetten wordt voorgesteld de tijdelijke formatie van Jeugdhulp te verlengen voor de jaren 2024 en 2025 om dezelfde werkzaamheden te kunnen uitvoeren.

Kosten: € 258.000 in 2024
€ 275.000 in 2025

Extra formatie Kempen Team Jeugd
De jeugdbeschermingsketen bestaat uit de organisaties Veilig Thuis, de Raad van Kinderbescherming en de Gecertificeerde Instellingen (GI).

Binnen deze keten doen zich al meerdere jaren problemen voor en die bestaan onder andere uit; financiële onzekerheid wat zich in een aantal gevallen uit in ernstige financiële tekorten, personeelsgebrek en onvoldoende beschikbaar passend hulpaanbod voor cliënten.

CONCEPT

Met het Toekomstscenario Kind- en gezinsbescherming wordt gewerkt aan o.a. het verbeteren van de jeugdbeschermingsketen en de acute en structurele veiligheid van onze inwoners (al dan niet in een gezinssituatie). Een onderdeel daarvan richt zich op het samenstellen van regionale veiligheidsteams uit medewerkers van betrokken partners. Als periode waarin een en ander zijn beslag moet krijgen wordt gesproken over 2026 – 2031, maar regionaal en lokaal wordt hier nu al op ingezet. We ontwikkelen door met de projectgroep Toekomstscenario en we scholen de professionals van het Kempen Team Jeugd (KTJ) op de landelijk geadviseerde 'Visie gefaseerd samenwerken aan veiligheid'.

Hiermee is gezegd dat de druk die vanuit de jeugdbeschermingsketen al enige jaren uitgeoefend wordt op het Kempenteam voor Jeugdhulp (KTJ), de komende jaren alleen maar toeneemt.
Deze druk bestaat eruit dat casuïstiek langer bij onze medewerkers in behandeling blijft omdat de respectievelijke partners in de keten, minder in staat zijn 'hun zaken' adequaat op te pakken. Veilig Thuis heeft afgelopen jaar enkele maanden alleen basistaken uitgevoerd en de dienstverlening op een laag pitje gezet. Als er een Verzoek tot Onderzoek is gedaan, kent de Raad voor de Kinderbescherming (RvdK) wachttijden van een half jaar. Dit terwijl de aanleiding voor het onderzoek door de RvdK is dat de veiligheid, voor cliënten en hun omgeving, vanuit het vrijwillig kader onvoldoende/niet geboden kan worden. Als een maatregel is uitgesproken door de rechtbank hebben de GI's moeite deze, omwille van hierboven genoemde redenen, uit te voeren. Onze medewerkers vormen tandems met de jeugdbeschermingsorganisaties, maar ze staan er vaak alleen voor. Onze jeugd- en gezinswerkers opereren langer in het vrijwillig kader, waarbij cases complexer worden en het meer tijd van ze vraagt.

Tegen deze achtergrond en omdat het in deze situaties gaat om kwetsbare inwoners in een risicovolle omgeving, kiezen wij ervoor dat onze professionals van het KTJ de jeugdige en het gezin in behandeling blijven houden, om zo zorg te dragen voor de structurele veiligheid van de jeugdigen en het borgen van hun goede ontwikkeling. We kunnen ons geen wachttijden permitteren bij deze doelgroep. Dat maakt dat onze medewerkers alle zeilen bijzetten om de gezinnen te bieden wat ze nodig hebben, ondanks voornoemde ontwikkelingen.

Structurele kosten: € 102.000

4.3.7. VOORSTELLEN BEDRIJFSBUREAU

Er zijn geen voorstellen vanuit het bedrijfsbureau.

4.3.8. OVERIGE PUNTEN

Verhuizing Maatschappelijke Dienstverlening
De teams van Maatschappelijke Dienstverlening waren tot en met 2022 gehuisvest in het gemeentehuis van Bladel. De lokale toegangsteams hebben ook nog enkele werkplekken beschikbaar in andere gemeentehuizen. Eind 2022 heeft de gemeenten Bladel te kennen gegeven dat zij in het gemeentehuis meer ruimte nodig hadden voor de eigen organisatie. Om die reden is eind 2022 het team Bijzondere regelingen - bijzondere bijstand, schuldhulp, sociale raadslieden - verhuist van het gemeentehuis naar de locatie van KempenPlus, ook gelegen in Bladel. De andere teams bleven gehuisvest in het gemeentehuis van Bladel.

CONCEPT

Nu heeft de gemeente Bladel eind 2023 wederom aangegeven meer ruimte voor zichzelf nodig te hebben en heeft het college de gehele huur met GRSK voor de huisvesting in het gemeentehuis opgezegd per 1 september 2024. Hierdoor is er in overleg met de overige gemeenten gekeken wat de mogelijkheden zijn voor herhuisvesting van de teams Maatschappelijke Dienstverlening. Eind 2024 komt er voldoende ruimte vrij in het gemeentehuis van Reusel-De Mierden om de opgezegde werkplekken op te vangen. Met de gemeente Bladel is afgesproken dat de huur doorloopt tot de verhuizing naar Reusel-De Mierden is gerealiseerd. Het team Bijzondere regelingen blijft gehuisvest bij KempenPlus. Wat het betekent voor de structurele huisvestingskosten is nog niet bekend. Vast staat wel dat er wel incidentele laten moeten worden genomen in 2024 kosten voor het inrichten van de werkplekken en (de projectleiding voor) de verhuizing.

Kosten 2024: € 50.000

Gemeente Oirschot

Wmo-frontoffice
Gemeente Oirschot heeft in een voorlopig besluit aangegeven dat het de uitvoering van front-office taken Wmo , uitgevoerd door MD, te willen beëindigen. In de begroting is rekening gehouden met een uittreding vanaf 01-01-2025. Mogelijke frictiekosten die veroorzaakt worden door het beëindigen van de front-office taken worden bij de gemeente Oirschot in rekening gebracht. Dit zal te zijner tijd bepaald gaan worden.

Bijzondere bijstand
Vanaf 01-01-2024 zit de taak bijzondere bijstand niet meer in de regeling van de GRSK. Deze regeling is per 01-01-2024 over gegaan naar Kempenplus. Beide partijen zijn overeengekomen om medewerkers van de GRSK de bijzondere bijstand uit te laten voeren voor Kempenplus. De medewerkers van de GRSK worden naar Kempenplus gedetacheerd. Er is een dienstverleningsovereenkomst overeengekomen welke verwerkt wordt is in de begroting 2025 en begrotingswijziging 2024.

Gemeente Oirschot neemt hier een bijzondere positie in. De gemeente Oirschot is geen deelnemer van Kempenplus en neemt de bijzondere bijstand vanaf 01-01-2024 af middels een DVO met Kempenplus. De gemeente Oirschot heeft Kempenplus te kennen gegeven per 01-01-2025 geen bijzondere bijstand meer af te nemen. In de begroting 2025 is het aandeel van gemeente Oirschot afgeraamd. Mogelijke frictiekosten die ontstaan door het beëindigen van de bijzondere bijstand worden bij de gemeente Oirschot in rekening gebracht worden. Dit zal te zijner tijd bepaald worden.

CONCEPT

4.3.9. FINANCIËLE BEGROTING MAATSCHAPPELIJKE DIENSTVERLENING

Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening **€**	Rekening **	Begroting	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
LASTEN	2023	2023	2024	2024	2024	2025	2025	2025	2026	2027	2028
Loonkosten	5.896.764	6.557.500	6.773.000	221.075	6.994.075	6.680.000	226.982	6.906.982	7.016.532	7.016.532	7.016.532
Inhuur	1.269.111	50.000	50.000	43.000	93.000	50.000	43.000	93.000	93.000	93.000	93.000
Uitbesteed werk	589.343	648.000	699.000	-61.000	638.000	706.000	-50.000	656.000	656.000	656.000	656.000
Personeelskosten	234.533	240.000	240.000	15.000	255.000	240.000	26.000	266.000	266.000	266.000	266.000
Huisvestingskosten	123.648	122.000	122.000	7.000	129.000	122.000	7.000	129.000	129.000	129.000	129.000
Organisatiekosten	219.221	225.000	225.000	5.000	230.000	225.000	13.000	238.000	238.000	238.000	238.000
Doorbelastingen	**1.474.095**	**1.474.095**	**1.598.050**	**-335.630**	**1.262.420**	**1.531.638**	**-249.277**	**1.282.362**	**1.301.334**	**1.313.065**	**1.287.947**
Doorbelastingen Staf		901.082	959.059	-115.236	843.823	886.822	-73.745	813.078	826.164	826.694	826.694
Doorbelastingen SSC		573.013	638.992	-220.394	418.597	644.816	-175.532	469.284	475.170	486.370	461.253
Nieuwe ontwikkelingen			**0**	**484.866**	**484.866**	**0**	**445.829**	**445.829**	**170.682**	**170.682**	**170.682**
Extra formatie KempenTeam Jeugd			0	96.000	96.000	0	102.000	102.000	102.000	102.000	102.000
Verlengen tijdelijke uitbreiding formatie ten behoeve van project Samen Doen			0	258.000	258.000	0	275.000	275.000	0	0	0
Projectverhuizing Maatschappelijke Dienstverlening			0	50.000	50.000	0	0	0	0	0	0
Dekking risico-opslag DVO			0	80.866	80.866	0	68.829	68.829	68.682	68.682	68.682
Totaal lasten	**9.806.715**	**9.316.595**	**9.707.050**	**379.311**	**10.086.360**	**9.554.638**	**462.535**	**10.017.172**	**9.870.548**	**9.882.278**	**9.857.161**
BATEN											
Baten van derden											
Werk voor derden o.a. WMO consulenten		38.000	38.000	2.000	40.000	38.000	2.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Werk voor derden Baten t.b.v. Beleid Jeugd		0	0	35.000	35.000	0	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Baten t.b.v. Beschermd Wonen		12.000	12.000	-12.000	0	12.000	-12.000	0	0	0	0
Baten administratieve ondersteuning bedrijfsbureau		0	0	18.000	18.000	0	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
Bijdrage KempenPlus aan afhandeling bezwaren		7.500	7.500	-7.500	0	7.500	-7.500	0	0	0	0
Baten DVO Kempenplus Bijzondere bijstand				798.064	798.064		718.743	718.743	727.629	728.751	726.348
Totaal baten derden	**111.594**	**57.500**	**57.500**	**833.564**	**891.064**	**57.500**	**754.243**	**811.743**	**820.629**	**821.751**	**819.348**
Bijdragen gemeenten											
Gemeente Bergeijk	2.368.498	2.368.498	2.457.298	-105.816	2.351.482	2.423.095	85.455	2.508.551	2.470.185	2.473.158	2.466.793
Gemeente Bladel	2.589.492	2.589.492	2.696.663	-116.124	2.580.539	2.659.129	101.302	2.760.431	2.718.213	2.721.485	2.714.480
Gemeente Eersel	1.955.173	1.955.173	2.015.627	-49.543	1.966.084	1.984.008	65.815	2.049.823	2.001.128	2.003.378	1.998.561
Gemeente Oirschot	1.020.014	1.020.014	1.130.551	-149.602	980.949	1.102.663	-603.696	498.967	505.699	506.290	505.025
Gemeente Reusel-De Mierden	1.325.918	1.325.918	1.349.411	-33.168	1.316.244	1.328.243	59.414	1.387.658	1.354.693	1.356.216	1.352.955
Totale bijdragen gemeenten	**9.259.095**	**9.259.095**	**9.649.550**	**-454.253**	**9.195.297**	**9.497.138**	**-291.708**	**9.205.429**	**9.049.919**	**9.060.528**	**9.037.813**
Totaal baten	**9.370.689**	**9.316.595**	**9.707.050**	**379.311**	**10.086.360**	**9.554.638**	**462.535**	**10.017.172**	**9.870.548**	**9.882.278**	**9.857.161**
Saldo lasten en baten	**436.026**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerde resultaat											

* := incidentele last / baat

CONCEPT

4.4 AFDELING VERGUNNINGEN, TOEZICHT EN HANDHAVING

Inleiding

De afdeling VTH voert taken uit voor de Kempengemeenten Eersel, Oirschot en Reusel-de Mierden. De afdeling 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), zoals loslopende honden, zwerfvuil en parkeeroverlast.

4.4.1 VOORSTELLEN VERGUNNINGVERLENING

Er zijn geen begrotingsvoorstellen aanwezig vanuit vergunningverlening.

4.4.2. VOORSTELLEN TOEZICHT EN HANDHAVING

Er zijn geen begrotingsvoorstellen aanwezig vanuit toezicht en handhaving.

4.4.3 FINANCIËLE BEGROTING VERGUNNINGEN TOEZICHT EN HANDHAVING

Afdeling VTH €	Rekening **	Begroting	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
LASTEN	2023	2023	2024	2024	2024	2025	2025	2025	2026	2027	2028
Loonkosten	2.016.393	2.240.000	2.324.000	5.184	2.329.184	2.324.000	151.428	2.475.428	2.514.908	2.514.908	2.514.908
Inhuur	347.972	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personeelskosten	94.228	98.000	98.000	4.000	102.000	98.000	11.000	109.000	109.000	109.000	109.001
Huisvestingskosten	68.096	72.000	72.000	-2.000	70.000	72.000	-2.000	70.000	70.000	70.000	70.000
Organisatiekosten	71.867	60.000	62.015	1.985	64.000	62.015	4.985	67.000	67.000	67.000	67.000
Doorbelastingen											
Doorbelastingen Staf	336.853	336.853	300.227	614	300.841	277.614	12.266	289.880	294.545	294.734	294.734
Doorbelastingen SSC	110.461	110.461	123.687	28.254	151.941	124.748	45.405	170.153	172.268	176.261	167.307
Kapitaallasten	3.698	5.573	7.448	-1.875	5.573	7.448	0	7.448	6.250	8.750	8.750
Onderuitputting kapitaallasten	0	0	0	-1.875	-1.875	0	0	0	-2.500	0	0
Totaal lasten	**3.049.568**	**2.922.888**	**2.987.378**	**34.286**	**3.021.664**	**2.965.826**	**223.084**	**3.188.910**	**3.231.471**	**3.240.654**	**3.231.700**
BATEN											
Totaal Baten van derden	**100.422**	**22.000**	**22.000**	**0**	**22.000**	**22.000**	**0**	**22.000**	**22.000**	**22.000**	**22.000**
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	1.100.035	1.100.036	1.127.077	13.031	1.140.108	1.118.885	84.789	1.203.675	1.219.851	1.223.341	1.219.938
Gemeente Oirschot	1.061.393	1.061.392	1.083.752	12.531	1.096.282	1.075.875	81.530	1.157.405	1.172.960	1.176.316	1.173.044
Gemeente Reusel-De Mierden	739.460	739.460	754.550	8.724	763.274	749.066	56.764	805.830	816.660	818.996	816.718
Totaal bijdragen gemeenten	**2.900.888**	**2.900.888**	**2.965.378**	**34.286**	**2.999.664**	**2.943.826**	**223.084**	**3.166.910**	**3.209.471**	**3.218.654**	**3.209.700**
Totaal baten	**3.001.310**	**2.922.888**	**2.987.378**	**34.286**	**3.021.664**	**2.965.826**	**223.084**	**3.188.910**	**3.231.471**	**3.240.654**	**3.231.700**
Saldo lasten en baten		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerde resultaat	-48.258										

* := incidentele last / baat

CONCEPT

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 zijn bij de deelnemende gemeenten gebleven.

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. Er is binnen de GRSK geen aanleiding om een of meer voorzieningen aan te houden tenzij de wet het voorschrijft zoals het geval is met spaarverlof.

CONCEPT

Inventarisatie van risico's op organisatieniveau

Gemeente Oirschot
Gemeente Oirschot heeft aangegeven de samenwerking met de Kempengemeenten te willen herzien. Wat de mogelijke consequenties hiervan zijn is op dit moment nog niet bekend en derhalve niet in de begroting verwerkt.

Arbeidsmarkt
Krapte op de arbeidsmarkt doet risico's ontstaan met betrekking tot bezetting van de formatie. Risico's worden gelopen met betrekking tot de vraag of de prestaties daadwerkelijk kunnen worden geleverd die begroot zijn. 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. Er is geen flexibel formatiebudget begroot vanaf 2022. Dit betekent dat ingeval er vervangingskosten bijvoorbeeld wegens ziekte van medewerkers ontstaan, daar geen budget voor beschikbaar is. Het risico dat daarbij optreedt is het mogelijk overschrijden van de begroting of dat niet alle taken volledig kunnen worden uitgevoerd.

Inventarisatie van risico's op afdelingsniveau

Afdeling Staf
Bij deze afdeling zijn geen bijzondere risico's bekend die met de activiteiten van deze afdelingen verband houden.

Afdeling SSC
Veel systemen die door SSC beschikbaar worden gesteld aan gebruikers, zijn zodanig dat overstappen naar alternatieve systemen praktisch wordt tegengehouden door hoge organisatie- en inrichtingskosten. Hierdoor ontstaat gebondenheid aan leveranciers. Het is een reëel risico dat ook komende jaren het SSC geconfronteerd gaat worden met onvermijdbare aanpassingen van software en bijbehorende kosten.
Bij de kapitaallasten bestaat het risico van overschrijding van de begroting, in het geval dat het SSC wordt geconfronteerd met niet uitstelbare vervanging van activa, die niet begroot zijn.

SSC zet steeds meer inzet op beveiliging en voorkomen van cybercrime.
Cybercrime betekent hetzelfde als computercriminaliteit of cybercriminaliteit. Cybercrime zijn misdaden die gepleegd worden met een ICT-middel, dus een computer, smartphone, smartwatch of tablet, gericht op een ander ICT-middel. Dus met een computer een virus verspreiden op andere computers is cybercrime.
In de praktijk blijkt dat ook overheden of semioverheden steeds vaker getroffen worden door cybercrime.
De impact is doorgaans zeer groot.

Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening
De open-einde regelingen die de afdeling MD uitvoert dragen het risico in zich dat ingeval een toenemend beroep op deze regelingen wordt gedaan, ook de bedrijfsvoeringskosten kunnen toenemen, als gevolg van extra benodigde inzet.

Bijzondere bijstand
De uitvoering van de Bijzondere Bijstand – als onderdeel van de Participatiewet – is een taak van Kempenplus. De mensen die de uitvoering van de bijzondere bijstand doen zijn gedetacheerd vanuit de GRSK.
Hiervoor is een dienstverleningsovereenkomst opgesteld. In de dienstverleningsovereenkomst is een risico-opslag opgenomen op de loonkosten. Er bestaat een risico dat de risico-opslag onvoldoende is.

CONCEPT

Oirschot
In verband met ontwikkelingen rondom Oirschot worden op de formatie van bijzondere bijstand en frontoffice openstaande vacatures ingevuld met inhuur. Dit kan leiden tot overschrijding van de begroting.

Afdeling VTH

Omgevingswet
Op 1 januari 2024 treedt de omgevingswet in werking. De effecten van de Omgevingswet voor de deelnemende gemeenten zijn op dit moment nog niet volledig bekend. Daarom wordt de invoering van deze wet ook als risico aangeduid.

Krediet auto
De levertijden op nieuwe auto's zijn op dit moment zodanig lang. Indien de auto niet tijdig geleverd. Hierdoor ontstaat een mogelijkheid tot overschrijding van de begroting doordat dan overgeschakeld gaat worden naar een alternatief plan zoals bijvoorbeeld lease.

Overige risico's
Risico's zijn aanwezig op het gebied van vergunningverlening omdat onzeker is of de systemen de volledige uitvoering van de functie op een efficiënte wijze kunnen borgen.

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 2023	Begroting 2025	Begroting 2025	Mjr 2026	Mjr 2027	Mjr 2028
Netto schuldquote	15,52%	10%	10%	10%	10%	10%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	15,52%	10%	10%	10%	10%	10%
Solvabiliteitsratio	0,13%	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Grondexploitatie	n.v.t.	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.	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.

CONCEPT

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 en voor de programmakosten worden per kwartaal en vooraf geïnd door de GRSK. Met de deelnemende gemeenten is de afspraak gemaakt, dat de kwartaalnota door de gemeente betaald kan worden in drie maandtermijnen. Hierdoor wordt het beslag op de liquiditeit van gemeenten verlaagd.

Sinds december 2013 wordt ook 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 2025

€ x 1000	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Begrotingstotaal	24.930	24.930	24.930	24.930
Toegestane kasgeldlimiet	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Kasgeldlimiet in bedrag	2.044	2.044	2.044	2.044

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

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

CONCEPT

voor de Gemeenschappelijke Regeling is voor 2023 vastgesteld op 20 %.
De wijzigingen in de langlopende leningen blijven onder de wettelijke norm.

Berekening renterisico 2025 (x 1000 €)	
Renteherziening en aflossingen	0
(Her-)financiering	0
Renterisiconorm (20 % van het begrotingstotaal)	4.863
Ruimte onder de renterisiconorm	4.863

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.
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 1-1-2024	Formatie 1-1-2025
Staf	12,68	12,68
Shared Service Centre	46,21	46,21
Maatschappelijke Dienstverlening	81,63	74,78
Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving	28,79	28,79
Totaal formatie	**169,31**	**162,46**

Afname van de formatie in 2025 wordt met name veroorzaakt doordat in de begroting 2025 vanaf 01-01-2025 gemeente Oirschot niet meer deelneemt aan frontoffice WMO en Bijzondere Bijstand.

CONCEPT

6 PROCEDURE BEGROTING 2024

6.1 ALGEMEEN

De financiële begroting 2025 en de meerjarenraming 2026 - 2028 voor de GRSK is in paragraaf 7.1 opgenomen. In deze paragraaf is tevens een voorstel opgenomen tot wijziging van de begroting 2024.

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. Omdat de jaarrekening 2023 in concept gereed is, is deze concept jaarrekening opgenomen. De definitieve vaststelling van de jaarrekening 2023 door het algemeen bestuur is gepland in juli 2024.

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 2025 op 16 april 2024 vastgesteld.
Dit geldt ook voor de begrotingswijziging 2024, die in de procedure van de begroting 2025 meeloopt.
Dit betekent dat het DB twee besluiten genomen heeft.

Gemeenteraden worden in de gelegenheid gesteld hun zienswijze te geven op het concept. Daarna worden de begroting 2025 met de meerjarenraming, de begrotingswijziging 2024 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.

CONCEPT

6.2 PLANNING BEGROTINGSPROCES

Begroting 2025

Wat	Wie	Wanneer	Versturen
Vaststellen bestuurlijk (inclusief beantwoorden zienswijzen)	AB	9 juli	2 juli
Instemmen (inclusief beantwoording zienswijzen)	DB	2 juli	
Advies directeurenoverleg	Directeuren	27 juni	20 juni
Indienen zienswijzen	Gemeenteraden	Periode van 12 weken na vaststelling door DB	
Vaststellen concept begroting	DB	16 april	9 april

CONCEPT

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

CONCEPT

7.1 BEGROTINGSWIJZIGING 2024; BEGROTING 2025 EN MEERJARENRAMING 2026-2028

Begrotingswijziging 2024; Begroting 2025 met Wijziging Meerjarenraming 2026-2028

Onderstaand overzicht is inclusief interne doorbelastingen tussen afdelingen.			Begrotingswijziging 2024			Begroting 2025 en Meerjarenraming					
Begroting GRSK **€*1**	Rekening **	Begroting	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
LASTEN	2023	2023	2024	2024	2024	2025	2025	2025	2026	2027	2028
Lasten											
Staf	1.562.077	1.797.070	1.709.589	153.090	1.862.679	1.584.589	99.654	1.684.242	1.708.936	1.709.936	1.709.940
SSC	10.462.056	10.484.738	11.327.077	236.094	11.563.170	11.381.798	891.645	12.273.443	12.359.411	12.383.561	12.060.313
Maatschappelijke Dienstverlening	9.806.715	9.316.595	9.707.050	379.311	10.086.360	9.554.638	462.535	10.017.172	9.870.548	9.882.278	9.857.161
Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving	3.049.568	2.922.888	2.987.378	34.286	3.021.664	2.965.826	223.084	3.188.910	3.231.471	3.240.654	3.231.700
Totaal lasten	**24.880.416**	**24.521.291**	**25.731.093**	**802.781**	**26.533.874**	**25.486.850**	**1.676.917**	**27.163.767**	**27.170.366**	**27.216.429**	**26.859.114**
Baten van derden											
Staf	202.163	222.282	50.000	100.000	150.000	50.000	100.000	150.000	150.000	150.000	150.000
SSC	899.611	890.706	962.474	-36.182	926.292	970.061	-81.822	888.240	884.413	895.491	863.603
Maatschappelijke Dienstverlening	274.180	57.500	57.500	833.564	891.064	57.500	754.243	811.743	820.629	821.751	819.348
Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving	55.803	22.000	22.000	0	22.000	22.000	0	22.000	22.000	22.000	22.000
Totaal baten van derden	**1.601.222**	**1.192.488**	**1.091.974**	**897.382**	**1.989.356**	**1.099.561**	**772.421**	**1.871.983**	**1.877.042**	**1.889.242**	**1.854.951**
Saldo lasten en baten van derden											
Staf	1.359.914	1.574.788	1.659.589	53.090	1.712.679	1.534.589	-346	1.534.242	1.558.936	1.559.936	1.559.940
SSC	9.562.445	9.594.032	10.364.603	272.276	10.636.878	10.411.737	973.467	11.385.203	11.474.998	11.488.070	11.196.710
Maatschappelijke Dienstverlening	9.532.535	9.259.095	9.649.550	-454.253	9.195.297	9.497.138	-291.708	9.205.429	9.049.919	9.060.528	9.037.813
Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving	2.993.765	2.900.888	2.965.378	34.286	2.999.664	2.943.826	223.084	3.166.910	3.209.471	3.218.654	3.209.700
Totaal saldo lasten en baten	**23.448.659**	**23.328.803**	**24.639.119**	**-94.601**	**24.544.518**	**24.387.289**	**904.496**	**25.291.785**	**25.293.324**	**25.327.187**	**25.004.162**
Interne doorbelastingen											
Staf	1.574.788	1.574.788	1.659.589	-67.332	1.592.257	1.534.589	-346	1.534.242	1.558.936	1.559.936	1.559.940
SSC	744.262	744.262	830.263	-203.725	626.538	837.148	-137.711	699.437	711.438	727.632	693.560
Totaal doorbelastingen	**2.319.050**	**2.319.051**	**2.489.851**	**-271.057**	**2.218.795**	**2.371.736**	**-138.057**	**2.233.680**	**2.270.374**	**2.287.568**	**2.253.500**
Totaal bijdragen gemeenten voor reservers	**21.444.830**	**21.009.752**	**22.149.267**	**176.456**	**22.325.723**	**22.015.552**	**1.042.553**	**23.058.105**	**23.022.950**	**23.039.619**	**22.750.663**
Mutaties reserves		**0**	**0**		**120.422**						
Totaal bijdragen gemeenten na reservers		21.009.752	22.149.267	176.456	22.205.301	22.015.552	1.042.553	23.058.105	23.022.950	23.039.619	22.750.663
Gerealiseerde resultaat	**315.220**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Alle bedragen in euro's											

** rekeningcijfers 2023

CONCEPT

7.2 MEERJARENINVESTERINGSPLAN 2023-2027 (MIP)

MeerjarenInvesteringsPlan GRSK 2024-2028

	Begrotingswijziging 2024			Begroting 2025 en Meerjarenraming					
Omschrijving Krediet	**Krediet 2024**	**Wijziging krediet 2024**	**Nieuw krediet 2024**	**Krediet 2025**	**Wijziging krediet 2025**	**Krediet 2025**	**Krediet 2026**	**Krediet 2027**	**Krediet 2028**
IT-hardware vervanging	**1.598.750**	**741.785**	**2.340.535**	**472.500**	**246.500**	**719.000**	**1.199.000**	**363.000**	**1.970.000**
Vervanging van fire walls	-	-	-	-	-	-	175.000	-	-
Core Switches 4 x	-	-	-	170.000	170.000-	-	170.000	-	-
Lokale server hardware DHCP	-	-	-	-	-	-	40.000	-	-
UPS Bladel	-	-	-	20.000	-	20.000	-	-	-
UPS Eersel	-	-	-	-	-	-	20.000	-	-
Monitoren en 750 Thin Clients	730.000	710.000	1.440.000	-	364.000	364.000	101.000	18.000	995.000
Blades Kempeninfrastructuur	400.000	-	400.000		-			-	500.000
Vervangen Switches (42 stuks)		-		-	-	-		210.000	-
Firewalls dislocaties (12 stuks)	-	25.535	25.535	-	-	-	-	60.000	-
SAN bladel en Eersel	400.000	-	400.000	-	-	-	100.000	-	400.000
Scanner voor paspoorten		-		-	-	-	13.000	-	-
Back-up Units		-		160.000	40.000	200.000	-	-	-
Aanschaf mobiele devices (GSM e.d.)	68.750	6.250	75.000	72.500	2.500	75.000	250.000	75.000	75.000
ICT-faciliteiten gemeenteraad	-	-	-	-	-	-	330.000	-	-
Infrastructuur wifi/telefonie	-	-	-	50.000	10.000	60.000			
IT-software/hardware nieuw	**-**	**150.000**	**150.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Office 365	-	150.000	150.000	-	-	-	-	-	-
IT-software vervanging	**145.000**	**93.000**	**238.000**	**160.000**	**-**	**160.000**	**551.000**	**90.000**	**-**
Beveiling devices outside infrastructuur		-		-	-	-	72.000	-	-
Ms exchange software	75.000	-	75.000	-	-	-	-	-	-
Vernieuwing telefonie	-	-	-	100.000	-	100.000	-	-	-
Beheerssoftware infrastructuur	-	-	-	-	-	-	-	60.000	-
Database updates	-	-	-	60.000	-	60.000	-	-	-
SQL database software	-	-	-	-	-	-	75.000	-	-
ICT Omgevingswet	-	-	-	-	-	-	334.000	-	-
GCI veilig (SIEM / SOC)	-	30.000	30.000	-	-	-	-	30.000	-
Updates DMS	70.000	-	70.000	-	-	-	70.000	-	-
Basisregistraties slimmer inzetten in keten E-diensten	-	28.000	28.000	-	-	-	-	-	-
Burgerzaken archiveren	-	35.000	35.000	-	-	-	-	-	-
Overige investeringen vervanging	**50.000**	**30.000**	**80.000**	**85.000**	**-**	**85.000**	**40.000**	**-**	**50.000**
Airco serverruimte Eersel	25.000	-	25.000	-	-	-	-	-	25.000
Airco serverruimte Bladel	25.000	-	25.000	-	-	-	-	-	25.000
Voertuigen dienstauto's VTH	-	30.000	30.000	-	-	-	40.000	-	-
Blussysteem	-	-	-	35.000	-	35.000	-	-	-
Instrumenten landmeten	-	-	-	50.000	-	50.000	-	-	-
Totaal	**1.793.750**	**1.014.785**	**2.808.535**	**717.500**	**246.500**	**964.000**	**1.790.000**	**453.000**	**2.020.000**

Alle bedragen in euro's.

Kredieten worden op geaggregeerd niveau vastgesteld.

CONCEPT

7.3 GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN VOOR EN NA BEGROTINGSWIJZIGING

Onderstaand overzicht is zonder interne doorbelastingen tussen afdelingen.

	Begrotingswijziging 2024			Begroting 2025 en meerjarenraming					
Begroting 2025 €*1	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
Alle afdelingen	2024	2024	2024	2025	2025	2025	2026	2027	2028
Verdeling Stafkosten									
Gemeente Bergeijk	279.704	18.095	297.799	258.637	28.472	287.108	291.811	292.001	292.001
Gemeente Bladel	306.950	19.906	326.856	283.830	31.953	315.784	320.959	321.168	321.168
Gemeente Eersel	407.800	-18.772	389.028	377.084	-4.347	372.737	378.781	379.026	379.027
Gemeente Oirschot	392.124	-84.195	307.929	362.589	-67.453	295.136	299.816	300.006	300.007
Gemeente Reusel-De Mierden	273.012	-11.839	261.173	252.448	1.879	254.327	258.420	258.585	258.586
Bijdragen gemeenten in Staf	**1.659.589**	**-76.805**	**1.582.784**	**1.534.589**	**-9.496**	**1.525.092**	**1.549.786**	**1.550.786**	**1.550.790**
Bijdragen SSC									
Gemeente Bergeijk	1.756.803	117.415	1.874.219	1.770.178	233.544	2.003.722	2.017.017	2.014.080	1.966.201
Gemeente Bladel	1.925.488	125.611	2.051.100	1.940.157	256.128	2.196.285	2.210.741	2.207.066	2.155.374
Gemeente Eersel	1.988.019	61.483	2.049.502	2.003.315	191.821	2.195.136	2.210.379	2.209.939	2.153.859
Gemeente Oirschot	2.129.939	42.620	2.172.559	2.146.760	183.630	2.330.390	2.347.290	2.350.085	2.288.995
Gemeente Reusel-De Mierden	1.333.787	91.054	1.424.840	1.344.026	194.072	1.538.098	1.549.056	1.549.910	1.509.363
Bijdragen gemeenten in SSC	**9.134.037**	**438.183**	**9.572.220**	**9.204.437**	**1.059.195**	**10.263.632**	**10.334.483**	**10.331.081**	**10.073.792**
Bijdragen Maatschappelijke Dienstverlening									
Gemeente Bergeijk	2.259.961	-119.944	2.140.017	2.240.622	64.415	2.305.037	2.263.396	2.266.236	2.259.870
Gemeente Bladel	2.480.103	-131.627	2.348.476	2.458.880	77.602	2.536.482	2.490.660	2.493.785	2.486.781
Gemeente Eersel	1.808.422	-22.222	1.786.200	1.792.410	84.711	1.877.121	1.825.647	1.827.784	1.822.966
Gemeente Oirschot	931.311	-50.346	880.965	918.430	-515.462	402.968	408.155	408.683	407.418
Gemeente Reusel-De Mierden	1.210.693	-14.877	1.195.816	1.199.973	70.771	1.270.744	1.235.898	1.237.345	1.234.084
Bijdragen gemeenten MD	**8.690.491**	**-339.017**	**8.351.474**	**8.610.315**	**-217.964**	**8.392.352**	**8.223.755**	**8.233.833**	**8.211.119**
Bijdragen VTH									
Gemeente Bergeijk	0		0	0	0	0	0	0	0
Gemeente Bladel	0		0	0	0	0	0	0	0
Gemeente Eersel	1.012.967	12.798	1.025.765	1.013.370	80.403	1.093.773	1.108.181	1.111.599	1.108.194
Gemeente Oirschot	974.028	12.306	986.334	974.416	77.411	1.051.827	1.065.683	1.068.970	1.065.696
Gemeente Reusel-De Mierden	678.156	8.568	686.724	678.426	53.004	731.430	741.063	743.351	741.071
Bijdragen gemeenten VTH	**2.665.151**	**33.672**	**2.698.823**	**2.666.212**	**210.818**	**2.877.030**	**2.914.926**	**2.923.919**	**2.914.961**
Totaal bijdrage per gemeente									
Gemeente Bergeijk	4.296.468	15.566	4.312.034	4.269.436	326.430	4.595.866	4.572.224	4.572.318	4.518.072
Gemeente Bladel	4.712.541	13.890	4.726.431	4.682.868	365.683	5.048.551	5.022.360	5.022.020	4.963.323
Gemeente Eersel	5.217.208	33.287	5.250.495	5.186.179	352.588	5.538.767	5.522.987	5.528.347	5.464.047
Gemeente Oirschot	4.427.402	-79.615	4.347.787	4.402.196	-321.875	4.080.321	4.120.943	4.127.744	4.062.116
Gemeente Reusel-De Mierden	3.495.648	72.905	3.568.553	3.474.873	319.726	3.794.600	3.784.436	3.789.191	3.743.105
Totale bijdragen van gemeenten	**22.149.268**	**56.033**	**22.205.301**	**22.015.552**	**1.042.553**	**23.058.105**	**23.022.950**	**23.039.619**	**22.750.663**

CONCEPT

7.4 SPLITSING GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN NAAR STRUCTUREEL EN INCIDENTEEL

CONCEPT

Splitsing bijdragen in structurele en incidentele bijdragen gemeenten

Voorstel Begroting 2025 met meerjarenraming en begrotingswijziging 2024

€			
2024	**Totale bijdrage**	**Structurele bijdrage**	**Incidentele bijdrage**
Bijdrage per gemeente	**2024**	**2024**	**2024**
Gemeente Bergeijk	4.312.034	4.364.221	-52.186
Gemeente Bladel	4.726.431	4.784.757	-58.325
Gemeente Eersel	5.250.495	5.304.575	-54.080
Gemeente Oirschot	4.347.787	4.400.265	-52.477
Gemeente Reusel-De Mierden	3.568.553	3.602.336	-33.783
Totaal	**22.205.301**	**22.456.153**	**-250.852**

Begroting 2024	**Totale bijdrage**	**Totale bijdrage**	**Incidentele bijdrage**
Bijdrage per gemeente	**2025**	**2025**	**2025**
Gemeente Bergeijk	4.595.866	4.617.582	-21.716
Gemeente Bladel	5.048.551	5.072.447	-23.896
Gemeente Eersel	5.538.767	5.561.520	-22.753
Gemeente Oirschot	4.080.321	4.102.179	-21.858
Gemeente Reusel-De Mierden	3.794.600	3.810.003	-15.403
Totaal	**23.058.105**	**23.163.730**	**-105.625**

Begroting 2025	**Totale bijdrage**	**Totale bijdrage**	**Incidentele bijdrage**
Bijdrage per gemeente	**2026**	**2026**	**2026**
Gemeente Bergeijk	4.572.224	4.608.486	-36.262
Gemeente Bladel	5.022.360	5.062.263	-39.903
Gemeente Eersel	5.522.987	5.560.981	-37.994
Gemeente Oirschot	4.120.943	4.157.443	-36.499
Gemeente Reusel-De Mierden	3.784.436	3.810.157	-25.721
Totaal	**23.022.950**	**23.199.329**	**-176.379**

Begroting 2026	**Totale bijdrage**	**Totale bijdrage**	**Incidentele bijdrage**
Bijdrage per gemeente	**2027**	**2027**	**2027**
Gemeente Bergeijk	4.572.318	4.583.908	-11.590
Gemeente Bladel	5.022.020	5.034.774	-12.754
Gemeente Eersel	5.528.347	5.540.491	-12.144
Gemeente Oirschot	4.127.744	4.139.410	-11.666
Gemeente Reusel-De Mierden	3.789.191	3.797.412	-8.221
Totaal	**23.039.619**	**22.089.224**	**-56.375**

Begroting 2027	**Totale bijdrage**	**Totale bijdrage**	**Incidentele bijdrage**
Bijdrage per gemeente	**2028**	**2028**	**2028**
Gemeente Bergeijk	4.518.072	4.570.627	-52.554
Gemeente Bladel	4.963.323	5.021.155	-57.831
Gemeente Eersel	5.464.047	5.519.111	-55.065
Gemeente Oirschot	4.062.116	4.115.014	-52.898
Gemeente Reusel-De Mierden	3.743.105	3.780.381	-37.277
Totaal *	**22.750.663**	**21.994.056**	**-255.625**

CONCEPT

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.

Afdeling	Specificatie incidentele lasten en baten	lasten					baten					totaal				
	Jaar	2024	2025	2026	2027	2028	2024	2025	2026	2027	2028	2024	2025	2026	2027	2028
Staf																
	Project HR21	21.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21.000	-	-		-
	Project organisatieontwikkeling	193.556	-	-	-	-	-	-	-	-	-	193.556	-	-		-
	Project Archief	63.978	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38.022				
	Budgetoverheveling						120.422	-	-	-	-	120.422-	-	-		-
												-	-	-		-
SSC	Onderuitputting kapitaallasten	316.054-	105.625-	176.379-	56.375-	255.625-	-	-	-	-	-	316.054-	105.625-	176.379-	56.375-	255.625-
MD	Opzetten sturingsinstrumenten	43.000										43.000				
GRSK	Totaal	5.480	-105.625	-176.379	-56.375	-255.625	120.422	-	-	-	-	-140.898	-105.625	-176.379	-56.375	-255.625

Op de volgende pagina is het incidentele karakter van de posten toegelicht.

CONCEPT

Totaalbeeld
De begroting 2025 en meerjarenraming 2026 – 2028 leiden tot de vaststelling dat in de jaren 2025 tot en met 2028 de incidentele baten de incidentele lasten overtreffen. Ook blijkt uit de opgenomen financiële specificaties dat nagenoeg alle lasten van de GRSK een structureel karakter hebben. De uitzonderingen zijn benoemd met de financiële impact ervan. Voor het jaar 2024 zijn uitgaven begroot op projecten.

Toelichting van de incidentele posten
Een inhaalslag om het archiefbeheer op orde te brengen werd als project begroot voor 2023. Dat project is een jaar uitgesteld. Ook het incidentele budget voor dit project is door middel van overheveling begroot voor 2024.

Voor organisatieontwikkeling is gedurende de jaren 2023 en 2024 € 125.000 begroot. Het restantbudget van 2023 is toegevoegd aan het budget van 2024. Goed werkgeverschap verder ontwikkelen is beoogd. In voorgaande hoofdstukken is dit voornemen beschreven.

Bij het SSC is de post “Onderuitputting kapitaallasten” opgenomen, conform de financiële verordening.

Bij de afdeling MD wordt in 2024 eenmalig formatie begroot voor het opzetten van sturingsinstrumenten.

CONCEPT

8 BIJLAGEN

8.1 Bijlage A Begroting naar taakvelden BBV

2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024
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**
297.799	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	297.799
326.856	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	326.856
389.028	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	389.028
307.929	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	307.929
261.173	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	261.173
1.582.784	**-**	**-**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1.582.784**
1.506.612	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	257.325	110.282	1.874.219
1.647.685	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	282.391	121.025	2.051.100
1.663.514	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	270.192	115.796	2.049.502
1.801.409	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	259.805	111.345	2.172.559
1.166.431	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	180.886	77.523	1.424.840
7.785.650	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1.250.599**	**535.971**	**9.572.220**
325.080	-	-	-	143.784	-	-	-	494.483	1.176.671	-	-	-	-	2.140.017
356.745	-	-	-	157.790	-	-	-	542.650	1.291.291	-	-	-	-	2.348.476
320.423	-	-	-	150.973	-	-	-	79.296	1.235.508	-	-	-	-	1.786.200
271.900	-	-	-	109.816	-	-	-	499.250	-	-	-	-	-	880.965
214.515	-	-	-	101.073	-	-	-	53.087	827.142	-	-	-	-	1.195.816
1.488.662	**-**	**-**	**-**	**663.435**	**-**	**-**	**-**	**1.668.765**	**4.530.612**	**-**	**-**	**-**	**-**	**8.351.474**
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
163.116	-	**284.674**	-	-	-	-	-	-	-	-	60.385	-	517.589	1.025.765
156.846	-	**273.731**	-	-	-	-	-	-	-	-	58.064	-	497.693	986.334
109.202	-	**190.582**	-	-	-	-	-	-	-	-	40.427	-	346.513	686.724
429.164	**-**	**748.987**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**158.876**	**-**	**1.361.795**	**2.698.823**
1.831.692	-	-	-	143.784	-	-	-	494.483	1.176.671	-	-	257.325	110.282	4.312.034
2.004.430	-	-	-	157.790	-	-	-	542.650	1.291.291	-	-	282.391	121.025	4.726.431
2.147.053	-	284.674	-	150.973	-	-	-	79.296	1.235.508	-	60.385	270.192	633.386	5.250.495
2.230.154	-	273.731	-	109.816	-	-	-	499.250	-	-	58.064	259.805	609.038	4.347.787
1.490.148	-	190.582	-	101.073	-	-	-	53.087	827.142	-	40.427	180.886	424.036	3.568.553
9.703.477	**-**	**748.987**	**-**	**663.435**	**-**	**-**	**-**	**1.668.765**	**4.530.612**	**-**	**158.876**	**1.250.599**	**1.897.766**	**22.205.301**

CONCEPT

2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025
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**
287.108	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	287.108
315.784	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	315.784
372.737	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	372.737
295.136	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	295.136
254.327	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	254.327
1.525.092	**-**	**-**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1.525.092**
1.612.813	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	273.636	117.273	2.003.722
1.766.126	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	301.111	129.048	2.196.285
1.785.555	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	286.707	122.874	2.195.136
1.936.922	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	275.427	118.040	2.330.390
1.260.826	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	194.091	83.182	1.538.098
8.362.243	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1.330.972**	**570.417**	**10.263.632**
356.581	-	-	-	155.784	-	-	-	540.579	1.252.093	-	-	-	-	2.305.037
392.385	-	-	-	171.426	-	-	-	594.857	1.377.814	-	-	-	-	2.536.482
316.734	-	-	-	163.225	-	-	-	85.257	1.311.904	-	-	-	-	1.877.121
202.511	-	-	-	118.554	-	-	-	81.903	-	-	-	-	-	402.968
214.418	-	-	-	110.498	-	-	-	57.716	888.113	-	-	-	-	1.270.744
1.482.630	**-**	**-**	**-**	**719.485**	**-**	**-**	**-**	**1.360.313**	**4.829.924**	**-**	**-**	**-**	**-**	**8.392.352**
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
174.849	-	**303.245**	-	-	-	-	-	-	-	-	64.325	-	551.354	1.093.773
168.128	-	**291.621**	-	-	-	-	-	-	-	-	61.859	-	530.219	1.051.827
117.057	-	**202.743**	-	-	-	-	-	-	-	-	43.006	-	368.624	731.430
460.034	**-**	**797.609**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**169.190**	**-**	**1.450.198**	**2.877.030**
1.969.395	-	-	-	155.784	-	-	-	540.579	1.252.093	-	-	273.636	117.273	4.595.866
2.158.511	-	-	-	171.426	-	-	-	594.857	1.377.814	-	-	301.111	129.048	5.048.551
2.277.138	-	303.245	-	163.225	-	-	-	85.257	1.311.904	-	64.325	286.707	674.229	5.538.767
2.307.562	-	291.621	-	118.554	-	-	-	81.903	-	-	61.859	275.427	648.260	4.080.321
1.592.301	-	202.743	-	110.498	-	-	-	57.716	888.113	-	43.006	194.091	451.805	3.794.600
10.304.907	**-**	**797.609**	**-**	**719.485**	**-**	**-**	**-**	**1.360.313**	**4.829.924**	**-**	**169.190**	**1.330.972**	**2.020.614**	**23.058.105**

CONCEPT