



**Opnieuw verbinden GRSK
Begrotingswijziging 2023
Wijziging meerjarenraming 2024 - 2026**

Vastgesteld in DB d.d. 27 september 2022

Versie ten behoeve van zienswijze raden

27 september 2022

BEGROTINGSWIJZIGING

De Samenwerking Kempengemeenten

Kerkplein 3, 5541 KB Reusel

Postadres: Postbus 11

5540 AA Reusel-De Mierden

www.kempengemeenten.nl

INHOUD

Inhoud	3
1 Opnieuw verbinden.....	4
1.1 Inleiding	4
1.2 Aanleiding voor een begrotingswijziging	4
1.3 Hoofdpijnen van de besluitvorming	5
1.4 Totaalbeeld financieel	5
2 Uitgangspunten voor de begrotingswijziging.....	7
2.1 Kostenverdeling.....	7
2.2 Een nieuwe kostenverdeling voor de afdeling SSC	8
2.3 Een risico van frictiekosten	9
2.4 Uitgangspunt voor de berekening van de nieuwe formatie van P&O en van VTH	9
2.5 Huisvestingskosten.....	9
3 wijzigingen per afdeling.....	10
3.1 Afdeling Staf	10
3.2 Afdeling Personeel & Organisatie.....	12
3.3 Afdeling Shared Service Center (SSC).....	13
3.4 Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening.....	15
3.5 Afdeling Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving	17
4 Financiële effecten	19
4.1 Totaaloverzicht.....	19
4.2 Wijziging gemeentelijke bijdragen	20
5 Planning procedure begrotingswijziging	21

1.1 Inleiding

In 2021 is onder het motto “Opnieuw Verbinden” een proces gestart waarin de samenwerking tussen de deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten opnieuw is bepaald.

Uitkomst van dat proces is dat opnieuw is bepaald op welke taken gemeenten gezamenlijk uitvoering geven. Ook is de bestuurlijke structuur opnieuw bepaald. Bestuurlijk is voorgenomen om de vernieuwde GRSK van start te laten gaan 1 januari 2023. In 2022 worden de nodige voorbereidingen gedaan zodat vanaf 2023 gewerkt kan worden vanuit de beoogde situatie.

Ook de uitgangspunten voor de kostenverdeling zijn in 2022 aangepast naar de gewijzigde omstandigheden. Sinds 2010 werd de kostenverdeling niet wezenlijk aangepast, terwijl wel het takenpakket van de GRSK wezenlijk is veranderd. Onder meer de uitvoering van de Jeugdhulp en van Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving werden taken van het samenwerkingsverband. De nieuwe uitgangspunten voor de kostenverdeling zijn vastgesteld door het algemeen bestuur en worden toegepast met ingang van 2023.

1.2 Aanleiding voor een begrotingswijziging

Een besluit van het algemeen bestuur om de begroting te wijzigen formaliseert de keuze van deelnemende gemeenten. In dat besluit ligt vast wat de wijzigingen zijn. Alles wat aan voorbereidingen is voorafgegaan vindt uiteindelijk zijn plaats in een voorstel tot begrotingswijziging. Dat geldt voor de verandering in taken waarvan de uitvoering wordt belegd bij het samenwerkingsverband, en dat geldt voor de financiële consequenties daarvan.

Het besluit over de *governance*, oftewel de bestuurlijke structuur, volgt een eigen proces waarin ook gemeenteraden zijn betrokken. Ook dit voorstel tot begrotingswijziging wordt voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. Bij de GRSK volgt een wijziging van de begroting dezelfde procedure als de vaststelling van een begroting.

De besluiten die voorliggen voor het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur van de GRSK volgen uit de besluiten die colleges van deelnemende gemeenten hebben genomen. GRSK voegt de individuele besluiten van gemeenten samen en zet deze om in gezamenlijke besluiten van deelnemende gemeenten.

Daarmee is de vaststelling van de begrotingswijziging het sluitstuk van een proces dat in 2021 werd ingezet. Op de situatie die ontstaat per 1 januari volgend jaar wordt geanticipeerd. De plaatsingsprocedure van medewerkers is gepland in de tweede helft van 2022.

Gemeenten en GRSK hebben in het doorlopen proces hun ondernemingsraden betrokken in het opstellen van de plannen.

Ook gemeenten zijn aan de slag met hun voorbereidingen om taken die teruggehaald worden uit de GRSK vanaf volgend jaar gevolgen zelf uit te kunnen voeren. De zorgvuldige overdracht van taken heeft nadrukkelijk de aandacht van alle betrokken partijen.

1.3 Hoofdpijnen van de besluitvorming

De volgende besluiten zijn uitgewerkt in dit voorstel tot begrotingswijziging:

1. De afdeling P&O wordt opgeheven per 31 december 2022;
P&O-taken voor de GRSK worden vanaf 2023 uitgevoerd binnen de afdeling Staf.
De P&O-dienstverlening aan Bizob wordt 2 jaren voortgezet vanuit de Staf GRSK
2. Gemeente Bladel is met ingang van 2023 geen deelnemer in de afdeling VTH
3. Gemeente Eersel, Oirschot en Reusel-De Mierden halen taken terug uit de afdeling VTH: dat betreft Bezwaar & Beroep binnen het cluster Beleid en Juridisch.
4. Bij de afdeling MD vindt uitbreiding van de formatie plaats voor beleidsmedewerkers. Dit betreft uitsluitend beleid dat op bedrijfsvoering betrekking heeft.
5. Voor de afdeling SSC worden nu geen wijzigingen opgesteld. Op bestuurlijk niveau is afgesproken dat binnen een termijn van twee jaren een strategische oriëntatie voor deze afdeling wordt gestart.
6. Nieuwe uitgangspunten voor de kostenverdeling zijn vastgesteld door het AB en worden toegepast met ingang van 2023.

Ook de *governance* wordt gewijzigd. Dit deel van de besluiten valt buiten het bestek van deze begrotingswijziging. Dit deel van de besluitvorming is voornamelijk juridisch van aard zonder noemenswaardige financiële effecten. Deze wijziging volgt een eigen procesgang.

De wijzigingen genoemd onder de punten 1 tot en met 5 hebben voor alle afdelingen van de GRSK gevolgen. Deze gevolgen worden in hoofdstuk 3 toegelicht.

1.4 Totaalbeeld financieel

De financiële gevolgen van Opnieuw verbinden ontstaan vanuit meerdere oorzaken.

Het terughalen van taken uit GRSK naar gemeenten heeft als gevolg dat de bijdrage van de gemeenten afnemen. Bijvoorbeeld voor P&O en VTH vervallen de bijdragen van gemeenten omdat de dienstverlening wordt ingeperkt of wordt beëindigd.

Nieuwe uitgangspunten voor de kostenverdeling leiden tot nieuwe uitkomsten. Inherent aan dit besluit is het ontstaan van herverdelingseffecten. De vastgestelde uitgangspunten waarborgen dat elke gemeente een financiële bijdrage levert die overeenkomt met de kosten die de gemeente veroorzaakt.

Een toename van de gemeentelijke bijdragen ontstaat bij de afdeling bij de afdeling MD. Bij die afdeling wordt 3 fte beleid toegevoegd.

Het totaal aan gemeentelijke bijdragen neemt af met 1,8 miljoen euro. Het effect is specifiek voor elke gemeente die deelneemt in de samenwerking. Deze gevolgen worden in extenso gespecificeerd.

Bij de bepaling van nieuwe uitgangspunten voor de kostenverdeling werden ook de volgende wijzigingen afgesproken:

1. Structureel maatwerk op het gebied software wordt vanaf 2023 begroot op de SSC-begroting.
2. De kosten van landmeten worden met ingang van 2023 niet meer gefactureerd aan gemeenten maar gaan vallen onder de kostenverdeelsleutel van de afdeling.

Deze twee initiatieven worden meegenomen in de Kadernota 2024 met een begrotingswijziging voor 2023. Met name het structurele maatwerk vergt nadere inventarisatie en afstemming met gemeenten. In dit voorstel tot begrotingswijziging zijn deze twee initiatieven dus niet meegenomen.

Risico van frictiekosten

De opstelling van deze begrotingswijziging houdt geen rekening met het risico dat frictiekosten ontstaan als gevolg van het terughalen van taken door gemeenten uit de GRSK. Over de vraag wie de eventuele lasten draagt van dit risico heeft het algemeen bestuur besloten, dat de partij die dit risico veroorzaakt ook de eventuele lasten daarvan opbrengt. Na afronding van het plaatsingsproces in het najaar van 2022 worden de frictiekosten bepaald.

Het terughalen van taken uit GRSK door gemeenten heeft als gevolg dat bij gemeenten nieuwe kosten ontstaan, die volledig of ten dele gedekt kunnen worden uit de verlaging van de bijdrage aan GRSK. Dit deel van het proces van Opnieuw verbinden is voor elke gemeente specifiek. Dit valt buiten de scope van deze begrotingswijziging.

2.1 Kostenverdeling

Het AB heeft in 2022 besloten om de uitgangspunten voor de kostenverdeling te wijzigen. Voor de kostenverdeling van 2023 zijn deze nieuwe uitgangspunten van kracht.

De nieuwe uitgangspunten zijn als volgt:

1. Voor de interne doorbelasting binnen GRSK geldt 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.
2. De kosten van de dienstverlening aan gemeenten wordt doorbelast op basis van de verhouding in inwoneraantallen. Gemeenten betalen alleen mee in de dienstverlening die ze afnemen. Voor de berekening wordt uitgegaan van het aantal inwoners per gemeente op “t-2” . Dus voor de begroting van 2024 worden de inwoneraantallen op 1 januari 2022 gehanteerd.
3. Dienstverlening aan derden wordt doorbelast tegen een kostendekkend tarief.
4. Maatwerk op verzoek van deelnemers in de samenwerking blijft mogelijk. De vergoeding daarvan wordt zodanig bepaald dat degene die kosten veroorzaakt deze ook opbrengt.

Voor zowel de accounts als voor de inwoneraantallen waarmee gerekend wordt zijn onderstaand de gegevens vermeld.

Tabel inwoneraantallen op peildatum

Aantal inwoners	1-jan-19	1-jan-20	1-jan-21
Bergeijk	18.491	18.635	18.754
Bladel	20.175	20.390	20.529
Eersel	19.110	19.313	19.528
Oirschot	18.623	18.714	18.842
Reusel-De Mierden	13.060	13.112	13.127
Totaal	89.459	90.164	90.780

Door Opnieuw Verbinden - met het terughalen van taken naar gemeenten- worden aantallen accounts bij GRSK lager dan begroot was voor 2023 en verder. Tegelijk nemen de aantallen accounts bij gemeenten toe, omdat daar de formatie toeneemt.

Voor P&O en VTH geldt, dat de afname bij die afdelingen wordt gespreid over de Staf GRSK en over de gemeenten. Het totaal aantal accounts neemt toe, omdat tot nu toe SSC geen kosten doorbelaste aan de Staf en door groei van de formatie bij MD en VTH.

SSC	Gebruikersaccounts in begroting 2023	Gebruikersaccounts in begrotingswijziging 2023
Bergeijk	113	113
Bladel	119	137
Eersel	150	157
Oirschot	153	160
Reusel-De Mierden	112	118
P&O	15	0
Staf	0	12
MD	103	107
VTH	66	40
KempenPlus	160	160
Totaal	991	1.004

De accounts van alle deelnemers in SSC worden per 1 januari 2023 in afstemming met gemeenten opnieuw vastgesteld door het SSC. In de eerste begrotingswijziging 2023 wordt met de feitelijke aantallen per 1 januari 2023 gerekend.

2.2 Een nieuwe kostenverdeling voor de afdeling SSC

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.

1. Er is een Kempenstandaard bepaald.
De ICT voorzieningen die voor alle gebruikers beschikbaar zijn vallen onder deze standaard.
2. Er zijn Pluspakketten vastgesteld voor organisaties die specifiek zijn voor elke organisatie.
3. Er is maatwerk en dat blijft mogelijk

De gemaakte indeling van de applicatieportfolio is voorlopig. SSC heeft aangegeven welke applicaties voor alle gebruikers beschikbaar zijn en wat de kosten daarvan zijn. Pluspakketten zijn aangeduid op basis van facturen en op basis van het aantal gebruikers van applicaties. Gebruiken drie gemeenten of meer een applicatie dan valt die onder het Pluspakket 5 gemeenten.

Voornemen is om in het najaar van 2022 de applicatie portfolio te agenderen voor de afdelingshoofden. Mogelijke bijstellingen worden nog dit jaar vastgesteld zodat deze in de begrotingswijziging 2023 kunnen meelopen.

Vanuit dat overleg wordt op basis van

De kosten van bedrijfsvoering, hardware, servicedesk en kapitaallasten worden omgeslagen op de directe kosten van de applicaties. Voor KempenPlus is deze methode al enkele jaren in gebruik. Voor maatwerk geldt een extra opslagpercentage van 10 %.

2.3 Een risico van frictiekosten

De reorganisatie waartoe besloten is draagt het risico dat er frictiekosten ontstaan. Er vervallen functies bij GRSK en er ontstaan nieuwe functies bij GRSK en bij deelnemende gemeenten. Het plaatsingsproces dat in het najaar is gepland is erop gericht om zoveel als mogelijk medewerkers geplaatst te krijgen op de nieuwe functies. Risico is echter, dat er geen perfecte aansluiting mogelijk is.

Over dit risico en over de vraag wie eventuele kosten draagt heeft het algemeen bestuur een besluit genomen in juni 2022. Dit besluit komt erop neer dat de deelnemer die frictiekosten veroorzaakt, (door taken terug te halen uit de GRSK) deze kosten ook opbrengt.

Vooralsnog zijn mogelijke frictiekosten niet bekend. Dat betekent ook dat in de financiële begroting van dit risico is geabstraheerd. Ontstaan er kosten dan komt er ook dekking vanuit de partij die de kosten veroorzaakt.

2.4 Uitgangspunt voor de berekening van de nieuwe formatie van P&O en van VTH

Voor zowel P&O als voor VTH is de zogenaamde Was – Wordt – situatie bepaald. Daarmee komen de gevolgen voor de formatie in beeld. De nieuwe formatie is begroot op het maximum van de functionele loonschaal. Daarbij wordt opgemerkt dat voor de meeste medewerkers geldt, dat deze nu ook op het maximum van de loonschaal zitten. Voor vacatures is het gebruikelijk om de lasten te begroten op het maximum van de schaal.

2.5 Huisvestingskosten

Met de reductie van formatie hangt direct samen dat de huisvestingslasten lager worden begroot. Conform de afspraken die over de vergoeding zijn gemaakt zijn budgetten voor huisvesting verlaagd en verhoogd bij de afdeling Staf.

3.1 Afdeling Staf

Gevolgen van Opnieuw Verbinden voor de afdeling Staf

De P&O-taken voor de eigen organisatie worden vanaf 2023 uitgevoerd vanuit de Staf. Daartoe wordt 3,5 fte formatie toegevoegd aan de afdeling. De personeelskosten en organisatiekosten worden hoger begroot, omdat de formatie wordt uitgebreid om P&O taken uit te kunnen voeren.

Ook de specifieke kosten die direct samenhangen met P&O-taken zijn begroot bij de Afdeling Staf. Dat betreft de kosten van het E-hrm systeem.¹

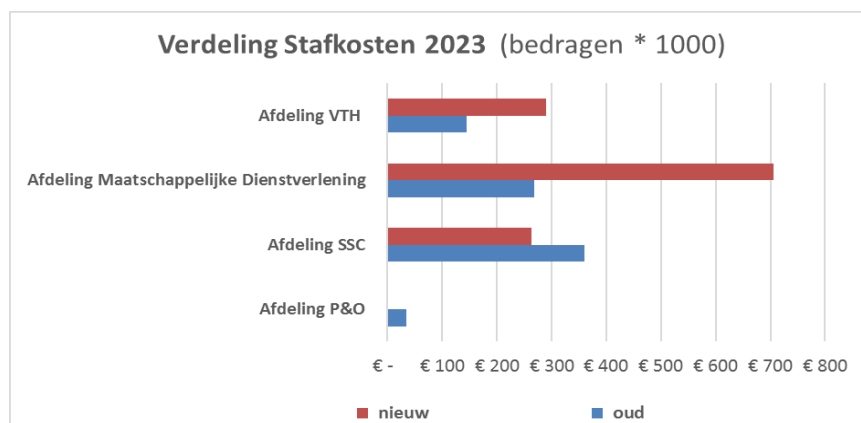
Naast deze kosten worden de Arbo-kosten voor de gehele GRSK en P&O abonnementen begroot.

Het onderbrengen van P&O taken bij de Staf heeft als gevolg dat de kosten die eerder bij P&O werden begroot nu op de begroting van de Staf staan. (€ 403.000 exclusief Bizob).

De doorbelasting van het SSC aan de staf is nieuw. De nieuwe uitgangspunten voor de kostenverdeling betekenen voor de Staf dat € 50.000 SSC-kosten worden toegerekend aan de Staf. De dienstverlening aan Bizob op het gebied van P&O wordt twee jaren voortgezet. Deze periode van twee jaren is voorgesteld om Bizob qua tijdgelegenheid te bieden om deze taak elders onder te brengen. Voor deze dienstverlening wordt € 55.000 per jaar begroot.

De interne verdeling van de Stafkosten wijzigt

De doorbelasting van Staf aan de andere afdelingen vindt vanaf 2023 plaats op basis van de verhouding in accounts. In onderstaande grafiek is de verandering in interne kostenverdeling in beeld gebracht.



¹ Gemeenten, GRSK en Bizob maken nog nadere afspraken over de financiële afwikkeling van het nieuwe E-hrm systeem. Na de gezamenlijke aanbesteding staat dit punt nog open.

Financiële gevolgen bij afdeling Staf

Afdeling Staf	€*1	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
LASTEN		2023	2023	2023	2024	2025	2026
Loonkosten		698.063	300.177	998.240	998.240	998.240	998.240
Bezuiniging op overhead		-150.000	0	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
Uitbesteed werk		10.000	0	10.000	10.000	10.000	10.000
Personeelskosten		25.000	10.618	35.618	35.618	35.618	35.618
Huisvestingskosten		20.000	6.800	26.800	26.800	26.800	26.800
Organisatiekosten		109.000	62.180	171.180	174.180	174.180	174.180
E-hrm systeem		0	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600
Medezeggenschap		19.000	0	19.000	19.000	19.000	19.000
Bankkosten		4.000	0	4.000	4.000	4.000	4.000
Doorbelastingen							
Doorbelasting SSC		0	49.254	49.254	51.254	50.254	50.254
Nieuwe ontwikkelingen							
Kempengemeenten opnieuw verbinden		0	0	0	0	0	0
Formatie Chief Information Security Officer		10.000	0	10.000	10.000	10.000	10.000
Formatie archief		63.000	0	63.000	63.000	63.000	63.000
P&O dienstverlening aan Bizob		0	55.000	55.000	55.000	0	0
Totaal lasten		808.063	505.628	1.313.691	1.318.691	1.262.691	1.262.691
BATEN							
Baten van derden							
P&O dienstverlening aan Bizob		0	55.000	55.000	55.000	0	0
Doorbelasting naar afdelingen							
Afdeling P&O		35.246	-35.246	0	0	0	0
Afdeling SSC		359.535	-90.296	269.239	270.308	270.094	270.094
Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening		268.281	451.933	720.214	723.075	722.503	722.503
Afdeling VTH		145.001	124.237	269.239	270.308	270.094	270.094
Totaal doorbelasting afdelingen		808.063	450.628	1.258.691	1.263.691	1.262.691	1.262.691
Totaal baten		808.063	505.628	1.313.691	1.318.691	1.262.691	1.262.691
Saldo lasten en baten		0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat							
Budgetoverheveling							
Bestemmingsreserve	*						
Gerealiseerd resultaat na mutaties reserves							

* := incidentele last / baat

3.2 Afdeling Personeel & Organisatie

Gevolgen van Opnieuw Verbinden voor de afdeling P&O

De afdeling P&O wordt volledig opgeheven per 1 januari 2023. Voor alle medewerkers van P&O wordt in 2022 een plaatsingsproces uitgevoerd. Alle organisatorische voorbereidingen worden getroffen in 2022, om vanaf volgend jaar vanuit een andere locatie en andere organisatie- (onderdeel) het werk te doen.

De P&O -taken van de GRSK worden vanaf volgend jaar uitgevoerd door de afdeling Staf.

Door de opheffing van de afdeling vervallen alle lasten en baten.

Financiële gevolgen voor de afdeling P&O

Afdeling P&O	€*1	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
LASTEN		2023	2023	2023	2024	2025	2026
Loonkosten		755.000	-755.000	0	0	0	0
Uitbesteed werk		85.000	-85.000	0	0	0	0
Kosten Centric		80.000	-80.000	0	0	0	0
Bizob		5.000	-5.000	0	0	0	0
Personeelskosten		27.000	-27.000	0	0	0	0
Huisvestingskosten		17.000	-17.000	0	0	0	0
Organisatiekosten		68.000	-68.000	0	0	0	0
Doorbelastingen							
Doorbelastingen Staf		35.246	-35.246	0	0	0	0
Doorbelastingen SSC		90.089	-90.089	0	0	0	0
Totaal lasten		1.077.335	-1.077.335	0	0	0	0
BATEN							
Baten van derden							
Dienstverlening aan Bergeijk (Centric)		13.761	-13.761	0	0	0	0
Dienstverlening aan Bizob Oirschot		35.000	-35.000	0	0	0	0
Totaal Baten van derden		48.761	-48.761	0	0	0	0
Bijdragen gemeenten en KempenPlus							
Gemeente Bladel		180.704	-180.704	0	0	0	0
Gemeente Eersel		188.979	-188.979	0	0	0	0
Gemeente Oirschot		217.017	-217.017	0	0	0	0
Gemeente Reusel-De Mierden		152.605	-152.605	0	0	0	0
Totaal bijdragen gemeenten		739.305	-739.305	0	0	0	0
Doorbelastingen afdelingen							
SSC de Kempen		70.890	-70.890	0	0	0	0
Maatschappelijke Dienstverlening		128.890	-128.890	0	0	0	0
VTH		89.489	-89.489	0	0	0	0
Totaal doorbelastingen afdelingen		289.270	-289.270	0	0	0	0
Totaal		1.077.335	-1.077.335	0	0	0	0
Saldo lasten en baten		0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat							

* := incidentele last / baat

3.3 Afdeling Shared Service Center (SSC)

Gevolgen van Opnieuw Verbinden voor de afdeling SSC

De dienstverlening door het SSC wordt niet gewijzigd als gevolg van het proces van opnieuw Verbinden. In de financiële begroting van de afdeling ontstaan wijzigingen.

Aan de lastenkant zien we een afname van de interne doorbelastingen voor € 167.000.

Aan de batenkant van de begroting staan de effecten van de gewijzigde uitgangspunten over de kostenverdeling. De grootste wijziging is daarin dat aan afdelingen van GRSK minder kosten worden doorbelast en aan gemeenten meer kosten worden doorbelast.

De bijdrage van KempenPlus neemt af. Dit is een gevolg van de verandering in kostenverdeling van het SSC. KempenPlus heeft geen afspraak op basis van een vaste vergoeding. De bijdrage – die vastgelegd is in een DVO – varieert met veranderingen in lasten en baten van het SSC.

Verder neemt de bijdrage van Bizob toe. Daar vindt een inhaalslag plaats, want de huidige bijdrage is gebaseerd op het vaste bedrag dat werd overeen gekomen in 2011. Op dat bedrag is tot op heden alleen de prijsindexering toegepast.

Sinds de start van het contract met Bizob is het aantal accounts verdubbeld en zijn de kosten die SSC maakt per account aanmerkelijk toegenomen. Bijvoorbeeld de kosten van Windowslicenties en de kosten van beveiliging en service zijn aanmerkelijk toegenomen. Dit wordt nu rechtgezet.²

² Voorlopige aanname; verdubbeling van de bijdrage van Bizob.

Financiële gevolgen voor de afdeling SSC

Afdeling SSC de Kempen €*1	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
LASTEN	2023	2023	2023	2024	2025	2026
Loonkosten	3.023.416	0	3.023.416	3.023.416	3.023.416	3.023.416
Loonkosten BAG	251.726	0	251.726	251.726	251.726	251.726
Inhuur	0	0	0	0	0	0
Inhuur externen ten behoeve van landmeten	100.000	0	100.000	100.000	100.000	100.000
Uitbesteed werk	45.000	0	45.000	45.000	45.000	45.000
Personeelskosten	103.000	0	103.000	103.000	103.000	103.000
Huisvestingskosten	99.000	0	99.000	99.000	99.000	99.000
Organisatiekosten	36.000	0	36.000	36.000	36.000	36.000
Exploitatielasten ICT						
IT-Software	3.300.000	0	3.300.000	3.320.000	3.320.000	3.320.000
IT-Hardware	915.000	0	915.000	915.000	915.000	915.000
Totaal exploitatielasten ICT	4.215.000	0	4.215.000	4.235.000	4.235.000	4.235.000
Geo - gegevensbeheer	137.000	0	137.000	137.000	137.000	137.000
Ontwikkelbudget	150.000	0	150.000	150.000	150.000	150.000
Nieuwe ontwikkelingen	356.000	0	356.000	350.000	350.000	350.000
Doorbelastingen						
Doorbelastingen P&O	70.890	-70.890	0	0	0	0
Doorbelastingen Staf	359.535	-90.296	269.239	270.308	270.094	270.094
Kapitaallasten	1.342.190	0	1.342.190	1.499.704	1.464.826	1.342.970
Onderuitputting kapitaallasten *	-147.167	0	-147.167	-204.917	-68.708	-134.942
Totaal lasten	10.141.590	-161.186	9.980.404	10.095.238	10.196.354	10.008.265
BATEN						
Baten van derden						
Geodienstverlening / landmeten	140.000	-	140.000	140.000	140.000	140.000
Dienstverlening aan Bizob via Oirschot	58.000	58.000	116.000	116.000	116.000	116.000
Overige baten van derden	8.000	-	8.000	8.000	8.000	8.000
Baten uit dienstverlening aan Kempenplus Pluspakket	305.813	47.452-	258.361	255.603	261.002	245.455
Baten van Kempenplus; Kempenstandaard	478.223	6.141-	472.082	501.166	506.801	485.478
Totaal baten van derden	990.036	4.406	994.443	1.020.768	1.031.803	994.933
Bijdragen gemeenten						
Gemeente Bergeijk	1.516.078	190.784	1.706.862	1.713.618	1.731.163	1.707.379
Gemeente Bladel	1.645.573	136.808	1.782.381	1.793.619	1.810.524	1.784.067
Gemeente Eersel	1.745.304	26.802	1.772.107	1.787.665	1.804.689	1.775.970
Gemeente Oirschot	1.785.256	23.887	1.809.143	1.824.867	1.843.166	1.813.545
Gemeente Reusel-De Mierden	1.267.063	27.056-	1.240.007	1.252.605	1.264.651	1.243.593
Totaal bijdragen gemeenten	7.959.274	351.225	8.310.500	8.372.374	8.454.193	8.324.554
Doorbelastingen afdelingen						
Afdeling Staf	-	49.254	49.254	51.254	50.254	50.254
P&O de Kempen	90.089	90.089-	-	-	-	-
Maatschappelijke Dienstverlening	694.238	188.852-	505.386	522.779	530.573	514.353
VTH	407.953	287.131-	120.822	128.063	129.531	124.171
Totaal doorbelastingen afdelingen	1.192.280	516.818-	675.461	702.095	710.358	688.778
Totaal baten	10.141.590	161.187-	9.980.404	10.095.238	10.196.354	10.008.265
Saldo lasten en baten	0	-0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat						

* := incidentele last / baat

3.4 Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening

Gevolgen van Opnieuw Verbinden voor de afdeling MD

Bij de afdeling MD vindt uitbreiding van de formatie plaats met 3 fte voor beleidsmedewerkers. Deze formatie komt in de plaats van de huidige detachering van beleidsmedewerkers door gemeenten, om niet. Sinds de GRSK de Jeugdhulp uitvoert voor vier deelnemende gemeenten, stelt elke deelnemer ½ fte beleidscapaciteit beschikbaar. Deze situatie wordt opgeheven. Doordat beleidsmedewerkers in dienst komen van MD wordt het formatiebudget verhoogd met € 264.000 structureel. Dit betreft uitsluitend beleid dat op bedrijfsvoering betrekking heeft.

De interne doorbelastingen nemen in totaal toe met € 126.000. Met name de doorbelasting van de Stafkosten veroorzaakt die toename. Die doorbelasting wordt berekend op basis van het relatieve aandeel in accounts. MD heeft daarin een aandeel van 66 %.

Aan de batenzijde van de MD begroting vervalt de bijdrage van gemeente Oirschot voor de uitvoering van de backoffice Jeugdhulp. De kosten daarvan vallen onder het cluster Bedrijfsbureau. Deze kosten worden vanaf volgend jaar verdeeld op basis van de inwonerverhoudingen van de deelnemende gemeenten.

De toepassing van de nieuwe uitgangspunten voor de kostenverdeling heeft als gevolg dat er verschuivingen plaatsvinden tussen bijdragen van gemeenten.

Financiële gevolgen voor de afdeling MD

Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening	€	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
LASTEN		2023	2023	2023	2024	2025	2026
Loonkosten		5.306.000	264.000	5.570.000	5.570.000	5.570.000	5.570.000
Flexibele schil		300.000	0	300.000	300.000	300.000	300.000
Inhuur		55.876	0	55.876	55.876	55.876	55.876
Uitbesteed werk		358.000	0	358.000	358.000	358.000	358.000
Personeelskosten		192.500	0	192.500	192.500	192.500	192.500
Huisvestingskosten		97.000	0	97.000	97.000	97.000	97.000
Organisatiekosten		208.000	0	208.000	208.000	208.000	208.000
Doorbelastingen		1.091.409	134.191	1.225.599	1.245.853	1.253.076	1.236.855
Doorbelastingen Staf		268.281	451.933	720.214	723.075	722.503	722.503
Doorbelastingen P&O		128.890	-128.890	0	0	0	0
Doorbelastingen SSC		694.238	-188.852	505.386	522.779	530.573	514.353
Nieuwe ontwikkelingen		651.000	0	651.000	468.000	475.000	475.000
uitbreiding formatie Jeugdhulp (3 FTE Schaal 9)		234.000	0	234.000	0	0	0
Uitbreiding formatie interne beheersing 0,67 FTE schaal 9		54.000	0	54.000	54.000	54.000	54.000
Uitbreiding formatie adm. Ondersteuning 0,67 FTE schaal 5		36.000	0	36.000	36.000	36.000	36.000
Project Buurtgezinnen voortzetten		5.000	0	5.000	5.000	5.000	5.000
Online faciliteit vroegsignalering		12.000	0	12.000	12.000	12.000	12.000
Inkoopkosten DVO10 (Jeugd)		310.000	0	310.000	361.000	368.000	368.000
Totaal lasten		8.259.784	398.191	8.657.975	8.495.229	8.509.452	8.493.231
BATEN							
Baten van derden							
Werk voor derden o.a. WMO consultants		51.000	0	51.000	51.000	51.000	51.000
Baten t.b.v. Beschermd Wonen		12.000	0	12.000	12.000	12.000	12.000
Bijdrage Oirschot o.b.v. DVO		94.314	-94.314	0	0	0	0
Bijdrage KempenPlus aan afhandeling bezwaren		7.500	0	7.500	7.500	7.500	7.500
Totaal baten derden		164.814	-94.314	70.500	70.500	70.500	70.500
Bijdragen gemeenten en afdelingen							
Gemeente Bergeijk		2.095.778	110.665	2.206.443	2.163.912	2.167.594	2.163.426
Gemeente Bladel		2.290.409	121.907	2.412.316	2.365.817	2.369.843	2.365.286
Gemeente Eersel		1.752.099	63.183	1.815.283	1.769.914	1.773.282	1.769.970
Gemeente Oirschot		719.808	202.574	922.382	924.802	925.665	923.727
Gemeente Reusel-De Mierden		1.236.876	-5.825	1.231.051	1.200.283	1.202.567	1.200.322
Totale bijdragen gemeenten en afdelingen		8.094.970	492.505	8.587.475	8.424.729	8.438.952	8.422.731
Totaal baten		8.259.784	398.191	8.657.975	8.495.229	8.509.452	8.493.231
Saldo lasten en baten		0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat							

* := incidentele last / baat

3.5 Afdeling Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving

Gevolgen van Opnieuw Verbinden voor de afdeling VTH

Van de afdeling VTH worden taken teruggehaald naar deelnemende gemeenten.

Gemeente Bladel neemt vanaf 2023 geen deel meer in VTH. Daardoor vervalt 11 fte aan formatie, verdeeld over alle taken van VTH.

De gemeenten Eersel, Oirschot en Reusel-De Mierden halen Bezwaar & Beroep terug uit het cluster Beleid en Juridisch. Daardoor vervalt 7,8 fte aan formatie op dat cluster.

Het opnieuw organiseren van de overblijvende taken van VTH vergen een uitbreiding van de formatie met 1,34 fte. Deze toename ontstaat omdat verschillende functies die nu voor het bestaande takenpakket werken niet met een kleine fractie verminderd kunnen worden.

Met de reductie van de formatie dalen de formatiekosten met € 1.598.000.

Met afname van de omvang van de formatie nemen ook personeels- en organisatiekosten af.

De interne doorbelastingen nemen in totaal af met € 252.000.

Aan de batenkant van de VTH-begroting ontstaan wijzigingen in gemeentelijke bijdragen, vanuit twee oorzaken. In de eerste plaats is er de daling van de lasten die opgebracht moeten worden met ca. 1,9 miljoen euro. In de tweede plaats treden de effecten op van de gewijzigde kostenverdeling.

Financiële gevolgen voor de afdeling VTH

Afdeling VTH	€	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
LASTEN		2023	2023	2023	2024	2025	2026
Loonkosten		3.571.577	-1.526.443	2.045.134	2.045.134	2.045.134	2.045.134
Applicatiebeheer Power Browser i.o.v. Bergeijk		12.000	0	12.000	12.000	12.000	12.000
Loonkosten BAG		-251.726	251.726				
Taakstelling		-42.500	0	-42.500	-42.500	-42.500	-42.500
Inhuur		0	0	0	0	0	0
Personeelskosten		133.000	-44.983	88.017	88.017	88.017	88.017
Huisvestingskosten		96.000	-24.000	72.000	72.000	72.000	72.000
Organisatiekosten		71.500	-18.867	52.633	57.368	57.368	57.368
Extra werkzaamheden met baten	*	0	0	0	0	0	0
Uitvoeringstaken milieutaken		0	0	0	0	0	0
Doorbelastingen							
Doorbelastingen Staf		145.001	124.237	269.239	270.308	270.094	270.094
Doorbelastingen P&O		89.489	-89.489	0	0	0	0
Doorbelastingen SSC		407.953	-287.131	120.822	128.063	129.531	124.171
Kapitaallasten		3.698	0	3.698	3.698	3.698	2.500
Nieuwe ontwikkelingen							
Inhuur t.b.v. invoering Omgevingswet	*	0	0	0	0	0	0
Extra formatie beleid en Juridisch		86.000	-86.000	0	0	0	0
Extra formatie functioneel Beheer		46.000	-46.000	0	0	0	0
Extra formatie Toezicht en Handhaving		122.000	-122.000	0	0	0	0
Extra formatie RO Toezicht		69.000	-69.000	0	0	0	0
Externe audit wet Politiegegevens		0	0	0	0	0	0
Totaal lasten		4.558.993	-1.937.950	2.621.043	2.634.088	2.635.343	2.628.785
BATEN							
Baten van derden							
Maatwerk in toezicht o.v.v. gemeenten	*	0	0	0	0	0	0
Applicatiebeheer Power Browser i.o.v. Bergeijk		12.000	0	12.000	12.000	12.000	12.000
Totaal Baten van derden		12.000	0	12.000	12.000	12.000	12.000
Bijdragen gemeenten							
Gemeente Bergeijk		0	0	0	0	0	0
Gemeente Bladel		1.167.290	-1.167.290	0	0	0	0
Gemeente Eersel		1.239.605	-254.154	985.450	990.378	990.851	988.374
Gemeente Oirschot		1.178.433	-223.132	955.301	960.077	960.536	958.135
Gemeente Reusel-De Mierden		961.666	-293.374	668.292	671.634	671.955	670.275
Totaal bijdragen gemeenten		4.546.993	-1.937.950	2.609.043	2.622.088	2.623.343	2.616.785
Totaal baten		4.558.993	-1.937.950	2.621.043	2.634.088	2.635.343	2.628.785
Saldo lasten en baten		0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat							

* := incidentele last / baat

Begrotingswijziging 2023 met Wijziging Meerjarenraming 2024-2026

Alle bedragen in euro's

4.2 Wijziging gemeentelijke bijdragen

Begrotingswijziging 2023 GRSK			
Wijziging bijdragen gemeenten en KempenPlus a.g.v. begrotingswijziging OV			
Begroting 2023	Begroot	Voorstel wijziging	Toename / Afname
Bijdrage per gemeente	2023	2023	2023
Gemeente Bergeijk	3.611.856	3.913.305	301.450
Gemeente Bladel	5.283.976	4.194.698	-1.089.278
Gemeente Eersel	4.925.987	4.572.840	-353.148
Gemeente Oirschot	3.900.514	3.686.826	-213.688
Gemeente Reusel-De Mierden	3.618.210	3.139.350	-478.860
Totaal bijdragen gemeenten	21.340.542	19.507.018	-1.833.524
Bijdrage KempenPlus aan P&O, SSC en MD	791.536	737.943	-53.594
Jaarschijf 2024	Begroot	Voorstel wijziging	Toename / Afname
Bijdrage per gemeente	2024	2024	2024
Gemeente Bergeijk	3.575.187	3.877.531	302.344
Gemeente Bladel	5.247.590	4.159.436	-1.088.154
Gemeente Eersel	4.899.375	4.547.956	-351.419
Gemeente Oirschot	3.919.146	3.709.746	-209.400
Gemeente Reusel-De Mierden	3.603.551	3.124.522	-479.029
Totaal bijdragen gemeenten	21.244.850	19.419.192	-1.825.658
Bijdrage KempenPlus aan P&O, SSC en MD	817.993	764.268	-53.725
Jaarschijf 2025	Begroot	Voorstel wijziging	Toename / Afname
Bijdrage per gemeente	2025	2025	2025
Gemeente Bergeijk	3.596.350	3.898.758	302.408
Gemeente Bladel	5.274.037	4.180.367	-1.093.670
Gemeente Eersel	4.924.843	4.568.822	-356.021
Gemeente Oirschot	3.941.901	3.729.368	-212.533
Gemeente Reusel-De Mierden	3.620.625	3.139.173	-481.452
Totaal bijdragen gemeenten	21.357.755	19.516.487	-1.841.268
Bijdrage KempenPlus aan P&O, SSC en MD	828.418	775.303	-53.115
Jaarschijf 2026	Voorstel wijziging	Voorstel wijziging	Toename / Afname
Bijdrage per gemeente	2026	2026	2026
Gemeente Bergeijk	3.568.518	3.870.805	302.287
Gemeente Bladel	5.236.832	4.149.353	-1.087.479
Gemeente Eersel	4.886.985	4.534.315	-352.670
Gemeente Oirschot	3.905.717	3.695.408	-210.309
Gemeente Reusel-De Mierden	3.591.754	3.114.189	-477.564
Totaal bijdragen gemeenten	21.189.805	19.364.070	-1.825.735
Bijdrage KempenPlus aan P&O, SSC en MD	792.081	738.433	-53.648

5 PLANNING PROCEDURE BEGROTINGSWIJZIGING

Het proces kent een ambtelijke voorbereiding en een formeel proces tot besluitvorming. In onderstaand overzicht zijn de processtappen op een rij gezet.

De opzet is zodanig dat op twee momenten in het proces AB-besluiten genomen worden. In het AB van juni worden inhoudelijke en financiële uitgangspunten vastgesteld. Op basis daarvan is ambtelijk een voorstel tot begrotingswijziging opgesteld. Dat voorstel gaat in september in procedure om in november tot besluitvorming door het AB te komen.

Wat	Wie	Wanneer	Versturen
Vaststellen bestuurlijk (inclusief beantwoorden zienswijzen)	AB	22 november 2022	15 november 2022
Instemmen bestuurlijk (inclusief beantwoording zienswijzen)	DB	22 november 2022	15 november 2022
Advies portefeuillehoudersoverleg Bedrijfsvoering	Portefeuillehouders	14 november 2022	7 november 2022
Indienen zienswijzen raden	Gemeenteraden	27 september tot 22 november 2022	
Vaststellen voorstel tot begrotingswijziging	DB	27 september 2022	20 september 2022
Advies gemeentesecretarissen aan DB	Secretarissen	16 september 2022	9 september 2022
Afdelingshoofden bedrijfsvoering bespreking voorstel	Afd. hoofden	15 september 2022	8 september 2022
Concept gereed	Staf	8 september 2022	
Eindredactie	Staf	1 - 8 september	
Bespreken stand van zaken in DB	DB	30 augustus 2022	23 augustus
Toelichting concept begrotingswijziging	Financiële adviseurs afdelingshoofden Secretarissen	25 augustus	23 augustus
Vaststellen uitgangspunten voor de begroting	AB	28 juni 2022	21 juni
Vaststellen uitgangspunten voor de begroting	DB	28 juni 2022	21 juni
Advies directeuren aan DB	Directeuren gemeenten en GRSK	24 juni	17 juni
Afdelingshoofden bedrijfsvoering bespreking voorstel	Afd. hoofden	23 juni	16 juni
Ambtelijke voorbereiding voorstel Opnieuw Verbinden Financieel	Staf	1 mei – 16 juni	

Ambtelijke voorbereiding voorstel Opnieuw Verbinden Inhoudelijk	Staf	1 mei – 16 juni	
--	------	-----------------	--