Samenwerking Kempengemeenten

BEGROTING 2027 EN MEERJARENRAMING 2028-2030

2E BEGROTINGSWIJZIGING 2026

Ter vaststelling door het AB 8 september 2026

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

INHOUD

Managementsamenvatting 5
2 Perspectief op hoofdlijnen 6
2.1 Governance 6
2.2 Wet gemeenschappelijke Regeling 7
2.4 Ontwikkelingen (rondom) GRSK 8
3 Uitgangspunten 9
3.1 Algemene uitgangspunten 9
3.2 Begrotingswijziging 2026 9
3.3 Financiële uitgangspunten 10
3.4 KOSTENVERDELING PER AFDELING 11
4 Jaarplannen per afdeling 14
4.1 Afdeling Staf 14
4.1.1. Voorstellen staf N.a.V. nieuwe ontwikkelingen 14
4.1.1. Voorstellen staf n.a.v. autonome ontwikkelingen en jaarresultaat 14
4.1.2. Financiële Begroting staf 15
4.2 Afdeling Shared Service Center 16
4.2.1. Ontwikkelingen 16
4.2.2. Wettelijke ontwikkelingen 17
4.2.3. Overige ontwikkelingen 17
4.2.4. Wijzigingen SSC n.a.v. autonome ontwikkelingen en jaarresultaat 19
4.2.5. Voorstellen SSC ICT 19
4.2.6. Status aanbestedingen 21
4.2.7. Structurele maatwerk gemeenten 21
4.2.8. ICT Kempenplus 21
4.2.9. Financiële Begroting SSC 22
4.3 Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening 23
4.3.1. Ontwikkelingen 23
4.3.2. Wijzigingen MD n.a.v. autonome ontwikkelingen en jaarcijfers 23
4.3.3. Voorstellen Staf MD 24
4.3.4. Voorstel(len) Schuldhulpverlening 24
4.3.5. Voorstellen Wet Maatschappelijke Ondersteuning 24
4.3.6. Voorstellen Sociaal Raadsliedenwerk 24
4.3.7. Voorstellen Jeugdhulp 24
4.3.8. Financiële Begroting Maatschappelijke Dienstverlening 25
4.4 Afdeling vergunningen, Toezicht en Handhaving 25
4.4.1. Voorstellen Vergunningverlening 26
4.4.2. Voorstellen Toezicht en handhaving 26
4.4.3. Wijzigingen n.a.v. autonome ontwikkeling en jaarcijfers 26
4.4.4. Kredieten VTH 26
4.4.5. Financiële Begroting Vergunningen toezicht en Handhaving 27
5 Paragrafen 28
5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 28
5.2 Kengetallen 31
5.3 Paragraaf Financiering 31
5.4 Paragraaf onderhoud Kapitaalgoederen 32
5.5 PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING 33
6 Procedure Begroting 2027 34

6.1 Algemeen 34
6.2 Planning Begrotingsproces 35
7 Financiële consequenties 36
7.1 Begrotingswijziging 2026; Begroting 2027 en Meerjarenraming 2027-2030 37
7.2 MeerjarenInvesteringsPlan 2027-2030 (MIP) 38
7.3 Gemeentelijke bijdragen voor en na begrotingswijziging 39
7.4 Splitsing gemeentelijke bijdragen naar structureel en incidenteel 40
7.5 Overzicht en toelichting incidentele lasten en baten 41
7.5 Overzicht BBV 42

MANAGEMENTSAMENVATTING

Inleiding
Voor u ligt de ontwerpbegroting 2027. Met deze ontwerpbegroting worden de plannen voor het jaar 2027 en verder ter besluitvorming voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur en aan het Algemeen bestuur. In de procedure van de begroting 2027 loopt een voorstel tot 2e begrotingswijziging 2026 in mee. Binnen de GRSK zijn voor een wijziging van de begroting dezelfde formele voorschriften van kracht als voor het vaststellen van de begroting.

Deze begroting is een uitwerking van de kadernota 2027, die werd vastgesteld door het Algemeen Bestuur in december 2025. In de kadernota 2027 is inzicht gegeven in de wijzigingen van wet- en regelgeving en autonome en organisatorische ontwikkelingen, die we voorzien voor 2027 en volgende jaren. In de ontwerpbegroting zijn de ontwikkelingen uit de kadernota financieel gemaakt.

In de voorbereiding van de kadernota en begroting zijn de gemeenten nadrukkelijk betrokken via de voorbereidingscommissies en bestuurscommissies. Daarnaast is er verder geïnvesteerd in de samenwerking door betrokkenheid van gemeenten aan de voorzijde van het proces te vergroten. Dit heeft zich geuit in een ambtelijke en bestuurlijke werksessie ter voorbereiding op de kadernota 2027.

In de begroting 2027 is nog geen rekening gehouden met de financiële gevolgen van de uittreding van de gemeente Oirschot. In 2026 wordt een uittredingsplan opgesteld. Uiterlijk in december 2026 zullen de bijkomende kosten voor de uittreding van de gemeente Oirschot via het uittredingsplan bepaald worden. Op basis van dit plan worden de voorlopige financiële consequenties verwerkt in de eerste begrotingswijziging van 2027. Ten tijde van het opstellen van de ontwerpbegroting 2027 is er nog geen enkel zicht op de uitkomst van het onderzoek van de gemeente Reusel-De Mierden en of dat ook tot wijziging kan leiden bij de samenwerking Kempengemeenten.
In bredere zin wordt door gemeenten, onder andere recent in het algemeen bestuur, het belang van samenwerking aangegeven omdat de complexiteit van de vraagstukken die op kleinere gemeenten afkomen vraagt om het robuust gezamenlijk organiseren van kennis en dienstverlening. Voorbeelden daarvan zijn de uitwerking van de hervormingsagenda Jeugd, ontwikkelingen rondom de rijksbrede digitaliseringsagenda en de ontwikkelingen rondom het BOA-bestel.

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

2 PERSPECTIEF OP HOOFDLIJNEN

2.1 Governance

De governancestructuur van de GRSK is zo ingericht dat de deelnemende gemeenten inhoudelijke invloed kunnen uitoefenen. Hieronder wordt de werkwijze toegelicht en worden de rollen van de bestuurscommissies, het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur beschreven.

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

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

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

Dagelijks Bestuur van de GRSK
Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor de uitvoering van de taken zoals deze zijn vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten. Daarbij kijken zij vanuit het gezamenlijk belang van alle deelnemers én de organisatie. Er vindt een marginale toets plaats op de voorstellen van de bestuurscommissies MD, SSC en VTH en advies van de bestuurscommissie Financiën en Bedrijfsvoering voor zover de voorstellen uitvoerbaar zijn binnen de vastgestelde begroting. Indien en voor zover de voorstellen van de bestuurscommissies leiden tot een begrotingswijziging wordt het advies van de bestuurscommissie Financiën en Bedrijfsvoering integraal beoordeeld en gewogen. Het Dagelijks Bestuur legt voorstellen voor aan het Algemeen Bestuur ter besluitvorming.

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

2.2 Wet gemeenschappelijke Regeling

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

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

2.4 Ontwikkelingen (rondom) GRSK

Gemeente Oirschot
Op 10 maart 2026 hebben de gemeenteraden van de gemeenten Best en Oirschot besloten tot een herindeling, resulterend in een fusie per 1 januari 2028. Deze ontwikkeling heeft directe consequenties voor de huidige samenwerking binnen de Kempengemeenten. De colleges van Best en Oirschot hebben, in het verlengde van het herindelingsbesluit, gekozen voor volledige uittreding uit de gemeenschappelijke regeling Kempengemeenten. Ter uitvoering hiervan wordt in 2026 een uittredingsplan opgesteld, waarin zowel de organisatorische, juridische als financiële gevolgen nader worden uitgewerkt.

De uitkomsten van dit uittredingsplan worden betrokken bij de eerste begrotingswijziging van 2027, waarin de voorlopige financiële consequenties in verwerkt worden. In de primaire begroting 2027 en de meerjarenraming is op dit moment nog geen rekening gehouden met de uittreding van de gemeente Oirschot.

Gemeente Reusel-de Mierden
De gemeente Reusel-De Mierden heeft een onderzoek geïnitieerd naar de huidige organisatiestructuur in relatie tot de samenwerking met verbonden partijen.

De uitkomsten van dit onderzoek kunnen mogelijk consequenties hebben voor de samenwerking Kempengemeenten. De gemeente heeft aangegeven de betrokken partijen gedurende het proces zorgvuldig te informeren en waar nodig te betrekken bij de verdere uitwerking. Het algemeen bestuur heeft de gemeenteraad van Reusel-De Mierden verzocht om uiterlijk 1 juli meer duidelijkheid te geven over de uitkomsten van het onderzoek en de mogelijke consequenties die hieruit voortvloeien.

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 prijs- en loonontwikkeling worden aannames bepaald. In de voorbereiding van de begroting zijn gemeenten nadrukkelijk betrokken met de voorbereidingscommissies en bestuurscommissies.

Opgehaalde uitgangspunten voor de Kadernota 2027 zijn:

1. Het Algemeen Bestuur heeft uitgesproken dat de organisatie de groei in het werkvolume en de regionale ontwikkelingen wil blijven volgen, om daarmee de dienstverlening in relatie tot nationaal (wetgeving) en lokaal beleid, op peil te houden en tijdig te kunnen opschalen waar dat noodzakelijk is.
2. Daarnaast heeft het Algemeen Bestuur de ambitie uitgesproken om structureel te blijven investeren in de verdere versterking en modernisering van de ICT-infrastructuur, datagedreven werken, ondersteunende systemen en digitale voorzieningen, zodat de organisatie(s)[1] toekomstbestendig blijven en optimaal kunnen inspelen op nieuwe ontwikkelingen.

Eerder opgehaalde uitgangspunten Kadernota 2026 zijn herbevestigd.

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

Daarnaast hanteren we de principes vanuit de BBV en kijken we voor het reeël begroten ook terug naar jaarrekeningen van eerdere jaren irt. ramingen.

In deze ontwerpbegroting staan concrete voornemens voor het jaar 2027 en voor het meerjarenperspectief.

3.2 Begrotingswijziging 2026

In de procedure tot vaststelling van de begroting 2027 en de meerjarenraming 2028–2030 is tevens een tweede begrotingswijziging voor 2026 opgenomen. De primitieve begroting 2026 is reeds vastgesteld in juli 2025 en de eerste begrotingswijziging is vastgesteld in maart 2026. Met de 2e begrotingswijziging voor het jaar 2026 wordt de GRSK in staat gesteld om actuele inzichten en omstandigheden te verwerken in de begroting.

[1] Zowel vanuit gemeentelijke organisaties als de samenwerkingsorganisaties is de behoefte uitgesproken in verdere digitalisering, datagedreven werken en implementeren van ontwikkelingen zoals AI.

3.3 Financiële uitgangspunten

Loon- en prijsstijgingen
Voor de indexering van lonen en prijzen hanteert de GRSK dezelfde uitgangspunten als de 4 grote gemeenschappelijke regelingen van Zuidoost-Brabant.[2] Deze werkwijze leidt tot een loonontwikkeling die bepaald wordt op 2,9 % en een prijsontwikkeling van 2,4%.

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.

Analyse jaarrekening 2025
In het proces van het opstellen van de begroting 2027, inclusief de begrotingswijziging 2026, zijn de jaarresultaten over 2025 van de verschillende afdelingen betrokken. Daar waar structurele afwijkingen tussen begroting en rekening zijn geconstateerd, worden deze verwerkt in de begroting 2027 en de begrotingswijziging 2026. Dit geldt zowel voor positieve als negatieve afwijkingen. Uitgangspunt hierbij is om de begroting zo realistisch mogelijk op te stellen.

Loonkosten
De loonkosten van ingevulde formatie worden begroot op basis van de werkelijke functionele loonschaal. Openstaande formatieplaatsen worden begroot tegen het maximum van de functionele loonschaal.

Dienstverlening ICT aan derden
Voor de dienstverlening die door de afdeling SSC wordt geleverd aan KempenPlus is een kostendekkende bijdrage overeengekomen. De afspraken zijn vastgelegd in een Dienstverleningsovereenkomst. De inkomsten uit de dienstverlening zijn opgenomen in 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 2027 en verder is geen rekening gehouden met onvoorziene uitgaven. Indien er onvoorziene uitgaven zijn dan worden deze toegelicht in de rapportage.

---

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

3.4 KOSTENVERDELING PER AFDELING

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

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

b. De kosten van dienstverlening aan gemeenten wordt doorbelast op basis van verhouding in inwoneraantallen. Gemeenten betalen alleen mee in de dienstverlening die ze afnemen. Voor de berekening wordt uitgegaan van het aantal inwoners per gemeenten (t-2). Dus voor de begroting van 2027 worden de inwoneraantallen op 1 januari 2025 gehanteerd.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Het pluspakket 5 gemeenten wordt verdeeld op basis van inwoners.
Het pluspakket voor de afdelingen GRSK worden doorbelast naar de afdelingen.
De kosten van Geo-dienstverlening wordt verdeeld op basis van inwoners (t-2).

Totaal overzicht van alle useraccountants binnen de Kempeninfrastructuur per 01-01-2026

Gemeente:	Useraccounts 2025	Useraccountants 2026
Bergeijk	159	164
Bladel	163	156
Eersel	190	195
Reusel- de Mierden	139	114
Oirschot	210	240
Lev (Wijzer Oirschot)	6	14
Totaal gemeenten	**867**	**883**
Organisatie		
Kempenplus	166	161
Samenwerking Kempengemeenten	222	210
Totaal organisaties	**388**	**371**
Totaal	**1.255**	**1.254**

Definitie van een account: Dit zijn de records die actief zijn in de Microsoft beheertool (Active directory) van de omgeving van de betreffende gemeente/organisatie. (Exclusief de administratieve accounts en test accounts)

Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening
De kosten van de dienstverlening aan gemeenten worden doorbelast op basis van de verhouding in inwoneraantallen (t-2). Gemeenten dragen uitsluitend bij aan de kosten van de dienstverlening die zij afnemen.

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

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

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

Afdeling Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving
De kosten van dienstverlening aan gemeenten worden doorbelast op basis van verhouding in inwoneraantallen (t-2).

Inwoneraantallen
Bij de berekening van de gemeentelijke bijdragen wordt in een aantal gevallen de berekening gebaseerd op de verhouding in inwoneraantallen (t-2) . Dus voor de begroting van 2027 worden de inwoneraantallen op 1 januari 2025 gehanteerd. Waar verdeelsleutels gebaseerd zijn op inwoneraantallen, wordt op basis van opgave door CBS, uitgegaan van de volgende inwoneraantallen. [3]

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

Tabel inwoneraantallen op peildatum

Gemeente	1-1-2024	Begroting 2026	1-1-2025	Begroting 2027 ev
Gemeente Bergeijk	19196	20,59%	19263	20,53%
Gemeente Bladel	20985	22,51%	21006	22,38%
Gemeente Eersel	20199	21,66%	20389	21,73%
Gemeente Oirschot	19280	20,68%	19536	20,82%
Gemeente Reusel-de Mierden	13577	14,56%	13653	14,55%
	93237		**93847**	100,00%

Tarieven voor maatwerk Uurtarieven

De uurtarieven worden jaarlijks vastgesteld op basis van de notitie overheidstarieven van het betreffende jaar en dienen minimaal kostendekkend te zijn.

4 JAARPLANNEN PER AFDELING

4.1 Afdeling Staf

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

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

4.1.1. VOORSTELLEN STAF N.A.V. NIEUWE ONTWIKKELINGEN

Er zijn geen financiële voorstellen vanuit de Staf. Wel monitoren we actief de ontwikkelingen rondom de samenwerking bij de 5 Kempengemeenten. Met het fuseren van de gemeenten Best en Oirschot hebben de 4 andere Kempengemeenten zichzelf ook de vraag gesteld wat dit voor hen betekent. Op vele vlakken werken de gemeenten samen op verschillende terreinen en binnen twee gemeenschappelijke regelingen. De gemeenten oriënteren zich ook, in samenspraak met de bestuurlijke samenwerkingsvormen, op het robuust organiseren van samenwerking in relatie tot de opgaven waar zij voor aan de lat staan. Deze ontwikkelingen zullen in de risicoparagraaf worden opgenomen.

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

Uitbesteed werk
De kosten voor uitbesteed werk via Bizob zijn in de afgelopen jaren structureel hoger uitgevallen dan begroot. Het aantal inkooptrajecten is toegenomen mede op basis van de vraag van de gemeentelijke organisaties. Om deze structurele overschrijding te ondervangen en de begroting beter aan te laten sluiten op de praktijk, is besloten het budget te verhogen naar € 25.000.

4.1.2. FINANCIËLE BEGROTING STAF

Afdeling Staf	€*1	Rekening **	Begroting	Begroot	2e begrotingsWijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
LASTEN		2025	2025	2026	2026	2026	2027	2027	2027	2028	2029	2030
Loonkosten		1.431.083	1.533.914	1.695.208	5.678	1.700.886	1.730.887	60.018	1.790.905	1.802.848	1.802.848	1.802.848
Inhuur	*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitbesteed werk		31.926	10.000	10.270	14.730	25.000	10.270	15.330	25.600	25.600	25.600	25.600
Personeelskosten		62.337	50.848	52.407	7.707	60.114	53.495	8.570	62.064	62.397	62.492	62.590
Huisvestingskosten		27.572	33.388	61.979	-8.979	53.000	61.979	-7.707	54.272	55.575	56.908	58.274
Organisatiekosten		323.600	357.878	314.781	219	315.000	314.781	6.833	321.614	321.614	321.614	321.614
Medezeggenschap		5.175	5.000	5.135	4.865	10.000	5.135	4.865	10.000	5.000	5.000	5.000
Bankkosten		1.532	2.000	2.000	0	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000	2.000
Doorbelastingen												
Doorbelasting SSC		58.208	58.208	62.575	0	62.575	64.943	0	64.943	65.688	63.072	63.072
Nieuwe ontwikkelingen												
Project "inzicht", opzetten dashboard				75.000		75.000		0	0			
Project impact Fusie Best-Oirschot				75.000	225.000	300.000	75.000	-75.000	0	0		
Project kwaliteitsimpuls archief (budgetoverhevelii	*	0	63.978	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal lasten		**1.941.433**	**2.115.214**	**2.354.355**	**249.219**	**2.603.575**	**2.318.490**	**12.908**	**2.331.398**	**2.340.720**	**2.339.534**	**2.340.998**
BATEN												
Budgetoverheveling		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Baten van derden		156.527	175.000	250.000	210.000	460.000	250.000	-90.000	160.000	160.000	160.000	160.000
Rentebaten		0	175.000	175.000	-15.000	160.000	175.000	-15.000	160.000	160.000	160.000	160.000
Project impact Fusie Best-Oirschot				75.000	225.000	300.000	75.000	-75.000	0	0		
Doorbelasting naar afdelingen												
Afdeling SSC		439.759	455.228	539.307	18.022	557.329	530.116	34.448	564.563	566.987	566.679	567.059
Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening		1.034.728	1.008.643	1.194.935	16.184	1.211.120	1.174.570	52.270	1.226.840	1.232.107	1.231.437	1.232.264
Afdeling VTH		301.796	312.412	370.113	5.013	375.126	363.805	16.190	379.995	381.626	381.418	381.675
Totaal doorbelasting afdelingen		**1.776.283**	**1.776.283**	**2.104.355**	**39.219**	**2.143.575**	**2.068.490**	**102.908**	**2.171.398**	**2.180.720**	**2.179.534**	**2.180.998**
Totaal baten		**1.932.810**	**1.951.283**	**2.354.355**	**249.219**	**2.603.575**	**2.318.490**	**12.908**	**2.331.398**	**2.340.720**	**2.339.534**	**2.340.998**
Saldo lasten en baten		**-8.623**	**-163.931**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerde resultaat												
Bestemmingsreserve					0	0						
Bestemmingsreserve	*	**163.931**	**163.931**		0	0						
Gerealiseerd resultaat na mutaties reserves		**155.308**	**0**		0	0						

* := incidentele last / baat

** Rekening 2025

4.2 Afdeling Shared Service Center

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

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

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

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

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

4.2.1. ONTWIKKELINGEN

Welke toekomstontwikkelingen zijn er?
Er zijn verschillende ontwikkelingen, zowel vanuit wet- en regelgeving als overige strategische ontwikkelingen, die op de gemeentelijke organisaties én de organisaties van de samenwerking Kempengemeenten en Kempenplus afkomen. Door technologische ontwikkelingen, maatschappelijke opgaven en de toenemende afhankelijkheid van data, is een integrale benadering noodzakelijk. De Nederlandse Digitaliseringsstrategie stelt digitalisering centraal als sleutel voor het oplossen van maatschappelijke opgaven en versterking van de dienstverlening. De impact daarvan voor de uitvoering op het vlak van ICT & data zullen hieronder uitgewerkt worden.

Het SSC zal hierin een voortrekkersrol dienen te nemen en, in nauwe samenwerking met de gemeenten, deze ontwikkelingen en de impact daarvan verder vormgeven. Wettelijke verplichtingen zoals de Wet open overheid (Woo), Wet digitale overheid (Wdo) en Archiefwet) hebben impact op processen, systemen en infrastructuur en vragen om een heldere samenhangende strategie. Hierbij spelen strategische ontwikkelingen zoals verdergaande standaardisatie, schaalvergroting, Common Ground, AI, cloudstrategie en digitale volwassenheid

een rol bij de optimalisatie van de dienstverlening en (Geo-) informatievoorziening. Het SSC werkt samen met gemeenten aan informatiebeveiliging en datagedreven werken om efficiëntere besluitvorming en dienstverlening te realiseren. De impact op financiële middelen is nog niet volledig inzichtelijk, maar de hieronder genoemde aanpassingen zijn minimaal noodzakelijk om te voldoen aan wet- en regelgeving en maatschappelijke verwachtingen. Naast genoemde ontwikkelingen is het opstellen van een gezamenlijk strategisch informatiebeleid noodzakelijk om de efficiëntie en effectiviteit van de samenwerking optimaal te kunnen benutten.

4.2.2. WETTELIJKE ONTWIKKELINGEN

Wet open overheid (Woo)
De Wet open overheid (Woo) verplicht gemeenten om zowel actief als passief informatie en documenten openbaar te maken. Actief betekent dat gemeenten uit eigen beweging informatie en documenten beschikbaar stellen aan het publiek, terwijl passief inhoudt dat gemeenten gehoor geven aan verzoeken van burgers om specifieke documenten openbaar te maken (Woo-verzoeken). Per Koninklijk Besluit (KB) wordt bepaald wanneer informatie uit een of meerdere categorieën wettelijk verplicht openbaar moet zijn. De eerste categorieën moesten per 1 november 2024 actief openbaar worden gemaakt; de overige volgen in fasen de komende jaren. Om te kunnen voldoen aan de Woo is het in kaart brengen van informatiestromen essentieel. Daarnaast zijn er aanpassingen nodig in processen, standaarden en systemen, met name op het gebied van informatiehuishouding, archivering en digitale ontsluiting.

Wet digitale overheid (Wdo)
De Wet digitale overheid (Wdo) heeft tot doel dat burgers en bedrijven bij de (semi-)overheid veilig en betrouwbaar kunnen inloggen om online diensten af te nemen. De wet introduceert eisen aan elektronische identificatiemiddelen (zoals eHerkenning, DigiD en toekomstige Europese inlogmiddelen) met een bepaald betrouwbaarheidsniveau (“substantieel” of “hoog”). Daarnaast verplicht de Wdo het gebruik van open standaarden voor elektronisch verkeer en bevordert zij de toegankelijkheid van overheidswebsites en apps, conform de EU-richtlijn. De Wdo is gefaseerd in werking getreden vanaf 1 juli 2023. Overheidsorganisaties worden stapsgewijs aangesloten. De wet gaat pas gelden voor een instantie zodra deze technisch en organisatorisch gereed is om aan te sluiten.

Archiefwet 2021
De Archiefwet 2021 vervangt de Archiefwet 1995 en sluit beter aan bij het digitale informatiebeheer van de moderne overheid. Belangrijke wijzigingen zijn onder andere dat overheidsorganen hun blijvend te bewaren documenten na 10 jaar (in plaats van 20) moeten overbrengen naar een archiefinstelling, en dat de wet nadrukkelijk aandacht besteedt aan digitale duurzaamheid en toegankelijkheid.

De Tweede Kamer heeft de wet op 18 februari 2025 aangenomen. De inwerkingtreding wordt verwacht medio 2026. Voor gemeenten betekent dit dat zij tijdig hun informatiebeheer moeten aanpassen, met nadruk op ‘archiveren by design’, aansluiting op e-depots en het opslaan bij de bron (volgens de principes van Common Ground). De voorbereiding vraagt organisatorische en financiële inspanningen, waarvoor de VNG-ondersteuning biedt via handreikingen en kennisuitwisseling.

4.2.3. OVERIGE ONTWIKKELINGEN

Samenvatting schaalvergroting en afschaling ICT en GEO

De samenwerking op het gebied van ICT en Geografische Informatievoorziening (GEO) biedt voordelen zoals uniformiteit, schaalvoordeel en een gezamenlijk kwaliteitsniveau. Het toe- of uittreden van gemeenten heeft echter aanzienlijke impact op zowel de technische inrichting als de organisatie.

Bij uittreding moeten systemen, data en contracten worden ontvlochten, wat leidt tot extra kosten, herinrichting van processen en mogelijke druk op de continuïteit en datakwaliteit. De kostenverdeling voor de achterblijvende gemeenten kan hierdoor veranderen. Om de uittreding van de gemeente Oirschot per 1 januari 2028 te realiseren zijn vooruitlopend daarop stevige inspanningen nodig (zoals aanpassing contracten, voorbereiding onttrekken data uit systemen) terwijl de dienstverlening aan de overige gemeenten door zal blijven lopen.

Bij toetreding is integratie in de bestaande ICT- en GEO-omgeving noodzakelijk. Dit vraagt om investeringen in capaciteit, harmonisatie van data en naleving van gezamenlijke standaarden, maar kan op termijn leiden tot schaalvoordelen en efficiënter beheer.

Het toe- en uittreden van gemeenten brengt daarmee bestuurlijke, organisatorische en technische risico's met zich mee. Zorgvuldige voorbereiding, heldere afspraken en regie op implementatie en overdracht zijn essentieel om de continuïteit en kwaliteit van de dienstverlening te waarborgen.

Common Ground
Common Ground is een landelijk initiatief dat zich richt op het realiseren van een gedeeld digitaal fundament voor overheden. Het doel is een uniforme, modulaire en interoperabele informatievoorziening die samenwerking en gegevensuitwisseling tussen publieke organisaties versterkt. Inmiddels hebben gemeenten zich gecommitteerd aan het *Programmaplan Common Ground 2025*, waarmee de transitie naar een toekomstbestendig stelsel in een versnellende uitvoeringsfase is beland.

Ook binnen de Kempengemeenten krijgt Common Ground steeds meer voet aan de grond, onder meer via het opstellen van informatiebeheerplannen. Daarmee transformeert Common Ground van abstracte visie tot concrete uitvoeringspraktijk. De herstructurering van de informatievoorziening leidt tot standaardisatie van het gegevenslandschap, betere naleving van privacywetgeving en verhoogde wendbaarheid in dienstverlening.

Gedurende deze transitie zal een hybride situatie ontstaan: bestaande systemen blijven tijdelijk naast nieuwe voorzieningen functioneren. Omdat niet alle leveranciers gelijktijdig kunnen meebewegen, vraagt dit om bestuurlijke regie en gezamenlijke investeringen. Hoewel dit op korte termijn tot hogere kosten kan leiden, wordt op lange termijn een robuustere, transparantere en efficiëntere digitale infrastructuur gerealiseerd.

Cloud
Steeds meer applicaties worden standaard als cloudoplossing aangeboden. Tegelijkertijd draaien binnen de Kempeninfrastructuur nog diverse applicaties op een eigen datacenter, deze functioneert als private cloud voor de aangesloten gemeenten. Vanuit de landelijke overheid en VNG wordt ingezet op een gezamenlijke cloudstrategie, gericht op schaalvoordelen, digitale autonomie en betere beveiliging. Toch wordt erkend dat de transitie naar de cloud complex is (mede ook doordat elke leverancier zijn eigen cloud heeft), zeker voor organisaties met een eigen infrastructuur en een compact ICT-team.

Binnen het SSC de Kempen wordt bij aanbestedingen zowel cloud- als on-premise opties uitgevraagd, zodat een transparante prijs-kwaliteitvergelijking mogelijk is. De functionele behoefte van de applicatiegebruikers staat hierbij centraal; de technische hostingvorm is daaraan ondergeschikt. Bij de beoordeling wordt nadrukkelijk gekeken naar aspecten als databeveiliging, leveranciersafhankelijkheid, eigenaarschap en benaderbaarheid van data, evenals de koppelbaarheid met bestaande systemen.

Gemeenten worden gestimuleerd om hybride te opereren en strategisch te moderniseren, zonder dat volledige migratie wordt afgedwongen. Voor de Kempengemeenten betekent dit dat de bestaande infrastructuur voorlopig complementair blijft aan cloudontwikkelingen, met ruimte voor maatwerk en regie op digitale transformatie.

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

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

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

Digitale werkplek (MS365)
Een goede digitale werkplek bevordert efficiëntie en samenwerking tussen medewerkers, wat leidt tot verhoogde productiviteit en snellere besluitvorming. Het vergroot de flexibiliteit en mobiliteit van het personeel, waardoor de organisatie beter kan inspelen op veranderende behoeften en een breder scala aan talent kan aantrekken. In een markt waar personeel schaars is, is het voor gemeenten van belang een interessante werkgever te zijn. Een belangrijk onderdeel van de digitale werkplek is de kantoorautomatisering.

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

Huisvestingskosten
Huisvestingskosten zijn gestegen doordat het SSC meer werkplekken gebruikt bij de gemeente.

Softwarekosten
Softwarekosten nemen toe, vooral door een hogere prijsindex voor SSC-contracten dan eerder begroot.

4.2.5. VOORSTELLEN SSC ICT

Ontwikkelingen als gevolg van AI

De Kempengemeenten, KempenPlus en GRSK willen inspelen op de snelle digitalisering van de samenleving en de groeiende vraag naar kunstmatige intelligentie (AI). Burgers en bedrijven verwachten een moderne, efficiënte en toegankelijke overheid, terwijl gemeenten te maken hebben met arbeidskrapte, toenemende complexiteit en hoge administratieve lasten. AI wordt gezien als een belangrijk middel om deze uitdagingen het hoofd te bieden door repetitieve taken te automatiseren, werkprocessen te verbeteren en kenniswerkers te ondersteunen.

In de 1e begrotingswijziging van 2026 is een incidenteel budget opgenomen voor onderzoek naar AI.

Voorgesteld wordt om een structureel budget op te nemen voor € 100.000, zodat verdere ontwikkeling, implementatie en borging van AI- toepassingen mogelijk wordt gemaakt.

Doorontwikkeling M365
In 2024 is er gestart met de invoering van de moderne digitale werkplek. Met het programma Samen Sterk M365, is een nieuwe manier van werken en communiceren ingevoerd, waarbij samenwerken, kennisdelen en veilig digitaal werken centraal staan. Daarvoor beschikken alle medewerkers naast office applicaties zoals Word, Exel en PowerPoint, over applicaties voor centrale opslag en gedeelde communicatiemiddelen zoals Teams en OneDrive, aangevuld met standaard beveiligings- en beheermogelijkheden. Het programma is eind 2025 afgerond met de oplevering van een actuele Blauwdruk waarin alle afspraken zijn vastgelegd. Daarbij is een adviesdocument opgeleverd waarin de Kempen gemeenten gezamenlijk kiezen voor de verdere doorontwikkeling van M365 m.b.t. Governance, gegevensbeheer en gegevensbeveiliging. De aanbevelingen uit dit advies zijn ook input voor onderstaand gevraagd besluit.

Om toekomstbestendig te blijven, is het wenselijk onze digitale werkomgeving, de komende jaren stapsgewijs door te ontwikkelen. Hierbij kunnen we denken aan; verbreden van de kennis van onze medewerkers; de inzet van AI in de vorm van MS Copilot en het versterken van beveiliging, in verband met de toenemende dreigingen en eisen van toezichthouders. Ook kunnen mogelijkheden voor naleving en verantwoording van regelgeving zoals AVG worden uitgebreid en kunnen we investeren in archiefbeheerfunctionaliteit. De medewerkers moeten kunnen vertrouwen op de juistheid en volledigheid van beschikbare informatie, terwijl we tegelijkertijd aantoonbaar voldoen aan de wettelijke eisen rondom archiefbeheer.

Door breder en uniform gebruik te maken van al beschikbare functionaliteit of met de aanschaf van aanvullende modules in M365, kunnen andere applicaties en contacten vervallen. Dit kan zonder direct een volledige overstap naar een zwaardere licentie zoals M365 E5.
Deelnemende Kempen organisaties ervaren de uitdaging om gezamenlijk en gelijktijdig keuzes te maken en de bedrijfsmatige consequenties te dragen als gevolg van het werken in de gezamenlijke M365 omgeving. Daarop aansluitend is er de veel gestelde vraag, of de huidige single-tenantstructuur in de toekomst volstaat. Multi-tenant kan mogelijk samenwerking binnen de keten verbeteren en juridische/functionele datascheiding beter ondersteunen. Multi-tenant verhoogt de flexibiliteit en schaalbaarheid, maar vraagt tegelijkertijd veel meer aandacht en capaciteit voor inrichting en beheer. Ook zijn de licentiekosten aanzienlijk hoger. De keuze voor een overstap van een single-tenant naar een multi-tenantstructuur heeft grote gevolgen. Om de consequenties in beeld te krijgen en dus het advies hierover te kunnen onderbouwen is een gedegen onderzoek nodig.

In de 1e begrotingswijziging van 2026 is een incidenteel budget opgenomen voor onderzoek naar doorontwikkeling van M365. Voorgesteld wordt om dit budget in 2026 te verhogen met € 10.000 voor aanvullend onderzoek en advies ten aanzien van de gewenste M365 tenant. Daarnaast wordt voorgesteld

om een structureel budget op te nemen voor minimaal € 50.000, voor verdere ontwikkeling, implementatie en borging afwachtende de uitkomsten van het onderzoek.

Datagericht werken
Binnen de Kempengemeenten groeit de behoefte aan een meer datagedreven manier van werken. Deze ontwikkeling past in een bredere trend waarin gemeenten data structureel willen inzetten om beleid te onderbouwen, prestaties te meten en maatschappelijke opgaven — zoals energietransitie en verstedelijking — beter aan te pakken.

Het voorstel van SSC de Kempen en GRSK vraagt om extra middelen en capaciteit om deze beweging te ondersteunen. Door te investeren in data-analyse, technische voorzieningen en interne expertise kunnen gemeenten beter gebruikmaken van hun eigen gegevens, minder afhankelijk worden van externe partijen en meer integraal samenwerken

Voorgesteld wordt om in 2026 een budget op te nemen voor consultancy/ondersteuning en vanaf 2027 een budget van € 40.000 voor techniek en € 20.000 voor software. Vanaf 2028 wordt voorgesteld een structureel budget van € 20.000 voor software op te nemen, ten behoeve van beheer, doorontwikkeling en continuïteit van datagedreven werken.

4.2.6. STATUS AANBESTEDINGEN

In 2026 worden twee omvangrijke aanbestedingstrajecten doorlopen, te weten de aanbesteding voor telefonie en de aanbesteding voor glasvezelverbindingen. De financiële consequenties die voortvloeien uit deze aanbestedingen zijn op dit moment nog niet inzichtelijk. Zodra hierover meer duidelijkheid bestaat, zullen deze worden verwerkt in de begrotingswijziging.

4.2.7. STRUCTURELE MAATWERK GEMEENTEN

Er is geen extra structureel maatwerk opgenomen ten opzichte van vorig jaar.

4.2.8. ICT KEMPENPLUS

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

4.2.9. FINANCIËLE BEGROTING SSC

Afdeling SSC de Kempen	Rekening **	Begroting	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
LASTEN	2025	2025	2026	2026	2026	2027	2027	2027	2028	2029	2030
Loonkosten	**3.480.224**	**4.140.233**	**4.292.239**	**-58.491**	**4.233.748**	**4.387.644**	**61.247**	**4.448.891**	**4.480.124**	**4.480.124**	**4.480.124**
Inhuur	698.603		0			0		0	0	0	0
Uitbesteed werk	57.741	47.000	48.269	6.731	55.000	48.269	6.731	55.000	55.000	55.000	55.000
Personeelskosten	132.761	156.785	161.831	-1.001	160.830	163.739	1.815	165.554	166.179	166.179	166.179
Huisvestingskosten	117.540	118.000	192.254	30.271	222.525	192.254	-1.837	190.417	190.417	190.417	190.417
Organisatiekosten	33.940	31.900	32.761	239	33.000	32.761	683	33.444	33.444	33.444	33.444
Exploitatielasten ICT											
IT-Software	4.878.186	4.945.881	5.147.163	73.892	5.221.055	5.097.163	232.398	5.329.560	5.329.560	5.329.560	5.329.560
IT-Software opdracht tot standaarisatie			-95.000	0	-95.000	-95.000	0	-95.000	-95.000	-95.000	-95.000
IT-netwerk en apparatuur	946.808	985.000	1.059.570	0	1.059.570	1.059.570	25.430	1.085.000	1.085.000	1.085.000	1.085.000
Totaal exploitatielasten ICT	**5.824.994**	**5.930.881**	**6.051.733**	**73.892**	**6.185.625**	**6.051.733**	**267.827**	**6.319.560**	**6.319.560**	**6.319.560**	**6.319.560**
				0							
Geo - gegevensbeheer	162.002	200.000	205.399	-30.399	175.000	205.399	-26.399	179.000	179.000	179.000	179.000
Ontwikkelbudget	15.000	75.000	75.000	0	75.000	75.000	0	75.000	75.000	75.000	75.000
Nieuwe ontwikkelingen	0		60.000	**15.000**	**75.000**	**45.000**	**265.000**	**310.000**	**270.000**	**270.000**	**270.000**
Algemeen											
Ontwikkelingen als gevolg van AI			25.000		25.000	0	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Doorontwikkeling M365			25.000	10.000	35.000	0	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Datagericht werken (viewer, dashboard, analyse)			PM	15.000	15.000	0	60.000	60.000	20.000	20.000	20.000
Formatie											
Datagericht werken (viewer, dashboard, analyse) Formatie 1 fte schaal 10				0	0	0	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Doorbelastingen											
Doorbelastingen Staf	439.759	439.759	539.307	18.022	557.329	530.116	34.448	564.563	566.987	566.679	567.059
Kapitaallasten	1.079.421	1.079.421	1.411.015	-120.012	1.291.003	1.668.874	-94.466	1.574.408	1.483.616	1.410.866	1.394.795
Afwaardering	49.769										
Totaal lasten	**12.091.754**	**12.218.978**	**13.119.809**	**-55.748**	**13.064.061**	**13.400.790**	**515.048**	**13.915.838**	**13.819.327**	**13.746.269**	**13.730.579**
BATEN											
Totaal baten van derden	**1.126.102**	**1.123.326**	**1.202.929**	**38.322-**	**1.164.607**	**1.230.882**	**23.251**	**1.254.133**	**1.245.658**	**1.231.791**	**1.229.667**
Bijdragen gemeenten											
Gemeente Bergeijk	2.062.019	2.062.019	2.209.042	31.053	2.240.095	2.252.738	114.793	2.367.531	2.352.506	2.344.851	2.342.677
Gemeente Bladel	2.256.228	2.256.228	2.414.414	34.198-	2.380.216	2.461.122	42.583	2.503.705	2.489.081	2.482.698	2.480.631
Gemeente Eersel	2.256.511	2.256.511	2.420.153	11.970	2.432.123	2.469.543	117.894	2.587.437	2.569.931	2.559.986	2.557.400
Gemeente Oirschot	2.344.888	2.344.888	2.517.378	136.202	2.653.579	2.570.492	273.584	2.844.076	2.822.893	2.807.583	2.804.215
Gemeente Reusel-De Mierden	1.558.506	1.558.506	1.673.105	100.059-	1.573.046	1.707.983	43.494-	1.664.489	1.653.979	1.648.746	1.647.235
Totaal bijdragen gemeenten	**10.478.152**	**10.478.152**	**11.234.091**	**44.968**	**11.279.059**	**11.461.878**	**505.360**	**11.967.238**	**11.888.390**	**11.843.865**	**11.832.157**
Doorbelastingen afdelingen											
Afdeling Staf	58.208	58.208	62.575	-	62.575	64.943	-	64.943	65.688	63.072	63.072
Maatschappelijke Dienstverlening	430.901	430.901	477.979	65.688-	412.290	495.659	30.145-	465.514	458.124	449.173	447.792
VTH	128.931	128.391	142.236	3.294	145.530	147.428	16.581	164.009	161.467	158.369	157.891
Totaal doorbelastingen afdelingen	**617.500**	**617.500**	**682.789**	**62.394-**	**620.395**	**708.030**	**13.564-**	**694.467**	**685.279**	**670.614**	**668.755**
Totaal baten	**12.221.754**	**12.218.978**	**13.119.809**	**55.748-**	**13.064.061**	**13.400.790**	**515.048**	**13.915.838**	**13.819.327**	**13.746.269**	**13.730.579**
Saldo lasten en baten	**130.000**	**0**	**0**	**-1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerde resultaat	130.000										

* := incidentele last / baat

	2026	2027
Doorbelasting standaard useraccount	€ 3.964	€ 4.476

4.3 Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening

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

- Wet Maatschappelijke Ondersteuning
- Jeugdwet
- Schuldhulpverlening
- Sociaal Raadsliedenwerk

Hoofddoel is het bevorderen en maximaliseren van de zelfredzaamheid en eigen kracht van de inwoners die een beroep doen op een vorm van ondersteuning. Daar waar nodig wordt, vanuit de inwoner, gezocht naar een integrale benadering van de uitvoering van het sociaal domein.

NB. In deze begroting zijn enkel de bedrijfsvoeringskosten van MD terug te lezen. De programmakosten (zoals de betalingen aan jeugdzorgaanbieders of kosten voor Wmo-voorzieningen) komen terug in de gemeentelijke begrotingen.

4.3.1. ONTWIKKELINGEN

Doorlopende ontwikkelingen uit wet- en regelgeving worden regulier meegenomen in de dienstverlening mits deze niet leiden tot financiële wijzigingen. De overige ontwikkelingen worden hieronder benoemd en zijn niet financieel gemaakt omdat de eventuele consequenties ervan onvoldoende duidelijk zijn. De Kempengemeenten bevinden zich midden in een periode van grote verandering. De schaalsprong van de Brainportregio brengt een forse bevolkingsgroei, meer diversiteit en een toenemende druk op de leefomgeving met zich mee. Dit heeft directe gevolgen voor de uitvoering van de maatschappelijke dienstverlening door de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK).

Schaalsprong
De demografische ontwikkelingen, waaronder vergrijzing, instroom van arbeidsmigranten en kenniswerkers leiden tot een groeiende en veranderende vraag naar jeugdzorg, Wmo-voorzieningen en schuldhulpverlening. Tegelijkertijd ervaren we structurele uitdagingen: krapte op de arbeidsmarkt, oplopende wachttijden in zorg en ondersteuning, en een toenemende druk op de betaalbaarheid van voorzieningen.

In deze context is het van essentieel belang dat de GRSK de uitvoering toekomstbestendig organiseert. Dat vraagt om een gezamenlijke aanpak waarin capaciteit, kwaliteit en betaalbaarheid hand in hand gaan. Door in te zetten op integraal capaciteitsmanagement kunnen we de maatschappelijke dienstverlening slimmer, efficiënter en meer voorspelbaar maken. Daarmee leggen we een stevige basis om inwoners van de Kempengemeenten ook in de komende jaren tijdig, laagdrempelig en kwalitatief goed te ondersteunen. In augustus 2025 is er een praktijkochtend georganiseerd voor de aangesloten gemeenten en de GRSK en is een oproep voor verbinden van beleid en uitvoering en de kracht van samenwerken opgehaald.

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

Uitbesteed werk
De kosten voor uitbesteed werk via Bizob zijn in de afgelopen jaren structureel hoger uitgevallen dan begroot. Om deze structurele overschrijding te ondervangen en de begroting beter aan te laten sluiten op de praktijk, is

besloten het budget te verhogen met € 25.000. Daarnaast zijn er nog kleine wijzigingen met betrekking tot de budgetten uitbesteed werk voor jeugd.

4.3.3. VOORSTELLEN STAF MD

Er zijn geen voorstellen vanuit Staf MD.

4.3.4. VOORSTEL(LEN) SCHULDHULPVERLENING

Pilot vroegsignalering omzetten in structurele aanpak
De wettelijke vroegsignalering is, zoals opgenomen in de Wgs, een expliciete taak voor gemeenten om te voorkomen dat schulden oplopen en er een problematische schuldensituatie ontstaat. In de Kempen is de uitvoering van zowel schuldhulpverlening als vroegsignalering belegd bij GRSK- afdeling Maatschappelijke Dienstverlening (MD). Op basis van deze wettelijke grondslag ontvangt MD maandelijks signalen van betalingsachterstanden vanuit de vaste lasten partners op het gebied van zorg, huur, water en energie. Al deze signalen worden aangeleverd via het systeem Vindplaats van Schulden (VPS). Per ontvangen melding wordt een passende actie ondernomen om de inwoner te bereiken en een hulpaanbod te doen. Deze actie kan variëren van een brief of e-mailbericht tot telefonisch contact met een consulent schuldhulpverlening. Met de pilot huisbezoeken is het afleggen van huisbezoeken toegevoegd aan mogelijke acties.

Het doel van de pilot is om inwoners met betalingsachterstanden of geldzorgen in een eerder stadium kennis te laten maken met gemeentelijke schuldhulpverlening en een hulpaanbod doen. Het aantal succesvolle contactpogingen (het te woord staan van de hulpverlener ongeacht of hij of zij direct hulp accepteert) moet vergelijkbaar zijn met het landelijk gemiddelde: 38% succesvol (Divosa monitor Vroegsignalering schulden jaarrapportage 2022). Tijdens de pilot, die in 2024 en 2025 heeft gelopen, zijn deze resultaten gehaald. De pilot is succesvol gebleken.

Voorgesteld wordt om de pilot vroegsignalering te continueren voor 2027 en verder voor minimaal 0,11 fte schaal 11. De definitieve mate van structurele inzet wordt afgestemd op de bredere visie op de toegang.

4.3.5. VOORSTELLEN WET MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING

Er zijn geen voorstellen vanuit team WMO.

4.3.6. VOORSTELLEN SOCIAAL RAADSLIEDENWERK

Er zijn geen voorstellen vanuit team SRW.

4.3.7. VOORSTELLEN JEUGDHULP

Wettelijk hebben we uitvoering te geven aan de groeiende vraag door landelijke en regionale beleidsontwikkelingen (Hervormingsagenda Jeugd, Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming, Meerjarenbeleidskader Jeugd 2026-2029). De afgelopen jaren is deze groei opgevangen door aanpassing van werkwijze, efficiënter organiseren (o.a. Lean) en is het rendement van medewerkers gemaximaliseerd. Gelijktijdig staat de uitvoering van jeugdhulp onder steeds grotere druk: de complexiteit van casuïstiek neemt

toe terwijl het aantal nieuwe cliënten stabiel blijft. De werkdruk en wachttijden lopen op en er is nauwelijks ruimte voor netwerkontwikkeling (met partners zoals huisartsen, instellingen) en deskundigheidsbevordering. Ook initiatieven zoals de pilot huisartsen met GGZ-expertise en uitbreiding van CJG+ versterken de lokale rol. Er heeft een grondige en uitgebreide analyse plaatsgevonden waarbij beleidsmedewerkers van gemeenten intensief zijn betrokken. De breed gedeelde conclusie is dat met het huidige wettelijk en gemeentelijk beleidskader versterking van capaciteit en structurele investering noodzakelijk is om kwaliteit en duurzame inzetbaarheid te borgen en dienstverlening naar de inwoners op een minimaal acceptabel niveau te houden. Door het oplopen van wachtlijsten en niet investeren aan de voorkant is het gevolg dat duurdere jeugdhulp noodzakelijk is en programmakosten voor gemeenten nog verder op zullen lopen.

Voorgesteld wordt om 5 Fte structureel op te nemen vanaf 2e helft 2026 voor uitbreiding van de formatie voor jeugdhulp.

Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening €	Rekening **	Begroting	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
LASTEN	2025	2025	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2027	2028	2029
Loonkosten	6.943.359	7.733.994	7.291.817	-49.128	7.242.689	7.444.810	95.934	7.540.744	7.590.356	7.590.356	7.590.356
Inhuur	1.990.284	705.000	837.000	40.000	877.000	297.000	40.000	337.000	277.000	277.000	277.000
Uitbesteed werk	716.204	733.500	753.305	26.665	779.970	753.305	45.384	798.689	798.689	798.689	798.689
Personeelskosten	268.269	295.830	285.296	3.321	288.617	287.074	9.009	296.083	296.976	296.976	296.976
Huisvestingskosten	123.675	132.000	230.905	-10.034	220.870	230.905	-6.181	224.723	224.723	224.723	224.723
Organisatiekosten	229.342	268.475	202.910	22.077	224.987	202.910	25.243	228.153	228.153	228.153	228.153
Doorbelastingen	**1.465.629**	**1.465.629**	**1.672.914**	**-49.504**	**1.623.410**	**1.670.229**	**22.125**	**1.692.354**	**1.690.231**	**1.680.609**	**1.680.056**
Nieuwe ontwikkelingen		**18.000**	**40.810**	**200.000**	**240.810**	**263.000**	**516.000**	**516.000**	**516.000**	**516.000**	**516.000**
Extra formatie KempenTeam Jeugd											
Uitbreiding formatie jeugdhulp Pilot Storm (0,2 FTE schaal 9)*		18.000	18.810	0	18.810	0	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
Pilot Vroegsignalering			22.000	0	22.000	0	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
Uitbreiding formatie Jeugdhulp (5 FTE)				200.000	200.000		475.000	475.000	475.000	475.000	475.000
Totaal lasten	**11.736.762**	**11.352.428**	**11.314.956**	**183.396**	**11.498.353**	**10.886.232**	**747.513**	**11.633.746**	**11.622.128**	**11.612.506**	**11.611.953**
BATEN											
Totaal baten derden	**1.447.500**	**1.355.390**	**512.435**	**-35.435**	**477.000**	**497.435**	**-35.435**	**462.000**	**447.000**	**447.000**	**447.000**
Bijdragen gemeenten											
Gemeente Bergeijk	0	2.696.248	2.987.653	84.138	3.071.790	2.872.400	237.151	3.109.551	3.114.612	3.111.880	3.111.723
Gemeente Bladel	0	2.947.529	3.266.091	91.979	3.358.071	3.140.098	250.819	3.390.916	3.396.435	3.393.457	3.393.285
Gemeente Eersel	0	2.269.926	2.410.060	30.885	2.440.945	2.316.027	183.004	2.499.030	2.500.940	2.498.845	2.498.725
Gemeente Oirschot	0	497.577	518.766	-8.930	509.836	503.527	-4.694	498.833	488.447	488.033	488.009
Gemeente Reusel-De Mierden	0	1.525.758	1.619.951	20.760	1.640.711	1.556.745	116.670	1.673.415	1.674.694	1.673.291	1.673.211
Totale bijdragen gemeenten	**9.937.038**	**9.937.038**	**10.802.521**	**218.832**	**11.021.353**	**10.388.797**	**782.949**	**11.171.746**	**11.175.128**	**11.165.506**	**11.164.953**
Totaal baten	**11.384.538**	**11.292.428**	**11.314.956**	**183.396**	**11.498.353**	**10.886.232**	**747.513**	**11.633.746**	**11.622.128**	**11.612.506**	**11.611.953**
Saldo lasten en baten	**-352.224**	**-60.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerde resultaat											
Bestemmingsreserve	**60.000**	**60.000**	0			0		0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat na mutaties reserves	**-292.224**	**0**	0	0	0	0	0	0	0	0	0

* := incidentele last/baat

4.3.8. FINANCIËLE BEGROTING MAATSCHAPPELIJKE DIENSTVERLENING

4.4 Afdeling vergunningen, Toezicht en Handhaving

Inleiding

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

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

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

4.4.1. VOORSTELLEN VERGUNNINGVERLENING

Er zijn geen nieuwe begrotingsvoorstellen aanwezig vanuit team Vergunningverlening.

4.4.2. VOORSTELLEN TOEZICHT EN HANDHAVING

Er zijn geen nieuwe begrotingsvoorstellen aanwezig vanuit team Toezicht en Handhaving.

NB. Het in de kadernota 2027 voorgenomen voorstel voor versterking van de formatie toezicht & handhaving is gekwantificeerd en besproken in de BC. VTH. Op basis daarvan is besloten om deze niet op te voeren in deze begroting 2027.

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

Na aanleiding van de jaarcijfers 2025 zijn er minimale aanpassingen gedaan aan de begroting.

Landelijk loopt de discussie over de doorontwikkeling van het BOA-bestel[4]. De VNG ziet in de doorontwikkeling van het boa-bestel een kans op een toekomstbestendig, professioneel en robuust stelsel dat aansluit bij de verwachtingen van inwoners en bij de gezamenlijke veiligheidsopgaven van gemeenten in samenwerking met de politie. Daarbij is door het VNG de opmerking gemaakt dat bij een verschuiving van taken dit enkel houdbaar is als er ook sprake is van een verschuiving van middelen voor nieuwe en zwaardere toezichtstaken. Als samenwerking Kempengemeenten monitoren we deze ontwikkeling van dichtbij en ook de mogelijke gevolgen die dit heeft voor wijziging in taakuitbreiding of verzwaring van taken.

4.4.4. KREDIETEN VTH

Niet relevant voor dit jaar.

[4] 5 oproepen om het nieuwe boa-bestel te laten slagen | VNG

4.4.5. FINANCIËLE BEGROTING VERGUNNINGEN TOEZICHT EN HANDHAVING

Afdeling VTH €	Rekening **	Begroting	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
LASTEN	2025	2025	2026	2026	2026	2027	2027	2027	2028	2029	2030
Loonkosten	2.331.892	2.491.909	2.610.675	-49.673	2.561.002	2.637.984	48.333	2.686.316	2.705.161	2.705.161	2.705.161
Inhuur	184.292	0	50.000	50.000	100.000	0	0	0	0	0	0
Personeelskosten	104.988	108.448	112.674	2.307	114.980	113.820	3.967	117.786	118.163	118.163	118.163
Huisvestingskosten	69.703	70.000	116.667	-10.967	105.700	116.667	0	116.667	116.667	116.667	116.667
Organisatiekosten	74.853	71.275	78.775	4.225	83.000	78.775	0	78.775	78.775	78.775	78.775
Doorbelastingen											
Doorbelastingen Staf	301.796	301.796	370.113	5.013	375.126	363.805	16.190	379.995	381.626	381.418	381.675
Doorbelastingen SSC	128.393	128.391	142.236	3.294	145.530	147.428	16.581	164.009	161.467	158.369	157.891
Kapitaallasten	7.431	7.431	11.233	-4.363	6.869	11.233	-613	10.619	10.619	10.619	10.619
Onderuitputting kapitaallasten	0	0	-7.500	4.363	-3.137	0	0	0	0	0	0
Totaal lasten	**3.203.348**	**3.179.250**	**3.484.872**	**4.198**	**3.489.070**	**3.469.711**	**84.457**	**3.554.168**	**3.572.479**	**3.569.173**	**3.568.951**
BATEN											
Baten van derden	**99.452**	**0**	**0**	**25.000**	**25.000**	**0**	**25.000**	**25.000**	**25.000**	**25.000**	**25.000**
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	0	1.205.347	1.326.729	-7.920	1.318.809	1.320.957	22.061	1.343.018	1.349.986	1.348.728	1.348.643
Gemeente Oirschot	0	1.157.926	1.266.366	-7.559	1.258.807	1.260.857	25.974	1.286.831	1.293.508	1.292.302	1.292.221
Gemeente Reusel-De Mierden	0	815.977	891.777	-5.323	886.453	887.897	11.422	899.319	903.985	903.143	903.086
Totaal bijdragen gemeenten	**3.179.250**	**3.179.250**	**3.484.872**	**-20.802**	**3.464.070**	**3.469.711**	**59.457**	**3.529.168**	**3.547.479**	**3.544.173**	**3.543.951**
Totaal baten	**3.278.702**	**3.179.250**	**3.484.872**	**4.198**	**3.489.070**	**3.469.711**	**84.457**	**3.554.168**	**3.572.479**	**3.569.173**	**3.568.951**
Saldo lasten en baten		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerde resultaat	75.354										

* := incidentele last / baat

5 PARAGRAFEN

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

5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

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

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

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

Inventarisatie van risico's op organisatieniveau

1. Inflatie
   De GRSK werkt met de uitgangspunten van de 4 grote GR-en voor de loon- en prijsindex. Er is een risico dat in de begroting opgenomen indexering onvoldoende is ten opzichte van de werkelijke indexering. Er is geconstateerd dat de indexering van ICT-contracten in de praktijk veelal hoger uitvalt dan het percentage waarmee in de begroting rekening is gehouden. Dit kan leiden tot aanvullende financiële druk gedurende de begrotingsuitvoering.

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

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

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

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

6. Wet Digitale Overheid
   Ontwikkelingen als gevolg van de Wet digitale overheid hebben financiële consequenties voor gemeenten en GRSK maar zijn niet financieel gemaakt. Een impactanalyse met een kostenraming kan voor de toekomst zorgen dat kosten voor gemeenten en GRSK beter in beeld kunnen worden gebracht.

7. Besluit uittreding Oirschot

- Het besluit van de gemeente Oirschot om uit te treden kan leiden tot onzekerheid onder medewerkers, waardoor zij zich mogelijk gaan heroriënteren op hun loopbaan. Dit kan gevolgen hebben voor de personele bezetting en continuïteit van de organisatie.
  Indien vacatures niet structureel kunnen worden ingevuld, zal naar verwachting in toenemende mate een beroep moeten worden gedaan op externe inhuur. Dit brengt hogere kosten met zich mee.
  In het op te stellen uittredingsplan zullen hierover nadere afspraken moeten worden gemaakt, zowel ten aanzien van de personele consequenties als de financiële effecten.

- Met het uittreden van de gemeente Oirschot zijn de financiële consequenties voor de overige deelnemers op dit moment nog onvoldoende inzichtelijk. Daarnaast brengt het uittreden organisatorische gevolgen met zich mee voor de GRSK, onder meer ten aanzien van capaciteit, taakverdeling en inrichting van de dienstverlening.

8. Onderzoek Reusel-De Mierden
   Het tijdstip van de fusie tussen de gemeenten Best en Oirschot is voor de gemeente Reusel-De Mierden aanleiding geweest om een onderzoek te starten naar de toekomstige samenwerking en de organisatiestructuur van de gemeente. De uitkomsten van dit onderzoek kunnen organisatorische en financiële gevolgen hebben voor zowel de gemeente Reusel-De Mierden (mogelijke frictiekosten/desintegratiekosten) als voor de overige deelnemers (omvang en schaal). Uitkomsten van dit onderzoek worden niet eerder verwacht dan 1 juli 2026.

9. Toezicht en Handhaving
   Bestuurlijke ambities leiden afgelopen jaar tot meer verzoeken voor zowel integraal toezicht als boa-inzet. De toezichthouders hebben veel vragen qua controles voor de bouw, alcoholwet-controles en extra inzet voor evenementen qua veiligheid, vergunningen en alcohol. Al meerdere jaren achtereenvolgens is extra formatie gevraagd voor het team Toezicht en Handhaving. Vanwege financiële keuzes van gemeenten is in de begroting geen uitbreiding van formatie opgenomen. Het risico bestaat dat er vaker nee verkocht moet worden omdat de huidige capaciteit onvoldoende is om uitvoering te geven aan het uitvoeringsprogramma.

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 2025	Begroting 2027	Mjr 2028	Mjr 2029	Mjr 2030
Netto schuldquote	16,9%	10%	10%	10%	10%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	16,9%	10%	10%	10%	10%
Solvabiliteitsratio	-0,41%	0%	0%	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%	0%
Grondexploitatie	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Belastingcapaciteit	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

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

5.3 Paragraaf Financiering

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

Sinds december 2013 wordt binnen de GRSK-uitvoering gegeven aan het verplichte Schatkistbankieren. Saldi op bankrekeningen boven het drempelbedrag van 250.000 euro worden dagelijks overgeheveld naar de schatkist. Over tegoeden in de schatkist wordt rente ontvangen. In de begroting wordt rekening gehouden met eventuele renteopbrengsten van het schatkistbankieren. Deze worden verantwoord onder de staf.
De 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 %. [5]

Tabel Kasgeldlimiet 2026

€ x 1000	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Begrotingstotaal	28.569	28.569	28.569	28.569
Toegestane kasgeldlimiet	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
Kasgeldlimiet in bedrag	2.343	2.343	2.343	2.343

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

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

Berekening renterisico 2026 (x 1000 €)	
Renteherziening en aflossingen	0
(Her-)financiering	0
Renterisiconorm (20 % van het begrotingstotaal)	5.714
Ruimte onder de renterisiconorm	5.714

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.

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

5.5 PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING

De Samenwerking Kempengemeenten in een uitvoeringsorganisatie. De primaire doelen van de GRSK is de dienstverlening aan de inwoners van de vijf Kempengemeenten. Om dit mogelijk te maken, is het van belang dat de GRSK haar bedrijfsvoering op orde heeft. Onder bedrijfsvoering verstaan we de interne processen die nodig zijn om te kunnen werken aan onze doelstellingen en dienstverlening zoals, het werven van vakkundig personeel, het beheren van de financiële middelen en het inrichten van de informatievoorziening.

Bedrijfsvoering ondersteunt de organisatie in het realiseren van haar doelen. Dit doen we door zo wendbaar mogelijk te zijn zodat we snel kunnen aanpassen aan de veranderende vraag. De uitdaging blijft het vinden van een goede balans tussen het zijn van een compacte wendbare organisatie, de krapte op de arbeidsmarkt en de ambities van gemeenten en de GRSK. Bedrijfsvoering moet zich in ieder geval blijven ontwikkelen.

Inkoop en contractbeheer Inkoop van goederen, diensten en werken is één van de belangrijkste financiële stromen binnen de GRSK. De GRSK is daarbij gebonden aan haar eigen inkoopbeleid en de Europese aanbestedingsregels. Voor borging van de rechtmatigheid en verbetering van budgetbeheer is het van belang om ons inkoopproces onder de loep te nemen en eventuele verbeteringen door te voeren

Informatiebeveiliging en privacy Informatie en informatie-uitwisseling moet betrouwbaar zijn voor de uitvoering van de gemeentelijke taken. Daarnaast mogen informatie en persoonsgegevens alleen voor bevoegden inzichtelijk zijn. De informatiebeveiliging en privacybescherming moet daarom professioneel georganiseerd worden. De GRSK richt haar informatiebeveiliging en privacybescherming in op basis van de AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming) en de aankomende Cyberbeveiligingswet.

We besteden daarnaast aandacht aan algoritmes en AI. De gemeente neemt maatregelen voor veilig gebruik van algoritmes en AI, zoals het maken van risico-inschattingen en transparantie over het gebruik van AI. Daarnaast krijgen medewerkers trainingen in het gebruik van AI, om de AI-geletterdheid en veilig gebruik te bevorderen.

6 PROCEDURE BEGROTING 2027

6.1 Algemeen

De financiële begroting 2027 en de meerjarenraming 2028 - 2030 voor de GRSK zijn in paragraaf 7.1 opgenomen. In deze paragraaf is tevens een voorstel opgenomen tot een 2e wijziging van de begroting 2026.

Op grond van artikel 19 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten moet de toelichting op het overzicht van baten en lasten het gerealiseerde bedrag van het vorige begrotingsjaar bevatten. Dit zijn conceptcijfers omdat de jaarrekening 2025 in concept gereed is. De definitieve vaststelling van de jaarrekening 2025 door het algemeen bestuur is gepland in juli 2026.

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 ingestemd met het conceptjaarprogramma en het vrijgeven voor zienswijzen van de conceptbegroting 2027 op 16 april 2026. Dit geldt tevens voor de tweede begrotingswijziging 2026, die in de procedure van de conceptbegroting 2027 wordt meegenomen.

Gemeenteraden worden in de gelegenheid gesteld hun zienswijze te geven op de conceptbegroting. Daarna worden de begroting 2027 met de meerjarenraming, de 2e begrotingswijziging 2026 en het jaarprogramma met financiële begroting ter vaststelling voorgelegd aan het Algemeen Bestuur van 8 september 2026.
Sluitstuk van de procedure is, conform de voorschriften, de toezending van de vastgestelde begroting aan de provincie Noord-Brabant voor 15 september 2026.

6.2 Planning Begrotingsproces

Begroting 2027

Wat	Wie	Wanneer
Vaststellen vrijgave zienswijzeprocedure concept-begroting 2027	DB	16 april
Zienswijzeprocedure gemeenten	Gemeenteraden	12 weken zienswijze
Behandeling zienswijze concept-begroting 2027	DB	25 augustus
Vaststellen begroting 2027 (inclusief beantwoorden zienswijzen)	AB	8 september

7 FINANCIËLE CONSEQUENTIES

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

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

7.1 Begrotingswijziging 2026; Begroting 2027 en Meerjarenraming 2027-2030

Begrotingswijziging 2026 met Wijziging Meerjarenraming 2027-2030

Onderstaand overzicht is inclusief interne doorbelastingen tussen afdelingen.			Begrotingswijziging 2026			Begroting 2027 en Meerjarenraming					
Begroting GRSK **€*1**	Rekening **	Begroting	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
LASTEN	2025	2025	2026	2026	2026	2027	2027	2027	2028	2029	2030
Lasten											
Staf	1.941.433	2.115.214	2.354.355	249.219	2.603.575	2.318.490	12.908	2.331.398	2.340.720	2.339.534	2.340.998
SSC	12.091.754	12.218.978	13.119.809	-55.748	13.064.061	13.400.790	515.048	13.915.838	13.819.327	13.746.269	13.730.579
Maatschappelijke Dienstverlening	11.736.762	11.352.428	11.314.956	183.396	11.498.353	10.886.232	747.513	11.633.746	11.622.128	11.612.506	11.611.953
Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving	3.203.348	3.179.250	3.484.872	4.198	3.489.070	3.469.711	84.457	3.554.168	3.572.479	3.569.173	3.568.951
Totaal lasten	**28.973.297**	**28.865.871**	**30.273.992**	**381.065**	**30.655.058**	**30.075.224**	**1.359.926**	**31.435.150**	**31.354.654**	**31.267.482**	**31.252.481**
Baten van derden											
Staf	156.527	175.000	250.000	210.000	460.000	250.000	-90.000	160.000	160.000	160.000	160.000
SSC	1.126.102	1.123.326	1.202.929	-38.322	1.164.607	1.230.882	23.251	1.254.133	1.245.658	1.231.791	1.229.667
Maatschappelijke Dienstverlening	1.447.500	1.355.390	512.435	-35.435	477.000	497.435	-35.435	462.000	447.000	447.000	447.000
Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving	99.452	0	0	25.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Totaal baten van derden	**2.829.581**	**2.653.716**	**1.965.364**	**161.242**	**2.126.607**	**1.978.317**	**-77.184**	**1.901.133**	**1.877.658**	**1.863.791**	**1.861.667**
Saldo lasten en baten van derden											
Staf	1.784.906	1.940.214	2.104.355	39.219	2.143.575	2.068.490	102.908	2.171.398	2.180.720	2.179.534	2.180.998
SSC	10.965.652	11.095.652	11.916.880	-17.426	11.899.454	12.169.908	491.797	12.661.705	12.573.669	12.514.478	12.500.912
Maatschappelijke Dienstverlening	10.289.262	9.997.038	10.802.521	218.832	11.021.353	10.388.797	782.949	11.171.746	11.175.128	11.165.506	11.164.953
Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving	3.103.896	3.179.250	3.484.872	-20.802	3.464.070	3.469.711	59.457	3.529.168	3.547.479	3.544.173	3.543.951
Totaal saldo lasten en baten	**26.143.716**	**26.212.155**	**28.308.628**	**219.823**	**28.528.451**	**28.096.907**	**1.437.110**	**29.534.017**	**29.476.996**	**29.403.692**	**29.390.814**
Interne doorbelastingen											
Staf	1.776.283	1.776.283	2.104.355	39.219	2.143.575	2.068.490	102.908	2.171.398	2.180.720	2.179.534	2.180.998
SSC	617.500	617.500	682.789	-62.394	620.395	708.030	-13.564	694.467	685.279	670.614	668.755
Totaal doorbelastingen	**2.393.783**	**2.393.783**	**2.787.144**	**-23.175**	**2.763.970**	**2.776.520**	**89.344**	**2.865.864**	**2.865.999**	**2.850.148**	**2.849.753**
Totaal bijdragen gemeenten	**23.594.440**	**23.594.440**	**25.521.484**	**242.998**	**25.764.482**	**25.320.386**	**1.347.766**	**26.668.152**	**26.610.996**	**26.553.544**	**26.541.061**
Resultaat voor mutaties reserves	**-155.494**	**-223.931**	**0**		**0**						
Mutatie Reserve	223.931	223.931									
Gerealiseerde resultaat	**68.437**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Alle bedragen in euro's

** rekeningcijfers 2025

7.2 MeerjarenInvesteringsPlan 2027-2030 (MIP)

MeerjarenInvesteringsPlan GRSK 2027-2030

	Begrotingswijziging 2026			Begroting 2027 en Meerjarenraming					
Omschrijving Krediet	**Krediet 2026**	**Wijziging krediet 2026**	**Nieuw krediet 2026**	**Krediet 2027**	**Wijziging krediet 2027**	**Krediet 2027**	**Krediet 2028**	**Krediet 2029**	**Krediet 2030**
IT-hardware vervanging	**1.480.000**	**234.500**	**1.757.500**	**374.000**	**27.000-**	**347.000**	**788.000**	**1.520.000**	**1.155.000**
Vervanging van fire walls	180.000	-	180.000	-	-	-	-	-	180.000
Core Switches 4 x	175.000	-	175.000	-	-	-	-	-	240.000
Lokale server hardware DHCP	41.000	-	41.000	-	-	-	-	-	55.000
UPS Bladel	-	-	-	-	-	-	-	20.000	-
UPS Eersel	20.500	-	20.500	-	-	-	-	-	30.000
Monitoren en 750 Thin Clients	104.000	-	104.000	19.000	-	19.000	75.000	1.200.000	-
Blades Kempeninfrastructuur	-	-	-	-	-	-	513.000	-	-
Vervangen Switches (42 stuks)	-	-	-	216.000	-	216.000	-	-	-
Firewalls dislocaties (12 stuks)	-	-	-	62.000	-	62.000	-	-	-
SAN bladel en Eersel	350.000	-	350.000	-	-	-	150.000	-	-
Scanner voor paspoorten	13.500	13.500-	-	-	-	-	-	-	-
Back-up Units	-	200.000	200.000	-	-	-	-	-	200.000
Aanschaf mobiele devices (GSM e.d.)	257.000	-	300.000	77.000	27.000-	50.000	50.000	300.000	90.000
ICT-faciliteiten gemeenteraad	339.000	-	339.000	-	-	-	-	-	300.000
Infrastructuur wifi/telefonie	-	48.000	48.000	-				-	60.000
IT-software/hardware nieuw	**-**	**31.000**	**31.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Office 365	-	31.000	31.000	-	-	-	-	-	-
IT-software vervanging	**566.000**	**69.000-**	**497.000**	**93.000**	**-**	**93.000**	**350.000**	**230.000**	**255.000**
Beveiling devices outside infrastructuur	74.000	-	74.000	-	-	-	-	-	75.000
Ms exchange software	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vernieuwing telefonie	-	100.000	100.000	-	-	-	-	-	100.000
Beheerssoftware infrastructuur	-	-	-	62.000	-	62.000	-	-	-
Database updates	-	60.000	60.000	-	-	-	-	60.000	-
SQL database software	77.000	-	77.000	-	-	-	-	-	80.000
ICT Omgevingswet	343.000	343.000-	-	-	-	-	350.000	-	-
GCI veilig (SIEM / SOC)	-	-	-	31.000	-	31.000	-	100.000	-
Updates DMS	72.000	30.000	102.000	-	-	-	-	70.000	-
Basisregistraties slimmer inzetten in keten E-diensten	-	28.000	28.000	-	-	-	-	-	-
Burgerzaken archiveren	-	56.000	56.000	-	-	-	-	-	-
Overige investeringen vervanging	**-**	**85.000**	**85.000**	**-**	**120.000**	**120.000**	**-**	**35.000**	**-**
Airco serverruimte Eersel	-	-	-	-	40.000	40.000	-	-	-
Airco serverruimte Bladel	-	55.000	55.000	-	-	-	-	-	-
Voertuigen dienstauto's VTH	-	30.000	30.000	-	-	-	-	-	-
Voertuigen Landmeetkunde					30.000	30.000	-	-	-
Blussysteem	-	-	-	-	-	-	-	35.000	-
Instrumenten landmeten	-	-	-	-	50.000	50.000	-	-	-
Totaal	**2.046.000**	**281.500**	**2.370.500**	**467.000**	**93.000**	**560.000**	**1.138.000**	**1.785.000**	**1.410.000**

Alle bedragen in euro's.

Kredieten worden op geaggregeerd niveau vastgesteld.

7.3 Gemeentelijke bijdragen voor en na begrotingswijziging

Specificatie gemeentelijke bijdragen per afdeling

Onderstaand overzicht is zonder interne doorbelastingen tussen afdelingen.

	Begrotingswijziging 2026			Begroting 2027 en meerjarenraming					
Begrotingswijziging 2026 €*1	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
Alle afdelingen	2026	2026	2026	2027	2027	2027	2028	2029	2030
Verdeling Stafkosten									
Gemeente Bergeijk	428.070	23.514	451.584	420.771	36.678	457.449	459.412	459.162	459.470
Gemeente Bladel	468.292	22.292	490.584	460.366	36.436	496.802	498.985	498.713	499.048
Gemeente Eersel	525.186	-2.628	522.558	516.158	13.323	529.481	531.708	531.418	531.775
Gemeente Oirschot	307.873	2.884	310.757	302.471	12.787	315.258	316.456	316.283	316.496
Gemeente Reusel-De Mierden	354.430	-6.296	348.134	348.300	4.345	352.645	354.161	353.969	354.206
Bijdragen gemeenten in Staf	**2.083.851**	**39.766**	**2.123.617**	**2.048.066**	**103.569**	**2.151.635**	**2.160.721**	**2.159.545**	**2.160.996**
Bijdragen SSC									
Gemeente Bergeijk	2.105.595	26.735	2.132.330	2.151.058	107.307	2.258.365	2.242.872	2.235.277	2.233.029
Gemeente Bladel	2.300.999	-36.436	2.264.563	2.349.585	37.116	2.386.701	2.371.524	2.365.205	2.363.059
Gemeente Eersel	2.308.352	7.646	2.315.999	2.359.724	109.942	2.469.666	2.451.701	2.441.820	2.439.154
Gemeente Oirschot	2.403.806	127.918	2.531.724	2.459.010	261.162	2.720.172	2.698.612	2.683.370	2.679.918
Gemeente Reusel-De Mierden	1.596.536	-99.465	1.497.071	1.632.809	-45.273	1.587.536	1.576.693	1.571.502	1.569.938
Bijdragen gemeenten in SSC	**10.715.289**	**26.398**	**10.741.687**	**10.952.186**	**470.252**	**11.422.438**	**11.341.402**	**11.297.174**	**11.285.099**
Bijdragen Maatschappelijke Dienstverlening									
Gemeente Bergeijk	2.663.029	64.941	2.727.970	2.553.309	207.959	2.761.268	2.764.833	2.762.292	2.761.900
Gemeente Bladel	2.911.214	71.926	2.983.140	2.791.269	219.850	3.011.119	3.015.007	3.012.236	3.011.809
Gemeente Eersel	2.137.582	39.683	2.177.264	2.048.192	183.735	2.231.927	2.232.690	2.230.741	2.230.441
Gemeente Oirschot	458.960	-1.244	457.716	444.741	1.295	446.036	435.423	435.038	434.979
Gemeente Reusel-De Mierden	1.436.801	27.342	1.464.143	1.376.717	117.839	1.494.556	1.495.067	1.493.762	1.493.561
Bijdragen gemeenten MD	**9.607.586**	**202.647**	**9.810.233**	**9.214.228**	**730.678**	**9.944.906**	**9.943.021**	**9.934.070**	**9.932.689**
Bijdragen VTH									
Gemeente Bergeijk	0		0	0	0	0	0	0	0
Gemeente Bladel	0		0	0	0	0	0	0	0
Gemeente Eersel	1.185.823	-9.767	1.176.056	1.182.453	15.959	1.198.412	1.204.759	1.203.580	1.203.398
Gemeente Oirschot	1.131.871	-9.845	1.122.026	1.128.654	19.621	1.148.275	1.154.356	1.153.227	1.153.052
Gemeente Reusel-De Mierden	797.065	-6.203	790.862	794.800	7.687	802.487	806.738	805.948	805.826
Bijdragen gemeenten VTH	**3.114.759**	**-25.815**	**3.088.944**	**3.105.907**	**43.267**	**3.149.174**	**3.165.853**	**3.162.754**	**3.162.277**
Totaal bijdrage per gemeente									
Gemeente Bergeijk	5.196.695	115.190	5.311.885	5.125.138	351.944	5.477.082	5.467.118	5.456.731	5.454.400
Gemeente Bladel	5.680.505	57.782	5.738.287	5.601.220	293.402	5.894.622	5.885.516	5.876.155	5.873.916
Gemeente Eersel	6.156.943	34.935	6.191.877	6.106.527	322.958	6.429.485	6.420.857	6.407.559	6.404.768
Gemeente Oirschot	4.302.510	119.713	4.422.222	4.334.876	294.864	4.629.740	4.604.848	4.587.918	4.584.445
Gemeente Reusel-De Mierden	4.184.832	-84.622	4.100.210	4.152.626	84.598	4.237.224	4.232.658	4.225.180	4.223.532
Totale bijdragen van gemeenten	**25.521.485**	**242.997**	**25.764.482**	**25.320.387**	**1.347.765**	**26.668.152**	**26.610.996**	**26.553.544**	**26.541.061**

7.4 Splitsing gemeentelijke bijdragen naar structureel en incidenteel

Splitsing bijdragen in structurele en incidentele bijdragen gemeenten

Voorstel Begrotingswijziging 2026 met begroting 2027 en meerjarenraming

€			
Begroting	Totale bijdrage	Structurele bijdrage	Incidentele bijdrage
Bijdrage per gemeente	2026	2026	2026
Gemeente Bergeijk	5.311.885	5.286.915	24.970
Gemeente Bladel	5.738.287	5.712.867	25.420
Gemeente Eersel	6.191.877	6.161.918	29.959
Gemeente Oirschot	4.422.222	4.396.902	25.320
Gemeente Reusel-De Mierden	4.100.210	4.081.408	18.802
Totaal	**25.764.482**	**25.640.011**	**124.471**

Begroting	Totale bijdrage	Structurele bijdrage	Incidentele bijdrage
Bijdrage per gemeente	2027	2027	2027
Gemeente Bergeijk	5.477.082	5.464.767	12.315
Gemeente Bladel	5.894.622	5.881.192	13.430
Gemeente Eersel	6.429.485	6.416.450	13.035
Gemeente Oirschot	4.629.740	4.617.250	12.490
Gemeente Reusel-De Mierden	4.237.224	4.228.494	8.730
Totaal	**26.668.152**	**26.608.152**	**60.000**

Begroting	Totale bijdrage	Structurele bijdrage	Incidentele bijdrage
Bijdrage per gemeente	2028	2028	2028
Gemeente Bergeijk	5.467.118	5.454.765	12.353
Gemeente Bladel	5.885.516	5.872.012	13.504
Gemeente Eersel	6.420.857	6.407.859	12.998
Gemeente Oirschot	4.604.848	4.592.441	12.407
Gemeente Reusel-De Mierden	4.232.658	4.223.921	8.737
Totaal	**26.610.996**	**26.550.997**	**59.999**

Begroting	Totale bijdrage	Structurele bijdrage	Incidentele bijdrage
Bijdrage per gemeente	2029	2029	2029
Gemeente Bergeijk	5.456.731	5.456.731	0
Gemeente Bladel	5.876.155	5.876.155	0
Gemeente Eersel	6.407.559	6.407.559	0
Gemeente Oirschot	4.587.918	4.587.918	0
Gemeente Reusel-De Mierden	4.225.180	4.225.180	0
Totaal	**26.553.544**	**26.553.544**	**0**

Begroting	Totale bijdrage	Structurele bijdrage	Incidentele bijdrage
Bijdrage per gemeente	2030	2030	2030
Gemeente Bergeijk	5.454.400	5.454.400	0
Gemeente Bladel	5.873.916	5.873.916	0
Gemeente Eersel	6.404.768	6.404.768	0
Gemeente Oirschot	4.584.445	4.584.445	0
Gemeente Reusel-De Mierden	4.223.532	4.223.532	0
Totaal *	**26.541.061**	**26.541.061**	**0**

7.5 Overzicht en toelichting incidentele lasten en baten

Afdeling	Specificatie incidentele lasten en baten	lasten					baten					totaal				
	Jaar	2026	2027	2028	2029	2030	2026	2027	2028	2029	2030	2026	2027	2028	2029	2030
Staf																
	Project inzicht	75.000	-	-	-	-	75.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Project impact Fusie Oirschot-Best	300.000	-	-	-	-	300.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SSC	Onderzoek doorontwikkeling M365	25.000	-	-	-	-	25.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ontwikkelingen als gevolg van AI	35.000	-				35.000	-				-	-	-	-	-
MD	Project Invoering PGB 2.0	-	60.000	-	-	-	-	60.000	-	-	-	-	-	-	-	-
GRSK	Totaal	435.000	60.000	-	-	-	435.000	60.000	-	-	-	-	-	-	-	-

7.5 Overzicht BBV

Begroting	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026
Alle afdelingen	0.4 Overhead	0.10 Mutaties en reserves	1.2 openbare orde & veiligheid	6.2 Wijkteams	6.3 Inkomensregelingen	6.4 Begeleide participatie	6.5 Arbeidsparticipatie	6.6 Maatwerkvoorziening WMO	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	7.3 Afval	7.4 Milieubeheer	8.1 Ruimte en leefomgeving	8.3 Wonen en Bouwen	**Totaal**
Verdeling Stafkosten															
Gemeente Bergeijk	451.584	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	451.584
Gemeente Bladel	490.584	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	490.584
Gemeente Eersel	522.558	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	522.558
Gemeente Oirschot	310.757	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	310.757
Gemeente Reusel-De Mierden	348.134	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	348.134
Bijdragen gemeenten in Staf	**2.123.617**	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**2.123.617**
Bijdragen SSC															
Gemeente Bergeijk	1.743.965	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	271.856	116.510	2.132.330
Gemeente Bladel	1.839.878	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	297.280	127.406	2.264.563
Gemeente Eersel	1.907.627	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	285.860	122.511	2.315.999
Gemeente Oirschot	2.142.111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	272.729	116.884	2.531.724
Gemeente Reusel-De Mierden	1.222.455	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	192.231	82.385	1.497.071
Bijdragen gemeenten in SSC	**8.856.037**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**1.319.955**	**565.695**	**10.741.687**
Bijdragen Maatschappelijke Dienstverlening															
Gemeente Bergeijk	354.044	-	-	-	211.349	-	-	-	688.550	1.474.027	-	-	-	-	2.727.970
Gemeente Bladel	387.973	-	-	-	231.046	-	-	-	752.721	1.611.401	-	-	-	-	2.983.140
Gemeente Eersel	337.248	-	-	-	222.392	-	-	-	66.579	1.551.045	-	-	-	-	2.177.264
Gemeente Oirschot	254.927	-	-	-	139.239	-	-	-	63.549	-	-	-	-	-	457.716
Gemeente Reusel-De Mierden	227.354	-	-	-	149.484	-	-	-	44.752	1.042.554	-	-	-	-	1.464.143
Bijdragen gemeenten MD	**1.561.546**	-	-	-	**953.510**	-	-	-	**1.616.150**	**5.679.026**	-	-	-	-	**9.810.233**
Bijdragen VTH															
Gemeente Bergeijk	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gemeente Bladel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gemeente Eersel	198.219	-	**322.686**	-	-	-	-	-	-	-	-	68.449	-	586.702	1.176.056
Gemeente Oirschot	189.201	-	**307.832**	-	-	-	-	-	-	-	-	65.298	-	559.695	1.122.026
Gemeente Reusel-De Mierden	133.235	-	**217.017**	-	-	-	-	-	-	-	-	46.034	-	394.576	790.862
Bijdragen gemeenten VTH	**520.655**	-	**847.535**	-	-	-	-	-	-	-	-	**179.780**	-	**1.540.973**	**3.088.944**
Totaal bijdrage per gemeente															
Gemeente Bergeijk	2.098.009	-	-	-	211.349	-	-	-	688.550	1.474.027	-	-	271.856	116.510	5.311.885
Gemeente Bladel	2.227.851	-	-	-	231.046	-	-	-	752.721	1.611.401	-	-	297.280	127.406	5.738.287
Gemeente Eersel	2.443.095	-	322.686	-	222.392	-	-	-	66.579	1.551.045	-	68.449	285.860	709.214	6.191.877
Gemeente Oirschot	2.586.239	-	307.832	-	139.239	-	-	-	63.549	-	-	65.298	272.729	676.579	4.422.222
Gemeente Reusel-De Mierden	1.583.045	-	217.017	-	149.484	-	-	-	44.752	1.042.554	-	46.034	192.231	476.961	4.100.210
Totale bijdragen van gemeenten	**10.938.238**	-	**847.535**	-	**953.510**	-	-	-	**1.616.150**	**5.679.026**	-	**179.780**	**1.319.955**	**2.106.669**	**25.764.482**

Begroting	2027	2027	2027	2027	2027	2027	2027	2027	2027	2027	2027	2027	2027	2027	2027
Alle afdelingen	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**
Verdeling Stafkosten															
Gemeente Bergeijk	457.449	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	457.449
Gemeente Bladel	496.802	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	496.802
Gemeente Eersel	529.481	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	529.481
Gemeente Oirschot	315.258	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	315.258
Gemeente Reusel-De Mierden	352.645	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	352.645
Bijdragen gemeenten in Staf	**2.151.635**	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**2.151.635**
Bijdragen SSC															
Gemeente Bergeijk	1.835.251	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	296.180	126.934	2.258.365
Gemeente Bladel	1.925.301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	322.979	138.420	2.386.701
Gemeente Eersel	2.021.819	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	313.493	134.354	2.469.666
Gemeente Oirschot	2.291.061	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300.377	128.733	2.720.172
Gemeente Reusel-De Mierden	1.287.646	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	209.923	89.967	1.587.536
Bijdragen gemeenten in SSC	**9.361.078**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**1.442.952**	**618.408**	**11.422.438**
Bijdragen Maatschappelijke Dienstverlening															
Gemeente Bergeijk	359.435	-	-	-	182.226	-	-	-	682.164	1.537.443	-	-	-	-	2.761.268
Gemeente Bladel	391.958	-	-	-	198.714	-	-	-	743.889	1.676.557	-	-	-	-	3.011.119
Gemeente Eersel	341.918	-	-	-	192.878	-	-	-	69.819	1.627.313	-	-	-	-	2.231.927
Gemeente Oirschot	250.536	-	-	-	128.602	-	-	-	66.898	-	-	-	-	-	446.036
Gemeente Reusel-De Mierden	228.957	-	-	-	129.156	-	-	-	46.753	1.089.690	-	-	-	-	1.494.556
Bijdragen gemeenten MD	**1.572.805**	-	-	-	**831.575**	-	-	-	**1.609.523**	**5.931.003**	-	-	-	-	**9.944.906**
Bijdragen VTH															
Gemeente Bergeijk	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gemeente Bladel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gemeente Eersel	**207.020**	-	327.159	-	-	-	-	-	-	-	-	69.397	-	594.835	1.198.412
Gemeente Oirschot	**198.359**	-	313.472	-	-	-	-	-	-	-	-	66.494	-	569.950	1.148.275
Gemeente Reusel-De Mierden	**138.626**	-	219.074	-	-	-	-	-	-	-	-	46.470	-	398.317	802.487
Bijdragen gemeenten VTH	**544.004**	-	**859.706**	-	-	-	-	-	-	-	-	**182.362**	-	**1.563.102**	**3.149.174**
Totaal bijdrage per gemeente															
Gemeente Bergeijk	2.194.686	-	-	-	182.226	-	-	-	682.164	1.537.443	-	-	296.180	126.934	5.477.082
Gemeente Bladel	2.317.260	-	-	-	198.714	-	-	-	743.889	1.676.557	-	-	322.979	138.420	5.894.622
Gemeente Eersel	2.570.756	-	327.159	-	192.878	-	-	-	69.819	1.627.313	-	69.397	313.493	729.189	6.429.485
Gemeente Oirschot	2.739.956	-	313.472	-	128.602	-	-	-	66.898	-	-	66.494	300.377	698.683	4.629.740
Gemeente Reusel-De Mierden	1.655.229	-	219.074	-	129.156	-	-	-	46.753	1.089.690	-	46.470	209.923	488.284	4.237.224
Totale bijdragen van gemeenten	**11.477.887**	-	**859.706**	-	**831.575**	-	-	-	**1.609.523**	**5.931.003**	-	**182.362**	**1.442.952**	**2.181.510**	**26.668.152**