



De Samenwerking Kempengemeenten
POSTBUS 11
5540 AA REUSEL

Onderwerp : Zienswijze begrotingswijziging 2026 en reactie kadernota 2027
Uw kenmerk :
Ons kenmerk : Z25004257/26.00416

Reusel, 9 februari 2026

Geacht dagelijks bestuur,

Op 15 december 2025 heeft het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK) de begrotingswijziging 2026 met financiële doorvertaling 2027-2029 GRSK voor zienswijzen aangeboden. Ook is de kadernota 2027 aangeboden.

De behandeling van de begrotingswijziging en de kadernota 2027 door de gemeenteraad van Reusel-De Mierden vond plaats in de raadsvergadering van 3 februari 2026. De raad heeft besloten de onderstaande zienswijze in te dienen en een reactie te geven voor de kadernota 2027.

Zienswijzen begrotingswijziging 2026

Voor de formulering van de zienswijze is het nodig de motie van de raad van 11 november 2025 erbij te betrekken.

“Uw raad verzoekt het college om bij de behandeling van (concept)begrotingen en begrotingswijzigingen van de GRSK als DB-lid de volgende richtlijnen te hanteren en uit te dragen:

- 1. Extra activiteiten en/of kosten op het gebied van bedrijfsvoering worden in principe binnen het bestaande budget opgevangen, met uitzondering van indexeringen (loon- en prijsstijgingen).*
- 2. In iedere begroting van de GRSK wordt een structurele efficiëntietaakstelling van minimaal 1% op de uitgaven van bedrijfsvoering opgenomen, waarvan verantwoording vooraf plaatsvindt via de begroting en achteraf via de jaarrekening.*
- 3. Bij de aanbieding van elke conceptbegroting vanuit de GRSK bovenstaande twee punten standaard te verwerken in een zienswijze en deze aan te bieden aan de gemeenteraad ter besluitvorming.”*

A. Structurele efficiëntietaakstelling van minimaal 1%

Bij het vaststellen van de begrotingswijziging 2026 is het nodig om rekening te houden met een structurele efficiëntietaakstelling van minimaal 1%. De motivering voor deze zienswijze is de uitvoering van de motie van 11 november 2025.

B. Extra activiteiten en/of kosten opvangen binnen bestaande budget

De volgende activiteiten en/of kosten worden in principe binnen het bestaande budget opgevangen. Dit geldt niet voor indexeringen, zoals loon- en prijsstijgingen.

De motivering voor deze zienswijzen is de uitvoering van de motie van 11 november 2025.

Staf

- Formatie-uitbreiding Financiën & Control, € 92.000 structureel.
- “Inzicht” Dashboard Maatschappelijke Dienstverlening € 75.000 incidenteel.

SSC

- Onderzoekskosten naar kunstmatige intelligentie (AI), € 25.000 incidenteel in 2026.
- Doorontwikkeling data infrastructuur. € 35.000 structureel vanaf 2026. Eenmalige implementatiekosten van € 15.000 in 2026.
- Onderzoek doorontwikkeling Microsoft 365, € 25.000 incidenteel in 2026.
- Datagedreven werken. Op dit moment is het benodigde budget voor het uitvoeren van de pilot nog niet bekend. Dit wordt meegenomen in de tweede begrotingswijziging van 2026. Komt terug in nieuwe zienswijzen.
- Koppeling iburgerzaken – JCC betalen, € 4.000 structureel.

Maatschappelijke Dienstverlening

- Verhoging inhuurbudget voor vervanging afwezigheid € 600.000 structureel.
Op basis van de ervaringen van de afgelopen jaren is structureel sprake van overschrijdingen, onder andere als gevolg van het niet tijdig kunnen invullen van vacatures, langdurige ziekte, geboorte- en zwangerschapsverlof, WAZO-verlof en een toename van betaald ouderschapsverlof.
- Structurele inzet kwaliteitsmedewerker schuldhelpverlening, € 79.000 structureel (Bergeijk, Bladel, Eersel, Oirschot, Reusel-De Mierden).
- Pilot vroegsignalering omzetten in structurele aanpak. Incidentele verhoging lasten in 2026 € 22.000 (Bergeijk, Bladel, Eersel, Oirschot, Reusel-De Mierden) In afwachting van de uitkomst van de pilot in 2026 wordt voor 2027 en verder een PM-post opgenomen.
- PM-post voor een mogelijke structurele uitbreiding van de formatie jeugdhulp.

VTH

- Verhoging inhuurbudget voor vervanging afwezigheid, € 50.000 structureel.

C. Overige zienswijzen

Door de beëindiging van de dienstverleningsovereenkomst (DVO) bijzondere bijstand per 1 januari 2026 is er sprake van een daling van de loonkosten en aanverwante kosten.

- De kosten dalen met € 595.000 structureel;
- Daling baten uit doorbelaste loonkosten DVO, nadeel € 701.000 structureel;
- Per saldo resteert er een bedrag aan overheadkosten van € 106.000. Dit betreft kosten die voorheen aan de bijzondere bijstand werden toegerekend en die niet vervallen met het beëindigen van de DVO.

Het bedrag aan overheadkosten wordt veroorzaakt door het feit dat de staf- en SSC-kosten na de overheveling over een kleiner aantal accounts worden omgeslagen. Dit heeft effect op alle afdelingen van de GRSK. Reusel-De Mierden is nog niet overtuigd van de noodzaak van de extra kosten en vraagt via deze zienswijze een uitleg waarom het bedrag van € 106.000, - noodzakelijk is.

D. Geen zienswijzen

- Projectbudget van € 150.000 voor de komende 2 jaar in verband met de fusie Oirschot en Best. Dit is kostenneutraal omdat de frictiekosten ten laste van de uittrekkende partij komen.
- Optie 345 Centric, € 6.000 structureel: dit is al geïmplementeerd in 2025
- Aanpassen centrale dataopslag.
Het investeringskrediet van 2026 te verhogen van € 103.000 naar € 350.000. Tegelijkertijd wordt het investeringskrediet van 2028 bijgesteld naar € 150.000 in plaats van de eerder geraamde € 410.000. Gevolgen voor kapitaallasten: Door de verschuiving nemen de kapitaallasten in zowel 2027 als 2028 toe met € 56.000 structureel per jaar

- Uitbreiding formatie WMO front office geldt niet voor onze gemeente.

Kadernota 2027

Reactie kadernota 2027

Voor de formulering van de reactie van de kadernota 2027 is het nodig de hiervoor vermelde motie van de raad van 11 november 2025 erbij te betrekken.

A. Structurele efficiëntietaakstelling van minimaal 1%

Bij het vaststellen van de ontwerpbegroting 2027 is het nodig dat de GRSK rekening houdt met een structurele efficiëntietaakstelling van minimaal 1%. De motivering voor dit aandachtspunt is de uitvoering van de motie van 11 november 2025.

B. Extra activiteiten en/of kosten opvangen binnen bestaande budget

De volgende activiteiten en/of kosten worden in principe binnen het bestaande budget opgevangen. Dit zijn geen indexeringen, zoals loon- en prijsstijgingen.

De motivering voor dit aandachtspunt is de uitvoering van de motie van 11 november 2025. Het aantal PM posten in de kadernota maakt de financiële gevolgen niet inzichtelijk.

Ontwikkelingen AI in de Kempenstructuur, voorstel

In afwachting van de uitkomst van het onderzoek in 2026 wordt voor 2027 en verder een PM-post opgenomen.

Data gedreven werken, voorstel

In afwachting van de uitkomst van de pilot in 2026 wordt voor 2027 en verder een PM-post opgenomen.

Doorontwikkeling M365, voorstel

In afwachting van de uitkomst van het onderzoek in 2026 wordt voor 2027 en verder een PM-post opgenomen.

Capaciteitsmanagement, voorstel

Voorgesteld wordt om vooralsnog een PM-post op te nemen. Er wordt onderzocht in aanloop naar de begroting 2027 wat de beoogde financiële voordelen hiervan kunnen zijn in de uitvoeringen bij de programmakosten van de gemeenten. Door een PM-post te hanteren, blijft ruimte bestaan om eventuele financiële consequenties of efficiencyvoordelen op een later moment te onderbouwen en, indien nodig, in de begroting op te nemen zodra hierover meer duidelijkheid beschikbaar is.

Pilot vroegsignalering, voorstel

In de begrotingswijziging 2026 is er een bedrag van € 22.000,- opgenomen voor 2026 voor het uitvoeren van de pilot. In afwachting van de uitkomst van de pilot in 2026 wordt voor 2027 en verder een PM-post opgenomen.

Ontwikkelingen toezichthouders en BOA's, voorstel

Voorgesteld wordt om voor de jaren 2027 en verder een PM-post op te nemen voor de eventuele uitbreiding van capaciteit, totdat meer inzicht is verkregen in de structurele behoefte vanuit gemeenten.

Vragen?

Heeft u nog vragen of wilt u meer informatie? Neem dan gerust contact op met team juridische zaken, bereikbaar van maandag t/m donderdag via 0497 650 650 of via e-mail juridischezaken@reuseldemierden.nl.

het college van burgemeester en wethouders,

dhr. J.P.P.S. Ruyters
secretaris

mw. A.J.M.H. van de Ven
burgemeester

CONCEPT