Raadsvoorstel

Onderwerp:	Zienswijzen begrotingswijziging 2026 GRSK en reactie kadernota 2027 GRSK
Vergaderdatum:	3 februari 2026
Documentnr. Corsa.:	RA25.115
Case nr. Corsa:	Z25004257
Portefeuillehouder:	de heer F.P.M. Rombouts wethouder

Voorstel

1. Kennis te nemen van de begrotingswijziging 2026 met financiële doorvertaling 2027-2029 en de kadernota 2027 Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten;
2. Een zienswijze in te dienen voor de begrotingswijziging 2026 en een reactie mee te geven voor de kadernota 2027 zoals opgenomen in de conceptbrief.

Inleiding

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.

Actualisatie van de begroting 2026 is noodzakelijk vanwege meerdere inhoudelijke en organisatorische wijzigingen met doorwerking naar de komende jaren.

De begrotingswijziging 2026 met financiële doorvertaling 2027-2029 heeft als gevolg dat het lastentotaal toeneemt. De stijging voor Reusel-De Mierden als gevolg van de begrotingswijziging 2026 bedraagt € 182.531. Voor de begrotingswijziging 2026 is uw raad uitgenodigd om vóór 10 maart 2026 een zienswijze kenbaar te maken.
Voor de kadernota regelt de Wet gemeenschappelijke regelingen geen zienswijzeprocedure. Uw raad kan voor de kadernota 2027 een reactie kenbaar maken en de GRSK verzoeken deze mee te nemen in de ontwerpbegroting 2027.

Argumenten

1.1 Algemene aanleiding en motivering voor de begrotingswijziging

1. <u>Beëindiging DVO met KempenPlus betreffende uitvoering bijzondere bijstand per 1 januari 2026</u>

De dienstverleningsovereenkomst (DVO) met KempenPlus voor de uitvoering van de bijzondere bijstand wordt per 1 januari 2026 beëindigd. De formatie die momenteel bij de GRSK is ondergebracht, gaat over naar KempenPlus. Als gevolg hiervan zijn zowel lasten als baten binnen het programma Maatschappelijke Dienstverlening neerwaarts bijgesteld. Per saldo neemt echter de gemeentelijke bijdrage toe. Dit 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.

2. <u>Actualisatie naar aanleiding van HR21</u>

De implementatie van HR21 leidt tot een herijking van functies en bijbehorende inschaling binnen de organisatie. Dit heeft financiële gevolgen voor de personeelslasten vanaf 2026. In de primitieve begroting zijn deze effecten slechts als risico meegenomen. Inmiddels zijn de definitieve inschalingen en doorrekeningen beschikbaar. Op dit moment zijn er nog herwaarderingsrondes waardoor mogelijk nog niet alle financiële effecten zijn meegenomen. De eventuele effecten hiervan worden meegenomen in de begroting 2027 met de tweede begrotingswijziging 2026.

3. <u>Aanpassing van de meerjareninvesteringsplanning (MIP)</u>

Nieuwe inzichten binnen op het krediet centrale opslag (SAN) maakt het noodzakelijk om de meerjareninvesteringsplanning te actualiseren op dit punt. De gezamenlijke digitale infrastructuur (“de Kempeninfrastructuur”) ondersteunt alle belangrijke applicaties van de Kempengemeenten. De centrale opslag (SAN) vormt hierin het hart van onze dienstverlening. De afgelopen periode is het

gebruik van data en digitale toepassingen veel sneller gegroeid dan verwacht. Hierdoor loopt onze huidige opslagcapaciteit tegen haar grenzen aan. Om de continuïteit en de verdere digitalisering te waarborgen, is een versnelling van de geplande uitbreiding noodzakelijk.

4. Toenemende capaciteitsbehoefte door groei- en vraagbehoefte

De GRSK ziet een structurele groei in zowel inwoneraantal als in de omvang en complexiteit van de gemeentelijke opgaven. Dit leidt tot een toegenomen behoefte aan uitvoeringscapaciteit. Deze druk is niet langer binnen de bestaande middelen op te vangen. De voorgestelde aanpassingen in de personele formatie zorgen ervoor dat de organisatie de toenemende vraag adequaat kan blijven bedienen en de kwaliteit van dienstverlening gewaarborgd blijft.

5. Onderzoek naar digitalisering, datagedreven werken en inzet AI

In 2026 wil de GRSK een verdiepende verkenning uitvoeren naar de mogelijkheden van verdere digitalisering, data gedreven werken en de inzet van kunstmatige intelligentie (AI). De technologische ontwikkelingen gaan snel en bieden kansen om de dienstverlening te verbeteren, besluitvorming te versterken en werkprocessen efficiënter in te richten. Tegelijkertijd vragen deze innovaties om zorgvuldigheid, onder andere met betrekking tot privacy, ethiek en informatiebeveiliging. Het jaar 2026 staat daarom primair in het teken van onderzoek: het in kaart brengen van de huidige digitale volwassenheid, het identificeren van kansrijke AI-toepassingen, het analyseren van benodigde randvoorwaarden. Om dit onderzoek zorgvuldig uit te voeren zijn beperkte middelen noodzakelijk. Eventuele investeringen of implementatiestappen worden pas in een later stadium, op basis van de uitkomsten van dit onderzoek, uitgewerkt en financieel vertaald in de meerjarenraming.

6. Inhuurbudget voor vervanging afwezigheid

De afgelopen jaren is binnen de GRSK sprake van structurele overschrijdingen op het loon- en inhuurbudget. Deze extra kosten zijn noodzakelijk geweest om de uitvoeringstaken te kunnen waarborgen, met name vanwege langdurige ziekteverzuimtrajecten, zwangerschapsverloven en (betaald) ouderschapsverloven of door het niet kunnen invullen van vacatures. In de primitieve begroting is deze ontwikkeling reeds als risico benoemd, maar de realisatie laat zien dat dit risico zich in toenemende mate manifesteert. Op basis van de realisatiecijfers over de afgelopen drie jaar wordt ingeschat dat circa € 650.000 aan aanvullende middelen nodig is om deze structurele druk op te vangen. Indien deze budgettaire aanpassing niet wordt doorgevoerd, ontstaat jaarlijks een exploitatietekort binnen de GRSK, wat de continuïteit en kwaliteit van de gemeentelijke dienstverlening onder druk zet.

7. Fusie Oirschot- Best

De impact van de aanstaande fusie per 1 januari 2028 van de gemeenten Best en Oirschot heeft in alle scenario's ook consequenties voor de samenwerking Kempengemeenten. Er worden drie scenario's verkend waarvan medio februari 2026 de uitkomst wordt verwacht. De gemeenschappelijke regeling heeft een aantal artikelen opgenomen welke stappen gezet moeten worden bij uittreding en toevoeging aan de samenwerking (artikelen 27 t/m 31 van de gemeenschappelijke regeling). Daar vallen in ieder geval een juridische en financiële impactanalyse onder. Er is binnen de vaste formatie geen ruimte om deze extra activiteiten uit te voeren en externe expertise op juridische, personele, contractuele en financiële aspecten is daarbij gewenst.

2.1 Zienswijze

Uw raad wordt voorgesteld de hierna opgenomen zienswijze in te dienen.
Voor de formulering van de zienswijze is het nodig de motie van uw 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 al 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 zienwijzen 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 schuldhulpverlening,
  € 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 uittredende 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
Algemene motivering kadernota 2027
Het vertrekpunt voor de financiële begroting is “ongewijzigd beleid”. Dat wil zeggen dat het gevoerde beleid voor de komende jaren doorgetrokken wordt en dat de budgettaire gevolgen van in het verleden genomen beslissingen in de meerjarenraming zijn verdisconteerd. Voor een aantal externe factoren zoals rente- en prijsontwikkeling worden aannames bepaald. Voorstellen met een meerjarig of structureel karakter zijn vanwege onzekerheden bij gemeentelijke begrotingen in hoge mate als PM-post opgenomen. In de voorbereiding van de begroting worden gemeenten nadrukkelijk betrokken, middels de voorbereidingscommissies en bestuurscommissies.

Reactie kadernota 2027
Voor de kadernota 2027 wordt uw raad voorgesteld de hierna opgenomen reactie mee te geven en de GRSK te verzoeken hiermee rekening te houden bij het opstellen van de ontwerpbegroting 2027.
Voor de formulering van de reactie is het nodig de hiervoor opgenomen motie van uw 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.

Kanttekeningen

Geen rekening gehouden met onvoorziene uitgaven
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.

Aanvullende zienswijze raad
Uw raad kan besluiten om voor de begrotingswijziging 2026 een aanvullende zienswijze te formuleren en voor de kadernota 2027 aanvullende aandachtspunten te formuleren.

Effect indienen zienswijze
De kans bestaat dat een of meerdere gemeenten binnen de GRSK geen zienswijze indienen. Een zienswijze heeft voornamelijk effect als deze door een meerderheid van de 5 gemeenten wordt gesteund. Een zienswijze kan leiden tot een gewijzigd besluit van het algemeen bestuur van de GRSK. Het algemeen bestuur van de GRSK dient alle (concept) reacties/zienswijzen van de raden te betrekken bij de vaststelling van de begrotingswijziging.

Financiën

Begrotingswijziging 2026 en financiële doorvertaling 2027-2029
Zonder zienswijzen zijn dit de bijdragen van de deelnemende gemeenten.

Begrotingswijziging 2026

	Begroot 2026	**Voorstel wijziging**	**Begroting**
Bergeijk	4.845.366	351.328	5.196.694
Bladel	5.298.076	382.430	5.680.506
Eersel	5.887.599	269.343	6.156.942
Oirschot	4.170.006	132.503	4.302.510
Reusel-De Mierden	4.002.301	182.531	4.184.832
Totaal	**24.203.348**	**1.318.136**	**25.521.484**

Financiele doorvertaling 2027-2029 na begrotingswijziging 2026

	2027	**2028**	**2029**
Bergeijk	5.125.138	5.111.406	5.061.782
Bladel	5.601.220	5.585.672	5.533.523
Eersel	5.106.527	6.093.542	6.035.591
Oirschot	4.334.876	4.319.222	4.261.331
Reusel-De Mierden	4.152.626	4.144.457	4.103.312
Totaal	**25.320.386**	**25.254.298**	**24.995.539**

Kadernota 2027

Totaal overzicht	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Loon- en prijsindex	730.000	730.000	730.000	730.000
Loonaanpassing door HR21	PM	PM	PM	PM
Staf	-	-	-	-
Shared Service Center	-	-	-	-
Maatschappelijke Dienstverlening	-	-	-	-

Vergunningen, toezicht en handhaving	PM	PM	PM	PM
Totaal overzicht (ombuigingen, index en ontwikkelingen)	**730.000**	**730.000**	**730.000**	**730.000**

Vervolg

Het dagelijks bestuur van de GRSK verzoekt alle deelnemende gemeenten vóór 10 maart 2026 een zienswijze in te dienen.

Daarna wordt het AB van de GRSK geïnformeerd over het besluit van uw raad. Het AB van de GRSK stelt de begrotingswijziging 2026 met financiële doorvertaling 2027-2029 vast in de vergadering van 24 maart 2026.

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief begrotingswijzing 2026 (25.26209)
2. Begrotingswijziging 2026 (25.26208)
3. Kadernota 2027 (25.26820)
4. Aanbiedingsbrief kadernota 2027 (25.26821)
5. Conceptbrief met zienswijze en reactie (26.00416)

het college van burgemeester en wethouders,

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

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

Raadsbesluit

Vergaderdatum:	3 februari 2026
Onderwerp:	Zienswijzen begrotingswijziging 2026 GRSK en reactie kadernota 2027 GRSK
Documentnr. Corsa.:	RA25.115
Case nr. Corsa	Z25004257

De raad van de gemeente Reusel-De Mierden;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 13 januari 2026

gelet op artikel 21 Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten

Besluit

1. Kennis te nemen van de begrotingswijziging 2026 met financiële doorvertaling 2027-2029 en de kadernota 2027 Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten;
2. Een zienswijze in te dienen voor de begrotingswijziging 2026 en een reactie mee te geven voor de kadernota 2027 zoals opgenomen in de conceptbrief.

De raad voornoemd,

de griffier,	de voorzitter,
mw. I.A.C. de Groot	mw. A.J.M.H. van de Ven