



**Samenwerking
Kempengemeenten**

BEGROTING 2027 EN MEERJARENRAMING 2028-2030

BEGROTINGSWIJZIGING 2026

Ter vaststelling door het AB

BEGROTING GRSK 2027 MET MEERJARENRAMING 2026 – 2030
BEGROTINGSWIJZIGING 2026

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

INHOUD

1	Algemeen	Error! Bookmark not defined.
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	10
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	14
4.2	Afdeling Shared Service Center	16
4.2.1	Ontwikkelingen	16
4.2.2	Wettelijke ontwikkelingen	17
4.2.3	Overige ontwikkelingen.....	18
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	26
5	Paragrafen	27
5.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	27
5.2	Kengetallen	29
5.3	Paragraaf Financiering	30
5.4	Paragraaf onderhoud Kapitaalgoederen.....	31
5.5	PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING	31
6	Procedure Begroting 2025.....	32

6.1	Algemeen	32
6.2	Planning Begrotingsproces.....	33
7	Financiële consequenties	34
7.1	Begrotingswijziging 2024; Begroting 2025 en Meerjarenraming 2026-2028.....	35
7.2	MeerjarenInvesteringsPlan 2026-2029 (MIP)	36
7.3	Gemeentelijke bijdragen voor en na begrotingswijziging.....	37
7.4	Splitsing gemeentelijke bijdragen naar structureel en incidenteel.....	38
7.5	Overzicht en toelichting incidentele lasten en baten	38
8	Bijlagen	39
8.1	Bijlage A Begroting naar taakvelden BBV	39

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 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 uittreding van de gemeente Oirschot. In 2026 wordt een uittredingsplan opgesteld. Op basis van dit plan worden de voorlopige financiële consequenties verwerkt in de eerste begrotingswijziging van 2027.

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.

2.1 Governance

Deze governancestructuur is van de GRSK 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.

Vorbereidingscommissie

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 van de GRSK voert alle taken uit zoals deze zijn vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten. Er vindt een marginale toets plaats op de voorstellen van de bestuurscommissies MD, SSC en VTH en advies van de bestuurscommissie Financiën 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 over de voorstellen die zijn voorgelegd aan 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 aanbidding aan het Algemeen Bestuur
Raden kunnen zienswijzen indienen bij het Dagelijks Bestuur (art. 35 lid 3 Wgr)	12 weken na aanbidding 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 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 GRSK.

De gemeente heeft aangegeven de betrokken partijen gedurende het proces zorgvuldig te informeren en waar nodig te betrekken bij de verdere uitwerking. Naar verwachting zal rond 1 juli meer duidelijkheid bestaan over de uitkomsten van het onderzoek en de mogelijke consequenties die hieruit voortvloeien.

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 en prijs- en loonontwikkeling worden aannames bepaald. In de voorbereiding van de begroting worden gemeenten nadrukkelijk betrokken, middels 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 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, ondersteunende systemen en digitale voorzieningen, zodat de organisatie toekomstbestendig blijft en optimaal kan inspelen op nieuwe ontwikkelingen.

Eerder opgehaalde uitgangspunten Kadernota 2026 zijn herbevestigd.

3. *“Scherp aan de wind”* begroten
4. Behouden van huidige niveau/kwaliteit dienstverlening (oplopen wachttijden, afname toezicht openbare ruimte)
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 door kwaliteitsverbetering/kostenbesparing
8. Voorkomen *“penny wise, pound foolish”*

In de begroting staan concrete voornemens voor het dienstjaar 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 begrotingswijziging voor 2026 opgenomen. De primitieve begroting 2026 is reeds vastgesteld in juli 2025 en de eerste begrotingswijziging is vastgesteld in februari 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.

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.¹ 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.

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.

¹ Dit uitgangspunt wordt ook gehanteerd door vier verbonden partijen in de regio Eindhoven. (MRE, Odzob, GGD en Veiligheidsregio)

- 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 alle useraccounts binnen de Kempeninfrastructuur per 01-01-2026		
Gemeente:	Useraccounts 2025	Useraccounts in gebruik 2026
Bergeijk	159	164
Bladel	163	156
Eersel	190	195
Reusel	139	114
Oirschot	210	240
LEV (Wijzer Oirschot)	6	14
Organisaties:		
KempenPlus	166	161
GRSK-Staf	16	19
GRSK- VTH	35	36
GRSK-SSC-ABP-mgmt	51	51
GRSK-SSC-GEO inclusief BAG		
GRSK-SSC-HAS		
GRSK-CJG		
GRSK-MD	120	104
	1255	1254
Definitie van een account:	Dit zijn de records die actief zijn in Microsoft beheertool (Active directory) van de omgeving van de betreffende gemeente/organisatie. (exclusief de administratieve accounts en test accounts)	

Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening

De kosten 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. ²

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.

² <http://statline.cbs.nl/StatWeb/publication>

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 voorstellen vanuit de Staf.

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. 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		
										2025	2025	2026
LASTEN												
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 (budgetoverheveling)	*	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 Grootchalige 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.

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 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 1^e 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, Excel 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 toezichhouders. 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 1^e 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 wordt 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 standaardisatie			-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
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	270.000
<i>Algemeen</i>											
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
<i>Formatie</i>											
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

Doorbelasting standaard useraccount
 2026 € 3.964
 2027 € 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 (front- en backoffice)
- Jeugdwet (toegang en ondersteuning)
- 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. Deze begroting gaat over de bedrijfsvoering van MD, omdat programmakosten op basis van werkelijke inzet afgerekend worden per gemeente.

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 schaa sprong 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 schuldhelpverlening 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 consultant schuldhelpverlening. 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 schuldhelpverlening en een hulpaanbod doen. Het aantal succesvolle contactpogingen (het te woord staan van de helpverlener 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

De uitvoering van jeugdhulp staat onder grote 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 en deskundigheidsbevordering.

Tegelijkertijd groeit de vraag door landelijke en regionale beleidsontwikkelingen (Hervormingsagenda Jeugd, Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming, Meerjarenbeleidskader Jeugd 2026-2029). Ook initiatieven zoals de pilot huisartsen met GGZ-expertise en uitbreiding van CJG+ versterken de lokale rol. Daarom is versterking van capaciteit en structurele investering noodzakelijk om kwaliteit en duurzame inzetbaarheid te borgen.

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

Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening	€	Rekening **	Begroting	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
		2025	2025	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2027	2028	2029
LASTEN												
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 Vroepsignalering			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												
Beslemmingsreserve	60.000	60.000	0	0	0	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.

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.

4.4.4. KREDIETEN VTH

Niet relevant voor dit jaar.

4.4.5. FINANCIËLE BEGROTING VERGUNNINGEN TOEZICHT EN HANDHAVING

Afdeling VTH	€	Rekening **	Begroting	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
		2025	2025	2026	2026	2026	2027	2027	2027	2028	2029	2030
LASTEN												
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

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 'slappend 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. 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%.³

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

³ <https://wetten.overheid.nl/BWBR0012075/2009-04-05>

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.

Investerings 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.

5.5 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 informatie beveiliging 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.

6.1 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 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 de begroting 2027 op 16 april 2026 vastgesteld. Dit geldt tevens voor de tweede begrotingswijziging 2026, die in de procedure van de begroting 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 begrotingswijziging 2026 en het jaarprogramma met financiële begroting ter vaststelling voorgelegd aan het Algemeen Bestuur.

Sluitstuk van de procedure is, conform de voorschriften, de toezending van de vastgestelde begroting aan de provincie Noord-Brabant.

6.2 Planning Begrotingsproces

Begroting 2027

Wat	Wie	Wanneer
Vaststellen bestuurlijk (inclusief beantwoorden zienswijzen)	AB	7 juli
Instemmen (inclusief beantwoording zienswijzen)	DB	23 juni
	Raden	12 weken zienswijze
Vaststellen concept begroting	DB	16 april

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

SAMENWERKING KEMPENGEMEENTEN

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		
		2025	2025	2026	2026	2026	2027	2027	2027	2028	2029	2030
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

Omschrijving Krediet	Begrotingswijziging 2026			Begroting 2027 en Meerjarenraming					
	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 blad 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
Beveilig 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	Begrotingswijziging 2026			Begroting 2027 en meerjarenraming					
	€*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

Bijlagen volgt nog.

7.5 Overzicht en toelichting incidentele lasten en baten

Bijlagen volgt nog.

8.1 Bijlage A Begroting naar taakvelden BBV

Bijlagen volgen nog

