

Raadsvoorstel

Onderwerp:	Zienswijze ontwerpbegroting 2026 GRSK met meerjarenraming 2027-2029 en begrotingswijziging 2025
Vergaderdatum:	27 mei 2025
Documentnr. Corsa.:	RA25.001
Case nr. Corsa:	Z25001631
Portefeuillehouder:	de heer F.P.M. Rombouts wethouder

Voorstel

1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2026 met meerjarenraming 2027-2029 en begrotingswijziging 2025 Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten;
2. Een zienswijze in te dienen voor:
 - a. het ravijnjaar 2026;
 - b. het bijstellen van de geraamde loonkosten conform de CAO en dit vervolgens te verwerken in de gemeentelijke bijdragen;
 - c. het niet onderbouwde bedrag van € 100.000 voor kadernota geldzorgen;
 - d. de formatiebuffer voor continuering van de dienstverlening;
 - e. de financiële gevolgen als gevolg van het zelf uitvoeren door de gemeente Oirschot van de frontoffice taken WMO.

Inleiding

Op 16 april 2025 heeft het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK) de ontwerpbegroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 GRSK en de begrotingswijziging 2025 aangeboden.

Deze begroting is een uitwerking van de kadernota 2026, die werd vastgesteld door het Algemeen Bestuur in december 2024. In de kadernota 2026 is inzicht gegeven in de wijzigingen van wet- en regelgeving en autonome en organisatorische ontwikkelingen, die we voorzien voor 2026 en volgende jaren. In de ontwerpbegroting zijn de ontwikkelingen uit de kadernota financieel gemaakt.

De conceptbegroting 2026 met meerjarenraming 2027 - 2029 met begrotingswijziging 2025 heeft als gevolg dat het lastentotaal toeneemt. De totale lastenstijging van de GRSK in 2026 bedraagt € 1.764.069. De stijging als gevolg van de begrotingswijziging 2025 bedraagt € 1.020.510.

Uw raad is uitgenodigd om voor 8 juli 2025 een zienswijze kenbaar te maken.

Argumenten

Algemeen

Het vertrekpunt voor de financiële begroting is "ongewijzigd beleid". Dat houdt in 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.

Autonome ontwikkelingen

Door autonome ontwikkelingen nemen de lasten toe met € 1.263.251. Dit komt onder meer door prijs- en loonindex, groei van het aantal accounts. Daarnaast zijn er prijsverhogingen doorgevoerd op software en op Dienstverleningsovereenkomst Samen voor Jeugd. Ook zijn de uitkomsten van aanbestedingen hierin verwerkt.

1.1 Overzicht voorstellen van de afdelingen in de ontwerpbegroting 2026

Voorstellen Staf

1. Structureel € 50.000 op te nemen voor organisatieontwikkeling in de begroting van 2026.
2. Een structurele verhoging van € 19.000 als gevolg van de nieuwe aanbesteding voor accountantsdiensten.



3. Een structurele verhoging van € 10.000 op te nemen als gevolg van de uitbesteding van de salarisadministratie.
4. In 2025 de mogelijkheden onderzoeken om voor de GRSK een apart financieel pakket aan te schaffen.

Voorstellen SSC

Het gaat hierbij om de ombuigingsvoorstellen die in de begroting 2026 zijn verwerkt.

1. 2% van de softwarekosten als ombuigingsmaatregel in te boeken in de begroting. De indicatie van de structurele verlaging van de softwarekosten is circa € 95.000. De gemeenten zijn samen met het SSC aan zet om deze bezuiniging te realiseren.
2. Het ontwikkelbudget van € 100.000 wordt al enkele jaren niet volledig uitgegeven. Het is belangrijk om periodiek vooruit te kijken op strategische investeringen. Het ontwikkelbudget van € 100.000 structureel te verminderen met € 25.000 naar € 75.000.
3. In de afgelopen jaren zijn de investeringskredieten niet volledig uitgegeven, doordat er minder is uitgegeven op een krediet dan begroot, projecten zijn uitgesteld of direct ten laste van de exploitatie is gekomen. In de begroting is bij het berekenen van de kapitaallasten rekening gehouden met een investeringsniveau van 90%. Het gaat om een structurele vermindering van de kapitaallasten van circa € 20.000 tot circa € 50.000.
4. De softwarekosten stijgen door de toename van het aantal accounts. Het gaat om een structurele verhoging van € 91.000.
5. Naar aanleiding van het jaarresultaat wordt het budget voor IT-netwerk en apparatuur naar beneden bijgesteld. Het gaat om een structurele verlaging van de lasten van € 10.000.
6. Het gebruik van verplichte wijzigingen van WOZ-digimelding en Ai bezwaar leidt tot een structurele verhoging € 14.000 per jaar.
7. De eerste contractperiode voor plansoftware en toepasbare regels loopt af in 2026. Gemeenten hebben gekozen om het contract te verlengen en niet opnieuw aan te besteden. Dit leidt tot een structurele verhoging van de lasten van € 32.750.
8. Er heeft in 2024 een nieuwe aanbesteding voor monitoring en response plaatsgevonden. Deze aanbesteding heeft hogere lasten als gevolg. Dit leidt tot een structurele verhoging van de lasten van € 85.000.

Verhoging kosten voor de gemeente Oirschot

Voor de gemeente Oirschot is als aanvulling op het pakket burgerzaken 'Ibrondocumenten' aangeschaft. De jaarlijkse kosten van € 9.000 worden via maatwerk in rekening gebracht bij gemeente Oirschot

In 2024 is het financiële pakket van gemeente Oirschot opnieuw aanbesteed. De aanbesteding leidt tot een bedrag van € 60.000 als hogere lasten voor de gemeente Oirschot.

Software kosten door maatwerk voor gemeenten en KempenPlus

In het afgelopen jaar is er software aangeschaft voor de gemeenten welke als maatwerk worden gekenmerkt. Deze lasten worden conform uitgangspunten opgenomen in de begroting van het SSC. Over deze maatwerk applicaties wordt 20% opslag betaald. Het bedrag van deze toename is € 23.000.

Het SSC levert diensten aan Kempenplus op het gebied van ICT en informatiebeveiliging. Voorstellen voor Kempenplus worden opgenomen in de begroting van de GRSK omdat het SSC anders geen rechtmatige uitgaven kan doen. De aanschaf van applicaties voor Kempenplus heeft geen verdere gevolgen voor de gemeentelijke bijdragen GRSK. Het bedrag van deze toename is € 150.000.

Voorstellen Maatschappelijke Dienstverlening

1. De inhuurkosten zijn toegenomen in 2026 met € 144.000. Hier staan directe baten tegenover waardoor dit geen invloed heeft op de gemeentelijke bijdragen.
2. De gemeente Eindhoven verzorgt de gezamenlijke inkoop voor de jeugdhulp. Voor 2026-2029 is een nieuw meerjarenplan opgesteld en een bijbehorende meerjarenbegroting. Op basis hiervan worden de kosten voor de aangesloten gemeenten hoger. Voor de 4 deelnemende gemeenten is dit gezamenlijk € 37.000.
3. In de begroting is voor 3 fte schaal 9 een formatiebuffer voor de continuering van de dienstverlening opgenomen. Hier staan baten tegenover. Er zijn geen structurele kosten.



4. Voor het wegwerken of het verkorten van de wachtlijst voor schuldhulpverlening is extra structurele formatie nodig. Het structureel inbedden van een kwaliteitsmedewerker schuldhulpverlening is cruciaal voor een goede dienstverlening aan inwoners. De inzet van een kwaliteitsmedewerker past in de lijn van de andere beleidsterreinen als bijzondere bijstand, Wmo en jeugd. De kosten voor 2025 zijn € 90.000. De tijdelijke formatie met betrekking tot "Veilig Thuis" op te nemen voor 2025 en 2026. Voor 2025 betreft dit 1,5 fte schaal 9 (€ 135.000). voor 2026 betreft dit 1,5 fte schaal 9 (€ 140.400).
5. Het voornemen is om de pilot van het project "Samen doen" voor jeugdhulp structureel op te nemen in het meerjarenbeleidskader jeugd. Dit leidt tot een structurele verhoging van de kosten vanaf 2026 van € 273.000 (3 fte schaal 9).
6. De tijdelijke formatie (voor STORM) toe te voegen voor de jaren 2025 en 2026. Het betreft voor 2025 0,2 fte schaal 9 (€ 18.000) Voor 2026 betreft het ook 0,2 fte schaal 9 (€ 18.810).

Begrotingswijziging 2025

1. Binnen de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening zijn er enkele medewerkers voor langere tijd ziek. Hiervoor is een extra budget opgenomen om de dienstverlening door te kunnen laten gaan van € 500.000.
2. In de begrotingswijziging 2025 is een incidenteel bedrag van € 30.000 opgenomen voor 2025 voor de proceskosten van Actiefzorg.
3. Voor de implementatie van de kadernota geldzorgen zijn mensen / middelen nodig. Daarmee kunnen er meer inwoners met vragen over schuldhulpverlening adequaat geholpen worden. De eenmalige kosten voor 2025 bedragen € 100.000. Voor de structurele kosten is een PM post opgenomen.

Gemeente Oirschot maakt geen gebruik meer van WMO-frontoffice

Per 1 januari 2025 maakt Oirschot geen gebruik meer van de WMO-frontoffice. De frictiekosten die hier mee samenhangen worden in 2025 doorbelast aan de gemeente Oirschot.

Voorstellen Vergunningverlening, toezicht en handhaving

1. Er zijn geen nieuwe voorstellen voor de ontwerpbegroting 2026. In- en externe ontwikkelingen in het team Vergunningen hebben geleid tot een taakverschuiving binnen het team. Hierdoor worden er meer werkzaamheden uitgevoerd in een lagere functieschaal en minder in een hogere functieschaal. Dit leidt tot lagere loonkosten.
2. In de meerjareninvesteringsplanning 2026 zijn twee auto's opgenomen voor een totaalkrediet van € 40.000. De investering van de auto's wordt gedaan in 2025. Op basis van marktverkenning en prijsontwikkeling de afgelopen jaren is een minimum krediet nodig van € 60.000 voor twee auto's.

2.1 Zienswijze

Uw raad wordt voorgesteld om de volgende zienswijze in te dienen:

Financiële positie gemeente vanaf 2026

In de ontwerpbegroting 2026 is geconstateerd dat de GRSK het principe van "scherp aan de wind zeilen" hanteert en op verschillende vlakken voorstellen heeft gedaan om de gemeentelijke bijdragen te matigen. Zo is in de ontwerpbegroting 2026 voor € 162.000 aan ombuigingsmaatregelen opgenomen. Dit waardeert de gemeenteraad.

Voor de ontwerpbegroting 2025 is een zienswijze ingediend over het ravijnjaar. In de huidige ontwerpbegroting is hierover niets opgenomen.

De GRSK staat voor grote uitdagingen en het zal zeer lastig zijn om verdere besparingen te realiseren. Desondanks doet de gemeenteraad de oproep om structureel € 125.000 aan extra besparingen (te verdelen over zowel bedrijfsvoeringskosten als programmakosten) voor de gemeente Reusel-De Mierden te zoeken. Deze oproep wordt mede ingegeven door de oproep van de VNG en het principe van trap op trap af, waarbij de gemeenten niet alleen de zware bezuinigingen kunnen dragen. Hiervoor moet ook gekeken worden naar het verlengd lokaal bestuur en moeten bezuinigingen ook plaats vinden bij verbonden partijen.

RA25.001



Afgesloten CAO

Gelet op de onlangs afgesloten CAO wordt vastgesteld dat de geraamde loonkosten in de voorliggende ontwerpbegroting hoger zijn dan in de afgesloten CAO. Het is daarom van belang om de begroting hierop aan te passen en in lijn hiermee de gemeentelijke bijdragen te verlagen.

Onderbouwing kadernota geldzorgen

Het is niet gebruikelijk om niet onderbouwde bedragen in de begroting op te nemen. Het bedrag van € 100.000,- voor kadernota geldzorgen is niet onderbouwd.

Ook is nog niet duidelijk hoe de kadernota geldzorgen wordt uitgevoerd.

Formatiebuffer

In het kader van bezuinigingen zijn formatiebuffers voor de continuering van de dienstverlening in de begroting opgenomen. Door dit niet te doen kan mogelijk 3 FTE worden bezuinigd.

Financiële gevolgen frontoffice taken

Per 1 januari 2025 voert de gemeente Oirschot de frontoffice taken WMO zelf uit. Hierdoor wordt een GR-taak omgezet naar maatwerk voor de gemeenten Bergeijk en Bladel. Dit heeft tot gevolg dat er dan kosten worden gemaakt voor minder dan de helft van de deelnemende gemeenten. Gevraagd wordt om in de ontwerpbegroting de financiële gevolgen hiervan inzichtelijk te maken.

Kanttekeningen

Aanvullende zienswijze raad

Uw raad kan besluiten om voor de ontwerpbegroting 2026 een aanvullende zienswijze te formuleren.

Risico's GRSK

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 geldstromen die met programmakosten samenhangen vallen buiten de bedrijfsvoering van de GRSK.

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 begroting.

Financiën

Keuzes bijzondere bijstand

De bijzondere bijstand wordt op dit moment onder opdrachtgeverschap van KempenPlus uitgevoerd, net als de Algemene Bijstand. Echter de vaste medewerkers zijn nog in dienst van Samenwerking Kempengemeenten. In 2025 worden keuzes gemaakt. Afhankelijk van de uitkomst van dit onderzoek zijn er mogelijk financiële risico's.

Ontwerpbegroting 2026, begrotingswijziging 2025 en meerjarenraming 2027-2029

Zonder zienswijzen zijn dit de bijdragen van de deelnemende gemeenten.

Begrotingswijziging 2025

	Begroet 2025	Voorstel wijziging	Gewijzigde begroting
Bergeijk	4.595.866	257.925	4.853.791
Bladel	5.048.551	259.834	5.308.385
Eersel	5.538.767	316.025	5.854.792
Oirschot	4.080.321	-2.085	4.078.236



Reusel-De Mierden	3.794.600	188.812	3.983.412
Totaal	23.058.105	1.020.510	24.078.615

Begroting 2026

	Begroot 2026	Voorstel wijziging	Begroting
Bergeijk	4.572.224	388.333	4.960.557
Bladel	5.022.360	401926	5.424.286
Eersel	5.522.987	512.291	6.035.278
Oirschot	4.120.943	144.024	4.264.967
Reusel-De Mierden	3.784.436	317.494	4.101.931
Totaal	23.022.950	1.764.069	24.787.020

Meerjarenraming

	2027	2028	2029
Bergeijk	4.956.244	4.959.971	4.914.428
Bladel	5.417.746	5.419.975	5.373.118
Eersel	6.027.161	6.032.176	5.980.209
Oirschot	4.297.224	4.299.153	4.247.119
Reusel-De Mierden	4.098.362	4.102.538	4.065.689
Totaal	24.796.718	24.812.813	24.580.562

Vervolg

Het dagelijks bestuur van de GRSK verzoekt alle gemeenten voor 20 juni 2025 een zienswijze in te dienen. Daarna wordt het algemeen bestuur van de GRSK geïnformeerd over het besluit van uw raad.

Het algemeen bestuur van de GRSK stelt de begroting 2026 met meerjarenraming 2027-2029 en de begrotingswijziging 2025 vast.

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief verzoek zienswijze ontwerpbegroting (25.08509)
2. Ontwerpbegroting 2026 GRSK (25.08510)
3. Begroting 2026 GRSK digitaal (25.08511)
4. Concept zienswijzebrief (25.09369)

het college van burgemeester en wethouders,

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

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



Raadsbesluit

Vergaderdatum:	27 mei 2025
Onderwerp:	Zienswijze ontwerpbegroting 2026 GRSK met meerjarenraming 2027-2029 en begrotingswijziging 2025
Documentnr. Corsa.:	RA25.001
Case nr. Corsa	Z25001631

De raad van de gemeente Reusel-De Mierden;

Gelet op artikel 35 Wet gemeenschappelijke regelingen

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 29 april 2025

Besluit

1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2026 met meerjarenraming 2027-2029 en begrotingswijziging 2025 Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten;
2. Een zienswijze in te dienen voor:
 - a. het ravijnjaar 2026;
 - b. het bijstellen van de geraamde loonkosten conform de CAO en dit vervolgens te verwerken in de gemeentelijke bijdragen;
 - c. het niet onderbouwde bedrag van € 100.000 voor kadernota geldzorgen;
 - d. de formatiebuffer voor continuering van de dienstverlening;
 - e. de financiële gevolgen als gevolg van het zelf uitvoeren door de gemeente Oirschot van de frontoffice taken WMO.

De raad voornoemd,

de griffier,

mw. I.A.C. de Groot

de voorzitter,

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

