



Raadsvoorstel

Raad d.d.	7 juli 2026	Portefeuillehouder	AHU
Commissie d.d.	16 juni 2026	Opsteller	pbak02
B&W d.d.	26 mei 2026	Zaaknr.	Z24000143

Onderwerp

Begroting 2027-2030 Samenwerking Kempengemeenten en tweede begrotingswijziging 2026.

Voorstel

De raad voor te stellen:

1. Een zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2027-2030 van de GRSK met het verzoek "scherp aan de wind begroten" en de financiële positie van de gemeente duidelijk voor ogen te houden.
2. Gelet op de door de Samenwerking Kempengemeenten voorgestelde begrotingswijziging 2026 de ... begrotingswijziging 2026 voor de gemeente Eersel vast te stellen, waarbij het hogere budget ad. € 35.050,- wordt gedekt ten laste van het exploitatiesaldo.

Inleiding/aanleiding

Op 16 april 2025 heeft het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK) de ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 GRSK en de 2^e begrotingswijziging 2026 aangeboden. Met de 2^e begrotingswijziging voor het jaar 2026 wordt de Samenwerking Kempengemeenten in staat gesteld om actuele inzichten en omstandigheden te verwerken in de begroting.

Deze ontwerpbegroting is een uitwerking van de kadernota 2027. In de kadernota 2027 is inzicht gegeven in de wijzigingen van wet- en regelgeving en autonome en organisatorische ontwikkelingen, die zijn voorzien voor 2027 en volgende jaren. In de ontwerpbegroting zijn de ontwikkelingen uit de kadernota financieel gemaakt.

De ontwerpbegroting 2027 met meerjarenraming 2028 - 2030 heeft tot gevolg dat ondanks ongewijzigd beleid het lastentotaal toeneemt. De totale lastenstijging van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten in 2027 bedraagt € 1.347.765,-.

Uw raad is uitgenodigd om een zienswijze kenbaar te maken over de ontwerpbegroting vóór 15 juli 2026.

Wettelijk en/of beleidskader

Artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr).
Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK).

Argumenten

1.1 Ongewijzigd beleid

Uitgangspunt is ongewijzigd beleid. Dat betekent dat de organisatie de groei in het werkvolume en de regionale ontwikkelingen wil blijven volgen en dat verder wordt geïnvesteerd in de ICT-infrastructuur, datagedreven werken, ondersteunende systemen en digitale voorzieningen om de organisatie gezond te houden.

1.2 Ontwikkelingen

Fusie gemeente Oirschot – gemeente Best en onderzoek gemeente Reusel-De Mierden. In de ontwerpbegroting 2027 is nog geen rekening gehouden met de financiële gevolgen van de uittreding van de gemeente Oirschot. In 2026 wordt een uittredingsplan opgesteld. De uitkomsten van dit uittredingsplan worden betrokken bij de eerste begrotingswijziging van 2027.

Ook is er nog geen enkel zicht op de uitkomst van het onderzoek van de gemeente Reusel-De Mierden en of dat ook tot wijziging kan leiden bij de Samenwerking Kempengemeenten. Het algemeen bestuur heeft de gemeenteraad van Reusel-De Mierden verzocht om uiterlijk 1 juli meer duidelijkheid te geven over de uitkomsten van het onderzoek en de mogelijke consequenties die hieruit voortvloeien.

1.3 Financiële uitgangspunten

- Voor de indexering van lonen en prijzen hanteert de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten dezelfde uitgangspunten als de 4 grote gemeenschappelijke regelingen van Zuidoost-Brabant.
- Daar waar na analyse van de jaarrekening 2025 structurele afwijkingen tussen begroting en rekening zijn geconstateerd, worden deze verwerkt in de begroting 2027 en de begrotingswijziging 2026.
- 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.
- Voor ICT-dienstverlening aan derden is een kostendekkende bijdrage overeengekomen.
- In de meerjarenraming worden de bijdragen van gemeenten zodanig berekend dat volledige dekking van lasten wordt bereikt.
- In de begroting 2027 is geen rekening gehouden met onvoorziene uitgaven.

1.4 Jaarplannen van de afdelingen.

- Staf: kleine verhoging van het budget voor uitbesteding via het Bureau Inkoop en Aanbestedingen Zuidoost-Brabant (BIZOB).
- Shared Service Center (SSC): in de komende periode zijn er 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.

Ontwikkelingen vanuit wet- en regelgeving

Vanuit wet- en regelgeving is dit de Wet open overheid (Woo), welke gemeenten verplicht om zowel actief als passief informatie en documenten openbaar te maken. Maar ook de Wet digitale overheid (Wdo), welke tot doel heeft dat burgers en bedrijven bij de (semi-)overheid veilig en betrouwbaar kunnen inloggen om online diensten af te nemen. Verder de Archiefwet 2021, welke regelt dat onder andere dat overheidsorganen hun blijvend te bewaren documenten na 10 jaar (in plaats van 20) moeten overbrengen naar een archiefinstelling, en nadrukkelijk aandacht besteedt aan digitale duurzaamheid en toegankelijkheid.

Overige strategische ontwikkelingen

Door uittreding van Oirschot is er minder schaalvoordeel en zullen de kosten per deelnemende gemeente stijgen. Deze afschaling leidt tot aanzienlijke gevolgen, zowel binnen het ICT-domein, als binnen de Geografische Informatievoorziening en Basisregistraties. Het uittreden van een gemeente heeft verstrekende gevolgen voor techniek, organisatie, governance en datakwaliteit. 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.
Een zorgvuldig proces, met aandacht voor continuïteit van dienstverlening is noodzakelijk.

Common Ground. Dit is een landelijk initiatief dat zich richt op het realiseren van een gedeeld digitaal fundament voor overheden, om zo een uniforme, modulaire en interoperabele informatievoorziening te verkrijgen.

Cloud. Vanuit de landelijke overheid en VNG wordt ingezet op een gezamenlijke cloudstrategie, gericht op schaalvoordelen, digitale autonomie en betere beveiliging.

Informatiebeveiliging. Gemeenten zijn bezig om informatie continue beter te beveiligen door de aanschaf van systemen, extra inzet van personeel en verbeteren van de infrastructuur.

Datagedreven werken. Door de inzet van dashboards worden data gebruikt bij het onderbouwen van beslissingen. Ook draagt dit bij aan de informatieverstrekking aan inwoners en bedrijven.

Digitale werkplek (MS365). Belangrijk onderdeel van de digitale werkplek is de kantoorautomatisering. Een grote ontwikkeling hierop komt vanuit Microsoft in de vorm MS365 die binnen de Kempen wordt uitgerold. Met het uitrollen van MS365 kunnen er mogelijk diverse applicaties opgezegd worden.

Verder zijn er geen nieuwe voorstellen voor Geo-gegevensbeheer.

→ Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening.

De demografische ontwikkelingen, waaronder vergrijzing, instroom van arbeidsmigranten en kenniswerkers leiden tot een groeiende en veranderende vraag naar jeugdzorg, Wmo-voorzieningen en schuldhulpverlening.

De kosten voor uitbesteed werk via Bizob zijn in de afgelopen jaren structureel hoger uitgevallen dan begroot. De afdeling Maatschappelijke Dienstverlening stelt voor wat betreft uitvoeringsbeleid en kwaliteit voor om integraal in te zetten op capaciteitsmanagement om zo de maatschappelijke dienstverlening slimmer, efficiënter en meer voorspelbaar te maken.

Schuldhulpverlening is een wettelijke taak, waarbij de gemeente dient te voorkomen dat schulden zo hoog oplopen dat er een problematische schuldensituatie ontstaat. Momenteel loopt de pilot huisbezoeken in dit kader.

Er zijn geen voorstellen op basis van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning, en Sociaal Raadsliedenwerk.

Voor Jeugdhulp wordt ingezet op versterking van capaciteit en structurele investering om kwaliteit en duurzame inzetbaarheid te borgen.

→ Afdeling Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving.

Er zijn geen voorstellen voor Vergunningverlening.

Momenteel beschikt de afdeling over (5 fte) boa's en (4 fte's) integrale toezichthouders.

De trend dat er qua toezicht en handhaving meer taken zijn gekomen is zichtbaar. Daarom is een bredere rol en zwaardere inzet van boa's en integraal toezichthouders aan de orde. Bestuurlijke ambities leidden afgelopen jaar tot meer verzoeken voor zowel integraal toezicht als boa-inzet.

Het in de kadernota 2027 opgenomen voorstel voor versterking van de formatie toezicht & handhaving is gekwantificeerd en besproken in de Bestuurscommissie Vergunningverlening Toezicht en Handhaving (VTH). Op basis daarvan is besloten om deze niet op te voeren in deze begroting 2027.

1.5 Zienswijze

De gemeenteraad van Eersel begrijpt de uitdagingen en ontwikkelingen waar de GR SK voor staat bij het uitvoeren van haar taken en de voorstellen in de begroting die hieruit voortkomen. Desondanks verzoekt zij het bestuur nogmaals nadrukkelijk de financiële positie van de gemeente duidelijk voor ogen te houden bij alle financiële afwegingen en vooral "scherp aan de wind begroten", blijvend inhoud te geven. Dit gezien het feit dat de kosten jaarlijks blijven toenemen.

Alternatieven

n.v.t.

Risico's

De risico's die de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten loopt, houden direct verband met de aard en omvang van de activiteiten van de organisatie. De afdeling Staf is volledig intern dienstverlenend. Het Shared Service Center (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 vallen buiten de bedrijfsvoering van de Samenwerking Kempengemeenten.

De Gemeenschappelijke Regeling loopt vooral risico's op het gebied van:

- Inflatie: er is een risico dat in de begroting opgenomen indexering onvoldoende is ten opzichte van de werkelijke indexering.
- Krapte op de arbeidsmarkt doet risico's ontstaan met betrekking tot bezetting van de formatie.
- Door een ruimere regeling op het gebied van ouderschapsverlof kan de situatie ontstaan dat er ingehuurd moet gaan worden om de dienstverlening door te kunnen laten gaan.
- Ingevolge de RVU kan een werknemer die niet meer werkzaam is nog tot kosten leiden.
- Transitievergoedingen na 2 jaar ziekte van een werknemer kunnen tot kosten leiden. Bovendien bestaat de verwachting dat er opnieuw situaties ontstaan waarbij een werknemer na 2 jaar ziekte "slappend in dienst" blijft.
- Ontwikkelingen als gevolg van de Wet digitale overheid hebben financiële consequenties voor gemeenten en GR SK maar zijn niet financieel gemaakt.
- Uittreding Oirschot
- Onderzoek Reusel-De Mierden
- Bij niet uitbreiden van de Boa-capaciteit bestaat het risico dat er vaker nee verkocht moet worden omdat de huidige capaciteit onvoldoende is om uitvoering te geven aan het uitvoeringsprogramma.

Financieel

In onderstaande tabel is weergegeven de door de GR SK gevraagde extra bijdragen voor de jaren 2026-2030 op basis van de door de GR SK ingediende begroting 2027-2030, inclusief de begrotingswijziging 2026. Vanaf 2027 zit hier, zoals gebruikelijk, een stijging in door indexering.

Evenals voorgaande jaren brengen wij in beeld in hoeverre de bijstelling door GRSK meer is dan de indexering van de lonen en prijzen. Voor wat betreft de indexering gaan we er vanuit dat deze wordt gecompenseerd door extra rijksmiddelen in de meicirculaire 2026.

Exclusief indexering bedraagt de structurele verhoging voor de jaren 2027-2030 respectievelijk € 149.055,-, € 140.342,-, € 198.375,- en € 195.559,-. Deze bedragen worden meegenomen in de voorjaarsnota 2027-2030.

Voor 2026 bedraagt de hogere bijdrage € 35.050,-. Hiervoor wordt voorgesteld om de budgetten hierop aan te passen en dit bedrag te dekken ten laste van het exploitatiesaldo.

Resumé financieel resultaat voor gemeente Eersel van begroting GRSK 2027-2030					
	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
<i>Voorstel GRSK:</i>					
Bijdrage aan SK conform begroting 2025-2029	6.191.877	6.429.485	6.420.857	6.407.559	6.404.768
BCF effect	23.392	24.886	24.718	24.622	24.597
Benodigd budget vlgs begroting SK incl. bcf	6.215.269	6.454.371	6.445.575	6.432.181	6.429.365
<i>waarvan incidentele kosten</i>	29.959	13.035	12.998	0	0
<i>waarvan structurele kosten</i>	6.185.310	6.441.336	6.432.577	6.432.181	6.429.365
<i>Bestaande begroting:</i>					
Aanwezig structureel budget volgens huidige begroting	6.146.690	6.117.281	6.117.235	6.058.806	6.058.806
Aanwezig incidenteel budget volgens huidige begroting	33.529	-12.998	0	0	0
Totaal aanwezig budget bestaande begroting	6.180.219	6.104.283	6.117.235	6.058.806	6.058.806
<i>Mutatie op onze begroting:</i>					
Verschil benodigd budget minus bestaande dekkingsmiddelen	35.050	350.088	328.340	373.375	370.559
<i>waarvan structurele kosten</i>	38.620	324.055	315.342	373.375	370.559
<i>waarvan incidentele kosten</i>	-3.570	26.033	12.998	0	0
<i>Totale extra structurele lasten</i>	38.620	324.055	315.342	373.375	370.559
<i>Waarvan indexering, welke naar verwachting wordt gedekt door hogere algemene uitkering als gevolg van de meicirculaire 2025</i>		-175.000	-175.000	-175.000	-175.000
Waarvan mee te nemen in de VJN 2027-2030		149.055	140.342	198.375	195.559
<i>Mee te nemen in 2e begrotingswijziging 2026</i>	35.050				

Communicatie/Participatie

Na behandeling in de raad zal uw besluit worden aangeboden aan het Dagelijks Bestuur van de Samenwerking Kempengemeenten.

Planning

De definitieve begroting 2027 en de meerjarenraming 2027-2030 worden door het Algemeen Bestuur van de Samenwerking Kempengemeenten vastgesteld. Om aan deze termijn te voldoen, wordt uw raad gevraagd om vóór 15 juli 2026 een eventuele zienswijze kenbaar te maken bij het Dagelijks Bestuur van de Samenwerking Kempengemeenten.

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief (Corsanummer: 26.08824).

2. Ontwerpbegroting 2027, meerjarenraming 2028-2030 inclusief 2^e begrotingswijziging 2026 (Corsanummer: 26.08825).
3. Brief kenbaar maken zienswijze (Corsanummer: 26.09875).

Eersel, 26 mei 2026
Burgemeester en wethouders van Eersel
secretaris

burgemeester

ing. H.M.L. Offermans

drs. W.A.C.M. Wouters

Raadsbesluit

R26.042

Onderwerp: Begroting 2027-2030 Samenwerking Kempengemeenten

De raad van de gemeente Eersel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 26 mei 2026;

gehoord de beraadslaging in de commissievergadering van 16 juni 2026;

b e s l u i t :

1. Een zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2027-2030 van de GRSK met het verzoek "scherp aan de wind begroten" en de financiële positie van de gemeente duidelijk voor ogen te houden.
2. Gelet op de door de Samenwerking Kempengemeenten voorgestelde begrotingswijziging 2026 de ... begrotingswijziging 2026 voor de gemeente Eersel vast te stellen, waarbij het hogere budget ad. € 35.050,- wordt gedekt ten laste van het exploitatiesaldo.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 7 juli 2026

De raad van de gemeente Eersel
de griffier,

de voorzitter,

K. van Thiel-Klein

drs. W.A.C.M. Wouters