



Begroting

Eemkracht 2026

en Meerjarenraming 2027-2029

Gemeenschappelijke Regeling

Eemkracht



BESTUURLIJK VOORWOORD

Met de voorliggende begroting van Eemkracht zetten we een belangrijke stap richting de vorming van onze nieuwe organisatie per 1 januari 2026. Met Eemkracht realiseren wij een robuuste en toekomstbestendige organisatie die professionele, nabije en integrale hulp en ondersteuning blijft leveren aan de inwoners van Baarn, Bunschoten en Soest.

Deze begroting voor 2026 markeert een overgangsjaar, waarin we de beweging maken van de huidige samenwerking tussen W&I BBS, de Zorgadministratie en de sociale teams, waarvoor BBS tot nu toe uitsluitend het werkgeverschap vervulde, naar één gezamenlijke organisatie waarin we onze krachten bundelen op de volgende gebieden:

- maatschappelijke ondersteuning;
- jeugdhulp;
- hulpmiddelen;
- werk en inkomen;
- minimaregelingen;
- schuldhulpverlening;
- inburgering;
- leerlingenvervoer;
- leerplicht;

In de nieuwe organisatie verschuift de bevoegdheid van mandaat naar delegatie en groeien we toe naar meer uniformiteit in werkwijzen en processen met een eigen bedrijfsvoeringsteam. Daarmee leggen we de basis voor een robuuste organisatie die toekomstbestendig is. Deze begroting vertaalt die ontwikkeling naar de inzet van middelen en capaciteit en geeft richting aan de keuzes die nodig zijn om Eemkracht stevig neer te zetten. Een belangrijk onderdeel daarbij is dat Eemkracht een zelfstandige organisatie wordt met een eigen bedrijfsvoering. Hierbij is uitgegaan van de geadviseerde bandbreedte van 5–10%, die nodig is om te komen tot een robuuste organisatie met voldoende ondersteuningskracht. Deze kosten voor uitbreiding zijn reeds voorzien in de begrotingen van de gemeente. Ook is in deze begroting rekening gehouden met de toename van formatie in de lokale teams, zoals opgenomen in de gemeentelijke begrotingen. Deze uitbreidingen zijn verwerkt, zodat het totaalbeeld goed aansluit op de lokale keuzes en verantwoordelijkheden.

In de nieuwe organisatie verschuift de bevoegdheid van mandaat naar delegatie en groeien we toe naar meer uniformiteit in werkwijzen en processen met een eigen bedrijfsvoeringsteam. Daarmee leggen we de basis voor een robuuste organisatie die toekomstbestendig is. Deze begroting vertaalt die ontwikkeling naar de inzet van middelen en capaciteit en geeft richting aan de keuzes die nodig zijn om Eemkracht stevig neer te zetten.

Een belangrijk onderdeel daarbij is dat Eemkracht een zelfstandige organisatie wordt met een eigen bedrijfsvoering. Hierbij is uitgegaan van de geadviseerde bandbreedte voor de meerkosten van de bedrijfsvoering tussen 5 en 10%. Die investering is nodig om te komen tot een robuuste organisatie met voldoende ondersteuningskracht. Met deze ontwerpbegroting Eemkracht komt de werkelijke kostenstijging op 7,8 % in vergelijking tot de huidige situatie, zoals onderbouwd in het externe advies en geïndexeerd naar 2026.

Deze meerkosten zijn reeds voorzien in de begrotingen van de gemeente. Ook is in deze begroting rekening gehouden met de toename van formatie in de lokale teams, zoals opgenomen in de gemeentelijke begrotingen. Deze uitbreidingen zijn verwerkt, zodat het totaalbeeld goed aansluit op de lokale keuzes en verantwoordelijkheden.

Tegelijkertijd blijven er aandachtspunten die om gerichte actie vragen. Zo is het ziekteverzuim op dit moment te hoog. We investeren daarom in duurzame inzetbaarheid, preventie en leiderschap, zodat medewerkers gezond, gemotiveerd en met betrokkenheid kunnen bijdragen aan de gezamenlijke opgave van Eemkracht. Daarnaast vinden we het belangrijk om de gemeenteraden goed mee te nemen in de ontwikkeling die we doormaken en in de uitdagingen die er liggen, onder meer op het gebied van de planning- en controlcyclus. Een transparante en eenduidige informatievoorziening is daarvoor essentieel. We werken aan een manier van rapporteren die beter aansluit op de informatiebehoefte van de raden, zodat zij hun kaderstellende en controlerende rol goed kunnen vervullen.

Begroting Eemkracht 2026



Tot slot lichten we de inbreng van de deelnemende gemeenten toe. De bijdrage van de gemeente Soest is daarbij relatief groot. Dit komt ook tot uitdrukking in de formatie en de inzet binnen Eemkracht. Bij de start van Eemkracht hanteren we nog een systematiek van inputfinanciering, waarbij de inzet van middelen en capaciteit leidend is. In de verdere ontwikkeling van Eemkracht werken we toe naar integraal management met meer op gewenste output gerichte sturing en daarbij behorende taken, verantwoordelijkheden, bevoegdheden en middelen. Daarbij past een meer op output gerichte financiering dat op termijn leidt tot een nieuwe opzet voor een bijdragebesluit en verdeelsleutels voor de gemeentelijke bijdragen.

Met deze begroting leggen we de basis voor een sterke start van Eemkracht. We bouwen voort op wat goed is, versterken waar nodig en doen dat in nauwe samenwerking met de drie gemeenten.

Soest, 26-3-2026

Namens Directie en Bestuur

w.g.

De heer G. Overeem
Directeur Eemkracht

w.g.

De heer M. Eijbaard
Voorzitter Bestuur Eemkracht



Inhoud

1	INLEIDING	6
1.1	Opdracht gemeenten	6
1.2	Leeswijzer	7
2	Programma 1: Inkomen	8
2.1	Omschrijving	8
2.2	Kaderstellende nota's	8
2.3	Wat willen we bereiken	8
2.4	Wat doen we ervoor	8
2.5	Prestatie-indicatoren	9
2.6	Wat kost het?	10
2.7	Risico's	12
3	Programma 2: participatie en Inburgering	13
3.1	Omschrijving	13
3.2	Kaderstellende nota's	13
3.3	Wat willen we bereiken	13
3.4	Wat doen we ervoor	13
3.5	Prestatie-indicatoren	14
3.6	Wat kost het?	15
3.7	Risico's	16
4	Programma 3: WMO en Jeugd	17
4.1	Inleiding	17
5	Programma 4: Leerlingenvervoer	18
5.1	Inleiding	18
5.2	Personele kosten administratieve ondersteuning leerlingenvervoer	18
6	Programma 5: Leerplicht	19
6.1	Inleiding	19
6.2	Personele kosten leerplicht	19
7	Programma 6: Ondersteuning	20
7.1	Omschrijving	20
7.2	Team Administraties	20
7.3	Omschrijving Zorgadministratie	20
7.4	Wat willen we bereiken?	20
7.5	Wat gaan we ervoor doen?	20
7.6	Prestatie indicatoren en monitoring	21
7.7	Personele kosten team Administraties	21
7.8	Team Kennis en Expertise	21
7.9	Team Management	22
7.10	Team Bedrijfsvoering	23
7.11	Wat willen we bereiken?	23
7.12	Wat gaan we ervoor doen?	23
7.13	Prestatie indicatoren	23



7.14	ICT-transitie	23
7.15	Vervolg transitie Eemkracht in 2026.....	24
7.16	Wat kost het? (Personele kosten)	25
7.17	Wat kost het? (Materiële kosten)	25
8	teamindeling	27
8.1	Inleiding.....	27
8.2	Personele bezetting en kosten integrale teams	27
9	PARAGRAFEN	29
9.1	Risicobeheersing	29
9.2	Financiering	30
9.3	Bedrijfsvoering.....	30
10	Financiële begroting.....	32
10.1	Van de BBS-begroting 2026 naar de Eemkrachtbegroting 2026	32
10.2	Bijdrage deelnemers in de kosten van Eemkracht	33
10.3	EMU saldo.....	33
10.4	Gemeente Baarn.....	34
10.5	Gemeente Bunschoten	36
10.6	Gemeente Soest	38
10.7	Overzicht baten en lasten totaal Eemkracht	40
10.8	Taakvelden	42



1 INLEIDING

Deze begroting is een uitbreiding op de reeds eerder vastgestelde BBS-begroting voor 2026. Het inrichtingsplan voor de transitie naar Eemkracht en de daarbij behorende 'was-wordt-lijst' voor de nieuwe formatie is tevens een belangrijke input voor het opstellen van deze begroting. Tegelijk met het aanbieden van deze begroting ligt een bijdragebesluit ter vaststelling voor. Met dat bijdragebesluit en de daarin uitgewerkte verdeelsleutels zijn de bijdragen in de lasten van Eemkracht voor 2026 bepaald.

In de bijlage bij deze begroting zijn de algemene en financiële uitgangspunten voor het opstellen van de BBS-begroting opgenomen. Die uitgangspunten gelden ook voor deze Eemkracht-begroting 2026, zoals het verwerken van de ontwikkelingen zoals geschetst in de Kadernota BBS 2026, de maatregelen voor de reductie van het ziekteverzuim, de effecten van de CAO-stijging en de wijze van de raming van de personeelskosten, bestaande uit de loonkosten, een dekking van 2% van de loonkosten voor het opvangen van ziekteverzuim en 1,5% van de loonkosten voor het opleidingsbudget.

De 'was-wordt-lijst' is het vertrekpunt voor de bepaling van de loonkosten voor de toekomstige formatie van Eemkracht. Het 'was-gedeelte' van die lijst verschilt op enkele punten met de formatie en de berekende loonkosten in de BBS-begroting van 2026. Dat is het gevolg van enkele kleine tussentijdse aanpassingen, zoals een ophoging van de formatie bij twee van de drie lokale teams. In de gemeentelijke begrotingen zijn die verschillen gedekt.

Aan de noodzaak tot uitbreiding van de personele sterkte voor de bedrijfsvoering van Eemkracht was een maximum gesteld voor de te verwachten meerkosten. Bij het opstellen van deze begroting is daarmee rekening gehouden.

In de huidige dienstverleningsovereenkomst (DVO) met Soest voor de ondersteuning van de bedrijfsvoering van BBS zijn naast de personele kosten voor de ondersteuning ook de materiële kosten onderbouwd. Voor enkele componenten van die materiële kosten, zoals de huisvestingskosten, de facilitaire dienstverlening en de uitbesteding van de salarisadministratie zijn de uitgangspunten voor 2026 gelijk gehouden aan die voor BBS golden voor 2026.

Voor de opzet van de Eemkracht-begroting is de bestaande programma-indeling aangevuld met programma's voor leerlingenvervoer en leerplicht en is programma 3 hernoemd naar WMO en Jeugd.

De geraamde lasten voor de programma's WMO en Jeugd, Leerlingenvervoer en Leerplicht zijn in deze begroting de personele kosten voor de uitvoering. De uitvoeringskosten zijn nog onderdeel van de gemeentelijke begrotingen, totdat in 2026 een evenwichtige verhouding tussen taken, verantwoordelijkheden, bevoegdheden en daarvoor noodzakelijke middelen is vastgesteld door het nieuwe management en Bestuur van Eemkracht. De planning voor die uitwerking zal gelijk lopen met de voorbereiding voor de begroting Eemkracht voor 2027.

1.1 Opdracht gemeenten

De opdracht aan Eemkracht voor 2026 wordt nader uitgewerkt in de nog op te stellen DVO voor het complete taakgebied. Vanuit de inbreng van de BBS-begroting is de algemene lijn als volgt:

- 1) Het ervoor zorgen dat inwoners die een beroep doen op inkomensondersteuning vanuit de gemeenten zo snel mogelijk (weer) op eigen benen staan, of op zijn minst naar vermogen maximaal participeren in de samenleving;
- 2) Het optimaal ondersteunen van deze inwoners op het gebied van inkomen;
- 3) De uitvoering van de WMO, Jeugdwet en de WMO-loketten en de taken op het gebied van Leerlingenvervoer en Leerplicht;
- 4) Het zo efficiënt en effectief mogelijk inrichten en uitvoeren van de administratieve afwikkeling van de zorg in het kader van de Jeugdwet en WMO in de drie Eemkracht-gemeenten;
- 5) Het zorgdragen voor een zo snel en succesvol mogelijke inburgering van nieuwkomers in de Eemkracht-gemeenten.



Daarnaast zal Eemkracht ook in 2026 nog een aantal maatwerktaken uitvoeren, zoals:

Voor Baarn:

- de uitvoering van de leefgeldregeling voor Oekraïners;
- In het kader van Crisisbeheersing Publieke zorg levert BBS medewerkers voor opvanglocaties in Baarn.

Voor Soest:

- De uitvoering van de primaire en secundaire processen van de minimaregelingen die niet onder de bijzondere bijstand vallen, zoals het Minimafonds en de administratieve verwerking in de uitkeringsadministratie.
- In het kader van Crisisbeheersing Publieke zorg levert BBS medewerkers voor het actiecentrum Soest en opvanglocaties in Soest.
- Uitvoering Wet op de lijkbezorging.
- Uitvoering en beschikking Wet hersteloperatie toeslagen.
- Actieve deelname aan de Ingang Zorg Werk en Inkomen.
- De uitvoering van de leefgeldregeling voor Oekraïners.

Voor Bunschoten:

- Uitvoering van de Wet op de lijkbezorging.
- Uitvoering en beschikking Wet hersteloperatie toeslagen.

1.2 Leeswijzer

De Begroting 2026 volgt de indeling van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en bestaat uit:

- Een beleidsbegroting bestaande uit een programmaplan en een aantal paragrafen voor de programma's 1, 2 en 6, die overkomen uit de BBS-begroting. Voor de overige programma's is de uitwerking in voorbereiding en gereed in de aanloop naar de begroting 2027..
- Een financiële begroting bestaande uit het overzicht van baten en lasten en de uiteenzetting van de financiële positie.

Hoofdstuk 2 tot en met 6 gaan in op de programma's 1: Inkomen, 2: Participatie en Inburgering, 3: WMO en Jeugd, 4: Leerlingenvervoer en 5: Leerplicht. Hoofdstuk 7 beschrijft de bezetting van de integrale teams. Hoofdstuk 8 is gewijd aan programma 6: Ondersteuning, bestaande uit de teams Management, Bedrijfsvoering, Administraties en Kennis & Expertise.

Hoofdstuk 9 bevat de verplichte paragrafen.

De begroting wordt afgesloten met hoofdstuk 10, waarin de cijfers in totaal en per gemeente nader worden toegelicht.



2 PROGRAMMA 1: INKOMEN

2.1 Omschrijving

Het programma Inkomen beslaat de uitvoering van wettelijke inkomensregelingen, die door Baarn, Bunschoten en Soest is uitbesteed aan Eemkracht. Voor Soest voert Eemkracht ook schuldhelpverlening uit.

2.2 Kaderstellende nota's

- Verordeningen Werk en Participatie 2024 gemeente Baarn
- Verordeningen individuele inkomenstoelage 2025 gemeente Soest
- Handhavingsverordening Participatiewet, IOAW en IOAZ gemeente Soest
- Verordening Sociaal Domein gemeente Bunschoten 2025
- Integraal beleidskader Sociaal Domein 2024-2027 Samen Verder gemeente Bunschoten
- Beleidsplan armoede en schulden 2020-2023 gemeente Bunschoten
- Verordening minimafonds 2018 gemeente Soest
- Beleidsregel Schuldhelpverlening gemeente Soest
- Actieplan armoedebestrijding gemeente Baarn en het Aanvullend actieplan armoedebestrijding kinderen gemeente Baarn
- Verordening Werk en Participatie 2024 gemeente Soest
- Beleidsregels bijzondere bijstand 2023 gemeente Baarn, gemeente Bunschoten, gemeente Soest

2.3 Wat willen we bereiken

- 1) Inwoners uit Baarn, Bunschoten of Soest zo vroeg mogelijk activeren en begeleiden richting (duurzame) arbeidsdeelname, met als uitgangspunt dat preventie van langdurige uitkeringsafhankelijkheid bijdraagt aan zowel de zelfredzaamheid van inwoners als aan de beheersbaarheid van de publieke middelen.
- 2) Klanten worden proactief benaderd op het gebied van werk en inkomen. Wij informeren inwoners actief over relevante regelingen, kansen en ondersteuning, met als doel hen tijdig in positie te brengen om stappen richting werk of financiële stabiliteit te zetten. Deze aanpak draagt bij aan een toegankelijke dienstverlening.
- 3) Om inwoners duurzaam in beeld te houden, zet Eemkracht in op samenwerking met ketenpartners en laagdrempelig klantcontact. Eemkracht werkt samen met de lokale integrale toegangen in de drie gemeenten. Hiermee kunnen wij tijdig inspelen op signalen en passende ondersteuning bieden.

2.4 Wat doen we ervoor

- Ontwikkelen van een activerend gesprek i.p.v. een toetsend gesprek wanneer er beroep wordt gedaan op inkomensondersteuning. Hiermee hebben we al een start gemaakt in 2025 door de medewerkers volgens het model Stress Sensitieve dienstverlening in contact te laten komen met de klanten. In 2026 vervolgen wij deze methodiek.
- Periodiek informeren middels een (digitale) nieuwsbrief over de ontwikkelingen van de organisatie, werk, regelingen en financiële ondersteuning. Daarnaast moeten we ontwikkelen in digitale toegankelijkheid en klantvriendelijke systemen. Dit verhoogt het bereik en de zelfredzaamheid, maar vereist structurele inzet op communicatie en systeemontwikkeling.
- Doorontwikkelen van de samenwerking met ketenpartners voor een completere en nabije dienstverlening.



- Daar waar mensen zelf niet in hun levensonderhoud kunnen voorzien, ondersteunen we hen (tijdelijk) door middel van een bijstandsuitkering.
- We voorkomen onnodige en onrechtmatige uitkeringen, gebruiken digitale informatie, zetten voorliggende voorzieningen in, en maken rechten en plichten duidelijk.
- We verstrekken de uitkering zo snel mogelijk. De klant krijgt in elk geval binnen de wettelijke termijn van acht weken een besluit, maar we streven naar een veel kortere doorlooptijd (van gemiddeld 32 dagen). We denken mee over de situatie in de aanvraagperiode, wijzen de klant op de noodzaak informatie tijdig aan te leveren, en verstrekken indien nodig een voorschot.
- We handhaven strikt, waarbij we in eerste instantie uitgaan van vertrouwen.

2.5 Prestatie-indicatoren

2024	2025	2026	Wat
1.175	1.190	1.208	<i>Personen met periodieke uitkering levensonderhoud</i> Het aantal mensen met een bijstandsuitkering (<i>stand per 1 januari</i>) gaat gelijk op met de landelijke ontwikkeling (uitgangspunt is een stijging van 1,5%).
21%	21%	21%	<i>Voorkomen is beter dan een vangnet</i> We handhaven de gunstige 'Poort'-score uit 2024, waarbij 21% van de aanvragen levensonderhoud niet tot toekenning leidde.
32 dagen	32 dagen	32 dagen	<i>Bij recht op uitkering, zo snel mogelijk een uitkering</i> De gemiddelde doorlooptijd voor aanvragen levensonderhoud blijft 32 dagen (het wettelijk maximum is 56 dagen).
25 dagen	25 dagen	25 dagen	De gemiddelde doorlooptijd van aanvragen bijzondere bijstand blijft 25 dagen (het wettelijk maximum is 56 dagen).
100%	100%	100%	<i>Duidelijke afspraken tussen Eemkracht en de klant</i> Alle klanten hebben een plan van aanpak waarmee de klant weet wat van hem verwacht wordt.

Uitgaven Inkomensregelingen (levensonderhoud)

In 2026 verwachten wij een stijging van de kosten voor de uitvoering van de Participatiewet. Deze stijging is voornamelijk toe te schrijven aan de indexering die door de Rijksoverheid is vastgesteld en een beperkte toename van het aantal uitkeringsgerechtigden volgens de uitgangspunten van het CPB.

Daarnaast voorzien we hogere kosten door de volgende ontwikkelingen:

- Een groeiend aantal inwoners met multiproblematiek vraagt om intensiever maatwerk en individuele beoordelingen, wat leidt tot hogere uitvoeringslasten.
- Nieuwe landelijke beleidsdoelen op het gebied van armoede en inclusie vergroten de takenlast binnen het sociaal domein.

Hoewel de precieze financiële impact van deze ontwikkelingen momenteel niet te kwantificeren is, verwachten we dat deze bijdraagt aan een kostenstijging.

Uitgaven Bijzondere bijstand

Vanwege de groeiende instroom van nieuwkomers voorzien we een stijging in het aantal aanvragen bijzondere bijstand. Tegelijkertijd creëren we steeds meer bereik binnen de doelgroep, waardoor het beroep op de regeling toeneemt. Daarnaast wordt er actief ingezet op doelgroepverbreding, zoals de aanpak van de alleenverdieners-problematiek.

Wij verwachten daardoor een stijging in de uitgaven.



Uitgaven BBZ

Voor de BBZ is vanaf 2026 een hoger bedrag begroot dan in 2025. In 2024 was er €290.000 begroot op de BBZ. Er is ca. €490.000 uitgegeven (inclusief €36.000 aan kredieten). Voor 2025 is er €251.000 begroot.

Op basis van de uitgaven tot nu toe verwachten we in 2025 ca. €350.000 te gaan uitgeven (afhankelijk van eventuele bedrijfskredieten die verstrekt worden).

We verwachten dat de uitgaven in 2026 iets hoger gaan uitvallen, al is het alleen al door een verhoging van de uitkeringsprijs. Ook gezien de toenemende economische onzekerheden en de aanscherping van de Wet DBA wordt een toename verwacht in deze regeling.

We houden een stijging van 5% (welke gelijk is aan de gemiddelde stijging van het BUIG-budget in 2025 voor de drie gemeenten) aan waardoor we uitgaan van €367.500 aan uitgaven in 2026.

2.6 Wat kost het?

Uitvoeringskosten		Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Programma 1: Inkomensregelingen	Inkomensregelingen, IOAW en IOAZ	€ 21.432	€ 21.432	€ 21.432	€ 21.432
	Loonkostensubsidie	€ 1.305	€ 1.305	€ 1.305	€ 1.305
	Bbz gev. levensonderhoud en krediet	€ 367	€ 367	€ 367	€ 367
	Bijz. bijstand en minima regelingen	€ 3.250	€ 3.250	€ 3.250	€ 3.250
	Uitvoeringsbudget Inkomensregelingen	€ 72	€ 72	€ 72	€ 72
	Uitvoeringsbudget Schuldhulpverlening	€ 45	€ 45	€ 45	€ 45
	Opvang Oekrainers	€ 400	€ 400	€ 400	€ 400
	Lasten	€ 26.871	€ 26.871	€ 26.871	€ 26.871
	Terugvordering Uitk. Levensonderhoud	€ -300	€ -300	€ -300	€ -300
	Terugvordering BBZ	€ -130	€ -130	€ -130	€ -130
	Terugvordering Bijzondere bijstand	€ -200	€ -200	€ -200	€ -200
	Bijdrage Gemeenten: Inkomensregelingen	€ -25.796	€ -25.796	€ -25.796	€ -25.796
	Bijdrage Gemeente: Schuldhulpverlening	€ -45	€ -45	€ -45	€ -45
	Bijdrage Gemeenten: Energietoeslag	€ -	€ -	€ -	€ -
	Bijdrage Gemeenten: Opvang Oekrainers	€ -400	€ -400	€ -400	€ -400
	Baten	€ -26.871	€ -26.871	€ -26.871	€ -26.871



Het personeel voor de uitvoering van dit programma is ondergebracht in de integrale teams van Eemkracht. Zie hoofdstuk 8 voor de teamindeling. De personele kosten voor dit programma zijn:

Programma 1: Inkomen	Fte 2026	P-kosten 2026
Personele kosten	28,66	€ 2.502.036
<i>Verdeeld over:</i>		
<i>Integraal team Baarn</i>	<i>5,20</i>	<i>€ 467.432</i>
<i>Integraal team Bunschoten</i>	<i>3,45</i>	<i>€ 310.123</i>
<i>Integraal team Soest</i>	<i>10,98</i>	<i>€ 986.551</i>
<i>Team Kennis en Expertise</i>	<i>1,63</i>	<i>€ 173.323</i>
<i>Team Administraties</i>	<i>7,40</i>	<i>€ 564.607</i>



Toelichting op de wijzigingen t.o.v. begroting (BBS) 2025

Lasten	Onderbouwing	Begroting 2025	Begroting 2026	Vershil
1.1	Inkomensregelingen	De stijging is voornamelijk het gevolg van indexering (gem. 2,4% tot 3%) die door de Rijksoverheid is vastgesteld en een beperkte stijging (1,5%) in het bestandsvolume volgens de uitgangspunten uit de CBP.	€ 20.552 € 21.432	€ 880
1.2	Loonkostensubsidie	De inzet van LKS laat een duidelijke landelijke stijgende trend zien, ook voor Eemkracht. Dit wordt mede gestimuleerd door Eemkracht in opdracht van de gemeenten.	€ 900 € 1.305	€ 405
1.3	BBZ	Gezien de toenemende economische onzekerheden en de aanscherping van de Wet DBA wordt een toename verwacht in deze regeling.	€ 250 € 367	€ 117
1.4	Bijz. bijstand	De lichte stijging van het aantal huishoudens zorgt ervoor dat ook de bijzondere bijstand stijgt. Daarnaast wordt er actief ingezet op doelgroepverbreding. Bijvoorbeeld met de aanpak van de alleenverdienersproblematiek, die sinds 2025 niet meer onder de bijzondere bijstand valt en een aparte wettelijke regeling is geworden.	€ 3.122 € 3.250	€ 128
1.6	Uitvoeringsbudget Inkomensregelingen	Het uitvoeringsbudget blijft voorlopig stabiel.	€ 72 € 72	€ -
1.8	Uitvoeringsbudget Schuldhulpverlening	Uitvoeringsbudget wordt lager i.v.m. andere manier van samenwerken en inrichten in de keten.	€ 51 € 45	€ -6
1.9	Energietoeslag	De energietoeslag was tijdelijk in het leven geroepen tot 30 juni 2024.	€ -	
1.10	Opvang Oekraïners	Een daling van de lasten wordt verwacht door een daling van het aantal ontheemden en vanwege aanscherpingen van regelingen. Voor 2025 was er geen bedrag opgenomen in de begroting.	€ - € 400	€ 400

2.7 Risico's

Zie paragraaf 6.1.



3 PROGRAMMA 2: PARTICIPATIE EN INBURGERING

3.1 Omschrijving

Het programma Participatie beslaat de begeleiding van klanten die binnen de doelgroep van de Participatiewet vallen naar maximale participatie in de samenleving. Dit zijn klanten met een gemeentelijke uitkering, maar ook zonder gemeentelijke uitkering.

Het programma Inburgering beslaat de nieuwe wet Inburgering, die erop gericht is om statushouders zo snel mogelijk (maatschappelijk) te laten meedoen in Nederland.

3.2 Kaderstellende nota's

- Beleidsnota Sociaal Domein Baarn 2021-2024 'Baarn Vitaal'
- Verordening tegenprestatie Participatiewet, IOAW en IOAZ gemeente Baarn 2019
- Verordening individuele studietoelage Participatiewet 2015 gemeente Baarn
- Verordening Werk en Participatie 2024 gemeente Baarn
- Nota Uitvoering nieuwe Wet Inburgering 2022, gemeente Baarn
- Beleidskader Sociaal Domein 'Samen veder' 2024-2027 gemeente Bunschoten
- Omgekeerde verordening Sociaal Domein gemeente Bunschoten 2025
- Nota voor de invoering van de nieuwe Wet inburgering 2022, gemeente Bunschoten
- Integrale Visie Sociaal Domein 2024-2028 gemeente Soest
- Verordening Werk en Participatie 2024 gemeente Soest
- Beleidsregel Beschut werk 2025 gemeente Baarn, gemeente Bunschoten, gemeente Soest.

3.3 Wat willen we bereiken

1. Werkgevers worden gestimuleerd om meer mensen uit de bijstand in dienst te nemen, het aanbieden van werkervaringsplekken, wat de instroom in de Participatiewet kan verminderen.
2. We zorgen dat anderstaligen zo effectief mogelijk duurzaam uitstromen naar werk, parttime of fulltime.
3. We zorgen dat meer mensen met loonkostensubsidie aan het werk zijn
4. Mensen met een indicatie Beschut Werk gaan zo veel mogelijk bij reguliere werkgevers beschut aan het werk. Een beschutte werkplek bij Amfors behoort ook tot de mogelijkheden.
5. We hebben alle klanten in beeld.
6. Duale trajecten zorgen ervoor dat inburgeraars optimaal kunnen participeren in de samenleving
7. Alle inburgeraars in de Z-route hebben na drie jaar voldoende participatie-uren gedraaid om hun inburgeringstraject te kunnen halen.
8. De administratie in het DUO portaal is up-to-date.
9. Alle inburgeraars doen praktijkervaring op na het afronden van het theoretische gedeelte van de MAP.

3.4 Wat doen we ervoor

1. We breiden het aantal mogelijke werkervaringsplekken voor anderstaligen uit. We werken actief samen binnen het RWC met lokale werkgevers en met de regionale verbinder Statushouders. We zetten instrumenten als loonkostensubsidie en jobcoaching in om anderstaligen meer kans op de arbeidsmarkt te geven.
2. Als er sprake is van verminderd arbeidsvermogen bij mensen met een indicatie Beschut Werk of Banenafpraak of bij kwetsbare inwoners, zetten we loonkostensubsidie in conform verordening. Voor de mensen met een indicatie blijven wij verantwoordelijk voor de re-integratie tot hun pensioengerechtigde leeftijd. Ongeacht de hoogte van de subsidie houden we contact met werknemer en werkgever om te zorgen dat de werknemer kan blijven.



3. We begeleiden mensen met een indicatie Beschut Werk zo veel mogelijk naar een reguliere werkplek bij een reguliere werkgever. Als er geen reguliere werkgever gevonden wordt, wordt de klant (tijdelijk) op een beschutte werkplek bij Amfors geplaatst..
4. We zorgen dat elke klant die nog kan stijgen op de participatieladder, een plan van aanpak heeft, waarin het traject naar (maatschappelijke) participatie is vastgelegd. We begeleiden zo veel mogelijk mensen intensief om de kans te vergroten dat een planning wordt gehaald en het plan van aanpak actueel blijft. We zorgen voor verbinding met de klant om vanuit vertrouwen door middel van het Integratief Gedragsmodel en stress-sensitieve dienstverlening de klant stappen of stapjes richting participatie te laten zetten. Bij de intensieve begeleiding zetten we alle mogelijke instrumenten vanuit EVA (Effectief, Vakbekwaam en Actueel) in. We lossen samen mogelijke belemmeringen op en we bereiden klanten voor op een werkzaam leven. We werken actief aan versterking van de samenwerking met de sociale teams. We zetten de klant centraal, en niet de specifieke wet. We werken ook nauw samen met andere partijen, zowel lokaal als regionaal. .
In 2026 zetten we de samenwerking met RWC voort voor meer zichtbaarheid bij inwoners en werkgevers in wat we kunnen doen als Eemkracht. We zetten gidsen in voor het Werkcentrum in Amersfoort en bemensen de Werkbus om inwoners te informeren over vacatures en loopbaanbegeleiding. Daarnaast werken alle jobhunters en accountmanagers in de arbeidsmarktregio samen richting de werkgevers om vraag en aanbod beter te laten aansluiten.

3.5 Prestatie-indicatoren

2024	2025	2026	Wat
100%	100%	100%	<i>Duidelijke afspraken tussen Eemkracht en de klant</i> Alle klanten hebben een plan van aanpak
Conform landelijk gemiddelde	Conform landelijk gemiddelde	Conform landelijk gemiddelde	<i>Optimale begeleiding naar werk</i> We scoren tenminste even hoog als landelijk gemiddeld voor wat betreft de uitstroom naar werk ¹ .

Participatiebudget

In de Kadernota 2026 zijn bezuinigingsvoorstellen meegenomen, waaronder een bezuiniging op de inkoop van re-integratie-instrumenten. Door nieuwe wetgeving en aangepast beleid (in 2024) en de trend van een groter klantenbestand en bovendien klanten met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt en daarmee de behoefte aan een aangepaste reïntegratieverordening met meer voorzieningen die werkgevers kunnen aanvragen, is de bezuiniging niet meer aan de orde. De financiële gevolgen van het beleid moeten nog in 2025 blijken, maar we gaan er van uit dat in 2026 het begrote budget van 2025 ad € 316.000 ook weer nodig is.

Inburgering

In de loop van 2025 zullen de eerste statushouders hun inburgeringstraject gaan afronden. Dit betekent voor de komende periode nog een groei van het klantenbestand waarna dat op den duur als het goed is stabiliseert. In de afgelopen jaren hebben we gezien dat er met de huidige caseload te weinig ruimte is om in te zetten op de begeleiding naar (betaalde) arbeid, ook wel het duale traject genoemd. Daarom is in de kadernota al gevraagd om extra formatie (1 fte) klantmanager inburgering.

Vanwege de uitbreiding van de formatie verwachten we dat we meer aandacht kunnen besteden aan de inburgeraars. Daarom is er ook een ruimer uitvoeringsbudget nodig. Op basis van de uitgaven in 2024 (€ 98.000) en de verwachting van de uitgaven in 2025 (€ 150.000) begroten we de uitvoeringskosten voor 2026 op € 150.000. Uitvoeringskosten voor Inburgeraars bestaan voornamelijk uit de kosten voor extern uitgezette trajecten.

¹ Gezien de lage bijstandsdichtheid in de drie Eemkracht-gemeenten en de verhoudingsgewijs grotere instroom van mensen met grote achterstand tot de arbeidsmarkt, is een ontwikkeling gelijk aan de landelijke gunstig.



3.6 Wat kost het?

Uitvoeringskosten		Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Programma 2: Participatie (Werk)	Participatie werk en activering	€ 316	€ 316	€ 316	€ 316
	Beschut werk	€ 30	€ 30	€ 30	€ 30
	Studietoelage	€ 60	€ 60	€ 60	€ 60
	Lasten	€ 406	€ 406	€ 406	€ 406
	Bijdrage gemeenten: participatie (werk)	€ -406	€ -406	€ -406	€ -406
	Baten	€ -406	€ -406	€ -406	€ -406
Progr. 2: (Inburgering)	Uitvoeringsbudget Inburgering	€ 150	€ 150	€ 150	€ 150
	Lasten	€ 150	€ 150	€ 150	€ 150
	Bijdrage gemeenten: inburgering	€ -150	€ -150	€ -150	€ -150
	Baten	€ -150	€ -150	€ -150	€ -150

Het personeel voor de uitvoering van dit programma is ondergebracht in de integrale teams van Eemkracht. Zie hoofdstuk 8 voor de teamindeling. De personele kosten voor dit programma zijn:

Programma 2: Participatie en inburgering	Fte 2026	P-kosten 2026
Personele kosten	29,59	€ 2.707.386
Verdeeld over:		
<i>Integraal team Baarn</i>	7,90	€ 710.137
<i>Integraal team Bunschoten</i>	5,39	€ 484.511
<i>Integraal team Soest</i>	13,41	€ 1.205.435
<i>Team Kennis en Expertise</i>	2,89	€ 307.303



Toelichting op de wijzigingen t.o.v. begroting (BBS) 2025 (Programma 2, deel Werk)

Lasten	Onderbouwing	Begroting 2025	Begroting 2026	Vershil
Participatie werk en activering	Wijkt af van voorstel in de kadernota 2026. In 2025 is de trend zichtbaar van een groter klantenbestand, klanten met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt en een aangepaste re-integratieverordening met meer voorzieningen die werkgevers kunnen aanvragen.	€ 316	€ 316	€ -
Beschut werk	In samenwerking met het Sociaal Ontwikkelbedrijf Amfors worden trajecten opgezet	€ 30	€ 30	€ -
Studietoeslag	Er worden geen veranderingen in uitgaven voor studietoeslag verwacht	€ 60	€ 60	€ -

Toelichting op de wijzigingen t.o.v. begroting (BBS) 2025 (Programma 2, deel Inburgering)

Lasten	Onderbouwing	Begroting 2025	Begroting 2026	Vershil
Uitvoeringsbudget Inburgering	Door meer aandacht te besteden aan een groeiend aantal inburgeraars is een ruimer uitvoeringsbudget nodig. Op basis van de uitgaven in 2024 (€ 98K) en de verwachting van de uitgaven in 2025 (€ 150K) begroten we de uitvoeringskosten voor 2026 voorsnog op het te verwachten niveau van 2025: € 150K. Uitvoeringskosten voor Inburgeraars bestaan voornamelijk uit de kosten voor extern uitgezette trajecten.	€ 85	€ 150	€ 65

3.7 Risico's

Zie paragraaf 6.1.



4 PROGRAMMA 3: WMO EN JEUGD

4.1 Inleiding

Tot 2026 is de Gemeenschappelijke Regeling BBS formeel de werkgever van de sociale/lokale teams van de gemeenten Baarn, Bunschoten en Soest. BBS is daarbij niet belast met de inhoudelijke aansturing van deze teams. Met de nieuwe Gemeenschappelijke regeling Eemkracht verandert dit.

Vanaf 1 januari 2026 worden ook de medewerkers van de Wmo-loketten van de drie gemeenten in dienst genomen door Eemkracht. Het jaar 2026 geldt als transitiejaar, waarin de nadruk ligt op het opbouwen van integrale teams, teamontwikkeling en het harmoniseren van werkprocessen. In deze periode blijft de dienstverlening aan inwoners onverminderd goed geborgd. De uitvoering, betaling en verantwoording van de uitgaven voor Wmo en Jeugd zullen in 2026 verlopen in lijn met de werkwijze bij BBS in 2025 via de zorgadministratie.

De activiteiten in dit programma worden uitgevoerd door de integrale teams. Zie hoofdstuk 8 voor de teamindeling. De personele kosten voor dit programma zijn:

Programma 3: WMO en Jeugd	Fte 2026	P-kosten 2026
Personele kosten	104,58	€ 9.375.181
<i>Verdeeld over:</i>		
<i>Integraal team Baarn</i>	20,07	€ 1.804.107
<i>Integraal team Bunschoten</i>	17,77	€ 1.597.359
<i>Integraal team Soest</i>	54,73	€ 4.919.721
<i>Team Kennis en Expertise</i>	3,78	€ 401.939
<i>Team Administraties</i>	8,23	€ 652.055



5 PROGRAMMA 4: LEERLINGENVERVOER

5.1 Inleiding

Het verzorgen van leerlingenvervoer in 2026 is voor de GR Eemkracht een nieuwe taak ten opzichte van BBS. Het jaar 2026 geldt als transitiejaar, waarin de nadruk ligt op een gedegen voorbereiding voor het nieuwe schooljaar 2026-2027. In de periode tot het nieuwe schooljaar blijft de dienstverlening aan inwoners conform de huidige werkwijze bij de gemeenten. Voor het nieuwe schooljaar zijn nieuwe afspraken nodig voor een evenwichtige verhouding tussen taken, verantwoordelijkheden, bevoegdheden en daarvoor noodzakelijke middelen. Het nieuwe management en Bestuur van Eemkracht heeft de verantwoordelijkheid om dat tijdig uit te werken en te implementeren.

De financiële middelen ter dekking van de personele kosten voor de administratieve taken voor het leerlingenvervoer zijn hieronder opgenomen. De uitvoering van die taken is ondergebracht bij het team Administraties (hoofdstuk 8 voor de teamindeling).

De medewerker leerplicht vanuit de gemeente Bunschoten vervult een dubbelfunctie met de taken voor het leerlingenvervoer. De personele kosten zijn bij dat programma opgenomen.

5.2 Personele kosten administratieve ondersteuning leerlingenvervoer

Programma 4: Leerlingenvervoer	Fte 2026	P-kosten 2026
Personele kosten	1,01	€ 72.296
<i>Verdeeld over:</i>		
<i>Team Administraties</i>	<i>1,01</i>	<i>€ 72.296</i>
<i>. Medewerker adm. uit Baarn</i>	<i>0,23</i>	<i>€ 16.463</i>
<i>. Medewerker adm. uit Soest</i>	<i>0,78</i>	<i>€ 55.832</i>



6 PROGRAMMA 5: LEERPLICHT

6.1 Inleiding

Het handhaven van de leerplicht in 2026 is voor de GR Eemkracht een nieuwe taak ten opzichte van BBS. Het jaar 2026 geldt als transitiejaar, waarin de nadruk ligt op een gedegen voorbereiding voor het nieuwe schooljaar 2026-2027. In de periode tot het nieuwe schooljaar blijft de dienstverlening aan inwoners conform de huidige werkwijze bij de gemeenten. Voor het nieuwe schooljaar zijn nieuwe afspraken nodig voor een evenwichtige verhouding tussen taken, verantwoordelijkheden, bevoegdheden en daarvoor noodzakelijke middelen. Het nieuwe management en Bestuur van Eemkracht heeft de verantwoordelijkheid om dat tijdig uit te werken en te implementeren.

De financiële middelen ter dekking van de personele kosten voor de administratieve taken voor het handhaven van de leerplicht zijn hieronder opgenomen. De uitvoering van die taken is ondergebracht bij de integrale teams (zie hoofdstuk 8).

6.2 Personele kosten leerplicht

Programma 5: Leerplicht	Fte 2026	P-kosten 2026
Personele kosten	4,73	€ 425.183
<i>Verdeeld over:</i>		
<i>Integraal team Baarn</i>	<i>1,11</i>	<i>€ 99.779</i>
<i>Integraal team Bunschoten</i>	<i>1,50</i>	<i>€ 134.836</i>
<i>Integraal team Soest</i>	<i>2,12</i>	<i>€ 190.568</i>



7 PROGRAMMA 6: ONDERSTEUNING

7.1 Omschrijving

Het programma Ondersteuning bestaat de volgende teams van Eemkracht:

- Team Administraties
- Team Kennis en Expertise
- Team Management
- Team Bedrijfsvoering

De personele en materiële kosten bij de teams Management en Bedrijfsvoering worden tot de categorie overhead gerekend. De teams Administraties en Kennis en Expertise ondersteunen direct de primaire processen van Eemkracht.

7.2 Team Administraties

Bij het team Administraties zijn vanuit de BBS-organisatie ondergebracht:

- de Zorgadministratie (was programma 3 in de BBS-begroting);
- de Uitkeringenadministratie (was deel van programma 4 in de BBS-begroting);
- Terugvordering en verhaal (was deel van programma 1 in de BBS-begroting)
- Administratie leerlingenvervoer (zie hiervoor bij programma 4)

7.3 Omschrijving Zorgadministratie

De zorgadministratie voert de administratieve taken op het gebied van de zorgkosten Wmo en Jeugd.

7.4 Wat willen we bereiken?

De verwachting is dat het taakveld van de Zorgadministratie in 2026 niet zal veranderen. Extra taken worden wel verwacht vanuit de teams Baarn. De teams Baarn hebben aangegeven om in 2026, net als thans voor de gemeenten Soest en Bunschoten, ook de beschikkingen bij de Zorgadministratie te beleggen. Indien de aanlevering van de noodzakelijke uitvoeringsinformatie richting de ZA voor alle de drie Eemkracht-gemeenten eenduidig gemaakt kan worden, is het doel om deze taken zonder extra formatie uit te voeren.

De ZA voert de administratieve taken op het gebied van de zorgkosten Wmo en Jeugd in 2026 nog efficiënter uit, niet alleen omdat de Zorgadministratie de processen actueel en in een handboek heeft beschreven en vastgelegd, maar ook omdat de verschillen in aanlevering per team en vervolgens ook per gemeente richting de Zorgadministratie ingaande 2026 niet meer hoeft te bestaan door de samenwerking en eenduidig werken van de teams. Aangezien de ZA een eigen kwaliteitsmedewerker heeft kunnen we adequaat, proactief, blijven inspelen op wijzigingen in beleid en wet- en regelgeving.

7.5 Wat gaan we ervoor doen?

De Zorgadministratie blijft proactief m.b.t. veranderingen en bijhouden van de uitvoeringsvoorschriften, handboek ZA. We consolideren de gerealiseerde veranderingen en stabiliteit bij de Zorgadministratie. Er wordt hard gewerkt aan verder allrounder krijgen van de medewerkers, incl. de twee nieuwe collega's'. De samenwerking met de uitvoerende teams wordt hechter, door de nabijheid, eenduidigheid en de verandering in de organisatievorm. Alle ongeschreven afspraken, uitvoeringsregels in de afgelopen jaren worden verzameld en ter besluitvorming aangeboden aan de huidige verantwoordelijke medewerkers vanuit de gemeente. We blijven als vraagbaak fungeren voor de klantregisseurs en de zorgaanbieders.



7.6 Prestatie indicatoren en monitoring

Door de nieuwe inkoop binnen de Jeugdwet werd een eenmalige formatiedaling van 2 fte binnen de Zorgadministratie verwacht. Deze daling is per abuis jaarlijks vanaf 2025 doorgevoerd in de begroting. Hoewel de daling van het aantal te verwerken declaraties binnen de Jeugdwet zichtbaar is, zien we tegelijkertijd een aanzienlijke stijging in de processen binnen de WMO. De daling bleef beperkt tot 5%.

Door het aanscherpen van de interne processen en het verbreden van de inzetbaarheid van medewerkers is een daling in de bezetting van 11,2 fte (jaarrekening 2022) naar 10,2 fte (2023) naar 9,8 fte (2024) gerealiseerd.

Voor 2026 wordt gerekend met 9,2 fte uitgaande van een gelijkblijvend aantal werkprocessen. Voor 2027 en verder zijn nog geen verwachtingen in de omvang van de werkvoorraad concreet gemaakt noch vertaald naar personele kosten.

Inhoudelijke toelichtingen op de overige onderdelen van team Administraties, zoals de uitkeringsadministratie en Terugvordering en verhaal worden begin 2026 nader uitgewerkt.

7.7 Personele kosten team Administraties

Programma 6: Ondersteuning (Team Administraties)	Inbreng	Fte 2026	P-kosten 2026
Zorgadministratie	BBS (progr. 3)	8,23	€ 652.055
Uitkeringsadministratie	BBS (progr. 4)	5,39	€ 403.230
Terugvordering en verhaal	BBS (progr. 1)	2,01	€ 161.377
Subtotaal		15,63	€ 1.216.662
Medewerkers leerlingenvervoer	Programma 4 Eemkracht	1,01	€ -
Totaal programma 6 (Team Adm)		16,64	€ 1.216.662

7.8 Team Kennis en Expertise

Het team Kennis en Expertise bundelt de inhoudelijke en kwaliteitsgerichte werkzaamheden die ondersteunend zijn aan het primaire proces. Door deze kennis te centraliseren, wordt de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor kwaliteit en uniform werken binnen alle integrale teams versterkt. Het team zorgt voor eenduidige werkprocessen, gezamenlijke beleidsafstemming en professionele ontwikkeling via opleiding, coaching en intervisie.

Daarnaast ondersteunt het team de integrale teams direct bij complexe casuïstiek en kwaliteitsvraagstukken. Medewerkers met specifieke expertise, zoals gedragsdeskundigen en juridisch adviseurs, fungeren daarbij als vaste aanspreekpunten. Zo wordt de integraliteit, kwaliteit en professionaliteit binnen de uitvoering structureel geborgd.

Een inhoudelijke uitwerking van het takenpakket van het team Kennis & Expertise naar doelen, activiteiten en middelen vindt begin 2026 plaats. Het team bestaat uit juridisch medewerkers en medewerkers kwaliteit vanuit de BBS-organisatie, gedragswetenschappers vanuit de sociale teams en medewerkers kwaliteit en processen die vanuit de gemeente Soest de overstap maken naar Eemkracht.



Programma 6: Ondersteuning (Team Kennis & Expertise)	Inbreng	Fte 2026	P-kosten 2026
Juridisch medewerkers	BBS	4,00	€ 425.332
Medewerkers kwaliteit en processen	BBS	6,41	€ 666.961
Gedragsdeskundigen	BBS	4,88	€ 518.799
Subtotaal		15,29	€ 1.611.092
Medewerkers kwaliteit en processen	Baarn	0,78	€ 82.940
Medewerkers kwaliteit en processen	Bunschoten	1,00	€ 106.333
Medewerkers kwaliteit en processen en gedragsdeskundigen	Soest	8,94	€ 935.162
Totaal programma 6 (K&E)		26,01	€ 2.735.527

7.9 Team Management

Het aantal fte voor management stijgt van 7,4 naar 8,7 fte voor een groot deel veroorzaakt door de uitbreiding met een directiesecretaris.

Programma 6: Ondersteuning (Team Management)	Inbreng	Fte 2026	P-kosten 2026
Directie en Management	BBS	7,68	€ 1.033.248
Directiesecretaris		1,00	€ 113.452
Totaal programma 6 (Management)		8,68	€ 1.146.699



7.10 Team Bedrijfsvoering

De volgende 3 paragrafen bevatten de doelen en toelichtingen die in de begroting BBS voor 2026 waren opgenomen. De doelen en activiteiten worden op 2 gebieden aangevuld. Het betreft de aanvulling voor de transitie voor de ICT (-systemen en de basisdienstverlening via de RiD) en de benodigde projectorganisatie voor het verder begeleiden van de transitie in 2026.

7.11 Wat willen we bereiken?

Het doel om in 2026 te bereiken is een succesvolle start met Eemkracht met goed ingerichte en werkende (informatie)systemen, een adequate bezetting en een ingewerkt team voor de bedrijfsvoering van Eemkracht.

De gezamenlijke aanbesteding voor de accountantsdiensten met Soest is in 2025 afgerond. Dat betekent dat voor de controle over het boekjaar 2025 BBS zich voorbereidt met een nieuwe accountant. Voor 2026 zal een nieuwe aanbesteding moeten starten, aangezien de scope van de opdracht aan de externe accountant substantieel wijzigt.

7.12 Wat gaan we ervoor doen?

- Zorgen dat klanten steeds meer aanvragen digitaal kunnen regelen, zoals benoemd in de kadernota 2026 en nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering in deze begroting.
- Optimale voorbereiding op de inrichting van systemen, processen en werkwijzen in de aanloop naar de geplande transitie naar Eemkracht.
- Een verdere implementatie van Lean-management, zoals aangekondigd in de kadernota en in voorbereiding in 2025.
- Een gerichte aanpak voor het terugdringen van ziekteverzuim in aansluiting op de plannen voor vitaliteitsbevordering die in 2025 zijn ingezet. De geconstateerde oorzaken voor het relatief hoge ziekteverzuim in 2024 lagen voornamelijk in de werk-privé-balans van de medewerkers.

7.13 Prestatie indicatoren

- Een ziekteverzuim dat niet hoger is dan het landelijk gemiddelde van 5,4%
- Werkprocessen die waar mogelijk en wenselijk gedigitaliseerd zijn, zoals benoemd in de Kadernota BBS 2026.

7.14 ICT-transitie

Per 1 januari 2026 start Eemkracht als zelfstandige uitvoeringsorganisatie voor het gehele sociaal domein. Voor ICT betekent dit dat Eemkracht zijn eigen omgeving en voorzieningen moet inrichten, beheren en bekostigen.

Deze kosten zijn hoog omdat **Eemkracht zelfstandig wordt en dus een eigen domein en licenties nodig heeft**. Bovendien is een aantal kernapplicaties verplicht om het sociaal domein goed te kunnen uitvoeren, zoals **Suite4SociaalDomein, iFinanciën, Youforce, MS-365 en Xential (incl. zaaksysteem)**. Deze pakketten zijn essentieel voor inwoners en medewerkers en brengen vaste, jaarlijks terugkerende lasten met zich mee. Daarnaast zijn ook ondersteunende voorzieningen als Cognos, Zivver, Kofax en mobiele telefonie inbegrepen in de softwarepost.

De **personeelsgroei** van –werkt direct door in accounts en licenties: meer medewerkers betekent meer werkplekken, accounts en licenties. **Tijdens de migratie in 2026 is bovendien tijdelijk dubbelgebruik van licenties onvermijdelijk**, waardoor dubbellasten ontstaan. Ten slotte gelden voor een zelfstandige organisatie **nieuwe eisen op het vlak van security, compliance en hardwarevernieuwing**, die structureel extra kosten met zich mee zullen brengen. Dat is in deze kostenraming niet meegenomen, want speelt buiten de transitie-opgave.



Daarbij zijn er:

- **Incidentele kosten** (eerste helft 2026): om zichtbaar te zijn en om de migratie/harmonisatie te organiseren.
- **Structurele kosten**: jaarlijkse lasten voor accounts, licenties en werkplekken.

Voor de incidentele lasten is de raming; € 100.000, gebaseerd op projectleiding, tijdelijk dubbel gebruik van licenties en een buffer voor het opvangen van migratierisico's.

Voor de structurele kosten zijn 2 onderdelen van belang: de groei in de basisdienstverlening door de RiD en de kosten voor de licenties en het gebruik van ICT-systemen. De personele kosten zijn opgenomen in de formatie van het team Bedrijfsvoering.

Het aantal accounts zal stijgen met de groei van de personele sterkte met 40% waarvan is 33% een verplaatsing van de gemeenten naar Eemkracht. De kosten voor de basisdienstverlening door de RiD zal daar dalen. Rekening houdend met een indexering van 3% voor het tarief per account van €2.900 en een (netto) volumestijging van 7% zullen de kosten voor de RiD afgerond € 400.000 bedragen.

De kosten voor het gebruik van de applicaties die voor BBS in 2025 € 200.000 bedragen zullen naar verwachting voor Eemkracht stijgen naar € 275.000 als gevolg van de groei van de personele sterkte en een lichte toename in het aantal applicaties met de nieuwe taakgebieden van Eemkracht.

7.15 Vervolg transitie Eemkracht in 2026

In het kader van de vorming van Eemkracht is in het eerste jaar sprake van een aantal belangrijke ontwikkelopgaven die vragen om een tijdelijk, incidenteel transitiebudget. Dit budget is noodzakelijk om een goede basis te leggen voor de toekomstbestendigheid van de organisatie, het integraal werken te bevorderen en om medewerkers en teams in staat te stellen goed voorbereid invulling te geven aan hun rollen en verantwoordelijkheden in de nieuwe context.

Het transitiebudget is primair bedoeld ter ondersteuning van:

1. Teamontwikkeling
In het eerste jaar is het essentieel te investeren in de ontwikkeling van (nieuwe) teams. Dit betreft onder andere het vormen van hechte, goed samenwerkende teams die werken vanuit gezamenlijke waarden, een gedeeld doel en heldere rollen.
2. Organisatieontwikkeling
De overgang naar een nieuwe organisatie vraagt om het verder bouwen aan een gezamenlijke organisatie-identiteit, cultuur en werkwijze. Hiervoor is tijdelijke inzet nodig van externe begeleiding, ondersteuning bij verandertrajecten en procesbegeleiding.
3. Harmonisatie van processen
bij de start van Eemkracht is er sprake van verschillen in werkprocessen. Voor het realiseren van een effectieve en efficiënte samenwerking is het noodzakelijk om een deel van deze processen te harmoniseren. Dit vraagt in het eerste jaar om incidentele inzet op procesoptimalisatie, het aanpassen van werkafspraken en mogelijk tijdelijke ondersteuning bij de implementatie van nieuwe werkprocessen.

De financiële inzet voor deze ontwikkelopgaven is incidenteel van aard en wordt geraamd op € 250.000. Deze investering wordt gezien als randvoorwaardelijk om van Eemkracht een toekomstbestendige organisatie te maken die professionele, nabije en integrale hulp en ondersteuning biedt aan onze inwoners.



7.16 Wat kost het? (Personele kosten)

Programma 6: Ondersteuning (Team Bedrijfsvoering)		Inbreng	Fte 2026	P-kosten 2026
IV	IV-medewerkers, Privacy officer en data-analisten	Divers	10,48	€ 1.000.932
HR	HR-adviseurs en medewerkers	Nieuw	3,60	€ 338.808
F&C	Financiële functies (Controller, adviseurs en VIC)	Deels BBS, deels nieuw	4,79	€ 502.292
Com	Communicatie	BBS en nieuw	1,70	€ 160.318
Div	Managementondersteuning, facilitair	BBS en nieuw	5,90	€ 422.322
Totaal programma 6 (BDV)			26,47	€ 2.424.673

7.17 Wat kost het? (Materiële kosten)

Materiële kosten Ondersteuning (structureel)		DVO 2025	DVO 2026	DVO Eemkracht	Toelichting
			indexering 3%		
HRM	Salarisadministratie (Uitbesteed)	€ 74.191	€ 76.417	€ 108.054	Schatting gebaseerd op groei aantal medewerkers met 40% t.o.v. BBS nu. Nieuw contract met externe dienstverlener nog op te stellen
ICT en IV	Basis RiD	€ 354.467	€ 365.101	€ 390.658	Aantal accounts stijgt ook met 40%, maar voor slechts 7% een kostenstijging. Voor de overige 33% staat een reductie tegenover van het aantal accounts en kosten bij de gemeenten.
	Applicaties	€ 203.639	€ 209.748	€ 275.000	Zie toelichting bij transitiekosten ICT
	Informatiebeheer	€ 13.949	€ 14.367	€ 14.367	Voor 2026 nog kosten mee te nemen via de DVO van Soest voor archief, documentatie en algemene abonnementen
F&C	Financiële administratie (Uitbesteed)	€ 150.481	€ 125.400	€ 125.400	Afspraak met Soest is gemaakt om voorlopig in 2026 Eemkracht te ondersteunen met de financiële administratie (1 fte)
Huisvesting	736 m2 vloeroppervlak in gebruik door BBS, kantoren en spreekkamers	€ 329.269	€ 339.147	€ 339.147	Gemeenten blijven nog de huisvesting verzorgen en bekostigen voor delen van de teams Eemkracht op locatie
Facilitair	Meubilair, telefonie, kantoorbenodigdheden en portokosten	€ 29.272	€ 30.150	€ 30.150	Idem
	Bedrijfsrestaurant, inventaris, koffie en thee	€ 15.964	€ 16.443	€ 16.443	Idem
Subtotaal		€ 1.171.232	€ 1.176.774	€ 1.299.220	
Risico-opslag (2%) voor Soest		€ 23.425	€ 23.535	€ 25.984	
Totaal		€ 1.194.657	€ 1.200.309	€ 1.325.204	

Begroting Eemkracht 2026



De (structurele) materiële kosten bestaan voor het grootste deel uit de dienstverleningsafspraken die er zijn met Soest en voor een belangrijk deel ook nog zullen blijven in 2026. Rond ICT is de toename in de te verwachten kosten hiervoor toegelicht. Voor HRM zijn de materiële kosten de kosten voor de uitbesteding van de salarisadministratie. Daarvoor verwacht Eemkracht hogere kosten door de toename in het aantal medewerkers.

Voor de huisvestingskosten en de facilitaire dienstverlening is uitgegaan van de kosten die BBS in 2025 via Soest kreeg doorbelast verhoogd met de afgesproken indexering. De werkelijke kosten voor huisvesting en facilitair zullen in 2026 feitelijk hoger zijn, maar bij het handhaven van de huidige werklocaties zitten die kosten bij de gemeenten.

De gemeente Soest rekent een opslag van 2% voor het afdekken van de door haar onderkende risico's. Er vindt geen afrekening plaats op de werkelijke kosten.

Naast de kosten via de DVO met Soest heeft Eemkracht een budget voor (overige) materiële kosten van € 629.000, zoals voor accountancykosten, Arbo en zorg, de OR, verzekeringen. Het budget is voor Eemkracht gelijk gehouden aan die BBS had geraamd voor 2026.

In de volgende tabel zijn de incidentele (materiële) kosten weergegeven, zoals hiervoor toegelicht.

Materiële kosten Ondersteuning (incidenteel voor 2026)		Eemkracht 2026
Projectleiding transitie	Teamontwikkeling, Organisatieontwikkeling en procesharmonisatie	€ 250.000
ICT-transitie	Projectleiding, harmonisatie & migratievoorbereiding, tijdelijk dubbel gebruik van licenties en migratierisico's	€ 100.000
Totaal		€ 350.000



8 TEAMINDELING

8.1 Inleiding

De uitvoering van de activiteiten voor de hiervoor genoemde 5 programma's is ondergebracht bij 4 integrale teams. Eén integraal team voor resp. de gemeenten Baarn en Bunschoten en twee teams voor de gemeente Soest.

De formatie voor de aansturing van de vier teams is opgenomen in het team Management. Zie een nadere uitwerking bij programma 6: Ondersteuning.

8.2 Personele bezetting en kosten integrale teams

Teamindeling Eemkracht	Fte 2026	P-kosten 2026
Integraal team Baarn	34,28	€ 3.081
Integraal team Bunschoten	28,11	€ 2.527
Integraal team Soest	81,24	€ 7.302
Management	8,68	€ 1.147
Kennis & Expertise	26,01	€ 2.736
Administraties	16,64	€ 1.289
Bedrijfsvoering	26,47	€ 2.425
Totaal	221,43	€ 20.506

De totale formatie voor de integrale teams is voor 2026 143,6 fte. Die formatie is afkomstig uit de personele formatie van BBS voor de eerste 2 programma's en de sociale teams voor het voormalige programma 3. Verder aangevuld met formatie voor de handhaving op de leerplicht en leerlingenvervoer en enkele aanvullingen sinds het opstellen van de begroting BBS voor 2026.

De inbreng (in fte en budget) is in de volgende tabellen zichtbaar gemaakt.



Integrale teams	Inbreng	Fte 2026	P-kosten 2026
Team Baarn	Baarn	4,45	€ 400.014
	BBS	29,83	€ 2.681.441
Totaal		34,28	€ 3.081.455

Integrale teams	Inbreng	Fte 2026	P-kosten 2026
Team Bunschoten	Bunschoten	3,70	€ 332.596
	BBS	24,41	€ 2.194.233
Totaal		28,11	€ 2.526.829

Integrale teams	Inbreng	Fte 2026	P-kosten 2026
Team Soest	Soest	14,57	€ 1.309.708
	BBS	66,67	€ 5.992.567
Totaal		81,24	€ 7.302.275



9 PARAGRAFEN

9.1 Risicobeheersing

Onderstaande risico's zijn door het MT van BBS voor 2026 onderkend, benoemd en gekwantificeerd. Deze risico's zijn in lijn met voorgaande jaren in een getal uitgedrukt door de kans te vermenigvuldigen met het effect. Het is niet vertaald in een financieel risico. Als het risico zich voordoet, zal dit ten laste van de deelnemende gemeenten komen omdat BBS geen algemene reserve kent en geen weerstandsvermogen heeft.

Voor Eemkracht is deze risicoparagraaf nog onvoldoende uitgewerkt voor de nieuwe taakgebieden. Daarvoor is een verwijzing nodig naar de risicoparagrafen van de resp. gemeenten. Het is een ambitie voor Eemkracht om risicomangement in 2026 naar een hoger plan te tillen met o.a. de uitwerking en implementatie van een frauderisicobeleid.

Onderwerp	Oorzaak	Gevolg	Kans	Risico (Omvang gevolg x Kans), schaal 0- 100)	Beheersmaatregel
Ziekteverzuim	Afbouw ziekteverzuim van ruim 8% (2024) en ruim 10% medio 2025 naar 5,4% lukt minder goed dan gewenst.	Extra inhuur, stijgende kosten, aangezien met beperkte ruimte in de begroting rekening is gehouden.	H	75	Goed verzuim- en vitaliteitsbeleid, preventiemaatregelen. Niet direct inhuren bij kort verzuim en voortgang bewaken bij tussenrapportages. In de begroting is jaarlijks een bedrag van 2% van de loonkosten opgenomen.
Bestandsgroei	Economische verslechtering.	Oplopende wachttijden door stijgende workload.	M	25	Afgesproken groei- en krimpsystematiek personeel d.m.v. inhuur en uitwisseling werkzaamheden.
Personeel	Krappe arbeidsmarkt met lange doorlooptijden voor werving en/of moeilijk vervulbare vacatures.	Onvoldoende bezetting, wat kan leiden tot oplopende wachttijden en /of extra inzet (duur) extern personeel.	H	75	Nieuwe website gericht op werving, nauwe contacten met hogescholen, afspraken met detacheringsbureaus over overname ingehuurd personeel.
Niet voldoen aan de AVG	Onduidelijke regels, slordige uitvoering.	Mogelijk boetes en ongewenste media-aandacht.	L	5	Er is een reeks maatregelen genomen die het risico zeer beperkt maken.
Fraude	Oneigenlijk gebruik middelen door eigen personeel.	Onrust, negatieve aandacht.	L	25	Functiescheidingen en controle hierop. Jaarlijkse quick scans van potentiële risico's. VOG-aanvragen voor nieuwe medewerkers. Opstellen en implementeren frauderisicobeleid.



Onderwerp	Oorzaak	Gevolg	Kans	Risico (Omvang gevolg x Kans), schaal 0- 100)	Beheersmaatregel
Veiligheid medewerkers	Agressief gedrag van klanten.	Van angst tot (im)materiële schade. En mogelijk uitval van medewerkers.	M	75	Medewerkers volgen trainingen over omgang met agressie. Zichtbare veiligheidsmaatregelen. En toepassen protocol bij huisbezoeken.

Netto gecorrigeerde schuldquote

Eemkracht heeft een schuldquote van 0%: we hebben geen langlopende leningen met rentekosten.

Solvabiliteit

Eemkracht heeft weliswaar met de nieuwe GR de optie voor reservevorming, maar bij de start van 2026 geen eigen vermogen om tegenvallers zelf op te vangen. De deelnemers zullen er steeds voor zorgen dat Eemkracht over voldoende middelen beschikt om tijdig aan haar verplichtingen tegenover derden te kunnen voldoen.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een organisatie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Dit is niet van toepassing voor Eemkracht.

9.2 Financiering

De paragraaf financiering is niet van toepassing voor Eemkracht omdat volgens de statuten Eemkracht geen gelden mag uitzetten of aantrekken. Op basis van de gemeenschappelijke regeling doen de deelnemende gemeenten bij voorschot betalingen voor de uitvoering van de taken. In de aanloop naar 2026 worden nieuwe afspraken voorbereid voor een vereenvoudiging van de bevoorschotting als onderdeel van de liquiditeitsplanning en het -beheer.

Voor de verdeling van de kosten van Eemkracht over de deelnemers is de afspraak gemaakt dat de systematiek niet wezenlijk wijzigt t.o.v. 2025. Door de wijziging van de structuur van de organisatie en de indeling in integrale teams zijn wijzigingen in de systematiek wel noodzakelijk gebleken. In een separaat bijdragebesluit is uitleg gegeven aan die systematiek. In deze begroting zijn de effecten verwerkt en zichtbaar gemaakt in de bijdragen per gemeente. Daar waar nodig zijn de verdeelsleutels bijgesteld met een actualisatie van de kengetallen (zoals aantallen uitkeringsgerechtigden naar de stand van 1-1-2025).

9.3 Bedrijfsvoering

ICT

De Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) regelt dat burgers en bedrijven hun zaken die ze met de overheid moeten doen, digitaal kunnen afhandelen. Hiervoor dient niet alleen in de techniek geïnvesteerd te worden, maar ook in begeleiding en nieuwe rollen. In 2026 dient in beeld gebracht te worden welke voorzieningen hiervoor er zijn, wat de investering hiervan zal zijn en/of er samenwerking komt met de Eemkracht gemeenten om hierin samen op te trekken, dan wel apart te organiseren en/of aan te schaffen.

Naast de drie fte voor de huidige kernapplicatie van Eemkracht, noodzakelijk voor beheer van de Suite, zijn er geen verdere rollen en ondersteuning in de ICT binnen de formatie van BBS

Begroting Eemkracht 2026



aanwezig. De inzet van de ICT- projectleider is ook voor een deel in 2026 voorzien. Vooral om het livegaan van het digitaal aanvragen in Q2 van 2026 te faciliteren.

Het huidige klantvolgsysteem dat BBS bij Werk en Inkomen gebruikt (Suite Sociaal domein) voldoet niet meer aan de huidige normen, zoals die van de accountant met betrekking tot de aanbestedingsregels. Om deze reden moet het systeem worden vervangen. Het besluit is genomen om de aanbesteding pas op te starten als de nieuwe uitvoeringsorganisatie Eemkracht is geïmplementeerd, om te voorkomen dat er een stapeling ontstaat van wijzigingen in systemen, processen en structuren. Deze gefaseerde aanpak biedt dan voldoende tijd voor een zorgvuldig implementatie.

Informatievoorziening

Datagedreven werken en hiervoor managementinformatie ontwikkelen en analyseren om tijdig te kunnen sturen, juiste beslissingen te kunnen nemen is in deze tijden essentieel. Het is niet alleen nodig om de organisatie aan te sturen, maar ook om de gemeente tijdig en juist te informeren en de efficiëntie en de kosten van de informatievoorziening in beeld te houden. Ook deze taak zal in 2026 met de vorming van een nieuwe organisatie professioneler worden.

Lean-management

Bij Eemkracht is de afgelopen jaren gewerkt aan het verbeteren van interne processen. Dit was nodig om knelpunten aan te pakken die mede waren ontstaan door een sterk verouderd IT-systeem en veranderende wet- en regelgeving. De invoering van de Participatiewet in Balans belooft de uitvoering eenvoudiger te maken, waardoor processen logischer en efficiënter ingericht kunnen worden. Tegelijkertijd biedt digitalisering en de mogelijkheid tot geautomatiseerde besluitvorming kansen om processen verder te optimaliseren. Dit vraagt naast de medewerkers in de uitvoering, vooral inzet van de kwaliteitsmedewerkers,

De geplande investering om in 2025 alle interne processen LEAN in te richten, met daarbij de focus op digitalisering en automatisering kent zeker een vervolg in 2026. Het doel is om de processen niet alleen nog efficiënter te maken, maar ook toekomstbestendig. Hiervoor is ook scholingsbudget voor training van medewerkers nodig. Vooruitlopend op deze investering is de kostenraming van de personele kosten bij het programma 1: Inkomen naar beneden licht bijgesteld. Eemkracht houdt er rekening mee dat door een stapeling van activiteiten met de uitwerking van de bestuursopdracht niet het volledige besparingspotentieel in 2026 zal worden bereikt. Daarmee is de omvang van de inhuur nog niet tot nul afgebouwd in 2026.

Handelen vanuit vertrouwen

Vanaf Q2 van 2026 kunnen klanten bij Eemkracht steeds meer zaken digitaal aanvragen. Dit is niet alleen klantvriendelijk, maar biedt bovendien de mogelijkheid om processen te optimaliseren en kosten te besparen. Een onderdeel hiervan betreft het handelen vanuit vertrouwen door automatisch te beslissen bij zogeheten categoriale aanvragen. Dit betreft eenvoudige, enkelvoudige aanvragen voor standaardregelingen en aanvragen voor het minimafonds Soest.

De genoemde aanvragen worden, net als alle andere aanvragen voor financiële ondersteuning, in het kader van rechtmatigheid één voor één door medewerkers onderzocht en beoordeeld. In 2024 ontving BBS 2.200 van deze aanvragen, die een klantmanager gemiddeld drie kwartier per aanvraag kostten. Het plan waaraan BBS in 2025 werkt om deze automatisch te laten beslissen door middel van een computerprogramma wordt in 2026 verder door Eemkracht uitgewerkt en geïmplementeerd. In de begroting van de personele kosten voor 2026 is reeds vooruitgelopen op een besluit over een uitgewerkt plan en is een besparing in de werkzaamheden van klantmanagers inkomen ingeboekt.



10 FINANCIËLE BEGROTING

In de paragrafen 10.3 t/m 10.5 zijn per gemeente en per programma de lasten en baten inzichtelijk gemaakt en getotaliseerd. Aansluitend is een totaaloverzicht van de lasten en baten voor BBS weergegeven.

Voor de 6 programma's van Eemkracht zijn waar mogelijk en wenselijk de lasten per activiteit binnen een programma uitgesplitst.

Alleen voor programma 1 is een onderscheid gemaakt in de baten tussen de 'opbrengsten derden' (in de vorm van terugvorderingen en/of boetes) en de bijdragen van de gemeenten. De totale lasten verminderd met die 'opbrengsten derden' zijn de werkelijke bijdrage van de gemeenten.

10.1 Van de BBS-begroting 2026 naar de Eemkrachtbegroting 2026

De organisatiekosten (personele en materiële kosten) van Eemkracht zijn hoger dan de organisatiekosten die in de BBS-begroting voor 2026 waren opgenomen. Hieronder volgt op hoofdlijnen de verklaring van die kostenstijging en de bijbehorende dekking:

Tussen het opstellen van de BBS-begroting voor 2026 en de 'was-wordt-lijst' voor de transitie zijn enkele wijzigingen bij de gemeenten doorgevoerd in de formatie. Het betrof voornamelijk de lokale sociale teams. Het is ongeveer € 500.000 aan kosten waarvoor de gemeenten ruimte in de eigen begroting hebben opgenomen.

De gemeenten brengen daarnaast formatie (en daarmee budget) in voor de Eemkracht-organisatie. Het gaat om ruim 40 fte. Daar bovenop leidt de versterking van de bedrijfsvoering tot een vacatureruimte van ruim 10 fte (ruim € 900.000). Voor de helft is er sprake van frictiekosten. Het betreft de kosten voor medewerkers van gemeenten die slechts een deel van hun tijd ondersteunende werkzaamheden voor BBS verrichten en niet overgaan naar Eemkracht. Voor die frictiekosten is ruimte in de gemeentelijke begrotingen opgenomen.

De feitelijke meerkosten voor de bedrijfsvoering van Eemkracht komen op een formatie-uitbreiding met 5 fte (afgerond € 500.000).

Voor de materiële kosten is een stijging voorzien met € 124.000. Voornamelijk het gevolg van structureel hogere ICT-kosten.

Daarnaast is de raming gemaakt voor de incidentele lasten in 2026 voor tijdelijk hogere ICT-kosten en programmakosten voor het afronden van de transitie van totaal € 350.000.

Gebruikmakend van de algemene verdeelsleutel voor de verdeling van de structurele meerkosten is de bijdrage per gemeente:

- Baarn (23,9%): € 149.000
- Bunschoten (19,6%): € 122.000
- Soest (56,5%): € 353.000

Voor de incidentele kosten in 2026:

- Baarn: € 84.000
- Bunschoten: € 69.000
- Soest: € 198.000

Een meer gespecificeerde onderbouwing is opgenomen in bijlage 2

De fit-gap-rapportage van Kokx de Voogd is de referentie voor de hoogte van de bedrijfsvoeringskosten voor Eemkracht. Uit dat rapport van begin 2025 blijkt een stijging van de huidige kosten voor de bedrijfsvoering van € 4,74 mln. naar € 4,95 mln. voor Eemkracht. Rekening houdend met de CAO-stijging, indexering en personele kosten incl. opleidingsbudget (1,5%) en vacaturegelden (2%) is de stijging in deze begroting van € 5,2 mln. naar € 5,6 mln. (7,8%).



10.2 Bijdrage deelnemers in de kosten van Eemkracht

In het bijdragebesluit is de verdeelsystematiek die Eemkracht gebruikt voor de verdeling van de lasten over de deelnemende gemeenten toegelicht. Dat besluit is toegepast. In enkele gevallen zijn de personele kosten direct toewijsbaar per gemeente, zoals voor de integrale teams en de dienstverlening op het gebied van Schuldhulpverlening alleen t.b.v. Soest.

Voor de overige personele kosten en de materiële kosten t.b.v. de bedrijfsvoering van BBS worden verdeelsleutels gehanteerd, die zijn gebaseerd op de vastgestelde verdeelsystematiek en geactualiseerd naar de afgesproken standaarden.

Het exploitatiesaldo van BBS over een kalenderjaar wordt, op basis van de door het bestuur vastgestelde verdeelsleutel, met de deelnemende gemeenten verrekend.

10.3 EMU saldo

Is niet van toepassing, Eemkracht heeft geen investeringen, voorzieningen of reserves.



10.4 Gemeente Baarn

In de volgende 5 tabellen zijn resp. de uitvoeringskosten (voor de programma's 1 en 2), de personele en materiële (structurele) lasten en de incidentele lasten weergegeven. Afsluitend een totaaloverzicht voor de bijdrage vanuit de gemeente in de lasten van Eemkracht.

Uitvoeringskosten		Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Programma 1: Inkomen	Inkomensregelingen, IOAW en IOAZ	€ 6.371	€ 6.371	€ 6.371	€ 6.371
	Loonkostensubsidie	€ 344	€ 344	€ 344	€ 344
	Bbz gev. levensonderhoud en krediet	€ 65	€ 65	€ 65	€ 65
	Bijz. bijstand en minima regelingen	€ 999	€ 999	€ 999	€ 999
	Uitvoeringsbudget Inkomensregelingen	€ -	€ -	€ -	€ -
	Uitvoeringsbudget Schuldhulpverlening	€ -	€ -	€ -	€ -
	Opvang Oekraïners	€ 152	€ 152	€ 152	€ 152
	Lasten	€ 7.931	€ 7.931	€ 7.931	€ 7.931
	Terugvordering Uitk. Levensonderhoud	€ -126	€ -126	€ -126	€ -126
	Terugvordering BBZ	€ -66	€ -66	€ -66	€ -66
	Terugvordering Bijzondere bijstand	€ -60	€ -60	€ -60	€ -60
	Bijdrage Gemeenten: Inkomensregelingen	€ -7.527	€ -7.527	€ -7.527	€ -7.527
	Bijdrage Gemeente: Schuldhulpverlening	€ -	€ -	€ -	€ -
	Bijdrage Gemeenten: Opvang Oekraïners	€ -152	€ -152	€ -152	€ -152
	Baten	€ -7.931	€ -7.931	€ -7.931	€ -7.931
Uitvoeringskosten		Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Programma 2: Participatie (Werk)	Participatie werk en activering	€ 100	€ 100	€ 100	€ 100
	Beschut werk	€ 9	€ 9	€ 9	€ 9
	Studietoelage	€ 21	€ 21	€ 21	€ 21
	Lasten	€ 129	€ 129	€ 129	€ 129
	Bijdrage gemeenten: participatie (werk)	€ -129	€ -129	€ -129	€ -129
	Baten	€ -129	€ -129	€ -129	€ -129
Progr. 2: (Inburgering)	Uitvoeringsbudget Inburgering	€ 23	€ 23	€ 23	€ 23
	Lasten	€ 23	€ 23	€ 23	€ 23
	Bijdrage gemeenten: inburgering	€ -23	€ -23	€ -23	€ -23
	Baten	€ -23	€ -23	€ -23	€ -23



Personele kosten	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Team Baarn	€ 3.081	€ 3.081	€ 3.081	€ 3.081
Team Bunschoten	€ -	€ -	€ -	€ -
Team Soest	€ -	€ -	€ -	€ -
Team Kennis & Expertise	€ 556	€ 556	€ 556	€ 556
Team Administraties	€ 363	€ 363	€ 363	€ 363
Team Bedrijfsvoering	€ 603	€ 603	€ 603	€ 603
Management	€ 279	€ 279	€ 279	€ 279
Totaal	€ 4.883	€ 4.883	€ 4.883	€ 4.883

Materiële kosten	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Materiële kosten (DVO-Soest)	€ 316	€ 316	€ 316	€ 316
HRM - Salarisadministratie (uitbesteed)	€ 26	€ 26	€ 26	€ 26
ICT en IV - Basis RID	€ 93	€ 93	€ 93	€ 93
ICT en IV - Applicaties	€ 66	€ 66	€ 66	€ 66
ICT en IV - Informatiebeheer	€ 3	€ 3	€ 3	€ 3
Huisvesting	€ 81	€ 81	€ 81	€ 81
Facilitair	€ 11	€ 11	€ 11	€ 11
F&C fin-administratie	€ 30	€ 30	€ 30	€ 30
Risico-opslag (2%)	€ 6	€ 6	€ 6	€ 6
Materiële kosten overig (Eemkracht)	€ 150	€ 150	€ 150	€ 150
Materiële kosten incidenteel (2026):	€ 84	€ -	€ -	€ -
Projectleiding transitie	€ 60	€ -	€ -	€ -
ICT-transitie	€ 24	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 550	€ 466	€ 466	€ 466

Totaal samengevat is de bijdrage vanuit de gemeente Baarn

Totale lasten	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Uitvoeringskosten	€ 8.083	€ 8.083	€ 8.083	€ 8.083
Personele kosten	€ 4.883	€ 4.883	€ 4.883	€ 4.883
Materiële kosten (DVO-Soest)	€ 316	€ 316	€ 316	€ 316
Materiële kosten overig (Eemkracht)	€ 150	€ 150	€ 150	€ 150
Materiële kosten incidenteel	€ 84	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 13.515	€ 13.432	€ 13.432	€ 13.432

Voor een vergelijking op programmaniveau en de vergelijkende cijfers van BBS (jaarrekening 2024 en eerdere begrotingen) zie bijlage 3.



10.5 Gemeente Bunschoten

In de volgende 5 tabellen zijn resp. de uitvoeringskosten (voor de programma's 1 en 2), de personele en materiële (structurele) lasten en de incidentele lasten weergegeven. Afsluitend een totaaloverzicht voor de bijdrage vanuit de gemeente in de lasten van Eemkracht.

Uitvoeringskosten		Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Programma 1: Inkomensregelingen	Inkomensregelingen, IOAW en IOAZ	€ 3.398	€ 3.398	€ 3.398	€ 3.398
	Loonkostensubsidie	€ 402	€ 402	€ 402	€ 402
	Bbz gev. levensonderhoud en krediet	€ 48	€ 48	€ 48	€ 48
	Bijz. bijstand en minima regelingen	€ 418	€ 418	€ 418	€ 418
	Uitvoeringsbudget Inkomensregelingen	€ 13	€ 13	€ 13	€ 13
	Uitvoeringsbudget Schuldhulpverlening	€ -	€ -	€ -	€ -
	Opvang Oekraïners	€ -	€ -	€ -	€ -
	Lasten	€ 4.279	€ 4.279	€ 4.279	€ 4.279
	Terugvordering Uitk. Levensonderhoud	€ -53	€ -53	€ -53	€ -53
	Terugvordering BBZ	€ -9	€ -9	€ -9	€ -9
	Terugvordering Bijzondere bijstand	€ -44	€ -44	€ -44	€ -44
	Bijdrage Gemeenten: Inkomensregelingen	€ -4.173	€ -4.173	€ -4.173	€ -4.173
	Bijdrage Gemeente: Schuldhulpverlening	€ -	€ -	€ -	€ -
	Bijdrage Gemeenten: Opvang Oekraïners	€ -	€ -	€ -	€ -
	Baten	€ -4.279	€ -4.279	€ -4.279	€ -4.279
Uitvoeringskosten		Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Programma 2: Participatie (Werk)	Participatie werk en activering	€ 74	€ 74	€ 74	€ 74
	Beschut werk	€ 5	€ 5	€ 5	€ 5
	Studietoelage	€ 13	€ 13	€ 13	€ 13
	Lasten	€ 91	€ 91	€ 91	€ 91
	Bijdrage gemeenten: participatie (werk)	€ -91	€ -91	€ -91	€ -91
	Baten	€ -91	€ -91	€ -91	€ -91
Progr. 2: (Inburgering)	Uitvoeringsbudget Inburgering	€ 44	€ 44	€ 44	€ 44
	Lasten	€ 44	€ 44	€ 44	€ 44
	Bijdrage gemeenten: inburgering	€ -44	€ -44	€ -44	€ -44
	Baten	€ -44	€ -44	€ -44	€ -44



Personele kosten	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Team Baarn	€ -	€ -	€ -	€ -
Team Bunschoten	€ 2.527	€ 2.527	€ 2.527	€ 2.527
Team Soest	€ -	€ -	€ -	€ -
Team Kennis & Expertise	€ 626	€ 626	€ 626	€ 626
Team Administraties	€ 243	€ 243	€ 243	€ 243
Team Bedrijfsvoering	€ 417	€ 417	€ 417	€ 417
Management	€ 252	€ 252	€ 252	€ 252
Totaal	€ 4.066	€ 4.066	€ 4.066	€ 4.066

Materiële kosten	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Materiële kosten (DVO-Soest)	€ 259	€ 259	€ 259	€ 259
HRM - Salarisadministratie (uitbesteed)	€ 21	€ 21	€ 21	€ 21
ICT en IV - Basis RID	€ 76	€ 76	€ 76	€ 76
ICT en IV - Applicaties	€ 54	€ 54	€ 54	€ 54
ICT en IV - Informatiebeheer	€ 3	€ 3	€ 3	€ 3
Huisvesting	€ 66	€ 66	€ 66	€ 66
Facilitair	€ 9	€ 9	€ 9	€ 9
F&C fin-administratie	€ 25	€ 25	€ 25	€ 25
Risico-opslag (2%)	€ 5	€ 5	€ 5	€ 5
Materiële kosten overig (Eemkracht)	€ 123	€ 123	€ 123	€ 123
Materiële kosten incidenteel (2026):	€ 68	€ -	€ -	€ -
Projectleiding transitie	€ 49	€ -	€ -	€ -
ICT-transitie	€ 20	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 451	€ 382	€ 382	€ 382

Totaal samengevat is de bijdrage vanuit de gemeente Bunschoten

Totale lasten	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Uitvoeringskosten	€ 4.415	€ 4.415	€ 4.415	€ 4.415
Personele kosten	€ 4.066	€ 4.066	€ 4.066	€ 4.066
Materiële kosten (DVO-Soest)	€ 259	€ 259	€ 259	€ 259
Materiële kosten overig (Eemkracht)	€ 123	€ 123	€ 123	€ 123
Materiële kosten incidenteel	€ 68	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 8.931	€ 8.863	€ 8.863	€ 8.863

Voor een vergelijking op programmaniveau en de vergelijkende cijfers van BBS (jaarrekening 2024 en eerdere begrotingen) zie bijlage 3.



10.6 Gemeente Soest

In de volgende 5 tabellen zijn resp. de uitvoeringskosten (voor de programma's 1 en 2), de personele en materiële (structurele) lasten en de incidentele lasten weergegeven. Afsluitend een totaaloverzicht voor de bijdrage vanuit de gemeente in de lasten van Eemkracht.

Uitvoeringskosten		Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Programma 1: Inkomensregelingen	Inkomensregelingen, IOAW en IOAZ	€ 11.664	€ 11.664	€ 11.664	€ 11.664
	Loonkostensubsidie	€ 559	€ 559	€ 559	€ 559
	Bbz gev. levensonderhoud en krediet	€ 253	€ 253	€ 253	€ 253
	Bijz. bijstand en minima regelingen	€ 1.833	€ 1.833	€ 1.833	€ 1.833
	Uitvoeringsbudget Inkomensregelingen	€ 59	€ 59	€ 59	€ 59
	Uitvoeringsbudget Schuldhulpverlening	€ 45	€ 45	€ 45	€ 45
	Opvang Oekraïners	€ 247	€ 247	€ 247	€ 247
	Lasten	€ 14.661	€ 14.661	€ 14.661	€ 14.661
	Terugvordering Uitk. Levensonderhoud	€ -121	€ -121	€ -121	€ -121
	Terugvordering BBZ	€ -55	€ -55	€ -55	€ -55
	Terugvordering Bijzondere bijstand	€ -96	€ -96	€ -96	€ -96
	Bijdrage Gemeenten: Inkomensregelingen	€ -14.097	€ -14.097	€ -14.097	€ -14.097
	Bijdrage Gemeente: Schuldhulpverl. *	€ -45	€ -45	€ -45	€ -45
	Bijdrage Gemeenten: Opvang Oekraïners	€ -247	€ -247	€ -247	€ -247
	Baten	€ -14.661	€ -14.661	€ -14.661	€ -14.661
Uitvoeringskosten		Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Programma 2: Participatie (Werk)	Participatie werk en activering	€ 142	€ 142	€ 142	€ 142
	Beschut werk	€ 16	€ 16	€ 16	€ 16
	Studietoelage	€ 27	€ 27	€ 27	€ 27
	Lasten	€ 186	€ 186	€ 186	€ 186
	Bijdrage gemeenten: participatie (werk)	€ -186	€ -186	€ -186	€ -186
	Baten	€ -186	€ -186	€ -186	€ -186
Progr. 2: (Inburgering)	Uitvoeringsbudget Inburgering	€ 83	€ 83	€ 83	€ 83
	Lasten	€ 83	€ 83	€ 83	€ 83
	Bijdrage gemeenten: inburgering	€ -83	€ -83	€ -83	€ -83
	Baten	€ -83	€ -83	€ -83	€ -83



Personele kosten	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Team Baarn	€ -	€ -	€ -	€ -
Team Bunschoten	€ -	€ -	€ -	€ -
Team Soest	€ 7.302	€ 7.302	€ 7.302	€ 7.302
Team Kennis & Expertise	€ 1.553	€ 1.553	€ 1.553	€ 1.553
Team Administraties	€ 683	€ 683	€ 683	€ 683
Team Bedrijfsvoering	€ 1.405	€ 1.405	€ 1.405	€ 1.405
Management	€ 615	€ 615	€ 615	€ 615
Totaal	€ 11.558	€ 11.558	€ 11.558	€ 11.558

Materiële kosten	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Materiële kosten (DVO-Soest)	€ 750	€ 750	€ 750	€ 750
HRM - Salarisadministratie (uitbesteed)	€ 61	€ 61	€ 61	€ 61
ICT en IV - Basis RID	€ 221	€ 221	€ 221	€ 221
ICT en IV - Applicaties	€ 156	€ 156	€ 156	€ 156
ICT en IV - Informatiebeheer	€ 8	€ 8	€ 8	€ 8
Huisvesting	€ 192	€ 192	€ 192	€ 192
Facilitair	€ 26	€ 26	€ 26	€ 26
F&C fin-administratie	€ 71	€ 71	€ 71	€ 71
Risico-opslag (2%)	€ 15	€ 15	€ 15	€ 15
Materiële kosten overig (Eemkracht)	€ 356	€ 356	€ 356	€ 356
Materiële kosten incidenteel (2026):	€ 198	€ -	€ -	€ -
Projectleiding transitie	€ 141	€ -	€ -	€ -
ICT-transitie	€ 57	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 1.303	€ 1.105	€ 1.105	€ 1.105

Totaal samengevat is de bijdrage vanuit de gemeente Soest

Totale lasten	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Uitvoeringskosten	€ 14.929	€ 14.929	€ 14.929	€ 14.929
Personele kosten	€ 11.558	€ 11.558	€ 11.558	€ 11.558
Materiële kosten (DVO-Soest)	€ 750	€ 750	€ 750	€ 750
Materiële kosten overig (Eemkracht)	€ 356	€ 356	€ 356	€ 356
Materiële kosten incidenteel	€ 198	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 27.790	€ 27.592	€ 27.592	€ 27.592

Voor een vergelijking op programmaniveau en de vergelijkende cijfers van BBS (jaarrekening 2024 en eerdere begrotingen) zie bijlage 3.



10.7 Overzicht baten en lasten totaal Eemkracht

Uitvoeringskosten		Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Programma 1: Inkomensregelingen	Inkomensregelingen, IOAW en IOAZ	€ 21.432	€ 21.432	€ 21.432	€ 21.432
	Loonkostensubsidie	€ 1.305	€ 1.305	€ 1.305	€ 1.305
	Bbz gev. levensonderhoud en krediet	€ 367	€ 367	€ 367	€ 367
	Bijz. bijstand en minima regelingen	€ 3.250	€ 3.250	€ 3.250	€ 3.250
	Uitvoeringsbudget Inkomensregelingen	€ 72	€ 72	€ 72	€ 72
	Uitvoeringsbudget Schuldhulpverlening	€ 45	€ 45	€ 45	€ 45
	Opvang Oekraïners	€ 400	€ 400	€ 400	€ 400
	Lasten	€ 26.871	€ 26.871	€ 26.871	€ 26.871
	Terugvordering Uitk. Levensonderhoud	€ -300	€ -300	€ -300	€ -300
	Terugvordering BBZ	€ -130	€ -130	€ -130	€ -130
	Terugvordering Bijzondere bijstand	€ -200	€ -200	€ -200	€ -200
	Bijdrage Gemeenten: Inkomensregelingen	€ -25.796	€ -25.796	€ -25.796	€ -25.796
	Bijdrage Gemeente: Schuldhulpverlening	€ -45	€ -45	€ -45	€ -45
	Bijdrage Gemeenten: Opvang Oekraïners	€ -400	€ -400	€ -400	€ -400
	Baten	€ -26.871	€ -26.871	€ -26.871	€ -26.871
Uitvoeringskosten		Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Programma 2: Participatie (Werk)	Participatie werk en activering	€ 316	€ 316	€ 316	€ 316
	Beschut werk	€ 30	€ 30	€ 30	€ 30
	Studietoelage	€ 60	€ 60	€ 60	€ 60
	Lasten	€ 406	€ 406	€ 406	€ 406
	Bijdrage gemeenten: participatie (werk)	€ -406	€ -406	€ -406	€ -406
	Baten	€ -406	€ -406	€ -406	€ -406
Progr. 2: (Inburgering)	Uitvoeringsbudget Inburgering	€ 150	€ 150	€ 150	€ 150
	Lasten	€ 150	€ 150	€ 150	€ 150
	Bijdrage gemeenten: inburgering	€ -150	€ -150	€ -150	€ -150
	Baten	€ -150	€ -150	€ -150	€ -150



Personele kosten	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Team Baarn	€ 3.081	€ 3.081	€ 3.081	€ 3.081
Team Bunschoten	€ 2.527	€ 2.527	€ 2.527	€ 2.527
Team Soest	€ 7.302	€ 7.302	€ 7.302	€ 7.302
Team Kennis & Expertise	€ 2.736	€ 2.736	€ 2.736	€ 2.736
Team Administraties	€ 1.289	€ 1.289	€ 1.289	€ 1.289
Team Bedrijfsvoering	€ 2.425	€ 2.425	€ 2.425	€ 2.425
Management	€ 1.147	€ 1.147	€ 1.147	€ 1.147
Totaal	€ 20.506	€ 20.506	€ 20.506	€ 20.506

Materiële kosten	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Materiële kosten (DVO-Soest)	€ 1.325	€ 1.325	€ 1.325	€ 1.325
HRM - Salarisadministratie (uitbesteed)	€ 108	€ 108	€ 108	€ 108
ICT en IV - Basis RID	€ 391	€ 391	€ 391	€ 391
ICT en IV - Applicaties	€ 275	€ 275	€ 275	€ 275
ICT en IV - Informatiebeheer	€ 14	€ 14	€ 14	€ 14
Huisvesting	€ 339	€ 339	€ 339	€ 339
Facilitair	€ 47	€ 47	€ 47	€ 47
F&C fin-administratie	€ 125	€ 125	€ 125	€ 125
Risico-opslag (2%)	€ 26	€ 26	€ 26	€ 26
Materiële kosten overig (Eemkracht)	€ 629	€ 629	€ 629	€ 629
Materiële kosten incidenteel (2026):	€ 350	€ -	€ -	€ -
Projectleiding transitie	€ 250	€ -	€ -	€ -
ICT-transitie	€ 100	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 2.304	€ 1.954	€ 1.954	€ 1.954

Totaal samengevat voor Eemkracht

Totale lasten	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Uitvoeringskosten	€ 27.427	€ 27.427	€ 27.427	€ 27.427
Personeelskosten	€ 20.506	€ 20.506	€ 20.506	€ 20.506
Materiële kosten (DVO-Soest)	€ 1.325	€ 1.325	€ 1.325	€ 1.325
Materiële kosten overig (Eemkracht)	€ 629	€ 629	€ 629	€ 629
Materiële kosten incidenteel	€ 350	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 50.238	€ 49.888	€ 49.888	€ 49.888



10.8 Taakvelden

Het BBV schrijft voor dat uitgaven en inkomsten worden gekoppeld aan taakvelden, in verband met de vergelijkbaarheid met andere gemeenten en/of gemeenschappelijke regelingen. Hieronder worden per gemeente en voor BBS als totaal de uitgaven naar de indeling in taakvelden gepresenteerd met per taakveld de van de gemeente te ontvangen bijdrage.

Gemeente Baarn

Activiteiten				
	2026	2027	2028	2029
6.3 inkomensregeling	8.461	8.461	8.461	8.461
6.3 inkomensregeling (derden)	-252	-252	-252	-252
6.3 inkomensregeling (bijdr. Gemeenten)	-8.208	-8.208	-8.208	-8.208
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie (Oekraïne)	152	152	152	152
6.1. Samenkracht en burgerparticipatie (bijdrage gemeenten)	-152	-152	-152	-152
6.5 Arbeidsparticipatie	935	935	935	935
6.5 Arbeidsparticipatie (bijdrage gemeenten)	-935	-935	-935	-935
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorziening	2.086	2.086	2.086	2.086
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorziening	-2.086	-2.086	-2.086	-2.086
4.3 Leerlingenvervoer en leerplicht	116	116	116	116
4.3 Leerlingenvervoer en leerplicht (bijdr. Gemeenten)	-116	-116	-116	-116
0.4 Overhead	1.766	1.682	1.682	1.682
0.4 Overhead (bijdrage gemeenten)	-1.766	-1.682	-1.682	-1.682



Gemeente Bunschoten

Activiteiten				
	2026	2027	2028	2029
6.3 inkomensregeling	4.712	4.712	4.712	4.712
6.3 inkomensregeling (derden)	-106	-106	-106	-106
6.3 inkomensregeling (bijdr. Gemeenten)	-4.606	-4.606	-4.606	-4.606
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie (Oekraïne)	-	-	-	-
6.1. Samenkracht en burgerparticipatie (bijdrage gemeenten)	-	-	-	-
6.5 Arbeidsparticipatie	681	681	681	681
6.5 Arbeidsparticipatie (bijdrage gemeenten)	-681	-681	-681	-681
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorziening	1.879	1.879	1.879	1.879
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorziening	-1.879	-1.879	-1.879	-1.879
4.3 Leerlingenvervoer en leerplicht	135	135	135	135
4.3 Leerlingenvervoer en leerplicht (bijdr. Gemeenten)	-135	-135	-135	-135
0.4 Overhead	1.525	1.457	1.457	1.457
0.4 Overhead (bijdrage gemeenten)	-1.525	-1.457	-1.457	-1.457

Gemeente Soest

Activiteiten				
	2026	2027	2028	2029
6.3 inkomensregeling	15.800	15.800	15.800	15.800
6.3 inkomensregeling (derden)	-272	-272	-272	-272
6.3 inkomensregeling (bijdr. Gemeenten)	-15.529	-15.529	-15.529	-15.529
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie (Oekraïne)	247	247	247	247
6.1. Samenkracht en burgerparticipatie (bijdrage gemeenten)	-247	-247	-247	-247
6.5 Arbeidsparticipatie	1.647	1.647	1.647	1.647
6.5 Arbeidsparticipatie (bijdrage gemeenten)	-1.647	-1.647	-1.647	-1.647
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorziening	5.411	5.411	5.411	5.411
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorziening	-5.411	-5.411	-5.411	-5.411
4.3 Leerlingenvervoer en leerplicht	246	246	246	246
4.3 Leerlingenvervoer en leerplicht (bijdr. Gemeenten)	-246	-246	-246	-246
0.4 Overhead	4.438	4.240	4.240	4.240
0.4 Overhead (bijdrage gemeenten)	-4.438	-4.240	-4.240	-4.240

Begroting Eemkracht 2026



Bijlage 1: Algemene en financiële uitgangspunten voor de begrotingsopstelling

De volgende uitgangspunten waren toegepast bij het samenstellen van de BBS-begroting 2026 en zijn ook op de Eemkracht-begroting van toepassing:

- Zo zijn de effecten van de trajecten die in 2025 zijn ingezet met lean-management en verdergaande digitalisering verwerkt in een te verwachten reductie in de bezetting bij programma 1: Inkomen. Ook de maatregelen om het ziekteverzuim terug te dringen en op het niveau van het landelijk gemiddelde te brengen zijn vertaald naar 2026 waarbij enige reserve is ingebouwd in de reductie van de inhuur om tegenvallers te kunnen opvangen.
- Met diverse ontwikkelingen in b.v. de participatiewet is niet of maar beperkt rekening gehouden na interne afstemming met de drie gemeenten, gegeven de onzekerheden in de effecten die op het moment van het opstellen van de begroting kunnen worden overzien. Wel is de in de kadernota voorgestelde korting op het participatiebudget naar € 200.000 niet doorgevoerd en is de begroting van 2025 als uitgangspunt voor 2026 gebruikt en nader toegelicht bij programma 2.

Financiële uitgangspunten

- De loonkosten zijn bepaald voor de werkelijke schaal met de maximumtrede in die schaal en 17% IKB en 23% werkgeverslasten en de CAO voor 2026 met een verhoging van 1,25% per 1-7-2026.
- 2% van de loonkosten is begroot om het effect van ziekteverzuim op de productiviteit van BBS op te vangen, overeenkomstig de (meerjarige) afspraken uit de Begroting 2022. Aangezien het werkelijke ziekteverzuim in 2024 boven de 8% zat (medio 2025 op ruim 10%) en het niet een reële verwachting is dat het ziekteverzuim eind 2025 zal dalen tot 2% bestaat het risico van hogere personele kosten voor de uitvoering van de primaire taken van BBS in 2026.
- Er is een percentage van 1,5% van de loonkosten geraamd voor het opleidingsbudget, verdeeld over de programma's en teams van BBS. Dat is eveneens conform de afspraken uit de Begroting 2022.
- Voor de materiële kosten rekenen we voor 2026 met de CPI-index van het Centraal Plan Bureau van 3% voor 2026.



Bijlage 2: Van de BBS-begroting naar de Eemkracht begroting 2026

De organisatiekosten (personele en materiële kosten) van Eemkracht zijn hoger dan de organisatiekosten die in de BBS-begroting voor 2026 waren opgenomen. Hieronder volgt de verklaring van die kostenstijging en de bijbehorende dekking:

Deel personele kosten:

- In de BBS-begroting voor 2026, die in het voorjaar van 2025 is opgesteld was voor de personele kosten een bedrag geraamd van € 14,9 mln.
- In de aanloop naar het opstellen van de 'Was-wordt-lijst' zijn bij de gemeenten nieuwe afspraken gemaakt voor het ophogen van de huidige formatie van (voornamelijk) de sociale teams voor een totaal van ongeveer 10 fte naar de stand van 1-9-2025. Tegelijk is een reductie doorgevoerd in de behoefte aan inhuur. Het betekent een verschil van ongeveer € 500.000 aan hogere personele lasten en is reeds gedekt in de gemeentelijke begrotingen.
- Voor de Eemkracht organisatie is een uitbreiding voorzien van de formatie met totaal 53 fte, bestaande uit een bezetting en budget voor 42 fte (bijna € 4 mln.) en voor 11 fte vacatureruimte. Die zit voornamelijk bij het team bedrijfsvoering.
- Voor ongeveer 6 fte van die 11 fte vacatureruimte zullen de gemeenten geen bezetting overdragen, aangezien het werknemers betreft die voor slechts een klein deel van hun tijd nu ondersteunende werkzaamheden voor BBS verrichten. Het betreft € 500.000 aan personele kosten. In het rapport 'fit-gap-analyse' van Kokx de Voogd is onder de noemer 'fictiekosten' met deze kosten bij de gemeenten rekening gehouden.
- Wat resteert voor de personele kosten van Eemkracht is een aanvullende behoefte ter dekking van de formatie-uitbreiding (met 5 fte) van afgerond € 500.000.

Deel materiële kosten:

- De structurele materiële kosten bestaan uit de kosten voor de DVO met Soest, die in een verkleinde vorm ook voor 2026 zal worden overeengekomen met Eemkracht en de overige materiële kosten, die vanuit BBS naar Eemkracht overgaan.
- Voor de ICT-kosten (en ook voor een klein deel de kosten voor de uitbestede kosten voor de salarisadministratie) is een volumegroei voorzien en onderbouwd in hoofdstuk 8. Het gaat om een totale stijging van € 124.000 naar € 1,3 mln.
- Voor de incidentele kosten is de raming onderbouwd van € 350.000.

Meerkosten in relatie tot het gestelde maximum:

- Een kostenstijging (voor de bedrijfsvoering) van tussen de 5 en 10% is vooraf als grens gesteld. Daarmee hebben de gemeenten rekening gehouden in hun begrotingsopzet.
- Met deze begroting Eemkracht komen de structurele meerkosten op € 500.000 voor personeel en € 124.000 voor materieel. Totaal € 624.000.
- Met de verdeelsleutel voor de verdeling van de overheadkosten is de bijdrage per gemeente:
 - Baarn (23,9%): € 149.000
 - Bunschoten (19,6%): € 122.000
 - Soest (56,5%): € 353.000
- Verdeling van de bijdrage in de incidentele kosten:
 - Baarn: € 84.000
 - Bunschoten: € 69.000
 - Soest: € 198.000



Bijlage 3: Vergelijkende cijfers per gemeente tussen BBS en Eemkracht

Baarn							
Programma 1; Inkomen							
Activiteiten	BBS jrk 2024	BBS begr 2025	BBS begr 2026	Eemkracht begr 2026	Eemkracht begr 2027	Eemkracht begr 2028	Eemkracht begr 2029
Inkomensregelingen, IOAW en IOAZ	5.985	6.284	6.371	6.371	6.371	6.371	6.371
Loonkostensubsidie	257	243	344	344	344	344	344
Bbz gev. levensonderhoud en bedrijfskred	77	77	65	65	65	65	65
Bijz. bijstand en minima regelingen	948	913	999	999	999	999	999
Personeelskosten Inkomensregelingen	1.084	803	804	681	681	681	681
Uitvoeringsbudget Schuldhulpverlening			0				
Personeelskosten schuldhulpverlening			0				
Uitvoeringsbudget Inkomensregelingen		16	0				
Levensonderhoud Tozo			0				
Bedrijfskrediet Tozo			0				
Energietoeslag	-45		0				
Oekraïne	171		152	152	152	152	152
Lasten	8.477	8.336	8.735	8.612	8.612	8.612	8.612
Bijdrage levensonderhoud uitkeringen	-72	-99	-126	-126	-126	-126	-126
Bbz gev. levensonderhoud en krediet	-72	-44	-66	-66	-66	-66	-66
Bijz. bijstand en minima regelingen	-67	-50	-60	-60	-60	-60	-60
Bijdrage Gemeente	-8.266	-8.143	-8.331	-8.208	-8.208	-8.208	-8.208
Bijdrage inburgering			0				
bijdrage inburgering uitvoering			0				
Levensonderhoud Tozo			0				
bijdrage gemeente schuldhulpverlening			0				
Energietoeslag			0				
Oekraïne			-152	-152	-152	-152	-152
Baten	-8.477	-8.336	-8.735	-8.612	-8.612	-8.612	-8.612
Programma 2a: Participatie							
Activiteiten	BBS jrk 2024	BBS begr 2025	BBS begr 2026	Eemkracht begr 2026	Eemkracht begr 2027	Eemkracht begr 2028	Eemkracht begr 2029
Participatie (werk en activering)	144	97	100	100	100	100	100
Personeelskost. participatie (w&a)	539	532	596	622	622	622	622
Projecten & Maatwerk							
Studietoeslag	13	15	9	9	9	9	9
Beschut werken	11	10	21	21	21	21	21
	707	654	726	752	752	752	752
Projecten & Maatwerk							
Bijdrage gemeente participatie (w&a)	-707	-654	-726	-752	-752	-752	-752
Baten	-707	-654	-726	-752	-752	-752	-752
Programma 2b: Inburgering							
Activiteiten	BBS jrk 2024	BBS begr 2025	BBS begr 2026	Eemkracht begr 2026	Eemkracht begr 2027	Eemkracht begr 2028	Eemkracht begr 2029
Inburgering	15	22	23	23	23	23	23
Uitvoerinskosten personeelskosten inburgering	137	139	165	162	162	162	162
	152	161	188	185	185	185	185
Inburgering	-15	-22	-23	-23	-23	-23	-23
Uitvoerinskosten personeel	-137	-139	-165	-162	-162	-162	-162
Baten	-152	-161	-188	-185	-185	-185	-185



Baarn							
Programma 3: WMO en Jeugd							
Activiteiten	BBS jrk 2024	BBS begr 2025	BBS begr 2026	Eemkracht begr 2026	Eemkracht begr 2027	Eemkracht begr 2028	Eemkracht begr 2029
Personeelskosten zorgadministratie	242	160	226	198	198	198	198
Uitvoeringsbudgetten Zorgadministratie							
Personeelskosten Sociale team	1.201	1.251	1.340	1.587	1.587	1.587	1.587
Personeelskosten Sociale team WMO oud				300	300	300	300
Lasten	1.443	1.411	1.566	2.085	2.085	2.085	2.085
Bijdrage gemeente zorgadministratie	-242	-160	-226	-198	-198	-198	-198
Bijdrage WMO oud				-300	-300	-300	-300
Bijdrage Sociale team	-1.201	-1.251	-1.340	-1.587	-1.587	-1.587	-1.587
Baten	-1.443	-1.411	-1.566	-2.085	-2.085	-2.085	-2.085
Programma 4: Leerlingenvervoer							
Activiteiten	BBS jrk 2024	BBS begr 2025	BBS begr 2026	Eemkracht begr 2026	Eemkracht begr 2027	Eemkracht begr 2028	Eemkracht begr 2029
Personeelskosten leerlingenvervoer				16	16	16	16
Lasten			0	16	16	16	16
Bijdrage gemeente leerlingenvervoer (uit gemeente begroting)				-16	-16	-16	-16
Baten			0	-16	-16	-16	-16
Programma 5: Leerplicht							
Activiteiten	BBS jrk 2024	BBS begr 2025	BBS begr 2026	Eemkracht begr 2026	Eemkracht begr 2027	Eemkracht begr 2028	Eemkracht begr 2029
Personeelskosten leerplicht				100	100	100	100
Lasten			0	100	100	100	100
Bijdrage gemeente leerplicht (uit gemeente begroting)				-100	-100	-100	-100
Baten			0	-100	-100	-100	-100
programma 6 Ondersteuning (team expertise)							
	BBS jrk 2024	BBS begr 2025	BBS begr 2026	Eemkracht begr 2026	Eemkracht begr 2027	Eemkracht begr 2028	Eemkracht begr 2029
personeel				314	314	314	314
Lasten			0	314	314	314	314
bijdrage gemeente				-314	-314	-314	-314
Baten			0	-314	-314	-314	-314
Programma 6: Ondersteuning (overige teams)							
Activiteiten	BBS jrk 2024	BBS begr 2025	BBS begr 2026	Eemkracht begr 2026	Eemkracht begr 2027	Eemkracht begr 2028	Eemkracht begr 2029
Personeelskosten ondersteuning	534	557	570	901	901	901	901
Uitvoeringskosten ondersteuning	694	638	650	550	466	466	466
Interventiespecialist							
projecten							
Lasten	1.228	1.195	1.220	1.451	1.367	1.367	1.367
Bijdrage Ondersteuning personeel	-534	-557	-570	-901	-901	-901	-901
Bijdrage materiele kosten	-694	-638	-650	-550	-466	-466	-466
Baten	-1.228	-1.195	-1.220	-1.451	-1.367	-1.367	-1.367
Lasten	12.007	11.757	12.435	13.515	13.431	13.431	13.431
Baten	-12.007	-11.757	-12.435	-13.515	-13.431	-13.431	-13.431
bijdrage gemeente							

Begroting Eemkracht 2026



Bunschoten							
Programma Inkomen							
Activiteiten	BBS jrk 2024	BBS begr 2025	BBS begr 2026	Eemkracht begr 2026	Eemkracht begr 2027	Eemkracht begr 2028	Eemkracht begr 2029
Inkomensregelingen, IOAW en IOAZ	3.192	2.926	3.398	3.398	3.398	3.398	3.398
Loonkostensubsidie	300	267	402	402	402	402	402
Bbz gev. levensonderhoud en bedrijfskred	57	40	48	48	48	48	48
Bijz. bijstand en minima regelingen	397	347	418	418	418	418	418
Personeelskosten Inkomensregelingen	477	415	416	433	433	433	433
Uitvoeringsbudget Schuldhulpverlening					0	0	0
Personeelskosten schuldhulpverlening					0	0	0
Uitvoeringsbudget Inkomensregelingen	8	7	13	13	13	13	13
Levensonderhoud Tozo					0	0	0
Bedrijfskrediet Tozo					0	0	0
Energietoeslag	-38				0	0	0
Oekraïne					0	0	0
Lasten	4.393	4.002	4.695	4.712	4.712	4.712	4.712
Bijdrage levensonderhoud uitkeringen	-30	-45	-53	-53	-53	-53	-53
Bbz gev. levensonderhoud en krediet	-10	-44	-9	-9	-9	-9	-9
Bijz. bijstand en minima regelingen	-49	-40	-44	-44	-44	-44	-44
Bijdrage Gemeente	-4.304	-3.873	-4.589	-4.454	-4.454	-4.454	-4.454
Bijdrage inburgering			0		0	0	0
bijdrage inburgering uitvoering			0		0	0	0
Levensonderhoud Tozo			0		0	0	0
bijdrage gemeente schuldhulpverlening			0		0	0	0
Energietoeslag			0		0	0	0
Oekraïne			0	-152	-152	-152	-152
Baten	-4.393	-4.002	-4.695	-4.712	-4.712	-4.712	-4.712
Programma Participatie							
Activiteiten	BBS jrk 2024	BBS begr 2025	BBS begr 2026	Eemkracht begr 2026	Eemkracht begr 2027	Eemkracht begr 2028	Eemkracht begr 2029
Participatie (werk en activering)	107	50	74	74	74	74	74
Personeelskost. participatie (w&a)	174	275	308	402	402	402	402
Projecten & Maatwerk							
Studietoeslag	8	20	13	13	13	13	13
Beschut werken	6	10	5	5	5	5	5
Lasten	295	355	400	494	494	494	494
Projecten & Maatwerk							
Bijdrage gemeente participatie (w&a)	-295	-355	-400	-494	-494	-494	-494
Baten	-295	-355	-400	-494	-494	-494	-494
Programma inburgering							
Activiteiten	BBS jrk 2024	BBS begr 2025	BBS begr 2026	Eemkracht begr 2026	Eemkracht begr 2027	Eemkracht begr 2028	Eemkracht begr 2029
Inburgering	29	21	44	44	44	44	44
Uitvoerinskosten personeelskosten inburgering	128	130	155	143	143	143	143
Lasten	157	151	199	187	187	187	187
Inburgering	-29	-21	-44	-44	-44	-44	-44
Uitvoerinskosten personeel	-128	-130	-155	-143	-143	-143	-143
Baten	-157	-151	-199	-187	-187	-187	-187



Bunschoten							
Programma Zorgadministratie en Sociale teams							
Activiteiten	BBS jrk 2024	BBS begr 2025	BBS begr 2026	Eemkracht begr 2026	Eemkracht begr 2027	Eemkracht begr 2028	Eemkracht begr 2029
Personeelskosten zorgadministratie	212	144	189	175	175	175	175
Uitvoeringsbudgetten Zorgadministratie							
Personeelskosten Sociale team	1.699	1.398	1.724	1.506	1.506	1.506	1.506
Personeelskosten Sociale team WMO oud				198	198	198	198
Lasten	1.911	1.542	1.913	1.879	1.879	1.879	1.879
Bijdrage gemeente zorgadministratie	-212	-144	-189	-175	-175	-175	-175
Bijdrage WMO oud				-198	-198	-198	-198
Bijdrage Sociale team	-1.699	-1.398	-1.724	-1.506	-1.506	-1.506	-1.506
Baten	-1.911	-1.542	-1.913	-1.879	-1.879	-1.879	-1.879
Programma leerlingenvervoer							
Activiteiten	BBS jrk 2024	BBS begr 2025	BBS begr 2026	Eemkracht begr 2026	Eemkracht begr 2027	Eemkracht begr 2028	Eemkracht begr 2029
Personeelskosten leerlingenvervoer							
Lasten			0				
Bijdrage gemeente leerlingenvervoer (uit gemeente begroting)							
Baten			0				
Programma leerplicht							
Activiteiten	BBS jrk 2024	BBS begr 2025	BBS begr 2026	Eemkracht begr 2026	Eemkracht begr 2027	Eemkracht begr 2028	Eemkracht begr 2029
Personeelskosten leerplicht				135	135	135	135
Lasten			0	135	135	135	135
Bijdrage gemeente leerplicht (uit gemeente begroting)				-135	-135	-135	-135
Baten			0	-135	-135	-135	-135
prog 6 team expertise							
	BBS jrk 2024	BBS begr 2025	BBS begr 2026	Eemkracht begr 2026	Eemkracht begr 2027	Eemkracht begr 2028	Eemkracht begr 2029
personeel				203	203	203	203
Lasten			0	203	203	203	203
bijdrag gemeente				-203	-203	-203	-203
Baten			0	-203	-203	-203	-203
Programma Ondersteuning							
Activiteiten	BBS jrk 2024	BBS begr 2025	BBS begr 2026	Eemkracht begr 2026	Eemkracht begr 2027	Eemkracht begr 2028	Eemkracht begr 2029
Personeelskosten ondersteuning	300	339	349	871	871	871	871
Uitvoeringskosten ondersteuning	379	376	396	450	382	382	382
Interventiespecialist							
projecten							
Lasten	679	715	745	1.321	1.253	1.253	1.253
Bijdrage Ondersteuning personeel	-300	-339	-349	-871	-871	-871	-871
Bijdrage materiele kosten	-379	-376	-396	-450	-382	-382	-382
Baten	-679	-715	-745	-1.321	-1.253	-1.253	-1.253
Lasten	7.435	6.765	7.952	8.931	8.863	8.863	8.863
Baten	-7.435	-6.765	-7.952	-8.931	-8.863	-8.863	-8.863
bijdrage gemeente							

Begroting Eemkracht 2026



Soest							
Programma 1: Inkomen							
Activiteiten	BBS jrk 2024	BBS begr 2025	BBS begr 2026	Eemkracht begr 2026	Eemkracht begr 2027	Eemkracht begr 2028	Eemkracht begr 2029
Inkomensregelingen, IOAW en IOAZ	10.958	11.342	11.664	11.664	11.664	11.664	11.664
Loonkostensubsidie	417	390	559	559	559	559	559
Bbz gev. levensonderhoud en bedrijfskred	299	134	253	253	253	253	253
Bijz. bijstand en minima regelingen	1.740	1.816	1.833	1.833	1.833	1.833	1.833
Personeelskosten Inkomensregelingen	1.801	1.404	1.406	1.230	1.230	1.230	1.230
Uitvoeringsbudget Schuldhulpverlening	38	52	45	45	45	45	45
Personeelskosten schuldhulpverlening	141	152	152	157	157	157	157
Uitvoeringsbudget Inkomensregelingen	38	48	59	59	59	59	59
Levensonderhoud Tozo				0	0	0	0
Bedrijfskrediet Tozo				0	0	0	0
Energietoeslag	-29			0	0	0	0
Oekraïne	299		247	247	247	247	247
Lasten	15.702	15.338	16.218	16.047	16.047	16.047	16.047
Bijdrage levensonderhoud uitkeringen	-69	-209	-121	-121	-121	-121	-121
Bbz gev. levensonderhoud en krediet	-60	-44	-55	-55	-55	-55	-55
Bijz. bijstand en minima regelingen	-107	-75	-96	-96	-96	-96	-96
Bijdrage Gemeente	-15.466	-15.010	-15.502	-15.331	-15.331	-15.331	-15.331
Bijdrage inburgering			0	0	0	0	0
bijdrage inburgering uitvoering			0	0	0	0	0
Levensonderhoud Tozo			0	0	0	0	0
bijdrage gemeente schuldhulpverlening			-197	-197	-197	-197	-197
Energietoeslag			0	0	0	0	0
Oekraïne			-247	-247	-247	-247	-247
Baten	-15.702	-15.338	-16.218	-16.047	-16.047	-16.047	-16.047
Programma 2a: Participatie							
Activiteiten	BBS jrk 2024	BBS begr 2025	BBS begr 2026	Eemkracht begr 2026	Eemkracht begr 2027	Eemkracht begr 2028	Eemkracht begr 2029
Participatie (werk en activering)	206	169	142	142	142	142	142
Personeelskost. participatie (w&a)	927	930	1041	1110	1110	1110	1110
Projecten & Maatwerk							
Studietoeslag	17	25	27	27	27	27	27
Beschut werken	20	16	16	16	16	16	16
	1.170	1.140	1.226	1.295	1.295	1.295	1.295
Projecten & Maatwerk							
Bijdrage gemeente participatie (w&a)	-1.170	-1.140	-1.226	-1.295	-1.295	-1.295	-1.295
Baten	-1.170	-1.140	-1.226	-1.295	-1.295	-1.295	-1.295
Programma 2b: Inburgering							
Activiteiten	BBS jrk 2024	BBS begr 2025	BBS begr 2026	Eemkracht begr 2026	Eemkracht begr 2027	Eemkracht begr 2028	Eemkracht begr 2029
Inburgering	54	43	83	83	83	83	83
Uitvoerinskosten personeelskosten inburgering	265	269	320	269	269	269	269
	319	312	403	352	352	352	352
Inburgering	-54	-43	-83	-83	-83	-83	-83
Uitvoerinskosten personeel	-265	-269	-320	-269	-269	-269	-269
Baten	-319	-312	-403	-352	-352	-352	-352



Soest							
Programma 3: WMO en Jeugd							
Activiteiten	BBS jrk 2024	BBS begr 2025	BBS begr 2026	Eemkracht begr 2026	Eemkracht begr 2027	Eemkracht begr 2028	Eemkracht begr 2029
Personeelskosten zorgadministratie	463	314	399	385	385	385	385
Uitvoeringsbudgetten Zorgadministratie	0						
Personeelskosten Sociale team	3.323	3.345	3.683	3.906	3.906	3.906	3.906
Personeelskosten Sociale team WMO oud				1.119	1.119	1.119	1.119
Lasten	3.786	3.659	4.082	5.410	5.410	5.410	5.410
Bijdrage gemeente zorgadministratie	-514	-314	-399	-385	-385	-385	-385
Bijdrage WMO oud				-1.119	-1.119	-1.119	-1.119
Bijdrage Sociale team	-3.272	-3.345	-3.683	-3.906	-3.906	-3.906	-3.906
Baten	-3.786	-3.659	-4.082	-5.410	-5.410	-5.410	-5.410
Programma 4: Leerlingenvervoer							
Activiteiten	BBS jrk 2024	BBS begr 2025	BBS begr 2026	BBS begr 2026	BBS begr 2026	BBS begr 2026	BBS begr 2026
Personeelskosten leerlingenvervoer				56	56	56	56
Lasten			0	56	56	56	56
Bijdrage gemeente leerlingenvervoer (uit gemeente begroting)				-56	-56	-56	-56
Baten			0	-56	-56	-56	-56
Programma 5: Leerplicht							
Activiteiten	BBS jrk 2024	BBS begr 2025	BBS begr 2026	BBS begr 2026	BBS begr 2026	BBS begr 2026	BBS begr 2026
Personeelskosten leerplicht				190	190	190	190
Lasten			0	190	190	190	190
Bijdrage gemeente leerplicht (uit gemeente begroting)				-190	-190	-190	-190
Baten			0	-190	-190	-190	-190
Programma 6: Ondersteuning (Team expertise)							
	BBS jrk 2024	BBS begr 2025	BBS begr 2026	BBS begr 2026	BBS begr 2026	BBS begr 2026	BBS begr 2026
personeel				1.374	1.374	1.374	1.374
Lasten			0	1.374	1.374	1.374	1.374
bijdrag gemeente				-1.374	-1.374	-1.374	-1.374
Baten			0	-1.374	-1.374	-1.374	-1.374
Programma 6: Ondersteuning (overige teams)							
Activiteiten	BBS jrk 2024	BBS begr 2025	BBS begr 2026	BBS begr 2026	BBS begr 2026	BBS begr 2026	BBS begr 2026
Personeelskosten ondersteuning	989	1.045	1.082	1.760	1.760	1.760	1.760
Uitvoeringskosten ondersteuning	1.288	1.203	1.238	1.304	1.106	1.106	1.106
projecten							
Lasten	2.277	2.248	2.320	3.064	2.866	2.866	2.866
Bijdrage Ondersteuning personeel	-989	-1.045	-1.082	-1.760	-1.760	-1.760	-1.760
Bijdrage materiele kosten	-1.288	-1.203	-1.238	-1.304	-1.106	-1.106	-1.106
Baten	-2.277	-2.248	-2.320	-3.064	-2.866	-2.866	-2.866
Lasten	23.254	22.697	24.249	27.788	27.590	27.590	27.590
Baten	-23.254	-22.697	-24.249	-27.788	-27.590	-27.590	-27.590
bijdrage gemeente							



Versiebeheer

Versie	Overleg	Datum	Resultaat
0.1	Ambtelijke stuurgroep transitie Eemkracht	10-10-2025	Aanpassingen in toelichtingen, bestuurlijk voorwoord en extra check op doorrekeningen.
0.2	Bestuurlijk overleg	20-10-2025	Aanpassingen in bestuurlijk voorwoord en verwerken van de check op doorrekeningen
1.0	Door Bestuur vastgestelde versie	27-10-2025	