KempenPlus

Iedereen werkt mee




# Ontwerpbegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028

# Voorwoord

In deze begroting 2025 beschrijven we de dienstverlening van KempenPlus in 2025. U zult zien dat daarin niet heel veel verandert ten opzichte van de dienstverlening zoals we die nu uitvoeren. Het uitgangspunt is immers 'Ongewijzigd beleid', zoals we hebben afgesproken in verband met de strategische toekomstverkenning.

Dat betekent niet dat we stilzitten. De lopende dienstverlening, zowel qua werk als qua inkomen, richting inwoners kan en moet altijd beter. We dagen onszelf elke dag uit om onze dienstverlening efficiënter te organiseren. Door interne ontwikkeling, maar vooral door ook steeds meer naar buiten te kijken.

We blijven continu de verbinding met de regio zoeken, onder andere met onderwijspartners, met het Kempisch Ondernemersplatform en als partner in Huis naar Werk. Stap voor stap bouwen we aan een intensief en inclusief netwerk om inwoners steeds doelmatiger te ondersteunen in hun ontwikkeling en de weg naar werk. Bijvoorbeeld door met het bedrijfsleven te verkennen of we gezamenlijke ontwikkelinitiatieven kunnen realiseren op de vloer van de werkgevers.

Om nog meer mensen naar werk te begeleiden en de risico's voor werkgevers te minimaliseren, besteden we extra aandacht aan het detacheren van medewerkers. Door werkgevers laagdrempelig te ontzorgen, te adviseren – bijvoorbeeld over de mogelijkheden van loonkostensubsidie – en te begeleiden effenen we de weg voor onze inwoners om zoveel als mogelijk bij reguliere bedrijven aan de slag te gaan.

Alles met één doel: we willen iedereen zo regulier mogelijk aan het werk helpen. Als het kan 'buiten' en als dat (nog) niet kan, bieden we intern een veilige en beschutte werkomgeving. En als het nodig is, helpt KempenPlus inwoners met een uitkering aan een (tijdelijk) inkomen.

François Baudoin
Directeur KempenPlus

# Inhoudsopgave


Voorwoord ..... 2

Inhoudsopgave ..... 3

1 Kijkend naar 2025 en verder ..... 5

1.1 Introductie ..... 5
1.2 Ontwikkelingen binnen de samenwerking ..... 6
1.3 Ontwikkelingen binnen KempenPlus ..... 6
1.4 Uitgangspunten voor de begroting 2025 ..... 9
1.5 De begroting in één oogopslag ..... 10

2 Begrotingen van deelprogramma's ..... 12

2.1 Deelprogramma Ontwikkelen en Inkomensondersteuning ..... 12
2.2 Deelprogramma Werken ..... 14
2.3 Deelprogramma: Ondersteuning ..... 19

3 Paragrafen ..... 22

3.1 Bedrijfsvoering ..... 22
3.2 Verbonden partijen ..... 24
3.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing ..... 25
3.4 Onderhoud kapitaalgoederen ..... 30
3.5 Financiering ..... 30

4 Financiële begroting ..... 32

4.1 Overzicht van lasten en baten met meerjarenperspectief ..... 32
4.2 Incidentele lasten en baten ..... 33
4.3 Meerjarig investeringsplan ..... 34
4.4 Overzicht van lasten en baten per taakveld ..... 35
4.5 Geprognosticeerde balansen ..... 36
4.6 Overhead ..... 36

5 Bijlagen ..... 37

5.1 Gegevens ten behoeve van de berekening van de verdeelsleutels ..... 37
5.2 Bijdragen van deelnemende gemeenten ..... 38
5.3 Bijlage: Afkortingen en begrippen ..... 39


Dian
werkt

# 1 Kijkend naar 2025 en verder

## 1.1 Introductie

In deze begroting presenteert KempenPlus de plannen en voornemens voor het jaar 2025, en de drie daarop volgende jaren. De jaarplannen zijn per afdeling uitgewerkt en vervolgens omgezet naar een financiële begroting. KempenPlus is georganiseerd in drie afdelingen die tezamen bepalend zijn voor de begroting en meerjarenraming.

Kempenplus is het samenwerkingsverband tussen de vier deelnemende gemeenten, op uitvoering van de taken op het gebied van Wsw, Participatiewet, Leefgeldregeling Oekraïne, Tozo en de Wet Inburgering. Inmiddels onderscheidt KempenPlus 20 doelgroepen. In de vijf jaar die KempenPlus in 2024 bestaat zijn er meer doelgroepen bijgekomen dan er zijn afgegaan. Het aantal cliënten is licht stijgend, van circa 1.500 in 2019 tot circa 1.600 inwoners bij de start van 2024.

In de uitvoering van de taken voorziet KempenPlus in dienstverlening die van niet te overschatten belang is voor de inwoners die daarvan afhankelijk zijn. Voor de inwoners met afstand tot de arbeidsmarkt of inwoners die afhankelijk zijn van een uitkering staat KempenPlus 'aan de lat'.
Dat is de opdracht van KempenPlus; om dat ook de komende jaren op goede wijze te doen, zijn de plannen opgesteld die in deze begroting zijn opgenomen.

**Ontwikkelingen in externe factoren**
Op landelijk niveau speelt de discussie of de Participatiewet heeft gebracht wat bij de introductie in 2015 beoogd werd. Vraag is nog of de ervaringen opgedaan in de laatste jaren gaan leiden tot veranderingen in de wet. Ondertussen gaat de uitvoering voort, op basis van het uitgangspunt: Ongewijzigd beleid.

**Leefgeldregeling Oekraïne**
De Europese bescherming van ontheemden uit Oekraïne loopt tot maart 2025. Het kan zijn dat deze verder verlengd gaat worden, maar een andere optie is dat deze "constructie" op enig moment omgezet gaat worden naar de reguliere asielwetgeving en dat een verblijfsrecht binnen het kader daarvan georganiseerd gaat worden. Op dat moment is het denkbaar dat een beroep op de Participatiewet mogelijk wordt. Gezien het aantal ontheemden dat zich thans in Nederland bevindt, kan dat majeure gevolgen hebben voor het bijstandsvolume, ook in de Kempen.

**Spreidingswet**
Per 1 februari 2024 is de "Wet gemeentelijke taak mogelijk maken asielopvangvoorzieningen" (de Spreidingswet) in werking getreden. Middels deze wet beoogt het Rijk te komen tot een evenwichtige verdeling van de benodigde opvangplekken voor asielzoekers over geheel Nederland. Gemeenten en provincies dienen onderling afspraken te maken hoe een en ander te organiseren. In de wet zit een aanwijzingsbevoegdheid van de minister voor het geval de lagere overheden zelf geen onderlinge afspraken kunnen maken over deze opvangplekken. Het betreft hier een andere doelgroep dan de statushouders waarvoor gemeenten een taakstelling hebben voor de huisvesting en die vervolgens ondersteund moeten worden bij hun inburgering en eventueel inkomensvoorziening. Denkbaar is dat vanuit deze opvangplekken er op enig moment doorstroom plaatsvindt naar huisvesting in dezelfde regio. Het kan zinvol zijn om in voorkomende gevallen hierop te anticiperen.

**Regionaal Mobiliteitsteam**
Vanuit het Ministerie van SZW wordt gewerkt aan planvorming voor hervorming van de huidige arbeidsmarktinfrastructuur. In die plannen worden de bestaande Regionale Mobiliteitsteams (RMT's) vervangen door Regionale Werkcentra. De bedoeling is dat er in elke arbeidsmarktregio een dergelijke Regionaal Werkcentrum komt. Het betreft hier een publiek-privaat samenwerkingsverband met een gezamenlijk loket voor dienstverlening aan werkzoekenden en werkgevers. Bij KempenPlus is momenteel een dependance van het regionale Huis naar Werk ingericht dat een vergelijkbare functie heeft. De plannen bevinden zich nog in een ontwerpfase, maar het is voor de gemeenten en KempenPlus zaak om de ontwikkelingen nauwgezet te volgen en actief betrokken te blijven bij uitwerking van deze plannen binnen de regionale arbeidsmarkt Zuidoost-Brabant.

## 1.2 Ontwikkelingen binnen de samenwerking

De strategische verkenning, die in 2023 is gestart krijgt in 2024 een vervolg. De samenwerkende gemeenten maken afspraken over de vraag: hoe verder? In 2024 komen naar verwachting uitkomsten en voornemens beschikbaar die richting gaan geven aan de verdere ontwikkeling van KempenPlus. Ondertussen geldt het uitgangspunt: ongewijzigd beleid.

De bedrijfsvoering wordt voortdurend versterkt. Er zijn projecten gestart met grote impact die in 2025 hun vruchten gaan afwerpen; Zaaksysteem en een nieuw ERP-systeem. Naast deze majeure ontwikkelingen is er voortdurend inzet op verbetering van bedrijfsprocessen.

Oirschot vertrekt uit de gemeentelijke samenwerking in de Kempen. Op dit moment moet worden gerekend met een vertrek per 1 januari 2025. Het is echter niet uit te sluiten dat het daadwerkelijke vertrek uitgesteld wordt, omdat in de overstap naar een ander samenwerkingsverband veel afhankelijkheden zitten. In de loop van 2024 gaat de nodige duidelijkheid ontstaan.

Versterking van het financiële fundament wordt voorbereid en geagendeerd voor het bestuur in 2024. Dit is veelomvattend met naar verwachting gevolgen voor 2024, 2025 en verder.
De scope omvat:

1. Actualisatie van reserves en voorzieningen;
2. Actualisatie van risico's en weerstandsvermogen;
3. Evaluatie kostenverdeling KempenPlus;
4. Vastleggen actuele afspraken over kostenverdeling in een Bijdragebesluit.

Voor deze zaken worden adviezen en voorstellen voor het bestuur voorbereid, waarin ook de samenhang tussen de onderwerpen duidelijk wordt.

## 1.3 Ontwikkelingen binnen KempenPlus

De doelgroep Wsw bouwt tot 2061 af. Dan zal naar verwachting de laatste Wsw-medewerker de pensioengerechtigde leeftijd bereiken. Sinds 2015 is er geen nieuwe instroom in de Wsw mogelijk. In onze organisatie werken nog veel Wsw-medewerkers, ook in een aansturende rol.

Tegenover de geleidelijke uitstroom staat de instroom van andere doelgroepen. Wat blijft is het gegeven dat inwoners met afstand tot de arbeidsmarkt door ondersteuning in staat worden gesteld om te participeren. Door de samenwerking van gemeenten in de organisatie van KempenPlus worden de voordelen van de grotere schaal waargemaakt.

Enerzijds is KempenPlus succesvol in het zo regulier als mogelijk plaatsen van medewerkers middels detacheringen, anderzijds blijven de Wsw-medewerkers die relatief de meest intensieve begeleiding en soms ook zorg nodig hebben, werkzaam op onze eigen locatie. Hier komt bij dat de productiviteit en mobiliteit van de Wsw-medewerkers afneemt vanwege vergrijzing.

Er stromen nieuwe medewerkers in met een indicatie Beschut Werk. De indicatiescriteria voor deze nieuwe doelgroep zijn strenger dan bij de voormalige Wsw. Mede daardoor komt het dat deze vaak nog jonge mensen intensief begeleid moeten worden. Echter, de financieringsmethodes van P-wetkandidaten en Wsw'ers zijn wezenlijk anders. Ook zit er een groot verschil tussen de hoogte van de tegemoetkoming in de loonkosten tussen beide doelgroepen, voor een P-wet-kandidaat wordt gemiddeld 50% subsidie ontvangen terwijl dit voor een Wsw'er gemiddeld 90% betreft.

Het is van cruciaal belang dat een infrastructuur beschikbaar is om de inwoners die het niet lukt om zelfstandig te participeren in onze werkende samenleving professioneel te kunnen ondersteunen en begeleiden. Daarnaast blijft het vangnet, zowel in geld als in werk, noodzakelijk voor diezelfde doelgroep. Zowel landelijk als vanuit de Noord-Brabantse sociale werkbedrijven wordt daarvoor in Den Haag aandacht gevraagd.

Met de invoering van de Participatiewet in 2015 is de Wajong alleen nog toegankelijk voor jonggehandicapten die duurzaam geen arbeidsvermogen hebben. De resterende groep die voorheen onder de Wajong zou vallen, zal daarom naar verwachting in de komende jaren gestaag ingroeien binnen de doelgroep van de Participatiewet. De nieuwe doelgroepen hebben vaker een grotere afstand tot de arbeidsmarkt. De verwachting van KempenPlus is dat voor de gehele doelgroep de duur en de intensiteit van begeleidingstrajecten naar zo regulier mogelijk werk zal toenemen. Hierdoor zal de inzet van functies als trajectbegeleider, jobcoach en werkleiding nog intensiever worden.

**De instroom bij KempenPlus is steeds meer met afkomst uit buitenland**
Elke tijd kent zijn eigen problematieken en de wijze waarop daarmee wordt omgegaan. Deze algemene constatering geldt ook voor gemeenten. Actueel voorbeeld is de toenemende inzet die de taak inburgering vergt.
Voor de uitvoering van de taken betekent dit:

- Inburgering vergt meer en meer inzet met hogere kosten voor gemeenten;
- Instroom Oekraïne is onzeker qua duur en qua aantallen personen;
- Afstand tot de arbeidsmarkt is vaak ontstaan door cultuurverschillen, PTSS, analfabetisme en meer;
- Een groot deel van deze instroom heeft begeleiding van KempenPlus nodig om op enig moment door te stromen naar regulier werk.

Ook voor deze bijzondere doelgroepen voorziet KempenPlus in de dienstverlening die nodig is. Instromers worden begeleid met uiteenlopend resultaat. Altijd is de inzet er op gericht om inwoners te begeleiden naar werk. De mate waarin we daar in slagen is voor elke persoon specifiek; variërend van personen die met een ondersteunde start volledig participeren tot en met beschut werk bieden aan diegene die op die wijze kan participeren.


Bart
werkt

## 1.4 Uitgangspunten voor de begroting 2025

Onderstaand is een korte samenvatting van uitgangspunten opgenomen. Voor het opstellen van de begroting zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De vastgestelde Kadernota 2025 is de basis voor de begroting 2025 e.v.
- Voor 2025 en verder wordt uitgegaan van ongewijzigd beleid.
- Voor de lonen is rekening gehouden met een 5,3%-stijging, zowel voor SGO, SW als Aan de Slag. [1]
- In de jaarschijf 2025 wordt uitgegaan van een prijsstijging van 3,5 % van de materiële budgetten. Dit percentage is gebaseerd op de prijsindex voor de materiële overheidsconsumptie (imoc) uit de Macro Economische Verkenning 2024.
- Voor de jaren 2026 en verder wordt uitgegaan van vaste lonen en prijzen.
- Voor de begrote omzetten wordt uitgegaan van marktconforme prijzen.
- Tarieven Groen worden in 2024 geactualiseerd op basis van een externe 'toets aan de markt' in opdracht van Bizob. Deze toets is nog niet afgerond en de uitkomsten ervan worden meegenomen in een volgende begrotingswijziging.
- In de begroting wordt uitgegaan van het aantal inburgeraars dat op aangeven van gemeenten is bepaald. Voor 2025 wordt nog geen rekening gehouden met wijzigingen in instroom op inburgering vanwege de onzekerheid die daarover bestaat.
- Eersel neemt maatwerk af op de taak inburgering. De methode van kostendoorbelasting op deze taak is in de begrotingswijzing 2024 bepaald, en wordt voortgezet in 2025 en verder.
- In de begroting 2025 e.v. wordt uitgegaan van beëindigde dienstverlening aan de gemeente Oirschot.
- In de begroting is geen rekening gehouden met mogelijke opbrengsten uit hoofde van claims die verband houden met de fraude.
- De kostenverdeling wordt gebaseerd op de bestaande afspraken. Daarbij geldt wel de vermelding dat in de loop van 2024 de bestaande systematiek wordt geëvalueerd.
- Bijzondere bijstand en Participatieregeling 18 + wordt begroot op basis van een nota van uitgangspunten die het bestuur heeft vastgesteld.
- Voor de doorbelasting van de IT-kosten door GRSK is uitgegaan van de begroting die door GRSK in procedure is gebracht.

[1] Bestuursbesluit 11 april 2024, afwijking van het uitgangspunt in de Kadernota 2025 .

## 1.5 De begroting in één oogopslag

Onderstaande financiële begroting in een oogopslag brengt de wijzigingen ten opzichte van de begroting 2024 in beeld. Ook het meerjarenperspectief tot en met 2028 is vermeld. In dit perspectief wordt stabiliteit gemeld in baten, in lasten en daarmee in gemeentelijke bijdragen.

Loonkosten nemen op basis van een indexering van 5,3 % structureel toe. Bij KempenPlus bestaan de exploitatielasten in 2025 voor 85% uit loonkosten.

In de baten komt het vertrek van Oirschot uit de Kempensamenwerking tot uiting. KempenPlus neemt maatregelen om dit verlies aan schaalvoordeel zoveel als mogelijk te beperken.

De meerjarenraming is op basis van vaste lonen en prijzen. Deze meerjarenraming laat een stabiele ontwikkeling zien. Bij het totaal van de baten ontstaat een afname die veroorzaakt wordt door het vertrek van gemeente Oirschot.

| Overzicht van baten en lasten per deelprogramma<br>bedragen x € 1000 | Voorlopige jaarrekening 2023 | 2e Gewijzigde begroting 2024 | Begroting 2025 | Meerjarenraming | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 2026 | 2027 | 2028 |
| **Lasten** | | | | | | |
| Ontwikkelen en Inkomensondersteuning | 3672 | 5501 | 5063 | 5057 | 5058 | 5055 |
| Werken | 20399 | 21626 | 21015 | 21013 | 21013 | 21016 |
| Ondersteuning | 5888 | 5957 | 6449 | 6416 | 6429 | 6395 |
| **Totaal lasten** | **29959** | **33084** | **32527** | **32486** | **32500** | **32467** |
| **Baten** | | | | | | |
| Ontwikkelen en Inkomensondersteuning | 748 | 804 | 22 | 22 | 22 | 22 |
| Werken | 9691 | 9670 | 9636 | 9636 | 9636 | 9636 |
| Ondersteuning | 225 | 1138 | 273 | 266 | 266 | 266 |
| **Totale baten** | **10665** | **11612** | **9931** | **9924** | **9924** | **9924** |
| **Resultaat voor reserves en gemeentelijke bijdragen** | **-19295** | **-21472** | **-22596** | **-22562** | **-22576** | **-22543** |
| Dotatie aan reserves | | -707 | | | | |
| Onttrekking aan reserves | 265 | 811 | 139 | 19 | 19 | 19 |
| **Resultaat na reserves** | **-19030** | **-21368** | **-22457** | **-22543** | **-22557** | **-22524** |
| **Gemeentelijke bijdragen** | | | | | | |
| Gemeente Bergeijk | 4386 | 4575 | 4727 | 4748 | 4751 | 4743 |
| Gemeente Bladel | 7616 | 7691 | 8143 | 8170 | 8175 | 8164 |
| Gemeente Eersel | 4700 | 4788 | 5007 | 5029 | 5032 | 5024 |
| Gemeente Reusel-De Mierden | 4167 | 4313 | 4581 | 4597 | 4600 | 4594 |
| **Totale gemeentelijke bijdragen** | **20871** | **21368** | **22457** | **22543** | **22557** | **22524** |
| **Resultaat** | **1841** | | | | | |




**Tatiana**
(Facilitair)

"Ik had een bijstandsuitkering. Inmiddels werk ik 24 uur per week en ik vind het echt leuk. Het werk is voor mij een fijne uitlaatklep."

# 2 Begrotingen van deelprogramma's

## 2.1 Deelprogramma Ontwikkelen en Inkomensondersteuning

### 2.1.1 Wat willen we bereiken?

De afdeling Werk & Participatie ondersteunt de ontwikkeling van cliënten met als doel zo regulier mogelijk aan het werk te gaan en te blijven. Als regulier werk niet (of niet direct) haalbaar is, wordt er gekeken naar mogelijkheden tot gesubsidieerde arbeid op de reguliere arbeidsmarkt of een beschutte werkplek bij of via KempenPlus, of een andere vorm van zinvolle dagbesteding. KempenPlus bepaalt voor elke cliënt een passende aanpak: cliënten zijn aan het werk, werken aan werk, participeren, werken aan participatie of hebben een zorgtraject. Voor inburgeraars ondersteunt KempenPlus hun inburgeringstraject en voert hierop de regie.

Zo lang werken niet of niet volledig mogelijk is, draagt de afdeling Ontwikkelen en Inkomensondersteuning zorg voor het tijdig en rechtmatig verstrekken van inkomen vanuit de Participatiewet, Bbz, IOAW, IOAZ en de Leefgeldregeling Oekraïne.

In 2022 is KempenPlus gestart met de uitvoering van de Wet Inburgering. Er is een schatting gemaakt van benodigde middelen. KempenPlus is uitgegaan van de verwachte instroom geschat door de gemeenten en de huidige caseload is meegenomen. De verschillen tussen gemeenten worden verklaard uit de verschillen in dienstafname; gemeente Eersel neemt niet het volledige pakket af. Wat dit betreft worden de afspraken voortgezet die over deze taak in 2024 zijn gemaakt.

### 2.1.2 Wat gaan we ervoor doen?

| Inkomensondersteuning | |
|---|---|
| **Verstrekken uitkering** | KempenPlus verwerkt een uitkeringsaanvraag en verstrekt een uitkering aan wie daar recht op heeft. |
| **Financieel ontzorgen** | Statushouders die zich in onze gemeenten vestigen worden, indien nodig, gedurende de eerste 6 maanden financieel ontzorgd middels inhouding op hun uitkering en doorbetaling van vaste lasten. |
| **Instroombeperking** | KempenPlus beperkt de instroom in de uitkering zoveel mogelijk door cliënten waarvoor dat passend is direct te bemiddelen naar werk. |
| **TOZO en BBZ** | De afwikkeling van de Tozo-aanvragen en de Bbz-aanvragen wordt verzorgd. Dekking van de uitvoeringskosten hiervoor wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve Tozo. |
| **Leefgeldregeling Oekraïne** | KempenPlus is verantwoordelijk voor de leefgeldverstrekking op grond van de Leefgeldregeling Oekraïne. Duur van deze regeling is thans nog niet bekend, maar geldt in ieder geval tot 4 maart 2025. Er moet rekening gehouden worden met wijzigingen in de regeling. Na maart 2025 is de verwachting daarnaast een transitie van Oekraïners in het reguliere inburgeringsysteem. |

| Ontwikkelen | |
|---|---|
| **TalentPlus** | Door middel van het TalentPlus-programma en andere vormen van diagnose wordt de afstand van de cliënt tot arbeid in beeld gebracht en worden gerichte trajecten ingezet om de afstand tot de arbeidsmarkt te verminderen zodat kansen op uitstroom naar werk vergroot worden. KempenPlus biedt maatwerk door onderdelen van het TalentPlus-programma in losse modules aan te bieden. |
| **Ken je klant** | Alle uitkeringsgerechtigden hebben een actueel plan van aanpak (of een ontheffing). |
| **Inburgering** | KempenPlus voert de Wet inburgering voor de deelnemende gemeenten uit inclusief de maatwerkafspraken. We gaan er van uit dat dit in 2025 voor Oirschot niet langer het geval is. |
| **Uitstroom LKS** | KempenPlus bevordert uitstroom naar betaald werk, indien nodig met inzet van voorzieningen zoals proefplaatsing en/of loonkostensubsidie. Iedere cliënt die in aanmerking komt voor LKS wordt actief begeleid om bij een externe werkgever te plaatsen en in gevallen waarin dat (nog) niet mogelijk is, wordt een werkplek bij KempenPlus gerealiseerd. |
| **Beschut Werk** | KempenPlus werkt samen met maatschappelijke partners om mogelijke kandidaten voor beschut werk te vinden. KempenPlus biedt de kandidaten een stage aan en ze worden begeleid tijdens het aanvraagproces voor een indicatie beschut werk bij het UWV. Na het verkrijgen van een indicatie wordt per individu bekeken wat de beste werkplek is. Gezien de aard van de indicatie zal dit veelal een werkplek binnen de muren van KempenPlus zijn, maar ook de mogelijkheden tot detachering en plaatsing bij een externe werkgever worden onderzocht en waar mogelijk gerealiseerd. |

### 2.1.3 Prestatieafspraken

De ambities van het deelprogramma Ontwikkelen en Inkomensondersteuning zijn geconcretiseerd met de volgende prestatieafspraken:

Inkomensondersteuning:
- Minimaal 90% van de uitkeringsaanvragen wordt binnen de wettelijke termijn afgehandeld.
- Na de wettelijke termijn van zes maanden is een inburgeraar meer zelfredzaam en wordt minimaal 75% van de inburgeraars niet meer financieel ontzorgd.
- Aanvragen en wijzigingen op grond van de Leefgeldregeling Oekraïne worden binnen de wettelijke termijn afgehandeld.

Ontwikkeling:
- Minimaal 80% van de deelnemers aan het TalentPlusprogramma stroomt door naar werk of werkervaringsplaats. Inzet op basis van nut en noodzaak maatwerk voor zowel P-wet cliënten als eigen medewerkers met SW indicatie en Inburgeraars.
- 130 succesvolle bemiddelingen waarvan minimaal 50 bemiddelingen in het kader van de Wet banenafspraak. Inzet op zo regulier mogelijk plaatsen. Voor cliënten voor wie dit niet of nog niet kan, wordt er gezorgd voor een passende plaats binnen de infrastructuur van KempenPlus.

- De Rijkstaakstelling voor beschut werk wordt gerealiseerd voor zover er voldoende aanbod is. Daarbij zal het pro-actieve beleid waarbij we actief op zoek gaan naar mogelijke kandidaten worden voortgezet.
- De brede intake en persoonlijk inburgeringsplan van de inburgeraar worden binnen 10 weken na huisvesting afgerond.
- 80% van de Inburgeraars ronden hun inburgering binnen de wettelijke termijn af.

### 2.1.4 Wat mag het kosten?

- Vanaf 2025 worden alle huisvestingslasten gepresenteerd in het deelprogramma ondersteuning. In de doorbelasting van kosten aan gemeenten worden de vastgestelde uitgangspunten toegepast.
- De verwachting is dat de dienstverleningsafspraken met de gemeente Oirschot per 2025 komen te vervallen. Dit leidt tot een daling van de baten en de lasten. De vervallen dienstverlening aan de gemeente Oirschot leidt tot hogere bijdragen voor de deelnemende gemeenten.
- Vanaf 2025 is in de begroting geen rekening gehouden met dienstverlening Tozo en Bbz

| Baten en lasten Ontwikkeling en inkomensondersteuning bedragen x € 1000 | Voorlopige jaarrekening 2023 | 2e Gewijzigde begroting 2024 | Begroting 2025 | Meerjarenraming | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 2026 | 2027 | 2028 |
| | | | | | | |
| **LASTEN** | | | | | | |
| Loonkosten doelgroep | 37 | 21 | 25 | 25 | 25 | 25 |
| Loonkosten organisatie | 1961 | 3924 | 3883 | 3883 | 3883 | 3883 |
| Inhuur | 898 | 157 | 15 | | | |
| Detacheringen Bijzondere Bijstand | | 793 | 719 | 728 | 729 | 726 |
| Overige personeelskosten | 75 | 221 | 158 | 158 | 158 | 158 |
| Kosten Inburgering | 296 | | | | | |
| **Personeelskosten** | **3269** | **5116** | **4800** | **4794** | **4795** | **4792** |
| | | | | | | |
| Huisvestingskosten | 210 | 110 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Automatiseringskosten | 120 | 115 | 118 | 118 | 118 | 118 |
| Overige kosten | 73 | 160 | 145 | 145 | 145 | 145 |
| **Bedrijfskosten** | **403** | **385** | **263** | **263** | **263** | **263** |
| | | | | | | |
| **Totale lasten** | **3672** | **5501** | **5063** | **5057** | **5058** | **5055** |
| | | | | | | |
| **BATEN** | | | | | | |
| Dienstverlening derden | 653 | 782 | | | | |
| Overige baten | 13 | 22 | 22 | 22 | 22 | 22 |
| Gemeente Oirschot (Inburgering) | 82 | 0 | | | | |
| Bijdragen gemeenten | 3303 | 4552 | 5041 | 5035 | 5036 | 5033 |
| **Totale baten** | **4052** | **5356** | **5063** | **5057** | **5058** | **5055** |
| | | | | | | |
| **Resultaat voor reserves** | **380** | **-145** | | | | |
| | | | | | | |
| Dotatie aan reserves | | | | | | |
| Onttrekking aan reserves | 149 | 145 | | | | |
| | | | | | | |
| **Resultaat na reserves** | **529** | | | | | |

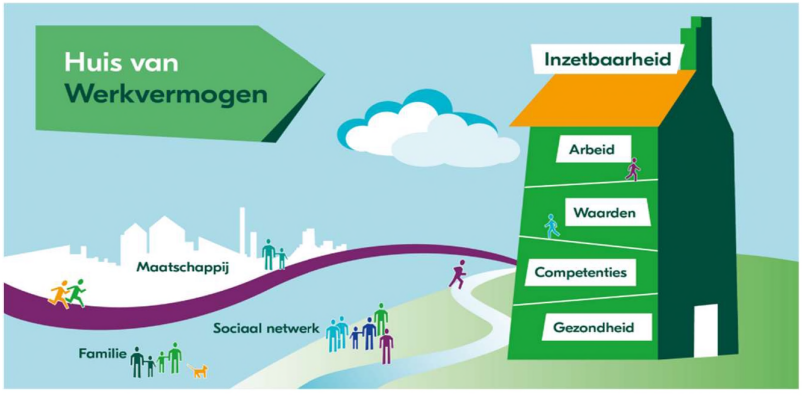
## 2.2 Deelprogramma Werken

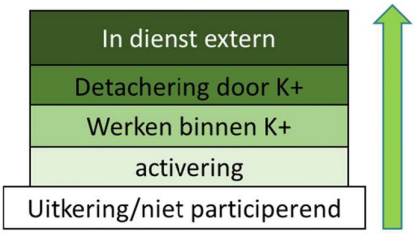
### 2.2.1 Wat willen we bereiken?

Het deelprogramma Werken wordt ook vaak aangeduid als de infrastructuur van KempenPlus en heet intern de "afdeling Bedrijven". Mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt worden begeleid en ontwikkeld in en naar passend werk. Het streven is dat het werk zo regulier mogelijk is, duurzaam, passend en naar vermogen, bij voorkeur buiten KempenPlus; zo niet dan bij KempenPlus zelf.

De infrastructuur van KempenPlus is een bedrijf, maar heeft geen winstdoel zoals commerciële bedrijven. De 'winst' van KempenPlus is dat elke cliënt die een baan gevonden heeft die bij hem of haar past. De ambitie is wel om een zo regulier mogelijk bedrijf te zijn waar mensen met een afstand tot arbeidsmarkt kunnen werken en leren.

### 2.2.2 Wat gaan we ervoor doen?

| | |
|---|---|
| **Werken bij KempenPlus (bestaanszekerheid)** | KempenPlus zorgt als werkgever voor een veilige werkomgeving waar mensen zinvol werk uitvoeren. Dit doen we met getrainde begeleiders en vakmensen in de productie, groen, schoonmaak en facilitaire dienstverlening. De cultuurwaarden: betrokken, respect, doelgericht, trots en verantwoordelijk zijn leidend. |
| **Werken en leren** | De infrastructuur van KempenPlus (afdeling Bedrijven) is een erkend leerwerkbedrijf die naast passend werk ook werkt aan de ontwikkeling van al haar medewerkers door ze een stap te laten maken richting ieders maximale vermogen. |
| **Werken naar vermogen, liefst regulier of zo dicht mogelijk** | Inzicht geven hoe en waar medewerkers van KempenPlus werken en hen te coachen zodat ze zelfredzaam worden en hun maximale inzetbaarheid bereiken.<br><br><br>Cliënten stromen de infrastructuur van KempenPlus binnen als ze niet direct kunnen gaan werken bij een reguliere opdrachtgever en worden daarmee werknemers van KempenPlus. Het is afhankelijk van de competenties en de ambitie van de betreffende medewerker tot hoever het ontwikkelpad loopt. Streven van KempenPlus is mensen te begeleiden naar en te ontwikkelen tot |

| | |
|---|---|
| | zo dicht mogelijk bij regulier werk. Individuele detachering en groepsdetacheringen liggen dichter bij regulier werk dan werken onder leiding en toezicht van KempenPlus.<br> |
| **Ontwikkelen** | Doel is om alle stappen inzichtelijk te maken die medewerkers zetten op hun weg naar zo regulier mogelijke arbeid. De "tools"die we daarvoor gebruiken zijn:<br>• Ontwikkelpaspoort<br>• Praktijkverklaringen i.s.m. Summa (basis, niveau 1 en 2)<br>• "Het goede gesprek"<br>• TalentPlus trainingen/programma<br>• Vitaliteitsprogramma<br>• Werkvloertaal<br><br>De fases die medewerkers doorlopen:<br><br>• **Instroomfase**: 1ste stap naar werk met als doel opdoen van arbeidsritme, werknemersvaardigheden en het leren van de Nederlandse werkcultuur. (Praktijkverklaring basis)<br>• **Ontwikkelfase**: aanleren van taken, handelingen, zelfstandig werken en het verhogen van loonwaarde in tempo, kwaliteit en netto werktijd. (Praktijkverklaringen niveau 1 en 2)<br>• **Bemiddelingsfase**: samen en onder regie van Participatiecoaches (afd. Werk & Participatie) worden de medewerkers die extern regulier kunnen werken voorbereid op hun externe werkplek en begeleid bij het sollicitatiegesprek en de plaatsing bij een reguliere werkgever.<br><br>Ook de medewerkers die niet in staat zijn uit te stromen naar regulier werk (bemiddelingsfase) blijft KempenPlus ontwikkelen zodat ze naar maximaal vermogen kunnen blijven participeren. |
| **Inclusieve technologie implementeren in gezamenlijkheid met opdrachtgevers** | Inclusieve technologie helpt mensen met een verstandelijke, lichamelijke of psychische beperking bij het vinden en behouden van passend en waardevol werk. Zij kunnen daardoor hoogwaardiger werk uitvoeren. Te denken valt aan de inzet van VR-brillen, apps om taalbarrières te verkleinen, inzet van cobots waarbij collaborative robots samenwerken met mensen, de inzet van camera's voor kwaliteitscontroles of gebruik van augmented reality bij het aanbieden van werkinstructies. |

### 2.2.3 Prestatieafspraken

De ambities van het deelprogramma Werken zijn geconcretiseerd met de volgende prestatieafspraken:

- Passend werk bieden voor alle mensen waarvan de afdeling Werk en Inkomen beoordeelt dat ze in ieder geval aan het werk kunnen, maar nog niet bij een reguliere opdrachtgever ("Iedereen werkt mee").
- Tevreden medewerkers door het zijn van een goede sociale werkgever voor alle medewerkers binnen de afdeling Bedrijven, zowel met een contract (cao's: SW, Aan de slag en ambtenaren) als zonder contract (werkervaringsplekken, statushouders, inburgeraars, stagiaires).
- Zorgdragen voor een veilige werkomgeving, waarbij de cultuurwaarden betrokken, respect, doelgericht, trots en verantwoordelijk leidend zijn.
- Tevreden klanten die partners zijn en waar we continuïteit mee borgen.
- Als de markt het toelaat en het past bij de competenties van de betreffende medewerker streven naar regulier werk, boven detachering en boven werken onder leiding en toezicht van KempenPlus.
- Benchmarking (Divosa) met collega ontwikkelbedrijven met de ambitie top drie van Nederland.
- Inclusieve technologie introduceren en toepassen waar dat past: samenwerken met collega bedrijven en klanten om kosten te delen en de kans op succes te vergroten.

### 2.2.4 Wat mag het kosten?

- De begroting laat een stabiele ontwikkeling in baten en lasten zien.
- In de berekening van de lonen is rekening gehouden met een CAO-stijging en een veranderde samenstelling en omvang van de doelgroep.
- Vanaf 2025 worden alle huisvestingslasten gepresenteerd in het deelprogramma ondersteuning. In de doorbelasting van kosten aan gemeenten worden de vastgestelde uitgangspunten toegepast.

| Baten en lasten Werken bedragen x € 1000 | Voorlopige jaarrekening 2023 | 2e Gewijzigde begroting 2024 | Begroting 2025 | Meerjarenraming | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 2026 | 2027 | 2028 |
| **LASTEN** | | | | | | |
| Loonkosten doelgroep | 14789 | 16101 | 16189 | 16189 | 16189 | 16189 |
| Loonkosten organisatie | 2439 | 2266 | 2217 | 2217 | 2217 | 2217 |
| Inhuur | 59 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| Overige personeelskosten | 330 | 838 | 708 | 708 | 708 | 708 |
| **Personeelskosten** | **17618** | **19405** | **19314** | **19314** | **19314** | **19314** |
| **Kosten omzet** | **920** | **742** | **742** | **742** | **742** | **742** |
| Huisvestingskosten | 981 | 513 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afschrijvingskosten | 199 | 202 | 225 | 223 | 223 | 226 |
| Onderhoudskosten | 264 | 276 | 246 | 246 | 246 | 246 |
| Automatiseringskosten | 5 | 24 | 24 | 24 | 24 | 24 |
| Overige kosten | 412 | 464 | 464 | 464 | 464 | 464 |
| **Bedrijfskosten** | **1862** | **1479** | **959** | **957** | **957** | **960** |
| **Totale lasten** | **20399** | **21626** | **21015** | **21013** | **21013** | **21016** |
| **BATEN** | | | | | | |
| Omzet | 8223 | 7695 | 7695 | 7695 | 7695 | 7695 |
| Overige baten | 148 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 |
| Loonkostensubsidie | 1320 | 1687 | 1653 | 1653 | 1653 | 1653 |
| Ontvangen ziektegelden doelgroep | 0 | 280 | 280 | 280 | 280 | 280 |
| Bijdragen gemeenten | 12397 | 11804 | 11379 | 11377 | 11377 | 11380 |
| **Totale baten** | **22088** | **21475** | **21015** | **21013** | **21013** | **21016** |
| **Resultaat voor reserves** | **1689** | **-152** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Dotatie aan reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onttrekking aan reserves | 13 | 152 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Resultaat na reserves** | **1702** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

## 2.3 Deelprogramma: Ondersteuning

### 2.3.1 Wat willen we bereiken?

Het deelprogramma Ondersteuning wordt "Ondersteuning" genoemd, omdat de uitvoerende afdelingen Werk & Participatie en Bedrijven organisatorisch steunen op de centrale afdeling directie en bedrijfsvoering. Vanuit deze afdeling wordt een breed palet aan taken uitgevoerd, variërend van administratie, Planning & Control, communicatie, archief, ICT, Arbo, P&O, huisvesting enzovoorts.

De ambitie van de afdeling Bedrijfsvoering is doorontwikkeling "van backoffice naar business partner". Dat houdt in de samenwerking met de andere afdelingen intensiveren en meer en meer faciliteren dat de expertise die op alle gebieden binnen de organisatie beschikbaar is waar deze nodig is. De adviestaak van de afdeling wordt actief ingevuld.

Vanaf 2025 gaat KempenPlus werken met nieuw ERP-pakket. Vanaf dat moment zullen de bedrijfsmatige processen worden verwerkt in dit pakket. In 2025 wordt bezien of een doorontwikkeling van het pakket voordelen biedt. Met name of meer bedrijfsvoeringsprocessen (HRM) kunnen worden verwerkt in dit systeem.

### 2.3.2 Wat gaan we ervoor doen?

| | |
|---|---|
| **Archiefwet** | Naar verwachting treed per 1 januari 2025 de nieuwe archiefwet in werking. In 2024 en 2025 worden de processen aangepast zodat deze aansluiten bij de nieuwe wet. |
| **ERP** | In 2025 wordt de implementatie van ons ERP-pakket verder uitgebreid met een HRM-module, waarin alle medewerkers van KempenPlus worden opgenomen; Cao SGO, Cao SW en Cao Aan de Slag. |
| **Hybride werken** | Er bestaan mogelijkheden tot thuiswerken binnen KempenPlus. Vanaf 2025 wordt hybridewerken verder doorontwikkeld. |
| **Digitale richtlijnen en wetgeving** | Komende jaren wordt er steeds meer nieuwe wetgeving van kracht. Samen met het GRSK SSC en de Kempengemeenten wordt deze nieuwe wetgeving geïmplementeerd in onze organisatie. |
| **Ziekteverzuim** | Het verzuimcijfer wordt minimaal gehandhaafd en er wordt gestreefd naar een daling. Daarmee ligt het ziekteverzuim onder het landelijk gemiddelde, dit geldt zowel voor ambtelijke als niet-ambtelijke medewerkers. |
| **MTO** | In 2025 zal opnieuw een MTO (medewerker tevredenheid onderzoek) worden uitgevoerd als vervolg op de meting in 2022. |

### 2.3.3 Prestatie-indicatoren

- Het ziekteverzuim ligt niet hoger dan het landelijk gemiddelde, dit geldt zowel voor ambtelijke als niet-ambtelijke medewerkers.
- Succesvolle implementatie van de HRM activiteiten in het ERP-pakket.

### 2.3.4 Wat mag het kosten?

- Vanaf 2025 worden alle huisvestingslasten gepresenteerd in het deelprogramma ondersteuning. In de doorbelasting van kosten aan gemeenten worden de vastgestelde uitgangspunten toegepast.
- De toename van de kosten voor automatisering zijn met name het gevolg van autonome ontwikkelingen (kostenstijging GRSK)
- In 2025 worden kosten van de implementatie HRM-module (60k), ERP nazorg en advocaatkosten fraude gedekt uit de reserve.

| Baten en lasten Ondersteuning bedragen x € 1000 | Voorlopige jaarrekening 2023 | 2e Gewijzigde begroting 2024 | Begroting 2025 | Meerjarenraming | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 2026 | 2027 | 2028 |
| **LASTEN** | | | | | | |
| Loonkosten doelgroep | 119 | 110 | 116 | 116 | 116 | 116 |
| Loonkosten organisatie | 2860 | 2750 | 2875 | 2875 | 2875 | 2875 |
| Inhuur | 39 | 72 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overige personeelskosten | 649 | 519 | 486 | 486 | 486 | 486 |
| **Personeelskosten** | **3668** | **3451** | **3477** | **3477** | **3477** | **3477** |
| Huisvestingskosten | 210 | 110 | 931 | 919 | 921 | 919 |
| Automatiseringskosten | 888 | 1239 | 1065 | 981 | 992 | 960 |
| Specialistische dienstverlening | 378 | 267 | 217 | 177 | 177 | 177 |
| Overige kosten | 744 | 890 | 760 | 863 | 863 | 863 |
| **Bedrijfskosten** | **2220** | **2505** | **2972** | **2939** | **2952** | **2919** |
| **Totale lasten** | **5888** | **5957** | **6449** | **6416** | **6429** | **6395** |
| **BATEN** | | | | | | |
| Dienstverlening derden | 20 | 158 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overige baten | 206 | 980 | 273 | 266 | 266 | 266 |
| Bijdragen gemeenten | 5170 | 5011 | 6037 | 6132 | 6144 | 6111 |
| **Totale baten** | **5395** | **6149** | **6310** | **6398** | **6410** | **6377** |
| **Resultaat voor reserves** | **-493** | **192** | **-139** | **-19** | **-19** | **-18** |
| Dotatie aan reserves | 0 | -707 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onttrekking aan reserves | 103 | 515 | 139 | 19 | 19 | 19 |
| **Resultaat na reserves** | **-390** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |



# Jeroen werkt

**Jeroen**
(Groen Bladel)

"Het is gewoon goed geregeld in het groen. We zorgen er samen voor dat we veilig kunnen werken. Ik leer elke dag meer."

# 3 Paragrafen

## 3.1 Bedrijfsvoering

**Personeel en organisatie**
De afdelingen Staf en Bedrijfsvoering zijn voortdurend in ontwikkeling om de organisatie bij de tijd te houden, in de volle breedte van het takenpakket. Goed werkgeverschap, is een uitgesproken ambitie van KempenPlus. Om dat te realiseren waarborgt KempenPlus dat aan de nodige randvoorwaarden is voldaan.

De medewerkers van KempenPlus bestaan uit drie groepen die ieder hun eigen arbeidsvoorwaarden hebben. De eerste groep wordt gevormd door de medewerkers met een SW-dienstverband. Er is geen nieuwe instroom van medewerkers, dus deze groep vergrijst en de bestaande groep stroomt langzaam uit. Voor de jaarlijkse uitstroom gaat KempenPlus uit van gemiddeld 5%. Deze medewerkers maken deel uit van het deelprogramma Werken. Enkelen zijn werkzaam voor de andere deelprogramma's.

De tweede groep bestaat uit de nieuwe instroom van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt na de invoering van de Participatiewet. KempenPlus ontvangt voor deze medewerkers net als een regulier bedrijf, loonkostensubsidie. Deze medewerkers maken volledig deel uit van het deelprogramma Werken.

De laatste groep zijn de ambtenaren die vanuit deelprogramma's verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van de regelingen. In het deelprogramma Ondersteuning zijn ook de managers van de afdelingen Werk & Participatie en Bedrijven opgenomen. Voor de ambtenaren is de Cao SGO (gemeenten) van toepassing.

Momenteel is de toestand op de arbeidsmarkt zodanig dat een aantal vacatures moeilijk kunnen worden ingevuld. Des te belangrijker is het dat KempenPlus perspectief en ontwikkeling kan bieden aan haar medewerkers en kandidaten waarmee vacatures worden ingevuld. Vacatures vast invullen is ook van direct belang om inhuur op vacatures in te dammen en om kennis op te bouwen binnen de eigen organisatie. Goed en aantrekkelijk werkgeverschap is daarvoor van essentieel belang. De arbeidsvoorwaarden moeten in lijn liggen met die van andere SW- bedrijven en met de Kempengemeenten.

De huidige samenstelling van het personeelsbestand van de ambtenaren bestaat voor 30% uit 60-plussers. Aandacht voor duurzame inzetbaarheid is noodzakelijk. Door de inzet van Strategische Personeelsplanning wordt actief ingezet op tijdige vervanging en kennisoverdracht, zodat de personeelsbezetting zowel kwalitatief als kwantitatief op orde blijft.

**Archiefwet**
Naar verwachting treedt per 1 juli 2025 de vernieuwde archiefwet in werking. Hoe de wet er precies uit komt te zien en wat het effect is op de bedrijfsvoering van KempenPlus is op dit moment nog niet helder. Naar verwachting zal de inhoud van de wet in 2024 bekend worden gemaakt. Op dat moment wordt onze inzet bepaald. Naar verwachting zullen er in 2024 en 2025 wel aanpassingen in onze huidige werkwijze nodig zijn.

**Digitale overheid**
KempenPlus is in de afgelopen jaren geconfronteerd met steeds meer wet- en regelgeving inzake het digitaal bereikbaar zijn, het archiveren en informeren van burgers. In 2023 gaat Kempenplus bezien op welke wijze Kempenplus met de huidige formatie aan de uitvoering van de regelgeving kan voldoen. De digitalisering en de toenemende eisen in het kader van privacybescherming zijn structureel van karakter.

Verwachting is dat deze ontwikkeling ook voortdurend inzet gaat vergen. Indien nodig wordt geïnvesteerd in opleidingen.

**Plaats- en tijdonafhankelijk werken**
In 2024 wordt er een plan opgesteld om plaats- en tijdsonafhankelijk werken te implementeren in de organisatie. Dit plan zal onderwerpen bevatten als het faciliteren van passende ICT, digitalisering van dossiers en het faciliteren van een passende thuiswerkplek. De mogelijke financiële gevolgen – zowel voordelen als nadelen - zullen met een begrotingswijziging aan het bestuur worden voorgelegd. Naar verwachting kunnen wij deze plannen in 2025 implementeren.

**Huisvesting**
Om het onderhoud van gebouwen meerjarig te plannen en te spreiden in de tijd is in 2024 een Meerjaren-Onderhouds-Plan opgesteld. (Een MJOP) Duurzaamheid is een aspect dat ook daarin is meegenomen. Alle 7 locaties van KempenPlus zijn in het plan betrokken. In 2025 is het MJOP in uitvoering gebracht.

Vanuit de uitgevoerde inventarisatie is KempenPlus aan de slag om te bepalen welke initiatieven voor onderhoud worden genomen. Ook worden acties uitgezet in de tijd, inclusief de investeringen in gebouwen.

**Wet openbaarheid van bestuur**
Op 1 mei 2022 is de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) vervangen door de Wet open overheid (Woo). De Woo is bedoeld om overheden transparanter te maken en moet ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter en makkelijker vindbaar is. Nieuw in de Woo is de openbaarheidsparagraaf opgenomen als verantwoording. In de verantwoording over het jaar 2023 neemt KempenPlus de paragraaf Woo voor het eerst op in de jaarrekening.

De Woo regelt dat iedereen een verzoek om informatie kan indienen. Daarnaast verplicht de Woo organisaties om actief informatie openbaar te maken uit 11 informatiecategorieën. Deze verplichting gaat bijvoorbeeld gelden voor de vergaderstukken van het bestuur, convenanten, uitgevoerde onderzoeken en beschikkingen. Daarnaast verlangt de Woo, net als de Archiefwet, een verbetering van de informatiehuishouding. Deze verplichtingen zijn nog niet in werking getreden, maar worden over een periode van 5 jaar gefaseerd ingevoerd. De Woo moet in 2027 volledig geïmplementeerd zijn.

De wettelijke termijn bedraagt voor afhandeling vaneen Woo-verzoek is vier weken plus eventueel twee weken verdaging. De VNG heeft aangekondigd te gaan meten op de afhandeling van de Woo-verzoeken binnen de wettelijke termijn. KempenPlus stelt zich als doel alle Woo-verzoeken binnen de wettelijke termijn af te handelen en voldoet daarmee aan deze norm

**Vennootschapsbelasting**
Vanaf 1 januari 2016 zijn overheidsondernemingen vennootschapsbelastingplichtig. KempenPlus wordt als een overheidsonderneming gezien. Voor KempenPlus is de vrijstelling sociale werkbedrijven van toepassing. (Staatscourant nr. 68662, 21-12-18). In de begroting is daarom geen bedrag voor vennootschapsbelasting geraamd.

## 3.2 Verbonden partijen

**Samenwerking met GRSK**
Formeel gezien is de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK) geen verbonden partij omdat KempenPlus hierin geen bestuurlijk of financieel belang heeft. De GRSK is echter van groot belang voor de dagelijkse gang van zaken bij KempenPlus. Ze levert ICT-diensten aan KempenPlus; voorziet in de verplichte invulling van de Functionaris Gegevensbescherming (FG). Daarnaast worden bezwaar en beroep in het sociale domein in samenwerking met GRSK uitgevoerd. De GRSK is eigendom van de deelnemende gemeenten en de gemeente Oirschot.

**BV waarvan KempenPlus eigenaar is**
KempenPlus is 100 % eigenaar van KempenWerk BV. In deze BV zijn momenteel geen activiteiten ondergebracht.
De algemene vergadering van aandeelhouders bij BV Kempenwerk bestaat uit de gemeenschappelijke regeling KempenPlus, vertegenwoordigd door de voorzitter van het bestuur. De dagelijkse leiding is in handen van de directeur van KempenPlus.
Er zijn geen bijzondere risico's verbonden aan de eigendom van deze vennootschap.

**Deelname in Bizob**
Sinds 13 februari 2020 is KempenPlus deelnemer in de Stichting Bureau Inkoop en Aanbestedingen Zuidoost-Brabant (Bizob). De deelname wordt beschouwd als deelname in een verbonden partij met financiële risico's. Stichting Bizob heeft als doel het behalen van voordelen voor de aangesloten partijen, gemeenten en andere lokale overheden, op financieel, kwalitatief en procesmatig gebied. Op dit moment zijn geen risico's bekend in deze deelname.

## 3.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

### 3.3.1 Reserves

In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de stand van de reserves per 1 januari 2024. Ook het verloop tot en met 2028 is vermeld. Bij de tabel wordt vermeld dat medio 2024 een actualisatie van reserves en voorzieningen is gepland.

| Verloop reserves Bedragen x €1.000 | 1-1-2024 | Toev./ ontt. | 31-12-2024 | Toev./ ontt. | 31-12-2025 | Toev./ ontt. | 31-12-2026 | Toev./ ontt. | 31-12-2027 | Toev./ ontt. | 31-12-2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Algemene reserve** | **2.009** | **707** | **2.716** | **-** | **2.716** | **-** | **2.716** | **-** | **2.716** | **-** | **2.716** |
| BR Nieuwe uitvoeringsorganisatie | 1.520 | -650 | 870 | -120 | 750 | - | 750 | - | 750 | - | 750 |
| BR Tozo | 220 | -142 | 78 | - | 78 | - | 78 | - | 78 | - | 78 |
| BR Kapitaallasten | 722 | -19 | 704 | -19 | 685 | -19 | 667 | -19 | 648 | -19 | 630 |
| BR Vakantiedagen | 2.066 | - | 2.066 | - | 2.066 | - | 2.066 | - | 2.066 | - | 2.066 |
| **Totaal bestemmingsreserves** | **4.528** | **-811** | **3.718** | **-139** | **3.579** | **-19** | **3.561** | **-19** | **3.542** | **-19** | **3.524** |
| **Totaal reserves** | **6.537** | **-104** | **6.434** | **-139** | **6.295** | **-19** | **6.277** | **-19** | **6.258** | **-19** | **6.240** |

De stand van de reserves is vermeld exclusief resultaatbestemming 2023.

**Bestemmingsreserve Nieuwe Uitvoeringsorganisatie**
De bestemmingsreserve Nieuwe uitvoeringsorganisatie participatiebedrijf wordt ingezet voor incidentele lasten voor het opbouwen en doorontwikkelen van de organisatie. De middelen worden met name ingezet voor het optimaliseren van de processen en ICT zodat de beoogde efficiëntie blijvend wordt gerealiseerd. De opgetreden fraude in het eerste jaar van KempenPlus heeft buitengewoon veel inzet gevraagd van de organisatie, op het gebied van onderzoek, verantwoording en juridische procedures. In de periode die beoogd was om de organisatie te versterken is voorrang gegeven aan de afwikkeling van deze fraude. Dat proces loopt nog. Ondertussen wordt gebouwd aan het versterken van de uitvoeringsorganisatie. De activiteiten en daarmee het beroep op de bestemmingsreserve loopt, maar komt ten dele later dan aanvankelijk was beoogd.

**Bestemmingsreserve Gevolgen Tozo**
Sinds 2021 heeft KempenPlus in opdracht van de deelnemende gemeenten en de gemeente Oirschot de Tozo uitgevoerd. Voor de uitvoeringskosten exclusief de uitkeringen aan de cliënten heeft KempenPlus bijdragen van de gemeenten ontvangen op basis van de normen die door het Rijk zijn bepaald. Met de gemeentelijke bijdrage voor deze taak is een bestemmingsreserve TOZO gevormd. Hieruit zijn de lasten betaald. De reserve is niet volledig besteed.
Hoewel de regeling per 1 oktober 2021 is opgehouden te bestaan, zullen er in de toekomst nog werkzaamheden moeten worden verricht voor de afwikkeling van de verstrekte uitkeringen.

**Bestemmingsreserve Kapitaallasten**
In het investeringsbesluit voor de verbouwing van de Raambrug is besloten om de vrijvallende onderhoudsvoorziening in te zetten voor de kapitaallasten van het pand. De voorziening is in 2020 vrijgevallen, omdat een actueel plan ontbrak. Met ingang van 2023 wordt dekking van kapitaallasten onttrokken aan deze bestemmingsreserve. Jaarlijks wordt € 18.500 onttrokken.

**Bestemmingsreserves Vakantiegelden SW**
Het BBV staat niet toe om voorzieningen te treffen voor arbeidsgerelateerde kosten. Een aantal SW-medewerkers heeft gedurende hun dienstverband veel verlofuren opgebouwd. De cao voor de Wsw biedt de werknemers de mogelijkheid om over meerdere jaren vakantiedagen op te sparen en deze aan het eind van hun dienstverband op te nemen. KempenPlus heeft, net als haar rechtsvoorganger hiervoor een bestemmingsreserve ingesteld om de extra lasten bij het beëindigen van het dienstverband op te kunnen vangen. KempenPlus streeft ernaar om een deel hiervan af te bouwen om de financiële verplichtingen voor de toekomst te beperken.

### 3.3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate KempenPlus zelfstandig in staat is om de gevolgen van risico's op te vangen zonder dat de uitvoering van de taken in gevaar komt.
Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in de volgende formule.

$$\text{Weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

Het Nederlandse Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) heeft in samenwerking met de Universiteit Twente de volgende ranking opgesteld.

| Ratio | Normering |
|---|---|
| > 2 | Uitstekend |
| 1,4 – 2,0 | Ruim voldoende |
| 1,0 – 1,4 | Voldoende |
| 0,8 – 1,0 | Matig |
| 0,6 – 0,8 | Onvoldoende |
| < 0,6 | Ruim onvoldoende |

In de financiële verordening is vastgelegd dat de ratio van het weerstandvermogen tussen 1 en 1,4 moet bedragen. Onder de ratio van 1 storten de gemeenten bij; boven de 1,4 wordt het meerdere uitgekeerd aan de gemeenten.

### 3.3.3 Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat voor KempenPlus uit de Algemene reserve en het geconsolideerd eigen vermogen van de 100%'s deelnemingen. In onderstaand overzicht is het verloop van de Algemene reserve na de voorgestelde resultaatbestemming opgenomen, aangevuld met het geconsolideerd eigen vermogen van de B.V. Kempenwerk per 31 december 2023.
In de berekening van de beschikbare weerstandcapaciteit is geen rekening gehouden met mogelijke opbrengsten uit hoofde van de schadeclaims die gelegd zijn bij de verdachten van de fraude en andere partijen.

| Weerstandscapaciteit<br>Bedragen x € 1.000 | |
|---|---|
| Algemene Reserves 31 december 2023 | 2.009 |
| Toevoeging Algemene Reserve | 707 |
| **Boekwaarde per 31 december 2024** | **2.716** |
| Voorgenomen resultaatbestemming | - |
| **Algemene reserve na voorgenomen resultaatbestemming** | **2.716** |
| Geconsolideerde eigen vermogen deelnemingen | |
| **Weerstandscapaciteit** | **2.716** |

### Benodigde weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit die nodig is voor de risicobeheersing wordt bepaald door de risico's die niet financieel zijn afgedekt in de begroting. Voor de initiële kosten en risico's van de totstandkoming van KempenPlus is een bestemmingsreserve gevormd. Deze risico's zijn voor zover ze gedekt kunnen worden uit deze reserve niet opgenomen in onderstaande risico-inventarisatie.

| Omschrijving van het risico<br>Bedragen x € 1.000 | T.l.v. weerstandsca-paciteit |
|---|---|
| **Ontwikkelingen in de doelgroepen**<br>Naast de prijsrisico's heeft KempenPlus te maken met kwantiteits- en kwaliteitsrisico's van de medewerkers en cliënten die een beroep op KempenPlus doen<br>1. Hogere instroom cliënten;<br>2. Afname van het aantal medewerkers met een Sw-indicatie kan niet gecompenseerd worden door de instroom van medewerkers met LKS/BW;<br>3. Arbeidsvermogen (potentieel) van de medewerkers uit de doelgroep neemt af.<br><br>In de begroting wordt ervan uitgegaan dat de uitstroom van de Sw gecompenseerd wordt door de instroom van medewerkers met een loonkostensubsidie of in Beschut Werken. KempenPlus richt zich vooral op het plaatsen van medewerkers op een zo regulier mogelijke baan. Het risico bestaat dat de medewerkers die binnen de infrastructuur werken minder loonwaarde of productiviteit hebben en meer begeleiding nodig hebben<br>Het risico op de ontwikkelingen in de doelgroepen wordt geschat op 10% van de begrote uitvoeringskosten van de afdeling Werk & Participatie conform de gewijzigde begroting 2025. | 495 |
| **Ontwikkelingen in de markt**<br>Voor de bedrijfsresultaten is KempenPlus afhankelijk van de vraag in de markt en de economische ontwikkelingen. De volgende risico's hangen hiermee samen:<br>1. Wegvallen van vaste klanten en goed renderende opdrachten;<br>2. Aflopende contracten van groen met de gemeenten;<br>3. Aanpassen van de relatie met de gemeenten<br>4. Meer instromers dan de markt aan kan waardoor de tarieven onder druk staan;<br>5. Concurrentie voor laagbetaalde functies door lage loonlanden en robotisering;<br>Het risico wordt ingeschat op 10 % van de begrote omzet in de gewijzigde begroting 2025. | 783 |
| **Chantage en andere schade door cybercrime e.d.**<br>KempenPlus heeft het afgelopen jaar aanzienlijk geïnvesteerd in de beveiliging en het verbeteren van de systemen. Steeds meer organisaties worden echter geconfronteerd met cybercriminaliteit. Dit kan tot hogere kosten voor het beschermen van de systemen leiden en in het uiterste geval zelfs tot afkoopsommen. | Pm |
| **Eigen risico WW/WIA** | 300 |

| | |
|---|---|
| De kans bestaat dat medewerkers die de organisatie verlaten hebben in een later stadium een beroep doen op de WW of de WIA. KempenPlus is eigen risicodrager voor deze regelingen. | |
| **Juridische geschillen**<br>KempenPlus kan te maken krijgen met juridische geschillen. Deze kunnen samenhangen met het personeel of met de uitvoering van werkzaamheden. | 100 |
| **Afwikkeling van de fraude**<br>De afwikkeling van de fraude is onzeker. Er ontstaan kosten van juridische procedures en juridisch advies. Daar staat tegenover dat ook mogelijke inkomsten uit hoofde van schadeverhaal op dit moment onzeker zijn. | Pm |
| **Regeling vervroegd uittreden Sw-medewerkers en overige regelingen voor seniore medewerkers**<br>Ten behoeve van de nieuwe cao voor Sw-medewerkers is er een akkoord voor de mogelijkheid dat medewerkers vervroegd met pensioen kunnen gaan. Dit heeft financiële gevolgen voor KempenPlus.<br>Op basis van het aantal medewerkers dat recht heeft op een regeling is een zeer voorlopige schatting gemaakt. | 250 |
| **Wet inburgering/ Vluchtelingen Oost-Europa**<br>Vanaf 1 januari 2022 voert KempenPlus de Wet inburgering namens de gemeente uit. De aantallen inburgeraars zijn nog onzeker. Daarnaast kunnen de ontwikkelingen in Oost-Europa gevolgen hebben voor het aantal mensen dat een beroep doet op KempenPlus. Inwoners van Oost-Europa vallen vooralsnog niet onder de Wet inburgering maar als de conflicten langer duren zullen ook zij een beroep op de Participatiewet doen. We stellen het risico op 10 % van de begroting inburgering in 2025. | 77 |
| **Brandstoffen en energieprijzen**<br>In de begroting is rekening gehouden met de stijging van de energieprijzen. Verwachting is dat de energiemarkt zich in 2025 stabiliseert. De omvang van het risico is vanwege de voortdurende onzekerheid ongewijzigd ten opzichte van de eerdere inschatting. | 72 |
| | |
| **Totale risico's** | **2077** |

$$\text{Weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

$$1{,}31 = \frac{2.716.000}{2.077.000}$$

De verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de risico's bedraagt 1,31 en is daarmee voldoende. In de loop van 2025 wordt een evaluatie van de financiële structuur uitgevoerd. Daarin wordt ook een actualisatie van reserves en voorzieningen opgenomen.

### 3.3.4 Kengetallen

Onderstaand zijn de voor KempenPlus verplichte kengetallen opgenomen:

- *1a netto schuldquote:* De netto schuldquote biedt inzicht in het niveau van schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig. De VNG adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. Per 31-12-2023 bedraagt de netto schuldquote 27,7%
- *1b netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen:* KempenPlus heeft geen leningen verstrekt aan derden.
- *2 solvabiliteitsratio:* Dit cijfer geeft inzicht in de mate waarin de gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid. Per 31-12-2023 bestaat het balanstotaal voor 40,4% uit eigen vermogen.
- *4 structurele exploitatieruimte:* KempenPlus houdt in principe geen structurele begrotingsruimte aan. De structurele exploitatieruimte bestaat voor 2025 uit het resultaat voor toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

## 3.4 Onderhoud kapitaalgoederen

In het tweede kwartaal 2024 wordt een actualisatie uitgevoerd van reserves en voorzieningen. Daarbij wordt op basis van een door het bestuur vast te stellen onderhoudsplan een onderhoudsvoorziening gevormd voor alle panden, om te komen tot een planmatig onderhoud met egalisatie van de kosten daarvan in de komende jaren.

## 3.5 Financiering

In deze paragraaf is verplichte informatie op basis van de volgende wettelijke regelingen opgenomen:

- Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten artikel 13;
- De Wet financiering decentrale overheden (Wet fido);
- De Regeling Uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo).

Het doel van deze paragraaf is inzicht te geven in het beleid van KempenPlus t.a.v. het risicobeheer van de financieringsportefeuille, de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente aan investeringen en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte.

**Risicobeheer**

In de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) zijn drie wettelijke normen opgenomen waaraan de gemeenschappelijke regeling moet voldoen. Zo moeten tijdelijke overtollige middelen boven een vastgestelde drempel worden aangehouden in de schatkist van het Rijk. Bij het aantrekken van korte leningen (met looptijd tot 1 jaar) mag het gemiddelde saldo de kasgeldlimiet niet overschrijden. Het saldo aan aflossingen en renteherzieningen op de bestaande portefeuille lange leningen (met looptijd van 1 jaar of langer) mag in enig jaar niet hoger zijn dan de renterisiconorm.

Het onderdeel risicobeheer is een weergave van het verwachte risicoprofiel van de KempenPlus. De risico´s vallen in drie soorten uiteen:

- Renterisico´s op kortlopende schuld (opgenomen geld)
- Renterisico´s op langlopende schuld (opgenomen geld)
- Liquiditeitsrisico´s

**Renterisico's op kortlopende schuld: de kasgeldlimiet**

KempenPlus mag haar activiteiten niet onbeperkt met kort geld financieren. In de Wet Fido is hiervoor de kasgeldlimiet opgenomen, waarmee een maximum wordt gesteld aan de netto kortlopende schuld. De kasgeldlimiet is gelijk aan 8,2% van het begrotingstotaal van de oorspronkelijke begroting. KempenPlus heeft een kortlopende lening (kasgeldlening) van € 2,0 miljoen in 2025. Het rentepercentage van deze lening bedraagt 4,0 %.

De kasgeldlimiet mag niet meer dan drie achtereenvolgende kwartalen overschreden worden. De toezichthouder toetst hierop. Bij een dreigende structurele overschrijding van de kasgeldlimiet zullen nieuwe lange leningen worden aangetrokken.

In onderstaande tabel is de kasgeldlimiet voor de jaren 2025 tot en met 2028 berekend. Bij financiering wordt deze norm in acht genomen.

| Kasgeldlimiet<br>Bedragen x € 1 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|
| Begrotingstotaal | 32.526.603 | 32.485.837 | 32.499.750 | 32.466.926 |
| Toegestane kasgeldlimiet in % | 8,20% | 8,20% | 8,20% | 8,20% |
| Kasgeldlimiet in bedrag | 2.667.181 | 2.663.839 | 2.664.980 | 2.662.288 |

**Renterisico's op langlopende schuld: renterisiconorm**

Het doel van deze norm uit hoofde van de Wet Fido is te voorkomen dat bij herfinanciering van de langlopende leningen bij (aanzienlijk) hogere rentestand grote schokken optreden in de hoogte van de rente die KempenPlus moet betalen. De norm beperkt de budgettaire risico's. De jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen mogen niet meer bedragen dan 20% van de totale lasten van de begroting. Deze norm is door het rijk ingesteld om een enigszins stabiele rentelast over de jaren te bewerkstelligen. KempenPlus heeft een langlopende lening van € 4,5 miljoen tot december 2025 en blijft hiermee binnen de norm. Voor de jaren na 2025 is begroot dat €4,5 miljoen Langlopende financiering wordt aangetrokken tegen 2,5 % rente.

**Liquiditeitsrisico's**

Voor haar liquiditeit is KempenPlus grotendeels afhankelijk van de gemeentelijke bijdragen. In de gemeenschappelijke regeling en in afstemming met gemeenten zijn afspraken gemaakt over de bevoorschotting zodat KempenPlus niet in liquiditeitsproblemen komt.

# 4 Financiële begroting

## 4.1 Overzicht van lasten en baten met meerjarenperspectief

In onderstaand overzicht zijn de lasten en baten per kostensoort opgenomen.

| Overzicht van baten en lasten per kostensoort<br><br>bedragen x € 1000 | Voorlopige jaarrekening 2023 | 2e Gewijzigde begroting 2024 | Begroting 2025 | Meerjarenraming | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 2026 | 2027 | 2028 |
| **Lasten** | | | | | | |
| Personeelskosten doelgroep | 15225 | 16837 | 16936 | 16936 | 16936 | 16936 |
| Personeelskosten organisatie | 9034 | 11135 | 10655 | 10649 | 10650 | 10648 |
| Inkoopkosten omzet | 920 | 742 | 742 | 742 | 742 | 742 |
| Overige lasten | 4485 | 4369 | 4194 | 4159 | 4172 | 4141 |
| Kosten Inburgering | 296 | | | | | |
| | | | | | | |
| **Totaal lasten** | **29959** | **33084** | **32527** | **32486** | **32500** | **32467** |
| | | | | | | |
| **Baten** | | | | | | |
| Omzet | 8223 | 7695 | 7695 | 7695 | 7695 | 7695 |
| Loonkostensubsidie | 1320 | 1687 | 1653 | 1653 | 1653 | 1653 |
| Ontvangen ziektegelden doelgroep | 0 | 280 | 280 | 280 | 280 | 280 |
| Overige baten | 1039 | 1950 | 303 | 296 | 296 | 296 |
| Gemeente Oirschot (Inburgering) | 82 | | | | | |
| | | | | | | |
| **Totale baten** | **10665** | **11612** | **9931** | **9924** | **9924** | **9924** |
| | | | | | | |
| **Resultaat voor reserves en gemeentelijke bijdragen** | **-19295** | **-21472** | **-22596** | **-22562** | **-22576** | **-22543** |
| | | | | | | |
| Dotatie aan reserves | 0 | -707 | | | | |
| Onttrekking aan reserves | 265 | 811 | 139 | 19 | 19 | 19 |
| | | | | | | |
| **Resultaat na reserves** | **-19030** | **-21368** | **-22457** | **-22543** | **-22557** | **-22524** |
| | | | | | | |
| **Gemeentelijke bijdragen (incl. Inburgering)** | | | | | | |
| Gemeente Bergeijk | 4386 | 4575 | 4727 | 4748 | 4751 | 4743 |
| Gemeente Bladel | 7616 | 7691 | 8143 | 8170 | 8175 | 8164 |
| Gemeente Eersel | 4700 | 4788 | 5007 | 5029 | 5032 | 5024 |
| Gemeente Reusel-De Mierden | 4167 | 4313 | 4581 | 4597 | 4600 | 4594 |
| | | | | | | |
| **Totale gemeentelijke bijdragen** | **20871** | **21368** | **22457** | **22543** | **22557** | **22524** |
| | | | | | | |
| **Resultaat** | **1841** | | | | | |

## 4.2 Incidentele lasten en baten

Alleen incidentele lasten worden gedekt uit de reserves, met uitzondering van een deel van de kapitaallasten.

| Dotatie en onttrekking aan reserves bedragen x € 1000 | Voorlopige jaarrekening 2023 | 2e Gewijzigde begroting 2024 | Begroting 2025 | Meerjarenraming 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | |
| **Deelprogramma Ontwikkeling en inkomensondersteuning** | | | | | | |
| Inhuur ten laste van bestemmingsreserve | -147 | -142 | - | - | - | - |
| Huisvestingskosten tlv bestemmingsreserve | -3 | -3 | - | - | - | |
| **Totale onttrekking Ontwikkeling en inkomensondersteuning** | **-150** | **-145** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Deelprogramma Werken** | | | | | | |
| Loonkosten organisatie ten laste van bestemmingsreserve | - | -139 | - | - | - | - |
| Huisvestingskosten tlv bestemmingsreserve | -13 | -13 | - | - | - | - |
| Dotatie bestemmingsreserve vakantiedagen | | | | | | |
| **Totale onttrekking Werken** | **-13** | **-152** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Deelprogramma Ondersteuning** | | | | | | |
| Loonkosten organisatie tlv bestemmingsreserve | - | - | - | - | - | - |
| Huisvestingskosten tlv bestemmingsreserve | - | -3 | -19 | -19 | -19 | -19 |
| Automatiseringskosten tlv bestemmingsreserve | -32 | -240 | -80 | - | - | - |
| Inhuur tlv bestemmingsreserve | -39 | -72 | - | - | - | - |
| Specialistische dienstverlening tlv bestemmingsreserve | -15 | -90 | -40 | - | - | - |
| Overige organisatiekosten tlv bestemmingsreserve | -14 | -110 | - | - | - | - |
| Dotatie vermogen afkomstig van Kempenwerk BV tgv algemene reserve | - | 707 | - | - | - | - |
| **Totale onttrekking Ondersteuning** | **-103** | **192** | **-139** | **-19** | **-19** | **-19** |
| | | | | | | |
| **Totale mutatie algemene en bestemmingsreserve** | **-265** | **-105** | **-139** | **-19** | **-19** | **-19** |
| | | | | | | |
| **Huisvesting** | | | | | | |
| Incidentele baat verkoop werf Bergeijk | | 219 | - | - | - | - |
| **Totale huisvesting** | **-** | **219** | **-** | **-** | **-** | **-** |

## 4.3 Meerjarig investeringsplan

| Meerjarig investeringsplan bedragen x € 1.000 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|
| Gebouwen | 133 | | | | |
| Inventaris | 38 | | | | |
| Machines | 40 | 270 | 70 | 110 | 40 |
| Vervoermiddelen | 325 | 128 | 325 | 305 | |
| **Totaal** | **535** | **398** | **395** | **415** | **40** |

Voor de investeringen in gebouwen gelden de volgende opmerkingen:

- In 2024 wordt het Duurzaam Meerjaren OnderhoudsPlan vastgesteld, waarin het onderhoud voor alle locaties is uitgewerkt in een plan en een planning. Vooruitlopend op dit plan zijn er nog geen concrete initiatieven.
- Uit de Strategische Verkenning die thans loopt komen mogelijk ok nieuwe initiatieven op huisvesting. Met deze ontwikkeling wordt nog geen rekening gehouden.

Voor de investeringskredieten op Groen is uitgegaan van voortzetting van het werken op basis van bestek voor de gemeenten Bladel, Eersel en Reusel-De Mierden.

| Specificatie investeringen bedragen x € 1.000 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|
| Brandwerende voorzieningen | 83 | | | | |
| Toiletgroepen vervangen | 50 | | | | |
| **Totaal Gebouwen** | **133** | | | | |
| Vervanging kantoormeubilair/werkplek | 38 | | | | |
| **Totaal inventaris** | **38** | | | | |
| Diverse elektrotechnische machines en techn. Innovaties | 40 | 40 | 40 | 40 | 40 |
| Maaimachine | | 110 | | | |
| Borstelmachine | | 90 | | 40 | |
| Machines/hulpmiddelen | | 30 | 30 | 30 | |
| **Totaal machines** | **40** | **270** | **70** | **110** | **40** |
| Schaftwagen en keten | 22 | | 25 | | |
| Zelfrijdende werktuigen | 25 | | 25 | | |
| Groupil/Mega elektrisch voertuig | 45 | | | 45 | |
| Partners diesel en elektrisch | 30 | 90 | | | |
| Bussen voor Groen, 3 stuks, diesel | 105 | | | | |
| Magazijn Diesel | 35 | | | | |
| Transportmiddelen productie | 38 | 38 | 30 | | |
| Electrische stapelaar | 25 | | | | |
| 2 Bussen elektrisch Groen | | | 140 | 140 | |
| Aanbouwwerktuigen | | | 105 | 120 | |
| **Totaal Vervoermiddelen** | **325** | **128** | **325** | **305** | |

## 4.4 Overzicht van lasten en baten per taakveld

In onderstaande tabel zijn de lasten en baten van KempenPlus per taakveld opgenomen.

| Taakvelden<br>bedrag € 1000 | Voorlopige jaarrekening 2023 | 2e Gewijzigde begroting 2024 | Begroting 2025 | Meerjarenraming | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 2026 | 2027 | 2028 |
| 0.4 Overhead | 7123 | 6559 | 7352 | 7336 | 7347 | 7315 |
| 6.3 Inkomensregelingen | 1535 | 1186 | 1615 | 1598 | 1598 | 1598 |
| 6.4 Begeleide participatie | 10637 | 13727 | 13629 | 13628 | 13630 | 13630 |
| **Totaal** | **19295** | **21472** | **22596** | **22562** | **22576** | **22543** |

In onderstaande tabel is de verdeling van de bijdragen van de gemeenten aan KempenPlus naar taakveld opgenomen. Dit overzicht is ten behoeve van de gemeentelijke begrotingen.

| Taakvelden<br>bedrag € 1000 | Voorlopige jaarrekening 2023 | 2e Gewijzigde begroting 2024 | Begroting 2025 | Meerjarenraming | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 2026 | 2027 | 2028 |
| **Bergeijk** | | | | | | |
| 6.3 Inkomensregelingen | 1071 | 1260 | 1407 | 1415 | 1417 | 1413 |
| 6.4 Begeleide participatie | 3315 | 3316 | 3320 | 3332 | 3334 | 3330 |
| **Totaal** | **4386** | **4575** | **4727** | **4748** | **4751** | **4743** |
| | | | | | | |
| **Bladel** | | | | | | |
| 6.3 Inkomensregelingen | 1316 | 1464 | 1763 | 1774 | 1776 | 1771 |
| 6.4 Begeleide participatie | 6301 | 6227 | 6379 | 6396 | 6398 | 6393 |
| **Totaal** | **7616** | **7691** | **8143** | **8170** | **8175** | **8164** |
| | | | | | | |
| **Eersel** | | | | | | |
| 6.3 Inkomensregelingen | 1058 | 1156 | 1267 | 1276 | 1277 | 1274 |
| 6.4 Begeleide participatie | 3642 | 3632 | 3739 | 3753 | 3755 | 3750 |
| **Totaal** | **4700** | **4788** | **5007** | **5029** | **5032** | **5024** |
| | | | | | | |
| **Reusel - De Mierden** | | | | | | |
| 6.3 Inkomensregelingen | 778 | 857 | 1001 | 1008 | 1009 | 1006 |
| 6.4 Begeleide participatie | 3389 | 3457 | 3579 | 3589 | 3591 | 3587 |
| **Totaal** | **4167** | **4313** | **4581** | **4597** | **4600** | **4594** |
| | | | | | | |
| **Totaal bijdragen gemeenten** | **20871** | **21368** | **22457** | **22543** | **22557** | **22524** |

Conform besluitvorming van de commissie BBV worden gemeentelijke bijdragen niet gezien als algemene dekkingsmiddelen maar als specifieke middelen, waarbij de baten worden toegerekend aan het taakveld waar ze betrekking op hebben.

## 4.5 Geprognosticeerde balansen

| Geprognotiseerde balans bedragen x € 1.000 | Begroting 2025 | Meerjarenraming | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 2026 | 2027 | 2028 |
| | | | | |
| **ACTIVA** | | | | |
| **Vaste activa** | | | | |
| Materiele vaste activa | 11.000 | 10.800 | 10.600 | 10.400 |
| Financiële vaste activa | - | - | - | - |
| | | | | |
| **Vlottend activa** | | | | |
| Voorraden | 50 | 50 | 50 | 50 |
| Uitzettingen | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| Liquide middelen | 250 | 250 | 250 | 250 |
| Overlopende activa | 1.384 | 1.284 | 1.444 | 1.544 |
| | | | | |
| **Totaal** | **15.184** | **14.884** | **14.844** | **14.744** |
| | | | | |
| **PASSIVA** | | | | |
| **Vaste passiva** | | | | |
| Algemene Reserve | 2.716 | 2.716 | 2.716 | 2.716 |
| Bestemmingsreserves | 3.578 | 3.578 | 3.578 | 3.578 |
| Voorzieningen | 750 | 750 | 750 | 750 |
| Langlopende schulden | 4.500 | 4.500 | 4.500 | 4.500 |
| | | | | |
| **Vlottende passiva** | | | | |
| Netto vlottende schuld | 2.000 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| Overlopende passiva | 1.640 | 1.840 | 1.800 | 1.700 |
| | | | | |
| **Totaal** | **15.184** | **14.884** | **14.844** | **14.744** |

## 4.6 Overhead

De kosten van overhead moeten volgens de verslaggevingsregels (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) afzonderlijk zichtbaar worden gemaakt. In onderstaande tabel zijn deze kosten en baten opgenomen.

| Overhead bedragen x € 1000 | Voorlopige jaarrekening 2023 | 2e Gewijzigde begroting 2024 | Begroting 2025 | Meerjarenraming | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 2026 | 2027 | 2028 |
| | | | | | | |
| **Overhead lasten** | | | | | | |
| Ontwikkelen en Inkomensondersteuning | 263 | 497 | 505 | 507 | 507 | 507 |
| Werken | 1179 | 1243 | 671 | 679 | 677 | 679 |
| Ondersteuning | 5850 | 5957 | 6449 | 6416 | 6429 | 6395 |
| | | | | | | |
| **Totale lasten overhead** | **7292** | **7697** | **7625** | **7602** | **7613** | **7581** |
| | | | | | | |
| **Overhead baten** | | | | | | |
| Ontwikkelen en Inkomensondersteuning | | | | | | |
| Werken | | | | | | |
| Directie & Ondersteuning | 187 | 1138 | 273 | 266 | 266 | 266 |
| | | | | | | |
| **Totale baten overhead** | **187** | **1138** | **273** | **266** | **266** | **266** |

# 5 Bijlagen

## 5.1 Gegevens ten behoeve van de berekening van de verdeelsleutels

| Basis gegevens t.b.v. de verdeelsleutels | 1-1-2020 31-12-2019 | 1-1-2021 31-12-2020 | 1-1-2022 31-12-2021 | 1-1-2023 31-12-2022 | 3 jaars gemiddelde | Toegepaste percentages 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | |
| **Aantal uitkeringsgerechtigden** | | | | | | |
| Bergeijk | 134 | 144 | 122 | 110 | 27,11% | 27,11% |
| Bladel | 136 | 143 | 141 | 140 | 30,57% | 30,57% |
| Eersel | 126 | 125 | 110 | 118 | 25,45% | 25,45% |
| Reusel-De Mierden | 84 | 86 | 73 | 75 | 16,87% | 16,87% |
| **totaal** | **480** | **498** | **446** | **443** | **100,00%** | **100,00%** |
| | | | | | | |
| **Aantal Sw'ers plus BW en LKS** | | | | | | |
| Bergeijk | 91 | 84 | 79 | 76 | 16,89% | 16,89% |
| Bladel | 200 | 195 | 182 | 188 | 39,88% | 39,88% |
| Eersel | 100 | 96 | 104 | 99 | 21,09% | 21,09% |
| Reusel-De Mierden | 105 | 104 | 105 | 105 | 22,15% | 22,15% |
| **totaal** | **496** | **479** | **471** | **468** | **100,00%** | **100,00%** |
| | | | | | | |
| **Inwoneraantallen** | | | | | | |
| Bergeijk | 18.635 | 18.754 | 18.879 | 19.092 | 25,99% | 23,48% |
| Bladel | 20.390 | 20.529 | 20.718 | 21.009 | 28,52% | 32,34% |
| Eersel | 19.313 | 19.528 | 19.823 | 20.004 | 27,19% | 25,01% |
| Reusel-De Mierden | 13.112 | 13.127 | 13.271 | 13.542 | 18,30% | 19,17% |
| **totaal** | **71.450** | **71.938** | **72.691** | **73.647** | **100,00%** | **100,00%** |

## 5.2 Bijdragen van deelnemende gemeenten

In onderstaande tabel zijn de bijdragen van gemeenten gesplitst. De bijdragen zijn structureel, naar de aard van de kosten. De incidentele lasten worden gedekt uit reserves, met uitzondering van de onttrekking aan de kapitaallastenreserve (€ 18.500 per jaar).

| Gemeentelijke bijdragen<br><br>bedragen x € 1000 | Voorlopige jaarrekening 2023 | 2e Gewijzigde begroting 2024 | Begroting 2025 | Meerjarenraming | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 2026 | 2027 | 2028 |
| | | | | | | |
| **Gemeente Bergeijk** | | | | | | |
| Structurele gemeentelijk bijdrage | 4248 | 4575 | 4727 | 4748 | 4751 | 4743 |
| Bijdrage Inburgering | 138 | | | | | |
| **Totale bijdrage gemeente Bergeijk** | **4386** | **4575** | **4727** | **4748** | **4751** | **4743** |
| | | | | | | |
| **Gemeente Bladel** | | | | | | |
| Structurele gemeentelijk bijdrage | 7435 | 7691 | 8143 | 8170 | 8175 | 8164 |
| Bijdrage Inburgering | 182 | | | | | |
| **Totale bijdrage gemeente Bladel** | **7616** | **7691** | **8143** | **8170** | **8175** | **8164** |
| | | | | | | |
| **Gemeente Eersel** | | | | | | |
| Structurele gemeentelijk bijdrage | 4579 | 4788 | 5007 | 5029 | 5032 | 5024 |
| Bijdrage Inburgering | 121 | | | | | |
| **Totale bijdrage gemeente Eersel** | **4700** | **4788** | **5007** | **5029** | **5032** | **5024** |
| | | | | | | |
| **Gemeente Reusel-De Mierden** | | | | | | |
| Structurele gemeentelijk bijdrage | 4068 | 4313 | 4581 | 4597 | 4600 | 4594 |
| Bijdrage Inburgering | 99 | | | | | |
| **Totale bijdrage gemeente Reusel-De Mierden** | **4167** | **4313** | **4581** | **4597** | **4600** | **4594** |
| **Totale gemeentelijke bijdragen** | **20871** | **21368** | **22457** | **22543** | **22557** | **22524** |

## 5.3 Bijlage: Afkortingen en begrippen

| | |
|---|---|
| BBV | Besluit Begroting en verantwoording provincies en gemeenten |
| LKS | Loonkostensubsidie |
| UWV | Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen |
| SW-medewerker | Sociale werkvoorziening medewerker |
| Tozo | Tijdelijke overbrugging zelfstandige ondernemers |
| Bbz | Bijstandsbesluit zelfstandigen |
| P-wet | Participatiewet |
| GRSK | Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten |