KempenPlus

Iedereen werkt mee



1e begrotings-wijziging 2025

Voorwoord

Voor u ligt de eerste begrotingswijziging van 2025. Dit document biedt een geactualiseerd beeld van de financiële en beleidsmatige koers van KempenPlus in een tijd van zowel uitdagingen als kansen.

De afgelopen jaren hebben we als organisatie laten zien dat we flexibel kunnen inspelen op veranderingen in wet- en regelgeving, economische ontwikkelingen en de behoeften van onze inwoners. In 2025 zetten we deze lijn voort en nemen we belangrijke stappen in de verdere professionalisering van onze dienstverlening. Tegelijkertijd blijven we ons inzetten voor kostenbewustzijn en efficiëntie, met oog voor de kwaliteit van onze ondersteuning aan werkzoekenden, werknemers en gemeenten.

Belangrijke aandachtspunten in deze begrotingswijziging zijn onder meer de impact van de veranderingen in de Participatiewet, de structurele besparingstaakstelling en de doorontwikkeling van digitale dienstverlening. Ook spelen we in op nieuwe taken, zoals de inning van eigen bijdragen voor Oekraïense vluchtelingen. Daarnaast blijven we inzetten op samenwerking met onze Kempengemeenten en externe partners om de best mogelijke ondersteuning te bieden aan onze inwoners.

De financiële vertaling van deze ontwikkelingen laat zien dat KempenPlus financieel solide blijft opereren. We investeren in de kwaliteit van onze dienstverlening, terwijl we tegelijkertijd blijven werken aan een verantwoorde en efficiënte inzet van middelen. De voorgestelde begrotingswijziging zorgt ervoor dat we ook in de komende jaren wendbaar en daadkrachtig blijven.

Ik wil alle collega's en partners bedanken voor hun inzet en samenwerking. Met vertrouwen kijken we uit naar de verdere uitvoering van onze missie: mensen ondersteunen in hun ontwikkeling naar werk en participatie, zodat iedereen in de Kempen een eerlijke kans krijgt om mee te doen.

François Baudoin
Directeur KempenPlus

Inhoud

Voorwoord 2

1 Algemeen 4

1.1 Inleiding 4
1.2 Ontwikkelingen 4
1.3 Financiële consequenties 5
1.4 Proces 6

2 Wijzigingen per deelprogramma 7

2.1 Deelprogramma Ontwikkelen 7

2.1.1 Ontwikkelingen in de uitvoering 7
2.1.2 Actualisatie van Lasten en Baten 7
2.1.3 Nieuwe initiatieven 8
2.1.4 Financiële effecten 10

2.2 Deelprogramma Werken 11

2.2.1 Ontwikkelingen in de uitvoering 11
2.2.2 Actualisatie van Lasten en Baten 11
2.2.3 Nieuwe initiatieven 12
2.2.4 Financiële effecten 13

2.3 Deelprogramma Ondersteuning 14

2.3.1 Ontwikkelingen in de uitvoering 14
2.3.2 Actualisatie van Lasten en Baten 15
2.3.3 Nieuwe initiatieven 16
2.3.4 Financiële effecten 17

3. Gewijzigde begroting 2025 18

3.1 Begroting in een oogopslag 18
3.2 Effecten op gemeentelijke bijdragen 19
3.3 Overzicht incidentele lasten en baten 20
3.4 Investeringskredieten 2025 21

1 Algemeen

1.1 Inleiding

Met dit voorstel tot begrotingswijziging vindt een actualisatie plaats van jaarplannen en van lasten en baten van de drie afdelingen van KempenPlus. Per afdeling worden ontwikkelingen in de uitvoering benoemd, worden nieuwe initiatieven toegelicht en wordt een uiteenzetting van de financiële gevolgen opgenomen.

Belangrijke ontwikkelingen zijn autonoom, oftewel zijn niet te beïnvloeden door KempenPlus. Dat geldt bijvoorbeeld voor de cao- en de prijsontwikkelingen. Omdat de begroting geruime tijd voor aanvang van het dienstjaar wordt vastgesteld, is een actualisatie nodig. Actualisatie van baten en lasten is ook uitgevoerd door per budget de realisatie in voorgaand jaar te beoordelen.

Ook nieuwe initiatieven worden begroot in deze 1e begrotingswijzing. Voorbeeld hiervan is de nieuwe taak van KempenPlus op inning eigen bijdrage Oekraïners.

In hoofdstuk 2 worden per deelprogramma de voorstelde wijziging toegelicht.

Alleen de wijzigingen op de primitieve begroting worden in beeld gebracht. Het gaat om actualisatie van lasten en baten en indien van toepassing nieuwe initiatieven.

1.2 Ontwikkelingen

Bij de vaststelling van de begroting 2025 werd een taakstelling geformuleerd van 2 miljoen euro structureel. Daarvan werd ruim 500.000 euro ingevuld in de eerste begrotingswijziging 2024. Om invulling te geven aan de resterende 1,5 miljoen euro werd in november 2024 door het bestuur het voornemen bepaald om gemeentelijke bijdragen te verlagen met 600.000 euro structureel. Vanaf 2026 wordt deze bezuiniging gerealiseerd, door enerzijds lagere kosten op overhead en anderzijds een ambitie op omzet.
Concrete plannen worden daarvoor uitgewerkt en in procedure gebracht. Een deel van die bezuiniging krijgt de invulling door een andere organisatie van de Staf.

Hierbij moet worden opgemerkt dat niet eerder zo strak begroot is op de inzet van personeel. Met alle ontwikkelingen die van buiten op ons afkomen, extra taken die aan KempenPlus zijn toebedeeld en een doelgroep die meer en andere begeleiding vraagt zijn we op het punt gekomen dat de rek eruit is en we moeten bijzondere aandacht hebben voor het welzijn van onze medewerkers. Dit betekent waar nodig keuzes maken in (intensiviteit) van dienstverlening en een blijvende opdracht om te blijven streven naar een efficiënte dienstverlening.

Bij ziekte of vertrek kunnen we dit niet meer opvangen met eigen personeel. Er zal ingehuurd moeten worden tegen hogere kosten met een mogelijke overschrijding van de begroting tot gevolg. We volgen de ontwikkelingen actief op en houden bestuur en gemeenten geïnformeerd over de uitvoering.

Met € 600 K bezuinigen op uitvoeringskosten bij ongewijzigd beleid resteert € 900 K aan taakstelling. Deelnemende gemeenten hebben geconcludeerd dat voor beleidswijzigingen gemeenten aan zet zijn.
Efficiënte en toekomstvaste uitvoering van de Bijzondere Bijstand is benoemd als vraagstuk op zichzelf. KempenPlus heeft geattendeerd op inefficiënties die samenhangen met de huidige wijze van uitvoering.

Oirschot is een zogenaamde klantgemeente, wat inhoudt dat deze gemeente geen deelnemer is in de gemeenschappelijke regeling. Voor de dienstverlening aan gemeente Oirschot is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten voor het jaar 2025. Gemeente Oirschot heeft laten weten dat zij met de ingang van 2026 inzet op samenwerking met gemeente Best.

De strategische oriëntatie loopt met advisering door Berenschot. Afhankelijk van de besluitvorming door het bestuur wordt vastgesteld welke begrotingswijzingen in procedure worden gebracht.

1.3 Financiële consequenties

In onderstaande tabel is het voorstel tot begrotingswijziging opgenomen. Deze tabel verschaft het totaaloverzicht. De voorgestelde wijzigingen worden per afdeling van een toelichting voorzien in hoofdstuk 2. De toename in de lasten wordt in overwegende mate gecompenseerd door een toename van de baten. Per saldo nemen de gemeentelijke bijdragen af met 62 k.

Het vermogen van de BV Kempenwerk wordt in 2025 overgeheveld naar KempenPlus. (812 k). Toevoeging van dit vermogen aan de Algemene Reserve is begroot, waardoor het effect op gemeentelijke bijdragen nihil is.

Begroting in één oogopslag	Voorlopige jaarrekening	Primitieve begroting	Begrotings wijziging	Gewijzigde begroting
bedragen x € 1.000	2024	2025	2025	2025
Lasten				
Personeelskosten doelgroep	16.938	16.936	-1.008	17.943
Personeelskosten organisatie	10.798	10.655	-933	11.588
Inkoopkosten omzet	710	742	-8	750
Huisvestingskosten	840	931	-701	1.632
Overige lasten	3.882	3.263	-933	4.196
Totaal lasten	**33.168**	**32.527**	**-3.583**	**36.110**
Baten				
Omzet	8.191	7.695	505	8.200
Loonkostensubsidie	1.775	1.653	496	2.149
Ontvangen ziektegelden doelgroep	309	280	20	300
Opbrengsten huisvesting (verhuur, subsidies)	-	-	402	402
Opbrengsten deelneming KempenWerk	-	-	812	812
Overige baten	1.566	303	1.237	1.540
Totale baten	**11.840**	**9.931**	**3.471**	**13.402**
Resultaat voor reserves en gemeentelijke bijdragen	**-21.327**	**-22.596**	**-112**	**-22.708**
Dotatie aan reserves	-	-	-812	812
Onttrekking aan reserves	833	139	986	1.125
Resultaat na reserves	**-20.495**	**-22.457**	**62**	**-22.395**
Gemeentelijke bijdragen				
Gemeente Bergeijk	4.575	4.727	-60	4.667
Gemeente Bladel	7.691	8.143	11	8.153
Gemeente Eersel	4.788	5.007	-21	4.986
Gemeente Reusel-De Mierden	4.313	4.581	8	4.589
Totale gemeentelijke bijdragen	**21.368**	**22.457**	**-62**	**22.395**
Resultaat	**873**	**-**	**-**	**-**

De afname van de gemeentelijke bijdrage wordt naast verhoging van de omzet ook verklaard door de inkomsten uit dienstverlening aan gemeente Oirschot. Die dienstverlening is met één jaar verlengd, waardoor de kosten van overhead worden toegerekend aan vijf gemeenten in plaats van aan vier gemeenten.

De hogere doorbelastingen door GRSK hebben direct effect op gemeentelijke bijdragen. De begrote mutaties zijn:

- 121 k op ICT; was 1.000 k en wordt 1.121 k in 2025
- 85 k op Bijzondere Bijstand; met dien verstande dat de kosten van detachering door GRSK aanvankelijk waren berekend zonder gemeente Oirschot

De toename van deze kosten is binnen de gewijzigde begroting opgevangen.
Uit reserves worden in 2025 met name projecten gefinancierd die leiden tot verbetering van de bedrijfsvoering. Deze projecten worden in hoofdstuk 2 toegelicht.

1.4 Proces

Dit voorstel tot begrotingswijziging loopt procedureel gelijk met de opstelling en vaststelling van Begroting 2026 en Meerjarenraming 2027 - 2029. De te volgen procedures zijn identiek. Dit betekent ook dat de perioden van zienswijzen voor raden synchroon lopen.

Het bestuursbesluit tot begrotingswijziging 2025 is wel een op zichzelf staand besluit.

De strategische verkenning die in gang is gezet met advisering door Berenschot kost meer doorlooptijd dan aanvankelijk gepland was. Om die reden heeft dit initiatief nog geen besluitvorming door het bestuur opgeleverd.

Ingeval het bestuur besluit tot wijziging van de kostenverdeling met vaststelling van een bijdragebesluit dan wordt de begrotingswijziging die daar uit volgt in procedure gebracht, inclusief het opvragen van zienswijzen van raden.

2 Wijzigingen per deelprogramma

2.1 Deelprogramma Ontwikkelen

2.1.1 Ontwikkelingen in de uitvoering

Op het gebied van Werk & Participatie zijn in de aanloop naar 2026 wijzigingen te verwachten van de Participatiewet. Op landelijk niveau lopen discussies over de effectiviteit van de Participatiewet in de huidige vorm en over bepaalde onevenwichtigheden daarin. Te verwachten is dat de Participatiewet aangepast zal gaan worden op basis van de opgedane ervaringen en nieuwe inzichten over hoe om te gaan met burgers die een beroep moeten doen op (financiële) ondersteuning vanuit de Participatiewet.

In de Participatiewet zullen gefaseerd wijzigingen worden doorgevoerd. Momenteel is het wetsvoorstel "Participatiewet in Balans" onderwerp van parlementaire behandeling. In dit voorstel is een aantal maatregelen opgenomen, bijvoorbeeld invoering generieke participatieplicht, maatwerk bij handhaving, bufferbudget en verruiming "vrijlating giften". In een volgende fase zullen de uitgangspunten en basisprincipes van de Participatiewet opnieuw tegen het licht worden gehouden. Vanuit deze analyse worden mogelijk (fundamentele) beleidsaanpassingen van de Participatiewet vanuit het Rijk doorgevoerd, maar dat is afhankelijk van het politieke proces op Rijksniveau.

2.1.2 Actualisatie van Lasten en Baten

In paragraaf 2.1.4 is de begrotingswijziging financieel opgenomen. De actualisatie van de lasten en baten wordt onderstaand toegelicht.

Personeelskosten
Deze lasten nemen toe met € 388.000 in 2025.
Voor de dienstverlening aan gemeente Oirschot worden personeelskosten begroot. Dat betreft 4,9 fte. De dekking van deze lasten is opgevoerd onder de baten. Per saldo ontstaat schaalvoordeel voor de deelnemers in de GR.
Onder inhuur is een toename van 342 k begroot. Dit betreft de inhuur op Oekraïne-regelingen en Tozo. Anderzijds omvat deze post ook inhuur op project kwaliteitsverbetering. De kosten detachering door GRSK op bijzondere bijstand nemen toe met 85 k. Deze dienstverlening wordt in2025 ook aan gemeente Oirschot aangeboden.

Bedrijfskosten
Deze kosten nemen toe 217 k. De verklaring hiervan ligt onder meer in automatiseringskosten; daarin is de eenmalige last van Wmebv opgenomen.[1] Deze lasten bedragen 69 k en worden gedekt uit de reserve. De overige kosten nemen toe, onder meer doordat handhaving wordt uitbesteed aan gemeente Eindhoven.

Baten
In de baten zijn opbrengsten uit dienstverlening aan gemeente Oirschot opgenomen. [2]
Sluitpost is de wijziging in gemeentelijke bijdragen. Deze bijdrage neemt af met 527 k. De kosten van formatie zijn structureel verlaagd in het kader van voorgenomen bezuiniging van 600 k op overhead. Daarnaast wordt de afname van gemeentelijke bijdragen verklaard als gevolg van voortzetting dienstverlening aan gemeente Oirschot.

---

1 De Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) regelt dat burgers en bedrijven hun zaken die ze met de overheid moeten doen, digitaal kunnen afhandelen.
2 De baten zijn geraamd op basis van de primaire begroting.

2.1.3 Nieuwe initiatieven

TOZO en leefgeldregeling en inning eigen bijdrage Oekraïne
De uitvoering van deze tijdelijke taken werden niet begroot voor 2025 en verder, omdat het om tijdelijke regelingen ging. Voorgaande jaren werden de uitvoeringskosten gedekt door onttrekking aan de bestemmingsreserve TOZO. Ook de kosten van uitvoering van de BBZ werden gedekt door onttrekking aan de reserve. Deze reserve heeft momenteel een saldo van € 78.441. Voor een deel van de uitvoeringskosten in 2025 kan dekking van de lasten worden gevonden door uitputting van deze reserve. Het meerdere van de uitvoeringskosten wordt begroot tot en met 2026, met dekking uit de gemeentelijke bijdrage.
De uitvoeringskosten van Oekraïne-regelingen bedragen in 2025 175 k.
De bestemmingsreserve TOZO wordt in 2025 volledig uitgeput.

Inburgering
In afstemming met gemeenten is opnieuw een inschatting gemaakt van aantallen personen die een beroep gaan doen op deze dienstverlening. Hierbij is uitgegaan op inzet aan de ondergrens.
De inzet voor de Inburgering is gebaseerd op de bestaande *caseload* van medewerkers. Extra inzet vanwege de toename in volume is vooralsnog tot een minimum beperkt. Mochten de aantallen gehaald worden of hoger zijn dan geprognosticeerd dan zal de benodigde capaciteit worden aangepast en zal dit in de Tussentijdse Rapportage naar voren komen.

Voor gemeente Eersel wordt een lagere bijdrage berekend voor de uitvoering van deze taak, omdat die gemeente een groot deel van de uitvoering zelf doet. De uitvoeringskosten voor de taak inburgering bestaan voor de gemeente Eersel uit:

- Administratieve werkzaamheden, voor 0,4 fte per jaar.
- De kosten van MAP-trainingen, die begroot worden op € 2.000 per deelnemer

De MAP-trainingen voor gemeente Eersel worden in 2025 begroot op het aantal van 11. De kosten van administratieve ondersteuning bedragen in 2025 € 36.400 inclusief overhead. [3] [4]
Maatwerk voor gemeente Eersel betekent ook dat deze gemeente niet bijdraagt in de kosten die KempenPlus maakt voor deze taak, voor de andere gemeenten. Voor de gemeenten Bergeijk, Bladel en Reusel-De Mierden wordt de taak inburgering berekend op € 735.000. Deze kosten worden opgebracht door de drie gemeenten die de taak inburgering volledig laten uitvoeren door KempenPlus.

Extra inzet op project verbeteren processen en verlagen administratieve taken
Voorstel is om in 2025 extra inzet te begroten op de onderdelen documentatie en het verder ontwikkelen van interne werkinstructies en uitvoeringsrichtlijnen en expertisebevordering.
Voorstel is om gedurende de periode van 1 januari 2025 tot uiterlijk 1 juni 2026 extra inzet in de vorm van inhuur van een externe projectmedewerker gedurende 36 uren per week te begroten.
De dekking van de kosten komt uit de bestemmingsreserve Vorming en inrichting Participatiebedrijf, voor een bedrag van 120 k. Voor 2025 wordt 120 k begroot.

Oirschot
De dienstverlening aan gemeente Oirschot wordt voortgezet in 2025. De lasten en baten daarvan worden bij de afdeling Ontwikkelen en afdeling Bedrijfsvoering opgevoerd. Voor deze dienstverlening wordt een DVO opgesteld.
Over de kosten van ontvlechting is met Oirschot overeengekomen dat deze gemeente deze kosten voor haar rekening neemt. Hierdoor is er geen effect op de hoogte van de gemeentelijke bijdragen.

Wmebv
Voorstel is om in 2025 onderstaande initiatieven uit te voeren.
Kosten ervan bedragen € 69.000 met dekking uit de reserve.

---

[3] Overhead wordt bij dit maatwerk toegerekend conform de handleiding overheidstarieven.
[4] Met gemeente Eersel is ambtelijke afstemming geweest over de kosten van de MAP trainingen. Deze gemeente gaat vragen om in de advisering door Berenschot ook de kostenverdeling op Inburgering te betrekken. Daarmee geldt de afspraak over 2.000 euro per training tot er bestuurlijke besluitvorming is over een nieuwe methode van kostenverdeling.

De Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer legt de organisatie een aantal wettelijke verplichtingen op waaraan (minimaal) moet worden voldaan. De verwachte inwerkingtreding is 1 januari 2026.
De Wmebv regelt dat burgers en bedrijven hun zaken die ze met de overheid moeten doen, digitaal kunnen afhandelen. Zij krijgen daarmee het recht om officiële berichten, zoals aanvragen en bezwaarschriften, elektronisch aan het bestuursorgaan te zenden. Daarnaast verbetert de rechtspositie in het digitale contact met de overheid. Onderstaande initiatieven passen naadloos in het streven om zaken digitaal te kunnen afdoen.

De eDienst Mijn Inkomen.
KempenPlus heeft al jaren de applicatie 'Mijn Inkomen'. Mijn inkomen is (inmiddels) een eDienst waarbij inwoners zonder tussenkomst van een professional informatie over de uitkering kunnen raadplegen en zelf acties uitvoeren. Zo kan bijvoorbeeld real-time inzicht in betalingen verkregen worden en uitkeringsspecificaties, jaaropgaven en vorderingen ingezien worden. Daarnaast kunnen inwoners via Mijn Inkomen zelf allerlei zaken wijzigingen inkomstenverklaringen doorgeven. Een flinke stap voorwaarts op het gebied van digitalisering en digitale bereikbaarheid. De eDienst voldoet aan de richtlijnen die de Europese privacywet AVG stelt aan het omgaan met gegevens.

E-dienst aanvragen levensonderhoud en bijzondere bijstand van Centric
Nadat het implementatietraject van 'Mijn Inkomen' is afgesloten zal een traject ingezet worden om te bezien of en zo ja, hoe de E-dienst aanvragen levensonderhoud en bijzondere bijstand van Centric in de organisatie praktisch ingezet kan worden. Inwoners vragen via deze eDienst een uitkering of voorzieningen aan. Verwachting is dat dit traject start in de 2e helft van 2025 en – afhankelijk van de wijze van aanbesteden – een doorlooptijd heeft tot in het eerste halfjaar van 2026.

Handhaving uitbesteden
Binnen de formatie van Werk en Participatie is 1 fte gereserveerd voor de uitoefening van de taken die gepaard gaan met het uitvoeren van handhaving (inclusief Oirschot). Tot nu worden de handhavingstaken uitgevoerd door inhuurkrachten op basis van een beperkt aantal uren per week.
Om handhaving te professionaliseren zijn in 2024 onderhandelingen gestart met handhaving Eindhoven teneinde via een dienstverleningsovereenkomst de uitvoering van handhavingsactiviteiten in brede zin (Pw, IOAW, IOAZ etc.) te laten uitvoeren door handhavers (BOA's) van de gemeente Eindhoven.
Verwachting is dat het opstellen van de dienstverleningsovereenkomst inclusief privacy elementen in maart 2025 afgerond wordt, en aansluitend besluitvorming plaatsvindt. Uiterlijk in het tweede kwartaal van 2025 wordt dan gestart met de uitvoering van handhaving door de professionals van Eindhoven.

2.1.4 Financiële effecten

In onderstaande tabel is de begrotingswijziging opgenomen.

Lasten en baten Ontwikkeling en inkomensondersteuning bedragen x € 1.000	Voorlopige jaarrekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotings wijziging 2025	Gewijzigde begroting 2025
LASTEN				
Loonkosten doelgroep	24	25	25	-
Loonkosten organisatie	2.455	3.883	30	3.853
Inhuur	1.172	15	-372	387
Detacheringen Bijzondere Bijstand	798	719	-69	788
Inhuur Bijzondere Bijstand	215	-	-16	16
Overige personeelskosten	189	158	-17	175
Personeelskosten	**4.853**	**4.800**	**-418**	**5.218**
Automatiseringskosten	116	118	-123	241
Huisvestingskosten	126	-	-	-
Overige kosten	127	145	-94	239
Bedrijfskosten	**369**	**263**	**-217**	**480**
Totale lasten	**5.221**	**5.063**	**-635**	**5.698**
BATEN				
Dienstverlening derden	838	-	893	893
Overige baten	55	22	3	25
Bijdragen gemeenten	4.552	5.041	-527	4.513
Totale baten	**5.445**	**5.063**	**368**	**5.431**
Resultaat voor reserves	**224**	**-**	**-267**	**-267**
Dotatie aan reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	145	-	267	267
Resultaat na reserves	**369**	**-**	**-**	**-**

Onttrekkingen aan bestemmingsreserves

In 2025 worden de kosten van de volgende projecten gedekt door onttrekking aan bestemmingsreserves:

1. Kosten Wmebv € 69.000 Uit BR vorming Participatiebedrijf
2. Oekraïneregelingen, Tozo en BBZ. € 78.441 Uit BR gevolgen Tozo
3. Project kwaliteit € 120.000 Uit BR vorming Participatiebedrijf

2.2 Deelprogramma Werken

2.2.1 Ontwikkelingen in de uitvoering

Afdeling Bedrijven presteert zonder meer goed in meerdere opzichten. Deze bewering is recent bevestigd in een benchmark die uitgevoerd werd door Cedris. Iedereen werkt mee in de Kempen.
In 2025 wordt de strategie bepaald om ook komende jaren competent en op eigentijdse wijze uitvoering te geven aan de taken die gemeenten bij KempenPlus belegd hebben.

In 2024 zijn goede ervaringen opgedaan met het project praktijkverklaringen. Afdeling Bedrijven gaat structureel door met deze inzet. De kosten zijn deel van de begrootte loonkosten organisatie.
Met het vertrek van de afdelingsmanager Bedrijven is besloten om die functie te combineren met de manager afdeling W&P. Er zijn reeds voorlopige maatregelen getroffen op managementniveau, om in 2025 plannen op te stellen voor een nieuw organogram. Een van de beoogde effecten daarbij is ook reductie van overheadkosten. Dit proces wordt doorlopen met involveren van de ondernemingsraad.

Over de vraag of de locatie Hallenstraat ook na 2026 wordt aangehouden wordt in de loop van 2025 een voorstel aangeboden aan het bestuur. Momenteel is het zo, dat het bestuur in de periode dat corona heerste besloot, om in elk geval tot medio 2026 de locatie aan te houden voor de bedrijfsactiviteiten van KempenPlus en voor verhuur van ruimten.
Op Groenonderhoud worden nieuwe bestekken overeengekomen met drie gemeenten en afspraken worden voorbereid voor de komende jaren met advisering door Bizob.

Uitgangspunt in primaire begroting 2025 was dat er in 2025 in totaal 99 fte LKS'ers zouden zijn. Op basis van voortschrijdend inzicht gaan we nu uit van 120 fte (eind 2025). De totale loonsom neemt hierdoor toe met 777 k. Hier staat een subsidiestijging van 496 k tegenover

2.2.2 Actualisatie van Lasten en Baten

In paragraaf 2.2.4 is de begrotingswijziging financieel opgenomen. De actualisatie van de lasten en baten wordt onderstaand toegelicht.

Personeelskosten
De personeelskosten nemen in 2025 toe met € 1.608 k. Deze toename wordt verklaard door:

1. Vorig jaar werd de aanname gedaan voor de loonontwikkeling van de doelgroepen van 3,3 % voor 2024. In werkelijkheid stegen deze lonen met 7 %, waardoor de nieuwe begroting 200 k hoger is.
2. Er zijn meer LKS'ers in dienst dan vorig jaar werd begroot; waardoor de loonkosten toenemen met 716 k. Meer LKS'ers in dienst betekent dat KempenPlus daadwerkelijk werk biedt aan personen die van deze ondersteuning afhankelijk zijn.
3. Op inhuur is een toename begroot van 180 k, omdat afgelopen jaren duidelijk is geworden dat met name op groen meer capaciteit wordt ingehuurd in de drukste perioden van het jaar.
4. Projectleiding MDIEU is begroot op 66 k. Deze kosten zijn incidenteel en worden gedekt door onttrekking aan reserve.
5. Er zijn loonkosten begroot op een project inclusieve technologie (110 k) Deze kosten worden gedekt uit bestemmingsreserve.

Bedrijfskosten
Bedrijfskosten nemen toe met € 321 k, doordat kosten gemaakt worden in het project MDIEU. Dit nieuwe project wordt toegelicht in de volgende paragraaf. Ook de onderhoudskosten worden 110 k hoger dan vorig jaar begroot was.

Baten
De baten nemen toe met 505 k op omzet. Actualisatie van de omzet is uitgevoerd op basis van realisaties in de afgelopen jaren. Omzet bij KempenPlus is stabiel. De prijsontwikkeling is geactualiseerd.
Overige baten nemen toe met 334 k, vanwege subsidie in het kader van MDIEU. De loonkostensubsidie wordt 496 k hoger, met name als gevolg van het grotere aantal LKS-ers dan waarmee vorig werd gerekend.
Sluitpost bij de afdeling Werken is de toename in de gemeentelijke bijdragen, die uitkomt op 406 k.
Bij deze toename wordt vermeld dat KempenPlus geen ontvangsten meer heeft van LIV, waardoor 200 k rechtsreeks naar gemeenten gaat wat voorheen als baat bij KempenPlus werd ontvangen [5] [6]

2.2.3 Nieuwe initiatieven

Project MDIEU: Elke stap telt [7]
In augustus 2024 heeft het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) een MDIEU-subsidie toegekend aan KempenPlus ter hoogte van € 428.681. Deze subsidieregeling ondersteunt de duurzame inzetbaarheid van medewerkers voor bedrijven. KempenPlus heeft de subsidie aangevraagd om goed werkgeverschap, het leven lang ontwikkelen en arbeidsmobiliteit van medewerkers te bevorderen. De activiteiten die daarmee samenhangen, geven we vorm onder de projectnaam “Elke stap telt”.
Voor het project is extern adviesbureau PTC Werkstap aangetrokken. Zij brengen inhoudelijke deskundigheid met zich mee om de ontwikkelactiviteiten meer te stroomlijnen binnen onze organisatie. Er gebeurt immers al heel veel op het gebied van het ontwikkelen van medewerkers.

Het subsidiebedrag betreft, naast een vergoeding voor overheadkosten, een compensatie van 50% van de kosten die we in het project maken.
De uitvoering van het project is pas laat op gang gekomen. Begin 2025 is een projectleider aangetrokken om het project goed op stoom te krijgen en de subsidieverantwoording te organiseren. De subsidiabele activiteiten dienen uiterlijk op 31 december 2025 te zijn afgerond.
De verwachting is dat we niet het gehele subsidiebedrag realiseren. We verwachten een bedrag van € 308.262 te realiseren. Dit bedrag is lager dan begroot. Hiervoor zijn een aantal oorzaken:

1. In de subsidie-aanvraag is de aanschaf en implementatie betrokken van het Werkstap-systeem. Het besluit om ook daadwerkelijk over te gaan tot de aanschaf is nog niet genomen. Met PTC Werkstap zijn hier optionele afspraken over gemaakt.
2. Bij de subsidie-aanvraag zijn we uitgegaan van een uurtarief dat aanzienlijk hoger ligt (ca 25 euro/uur) dan dat we daadwerkelijk kunnen declareren. Dit is beperkt tot de directe loonkosten, zonder overheadopslag.

Risico’s van het project
Als KempenPlus de activiteiten die zijn opgevoerd in de subsidie-aanvraag niet uitvoeren, bestaat het risico dat de gehele subsidie wordt afgewezen. Het minimale realisatiebedrag moet op 50% van de toegekende subsidie uitkomen. KempenPlus heeft maatregelen getroffen om dit risico te beheersen:

1. Er is een projectleider aangetrokken die stuurt op de voortgang binnen het project. Het project is inmiddels goed op stoom gekomen.
2. We zetten onze medewerkers in conform de urenplanning die ten grondslag ligt aan de subsidie-aanvraag.

De lasten van dit project zijn waar het de inzet van medewerkers van KempenPlus betreft opgenomen onder de loonkosten organisatie. De inzet van externe expertise is opgenomen onder de bedrijfskosten, bij de post overige kosten. De kosten van inhuur van de projectleider worden gedekt door een onttrekking aan de reserve. (66 k) De baten van het project zijn vermeld onder de overige baten.

---

5 Het lage-inkomensvoordeel (LIV) is een tegemoetkoming voor werkgevers. Zij komen hiervoor in aanmerking als ze werknemers met een laag loon in dienst hebben. Sinds 1 januari 2025 is het LIV afgeschaft.

6 Liv was voorheen begroot als negatieve post op loonkosten.

7 Met de tijdelijke Maatwerkregeling Duurzame Inzetbaarheid en Eerder Uittreden (MDIEU), die loopt van 2021 t/m 2025, vult het kabinet één van de afspraken in uit het Pensioenakkoord (2019) met de sociale partners. Namelijk dat zoveel mogelijk mensen straks gezond werkend hun pensioen kunnen bereiken door te investeren in duurzame inzetbaarheid.

Project Erkend leerbedrijf
KempenPlus is een door SBB erkend leerbedrijf. Samen met Summa werken we aan verschillende leerlijnen binnen de verschillende werksoorten. Onze medewerkers kunnen zich door middel van praktijkleren scholen en (deel-) certificaten ontvangen op MBO niveau 1 en 2. De zogenoemde Praktijkverklaringen. Om deze ontwikkeling vorm te geven zetten we hier incidenteel extra op in. De kosten van dit project worden gedekt door een onttrekking aan de reserve. (110 k)

2.2.4 Financiële effecten

In onderstaande tabel is de begrotingswijziging voor het deelprogramma Werken opgenomen.

Lasten en baten Werken bedragen x € 1.000	Voorlopige jaarrekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotings wijziging 2025	Gewijzigde begroting 2025
LASTEN				
Loonkosten doelgroep	16.221	16.189	-1.052	17.241
Loonkosten organisatie	2.266	2.217	-403	2.620
Inhuur	460	200	-180	380
Overige personeelskosten	450	708	27	681
Personeelskosten	**19.398**	**19.314**	**-1.608**	**20.922**
Kosten omzet	**710**	**742**	**-8**	**750**
Huisvestingskosten	588	-	-	-
Afschrijvingskosten	197	225	12	212
Onderhoudskosten	353	246	-110	356
Automatiseringskosten	51	24	-28	52
Overige kosten	461	464	-195	659
Bedrijfskosten	**1.650**	**959**	**-321**	**1.280**
Totale lasten	**21.757**	**21.015**	**-1.937**	**22.952**
BATEN				
Omzet	8.191	7.695	505	8.200
Overige baten	40	8	334	342
Loonkostensubsidie	1.775	1.653	496	2.149
Ontvangen ziektegelden doelgroep	309	280	20	300
Bijdragen gemeenten	11.804	11.379	406	11.785
Totale baten	**22.119**	**21.015**	**1.761**	**22.776**
Resultaat voor reserves	**361**	**-**	**-177**	**-176**
Dotatie aan reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	133	-	176	176
Resultaat na reserves	**494**	**-**	**-**	**-**

Huisvestingskosten worden met ingang van 2025 begroot op de afdeling Ondersteuning.

Onttrekkingen aan bestemmingsreserves
In 2025 worden de kosten van de volgende projecten gedekt door onttrekking aan bestemmingsreserves:

1. Project Erkend leerbedrijf € 110.000 Uit BR vorming en inrichting Participatiebedrijf
2. Project MDIEU € 66.000 Uit BR vorming en inrichting Participatiebedrijf

2.3 Deelprogramma Ondersteuning

2.3.1 Ontwikkelingen in de uitvoering

Het deelprogramma Ondersteuning omvat de werkzaamheden van de afdeling directie, Staf en bedrijfsvoering. Deze afdeling staat ten dienste van de andere afdelingen.
Er staat veel wetgeving op stapel die betrekking heeft op bedrijfsvoering. Te denken valt aan de nieuwe Archiefwet, hernieuwde Fiscale verzamelwet, NIS2, DSA, Europese digitale identiteit verordening, AI-act, Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD). KempenPlus volgt de ontwikkelingen actief op, maar op basis van ervaring wacht de organisatie met concrete voorstellen tot definitief bekend is wat de nieuwe voorschriften zijn. Doorgaans leiden deze tot hogere kosten en daaruit volgend hogere bijdragen van gemeenten.

In 2025 is het nieuwe ERP systeem van AFAS in bedrijf. Zoals te verwachten was blijkt in de praktijk wat nog de nodige aandacht moet krijgen. Perspectief is dat KempenPlus steeds beter in staat wordt om de voordelen van dit ERP-pakket te benutten. Dat geldt ook voor het zaaksysteem Djuma, dat reeds ingevoerd is.

De accountant van KempenPlus merkte in de managementletter 2024 op, dat met de overstap op AFAS een scala van mogelijkheden voor optimalisatie van bedrijfsvoering binnen bereik zijn gekomen. De mogelijkheden lopen uiteen van digitale factuurafhandeling, opstellen van nacalculaties, contractbeheer tot en met rapportages. KempenPlus gaat de potentiële mogelijkheden benutten, zodra de inrichting van het systeem staat. Ook in 2025 huurt KempenPlus expertise in om AFAS zo goed als mogelijk te benutten.

Met AFAS zien we drie toepassingsgebieden die met elkaar samenhangen:
- De financiële administratie
- Magazijn ; productie orderverwerking en voorraadbeheer
- HRM; personeel en organisatie

In 2025 word ingezet op de drie deelgebieden. Zeker op HRM gaat KempenPlus in kaart brengen wat de optimale ontwikkeling is. Vanuit de huidige situatie met meerdere systemen die naast elkaar gebruikt worden maakt KempenPlus ook gebruik van dienstverlening door Diamantgroep op personeel.

De introductie van Microsoft 365 is in het vooruitzicht gesteld door SSC-De Kempen. Dit wordt de standaard binnen de Kempengemeenten. Onzeker is nog of de overstap op deze nieuwe wijze van werken in 2025 in gang wordt gezet. De impact van deze wijziging mag niet worden onderschat.
Met een digitale koppeling tussen het zaaksysteem van KempenPlus en Office 365 gaat een nieuwe wijze van werken ontstaan, inclusief een archivering. Op archivering zijn recent grote stappen gezet met de invoering van een modern zaaksysteem.

Qua organisatie zet KempenPlus in op een combinatie van twee functies. Besloten is om de voor de vacante functie van manager bedrijfsvoering een combinatie maken met de functie van control. Dat levert ook een reductie van de kosten van overhead op.
In 2025 werkt KempenPlus plannen uit om met ingang van 2026 te komen tot structurele kostenbesparing van € 525.000 per jaar. Daartoe wordt een plan uitgewerkt om met name op overhead te bezuinigen. Voornemen is om enkele functies die vrijvallen door natuurlijk verloop anders in te vullen of niet meer in te vullen. Verwachting is dat een voorstel tot organisatiewijziging vereist is, dat een procedure vergt met de ondernemingsraad. Dat proces wordt in 2025 doorlopen.

Op huisvesting kan KempenPlus vooruit met het recent vastgestelde Beheerplan gebouwen. Zowel klein onderhoud, groot onderhoud en investeringen zijn bepaald, waardoor de nodige input voor de begrotingswijziging beschikbaar is gekomen. Lasten van huisvesting zijn nu begroot op basis van het recent vastgestelde plan. Gepland is om in 2025 uitvoering te geven aan achterstallig onderhoud.

Belangrijke consequentie van het beheerplan gebouwen is dat onderhoudskosten over een reeks van jaren geëgaliseerd worden.

Liquiditeit en financiering
In 2025 loopt in het najaar een lening af van 4,5 miljoen euro met negatieve rente van 0,13 %.
Begroot is het aantrekken van een lening van gelijke omvang tegen een rente van 3,13 %per jaar.
In de loop van 2025 wordt de financieringsbehoefte van KempenPlus opnieuw bepaald en wordt vreemd vermogen aangetrokken
Naast deze langlopende lening heeft KempenPlus een kasgeldlening waarmee voorzien wordt in de behoefte aan kortlopende middelen.
De rentebaten die KempenPlus ontvangt uit hoofde van het schatkistbankieren zijn geraamd op 100.000 euro. Daarbij wordt vermeld, dat deze raming onvermijdelijk met een grote mate van onzekerheid is bepaald.

Personeel en Organisatie
Na de zomer zal weer een medewerkersonderzoek worden uitgezet. Een werkgroep is inmiddels gestart met de selectie van een onderzoeksbureau. De kosten worden geraamd op € 15.000,-.
In 2024 zijn we zijn een samenwerking aangegaan met bureau SMvH welke een bedrijfsarts levert en backoffice ondersteuning biedt. In de begroting is voor de bedrijfsarts nog formatie opgenomen. Gelet op de huidige arbeidsmarkt en de meerjarige overeenkomst die we met SMvH hebben gesloten, kiezen we ervoor de formatie van de bedrijfsarts van 0,56 fte om te zetten in budget voor het inkopen van deze externe dienstverlening.

Er wordt momenteel gewerkt aan het inrichten van workflows en processen in AFAS HR en de voorbereidingen voor het overzetten van alle medewerkers die vallen onder de Cao SW en Aan de Slag van het huidige personeelssysteem Compas naar AFAS. Dit doen we samen met een AFAS specialist die extern wordt ingehuurd. Deze specialist wordt ook ingezet bij het integreren van de financiële en personeelsadministratie. Bijkomend voordeel is dat AFAS een koppeling heeft gepland met Power BI zodat we straks veel informatie eenvoudig kunnen generen en visueel kunnen weergeven.

Voor de salarisverwerking heeft KempenPlus een dienstverleningsovereenkomst gesloten met de Diamant Groep. Doel is vanaf het tweede kwartaal steeds meer informatie zelf uit AFAS te halen zodat de dienstverlening van de Diamant Groep vanaf de tweede helft van 2025 kan worden afgeschaald en de kosten naar beneden kunnen. Verder gaan we onderzoeken of het mogelijk is de dienstverlening van de Diamant Groep in 2026 grotendeels af te bouwen of volledig te kunnen stopzetten.

Nog dit jaar zal gestart worden met het afnemen van een RI&E waarin alle mogelijke gevaren en risico's op de werkvloer zoals bijvoorbeeld fysieke belasting, gevaarlijke stoffen en psychosociale belasting in kaart worden gebracht. De RI&E wordt intern uitgevoerd, maar moet door een externe adviseur worden getoetst. Dit zijn de hogere veiligheidskundige, arbeidshygiënist en de arbeids-en organisatiedeskundige. Verwachte kosten voor de toetsing bedragen € 7.500,-.

2.3.2 Actualisatie van Lasten en Baten

In paragraaf 2.3.4 is de begrotingswijziging financieel opgenomen. De actualisatie van de lasten en baten wordt onderstaand toegelicht.

Personeelskosten
De personeelskosten zijn geactualiseerd. Aanpassingen in formatie en in cao's zijn verwerkt in de begrotingswijziging. Uitkomst daarvan is dat de personeelskosten 86 k afnemen. Er is minder formatie begroot omdat de functie afdelingsmanager wordt gecombineerd met de functie control. Overige personeelskosten zijn geactualiseerd op basis van de werkelijke lasten van 2024 en de verwachting voor dit jaar.

Bedrijfskosten
De huisvestingskosten worden vanaf 2025 begroot op afdeling Bedrijfsvoering. Dit heeft geen effect op de kostenverdeling omdat de eerder gemaakte afspraken onveranderd worden toegepast. Wijziging is wel dat de baten op huisvesting (lees huuropbrengsten) niet meer verrekend worden met de lasten van huisvesting. In de cijfers komt dat tot uiting in hogere lasten van huisvesting en tegelijk bij de baten een toename van 402 k in 2025. Op deze wijze worden zowel de lasten als de baten van huisvesting reëel begroot.
Op automatiseringskosten zijn ook lasten opgenomen die uit bestemmingsreserve worden gedekt. Met name in AFAS wil KempenPlus in aanvangsfase (incidentele) lasten nemen om structureel efficiëntievoordeel te behalen.
In specialistische dienstverlening is onder meer 50 k begroot, ter afwikkeling van de fraude. De dekking van deze lasten is begroot als een onttrekking aan de bestemmingsreserve.

Totale baten
De baten nemen in 2025 toe met 1280 k, waarvan 812 k wordt verklaard als gevolg van middelen overhevelen uit de BV Kempenwerk naar KempenPlus en toevoegen aan de Algemene Reserve.
Baten huisvesting is vanaf 2025 opgenomen bij de afdeling Bedrijfsvoering.
Sluitstuk wordt gevormd door een verhoging van gemeentelijke bijdragen met 60 k.

2.3.3 Nieuwe initiatieven

In 2025 wordt Kempenbreed gestart met de implementatie van MS 365. Op basis van de kaders aangegeven door de GRSK heeft iedere bij het SSC aangesloten organisatie een projectcoördinator (incidenteel) en een functioneel applicatiebeheerder (structureel) nodig. GRSK heeft hierbij adviezen opgesteld voor de omvang van de benodigde inzet. KempenPlus gaat in het nodige applicatiebeheer voorzien door capaciteit die op financiën bespaard wordt door het nieuwe systeem in te zetten op deze nieuwe functie.

Eind 2022 werd de fusie afgerond van de drie BV's waarvan KempenPlus 100 % eigenaar was. De BV's waarvan KempenPlus eigenaar was zijn samengevoegd tot één BV: Kempenwerk BV.
In deze begrotingswijziging is het voorstel opgenomen om het vermogen aan de BV te onttrekken en toe te voegen aan de algemene reserve van KempenPlus. De omvang van dit vermogen bedraagt 812.000 euro. Op deze wijze wordt het vermogen uit de BV overgeheveld naar KempenPlus maar er is geen effect op de gemeentelijke bijdragen.

Planmatig onderhoud en beheer gebouwen.
Voor het onderhoud van gebouwen werd in februari 2025 een beheerplan door het bestuur vastgesteld. Dat plan – ook genoemd DMJOP c.q. Duurzaam Meerjaren Onderhoudsplan – zet de werkzaamheden en de lasten van onderhoud uit in de tijd. In deze begroting zijn de voornemens uit dat plan opgenomen.
Voorstel aan het bestuur is om voor het groot onderhoud een egalisatievoorziening te vormen. Bij aanvang in 2025 wordt daarin 400 k gestort, ten laste van de Algemene Reserve.

Ontwikkelingen binnen P&O
De kosten van bedrijfsarts werden tot op heden opgenomen onder formatie. Dat wordt gewijzigd want de dienstverlening wordt extern ingekocht.

Er wordt een medewerkers-tevredenheidsonderzoek uitgevoerd in 2025. Daartoe wordt 15 k begroot.
Het terughalen van de salarisadministratie van Diamant Groep wordt onderzocht 2025.

2.3.4 Financiële effecten

In onderstaande tabel is de begrotingswijziging opgenomen.

Lasten en baten Ondersteuning bedragen x € 1.000	Voorlopige jaarrekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotings wijziging 2025	Gewijzigde begroting 2025
LASTEN				
Loonkosten doelgroep	118	116	-12	128
Loonkosten organisatie	2.332	2.875	234	2.641
Inhuur	468	-	-	-
Overige personeelskosten	567	486	-136	622
Personeelskosten	**3.485**	**3.477**	**86**	**3.391**
Huisvestingskosten	126	931	-701	1.632
Automatiseringskosten	1.244	1.065	-225	1.290
Specialistische dienstverlening	350	217	-116	333
Overige kosten	983	760	-54	815
Bedrijfskosten	**2.703**	**2.972**	**-1.097**	**4.069**
Totale lasten	**6.189**	**6.449**	**-1.011**	**7.460**
BATEN				
Dienstverlening derden	158	-	107	107
Opbrengsten huisvesting (verhuur, subsidies)	-	-	402	402
Opbrengsten deelneming KempenWerk	-	-	812	812
Overige baten	475	273	-100	173
Bijdragen gemeenten	5.011	6.037	60	6.097
Totale baten	**5.644**	**6.310**	**1.280**	**7.590**
Resultaat voor reserves	**-545**	**-139**	**269**	**131**
Dotatie aan reserves	-	-	-812	812
Onttrekking aan reserves	555	139	543	682
Resultaat na reserves	**10**	**-**	**-**	**-**

De dotatie aan reserves is begroot om de opbrengsten uit deelneming Kempenwerk (812 k) toe te voegen aan de Algemene Reserve.

Onttrekkingen aan bestemmingsreserves
In 2025 worden de kosten van de volgende lasten gedekt door onttrekking aan bestemmingsreserves:

1.	Afschrijving gebouwen	€ 18.500	Uit BR dekkingsreserve kapitaallasten
2.	Project AFAS	€ 123.000	Uit BR vorming en inrichting Participatiebedrijf
3.	Strategische verkenning	€ 90.000	Uit BR vorming en inrichting Participatiebedrijf
4.	Afwikkeling fraude	€ 50.000	Uit BR vorming en inrichting Participatiebedrijf
5.	Voorziening Onderhoud	€ 400.000	Uit Algemene Reserve

3. Gewijzigde begroting 2025

3.1 Begroting in een oogopslag

Begroting in één oogopslag bedragen x € 1.000	Voorlopige jaarrekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotings wijziging 2025	Gewijzigde begroting 2025
Lasten				
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning	5.221	5.063	-635	5.698
Werken	21.757	21.015	-1.937	22.952
Ondersteuning	6.189	6.449	-1.011	7.460
Totaal lasten	**33.168**	**32.527**	**-3.583**	**36.110**
Baten				
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning	893	22	896	918
Werken	10.314	9.636	1.355	10.991
Ondersteuning	632	273	1.220	1.493
Totale baten	**11.840**	**9.931**	**3.471**	**13.402**
Resultaat voor reserves en gemeentelijke bijdragen	**-21.327**	**-22.596**	**-112**	**-22.708**
Dotatie aan reserves	-	-	-812	812
Onttrekking aan reserves	833	139	986	1.125
Resultaat na reserves	**-20.495**	**-22.457**	**62**	**-22.395**
Gemeentelijke bijdragen				
Gemeente Bergeijk	4.575	4.727	-60	4.667
Gemeente Bladel	7.691	8.143	11	8.153
Gemeente Eersel	4.788	5.007	-21	4.986
Gemeente Reusel-De Mierden	4.313	4.581	8	4.589
Totale gemeentelijke bijdragen	**21.368**	**22.457**	**-62**	**22.395**
Resultaat	**873**	**-**	**-**	**-**

Bovenstaande tabel is een samenvatting van de wijzigingen per afdeling in 2025.
Gevolg van deze begrotingswijziging voor de gemeentelijke bijdragen is een afname van 62 K in 2025.
Bij deze afname wordt vermeld dat met ingang van 2025 gemeenten voor 200 K worden gecompenseerd voor vervallen Liv ontvangsten bij KempenPlus.

KempenPlus investeert in organisatie en in bedrijfsvoering in 2025 door projecten te entameren met dekking van de lasten daarvan door onttrekking aan bestemmingsreserves.
In 2025 worden voornemens omgezet in maatregelen om met ingang van 2026 in totaal 600 k te bezuinigen op de gemeentelijke bijdragen.

3.2 Effecten op gemeentelijke bijdragen

Gemeentelijke bijdragen bedragen x € 1.000	Voorlopige jaarrekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotings wijziging 2025	Gewijzigde begroting 2025
Gemeente Bergeijk				
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning	1.301	1.425	-147	1.278
Werken	2.076	1.921	68	1.990
Ondersteuning	1.198	1.381	18	1.399
Totale bijdrage gemeente Bergeijk	**4.575**	**4.727**	**-60**	**4.667**
Gemeente Bladel				
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning	1.366	1.607	-165	1.442
Werken	4.715	4.538	162	4.699
Ondersteuning	1.611	1.998	14	2.012
Totale bijdrage gemeente Bladel	**7.691**	**8.143**	**11**	**8.153**
Gemeente Eersel				
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning	1.096	1.122	-124	998
Werken	2.446	2.399	86	2.485
Ondersteuning	1.246	1.486	18	1.503
Totale bijdrage gemeente Eersel	**4.788**	**5.007**	**-21**	**4.986**
Gemeente Reusel-De Mierden				
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning	790	887	-91	796
Werken	2.567	2.521	90	2.611
Ondersteuning	956	1.173	10	1.183
Totale bijdrage gemeente Reusel-De Mierden	**4.313**	**4.581**	**8**	**4.589**
Totale gemeentelijke bijdragen	**21.368**	**22.457**	**-62**	**22.395**

Begroting op taakvelden

Taakvelden bedragen x € 1.000	Voorlopige jaarrekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotings wijziging 2025	Gewijzigde begroting 2025
Bergeijk				
6.3 Inkomensregelingen	1.260	1.407	-81	1.326
6.4 Begeleide participatie	3.316	3.320	21	3.340
Totaal	**4.575**	**4.727**	**-60**	**4.667**
Bladel				
6.3 Inkomensregelingen	1.464	1.763	-94	1.670
6.4 Begeleide participatie	6.227	6.379	104	6.483
Totaal	**7.691**	**8.143**	**11**	**8.153**
Eersel				
6.3 Inkomensregelingen	1.156	1.267	-67	1.200
6.4 Begeleide participatie	3.632	3.739	47	3.786
Totaal	**4.788**	**5.007**	**-21**	**4.986**
Reusel - De Mierden				
6.3 Inkomensregelingen	857	1.001	-51	950
6.4 Begeleide participatie	3.457	3.579	59	3.638
Totaal	**4.313**	**4.581**	**8**	**4.589**
Totaal bijdragen gemeenten	**21.368**	**22.457**	**-62**	**22.395**

3.3 Overzicht incidentele lasten en baten

Incidentele lasten worden gedekt uit reserves van KempenPlus.

Onttrekking aan reserves bedragen x € 1.000	Voorlopige jaarrekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotings wijziging 2025	Gewijzigde begroting 2025
Deelprogramma Ontwikkeling en inkomensondersteuning				
Inhuur ten laste van bestemmingsreserve	142	-	-198	198
Automatiseringskosten tlv bestemmingsreserve		-	-69	69
Huisvestingskosten tlv bestemmingsreserve	3	-	-	-
Totale onttrekking Ontwikkeling en inkomensondersteuning	**145**	**-**	**-267**	**267**
Deelprogramma Werken				
Loonkosten organisatie ten laste van bestemmingsreserve	120	-	-108	108
Inhuur ten laste van bestemmingsreserve		-	-68	68
Huisvestingskosten tlv bestemmingsreserve	13	-	-	-
Totale onttrekking Werken	**133**	**-**	**-176**	**176**
Deelprogramma Ondersteuning				
Loonkosten organisatie tlv bestemmingsreserve	-	-	-	-
Huisvestingskosten tlv bestemmingsreserve	3	19	-	19
Automatiseringskosten tlv bestemmingsreserve	240	80	-43	123
Inhuur tlv bestemmingsreserve	72	-	-	-
Specialistische dienstverlening tlv bestemmingsreserve	130	40	-100	140
Overige organisatiekosten tlv bestemmingsreserve	110	-	-	-
Totale onttrekking Ondersteuning	**555**	**139**	**-143**	**282**
Totale mutatie bestemmingsreserve	**833**	**139**	**-586**	**725**
Overige onttrekkingen				
Onttrekking Algemene Reserve (Voorziening groot onderhoud)			-400	400
Totale incidenteel overig	**833**	**139**	**-986**	**1.125**

Stand reserves per 1 januari en 31 december 2025

Verloop reserves Bedragen x €1.000	1-1-2025	Toevoeging/ onttrekking	31-12-2025
Algemene reserve	**2.009**	**412**	**2.421**
BR Nieuwe uitvoeringsorganisatie	848	-628	220
BR Tozo	78	-78	-
BR Kapitaallasten	703	-19	685
Totaal bestemmingsreserves	**1.629**	**-725**	**905**
Totaal reserves	**3.638**	**-313**	**3.326**

Het saldo van de bestemmingsreserve Nieuwe uitvoeringsorganisatie bedraagt ultimo 2025 220 k.
In de begroting 2026 is een onttrekking begroot van 25 k op de afdeling Werken.
Daarmee resteert een saldo van 195 k in 2026.
Er lopen op dit moment belangrijke trajecten, die ook in 2026 nog investeringen in de organisatie gaan vragen. Dat betreft onder meer implementatie van MS 365, verdere inrichting van Djuma, AFAS op gebied van HRM. Ook de inbedding van de IT die samenhangt met de uitvoering van bijzondere bijstand, komt er aan.
Voorstel is om in de loop van 2025 te bepalen wat de nodige investeringen worden in 2026, en daarvoor de resterende middelen in de bestemmingsreserve aan te houden.

3.4 Investeringskredieten 2025

Investeringskredieten bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2025	Begrotings wijziging 2025	Gewijzigde begroting 2025
Overkappingen voor rokers	-	27	27
Brandwerende voorzieningen	-	83	83
Vervangen gevelbekleding van hout naar volkern platen Raambrug	-	123	123
Stucwerk Raambrug 8a repareren	-	31	31
Laadpalen Hallenstraat	-	28	28
Totaal gebouwen en terreinen	**-**	**292**	**292**
Vervangen hetelucht heater	-	66	66
Ventilatie kantoren / terugwinning warmte	-	26	26
Installaties	**-**	**92**	**92**
Diverse electronische machines en technische innovatie	40	-	40
Maaimachine	110	-	110
Borstelmachine	90	-90	-
Machines/hulpmiddelen	30	-	30
Totaal machines	**270**	**-90**	**180**
Partners electrisch	90	15	105
Transportmiddelen productie	38	-	38
Totaal vervoermiddelen	**128**	**15**	**143**
Vervanging kantoor meubilair		40	40
Totaal inventaris	**-**	**40**	**40**
Totaal investeringen	**398**	**349**	**747**