KempenPlus

Iedereen werkt mee



Ontwerp-begroting 2024 met meerjarenraming 2025-2027

Voorwoord

Het gaat goed met KempenPlus. In bijna vier jaar hebben we een professionele organisatie gebouwd die de inwoners van de Kempengemeenten uitstekend van dienst is. Als we vooruit kijken – en daar zijn de kadernota en deze begroting 2024-2027 voor – zien we ook de nodige algemene en specifieke ontwikkelingen op ons afkomen. We omarmen deze ontwikkelingen, want ik geloof erin dat ze KempenPlus nog sterker zullen maken.

Op de voorzijde van deze begroting staat een foto van Abdelkader, roepnaam Appie. Appie is een paar jaren geleden vanuit Eritrea naar Nederland gevlucht. Na zijn inburgeringstraject en o.a. de training TalentPlus was hij toe aan een volgende stap.
Appie is recent bij MCB Direct met een jaarcontract gestart.

Voor inwoners zoals Appie doen we het allemaal. Iedere dag opnieuw. Ik ben ervan overtuigd dat de Kempengemeenten met KempenPlus een prachtige samenwerking hebben. Ik vertrouw erop dat we als KempenPlus ook in de komende jaren de middelen krijgen om de inwoners van de Kempengemeenten adequaat te kunnen blijven ondersteunen op hun weg naar werk of andere vormen van meedoen in de maatschappij want daar staan we voor als KempenPlus.

Bladel, 27 maart 2023

François Baudoin
Directeur KempenPlus

Inhoudsopgave

Voorwoord 2

Inhoudsopgave 3

1 Inleiding 5

2 Landelijke en regionale ontwikkelingen 7

2.1 Ontwikkeling doelgroepen binnen KempenPlus 7

2.2 Ontwikkelingen in de bedrijfsvoering 9

3 Uitgangspunten voor de (meerjaren)begroting 11

4 De begroting in een oogopslag 12

5 Deelprogramma's 14

5.1 Deelprogramma Ontwikkelen en Inkomensondersteuning 14

5.1.1 Wat willen we bereiken? 14
5.1.2 Wat gaan we ervoor doen? 14
5.1.3 Prestatieafspraken 16
5.1.4 Wat mag dat kosten? Baten en lasten 17

5.2 Deelprogramma Werken 18

5.2.1 Wat willen we bereiken? 18
5.2.2 Wat gaan we ervoor doen? 18
5.2.3 Prestatieafspraken 21
5.2.4 Wat mag dat kosten? Baten en lasten 22

5.3 Deelprogramma: Ondersteuning 23

5.3.1 Wat willen we bereiken? 23
5.3.2 Wat gaan we ervoor doen? 23
5.3.3 Prestatieafspraken 23
5.3.4 Wat mag dat kosten? Baten en lasten 24

5.4 Algemene dekkingsmiddelen 25

5.5 Huisvesting 25

5.6 Vennootschapsbelasting 26

6 Paragrafen 27

6.1 Bedrijfsvoering 27
6.1.1 Archiefwet 27
6.1.2 Digitale overheid 27
6.1.3 Personeel en HRM 27
6.1.4 Plaats- en tijdonafhankelijk werken 28
6.1.5 Overhead 29
6.2 Verbonden partijen 30
6.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 31
6.3.1 Bestemmingsreserves 31
6.3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 32
6.3.3 Beschikbare weerstandscapaciteit 33
6.3.4 Kengetallen 36
6.4 Onderhoud kapitaalgoederen 37
6.5 Financiering 37
7 Financiële begroting 39
7.1 Overzicht van lasten en baten met meerjarenperspectief 39
7.2 Incidentele lasten en baten 40
7.3 Meerjarig investeringsplan 41
7.4 Overzicht van lasten en baten per taakveld 42
7.5 Geprognosticeerde balansen 43
8 Bijlagen 44
8.1 Gegevens ten behoeve van de berekening van de verdeelsleutels 44
8.2 Bijdragen van deelnemende gemeenten 45
8.3 Bijlage: Afkortingen en begrippen 46

1 Inleiding

"Wij leven in een tijd van tegenstrijdigheden en onzekerheid. Het is tegenstrijdig dat bestaanszekerheden onder druk staan en armoede toeneemt in een periode van economische groei en lage werkloosheid."

Zo startte onze koning vorig jaar op Prinsjesdag de troonrede. Deze realiteit is voor KempenPlus buitengewoon relevant. Iedere dag opnieuw doen inwoners van de Kempengemeenten een beroep op onze dienstverlening. Zonder hulp redden zij het niet om volwaardig mee te doen in de samenleving. KempenPlus biedt werk aan meer dan 600 inwoners, voorziet in een uitkering aan 560 inwoners die hiervan afhankelijk zijn, voert de Wet Inburgering uit voor vijf gemeenten, voert de Leefgeldregeling Oekraïners uit en meer. KempenPlus voert de afwikkeling van programmakosten uit voor gemeenten.

Samen met de gemeenten bepalen we zorgvuldig onze koers richting de toekomst. Op wie richten we ons? Welke dienstverlening bieden we hun? Waar investeren we in? Hoe werken we samen? Dat staat allemaal in deze begroting 2024. De voornemens uit de vastgestelde Kadernota 2024 worden uitgewerkt in een begrotingsvoorstel 2024 met een meerjarenraming 2025-2027.

Doel van de gemeentelijke samenwerking in KempenPlus is:

- Kwaliteit in dienstverlening vanuit een grotere schaal dan de schaal van de individuele gemeente.
- Kostenefficiëntie door de schaalgrootte en mogelijkheden tot specialisatie.
- Kwetsbaarheid verminderen doordat samenwerking een robuuste organisatie doet ontstaan.

KempenPlus is een uitvoeringsorganisatie. De juridische vorm van een bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO) staat voor een beleidsarme organisatie. De gemeenten waarvoor KempenPlus werkt stellen beleid vast en KempenPlus voert dat uit. Deze samenwerking vraagt afspraken en onderlinge coördinatie over de door de deelnemende gemeenten gemaakte beleidskeuzen. Op deze wijze ontstaat een coproductie met gemeenten, om samen de inwoners van de Kempengemeenten te ondersteunen.
Per 1 januari 2024 wordt de Bijzondere Bijstand ook door KempenPlus uitgevoerd. Met deze nieuwe taak is KempenPlus volledig verantwoordelijk voor de uitvoering van de Participatiewet. In 2023 wordt door GRSK en KempenPlus een plan opgesteld om de overdracht van de taak te organiseren.
Uitvoering moet ook geëvalueerd worden. Voor 2023 staat de evaluatie en verbetering van de financiële structuur op de agenda. Bij de vorming van KempenPlus is afgesproken dat na verloop van tijd de 'verdeelsleutels' voor de kostenverdeling geëvalueerd zouden worden. Op de uitkomsten hiervan kan niet worden vooruitgelopen. Bijdragen van de gemeenten worden berekend op basis van de bestaande afspraken. Mogelijk volgt een begrotingswijziging op basis van eventuele nieuwe afspraken.



Joey werkt

Joey
(Begeleidingsafdeling)

"Ik vind het fijn bij KempenPlus Je mag hier gewoon jezelf zijn ongeacht je afkomst, cultuur of beperking. Hier is iedereen gelijk. Ik had niet geweten wat ik had gedaan als ik niet bij KempenPlus terecht kon."

2 Landelijke en regionale ontwikkelingen

2.1 Ontwikkeling doelgroepen 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. Deze faseren langzaam uit door natuurlijk verloop. Wij zullen hierop bij de inrichting van onze organisatie en begroting moeten inspelen.

Enerzijds zijn we 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 nog bij dat de productiviteit en mobiliteit van de Wsw-medewerkers afneemt vanwege vergrijzing.

Uiteraard stromen er nieuwe medewerkers in met een indicatie Beschut Werk. De indicatiecriteria voor deze nieuwe doelgroep zijn echter veel 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-wetkandidaat wordt gemiddeld 50% subsidie ontvangen terwijl dit voor een Wsw'er gemiddeld 90% betreft.

Het is van cruciaal belang dat onze bestaande infrastructuur in stand blijft om de inwoners die het niet lukt om zelfstandig te participeren in onze werkende samenleving professioneel te kunnen blijven ondersteunen en begeleiden. Daarnaast blijft ons vangnet, zowel in geld als in werk, noodzakelijk voor diezelfde doelgroep. Zowel landelijk als vanuit de Noord-Brabantse sociale werkbedrijven wordt hier, mede door ons, in Den Haag inmiddels intensief aandacht voor 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 vanuit buitenland
Elke tijd kent zijn eigen problematieken en de wijze waarop daarmee wordt omgegaan. Deze algemene constatering geldt ook voor gemeenten. Actueel is de toenemende inzet die de taak inburgering vergt.

Voor de uitvoering van de taken betekent dit:

1. Inburgering vergt meer en meer inzet met hogere kosten voor gemeenten;
2. Instroom Oekraïne is onzeker qua duur en qua aantallen personen;
3. Afstand tot de arbeidsmarkt is vaak ontstaan door cultuurverschillen, PTSS, analfabetisme en meer;
4. 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 doelgroep 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.

2.2 Ontwikkelingen in de bedrijfsvoering

De doorontwikkeling van KempenPlus wordt gestart in 2023. Deze strategische verkenning is een logisch gevolg van een organisatie in een 'veranderende wereld'. In de praktijk blijkt dat de aannames die het Rijk heeft gedaan bij de stelselwijziging in 2015 niet blijken te kloppen. Met name de groep die niet voldoet aan de strengere criteria van de Wajong 2015 blijft buiten beeld. Onze ambitie blijft om meer inwoners te helpen bij het vinden van werk.

Naast het opnieuw bepalen van de taken en de wijze waarop gemeenten deze laten uitvoeren door KempenPlus wordt ook de juridische vorm geëvalueerd. Is de Bedrijfsvoeringsorganisatie wel de juiste vorm van de gemeenschappelijke Regeling? Op het niveau van het bestuur is dit als een majeur vraagstuk aangeduid. In die kwalificatie is de wijziging van de GR die in 2023 onder handen is een eenvoudig vraagstuk.
In de loop van 2023 wordt duidelijk of gemeente Oirschot nog diensten gaat afnemen van KempenPlus.
De Bijzondere Bijstand is vanaf 2024 een taak van KempenPlus. De invlechting in de organisatie is in voorbereiding; tegelijk is daarmee de ontvlechting van deze taak uit GRSK onderhanden.

KempenPlus blijft de eigen organisatie afstemmen op de taken die uitgevoerd worden. Er is een groot personeelsverloop vanwege pensionering in aantocht. Circa een derde deel van de formatie niet-gesubsidieerd is boven de leeftijd van zestig jaar. Met de P&O-medewerkers wordt een plan opgesteld om vanuit de huidige omvang en samenstelling van de formatie te transformeren naar een invulling van overhead die competent is en ook "*lean and mean*" is.[1]

In het traject van de strategische verkenning wordt ook duidelijk wat de taken op overhead worden en wordt daar op geacteerd. In deze begroting wordt op deze ontwikkeling niet geanticipeerd. Daarvoor zijn er op dit moment te veel onduidelijkheden. Op het moment dat de strategische verkenning leidt tot strategische keuzen op het niveau van het bestuur wordt in de vorm van een begrotingswijziging de nieuwe toekomst – zowel inhoudelijk als financieel - vervat.

Ook bij de gesubsidieerde medewerkers stellen we vergrijzing vast. De uitstroom hebben we tot nu toe geschat op 5% per jaar, maar de eerste ervaringen laten zien dat de uitstroom sneller gaat.

Door de medewerkers die in dienst zijn worden verlofrechten opgebouwd, die in omvang toenemen. Tegenover deze verplichting van KempenPlus staat een bestemmingsreserve waarmee middelen gereserveerd zijn om deze verplichting na te komen. Dat betreft een reservering van meer dan 2 miljoen euro.

[1] Slank en doelgericht, een begrip dat veel bij ondernemingen en andere organisaties wordt gebruikt. Het begrip wordt vooral gebruikt om te duiden op organisaties of teams die op basis van duidelijke doelstellingen zo efficiënt mogelijk functioneren en verspilling tot een minimum beperken.



Priscilla werkt

Priscilla
(Groen Bladel)

“”Ik heb heel veel aan KempenPlus te danken. Cursussen, scholing, doorgroeimogelijkheden; ze hebben mij daar nooit in geremd.”

3 Uitgangspunten voor de (meerjaren)begroting

Met het vaststellen van de Kadernota 2024 zijn de uitgangspunten voor de begroting bepaald [2]. Onderstaand is een korte samenvatting van uitgangspunten opgenomen.

Voor het opstellen van de begroting zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Voor 2024 en verder wordt uitgegaan van ongewijzigd beleid.
- Voor de lonen is rekening gehouden met een stijging van 3,3% in 2024. Hier sluiten we aan bij uitgangspunten van 5 andere Gemeenschappelijke Regelingen in onze regio.
- In de jaarschijf 2024 wordt uitgegaan van een prijsstijging van 5,9% van de materiële budgetten. Dit percentage is gebaseerd op de prijsindex voor de materiële overheidsconsumptie (imoc) uit de Macro Economische Verkenning 2023.
- Voor de jaren 2025 en verder wordt uitgegaan van vaste lonen en prijzen.
- Voor de begrote omzetten wordt ook rekening gehouden met een prijsstijging van 5,9%. Omzetten groen worden geraamd tegen marktconforme prijzen. Tegenover deze indexering van de omzetten wordt de raming van de opbrengsten geactualiseerd.
- In de begroting 2024 e.v. wordt uitgegaan van het doorzetten van de bestaande DVO afspraken met de gemeente Oirschot.
- In de begroting is geen rekening gehouden met de schadeclaims die verband houden met de fraude. Mochten deze tot uitkeringen leiden, worden ze gebruikt om het eigen vermogen van KempenPlus aan te vullen binnen de normen van het weerstandsvermogen.
- Bij de indexering van de energietarieven in de begrotingswijziging 2023 houden we rekening met de actuele tarieven, waarbij de prijsstijging hoger ligt dan de algemene prijsstijging.
- In de loop van 2023 wordt bezien wat de structurele financieringsbehoefte van KempenPlus is. Afhankelijk van dat onderzoek wordt indien nodig vreemd vermogen aangetrokken en kan dit leiden tot een begrotingswijziging die ook effect heeft op de begroting 2024.
- De kostenverdeling wordt gebaseerd op de bestaande afspraken. Daarbij geldt wel de vermelding dat in de loop van 2023 de bestaande systematiek wordt geëvalueerd.

[2] Kadernota 2024; deze werd door het bestuur vastgesteld op 9 februari 2023.

4 De begroting in een oogopslag

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten per deelprogramma opgenomen.
De 1e begrotingswijziging 2023 is ook opgenomen in de tabel.

Begroting in één oogopslag bedragen x € 1.000	Voorlopige jaarrekening 2022	Primitieve begroting 2023	Begrotings wijziging 2023	Gewijzigde begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Lasten								
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning	3.077	3.448	865	4.312	4.484	4.678	4.673	4.672
Werken	18.484	18.314	3.085	21.399	21.795	21.682	21.510	21.335
Ondersteuning	5.193	4.837	858	5.694	5.362	5.352	5.268	5.267
Totaal lasten	**26.755**	**26.598**	**4.807**	**31.405**	**31.640**	**31.712**	**31.450**	**31.274**
Baten								
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning	843	773	-74	699	743	743	743	743
Werken	7.950	9.253	-264	8.989	9.606	9.806	10.016	10.196
Ondersteuning	55	40	49	89	91	91	91	91
Totale baten	**8.848**	**10.065**	**-289**	**9.777**	**10.441**	**10.641**	**10.851**	**11.031**
Resultaat voor reserves en gemeentelijke bijdragen	**-17.907**	**-16.532**	**-5.096**	**-21.629**	**-21.199**	**-21.071**	**-20.599**	**-20.243**
Dotatie aan reserves	117	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	1.648	465	293	758	19	19	19	19
Te verdelen resultaat na reserves	**-16.375**	**-16.068**	**-4.803**	**-20.871**	**-21.181**	**-21.053**	**-20.580**	**-20.224**
Gemeentelijke bijdragen								
Gemeente Bergeijk	3.463	3.413	973	4.386	4.440	4.451	4.362	4.300
Gemeente Bladel	5.855	5.802	1.814	7.616	7.702	7.656	7.474	7.332
Gemeente Eersel	3.832	3.656	1.044	4.700	4.733	4.666	4.564	4.490
Gemeente Reusel-De Mierden	3.258	3.196	971	4.167	4.306	4.280	4.180	4.103
Totale gemeentelijke bijdragen	**16.409**	**16.068**	**4.803**	**20.871**	**21.181**	**21.053**	**20.580**	**20.224**
Resultaat	**34**	**0**	**-**	**0**	**-**	**-**	**-**	**-**

In bovenstaande tabel zijn ook de baten en lasten opgenomen die voorheen binnen Kempenwerk BV werden verantwoord.


Appie
werkt

5 Deelprogramma's

5.1 Deelprogramma Ontwikkelen en Inkomensondersteuning

5.1.1 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 Werk & Participatie zorg voor het tijdig en rechtmatig verstrekken van inkomen vanuit de Participatiewet en de Leefgeldregeling Oekraïne.

5.1.2 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 zoveel mogelijk door, voor aanvang, cliënten waarvoor dat passend is direct te bemiddelen naar werk.
TOZO en BBZ	De afwikkeling van de Tozo-aanvragen en de BBZ-aanvragen worden verwerkt. Dekking van de kosten hiervoor onttrekken we aan de bestemmingsreserve Tozo.
Leefgeldregeling Oekraïne	KempenPlus is verantwoordelijk voor de Leefgeld-verstrekking op grond van de Leefgeldregeling Oekraïne. Duur van deze regeling is thans nog niet bekend.
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 trajecten ingezet om de afstand tot de arbeidsmarkt te verminderen zodat uitstroom naar werk meer kansen biedt. KempenPlus biedt maatwerk door TalentPlus in losse modules aan te bieden.
Ken je klant	Alle uitkeringsgerechtigden hebben een actueel plan van aanpak (of een ontheffing). Daarnaast zetten we het praktijkinstrument TalentPlus in om een nieuwe cliënten te diagnosticeren.
Inburgering	KempenPlus voert de Wet inburgering voor de deelnemende gemeenten en de gemeente Oirschot uit.
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.

Inburgering

In 2022 is KempenPlus gestart met de uitvoering van de Wet Inburgering. Er is een schatting gemaakt van benodigde middelen en uitgegaan van de verwachte instroom.
In de eerste begrotingswijziging 2023 is een actualisatie van deze taak naar inhoud en naar lasten opgenomen. De uitgangspunten voor de begrotingswijziging 2023 worden voortgezet in 2024 en verder.

Bij inburgering gaat het over trajecten die drie jaren duren; c.q. de eerste drie jaren is er jaarlijks toename van het aantal inburgeringstrajecten. Na drie jaar begint de uitstroom.

In onderstaande tabel is per gemeente opgenomen wat de bijdrage voor deze taak is. Uit de vermelde cijfers blijkt een toename van de benodigde middelen voorde uitvoering van deze wettelijke taak.
De verschillen tussen gemeenten worden verklaard uit de verschillen in dienstafname; gemeente Eersel en gemeente Oirschot nemen niet het volledige pakket af. Wat dit betreft worden de afspraken over deze taak die in 2022 zijn gemaakt voortgezet.

Tabel gemeentelijke bijdragen aan Inburgering

Gemeentelijke bijdrage Inburgering	Gewijzigde begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
bedragen x € 1.000	2023	2024	2025	2026	2027
Gemeente Bergeijk	138	233	302	302	302
Gemeente Bladel	182	299	382	382	382
Gemeente Eersel	121	173	173	173	173
Gemeente Reusel-De Mierden	99	163	208	208	208
Gemeente Oirschot	82	90	90	90	90
Totale baten	**622**	**958**	**1.154**	**1.154**	**1.154**

5.1.3 Prestatieafspraken

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

Inkomensondersteuning

- Minimaal 95% van de uitkeringsaanvragen wordt binnen de wettelijke termijn afgehandeld.
- Na de wettelijke termijn van zes maanden 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. Modulair opgebouwd. Afhankelijk van visie wel of geen indicatoren. Resultaten en aantallen hangen samen met de mogelijkheden binnen de infastructuur binnen bedrijven.
- 160 succesvolle bemiddelingen waarvan minimaal 60 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.
- 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.

5.1.4 Wat mag dat kosten? Baten en lasten

Lasten en baten Ontwikkeling en inkomensondersteuning bedragen x € 1.000	Voorlopige jaarrekening 2022	Primitieve begroting 2023	Begrotings wijziging 2023	Gewijzigde begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
LASTEN								
Loonkosten doelgroep	28	32	-32	-	-	-	-	-
Loonkosten organisatie	2.027	2.581	-115	2.467	2.806	2.806	2.806	2.806
Inhuur	489	175	241	416	266	266	266	266
Inhuur ten laste van bestemmingsreserve	110	-	307	307	-	-	-	-
Overige personeelskosten	66	215	-83	132	134	134	134	134
Kosten inburgering	-	-	622	622	958	1.154	1.154	1.154
Personeelskosten	**2.720**	**3.003**	**941**	**3.944**	4.164	**4.361**	**4.361**	**4.361**
Huisvestingskosten	137	145	33	177	126	124	119	118
Huisvestingskosten ten laste van bestemmingsreserve	-	3	0	3	3	3	3	3
Automatiseringskosten	118	200	-80	120	122	122	122	122
Overige kosten	102	97	-29	68	69	69	69	69
Bedrijfskosten	**357**	445	**-77**	**368**	320	**318**	**312**	**311**
Totale lasten	**3.077**	**3.448**	**865**	**4.312**	**4.484**	**4.678**	**4.673**	**4.672**
BATEN								
Dienstverlening derden	836	773	-156	617	654	654	654	654
Overige baten	7	-	-	-	-	-	-	-
Gemeente Oirschot (Inburgering)	-	-	82	82	90	90	90	90
Bijdragen gemeenten	2.149	2.509	795	3.303	3.738	3.932	3.927	3.926
Totale baten	**2.992**	**3.282**	**721**	**4.003**	**4.481**	**4.675**	**4.670**	**4.669**
Resultaat voor reserves	**-85**	**-166**	**-144**	**-310**	**-3**	**-3**	**-3**	**-3**
Dotatie aan reserves	27	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	110	166	144	310	3	3	3	3
Resultaat na reserves	**-2**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-0**	**0**	**-0**

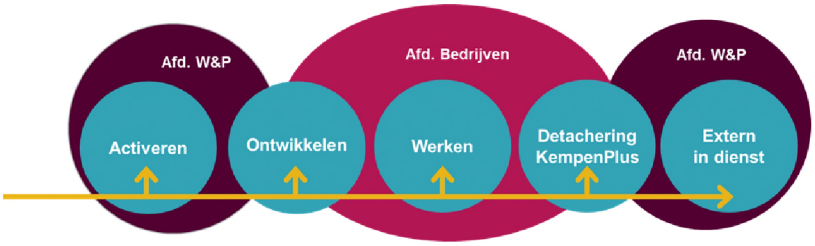
5.2 Deelprogramma Werken

5.2.1 Wat willen we bereiken?

Het deelprogramma Werken wordt ook vaak aangeduid als afdeling Bedrijven. De afdeling Bedrijven begeleidt en ontwikkelt mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt 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.

KempenPlus en met name de afdeling Bedrijven 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.

5.2.2 Wat gaan we ervoor doen?

Werken en leren	De afdeling Bedrijven is een leer- werkbedrijf die passend werk biedt voor alle medewerkers (wel en niet gesubsidieerd) werkend binnen deze afdeling. Doel is dat iedereen werkt naar vermogen zo dicht mogelijk bij regulier werk.
Samenwerken met de afdeling Werk & Participatie	 Samen met de afdeling Werk & Participatie zorgen we ervoor dat iedereen die eerst nog de afdeling Bedrijven nodig heeft om te groeien in beeld is en blijft om te zorgen dat alle instromers zo snel als het kan zo regulier mogelijk werkt.
Werken bij KempenPlus (bestaanszekerheid)	KempenPlus zorgt als werkgever voor een veilige werkomgeving waar mensen zinvol werk uitvoeren en zich kunnen ontwikkelen in werk waar ze werknemersvaardigheden en werkervaring kunnen opdoen. Dit doen we met getrainde begeleiders en vakmensen in de productie, groen, schoonmaak en facilitaire dienstverlening.

Groepsdetacheringen (Shop in Shop)	Bij een aantal bedrijven detacheert KempenPlus een groep medewerkers. De klant is verantwoordelijk voor verkoop, marketing, distributie en de output. De medewerkers staan dus onder leiding en toezicht van de klant en KempenPlus is verantwoordelijk voor de sociale begeleiding. De werknemers hebben een contract bij KempenPlus. In de productieomgeving van KempenPlus noemen we dit een "Shop in Shop". De klant huurt de productiehal bij KempenPlus en maakt gebruik van de aanwezige middelen en faciliteiten. Aangezien werken onder leiding en toezicht van de opdrachtgever dichter bij regulier werk is de voorkeur voor groepsdetacheringen ten opzichte van werken onder leiding en toezicht van KempenPlus. De werkzaamheden van KempenPlus beperken zich dan tot relatiebeheer, meedenken om werk passend te maken en de sociale begeleiding van de medewerkers.
Individuele detachering	Idem als bij een groepsdetachering worden ook individuen gedetacheerd. De werkgever is wel bereid om deze persoon op te nemen in de eigen organisatie, maar vindt het risico van een arbeidsovereenkomst te groot. Tot nu toe is dit instrument vooral ingezet voor Sw-medewerkers maar de ambitie is ook medewerkers met een loonkostensubsidie via deze weg te plaatsen bij werkgevers.
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.



Biebie
(Genexis)

"Ik voel mij meer medewerker van Genexis dan van KempenPlus. Maar dat vangnet van en de veiligheid bij KempenPlus geeft mij een zeker gevoel."

5.2.3 Prestatieafspraken

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

- Passend werk bieden voor alle mensen waarvan de afdeling Werk & Participatie 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).
- Tevreden klanten die partners zijn en waar we continuïteit mee borgen.
- Als de markt het toelaat kiezen we voor groepsdetacheringen (dichter bij regulier werk) boven werk uitvoeren onder eigen leiding en toezicht.
- Binnen Productie ligt de eerste prioriteit bij de "Shop in Shop" klanten en vervolgens bij de 20 focus klanten, die op basis van 11 criteria zijn vastgesteld. De rest van de klanten (ca. 80) worden wel gekoesterd om te zorgen dat we iedereen passend werk kunnen bieden.
- Binnen Facilitair voorrang geven aan de groepsdetachering bij Pius X college boven catering en schoonmaak in eigen panden.
- Bijdragen aan het succes van groepsdetachering bij de gemeente Bergeijk, door actief opvolgen van de resultaten, goed overleg met Vebego en door sociale begeleiding de nodige inhoud te geven. .
- Samen met de gemeenten Bladel, Eersel en Reusel-De Mierden borgen dat de doelgroep passend en tevreden kan blijven werken in het Groen in een constructie die de gemeenten willen en die KempenPlus verantwoord kan laten slagen.
- 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.
- Transparant inzicht geven aan de stakeholders betreffende wie waar werkt, omzet en kosten.

5.2.4 Wat mag dat kosten? Baten en lasten

Lasten en baten Werken bedragen x € 1.000	Voorlopige jaarrekening 2022	Primitieve begroting 2023	Begrotings wijziging 2023	Gewijzigde begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
LASTEN								
Loonkosten doelgroep	13.180	12.648	2.564	15.213	15.930	15.802	15.638	15.462
Loonkosten organisatie	2.042	2.501	219	2.721	2.510	2.510	2.510	2.510
Loonkosten organisatie ten laste van bestemmingsreserve	-	47	-47	-	-	-	-	-
Inhuur	119	-	220	220	233	233	233	233
Overige personeelskosten	607	454	170	624	654	654	654	654
Personeelskosten	**15.947**	**15.650**	**3.127**	**18.777**	**19.327**	**19.200**	**19.035**	**18.859**
Kosten omzet	**969**	**1.087**	**-285**	**803**	**850**	**850**	**850**	**850**
Huisvestingskosten	640	676	152	827	589	580	555	551
Huisvestingskosten ten laste van bestemmingsreserve	-	13	0	13	13	13	13	13
Afschrijvingskosten	202	230	-31	199	217	239	254	259
Onderhoudskosten	273	120	126	246	247	247	247	247
Automatiseringskosten	70	63	7	70	70	70	70	70
Overige kosten	381	475	-12	464	481	484	486	486
Bedrijfskosten	**1.568**	**1.576**	**243**	**1.819**	**1.617**	**1.632**	**1.624**	**1.626**
Totale lasten	**18.484**	**18.314**	**3.085**	**21.399**	**21.795**	**21.682**	**21.510**	**21.335**
BATEN								
Omzet	7.652	9.215	-1.458	7.757	8.214	8.214	8.214	8.214
Overige baten	298	38	-30	8	8	8	8	8
Loonkostensubsidie/subsidie BW	-	-	1.224	1.224	1.384	1.584	1.794	1.974
Bijdragen gemeenten	9.660	9.001	3.396	12.397	12.175	11.862	11.480	11.126
Totale baten	**17.610**	**18.254**	**3.132**	**21.386**	**21.782**	**21.669**	**21.497**	**21.322**
Resultaat voor reserves	**-874**	**-60**	**47**	**-13**	**-13**	**-13**	**-13**	**-13**
Dotatie aan reserves	117	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	916	60	-47	13	13	13	13	13
Resultaat na reserves	**-74**	**0**	**-**	**0**	**-0**	**-0**	**-0**	**-0**

5.3 Deelprogramma: Ondersteuning

5.3.1 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 nodig. De adviestaak van de afdeling wordt actief ingevuld.

5.3.2 Wat gaan we ervoor doen?

MTO	In 2024 een vervolg geven aan de uitkomsten van het MTO (medewerker tevredenheid onderzoek) in een uitgewerkt plan van aanpak.
Automatisering	Voorbereiden, implementeren en doorontwikkelen van een nieuw financieel pakket en een zaak-systeem in 2023.
Management informatie	Doorontwikkelen van de P&C-producten en management-informatie.
Contractbeheer	Uitwerken van contractbeheer en contractmanagement in samenwerking met Bizob.
Hybride werken	Inrichten en door ontwikkelen van het hybridewerken.

5.3.3 Prestatieafspraken

- Vanaf 2024 werkt KempenPlus met een nieuwe financieel pakket.
- Doorontwikkeling van de interne beheersing. Bij de jaarrekening wordt een goedkeurende verklaring van onze accountant gevoegd.
- Het ziekteverzuim ligt niet hoger dan het landelijk gemiddelde, dit geldt zowel voor ambtelijke als niet-ambtelijke medewerkers.

5.3.4 Wat mag dat kosten? Baten en lasten

Lasten en baten Ondersteuning bedragen x € 1.000	Voorlopige jaarrekening 2022	Primitieve begroting 2023	Begrotings wijziging 2023	Gewijzigde begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
LASTEN								
Loonkosten doelgroep	86	93	14	107	110	110	110	110
Loonkosten organisatie	1.925	2.439	371	2.810	2.903	2.903	2.903	2.903
Loonkosten organisatie tlv bestemmingsreserve	-	86	-86	-	-	-	-	-
Inhuur	456	40	-40	-	-	-	-	-
Inhuur tlv bestemmingsreserve	172	-	100	100	-	-	-	-
Overige personeelskosten	339	366	-85	281	294	294	294	294
Personeelskosten	**2.978**	**3.024**	**274**	**3.297**	**3.307**	**3.307**	**3.307**	**3.307**
Huisvestingskosten	137	145	33	177	126	124	119	118
Huisvestingskosten ten laste van bestemmingsreserve	-	3	0	3	3	3	3	3
Automatiseringskosten	879	725	206	931	957	968	931	931
Automatiseringskosten tlv bestemmingsreserve	-	-	250	250	-	-	-	-
Specialistische dienstverlening	389	160	5	165	165	165	165	165
Specialistische dienstverlening tlv bestemmingsreserve	-	-	15	15	-	-	-	-
Overige kosten	810	630	159	789	804	786	743	743
Overige kosten tlv bestemmingsreserve	-	150	-83	68	-	-	-	-
Bedrijfskosten	**2.215**	**1.813**	**584**	**2.397**	**2.055**	**2.046**	**1.961**	**1.960**
Totale lasten	**5.193**	**4.837**	**858**	**5.694**	**5.362**	**5.352**	**5.268**	**5.267**
BATEN								
Dienstverlening derden	19	19	1	20	21	21	21	21
Overige baten	36	21	48	69	71	71	71	71
Bijdragen gemeenten	4.600	4.558	612	5.170	5.268	5.258	5.174	5.173
Totale baten	**4.655**	**4.598**	**661**	**5.259**	**5.359**	**5.350**	**5.265**	**5.264**
Resultaat voor reserves	**-538**	**-239**	**-197**	**-435**	**-3**	**-3**	**-3**	**-3**
Dotatie aan reserves	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	649	239	197	435	3	3	3	3
Resultaat na reserves	**111**	**0**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-0**	**0**

5.4 Algemene dekkingsmiddelen

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.

5.5 Huisvesting

Bij de lasten van huisvesting begroten we een aantal mutaties, zowel in lasten als in baten met per saldo een toename van € 217.000. De achterliggende oorzaken van deze mutaties zijn structureel van karakter, en daarmee werken deze door in de begroting 2024 met meerjarenraming.
Het totaal aan huisvestingskosten wordt op basis van afspraken over de kostenverdeling toegerekend aan de afdelingen van KempenPlus.

Bij energiekosten wordt het budget verhoogd met € 255.000 structureel.
Afschrijvingskosten stijgen met € 26.000 structureel. De kosten van de verbouwing van Raambrug worden begroot conform de financiële verordening.
Bij de lasten van de zonnepanelen is de gebruiksduur bepaald op 20 jaren, met overeenkomstig regime van afschrijving. Daar komt bij dat momenteel teruglevering van zonne-energie niet mogelijk is vanwege capaciteitsproblemen op het netwerk. Voor KempenPlus heeft dit als gevolg dat de eerder geraamde opbrengst van € 46.000 niet wordt ontvangen. De begroting is daar op aangepast. In 2023 beziet KempenPlus de mogelijkheden om de onbenutte capaciteit te benutten. De verwachting is gerechtvaardigd dat op termijn de tekortschietende capaciteit op het elektriciteitsnetwerk wordt opgeheven. Met deze verwachting wordt vooralsnog niet gerekend vanwege de onzekerheden.

Tegenover de structurele lastenverhogingen op huisvesting staan ook structurele verhogingen van baten. Met name op huuropbrengsten worden hogere baten geraamd. Op locatie Hallenstraat wordt alle ruimte verhuurd die KempenPlus niet zelf in gebruik heeft. De werf in Bergeijk genereert door verhuur structurele baten. Geraamde baten nemen in totaal toe met € 192.000.

Op locatie Raambrug worden aan GRSK werkplekken beschikbaar gesteld tegen het tarief en de condities die binnen GRSK van toepassing zijn.

5.6 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.

6 Paragrafen

6.1 Bedrijfsvoering

6.1.1 Archiefwet

Naar verwachting treedt per 1 juli 2024 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 2023 bekend worden gemaakt. Op dat moment wordt onze inzet bepaald. Naar verwachting zullen er in 2024 wel aanpassingen in onze huidige werkwijze nodig zijn.

6.1.2 Digitale overheid

KempenPlus is 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 zal worden geïnvesteerd in opleidingen.

6.1.3 Personeel en HRM

De afdelingen Directie 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.

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 aan mogelijke 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.

Het personeelsbestand van KempenPlus bestaat uit drie groepen die ieder hun eigen arbeidsvoorwaarden hebben. De eerste groep zijn de medewerkers met een SW-dienstverband. Zij zijn in dienst van KempenPlus; het merendeel bij afdeling Bedrijven. Er is geen nieuwe instroom meer van SW medewerkers. De bestaande groep stroomt uit via natuurlijk verloop. Ultimo 2022 waren 459 medewerkers (371,2 fte) in dienst op grond van CAO SW. De uitstroom

bedroeg 25 medewerkers, waarvan het grootste deel is uitgestroomd vanwege pensioen of 2 jaar ziekte. De groep vergrijst steeds meer.

De tweede groep medewerkers valt onder de cao Aan de Slag. De groep bestond eind 2022 uit 131 medewerkers (101,4 fte). Het ziekteverzuim onder de medewerkers met een loonkostensubsidie bedroeg in 2022 zo'n 11%. KempenPlus heeft voor de gesubsidieerde medewerkers een (parttime) bedrijfsarts in dienst. Deze medewerkers maken volledig deel uit van de afdeling Bedrijven.

De derde groep wordt gevormd door de ambtenaren die verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van de regelingen en voor de bedrijfsvoering. De ambtenaren zijn in dienst van KempenPlus. Voor het uitvoeren van de regelingen is formatief 114 fte beschikbaar. Deze medewerkers vallen onder de cao SGO (gemeenten). [3] Het ziekteverzuim binnen deze groep 2022 was 4,67%.

Doelstelling voor 2024 is om het verzuim niet hoger te laten zijn dan het landelijk gemiddelde. Dit geldt zowel voor ambtelijk als voor niet ambtelijk personeel. Vitaliteit zal in 2024 een belangrijke rol spelen binnen KempenPlus.

De huidige samenstelling van het personeelsbestand van de ambtenaren bestaat voor 30% uit 60-plussers Hoe organiseren we het verloop? De beantwoording van die vraag wordt actief opgepakt in 2023. Concreet voornemen op dit gebied is nadrukkelijk inzet van P&O op Strategische Personeelsplanning, om door te ontwikkelen naar een organisatie met een personeelsbezetting die kwalitatief en kwantitatief beoogd is.

6.1.4 Plaats- en tijdonafhankelijk werken

In 2023 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 2024 volledig implementeren.

[3] De gemeentelijke organisaties hebben nu een eigen cao, de Cao SGO. Deze cao is afgesloten door de Werkgeversvereniging Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (WSGO), FNV, CNV Overheid en FDO-MHA. Deze partijen hebben de ambitie om de arbeidsvoorwaarden van organisaties in de gemeentelijke sector uniform te houden.

6.1.5 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	Voorlopige Jaarrekening	Gewijzigde begroting	Begroting	Meerjarenraming		
bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Overhead lasten						
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning	404	398	291	291	291	291
Werken	877	1.471	1.520	1.520	1.520	1.520
Ondersteuning	5.138	5.694	5.362	5.352	5.268	5.267
Totale lasten overhead	**6.419**	**7.563**	**7.172**	**7.163**	**7.078**	**7.077**
Overhead baten						
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning	-	-	-	-	-	-
Werken	-	-	-	-	-	-
Directie & Ondersteuning	55	89	91	91	91	91
Totale baten overhead	**55**	**89**	**91**	**91**	**91**	**91**

6.2 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
Per 15 december 2022 heeft een juridische fusie plaatsgevonden tussen de drie BV's. Daarbij was B.V. Kempenwerk de verkrijgende BV en zijn Holding WVK-Groep B.V. en B.V. Kempenactief opgehouden te bestaan. De fusie (fiscaal) heeft met terugwerkende kracht per 1 januari 2022 plaatsgevonden. Over 2022 is derhalve één jaarrekening opgesteld. De medewerkers zijn met ingang van 2023 overgegaan naar gemeenschappelijke regeling KempenPlus.

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 het eigendom van deze vennootschap.

Deelname in Bizob
Op 13 februari 2020 heeft het bestuur besloten deel te nemen 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 zien wij geen risico's in deze deelname.

6.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

6.3.1 Bestemmingsreserves

In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de stand van de reserves per 1 januari 2023. Ook het verloop tot en met 2027 is vermeld.
Bij de tabel wordt vermeld dat medio 2023 een actualisatie van reserves en voorzieningen is gepland.

Verloop reserves Bedragen x €1.000	1-1-2023	onttrekking	31-12-2023	onttrekking	31-12-2024	onttrekking	31-12-2025	onttrekking	31-12-2026	onttrekking	31-12-2027
Algemene reserve	**1.975**	**-**	**1.975**	**-**	**1.975**	**-**	**1.975**	**-**	**1.975**	**-**	**1.975**
BR Nieuwe uitvoeringsorganisatie	1.621	433	1.188	-	1.188	-	1.188	-	1.188	-	1.188
BR Tozo	367	307	60	-	60	-	60	-	60	-	60
BR Kapitaallasten	740	19	722	19	703	19	685	19	666	19	648
BR Vakantiedagen	2.066	-	2.066	-	2.066	-	2.066	-	2.066	-	2.066
Totaal bestemmingsreserves	**4.793**	**758**	**4.035**	**19**	**4.017**	**19**	**3.998**	**19**	**3.980**	**19**	**3.961**
Totaal reserves	**6.768**	**758**	**6.010**	**19**	**5.992**	**19**	**5.973**	**19**	**5.955**	**19**	**5.936**

De stand van de reserves is vermeld exclusief resultaatbestemming 2022.

Toelichting bij het overzicht

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 lastenverlagingen in de komende jaren gerealiseerd kunnen worden. 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. Hiervan zijn de lasten betaald. De bijdragen zijn 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.
Op basis van begrotingswijziging 2023 wordt verwacht dat de middelen in deze reserve in overwegende mate worden aangewend in 2023.

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 de jaarstukken 2020 vrijgevallen omdat een actueel plan ontbrak en omdat het bestuur pas definitief wil besluiten over een eventueel onderhoudsniveau en de daaraan gekoppelde voorziening nadat de verbouwing aan de Raambrug is afgerond en de bestemming van de Hallenstraat volledig is ingevuld.
Met ingang van 2023 zal conform de financiële verordening worden afgeschreven op de nieuwbouw. Vanaf dat jaar zal, conform bestuursbesluit januari 2021, dekking van kapitaallasten worden 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. De bestemmingsreserve is echter sterk opgelopen en is daarmee op het niveau van de ontstane verplichtingen. De directie streeft ernaar om een deel hiervan af te bouwen om de financiële verplichtingen voor de toekomst te beperken.

6.3.2 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 het Financiële kader is met de gemeenten overeengekomen dat 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.

6.3.3 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 2022.

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 Bedragen x € 1.000		
Weerstandscapaciteit per 31 december 2021		3.300
Resultaat 2021		41
Onttrekkingen uit Algemene Reserve 2022		-1.366
Weerstandscapaciteit per 31 december 2022		1.975
Resultaatbestemming 2022		34
Algemene reserve na voorgenomen resultaatbestemming		2.009
Geconsolideerd eigen vermogen van de 100%'s deelnemingen		656
Weerstandscapaciteit		2.665

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 Bedragen x € 1.000	**T.l.v. weerstandscapaciteit**
Ontwikkelingen in de doelgroepen	
Naast de prijsrisico's heeft KempenPlus te maken met kwantiteits- en kwaliteitsrisico's van de medewerkers en cliënten die een beroep op KempenPlus doen 1. Hogere instroom cliënten; 2. Afname van het aantal medewerkers met een Sw-indicatie kan niet gecompenseerd worden door de instroom van medewerkers met LKS/BW;	448

3. Arbeidsvermogen (potentieel) van de medewerkers uit de doelgroep neemt af. 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 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 2023.	
Ontwikkelingen in de markt Voor de bedrijfsresultaten is KempenPlus afhankelijk van de vraag in de markt en de economische ontwikkelingen. De volgende risico's hangen hiermee samen: 1. Wegvallen van vaste klanten en goed renderende opdrachten; 2. Aflopende contracten van groen met de gemeenten; 3. Aanpassen van de relatie met de gemeenten 4. Meer instromers dan de markt aan kan waardoor de tarieven onder druk staan; 5. Concurrentie voor laagbetaalde functies door lage loonlanden en robotisering; Het risico wordt ingeschat op 10 % van de begrote omzet in de gewijzigde begroting 2023.	776
Chantage en andere schade door cybercrime e.d. 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
Weersomstandigheden Het veranderende klimaat en de onvoorspelbaarheid van het weer in het algemeen leiden ertoe dat er meer werkzaamheden of op andere tijdstippen uitgevoerd moeten worden. Dit kan leiden tot hogere lasten of tot lagere inkomsten. Stilstand op het ene moment en inhuur/uitzendkrachten op het ander moment. Dit risico behoort tot de ontwikkelingen in de markt en voor dit specifieke risico wordt niet langer weerstandsvermogen aangehouden.	0
Eigen risico WW/WIA 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.	300

Juridische geschillen 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 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 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. Op basis van het aantal medewerkers dat recht heeft op een regeling is een zeer voorlopige schatting gemaakt.	250
Wet inburgering/ Vluchtelingen Oost-Europa 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 in2024.	112
Brandstoffen en energieprijzen In de begroting is rekening gehouden met de stijging van de energieprijzen. Verwachting is dat de energiemarkt zich in 2023 stabiliseert. In de 1e begrotingswijziging is het budget voor gas en elektra verhoogd met € 255.000. De omvang van het risico is vanwege de voortdurende onzekerheid ongewijzigd ten opzichte van de eerdere inschatting.	72
Totale risico's	**2.058**

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

$$1{,}29 = \frac{2.665.000}{2.058.000}$$

De verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de risico's bedraagt 1,29 en is daarmee voldoende. In de loop van 2023 wordt een evaluatie van de financiële structuur uitgevoerd. Daarin wordt ook een actualisatie van reserves en voorzieningen opgenomen.

6.3.4 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 december 2022 bedraagt de netto schuldquote 56,10%.

- *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 gemeente of 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 december 2022 bestaat het balanstotaal voor 45,7% uit eigen vermogen.

- *4 structurele exploitatieruimte*
  KempenPlus houdt in principe geen structurele begrotingsruimte aan. De structurele exploitatieruimte bestaat voor 2022 uit het resultaat voor toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

6.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Na ingebruikname en oplevering van het verbouwde pand aan de Raambrug 8 wordt op basis van een door het bestuur vast te stellen onderhoudsplan een onderhoudsvoorziening getroffen voor alle panden (ook het pand aan de Hallenstraat en de werven in Bergeijk en Eersel) om deze gelijkmatig op te bouwen ten laste van de exploitatie in de komende jaren.

6.5 Financiering

Begin 2020 heeft KempenPlus voor het eerst een kasgeldlening aangetrokken. In de WVK-groep-periode zijn de activa vele jaren uit eigen middelen gefinancierd en was het aantrekken van leningen niet noodzakelijk. 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 tijdelijk overtollige middelen boven een vastgestelde drempel worden aangehouden in de schatkist. 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 en bedraagt € 2,5 miljoen in 2024. KempenPlus heeft een kasgeldlening van € 3,5 miljoen die expireert op 6 maart 2024. Het rentepercentage van deze lening bedraagt 3,9 %.
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 2024 tot en met 2027 berekend. Bij financiering wordt deze norm in acht genomen.

Kasgeldlimiet Bedragen x € 1.000	2024	2025	2026	2027
Begrotingstotaal	30.682	30.558	30.296	30.119
Toegestane kasgeldlimiet in %	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Kasgeldlimiet in bedrag	2.516	2.506	2.484	2.470

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.

Liquiditeitsrisico's
Voor haar liquiditeit is KempenPlus grotendeels afhankelijk van de gemeentelijke bijdragen. In de gemeenschappelijke regeling zijn afspraken gemaakt over de bevoorschotting zodat KempenPlus niet in liquiditeitsproblemen komt

7 Financiële begroting

7.1 Overzicht van lasten en baten met meerjarenperspectief

In onderstaand overzicht zijn de lasten en baten per kostensoort opgenomen. In hoofdstuk 4 staat het overzicht van lasten en baten per programma.

Begroting in één oogopslag bedragen x € 1.000	Voorlopige jaarrekening 2022	Primitieve begroting 2023	Begrotings wijziging 2023	Gewijzigde begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Lasten								
Personeelskosten doelgroep	13.692	13.163	2.541	15.704	16.445	16.317	16.153	15.977
Personeelskosten organisatie	7.671	8.381	904	9.285	9.395	9.395	9.395	9.395
Personeelskosten organisatie tlv bestemmingsreserve	282	133	274	407	-	-	-	-
Inkoopkosten omzet	969	1.087	-285	803	850	850	850	850
Overige lasten	4.140	3.666	567	4.233	3.974	3.977	3.879	3.879
Overige lasten tlv bestemmingsreserve	-	168	183	351	19	19	19	19
Kosten Inburgering	-	-	622	622	958	1.154	1.154	1.154
Totaal lasten	**26.755**	**26.598**	**4.807**	**31.405**	**31.640**	**31.712**	**31.450**	**31.274**
Baten								
Omzet	7.652	9.215	-1.458	7.757	8.214	8.214	8.214	8.214
Loonkostensubsidie	-	-	1.224	1.224	1.384	1.584	1.794	1.974
Overige baten	1.196	850	-137	714	753	753	753	753
Gemeente Oirschot (Inburgering)	-	-	82	82	90	90	90	90
Totale baten	**8.848**	**10.065**	**-289**	**9.777**	**10.441**	**10.641**	**10.851**	**11.031**
Resultaat voor reserves en gemeentelijke bijdragen	**-17.907**	**-16.532**	**-5.096**	**-21.629**	**-21.199**	**-21.071**	**-20.599**	**-20.243**
Dotatie aan reserves	117	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	1.648	465	293	758	19	19	19	19
Te verdelen resultaat na reserves	**-16.375**	**-16.068**	**-4.803**	**-20.871**	**-21.181**	**-21.053**	**-20.580**	**-20.224**
Gemeentelijke bijdragen								
Gemeente Bergeijk	3.463	3.413	973	4.386	4.440	4.451	4.362	4.300
Gemeente Bladel	5.855	5.802	1.814	7.616	7.702	7.656	7.474	7.332
Gemeente Eersel	3.832	3.656	1.044	4.700	4.733	4.666	4.564	4.490
Gemeente Reusel-De Mierden	3.258	3.196	971	4.167	4.306	4.280	4.180	4.103
Totale gemeentelijke bijdragen	**16.409**	**16.068**	**4.803**	**20.871**	**21.181**	**21.053**	**20.580**	**20.224**
Resultaat	**34**	**0**	**-**	**0**	**-**	**-**	**-**	**-**

7.2 Incidentele lasten en baten

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

Dotatie en onttrekking aan reserves bedragen x € 1	Voorlopige jaarrekening 2022	Gewijzigde begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Deelprogramma Ontwikkeling en inkomensondersteuning						
Inhuur ten laste van bestemmingsreserve	110	307	-	-	-	-
Overige kosten ten laste van bestemmingsreserve	-	3	3	3	3	3
Totale onttrekking Ontwikkeling en inkomensondersteuning	**110**	**310**	**3**	**3**	**3**	**3**
Deelprogramma Werken						
Loonkosten organisatie ten laste van bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-
Overige kosten ten laste van bestemmingsreserve	-	13	13	13	13	13
Dotatie bestemmingsreserve vakantiedagen	-117	-	-	-	-	-
Totale onttrekking Werken	**-117**	**13**	**13**	**13**	**13**	**13**
Deelprogramma Ontwikkeling en inkomensondersteuning						
Loonkosten organisatie tlv bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten tlv bestemmingsreserve		3	3	3	3	3
Automatiseringskosten tlv bestemmingsreserve	-	250	-	-	-	-
Inhuur tlv bestemmingsreserve	172	100	-	-	-	-
Specialistische dienstverlening tlv bestemmingsreserve	-	15	-	-	-	-
Overige organisatiekosten tlv bestemmingsreserve	-	68	-	-	-	-
Totale onttrekking Werken	**172**	**435**	**3**	**3**	**3**	**3**
Mutatie Algemene reserve	**1.366**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Totale onttrekking bestemmingsreserve	**1.532**	**758**	**19**	**19**	**19**	**19**

7.3 Meerjarig investeringsplan

Meerjarig investeringsplan bedragen x € 1.000	2023	2024	2025	2026	2027
Gebouwen	141				
Installaties	30				
inventaris	81	15			
Machines	40	40	240	125	
vervoermiddelen	204	395	128	220	
Totaal	**496**	**450**	**368**	**345**	**-**
Specificatie investeringen	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Brandwerende voorzieningen	83	-	-	-	-
Vervanging buitendeuren Hallenstraat	58	-	-	-	-
Totaal Gebouwen	**141**	**-**	**-**	**-**	**-**
Paslezers en camera's	30	-	-	-	-
Totaal installaties	**30**	**-**	**-**	**-**	**-**
Stoelen, verstelbare tafels/bureaus, vloeren	46	-	-	-	-
Inrichting diverse ruimtes, vergaderruimte en activering & begeleiding	29	-	-	-	-
Vervanging vaatwasser	7	-	-	-	-
Magazijninrichting	-	15	-	-	-
Totaal inventaris	**81**	**15**	**-**	**-**	**-**
Diverse elektrotechnische machines en techn. Innovaties	40	40	40	40	-
Maaimachine	-	-	110	-	-
Borstelmachine	-	-	90	-	-
Aanbouwwerktuigen	-	-	-	85	-
Totaal machines	**40**	**40**	**240**	**125**	**-**
Containers vrachtwagens	24	-	-	-	-
Schaftwagen en keten	20	22	-	25	-
Zelfrijdende werktuigen	25	25	-	25	-
Heftruck en stapelaar magazijn	38	105	-	-	-
Transportbusje personenvervoer elektrisch	60	-	-	-	-
Transportmiddellen voor productie en metaal	38	63	38	30	-
Groupil/Mega elektrisch voertuig	-	45	-	-	-
Peugeot partners, miv 2025 elektrisch	-	30	90	-	-
Bussen voor Groen, 3 stuks, diesel	-	105	-	-	-
Bussen voor Groen, 2 stuks, elektrisch	-	-	-	140	-
Totaal Vervoermiddelen	**204**	**395**	**128**	**220**	**-**

7.4 Overzicht van lasten en baten per taakveld

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

Taakvelden	Voorlopige Jaarrekening	Gewijzigde begroting	Begroting	Meerjarenraming		
bedrag € 1.000	2022	2023	2024	2025	2026	2027
0.4 Overhead	6.419	7.563	7.250	7.241	7.156	7.155
6.3 Inkomensregelingen	3.669	2.382	2.487	2.681	2.676	2.675
6.4 Begeleide participatie	16.667	21.460	21.903	21.791	21.618	21.444
Totaal	**20.336**	**23.842**	**24.390**	**24.472**	**24.294**	**24.119**

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	Voorlopige Jaarrekening	Gewijzigde begroting	Begroting	Meerjarenraming		
bedrag € 1.000	2022		2024	2025	2026	2027
Bergeijk						
6.3 Inkomensregelingen	772	1.071	1.208	1.276	1.267	1.267
6.4 Begeleide participatie	2.691	3.315	3.232	3.176	3.096	3.033
Totaal	**3.463**	**4.386**	**4.440**	**4.451**	**4.362**	**4.300**
Bladel						
6.3 Inkomensregelingen	957	1.316	1.471	1.552	1.540	1.540
6.4 Begeleide participatie	4.899	6.301	6.230	6.103	5.934	5.792
Totaal	**5.855**	**7.616**	**7.702**	**7.656**	**7.474**	**7.332**
Eersel						
6.3 Inkomensregelingen	815	1.058	1.122	1.121	1.112	1.111
6.4 Begeleide participatie	3.017	3.642	3.611	3.545	3.452	3.379
Totaal	**3.832**	**4.700**	**4.733**	**4.666**	**4.564**	**4.490**
Reusel - De Mierden						
6.3 Inkomensregelingen	590	778	852	896	889	888
6.4 Begeleide participatie	2.669	3.389	3.454	3.385	3.292	3.214
Totaal	**3.258**	**4.167**	**4.306**	**4.280**	**4.180**	**4.103**
Totaal bijdragen gemeenten	**16.409**	**20.871**	**21.181**	**21.053**	**20.580**	**20.224**

7.5 Geprognosticeerde balansen

Geprognotiseerde balans bedragen x € 1.000	Begroting 2024	 2025	Meerjarenraming 2026	 2027
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiele vaste activa	11.300	11.000	10.700	10.000
Financiële vaste activa	18	18	18	18
Vlottend activa				
Voorraden	75	75	75	75
Uitzettingen	2.105	2.105	2.105	2.105
Liquide middelen	150	133	142	137
Overlopende activa	1.134	1.006	1.070	1.038
Totaal	**14.782**	**14.337**	**14.109**	**13.373**
PASSIVA				
Vaste passiva				
Algemene Reserve	1.975	1.975	1.975	1.975
Bestemmingsreserves	4.035	4.016	3.997	3.978
Voorzieningen				
Langlopende schulden	4.509	4.509	4.509	4.509
Vlottende passiva				
Netto vlottende schuld	2.551	2.463	2.507	2.485
Overlopende passiva	1.711	1.373	1.121	425
Totaal	**14.782**	**14.337**	**14.109**	**13.373**

8 Bijlagen

8.1 Gegevens ten behoeve van de berekening van de verdeelsleutels

Basis gegevens t.b.v. de verdeelsleutels	1-1-2020	1-1-2021	1-1-2022
Aantal uitkeringsgerechtigden			
Bergeijk	134	144	122
Bladel	136	143	141
Eersel	126	125	110
Reusel-De Mierden	84	86	73
totaal	**480**	**498**	**446**
Aantal Sw'ers plus BW en LKS			
Bergeijk	91	84	79
Bladel	200	195	182
Eersel	100	96	104
Reusel-De Mierden	105	104	105
totaal	**496**	**479**	**471**
Inwoneraantallen			
Bergeijk	18.635	18.754	18.879
Bladel	20.390	20.529	20.718
Eersel	19.313	19.528	19.823
Reusel-De Mierden	13.112	13.127	13.271
totaal	**71.450**	**71.938**	**72.691**

8.2 Bijdragen van deelnemende gemeenten

In onderstaande tabel zijn de bijdragen van gemeenten gesplitst, waardoor de bijdrage voor Inburgering afzonderlijk wordt vermeld. De bijdragen zijn structureel, naar de aard van de kosten. De incidentele lasten worden gedekt uit reserves, met uitzonderling van de onttrekking aan de kapitaallastenreserve (€ 18.500 per jaar).

Gemeentelijke bijdragen	Primitieve begroting	Begrotings wijziging	Gewijzigde begroting	Begroting	Meerjarenraming		
bedragen x € 1.000	2023	2023	2023	2024	2025	2026	2027
Gemeente Bergeijk							
Structurele gemeentelijk bijdrage	3.413	835	4.248	4.207	4.150	4.060	3.998
Bijdrage Inburgering	-	138	138	233	302	302	302
Totale bijdrage gemeente Bergeijk	**3.413**	**973**	**4.386**	**4.440**	**4.451**	**4.362**	**4.300**
Gemeente Bladel							
Structurele gemeentelijk bijdrage	5.802	1.632	7.435	7.403	7.274	7.092	6.950
Bijdrage Inburgering	-	182	182	299	382	382	382
Totale bijdrage gemeente Bladel	**5.802**	**1.814**	**7.616**	**7.702**	**7.656**	**7.474**	**7.332**
Gemeente Eersel							
Structurele gemeentelijk bijdrage	3.656	923	4.579	4.560	4.493	4.391	4.317
Bijdrage Inburgering	-	121	121	173	173	173	173
Totale bijdrage gemeente Eersel	**3.656**	**1.044**	**4.700**	**4.733**	**4.666**	**4.564**	**4.490**
Gemeente Reusel-De Mierden							
Structurele gemeentelijk bijdrage	3.196	872	4.068	4.142	4.072	3.972	3.895
Bijdrage Inburgering	-	99	99	163	208	208	208
Totale bijdrage gemeente Reusel-De Mierden	**3.196**	**971**	**4.167**	**4.306**	**4.280**	**4.180**	**4.103**
Totale gemeentelijke bijdragen	**16.068**	**4.803**	**20.871**	**21.181**	**21.053**	**20.580**	**20.224**

8.3 Bijlage: Afkortingen en begrippen

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