KempenPlus

Iedereen werkt mee







# Ontwerp-begroting 2027-2030

## Voorwoord

Voor u ligt de ontwerpbegroting 2027–2030 van KempenPlus. Deze begroting is opgesteld op basis van het huidige beleid, in afwachting van het nieuwe beleidskader dat eind 2026 door de gemeenten wordt vastgesteld.

In deze begroting zijn belangrijke keuzes en ontwikkelingen verwerkt. Zo is de nieuwe verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdragen doorvertaald, krijgt de integratie van de bijzondere bijstand verder vorm en bouwen we de externe inhuur verder af. Daarnaast zijn autonome ontwikkelingen, actualisaties en nieuwe inzichten in de uitvoering verwerkt.

Tegelijkertijd blijven landelijke en lokale ontwikkelingen elkaar in hoog tempo opvolgen. Na de recente gemeenteraadsverkiezingen en een nieuw beleidskader in ontwikkeling, vraagt dat om koersvastheid én wendbaarheid.

Met deze begroting leggen we een realistische en zorgvuldige basis voor de komende jaren, zodat we samen met de Kempengemeenten kunnen blijven doen wat nodig is voor onze inwoners.

Bladel, 31 maart 2026

François Baudoin
Directeur KempenPlus

Versie 1.2 20-04-2026

## Inhoud


**1. Kijkend naar 2027 en verder** **3**
1.1 Introductie 4
1.2 Ontwikkelingen 4
1.3 Kostenverdeling per programma 5
1.4 Uitgangspunten begroting 2027 7
1.5 De begroting in één oogopslag 8
**2. Begroting per deelprogramma** **9**
2.1 Deelprogramma Ontwikkelen en Inkomensondersteuning 10
2.2 Deelprogramma Werken 16
2.3 Deelprogramma Ondersteuning 21
**3. Paragrafen** **24**
3.1 Bedrijfsvoering 25
3.2 Verbonden partijen 27
3.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 28
3.4 Kengetallen 30
3.5 Onderhoud kapitaalgoederen 30
3.6 Financiering 31
**4. Financiële begroting** **32**
4.1 Overzicht van lasten en baten met meerjarenperspectief 33
4.2 Incidentele lasten en baten 34
4.3 Meerjarig investeringsplan 35
4.4 Overzicht van lasten en baten per taakveld 36
4.5 Geprognosticeerde balansen 37
4.6 Overhead 38
**5. Bijlagen** **39**

Hoofdstuk 1

# Kijkend naar 2027 en verder

## Ik ben **Kanjana**
## Ik ben KempenPlus

"Kanjana is een ware aanwinst voor Groen Eersel. Ze is leergierig, enthousiast en werkt altijd hard. In haar eigen tijd volgt ze nu lessen om de Nederlandse taal beter onder de knie te krijgen."



## 1.1 Introductie

2027 wordt het jaar waarin uitvoering wordt gegeven aan het nieuwe beleidskader. Dit beleidskader wordt door de Kempengemeenten opgesteld, in samenwerking met de beleidsambtenaren van KempenPlus. Vaststelling door de gemeenten vindt naar verwachting eind 2026 plaats, waarna de uitvoering bij KempenPlus volgt. Omdat hierover op dit moment nog geen besluiten zijn genomen, is de begroting 2027 opgesteld op basis van het huidige beleid.

Aan deze begroting ligt de Kadernota 2027 ten grondslag. Deze is op 11 december 2025 door het bestuur vastgesteld. Met deze bestuurlijke vaststelling zijn de uitgangspunten voor de begroting en de meerjarenraming bepaald.

Daarnaast opereert KempenPlus in een dynamisch werkveld. In 2026 is de *Participatiewet in Balans* ingevoerd. De verdere invoering van de drie fases van dit traject en de uitwerking daarvan lopen ook in 2027 door. In paragraaf 2.1.1 wordt hier nader op ingegaan.

Tot slot zijn in de begroting 2027 met name de autonome ontwikkelingen en de optimalisaties rondom de invlechting van de bijzondere bijstand binnen KempenPlus verwerkt.

## 1.2 Ontwikkelingen

In 2026 werken de beleidsambtenaren Sociaal Domein van de gemeenten samen met de beleidsmedewerkers van KempenPlus aan een nieuw beleidskader. Aanleiding hiervoor is het onderzoek dat Berenschot in 2025 voor KempenPlus heeft uitgevoerd. Omdat dit nieuwe beleidskader nog in ontwikkeling is, is deze begroting gebaseerd op een voortzetting van het huidige beleid.

Dat betekent dat in deze begroting rekening is gehouden met de volgende ontwikkelingen:

- Verdeling van de gemeentelijke bijdragen op basis van het bijdragebesluit 2025.
- Autonome ontwikkelingen in de loonkosten.
- Afbouw van externe inhuur.
- Volledige integratie van bijzondere bijstand.
- De taakstellende bezuiniging die in 2026 verwerkt is.

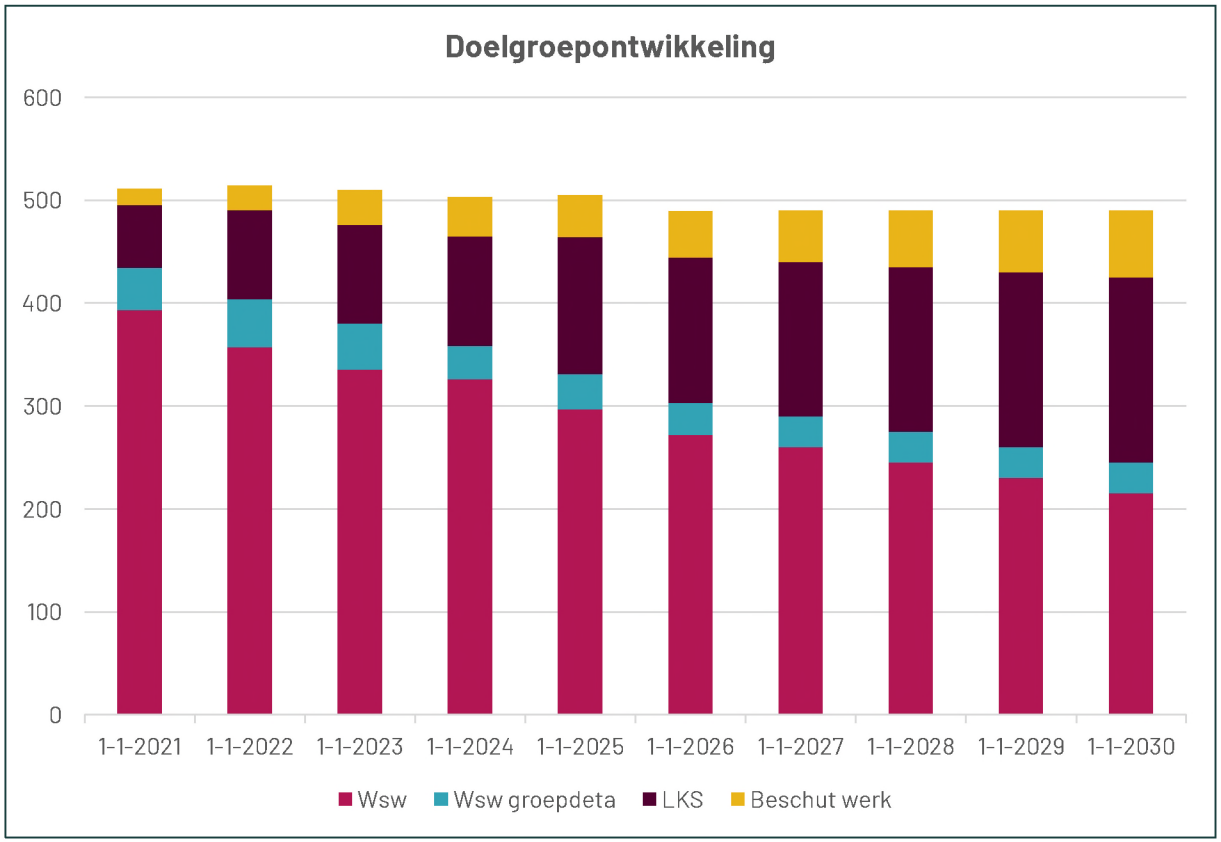
**Stand van zaken Taakstelling**
Samen met de deelnemende gemeenten is KempenPlus een proces gestart om maatregelen te nemen waarmee een structurele verlaging van gemeentelijke bijdragen wordt behaald van € 1.500.000.

Deze maatregelen bestaan uit:
- Operationele maatregelen, in de uitvoering van taken door KempenPlus
- De uitvoering van de taak Bijzondere Bijstand en Participatie 18+ efficiënt en toekomstbestendig organiseren
- Beleidsmatige keuzen die tot aanpassing van de dienstverlening leiden

Hiervan is € 600.000 operationeel verwerkt in de begroting van 2026. Dit heeft KempenPlus ondergebracht in een besparing op de overhead van € 525.000 en verhoging van de omzet van € 75.000. In 2026 wordt ook ingezet op de volledige integratie van bijzondere bijstand binnen KempenPlus. Voor 2027 is een besparing van € 300.000 voorzien. De overige € 600.000 van de structurele verlaging kan alleen behaald worden als er beleidskeuzen gemaakt worden en deze hangt samen met het nieuwe beleidskader.

**Ontwikkeling doelgroep**
In de tabel en grafiek op de volgende pagina is de ontwikkeling van de doelgroep te zien. De totale omvang blijft grotendeels gelijk, maar de verhouding WSW en LKS verandert wel. Dit heeft te maken met het feit dat er geen instroom meer is in de WSW. In 2030 is de verwachting dat nog maar de helft van de doelgroep uit mensen uit de WSW bestaat.

Naast deze ontwikkeling wordt ook de doelgroep complexer en vergen meer aandacht. Denk hierbij aan taal, cultuur en andere problematieken.




| | Doelgroepontwikkeling | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Wsw | Wsw groepdeta | LKS | Beschut werk | Totaal |
| 1-1-2021 | 393 | 41 | 61 | 16 | 511 |
| 1-1-2022 | 357 | 47 | 86 | 24 | 514 |
| 1-1-2023 | 335 | 45 | 96 | 34 | 510 |
| 1-1-2024 | 326 | 32 | 107 | 38 | 503 |
| 1-1-2025 | 297 | 34 | 133 | 41 | 505 |
| 1-1-2026 | 272 | 31 | 141 | 45 | 489 |
| 1-1-2027 | 260 | 30 | 150 | 50 | 490 |
| 1-1-2028 | 245 | 30 | 160 | 55 | 490 |
| 1-1-2029 | 230 | 30 | 170 | 60 | 490 |
| 1-1-2030 | 215 | 30 | 180 | 65 | 490 |

## 1.3 Kostenverdeling per programma

Berenschot adviseerde om in de nieuwe kostenverdeling aansluiting te zoeken bij de rijksmiddelen die gemeenten ontvangen voor de WSW en de uitvoering van de Participatiewet. Het bestuur heeft besloten dit advies over te nemen.

Om deze koppeling goed te kunnen maken, is het nodig het begrip rijksmiddelen nader te duiden en eenduidig
vast te leggen hoe de bijdrage per gemeente wordt bepaald.
Hieronder is uitgewerkt hoe dit begrip wordt geoperationaliseerd:

1. De septembercirculaire over de uitkeringen uit het gemeentefonds wordt aangewezen als bron voor de benodigde gegevens.
2. KempenPlus gebruikt voor het begrotingsjaar de gegevens uit de septembercirculaire van twee jaar eerder (t-2).Voor de begroting 2026 geldt dus de septembercirculaire 2024 als brondocument.
3. Voor zowel het begrotingsjaar als de meerjaren-raming worden de gegevens overgenomen die per uitkeringsjaar in de septembercirculaire zijn opgenomen.
4. Als maatstaf voor de per gemeente beschikbare rijksmiddelen wordt het totaalbedrag van het cluster Participatie gehanteerd.
5. De decentralisatie-uitkeringen die betrekking hebben op het cluster Participatie worden in mindering gebracht op dit totaalbedrag. Reden hiervoor is dat deze uitkeringen minder stabiel zijn en minder relevant zijn voor de uitvoeringstaken van KempenPlus.
6. Voor de kostenverdeling is niet het absolute bedrag bepalend, maar de verhouding waarin gemeenten middelen ontvangen. Deze verhouding wordt vastgesteld voor het begrotingsjaar en voor elk jaar van de meerjarenraming.

De septembercirculaire is een jaarlijkse publicatie van het Rijk en vormt voor de kostenverdeling een robuuste en objectieve bron. Politieke keuzes en indexeringen op rijksniveau werken immers door in de jaarlijkse bijstellingen van deze circulaire.

Het totaalbedrag binnen het cluster Participatie is als maatstaf gekozen, omdat het bij de kostenverdeling gaat om de onderlinge verhouding waarin gemeenten rijksmiddelen ontvangen. Op dit bedrag worden alleen de decentralisatie-uitkeringen in mindering gebracht. Dat is de enige correctie. Decentralisatie-uitkeringen kunnen namelijk sterk verschillen in samenstelling en omvang en worden daarom niet meegenomen bij het bepalen van deze verhouding.

De rijksmiddelen binnen het cluster Participatie worden op basis van verschillende factoren bepaald. De ene factor sluit daarbij directer aan op de taken van KempenPlus dan de andere. Omdat de uitkering uit het gemeentefonds op een breed scala aan factoren is gebaseerd, is deze systematiek complex. Juist daarom vormt de uitkering per gemeente binnen het cluster Participatie – inclusief de integratie-uitkering – een passende maatstaf voor de onderlinge verhouding in beschikbare rijksmiddelen van de deelnemende gemeenten.

De Oekraïne-regelingen zijn tijdelijk van aard en lopen vooralsnog tot en met maart 2027. De uitvoerings-kosten voor 2027 worden begroot en over de gemeenten verdeeld op basis van inwoneraantallen. Voor de jaren na 2027 zijn geen uitvoeringskosten geraamd.

De uitvoeringskosten van de Wet inburgering worden eveneens begroot en verdeeld op basis van inwoner-aantallen. Daarbij wordt onderscheid gemaakt tussen een deel dat door vier gemeenten wordt bekostigd en een deel dat door drie gemeenten wordt bekostigd. De gemeente Eersel neemt namelijk niet het volledige pakket aan dienstverlening binnen deze taak af en draagt alleen bij aan de onderdelen die zij daadwerkelijk afneemt.

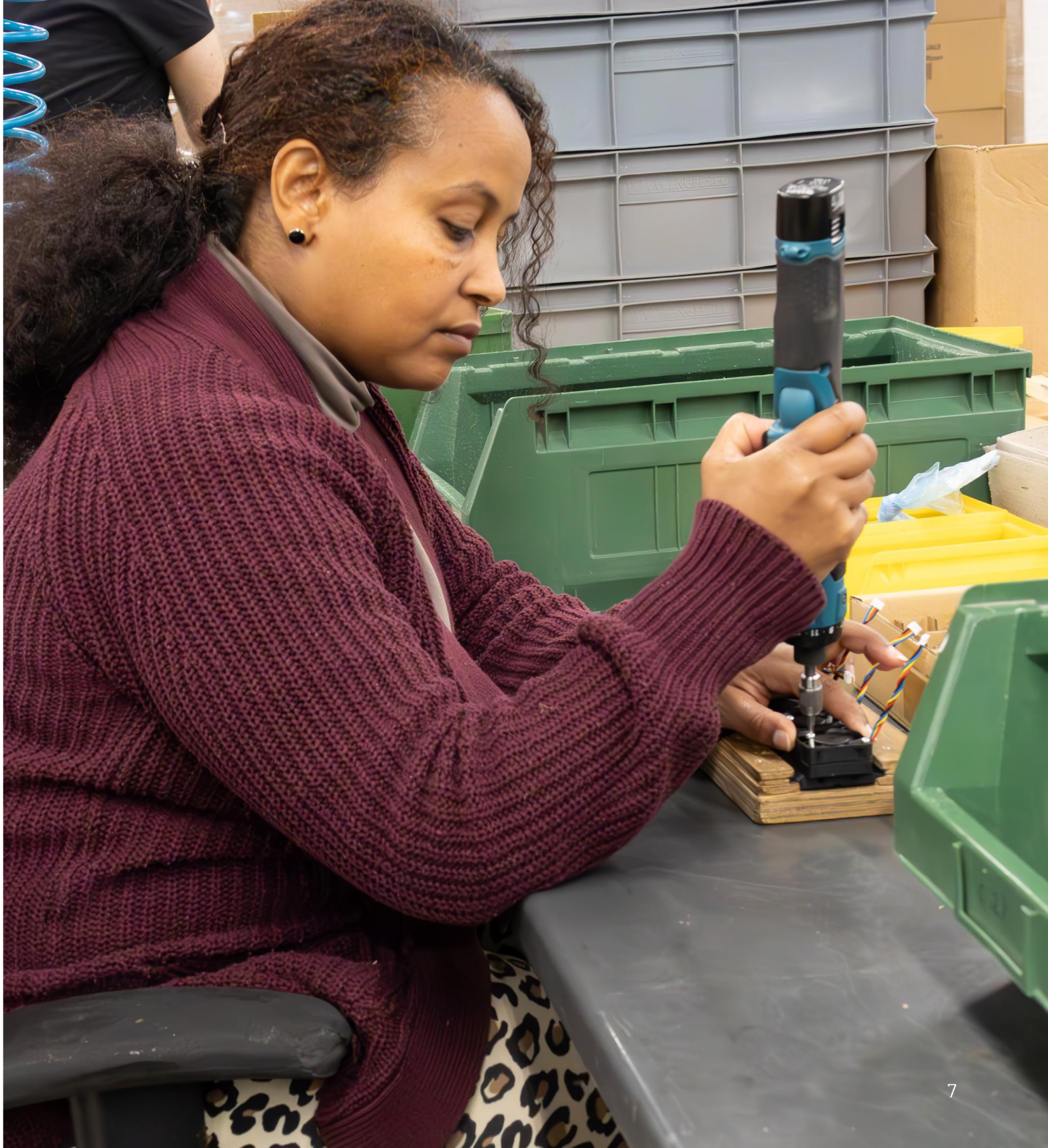
*Hieronder de tabel met de toegepaste percentages voor de begroting 2027 en meerjarenplanning.*

| Toegepaste percentages verdeelsleutel | Begroting | Meerjarenplanning | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| | | | | |
| ONTVANGEN RIJKSBIJDRAGEN | | | | |
| Ontvangen Rijksbijdrage Bergeijk | 3.957.299 | 3.984.572 | 4.100.643 | 4.053.541 |
| Ontvangen Rijksbijdrage Bladel | 7.624.268 | 7.466.563 | 7.476.288 | 7.406.630 |
| Ontvangen Rijksbijdrage Eersel | 4.481.079 | 4.473.981 | 4.603.252 | 4.730.232 |
| Ontvangen Rijksbijdrage Reusel-de Mierden | 4.160.313 | 4.065.112 | 4.127.329 | 4.127.440 |
| **Totaal ontvangen Rijksbijdrage** | **20.222.958** | **19.990.228** | **20.307.512** | **20.317.843** |
| | | | | |
| **Toegepaste percentages verdeelsleutel** | | | | |
| Ontvangen Rijksbijdrage Bergeijk | 19,57% | 19,93% | 20,19% | 19,95% |
| Ontvangen Rijksbijdrage Bladel | 37,70% | 37,35% | 36,82% | 36,45% |
| Ontvangen Rijksbijdrage Eersel | 22,16% | 22,38% | 22,67% | 23,28% |
| Ontvangen Rijksbijdrage Reusel-de Mierden | 20,57% | 20,34% | 20,32% | 20,31% |
| **Totaal** | **100,00%** | **100,00%** | **100,00%** | **100,00%** |
| | | | | |
| INWONERS | | | | |
| Gemeente Bergeijk | 19.263 | 19.263 | 19.263 | 19.263 |
| Gemeente Bladel | 21.006 | 21.006 | 21.006 | 21.006 |
| Gemeente Eersel | 20.389 | 20.389 | 20.389 | 20.389 |
| Gemeente Reusel-De Mierden | 13.653 | 13.653 | 13.653 | 13.653 |
| **Totaal aantal inwoners** | **74.311** | **74.311** | **74.311** | **74.311** |
| | | | | |
| **Toegepaste percentages verdeelsleutel** | | | | |
| Gemeente Bergeijk | 25,92% | 25,92% | 25,92% | 25,92% |
| Gemeente Bladel | 28,27% | 28,27% | 28,27% | 28,27% |
| Gemeente Eersel | 27,44% | 27,44% | 27,44% | 27,44% |
| Gemeente Reusel-De Mierden | 18,37% | 18,37% | 18,37% | 18,37% |
| **Totaal** | **100,00%** | **100,00%** | **100,00%** | **100,00%** |

## 1.4 Uitgangspunten begroting 2027

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

- De vastgestelde Kadernota 2027 vormt de basis voor de begroting 2027 en volgende jaren.
- Besluitvorming door het bestuur in het kader van de strategische verkenning wordt verwerkt in begrotingsvoorstellen zodra hierover duidelijkheid bestaat; bij het opstellen van deze begroting was die informatie nog niet beschikbaar.
- Voor de lonen is rekening gehouden met een stijging van 2,9% voor zowel de cao SGO, de cao SW als de cao Aan de Slag.
- Voor 2027 is uitgegaan van een prijsstijging van 4,1% op de materiële budgetten.
- Voor de jaren 2028 en verder wordt uitgegaan van vaste lonen en prijzen.
- Voor de begrote omzetten is uitgegaan van marktconforme prijzen.
- In de begroting wordt een inschatting gemaakt van het aantal inburgeraars.
- In de begroting is geen rekening gehouden met mogelijke opbrengsten uit claims die verband houden met de fraude.
- De kostenverdeling is gebaseerd op de nieuwe afspraken, zoals ingevoerd bij de 1e begrotingswijziging 2026.
- Voor de doorbelasting van de IT-kosten door GRSK is uitgegaan van de ontwerpbegroting die door GRSK in procedure is gebracht.



## 1.5 De begroting in één oogopslag

Onderstaande financiële begroting en meerjarenraming is opgesteld per kostensoort. De gepresenteerde cijfers laten stabiliteit in ontwikkelingen zien, in lasten, in baten en daarmee in gemeentelijke bijdragen.

### Opmerkingen bij de tabel

Bovenstaande tabel is een bundeling van drie deelprogramma's. De budgetten en de mutaties worden in het volgende hoofdstuk toegelicht. Belangrijkste conclusies bij deze tabel:

- Het resultaat voor reserves en gemeentelijke bijdragen is in 2027 € 247.000 lager dan in 2026.
- Zowel de baten (- € 21.000) als de lasten (- € 268.000) zijn in 2027 lager dan in 2027.
- Bij de baten ligt dit met name bij de overige baten (- € 234.000). In 2026 heeft nog een afrekening met de gemeente Oirschot plaatsgevonden.
- Bij de lasten zijn dit met name een lager loonkosten organisatie (- € 525.000).

### Bestemmingsreserves

Een bedrag van € 18.500 is begroot als onttrekking aan de dekkingsreserve kapitaallasten.

| Overzicht van baten en lasten per kostensoort | Voorlopige jaarrekening | Gewijzigde begroting | Begroting | Meerjarenplanning | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| bedragen x € 1.000 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| **Lasten** | | | | | | |
| Loonkosten doelgroep | 17.666 | 17.521 | 17.867 | 17.743 | 17.649 | 17.585 |
| Loonkosten organisatie | 10.371 | 10.678 | 10.153 | 9.931 | 9.865 | 9.865 |
| Overige personeelskosten | 1.209 | 1.351 | 1.351 | 1.331 | 1.326 | 1.326 |
| Inkoopkosten omzet | 797 | 890 | 890 | 890 | 890 | 890 |
| Huisvestingskosten | 1.738 | 1.445 | 1.427 | 1.431 | 1.431 | 1.431 |
| Overige lasten | 3.857 | 3.429 | 3.358 | 3.337 | 3.323 | 3.321 |
| **Totaal lasten** | **35.638** | **35.315** | **35.047** | **34.663** | **34.484** | **34.418** |
| **Baten** | | | | | | |
| Omzet | 7.969 | 7.885 | 7.885 | 7.885 | 7.885 | 7.885 |
| Loonkostensubsidie | 2.179 | 2.318 | 2.571 | 2.756 | 2.942 | 3.128 |
| Ontvangen ziektegelden doelgroep | 446 | 425 | 375 | 375 | 375 | 375 |
| Ontvangen huren en subsidies huisvesting | 431 | 411 | 422 | 422 | 422 | 422 |
| Overige baten | 2.919 | 517 | 283 | 280 | 213 | 213 |
| **Totale baten** | **13.944** | **11.556** | **11.535** | **11.718** | **11.837** | **12.023** |
| **Resultaat voor reserves en gemeentelijke bijdragen** | **-21.694** | **-23.759** | **-23.512** | **-22.945** | **-22.647** | **-22.395** |
| Dotatie aan reserves | 833 | - | - | - | - | - |
| Onttrekking aan reserves | 1.048 | 315 | 19 | 19 | 19 | 19 |
| **Resultaat na reserves** | **-21.479** | **-23.444** | **-23.493** | **-22.927** | **-22.629** | **-22.377** |
| **Gemeentelijke bijdragen (incl. Inburgering)** | | | | | | |
| Gemeente Bergeijk | 4.667 | 4.535 | 4.686 | 4.651 | 4.649 | 4.545 |
| Gemeente Bladel | 8.153 | 9.153 | 8.842 | 8.559 | 8.330 | 8.158 |
| Gemeente Eersel | 4.986 | 5.023 | 5.115 | 5.034 | 5.030 | 5.107 |
| Gemeente Reusel-De Mierden | 4.589 | 4.733 | 4.850 | 4.683 | 4.620 | 4.566 |
| **Totale gemeentelijke bijdragen** | **22.395** | **23.444** | **23.493** | **22.927** | **22.629** | **22.377** |
| **Resultaat** | **916** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |

# Hoofdstuk 2
# **Begroting per deelprogramma**

## Ik ben **Frank**
## Ik ben KempenPlus

"Frank is gegroeid in zijn communicatie. Waar hij voorheen erg stil was en de kat uit de boom keek, durft hij nu aan te geven als er iets is of wanneer hij hulp nodig heeft. Hij heeft baat bij een rustige werkplek. Franks talent is het waarborgen van de kwaliteit voor onze klant Sense (Rituals)."



## 2.1 Deelprogramma Ontwikkelen en Inkomensondersteuning

### 2.1.1 Wat willen we bereiken?

De afdeling Werk & Participatie (W&P) ondersteunt cliënten in hun ontwikkeling, met als doel hen zo regulier mogelijk aan het werk te laten gaan én te laten blijven. Als betaald werk (tijdelijk) niet haalbaar is, wordt ingezet op een andere passende vorm van zinvolle dagbesteding. Daarnaast voert de afdeling regie op de begeleiding van inburgeraars, ondersteunt hen bij hun inburgeringstraject, zorgt zij voor een tijdige en rechtmatige verstrekking van inkomen op basis van de Participatiewet en voert zij de leefgeldregeling voor Oekraïense ontheemden uit, inclusief de inning van de verplichte eigen bijdrage.

De leefgeldregeling voor Oekraïense ontheemden en de inning van de eigen bijdrage zijn tijdelijke regelingen, die begroot zijn tot en met maart 2027.

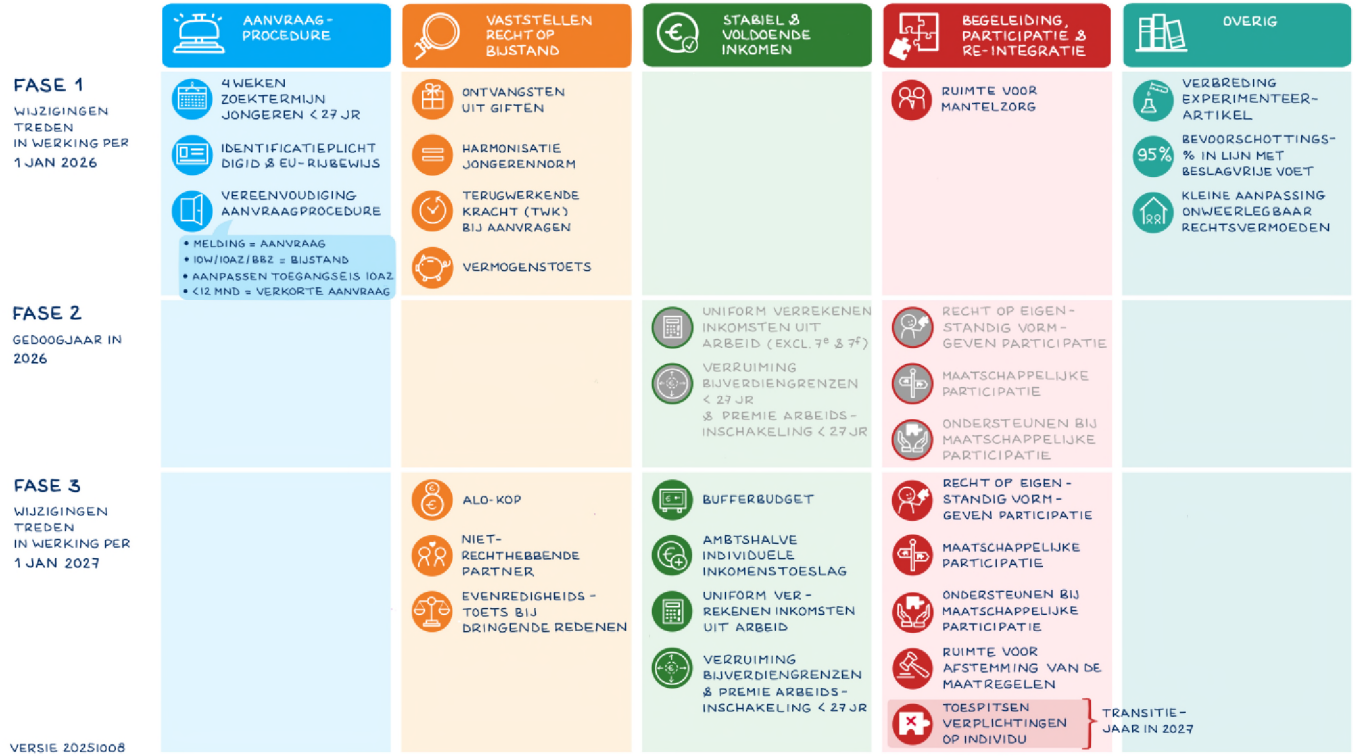
### Ontwikkelingen

**Regeling opvang ontheemden Oekraïne (RooO)**
De RooO is gekoppeld aan de Europese Richtlijn Tijdelijke Bescherming (RTB). Deze richtlijn en de bijbehorende opvangregelingen zijn verlengd tot en met 4 maart 2027. Dat betekent dat de opvang in Nederland in ieder geval tot die datum van kracht blijft.

Het kabinet werkt aan langetermijnbeleid en een terugkeerprogramma voor de periode na 4 maart 2027. Concretisering hiervan is nog niet mogelijk.

**Participatiewet in Balans**
De *Participatiewet in Balans* is op 1 januari 2026 in werking getreden en wordt gefaseerd ingevoerd. Daarbij volgen op 1 januari 2027 nog belangrijke vervolgstappen, waaronder de definitieve inwerkingtreding van specifieke maatregelen. Doel van deze wetswijziging is om de Participatiewet beter te laten aansluiten op de mogelijkheden en omstandigheden van de mensen voor wie deze bedoeld is. Daarmee wordt gewerkt aan herstel van de balans tussen bestaanszekerheid, re-integratie en handhaving, met meer ruimte voor vertrouwen en de menselijke maat.

Het programma *Participatiewet in Balans* bestaat uit drie sporen. Spoor 1 omvat de wetswijzigingen die professionals meer ruimte geven voor maatwerk, vereenvoudiging van regels en het werken vanuit vertrouwen. Spoor 2 richt zich op een fundamentele



herziening van de Participatiewet, met aandacht voor onder meer een toereikend sociaal minimum, begrijpelijke regels en passende participatie. Deze herziening wordt in 2026 en 2027 verder uitgewerkt. Parallel daaraan loopt spoor 3, dat is gericht op het versterken van vakmanschap en het realiseren van een cultuuromslag in de uitvoering. Zo kunnen professionals hun handelingsruimte en deskundigheid beter inzetten met oog voor de menselijke maat.

De maatregelen uit spoor 1 worden stapsgewijs ingevoerd: een deel geldt sinds 1 januari 2026, het overige deel treedt per 1 januari 2027 in werking.

Belangrijke wijzigingen die in 2027, als onderdeel van fase 3, worden gerealiseerd, zijn:

- Ruimere bijverdiengrenzen: werkenden met een uitkering houden meer geld over en kunnen (deels) werken met behoud van uitkering.
- Bufferbudget en giften: gemeenten kunnen een bufferbudget inzetten voor wisselende inkomsten en de regels rond giften worden versoepeld.
- Taaleis en participatie: vanaf 2027 ontvangen gemeenten structureel middelen voor extra inzet op de taaleis.
- Evenredigheidstoets: bij handhaving wordt nadrukkelijker gekeken naar de persoonlijke situatie van inwoners, onder meer via de evenredigheidstoets en de mogelijkheid om rekening te houden met dringende redenen.
- Bijstand met terugwerkende kracht: gemeenten krijgen de bevoegdheid om bijstand met terugwerkende kracht toe te kennen om schulden te voorkomen.
- Wijzigingen Bbz: het Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 wordt aangepast in verband met de levensvatbaarheids- en vermogenstoets.

Om deze wijzigingen goed te kunnen uitvoeren, moeten verordeningen en beleidsregels in samenspraak met de deelnemende gemeenten worden aangepast.

**Bijzondere bijstand**

Per 1 januari 2026 is de uitvoering van bijzondere bijstand (en minimabeleid) bij KempenPlus belegd en zijn de medewerkers bijzondere bijstand in dienst gekomen van KempenPlus. Waar 2026 vooral in het teken staat van het verder op orde brengen van de uitvoeringsbasis, vormt 2027 het startpunt voor een verdere integratie van de algemene en bijzondere bijstand in de uitvoering. Het uiteindelijke doel is om beide onderdelen onder te brengen in één generieke functie, oftewel het samenvoegen van de functies consulent inkomen en consulent bijzondere bijstand. Mogelijk blijft daarbij een specialistische rol bestaan voor de bijzondere bijstand aan niet-uitkeringsgerechtigden.

Centraal staan daarbij een betere klantervaring (Single Point of Contact: de cliënt hoeft zijn verhaal minder vaak te doen), een persoonlijkere benadering en kortere lijnen. Tegelijk ontstaat meer ruimte voor integraal maatwerk en een efficiëntere uitvoering.

**Digitale dienstverlening**

Het huidige portaal Mijn Inkomen vervalt per 31 december 2026. De leverancier heeft namelijk een nieuw inwonerportaal ontwikkeld waarin alle digitale eDiensten binnen het sociaal domein op één centrale plek beschikbaar zijn. Dit biedt ook voor KempenPlus kansen om de digitale dienstverlening verder te ontwikkelen en uit te rollen. De overstap naar dit nieuwe portaal is niet optioneel: Mijn Inkomen houdt op te bestaan en gaat op in deze nieuwe omgeving.

Doordat de implementatie en doorontwikkeling van Mijn Inkomen vertraging heeft opgelopen, schuift ook een mogelijk vervolgtraject in de tijd op. Het gaat daarbij om het traject waarin wordt onderzocht óf, en zo ja hoe, de eDienst voor aanvragen levensonderhoud en bijzondere bijstand van Centric praktisch binnen de organisatie kan worden ingezet. Via deze eDienst kunnen inwoners digitaal een uitkering of voorziening aanvragen.

De verwachting is dat dit traject in de tweede helft van 2026 van start gaat en – afhankelijk van de gekozen wijze van aanbesteden – doorloopt in 2027.

**Elke stap telt**
KempenPlus wil zich verder ontwikkelen tot werkontwikkelbedrijf. Uitgangspunt daarbij is dat alle medewerkers zich ontwikkelen naar vermogen. De ontwikkeling naar zo regulier mogelijk werk geldt daarbij als het maximaal haalbare resultaat. Binnen het project *Elke Stap Telt* is hiervoor een doelgerichte, methodische en uniforme ontwikkelwerkwijze uitgewerkt. In het eerste kwartaal van 2026 is gestart met de uitvoering van dit project, met inzet van een nieuwe assistent-werkleider.

Na een startfase van zes weken wordt de deelnemer ingedeeld in een van de volgende categorieën:

- Blijver
- Ontwikkelaar
- Uitstromer (regulier werk)

**Oriëntatie programma jeugd**
Jeugdwerkloosheid is een groeiend probleem in de regio. Jongeren ervaren vaak een kloof tussen onderwijs en arbeidsmarkt, terwijl werkgevers in verschillende sectoren juist te maken hebben met personeelstekorten. Tegelijkertijd is in 2026 de wet *Van school naar duurzaam werk* in werking getreden. Deze wet verplicht scholen, gemeenten en werkgevers om gezamenlijk te zorgen voor een structurele overgang van jongeren naar duurzaam werk.

Voor de ontwikkeling en uitvoering van de pilot wordt 0,2 fte ingezet. Deze inzet wordt gefinancierd vanuit de regionale aanpak jeugdwerkloosheid. Vanuit KempenPlus neemt een participatiecoach deel aan de projectgroep. Zij zal hiervoor tijdelijk 8 uur per week extra werken ten behoeve van dit project.

**Inzet werkleider Aquinohuis**
Het Aquinohuis biedt een plek waar cliënten van KempenPlus deelnemen aan uiteenlopende activiteiten die bijdragen aan hun ontwikkeling richting de arbeidsmarkt. De afgelopen periode is het aantal deelnemers toegenomen, wat een positieve ontwikkeling is. Tegelijkertijd is duidelijk geworden dat er behoefte is aan extra ondersteuning en meer structuur. Daarom wil de gemeente Bergeijk een coördinerende werkbegeleider aanstellen. Deze begeleider ondersteunt cliënten tijdens de activiteiten, volgt hun ontwikkeling en zorgt voor een betere afstemming tussen alle betrokken partijen. Voor deze inzet is een projectplan opgesteld. In de raadsvergadering van januari 2026 is ingestemd met de uitvoering van dit project.

Concreet betekent dit dat extra middelen beschikbaar zijn gesteld voor de inzet van een coördinerend werkleider in dienst van KempenPlus. De aanvullende kosten die de gemeente Bergeijk hiervoor beschikbaar stelt, zijn gebaseerd op het brutosalaris behorend bij schaal 9, voor een omvang van 24 uur per week. Op dit moment wordt verder uitgewerkt hoe deze inzet concreet wordt vormgegeven.



### 2.1.2 Wat gaan we ervoor doen? (1/2)

**Prestatieafspraken Inkomensondersteuning**

- Minimaal 90% van de uitkeringsaanvragen wordt binnen de wettelijke termijn afgehandeld.
- Minimaal 90% van de aanvragen bijzondere bijstand wordt binnen de wettelijke termijn afgehandeld.
- Aanvragen en wijzigingen op grond van de Leefgeldregeling Oekraïne worden binnen de wettelijke termijn afgehandeld. Eventuele afwijkingen hierin zijn incidenteel en alleen op grond van dringende redenen. Ontheemden die kunnen bijdragen aan de kosten van (gemeentelijke) opvang zullen dat ook doen door middel van het vaststellen van een eigen bijdrage.

| Inkomensondersteuning | |
|---|---|
| **Verstrekken uitkering** | KempenPlus verwerkt een uitkeringsaanvraag en verstrekt een uitkering aan wie daar recht op heeft. |
| **Verstrekken bijzondere bijstand en/of minimabeleid** | KempenPlus verwerkt een aanvraag bijzondere bijstand en/of minimabeleid en verstrekt bijzondere bijstand en/of een verstrekking aan wie daar recht op heeft c.q. aanspraak op maakt. |
| **Financieel ontzorgen** | Statushouders die zich in onze gemeenten vestigen worden, indien en voor zover noodzakelijk, gedurende de eerste 6 maanden financieel ontzorgd middels inhouding op hun uitkering en doorbetaling van vaste lasten. |
| **Instroombeperking** | KempenPlus beperkt de instroom in de uitkering zoveel mogelijk door cliënten waarvoor dat passend is direct te bemiddelen naar werk. Daarnaast worden alle voorliggende voorzieningen waardoor een beroep op bijstand wordt voorkomen uitgenut. |
| **TOZO en BBZ** | De afwikkeling van de Tozo-verstrekkingen en de Bbz-aanvragen wordt verzorgd. Dekking van de uitvoeringskosten hiervoor wordt zover mogelijk onttrokken aan de bestemmingsreserve Tozo. |
| **Leefgeldregeling Oekraïne en inning eigen bijdrage Oekraïne** | Verstrekking van leefgeld wordt tijdig en correct verzorgd. De inning van de verschuldigde eigen bijdragen wordt maximaal benut.<br>Deze taak is op basis van inhuur capaciteit begroot tot en met 2027. |

## 2.1.2 Wat gaan we ervoor doen? (2/2)

**Prestatieafspraken Ontwikkelen**

- Minimaal 110 succesvolle bemiddelingen waarvan minimaal 50 bemiddelingen in het kader van de Wet banenafspraak. Inzet op zo regulier mogelijk plaatsen. Voor cliënten voor wie dit niet of nog niet kan, wordt er gezorgd voor een passende plaats binnen de infrastructuur van KempenPlus.
- De brede intake en persoonlijk inburgeringsplan van de inburgeraar worden binnen 10 weken na huisvesting afgerond.
- Minimaal 80% van de Inburgeraars ronden hun inburgering binnen de wettelijke termijn af.
- Minimaal 80% van de deelnemers aan de MAP-trainingen stroomt door naar werk of werkervaringsplaats.
- Minimaal 50% van de nieuwe instroom in de participatiewet neemt deel aan *Elke stap telt*.

| Ontwikkelen | |
|---|---|
| **MAP-trainingen en Elke Stap telt** | Door middel van de MAP training en andere vormen van diagnose zoals de inzet van het project Elke stap telt, wordt de afstand van de cliënt tot arbeid in beeld gebracht en worden gerichte trajecten ingezet om de afstand tot de arbeidsmarkt te verminderen zodat kansen op uitstroom naar werk vergroot worden. |
| **Ken je klant** | Alle uitkeringsgerechtigden hebben een actueel plan van aanpak (of een ontheffing). |
| **Inburgering** | KempenPlus voert de Wet inburgering voor de deelnemende gemeenten uit inclusief de maatwerkafspraken met gemeente Eersel. |
| **Uitstroom LKS** | KempenPlus bevordert uitstroom naar betaald werk, indien nodig met inzet van voorzieningen zoals proefplaatsing en/of loonkostensubsidie, of een detachering vanuit KempenPlus. Iedere cliënt die in aanmerking komt voor LKS wordt actief begeleid om bij een externe werkgever te plaatsen. |
| **Beschut Werk** | KempenPlus werkt samen met maatschappelijke partners om mogelijke kandidaten voor beschut werk te vinden. KempenPlus biedt de kandidaten een stage aan en ze worden begeleid tijdens het aanvraagproces voor een indicatie beschut werk bij het UWV. Na het verkrijgen van een indicatie wordt per individu bekeken wat de beste werkplek is. Gezien de aard van de indicatie zal dit veelal een werkplek binnen de muren van KempenPlus zijn, maar ook de mogelijkheden tot detachering en plaatsing bij een externe werkgever worden onderzocht en waar mogelijk gerealiseerd. |
| **Jongeren** | KempenPlus bevordert de uitstroom van jongeren (tot 27 jaar) en zal hiervoor extra inspanningen verrichten om deze doelgroep te ondersteunen.<br>Hiervoor wordt momenteel ook het oriëntatie programma Jongeren ism de regio ontwikkelt. |

### 2.1.3 Wat mag het kosten?

**Toelichting**

De kosten inhuur dalen in 2027 met € 515.000 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2026. De verklaring hiervoor is dat openstaande vacatures vast worden ingevuld en door optimalisering van processen binnen de afdeling. Zolang het nieuwe beleidskader nog niet is vastgesteld, is KempenPlus terughoudend in het geven van nieuwe contracten voor onbepaalde tijd.

| Baten en lasten Ontwikkeling en inkomensondersteuning | Voorlopige jaarrekening | Gewijzigde begroting | Begroting | Meerjarenplanning | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| bedragen x € 1.000 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| **LASTEN** | | | | | | |
| Loonkosten doelgroep | - | 43 | 44 | 44 | 44 | 44 |
| Loonkosten organisatie | 2.581 | 4.002 | 4.116 | 4.116 | 4.116 | 4.116 |
| Inhuur | 1.482 | 700 | 185 | 67 | - | - |
| Detacheringen Bijzondere Bijstand | 812 | - | - | - | - | - |
| Inhuur Bijzondere Bijstand | 177 | - | - | - | - | - |
| Overige personeelskosten | 102 | 150 | 150 | 150 | 145 | 145 |
| **Personeelskosten** | **5.155** | **4.894** | **4.496** | **4.377** | **4.306** | **4.306** |
| Automatiseringskosten | 188 | 154 | 141 | 141 | 141 | 141 |
| Overige kosten | 139 | 180 | 175 | 170 | 170 | 170 |
| **Bedrijfskosten** | **327** | **334** | **316** | **311** | **311** | **311** |
| **Totale lasten** | **5.482** | **5.229** | **4.812** | **4.688** | **4.617** | **4.617** |
| **BATEN** | | | | | | |
| Dienstverlening derden | 945 | - | - | - | - | - |
| Overige baten | 24 | 304 | 70 | 67 | - | - |
| Bijdragen gemeenten | 4.513 | 4.653 | 4.742 | 4.622 | 4.617 | 4.617 |
| **Totale baten** | **5.483** | **4.957** | **4.812** | **4.688** | **4.617** | **4.617** |
| **Resultaat voor reserves** | **0** | **-272** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Dotatie aan reserves | - | - | - | - | - | - |
| Onttrekking aan reserves | 216 | 272 | - | - | - | - |
| **Resultaat na reserves** | **217** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |

## 2.2 Deelprogramma Werken

### 2.2.1 Wat willen we bereiken?

Deelprogramma Werken wordt binnen KempenPlus vaak aangeduid als de afdeling Bedrijven. Deze afdeling biedt, als integraal onderdeel van KempenPlus, regulier werk aan mensen die onder de Wsw en de Participatiewet vallen en die (nog) niet in staat zijn om bij een reguliere werkgever aan de slag te gaan. Onder het deelprogramma Werken vallen alle activiteiten van de afdeling Bedrijven, aangevuld met de individuele detacheringen die zijn ondergebracht bij de afdeling Werk & Participatie.

De infrastructuur van KempenPlus heeft het karakter van een bedrijf, maar kent niet het winstdoel van een commerciële onderneming. De maatschappelijke opbrengst (de 'winst') van KempenPlus zit in het begeleiden van cliënten naar werk dat bij hen past. Tegelijkertijd is de ambitie om een zo regulier mogelijk bedrijf te zijn, waar mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt kunnen werken en zich verder ontwikkelen.

#### Ontwikkelingen

Sinds de invoering van de Participatiewet in 2015 en het afsluiten van de toegang tot de Wsw voor nieuwe instroom, inmiddels tien jaar geleden, staan de voormalige SW-bedrijven voor de opgave om invulling te geven aan een nieuwe werkelijkheid zoals door de wetgever beoogd. In de kern wordt van participatiebedrijven zoals KempenPlus verwacht dat mensen die tot de doelgroep van de Participatiewet behoren en arbeidsvermogen hebben, zo regulier mogelijk worden geplaatst bij externe werkgevers. Waar nodig gebeurt dat met ondersteuning, bijvoorbeeld in de vorm van loonkostensubsidie of jobcoaching. Als een werkgever nog niet bereid is iemand in dienst te nemen, kan detachering vanuit KempenPlus een passend alternatief zijn.

Voordat plaatsing op de arbeidsmarkt mogelijk is, zijn vaak voortrajecten nodig om de afstand tot werk te verkleinen. De afdeling Bedrijven van KempenPlus is bij uitstek toegerust om in die fase begeleiding en ontwikkelmogelijkheden te bieden, zodat externe arbeidsinschakeling op termijn wordt bevorderd. Externe plaatsing is echter niet voor iedereen haalbaar. Voor deze groep biedt KempenPlus een structurele en veilige werkplek. Voor mensen met een indicatie Beschut Werk is een interne werkplek in de meeste gevallen de aangewezen manier om naar vermogen te werken.

Daarbij past de kanttekening dat de nieuwe doelgroepen binnen de Participatiewet gemiddeld een grotere afstand tot de arbeidsmarkt hebben dan voorheen bij de doelgroep Wsw. Vaak is bovendien sprake van meervoudige belemmeringen en speelt de multiculturele samenstelling een steeds grotere rol, waardoor de begeleidingsbehoefte groter is.

De complexe combinatie van een veranderende en zwaardere doelgroep en de nadruk op ontwikkeling, doorstroom en uitstroom maakt dat er anders leiding en begeleiding nodig is dan voorheen. Dat geldt niet alleen voor nieuwe instroom, maar ook voor medewerkers die al langer binnen KempenPlus werken en blijven. Zij krijgen te maken met collega's die andere en intensievere begeleiding nodig hebben, wat invloed heeft op de dynamiek binnen teams. Ook zijn continuïteit en de veiligheid van een vaste groep minder vanzelfsprekend dan in het verleden.

Om dit proces in goede banen te leiden, is aan de voorkant van de werkontwikkeling een extra stap toegevoegd. Vanuit *Elke Stap Telt* wordt bij de instroom gekeken naar de afstand van kandidaten tot de arbeidsmarkt. Op basis van training en praktijkervaring in een afgeschermde omgeving vindt een screening plaats. Deze leidt tot een inschatting of iemand direct bij een reguliere werkgever aan de slag kan, eventueel met ondersteuning, of dat tijdelijk of voor langere tijd gebruik van de infrastructuur van KempenPlus nodig is.

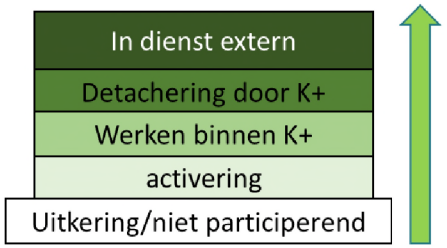
Vervolgens wordt methodisch en doelgericht gewerkt aan ontwikkeling op een passende plek binnen KempenPlus. Hierdoor ontstaat meer focus op ontwikkeling vanuit een 'dedicated team', terwijl op de werkafdelingen ook voldoende aandacht blijft voor medewerkers die aangewezen zijn op een beschutte werkplek.

## 2.2.2 Wat gaan we ervoor doen? (1/2)

**Prestatieafspraken**

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

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

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

## 2.2.2 Wat gaan we ervoor doen? (2/2)

| | |
|---|---|
| **Ontwikkelen** | Doel is om alle stappen inzichtelijk te maken die medewerkers zetten op hun weg naar zo regulier mogelijke arbeid. De fases die medewerkers doorlopen, zijn:<br>  <br>• Instroomfase: eerste stap naar werk met als doel opdoen van arbeidsritme, werknemersvaardigheden en het leren van de Nederlandse werkcultuur. (Praktijkverklaring basis)<br>• Ontwikkelfase: aanleren van taken, handelingen, zelfstandig werken en het verhogen van loonwaarde in tempo, kwaliteit en netto werktijd. (Praktijkverklaringen niveau 1 en 2)<br>• Bemiddelingsfase: samen en onder regie van participatiecoaches (afdeling Werk & Participatie) worden de medewerkers die extern regulier kunnen werken voorbereid op hun externe werkplek en begeleid bij het sollicitatiegesprek en de plaatsing bij een reguliere werkgever.<br><br>Ook de medewerkers die niet in staat zijn uit te stromen naar regulier werk (bemiddelingsfase) blijft KempenPlus ontwikkelen zodat ze naar maximaal vermogen kunnen blijven participeren. |
| **Inclusieve technologie implementeren in gezamenlijkheid met opdrachtgevers** | Inclusieve technologie helpt mensen met een verstandelijke, lichamelijke of psychische beperking bij het vinden en behouden van passend en waardevol werk. Zij kunnen daardoor hoogwaardiger werk uitvoeren. Te denken valt aan de inzet van VR-brillen, apps om taalbarrières te verkleinen, inzet van OSS Operating Support Systemen, inzet van cobots waarbij collaborative robots samenwerken met mensen, de inzet van camera's voor kwaliteitscontroles of gebruik van augmented reality bij het aanbieden van werkinstructies. |

## 2.2.3 Wat mag het kosten? (1/2)

### Toelichting

- Bij de personeelskosten zien we een toename van € 411.000. Dit is een gevolg van autonome ontwikkeling in doelgroepen en indexering van de lonen.
- De toename in loonkostensubsidie dekt in grote mate de kostenstijging van personeel (€ 253.000).
- De bedrijfskosten zijn gelijk gehouden aan 2026.

### Onttrekkingen aan reserves

Voor 2027 en verder is geen onttrekking aan bestemmingsreserves begroot.

| Baten en lasten Werken | Voorlopige jaarrekening | Gewijzigde begroting | Begroting | Meerjarenplanning | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| bedragen x € 1.000 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| | | | | | | |
| **LASTEN** | | | | | | |
| Loonkosten doelgroep | 17.554 | 17.346 | 17.687 | 17.563 | 17.470 | 17.405 |
| Loonkosten organisatie | 2.517 | 2.727 | 2.794 | 2.794 | 2.794 | 2.794 |
| Inhuur | 259 | 330 | 333 | 333 | 333 | 333 |
| Overige personeelskosten | 538 | 573 | 573 | 553 | 553 | 553 |
| **Personeelskosten** | **20.867** | **20.976** | **21.387** | **21.243** | **21.149** | **21.085** |
| | | | | | | |
| **Kosten omzet** | **797** | **890** | **890** | **890** | **890** | **890** |
| | | | | | | |
| Afschrijvingskosten | 184 | 183 | 183 | 183 | 183 | 183 |
| Onderhoudskosten | 238 | 248 | 248 | 248 | 248 | 248 |
| Automatiseringskosten | 56 | 53 | 53 | 53 | 53 | 53 |
| Overige kosten | 537 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| **Bedrijfskosten** | **1.015** | **884** | **884** | **884** | **884** | **884** |
| | | | | | | |
| **Totale lasten** | **22.679** | **22.750** | **23.161** | **23.017** | **22.924** | **22.860** |
| | | | | | | |
| **BATEN** | | | | | | |
| Omzet | 7.969 | 7.885 | 7.885 | 7.885 | 7.885 | 7.885 |
| Overige baten | 364 | 23 | 23 | 23 | 23 | 23 |
| Loonkostensubsidie | 2.179 | 2.318 | 2.571 | 2.756 | 2.942 | 3.128 |
| Ontvangen ziektegelden doelgroep | 446 | 425 | 375 | 375 | 375 | 375 |
| Bijdragen gemeenten | 11.785 | 12.100 | 12.308 | 11.978 | 11.699 | 11.449 |
| **Totale baten** | **22.743** | **22.750** | **23.161** | **23.017** | **22.924** | **22.860** |
| | | | | | | |
| **Resultaat voor reserves** | **64** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| | | | | | | |
| Dotatie aan reserves | - | - | - | - | - | - |
| Onttrekking aan reserves | 151 | - | - | - | - | - |
| | | | | | | |
| **Resultaat na reserves** | **214** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |

## 2.2.3 Wat mag het kosten? (2/2)

| Netto omzet Werken | Voorlopige jaarrekening | Gewijzigde begroting | Begroting | Meerjarenplanning | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| bedragen x € 1 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| Omzet Groen | 3.373 | 3.450 | 3.450 | 3.450 | 3.450 | 3.450 |
| Omzet Productie | 1.864 | 1.850 | 1.850 | 1.850 | 1.850 | 1.850 |
| Omzet Detacheringen | 2.732 | 2.585 | 2.585 | 2.585 | 2.585 | 2.585 |
| **Totaal omzet** | **7.969** | **7.885** | **7.885** | **7.885** | **7.885** | **7.885** |
| | | | | | | |
| Kosten omzet / inhuur Groen | 843 | 920 | 920 | 920 | 920 | 920 |
| Kosten omzet / inhuur Productie | 102 | 200 | 203 | 203 | 203 | 203 |
| Kosten omzet / inhuur Detacheringen | 39 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| **Totaal kostprijs omzet** | **984** | **1.220** | **1.223** | **1.223** | **1.223** | **1.223** |
| | | | - | | | |
| Netto omzet Groen | 2.531 | 2.530 | 2.530 | 2.530 | 2.530 | 2.530 |
| Netto omzet Productie | 1.762 | 1.650 | 1.647 | 1.647 | 1.647 | 1.647 |
| Netto omzet Facilitair | 2.693 | 2.485 | 2.485 | 2.485 | 2.485 | 2.485 |
| **Totaal netto omzet** | **6.985** | **6.665** | **6.662** | **6.662** | **6.662** | **6.662** |

### Bruto en netto omzet

KempenPlus rapporteert over de omzet op basis van de volgende indeling:

- Productie
- Detacheringen; individuele detacheringen en groepsdetacheringen (Genexis, Schoonmaak Pius X college, Milieustraten, Groen Bergeijk).
- Groen (aannemen van werk).

### Toelichting omzet

*Omzet Groen*

Voor 2027 is de omzet van 2026 genomen. Deze is verhoogd met de index van 3,1% en verlaagt met 4,6% zijnde de aanpassing van de staartkosten. Hiermee komen we tot een inschatting van de te realiseren omzet op groen. Er wordt nog gewerkt aan een nieuw bestek met nieuwe eenheidsprijzen voor 2026. Deze worden door Bizob in overleg met de gemeenten vastgesteld. Hiermee zijn de tarieven van de eenheidsprijzen nog onzeker. De omvang van de bestekken blijft nagenoeg gelijk.

*Omzet Milieustraten*

Voor de omzet van de Milieustraten is ook de index van 3,1% genomen. Met het wegvallen van de milieustraat in Oirschot valt een deel van de omzet weg. Voor 2026 resteert er nog een bedrag van € 65.000. Voor 2027 valt dit in zijn geheel weg.

*Groepsdetachering Pius X*

Voor KempenPlus is de groepsdetachering bij Pius X een waardevolle werkplek en biedt goede mogelijkheden tot het opleiden van doorstromers buiten de deur. Pius X heeft echter een grote bezuinigingsopdracht te realiseren. Zij willen de kosten voor de schoonmaak in 2026 terugbrengen met € 60.000 en 2027 met € 100.000. KempenPlus is in gesprek over een aangepast schoonmaakprogramma om dit te realiseren.

*Groepsdetachering Groen Bergeijk*

Voor de groepsdetachering van Groen Bergeijk gaat KempenPlus 10% terug in de in te zetten uren vanwege verminderde inzetbaarheid van de doelgroep. Daarnaast hanteren we ook de index van 3,1%.

## 2.3 Deelprogramma Ondersteuning

### 2.3.1 Wat willen we bereiken?

Binnen het deelprogramma Ondersteuning vallen alle afdelingen die ondersteunend zijn aan de uitvoering van de taken van KempenPlus. Het gaat onder meer om P&O, Financiën, ICT en Gegevensbeheer, Huisvesting en Archivering. Vanuit hun eigen expertise hebben zij als doel de andere twee deelprogramma's optimaal te faciliteren en te adviseren. Ook planning & control en interne beheersing zijn in dit programma ondergebracht. Hun rol is om risico's te beheersen en de rechtmatige en doelmatige uitvoering van taken te waarborgen.

#### Ontwikkelingen

**ICT**

De wetgeving rond privacy, databeveiliging, toegankelijkheid van informatie en archivering is in beweging. Naar verwachting treedt op deze terreinen in de komende jaren nieuwe wetgeving in werking. Op technisch vlak wordt KempenPlus in belangrijke mate ontzorgd doordat de ICT-dienstverlening wordt verzorgd door de afdeling SSC van GRSK. Daarbij wordt waar mogelijk de samenwerking gezocht met de Kempengemeenten.

In lijn met de Kempengemeenten start KempenPlus vanaf september 2026 met de implementatie van Microsoft 365. Deze implementatie loopt door in 2027 en zal naar verwachting in het tweede kwartaal worden afgerond. Onderdeel hiervan is ook een koppeling tussen Microsoft 365 en Djuma, waarmee de archivering verder wordt ondersteund.

Naast de implementatie van Microsoft 365 worden ook de verschillende vakapplicaties actueel gehouden en is er aandacht voor het opleiden van medewerkers in het gebruik van deze systemen.

Tot slot is in 2026 een start gemaakt met het ontwikkelen van dashboards in Power BI, zodat de verschillende organisatieniveaus kunnen beschikken over passende stuurinformatie. In 2027 wordt dit verder doorontwikkeld en worden ook de belangrijkste KPI's uit het nieuwe beleidskader hierin meegenomen.

**Privacy**

De AVG verplicht gemeentelijke organisaties al sinds de inwerkingtreding in 2018 om bij gegevensverwerkingen met een hoog privacyrisico te onderzoeken welke gevolgen deze verwerking heeft voor de betrokkenen. Zo'n onderzoek heet een gegevensbeschermings-effectbeoordeling. In de praktijk wordt hiervoor vaak de Engelse term Data Protection Impact Assessment (DPIA) gebruikt. Een DPIA is een instrument om vooraf de privacyrisico's van een gegevensverwerking in kaart te brengen en maatregelen te treffen om deze risico's tot een aanvaardbaar niveau te beperken. Daarmee laat de organisatie ook zien dat zorgvuldig is nagedacht over passende beheersmaatregelen.

Een DPIA is geen eenmalige actie. Privacyrichtlijnen en de Autoriteit Persoonsgegevens adviseren om een DPIA iedere twee tot drie jaar te herzien, of eerder als sprake is van veranderingen in technologie, doel of risico's. DPIA's vormen daarmee een essentieel onderdeel van het risicomanagementbeleid. Het onderwerp moet daarom structureel worden verankerd in de bedrijfsvoering en worden meegenomen in de begroting. Vanaf 2026/2027 wordt geïnventariseerd voor welke verwerkingen een dergelijk assessment nog noodzakelijk is, waarna wordt voorgesteld deze onderzoeken uit te voeren.

**Organisatie**

Eind 2026 wordt een nieuw beleidskader vastgesteld. De mogelijke consequenties die daaruit voortvloeien, zijn nog niet in deze begroting verwerkt. Deze worden, zodra daarover besluitvorming heeft plaatsgevonden, meegenomen in de 1e begrotingswijziging 2027.

**Salarisadministratie**

KempenPlus is in 2026 gestart met het volledig in eigen beheer uitvoeren van de salarisadministratie. In het eerste kwartaal van 2026 is daarbij nog gebruikgemaakt van de Diamantgroep en een externe salarisadministra-teur. Vanaf 2027 voert KempenPlus deze taak volledig zelfstandig uit.

**Personeel**
Het structureel invullen van vacatures is van belang om de inhuur op openstaande functies terug te dringen en om kennis duurzaam binnen de eigen organisatie op te bouwen. Goed en aantrekkelijk werkgeverschap is daarvoor essentieel. De arbeidsvoorwaarden moeten daarbij in lijn zijn met die van andere SW-bedrijven en de Kempengemeenten.

### 2.3.2 Wat gaan we ervoor doen?

**Huisvesting**
Eind 2026 wordt er een nieuw beleidskader vastgesteld voor KempenPlus. De keuzes die hierin gemaakt worden, kunnen van invloed zijn op de huisvesting van KempenPlus. Hiermee is in deze begroting nog geen rekening gehouden met eventuele veranderingen in de uitvoering van de taken door KempenPlus.

| Ondersteuning | |
|---|---|
| **Archiefwet** | KempenPlus heeft geïnvesteerd in het zaaksysteem Djuma. Met deze investering wordt ook voldaan aan de eisen die de nieuwe archiefwet stelt. Medio 2026 treedt de nieuwe archiefwet in werking. KempenPlus is hierop voorbereid. Tevens zorgt een koppeling van MS365 naar Djuma voor de archivering. |
| **ERP** | In 2027 wordt nog uitsluitend gebruik gemaakt van AFAS als ERP- en HRM-systeem binnen KempenPlus. Continue training en opleiding van medewerkers is hierbij cruciaal. Hiervoor heeft KempenPlus een Leven Lang Leren-abonnement bij AFAS. |
| **Digitale richtlijnen en wetgeving** | Komende jaren wordt er steeds meer nieuwe wetgeving van kracht. Samen met het GRSK SSC en de Kempengemeenten wordt deze nieuwe wetgeving geïmplementeerd in de organisatie. |
| **Ziekteverzuim** | Met het vitaliteitsbeleid en een actief verzuimbeleid wordt getracht het verzuimpercentage zo laag mogelijk, bij voorkeur onder het landelijk gemiddelde, te houden. |

### 2.3.3 Wat mag het kosten?

**Toelichting**

De belangrijkste financiële veranderingen binnen dit deelprogramma zijn:

- De personeelskosten nemen in 2027 af met € 191.000. Dit zit met name in de lagere loonkosten van de organisatie. Hierin lopen een aantal dure contracten af van medewerkers die met pensioen gaan. Deze worden weer volgens de normale schaal vervangen.
- Hogere automatiseringskosten door de implementatie van MS365 (€ 42.000). Dit project start pas in september 2026, waardoor er een gedeelte nog in 2027 voor kosten zorgt.
- Lagere overige kosten door o.a. de salarisadministratiekosten (€ 47.000). Deze doet KempenPlus vanaf april 2026 in eigen beheer.

**Onttrekkingen aan reserves**

Voor 2027 en verder is zijn de volgende onttrekkingen aan bestemmingsreserves begroot:

- € 18.500 onttrekking uit de dekkingsreserve kapitaallasten.

| Baten en lasten Ondersteuning | Voorlopige jaarrekening | Gewijzigde begroting | Begroting | Meerjarenplanning | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| bedragen x € 1.000 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| **LASTEN** | | | | | | |
| Loonkosten doelgroep | 131 | 131 | 135 | 135 | 135 | 135 |
| Loonkosten organisatie | 2.231 | 2.920 | 2.725 | 2.622 | 2.622 | 2.622 |
| Inhuur | 293 | - | - | - | - | - |
| Overige personeelskosten | 569 | 629 | 629 | 629 | 629 | 629 |
| **Personeelskosten** | **3.223** | **3.680** | **3.489** | **3.385** | **3.385** | **3.385** |
| Huisvestingskosten | 1.738 | 1.445 | 1.427 | 1.431 | 1.431 | 1.431 |
| Automatiseringskosten | 1.363 | 1.173 | 1.215 | 1.199 | 1.185 | 1.183 |
| Specialistische dienstverlening | 413 | 245 | 245 | 245 | 245 | 245 |
| Overige kosten | 739 | 793 | 698 | 698 | 698 | 698 |
| **Bedrijfskosten** | **4.254** | **3.656** | **3.585** | **3.573** | **3.559** | **3.557** |
| **Totale lasten** | **7.477** | **7.336** | **7.074** | **6.958** | **6.944** | **6.942** |
| **BATEN** | | | | | | |
| Dienstverlening derden | 107 | - | - | - | - | - |
| Opbrengsten huisvesting (verhuur, subsidies) | 431 | 411 | 422 | 422 | 422 | 422 |
| Opbrengsten deelneming KempenWerk | 833 | - | - | - | - | - |
| Overige baten | 646 | 190 | 190 | 190 | 190 | 190 |
| Bijdragen gemeenten | 6.097 | 6.691 | 6.443 | 6.327 | 6.314 | 6.311 |
| **Totale baten** | **8.114** | **7.292** | **7.055** | **6.939** | **6.926** | **6.923** |
| **Resultaat voor reserves** | **637** | **-44** | **-19** | **-18** | **-18** | **-19** |
| Dotatie aan reserves | 833 | - | - | - | - | - |
| Onttrekking aan reserves | 681 | 44 | 19 | 19 | 19 | 19 |
| **Resultaat na reserves** | **485** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |

Hoofdstuk 3
# **Paragrafen**

## Ik ben **Miguel**
## Ik ben KempenPlus

“Miguel mag zichzelf zijn bij KempenPlus. Daardoor is hij enorm gegroeid. Ook in zijn gedrag. Want waar hij vroeger snel boos werd, is hij nu de rust zelve. Miguel is een fijne collega die zich aanpast aan het werk wat gedaan moet worden.”



## 3.1 Bedrijfsvoering

### 3.1.1 Personeel en organisatie

De afdeling Bedrijfsvoering blijft zich ontwikkelen om de organisatie in de volle breedte van het takenpakket toekomstbestendig en goed toegerust te houden. Goed werkgeverschap is daarbij een uitgesproken ambitie van KempenPlus. Om die ambitie waar te maken, zorgt KempenPlus ervoor dat de daarvoor noodzakelijke randvoorwaarden op orde zijn.

De huidige arbeidsmarkt maakt het lastig om een aantal vacatures in te vullen. Juist daarom is het belangrijk dat KempenPlus perspectief en ontwikkelmogelijkheden kan bieden aan medewerkers en kandidaten die deze functies gaan vervullen. Het structureel invullen van vacatures is bovendien van direct belang om de inhuur op openstaande functies terug te dringen en om kennis duurzaam binnen de eigen organisatie op te bouwen.

Binnen KempenPlus zijn medewerkers werkzaam onder drie verschillende cao's, elk met eigen arbeidsvoorwaarden:

- De eerste groep bestaat uit medewerkers die vallen onder de cao SW. Omdat er geen nieuwe instroom meer is, vergrijst deze groep en neemt zij geleidelijk af. KempenPlus gaat daarbij uit van een gemiddelde jaarlijkse uitstroom van 5%. Deze medewerkers maken grotendeels deel uit van het deelprogramma Werken; een klein aantal is werkzaam binnen de andere deelprogramma's.
- De tweede groep bestaat uit medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt die zijn ingestroomd na de invoering van de Participatiewet. Zij vallen onder de cao Aan de Slag. Voor deze medewerkers ontvangt KempenPlus, net als reguliere werkgevers, loonkostensubsidie. Deze groep maakt volledig deel uit van het deelprogramma Werken. De totale omvang van de groepen onder de cao SW en de cao Aan de Slag bedraagt momenteel 436 fte.
- De derde groep bestaat uit medewerkers die vallen onder de cao SGO. Dit zijn de ambtenaren die verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van de regelingen. Voor deze groep is formatief 112 fte beschikbaar. Een groot deel van deze medewerkers werd in 2025 nog ingehuurd; in 2026 zijn stappen gezet om deze inzet om te zetten naar vaste formatie.

| Paragraaf Bedrijfsvoering | Voorlopige jaarrekening | Primitieve begroting | Gewijzigde begroting 1e | Begroting |
|---|---|---|---|---|
| | 2025 | 2026 | 2026 | 2027 |
| | | | | |
| **Medewerkers doelgroep (FTE)** | | | | |
| SW | 276,8 | 271,1 | 261,3 | 247,6 |
| Aan de Slag | 159,2 | 179,9 | 174,5 | 187,6 |
| **Totaal** | **436,0** | **451,0** | **435,8** | **435,2** |
| | | | | |
| **Formatie organisatie (FTE)** | | | | |
| Werk en Participatie | 36,5 | 39,9 | 46,7 | 46,7 |
| Bedrijven | 33,4 | 34,4 | 37,6 | 38,6 |
| Directie, Staf en Bedrijfsvoering | 25,1 | 26,8 | 26,6 | 26,6 |
| **Totaal** | **95,0** | **101,2** | **110,9** | **111,9** |
| | | | | |
| **Inhuur derden (bedragen x € 1.000)** | | | | |
| Werk en Participatie | 1.959 | 240 | 700 | 185 |
| Bedrijven | 259 | 312 | 330 | 333 |
| Directie, Staf en Bedrijfsvoering | 293 | - | - | - |
| **Totaal** | **2.511** | **552** | **1.030** | **518** |
| | | | | |
| **Automatiseringskosten (bedragen x € 1.000)** | 1.600 | 1.362 | 1.380 | 1.409 |
| | | | | |

**Ziekteverzuim**
De arbodienstverlening voor de cao's SW en Aan de Slag wordt verzorgd door bureau SMvH, dat zowel een bedrijfsarts levert als backoffice-ondersteuning biedt. Daarnaast heeft KempenPlus een specialist verzuim en inzetbaarheid in dienst. Met deze functie is meer inzicht, structuur en gerichte aandacht ontstaan voor verzuim en duurzame inzetbaarheid.

Voor 2027 is het doel om ook het kortdurend verzuim verder terug te dringen en het totale verzuimpercentage onder de benchmark te houden. Daarbij wordt onder meer ingezet op de routekaart verzuim, het voeren van frequente verzuimgesprekken en een strakkere sturing op het verzuimproces.

De arbodienstverlening voor de cao SGO wordt uitgevoerd door Dokter Jones. Samen met P&O en de leidinggevenden is ook binnen deze groep ingezet op het terugdringen van het verzuim, onder meer door het structureel voeren van frequente verzuimgesprekken.

**Opleiding en ontwikkeling**
In 2026 wordt het opleidingsplan opgesteld en worden de benodigde opleidingen in kaart gebracht. In 2027 blijft KempenPlus investeren in de ontwikkeling van medewerkers. Dit gebeurt door de ontwikkelbehoeften op te halen binnen de organisatie en de persoonlijke ontwikkeling structureel te bespreken in *de goede gesprekken*. Waar mogelijk wordt daarbij gewerkt met leerlijnen.

**Vitaliteitsplan**
In 2026 blijft KempenPlus werken aan het versterken van het welzijn van medewerkers, onder meer door de inzet van workshops, trainingen en activiteiten gericht op duurzame inzetbaarheid en vitaliteit. Deze activiteiten zijn laagdrempelig en sluiten aan bij de mogelijkheden en behoeften van medewerkers.

### 3.1.2 Huisvesting
Om het onderhoud van de gebouwen meerjarig te plannen en in de tijd te spreiden, is in 2025 een meerjarenonderhoudsplan vastgesteld. Ook duurzaamheid is daarin als belangrijk aandachtspunt meegenomen. In 2027 wordt het onderhoud uitgevoerd op basis van dit plan.

Conform het BBV worden de huisvestingskosten onderscheiden in klein onderhoud, groot onderhoud en investeringen. De kosten voor de komende jaren zijn per locatie gespecificeerd.

### 3.1.3 Automatisering
Voor de automatisering heeft KempenPlus een dienstverleningsovereenkomst afgesloten met het SSC van GRSK. De kosten hiervan zijn opgenomen binnen het deelprogramma Ondersteuning. Verwacht wordt dat deze kosten zullen toenemen, onder meer als gevolg van de Kempenbrede keuze om over te stappen op Microsoft 365. Daarnaast vindt KempenPlus dat de tarieven marktconform dienen te zijn en neemt dat in 2026 al op met GRSK bij de actualisatie van de DVO en PDC. De initiatieven op het gebied van automatisering zijn nader beschreven bij de afdelingen.

### 3.1.4 Wet openbaarheid bestuur
Op 1 mei 2022 is de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) vervangen door de Wet open overheid (Woo). De Woo heeft als doel overheden transparanter te maken en ervoor te zorgen dat overheidsinformatie beter en makkelijker vindbaar is. Nieuw in de Woo is de verplichte openbaarheidsparagraaf als onderdeel van de verantwoording. Sinds het jaar 2023 neemt KempenPlus daarom een Woo-paragraaf op in de jaarrekening.

De Woo regelt dat iedereen een verzoek om informatie kan indienen. Daarnaast verplicht de wet overheidsorganisaties om actief informatie openbaar te maken binnen elf informatiecategorieën. Deze verplichting gaat onder meer gelden voor bestuursstukken, convenanten, uitgevoerde onderzoeken en beschikkingen. Ook vraagt de Woo, net als de Archiefwet, om verdere verbetering van de informatiehuishouding. Deze verplichtingen zijn nog niet allemaal in werking getreden, maar worden in een periode van vijf jaar gefaseerd ingevoerd. In 2027 moet de Woo volledig zijn geïmplementeerd.

De wettelijke termijn voor de afhandeling van een Woo-verzoek bedraagt vier weken, met een mogelijke verlenging van twee weken. De VNG heeft aangekondigd te gaan meten in hoeverre Woo-verzoeken binnen deze termijn worden afgehandeld. KempenPlus stelt zich tot doel alle Woo-verzoeken tijdig af te handelen.

### 3.1.5 Vennootschapsbelasting

Vanaf 1 januari 2016 zijn overheidsondernemingen vennootschapsbelastingplichtig. KempenPlus wordt in dit kader aangemerkt als een overheidsonderneming. Voor KempenPlus is echter de vrijstelling voor sociale werkbedrijven van toepassing (Staatscourant nr. 68662, 21 december 2018). Daarom is in de begroting geen bedrag voor vennootschapsbelasting opgenomen.

## 3.2 Verbonden partijen

### 3.2.1 Samenwerking GRSK

Formeel is de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK) geen verbonden partij, omdat KempenPlus hierin geen bestuurlijk of financieel belang heeft. Tegelijkertijd is de GRSK wel van groot belang voor de dagelijkse bedrijfsvoering van KempenPlus, onder meer doordat zij de ICT-dienstverlening verzorgt. Eind 2020 is hiervoor een dienstverleningsovereenkomst gesloten. Voor aanvullende diensten worden separate overeenkomsten afgesloten. De GRSK is een samenwerkingsverband van de deelnemende gemeenten in KempenPlus en de gemeente Oirschot.

### 3.2.2 BV waarvan KempenPlus eigenaar is

KempenPlus is voor 100% eigenaar van KempenWerk BV. Binnen deze BV vinden op dit moment geen activiteiten plaats. De algemene vergadering van aandeelhouders van KempenWerk BV wordt gevormd door de gemeenschappelijke regeling KempenPlus, vertegenwoordigd door de voorzitter van het bestuur. De dagelijkse leiding ligt bij de directeur van KempenPlus. Aan het eigendom van deze vennootschap zijn op dit moment geen bijzondere risico's verbonden. De BV wordt aangehouden voor het geval dat het nieuwe beleidskader vraagt om een aparte BV-constructie voor een deel van de uitvoering.

### 3.2.3 Deelname in Bizob

Sinds 13 februari 2020 is KempenPlus deelnemer in de Stichting Bureau Inkoop en Aanbestedingen Zuidoost-Brabant (Bizob). Deze deelname wordt aangemerkt als een verbonden partij met financiële risico's. Stichting Bizob heeft als doel voordelen te realiseren voor de aangesloten partijen – gemeenten en andere lokale overheden – op financieel, kwalitatief en procesmatig gebied. Op dit moment zijn aan deze deelname geen concrete risico's verbonden.

## 3.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

### 3.3.1 Reserves

In de tabel is een overzicht opgenomen van de stand van de reserves per 1 januari 2026. Ook het verloop tot en met 2030 is vermeld.

**Bestemmingsreserve Nieuwe Uitvoeringsorganisatie**

De bestemmingsreserve Nieuwe uitvoeringsorganisatie participatiebedrijf wordt ingezet voor incidentele lasten voor het opbouwen en door ontwikkelen van de organisatie. De middelen worden met name ingezet voor het optimaliseren van de processen en ICT zodat de beoogde efficiëntie blijvend wordt gerealiseerd. De onttrekkingen en toevoegingen voor de jaren 2027 en verder zijn opgenomen in de tabel.

**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 van € 740.000 is in 2020 vrijgevallen, omdat een actueel bestedingsplan ontbrak. Met ingang van 2023 wordt dekking van kapitaallasten onttrokken aan deze bestemmingsreserve. Jaarlijks wordt gedurende 40 jaren € 18.500 onttrokken.

| Verloop reserves<br>Bedragen x €1.000 | 1-1-2026 | Toevoeging/ onttrekking | 31-12-2026 | Toevoeging/ onttrekking | 31-12-2027 | Toevoeging/ onttrekking | 31-12-2028 | Toevoeging/ onttrekking | 31-12-2029 | Toevoeging/ onttrekking | 31-12-2030 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Algemene reserve** | **1.942** | | **1.942** | **-** | **1.942** | **-** | **1.942** | **-** | **1.942** | **-** | **1.942** |
| BR Nieuwe uitvoeringsorganisatie | 296 | -296 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| BR Kapitaallasten | 685 | -19 | 666 | -19 | 648 | -19 | 629 | -19 | 611 | -19 | 592 |
| **Totaal bestemmingsreserves** | **981** | **-315** | **666** | **-19** | **648** | **-19** | **629** | **-19** | **611** | **-19** | **592** |
| **Totaal reserves** | **2.923** | **-315** | **2.608** | **-19** | **2.590** | **-19** | **2.571** | **-19** | **2.553** | **-19** | **2.534** |

### 3.3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

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

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

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

**Beschikbare weerstandscapaciteit**

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat voor KempenPlus uit de Algemene reserve en het geconsolideerd eigen vermogen van de 100% 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 2024.

In de berekening van de beschikbare weerstandcapaciteit is geen rekening gehouden met mogelijke opbrengsten uit hoofde van de schadeclaims die gelegd zijn bij de verdachten van de fraude en andere partijen.

| **Weerstandscapaciteit**<br>Bedragen x € 1.000 | |
|---|---|
| Algemene Reserves 31 december 2025 | 1.942 |
| Toevoeging Algemene Reserve | - |
| **Algemene Reserve per 31 december 2025** | **1.942** |

## Benodigde weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit die nodig is voor de risicobeheersing wordt bepaald door de risico's die niet financieel zijn afgedekt in de begroting.

De verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de risico's is kleiner dan 1,4. Deze wordt berekend op 1942 / 1725 = 1,13. Met de stijgende bedragen voor risico's, er geen geld gestort wordt in de algemene reserves en het feit dat het jaarlijks resultaat uitgekeerd wordt aan de gemeenten, zal deze verhouding steeds kleiner worden. Het is te adviseren dat op enig moment (een gedeelte) van het resultaat toegevoegd wordt aan de algemene reserves om te voorkomen dat deze verhouding onder de 1 valt en de risico's onvoldoende gedekt zijn.

| Risico's en benodigde weerstandscapaciteit<br>Bedragen x € 1.000 | Berekende weerstands-capaciteit |
|---|---|
| **Afdeling W&P: Ontwikkelingen in de doelgroepen** taakveld 6.4 | |
| Naast de prijsrisico's heeft KempenPlus te maken met kwantiteits- en kwaliteitsrisico's van de medewerkers en cliënten die een beroep op KempenPlus doen. Er is sprake van een grote mate van conjunctuurafhankelijkheid. | 241 |
| 1. Hogere instroom cliënten; onder meer Inburgering en Leefgeldregeling Oekraine | |
| 2. Afname van het aantal medewerkers met een Sw-indicatie kan niet gecompenseerd worden door de instroom van medewerkers met LKS/BW; | |
| 3. Arbeidsvermogen (potentieel) van de medewerkers uit de doelgroep neemt af. | |
| 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 5 % van de begrote uitvoeringskosten van de afdeling Werk & Participatie conform de begroting 2027. | |
| | |
| **Afdeling Werken: Ontwikkelingen in de markt** taakveld 6.4 | |
| Voor de bedrijfsresultaten is KempenPlus afhankelijk van de vraag in de markt en de economische ontwikkelingen. De volgende risico's hangen hiermee samen: | 789 |
| 1. Wegvallen van vaste klanten en goed renderende opdrachten; | |
| 2. Meer instromers dan de markt aan kan waardoor de tarieven onder druk staan; | |
| 3. Concurrentie voor laagbetaalde functies door lage loonlanden en robotisering; | |
| 4. Prijsontwikkeling op energiemarkten | |
| Het risico wordt geschat op 10 % van de begrote omzet in de begroting 2027. | |
| | |
| **Afdeling Bedrijfsvoering: Chantage en andere schade door cybercrime e.d.** taakveld 0.4 | |
| Steeds meer organisaties worden geconfronteerd met cybercriminaliteit. Dit kan tot hoge kosten voor het beschermen van de systemen leiden en in het uiterste geval zelfs tot afkoopsommen. Ook stagnatie van bedrijfsprocessen is een risico. ** | 270 |
| | |
| **Afdeling Bedrijfsvoering: Eigen risico WW/WIA; Risico's personeel** taakveld 0.4 | |
| 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. Het risico wordt berekend op 1 % van de loonsom ambtelijk. | 102 |
| | |
| **Afdeling Bedrijfsvoering: Juridische geschillen** taakveld 0.4 | |
| KempenPlus kan te maken krijgen met juridische geschillen. Deze kunnen samenhangen met het personeel of met de uitvoering van werkzaamheden. | 125 |
| | |
| | |
| **Afdeling Bedrijfsvoering: Complexiteit op het gebied van wet- en regelgeving** taakveld 0.4 | |
| Toenemende complexiteit onder meer in fiscale wetgeving kent het risico van het onbewust niet voldoen aan de voorschriften, met mogelijke claims of boete. | 199 |
| | |
| **Totale risico's** | **1725** |
| **Benodigde weerstandscapaciteit bij een factor 1,4** | **2414** |
| | |
| ** Toelichting risico Cybercrime. De kwantificering is gebaseerd op de volgende zaken; | |
| herstellen van schade (techniek) | 300 |
| herstellen van schade (inhuur) | 350 |
| Nevenschade (uitval, stilstand) | 500 |
| Claims AVG, Datalekken | 200 |
| Totaal | **1350** |
| Risico op basis van kans = 20 % | **270** |

## 3.4 Kengetallen

Onderstaand zijn de voor KempenPlus verplichte kengetallen opgenomen:

- Netto schuldquote: De netto schuldquote geeft 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. De quote bedraagt voor 2025 24%.
- Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen: KempenPlus heeft geen leningen verstrekt aan derden.
- Solvabiliteitsratio: Dit cijfer geeft inzicht in de mate waarin de gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid. In 2025 is 17,4% van het balanstotaal eigen vermogen.
- Structurele exploitatieruimte: KempenPlus houdt in principe geen structurele begrotingsruimte aan. De structurele exploitatieruimte bestaat voor 2025 uit het resultaat voor toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

## 3.5 Onderhoud kapitaalgoederen

Het onderhoud van gebouwen en terreinen geschiedt vanaf 2025 op basis van een duurzaam meerjaren onderhoudsplan. Dit plan wordt jaarlijks in het proces van begroting geactualiseerd. Elke vier jaren wordt een diepgaande inhoudelijk actualisatie uitgevoerd. Op basis van een door het bestuur vastgesteld duurzaam meerjarig onderhoudsplan is een onderhoudsvoorziening getroffen voor alle panden. Door middel van deze voorziening worden de onderhoudskosten geëgaliseerd gedurende de gebruiksduur.

## 3.6 Financiering

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

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

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

**Risicobeheer**
In de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) zijn drie wettelijke normen opgenomen waaraan de gemeenschappelijke regeling moet voldoen. Zo moeten tijdelijke overtollige middelen boven een vastgestelde drempel worden aangehouden in de schatkist van het Rijk.

Bij het aantrekken van korte leningen (met looptijd tot 1 jaar) mag het gemiddelde saldo de kasgeldlimiet niet overschrijden. Het saldo aan aflossingen en renteherzieningen op de bestaande portefeuille lange leningen (met looptijd van 1 jaar of langer) mag in enig jaar niet hoger zijn dan de renterisiconorm.

Het onderdeel risicobeheer is een weergave van het verwachte risicoprofiel van 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 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 € 5.500.000 tot december 2030. Voor de jaren na 2027 is begroot dat € 5.500.000 langlopende financiering wordt aangetrokken tegen 3,1 % rente. Daarmee blijft KempenPlus binnen de norm.

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

Hoofdstuk 4

# **Financiële begroting**

## Ik ben **Renate**
## Ik ben KempenPlus

"Renate is voorheen gedetacheerd geweest in de horeca. Daar kwam ze erachter dat ze bepaalde begeleiding en structuur miste. Bij de begeleidings-afdeling heeft ze gevonden wat ze misstte. Renate ligt goed in de groep, is zorgzaam en altijd vrolijk."



## 4.1 Overzicht van lasten en baten met meerjarenperspectief

In het overzicht zijn de lasten en baten per afdeling opgenomen.

| Overzicht van baten en lasten per deelprogramma | Voorlopige jaarrekening | Gewijzigde begroting | Begroting | Meerjarenplanning | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| bedragen x € 1.000 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| **Lasten** | | | | | | |
| Ontwikkelen en Inkomensondersteuning | 5.482 | 5.229 | 4.812 | 4.688 | 4.617 | 4.617 |
| Werken | 22.679 | 22.750 | 23.161 | 23.017 | 22.924 | 22.860 |
| Ondersteuning | 7.477 | 7.336 | 7.074 | 6.958 | 6.944 | 6.942 |
| **Totaal lasten** | **35.638** | **35.315** | **35.047** | **34.663** | **34.484** | **34.418** |
| **Baten** | | | | | | |
| Ontwikkelen en Inkomensondersteuning | 969 | 304 | 70 | 67 | - | - |
| Werken | 10.958 | 10.651 | 10.854 | 11.039 | 11.225 | 11.411 |
| Ondersteuning | 2.017 | 601 | 612 | 612 | 612 | 612 |
| **Totale baten** | **13.944** | **11.556** | **11.535** | **11.718** | **11.837** | **12.023** |
| **Resultaat voor reserves en gemeentelijke bijdragen** | **-21.694** | **-23.759** | **-23.512** | **-22.945** | **-22.647** | **-22.395** |
| Dotatie aan reserves | 833 | - | - | - | - | - |
| Onttrekking aan reserves | 1.048 | 315 | 19 | 19 | 19 | 19 |
| **Resultaat na reserves** | **-21.479** | **-23.444** | **-23.493** | **-22.927** | **-22.629** | **-22.377** |
| **Gemeentelijke bijdragen** | | | | | | |
| Gemeente Bergeijk | 4.667 | 4.535 | 4.686 | 4.651 | 4.649 | 4.545 |
| Gemeente Bladel | 8.153 | 9.153 | 8.842 | 8.559 | 8.330 | 8.158 |
| Gemeente Eersel | 4.986 | 5.023 | 5.115 | 5.034 | 5.030 | 5.107 |
| Gemeente Reusel-De Mierden | 4.589 | 4.733 | 4.850 | 4.683 | 4.620 | 4.566 |
| **Totale gemeentelijke bijdragen** | **22.395** | **23.444** | **23.493** | **22.927** | **22.629** | **22.377** |
| **Resultaat** | **916** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |

## 4.2 Incidentele lasten en baten

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

| Onttrekking aan reserves | Voorlopige jaarrekening | Gewijzigde begroting | Begroting | Meerjarenplanning | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| bedragen x € 1.000 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| | | | | | | |
| **Deelprogramma Ontwikkeling en inkomensonderst.** | | | | | | |
| Inhuur ten laste van bestemmingsreserve | 198 | 258 | - | - | - | - |
| Automatiseringskosten tlv bestemmingsreserve | 18 | 13 | | | | |
| **Totale onttrekking Ontwikkeling en inkomensonderst.** | **216** | **272** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Deelprogramma Werken** | | | | | | |
| Loonkosten organisatie tlv bestemmingsreserve | 96 | - | - | - | - | - |
| Huisvestingskosten tlv bestemmingsreserve | 54 | - | - | - | - | - |
| **Totale onttrekking Werken** | **151** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Deelprogramma Ondersteuning** | | | | | | |
| Huisvestingskosten tlv bestemmingsreserve | 19 | 19 | 19 | 19 | 19 | 19 |
| Automatiseringskosten tlv bestemmingsreserve | 123 | 25 | - | - | - | - |
| Inhuur tlv bestemmingsreserve | - | - | - | - | - | - |
| Specialistische dienstverlening tlv bestemmingsreserve | 140 | - | - | - | - | - |
| Overige organisatiekosten tlv bestemmingsreserve | - | - | - | - | - | - |
| **Totale onttrekking Ondersteuning** | **281** | **44** | **19** | **19** | **19** | **19** |
| | **-** | | | | | |
| Baten uit hoofde van schade-afwikkeling fraude | 395 | | | | | |
| Dotatie Algemene Reserve vermogen KempenWerk | 832 | | | | | |
| Toevoeging voorziening RVU | 452 | | | | | |
| Onttrekking Algemene Reserve (Voorziening groot onde | 400 | - | - | - | - | - |
| **Totale mutatie algemene en bestemmingsreserve** | **374** | **315** | **19** | **19** | **19** | **19** |

## 4.3 Meerjarig investeringsplan

In 2027 is een aantal grote investeringen voorzien ten behoeve van de vervangen van een aantal vervoers-middelen.

| Investeringskrediet<br>bedragen x € 1.000 | Begroting<br>2027 | Meerjarenplanning<br>2028 | <br>2029 | <br>2030 |
|---|---|---|---|---|
| Vervangen lichtstraat kunststof dubbelwandig | 18 | | | |
| Vervanging dakafwerking bedrijfsrestaurant | 29 | | | |
| Vervanging dakafwerking hallen + kantoor | | 69 | | |
| Vervangen Gebouw Beheer Systeem Hallenstraat | | | 64 | |
| Vervangen Gebouw Beheer Systeem Raambrug | 25 | | | |
| Energiebesparende investeringen Raambrug | 50 | | | |
| Aanbrengen nieuwe laag dakbedekking Hallenstraat | | | 263 | |
| Vervangen lichtstraat kantoor Hallenstraat | | | 15 | |
| Vervangen warmtepomp Hallenstraat | | | 21 | |
| **Totaal gebouwen en terreinen** | **122** | **69** | **363** | **-** |
| Brandmeldinstallatie Raambrug | | | | 120 |
| Vervangen buderus kachel | 54 | | | |
| **Totaal installaties** | **54** | **-** | **-** | **-** |
| Diverse electronische machines en technische innovatie | 40 | 40 | 40 | |
| Vervangen omvormers | | | | 24 |
| Machines/hulpmiddelen | 30 | | | |
| Borstelmachine | | | 110 | |
| **Totaal machines** | **70** | **40** | **150** | **24** |
| Schaftwagen en keten Groen | | 28 | | |
| Zelfrijdende werktuigen | | | 30 | |
| Groupil/mega electrisch voertuig | 45 | 45 | | |
| Vervoer Groen | 140 | 140 | | |
| Aanbouwwerktuigen Groen | 120 | | | |
| Veegzuigwagen | 200 | | 200 | |
| **Totaal vervoermiddelen** | **505** | **213** | **230** | **-** |
| Vervanging kantoormeubilair | 13 | 13 | 13 | 13 |
| **Totaal inventaris** | **13** | **13** | **13** | **13** |
| | | | | |
| **Totaal investeringen** | **764** | **335** | **756** | **37** |

| Meerjarig investeringsplan<br>bedragen x € 1.000 | Begroting<br>2027 | Meerjarenplanning<br>2028 | <br>2029 | <br>2030 |
|---|---|---|---|---|
| Gebouwen en terreinen | 122 | 69 | 363 | - |
| Installaties, machines en inventaris | 70 | 40 | 150 | 24 |
| Vervoermiddelen | 505 | 213 | 230 | - |
| **Totaal investeringen** | **697** | **322** | **743** | **24** |

## 4.4 Overzicht van lasten en baten per taakveld

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

| Taakvelden<br>Lasten en baten gesaldeerd | Voorlopige jaarrekening | Gewijzigde begroting | Begroting | Meerjarenplanning | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| bedragen x € 1.000 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| 0.4 Overhead | 6.627 | 8.256 | 7.978 | 7.840 | 7.816 | 7.813 |
| 6.3 Inkomensregelingen | 546 | 1.496 | 1.605 | 1.571 | 1.615 | 1.615 |
| 6.4 Begeleide participatie | 14.521 | 14.007 | 13.929 | 13.534 | 13.217 | 12.967 |
| **Totaal** | **21.694** | **23.759** | **23.512** | **22.945** | **22.647** | **22.395** |

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

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.

| Taakvelden | Voorlopige jaarrekening | Gewijzigde begroting | Begroting | Meerjarenplanning | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| bedrag € 1 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| **Bergeijk** | | | | | | |
| 6.3 Inkomensregelingen | 1.326 | 1.058 | 1.082 | 1.076 | 1.088 | 1.075 |
| 6.4 Begeleide participatie | 3.340 | 3.477 | 3.605 | 3.575 | 3.561 | 3.470 |
| **Totaal** | **4.667** | **4.535** | **4.686** | **4.651** | **4.649** | **4.545** |
| **Bladel** | | | | | | |
| 6.3 Inkomensregelingen | 1.670 | 2.135 | 2.041 | 1.980 | 1.949 | 1.930 |
| 6.4 Begeleide participatie | 6.483 | 7.018 | 6.801 | 6.579 | 6.381 | 6.228 |
| **Totaal** | **8.153** | **9.153** | **8.842** | **8.559** | **8.330** | **8.158** |
| **Eersel** | | | | | | |
| 6.3 Inkomensregelingen | 1.200 | 1.172 | 1.181 | 1.165 | 1.177 | 1.208 |
| 6.4 Begeleide participatie | 3.786 | 3.852 | 3.934 | 3.869 | 3.853 | 3.898 |
| **Totaal** | **4.986** | **5.023** | **5.115** | **5.034** | **5.030** | **5.107** |
| **Reusel - De Mierden** | | | | | | |
| 6.3 Inkomensregelingen | 950 | 1.104 | 1.120 | 1.083 | 1.081 | 1.080 |
| 6.4 Begeleide participatie | 3.638 | 3.629 | 3.731 | 3.600 | 3.539 | 3.486 |
| **Totaal** | **4.589** | **4.733** | **4.850** | **4.683** | **4.620** | **4.566** |
| **Totaal bijdragen gemeenten** | **22.395** | **23.444** | **23.493** | **22.927** | **22.629** | **22.377** |

## 4.5 Geprognosticeerde balansen

| Geprognotiseerde balans<br>bedragen x € 1.000 | Begroting<br>2027 | Meerjarenraming<br>2028 | <br>2029 | <br>2030 |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| **ACTIVA** | | | | |
| **Vaste activa** | | | | |
| Materiele vaste activa | 10.100 | 10.500 | 11.000 | 11.500 |
| | | | | |
| **Vlottend activa** | | | | |
| Uitzettingen | 7.700 | 7.700 | 7.700 | 7.700 |
| Liquide middelen | 500 | 500 | 500 | 500 |
| Overlopende activa | 1.467 | 1.467 | 1.467 | 1.466 |
| | | | | |
| **Totaal** | **19.767** | **20.167** | **20.667** | **21.166** |
| | | | | |
| **PASSIVA** | | | | |
| **Vaste passiva** | | | | |
| Algemene Reserve | 1.942 | 1.942 | 1.942 | 1.942 |
| Bestemmingsreserves | 648 | 629 | 611 | 592 |
| Voorzieningen | 2.900 | 2.800 | 2.700 | 2.600 |
| Langlopende schulden | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 |
| | | | | |
| **Vlottende passiva** | | | | |
| Netto vlottende schuld | 500 | 500 | 500 | 500 |
| Overlopende passiva | 8.277 | 8.796 | 9.414 | 10.032 |
| | | | | |
| **Totaal** | **19.767** | **20.167** | **20.667** | **21.166** |

## 4.6 Overhead

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

| Overhead | Voorlopige jaarrekening | Gewijzigde begroting | Begroting | Meerjarenplanning | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| bedragen x € 1.000 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| **Overhead lasten** | | | | | | |
| Ontwikkelen en Inkomensondersteuning | 651 | 754 | 689 | 670 | 660 | 660 |
| Werken | 1.301 | 1.409 | 1.444 | 1.444 | 1.444 | 1.444 |
| Ondersteuning | 6.260 | 6.284 | 6.034 | 5.916 | 5.902 | 5.900 |
| **Totale lasten overhead** | **8.213** | **8.446** | **8.168** | **8.030** | **8.006** | **8.003** |
| **Overhead baten** | | | | | | |
| Ontwikkelen en Inkomensondersteuning | - | - | - | - | - | - |
| Werken | - | - | - | - | - | - |
| Directie & Ondersteuning | 1.586 | 190 | 190 | 190 | 190 | 190 |
| **Totale baten overhead** | **1.586** | **190** | **190** | **190** | **190** | **190** |

Hoofdstuk 5

# Bijlagen

## 5.1 Bijdragen van deelnemende gemeenten

In onderstaande tabel zijn de bijdragen van gemeenten gesplitst. De bijdragen zijn structureel, naar de aard van de kosten. De incidentele lasten worden gedekt uit reserves.

| Gemeentelijke bijdragen<br>bedragen x € 1 | Begroting<br>2027 | Meerjarenplanning<br>2028 | <br>2029 | <br>2030 |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| **RESULTAAT** | | | | |
| Resultaat Ontwikkelen en Inkomensondersteuning | -4.742.048 | -4.621.533 | -4.616.533 | -4.616.533 |
| Resultaat Werken | -12.307.920 | -11.977.893 | -11.698.651 | -11.448.583 |
| Resultaat Ondersteuning | -6.443.355 | -6.327.400 | -6.313.533 | -6.311.410 |
| **Totaal resultaat excl bijdrage gemeenten** | **-23.493.323** | **-22.926.825** | **-22.628.717** | **-22.376.526** |
| | | | | |
| Uitvoeringskosten Oekraine | 93.915 | - | - | - |
| Uitvoerigskosten Inburgering | 591.002 | 591.002 | 591.002 | 591.002 |
| | | | | |
| **TE VERDELEN RESULTAAT OBV RIJKSBIJDRAGE** | | | | |
| **Verdeling op basis van verhouding ontv. rijksbijdrage** | | | | |
| Gemeente Bergeijk | 4.463.228 | 4.452.110 | 4.450.018 | 4.346.353 |
| Gemeente Bladel | 8.599.009 | 8.342.668 | 8.113.268 | 7.941.656 |
| Gemeente Eersel | 5.053.972 | 4.998.945 | 4.995.450 | 5.071.925 |
| Gemeente Reusel-De Mierden | 4.692.197 | 4.542.100 | 4.478.978 | 4.425.590 |
| **Totaal** | **22.808.406** | **22.335.823** | **22.037.715** | **21.785.524** |
| | | | | |
| **UITVOERINGSKOSTEN OEKRAÏNE** | | | | |
| Inhuur | 73.615 | - | - | - |
| Overhead | 20.300 | - | - | - |
| | | | | |
| | | | | |
| **Verdeling op basis van inwoners** | | | | |
| Gemeente Bergeijk | 24.345 | - | - | - |
| Gemeente Bladel | 26.548 | - | - | - |
| Gemeente Eersel | 25.768 | - | - | - |
| Gemeente Reusel-De Mierden | 17.255 | - | - | - |
| **Totaal Oekraine** | 93.915 | - | - | - |
| | | | | |
| **UITVOERINGSKOSTEN INBURGERING** | | | | |
| Casusregie en begeleiding incl overhead | 464.133 | 464.133 | 464.133 | 464.133 |
| Map trainingen incl overhead | 126.869 | 126.869 | 126.869 | 126.869 |
| Extra adm ondersteuning Eersel 0,4 FTE incl overhead | - | - | - | - |
| | | | | |
| **Verdeling op basis van inwoners** | | | | |
| Gemeente Bergeijk | 198.693 | 198.693 | 198.693 | 198.693 |
| Gemeente Bladel | 216.672 | 216.672 | 216.672 | 216.672 |
| Gemeente Eersel | 34.810 | 34.810 | 34.810 | 34.810 |
| Gemeente Reusel-De Mierden | 140.827 | 140.827 | 140.827 | 140.827 |
| **Totaal Inburgering** | **591.002** | **591.002** | **591.002** | **591.002** |
| | | | | |
| **BIJDRAGE PER GEMEENTE TOTAAL** | | | | |
| Gemeente Bergeijk | 4.686.266 | 4.650.803 | 4.648.711 | 4.545.046 |
| Gemeente Bladel | 8.842.228 | 8.559.340 | 8.329.940 | 8.158.328 |
| Gemeente Eersel | 5.114.549 | 5.033.755 | 5.030.259 | 5.106.735 |
| Gemeente Reusel-De Mierden | 4.850.279 | 4.682.928 | 4.619.806 | 4.566.418 |
| **Totaal** | **23.493.323** | **22.926.825** | **22.628.717** | **22.376.526** |

Voor meer informatie mail je naar communicatie@kempenplus.com

Correspondentieadres:
KempenPlus
Raambrug 8
5531 AG Bladel

Kamer van Koophandel KvK 17267762

KempenPlus

Iedereen werkt mee