21IK001031

INGEKOMEN
GEMEENTE BERGEIJK
28 MEI 2021
No. .....
Afd. .....
Kopie aan .....

KempenPlus
Iedereen werkt mee

Aan: de raden van de gemeenten die zijn aangesloten bij participatiebedrijf KempenPlus

2021 00217

Bladel,
26 mei 2020

Betreft: ontwerpbegroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025
Referentie: GvB/JR

Geachte raad,

Hierbij bieden wij u aan de ontwerpbegroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2025.

Op grond van artikel 20, lid 4 van de Gemeenschappelijke Regeling Participatiebedrijf KempenPlus kunnen de raden hun zienswijze op de ontwerp begroting indienen.

Gaarne verzoeken wij u voor 12 juli 2021 uw eventuele reactie met betrekking tot onderhavige ontwerpbegroting aan ons kenbaar maken.

Het is de bedoeling de ontwerpbegroting 2022 KempenPlus en de meerjarenraming 2023-2025 in de vergadering van het bestuur van KempenPlus van 22 juli 2021 ter vaststelling aan te bieden.

Met vriendelijke groet,

Het bestuur van KempenPlus,

De voorzitter

D.S.C Jansen

De secretaris

F.J.L.M Baudoin

Raambrug 8
5531 AG Bladel

Postbus 10
5530 AA Bladel

0497-33 12 00
info@kempenplus.com

www.KempenPlus.com

KempenPlus

Ontwerpbegroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025

KempenPlus

iedereen werkt mee



Voorwoord

Ahmad, Ali, Chris, Dawoud, Jerusalem, Joyce, Monique, Nazira, Osama, Quinten, Samer, Tekit, Vera en Yasser. Dit zijn de voornamen van de cliënten die, op het moment dat ik dit schrijf, het trainingsprogramma TalentPlus volgen. 14 personen die representeren waarvoor wij als KempenPlus voor aan de lat staan: inwoners van de Kempengemeenten begeleiden naar zo regulier mogelijk werk.

Naast de cliënten – van wie hierboven slechts een paar benoemd – zijn er natuurlijk de SW- en P-wet-collega's. Iedere dag opnieuw bieden we hen reguliere arbeid (en in veel gevallen ook een sociaal vangnet) in een beschutte, maar echte werkomgeving. Voor al deze mensen dragen wij samen een enorme verantwoordelijkheid.

Afgelopen jaar is een bijzonder jaar geweest. Net als iedereen is KempenPlus geraakt door het coronavirus. In praktische zin, maar ook door de intrieste verhalen van zieke collega's of nog erger. Daarbovenop kwam nog eens de fraudezaak met een niet te onderschatten emotionele impact op de medewerkers van onze organisatie. Stap voor stap kunnen we dit achter ons laten en de focus gaan leggen op daar waar die hoort: op de toekomst van KempenPlus en de dienstverlening aan de inwoners die daarom vragen.

Met een zichtbaar en voelbaar cultuurprogramma hebben we een start gemaakt voor een nieuw en gemeenschappelijk DNA waarbij iedereen zich bewust is waar we als KempenPlus voor staan. Dit cultuurprogramma stimuleert samenwerken en benadrukt het belang van de gekozen koers.

Ik verheug me erop om samen met de gemeenten ook in het komende jaar onze gezamenlijke plannen om te zetten in een voor cliënten en SW- en P-wet-collega's succesvolle uitvoering.

Bladel, mei 2021

François Baudoin
Directeur KempenPlus

Inhoudsopgave

Voorwoord 2

1 Inleiding 5

2 Landelijke en lokale ontwikkelingen 6

2.1 Opkomst van het sociaal ontwikkelbedrijf 6

2.2 Stip op de horizon 7

2.3 Wet inburgering 7

2.4 Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer 7

2.5 Wet open overheid 7

2.6 Arbeidsmarktregio Zuidoost-Brabant en subregio de Kempen 8

3 Uitgangspunten voor de (meerjaren)begroting 9

4 De begroting in een oogopslag 12

5 Bijdragen van de gemeenten 13

6 Programmaplan 14

6.1 Inleiding 14

6.2 Deelprogramma Ontwikkelen en Inkomensondersteuning 14

6.2.1 Ambities 14
6.2.2 Indicatoren 16
6.2.3 Wat mag dat kosten: baten en lasten 16

6.3 Deelprogramma Werken 17

6.3.1 Ambities 17
6.3.2 Indicatoren 19
6.3.3 Wat mag dat kosten: baten en Lasten 20

6.4 Deelprogramma: Ondersteuning 20

6.4.1 Ambities 20
6.4.2 Indicatoren 22
6.4.3 Wat mag dat kosten: baten en lasten 22

6.5 Overhead 23

6.6 Algemene dekkingsmiddelen 24

6.7 Incidentele lasten 24

6.8 Vennootschapsbelasting 25

7 Paragrafen 26

7.1 Bedrijfsvoering 26

7.2 Verbonden partijen 27

7.2.1 Samenwerking met GRSK 27
7.2.2 BV-NV waarvan KempenPlus eigenaar is 28

7.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 28

7.3.1 Inleiding 28
7.3.2 Bestemmingsreserve Nieuwe uitvoeringsorganisatie participatiebedrijf 29
7.3.3 Weerstandsvermogen 29
7.3.4 Kengetallen 32

7.4 Programmakosten 32

7.5 Onderhoud kapitaalgoederen 33

7.6 Financiering 33

8 Financiële begroting 35

8.1 Overzicht van lasten en baten met meerjarenperspectief 35

8.2 Meerjarig investeringsplan 35

8.3 Overzicht van lasten en baten per taakveld 36

8.4 Geprognosticeerde balansen 36

8.5 Verloop reserves 38

Bijlage: 39

Overzicht van gegevens ten behoeve van de berekening van de verdeelsleutels 39

1 Inleiding

KempenPlus is zich langzaam aan het zetten. Bij de begroting 2021 lag de nadruk vooral op de juistheid van de ramingen omdat de eerste begroting een samenvoeging was van de begrotingen van ISD de Kempen en WVK-groep en nog niet helemaal duidelijk was wat de lasten van het nieuwe participatiebedrijf zouden zijn. De begroting 2022 staat in het teken van de taken van KempenPlus en de blik op de toekomst. Het beleid uit het bedrijfsplan is verder uitgewerkt en vormgegeven in de afdelingen. Hier wordt de interne taakverdeling steeds duidelijker. En dit heeft geleid tot aanpassingen van de inhoud en de namen van de deelprogramma's.

Conform de wet gemeenschappelijke regelingen moet KempenPlus "vóór 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders" aan de deelnemende kenbaar maken. Door de ernstige vertraging van de afwikkeling van de jaarstukken 2019 en de impact van de fraude op de financiële gegevens van 2020 was het niet mogelijk om de begroting 2022 eerder op te stellen. Ten behoeve van de gemeenten is er daarom gekozen voor een uitgebreide kadernota. Hierin is een schets gemaakt van het beleid en zijn op basis van de beschikbare informatie inschattingen gemaakt van de gemeentelijke bijdragen. De jaarstukken 2019 zijn inmiddels afgerond en de jaarstukken 2020 zijn in voorbereiding. De begroting is opgesteld op basis van de meest recente informatie en wijkt op onderdelen af van de kadernota.

Voor de begroting zijn alle budgetten en met name ook de personeelslasten in detail doorgelopen en geactualiseerd. Hierbij is ook nog eens kritisch gekeken naar het onderscheid tussen de structurele en incidentele lasten. KempenPlus heeft vanaf het begin af aan geïnvesteerd in het verbeteren van de processen en in het personeelsbeleid rekening gehouden met een zekere mate van flexibiliteit. Een deel van de bezetting heeft een tijdelijk dienstverband of wordt ingehuurd via 18K. Dit alles met het doel om de efficiencyvoordelen door de procesverbeteringen direct te kunnen vertalen naar bezuinigingen. Er zijn concrete plannen gemaakt voor het inkrimpen van de formatie. Dit krijgt voor een klein deel al zijn beslag in 2022 maar zal vooral plaatsvinden vanaf 2023. De lasten van het deel van de tijdelijke functies waarvan zeker is dat deze de komende jaren verdwijnen, zijn als incidenteel opgenomen in de begroting en gaan ten laste van de bestemmingsreserve Nieuwe Uitvoeringsorganisatie Participatiewet.

In de kadernota was nog geen rekening gehouden met het feit dat de Hallenstraat nog steeds in gebruik is. In de begroting 2021 waren de afschrijvingen en overige lasten van de Hallenstraat vanaf 2022 niet meer geraamd omdat ervan uit was gegaan dat het pand buiten gebruik gesteld zou worden in 2022 of zelfs al verkocht zou zijn. Daarnaast is de lastenstijging van de dienstverlening van de GRSK op ICT hoger dan de geraamde prijsindexatie.

2 Landelijke en lokale ontwikkelingen

2.1 Opkomst van het sociaal ontwikkelbedrijf

De toegang tot de Wet sociale werkvoorziening mag dan per 1 januari 2015 zijn afgesloten, maar de doelgroep die aangewezen is op gerichte ondersteuning was er, is er en zal er altijd zijn. De rol die de voormalige Sw-bedrijven kunnen spelen bij het bieden van deze ondersteuning wordt meer en meer erkend. Ook in 'Den Haag' kijkt men nu anders aan tegen de mogelijkheden die deze bedrijven kunnen bieden bij de ondersteuning van kwetsbare personen richting een passende werkplek.

Vanuit de gedachte en de ervaring dat de stap vanuit een uitkeringssituatie naar arbeidsparticipatie niet altijd gemakkelijk is te zetten, wordt er sinds jaar en dag ingezet op het bieden van ondersteuning bij het realiseren van onafhankelijkheid van een bijstandsuitkering. Het doel is het verdienen van een eigen inkomen door het verrichten van betaald werk en deelnemen aan de maatschappij.

In de Participatiewet heeft die ondersteuningsplicht van gemeenten een centrale plaats. Uit tal van onderzoeken is gebleken dat de uitvoering van de Participatiewet, met name voor wat betreft de doelgroep van werkzoekenden met een beperking, onvoldoende resultaten heeft opgeleverd. De afstand tot de reguliere arbeidsmarkt blijkt in veel gevallen te groot te zijn.

De meerwaarde van het in stand laten van de infrastructuur van de voormalige Sw-bedrijven kan op brede politieke steun rekenen. De concrete vormgeving van 'Wsw 2.0' staat uiteraard nog wel ter discussie. Naar verwachting zal dit thema door het nieuwe kabinet worden opgepakt en uitgewerkt.

Bij de start van KempenPlus was het behouden van infrastructuur van WVK-groep een belangrijke overweging. Enerzijds voor het verschaffen van werkplekken aan hen die zijn aangewezen op het werken in een beschutte werkomgeving en anderzijds om een ontwikkelomgeving te hebben met regulier werk voor hen die nog niet direct geplaatst kunnen worden bij een reguliere werkgever. Zij kunnen eerst een voorbereidend traject doorlopen.

De gedachte bij aanvang van KempenPlus was de vorming van een sociaal ontwikkelbedrijf in de Kempen. De oude sociale werkvoorziening was meer een bedrijf dat werkgelegenheid bood aan werknemers met beperkingen. De Netto Toegevoegde Waarde (NTW) was een van de belangrijkste succesfactoren. De Netto Toegevoegde Waarde (NTW) was en blijft essentieel voor de financiële gezondheid van KempenPlus maar is geen hoofddoel.

KempenPlus zet zich ook in om mensen in kwetsbare posities op de arbeidsmarkt te ontwikkelen naar en in betaald werk en daarmee bij te dragen aan hun (financiële) zelfredzaamheid. Doel van de ondersteuning is het laten ontdekken van talenten en kwaliteiten, het zich laten ontwikkelen en de stap naar werk te realiseren. Het gaat daarbij ook over bijdragen aan de maatschappij en van betekenis zijn. De meerwaarde van KempenPlus dient te zijn dat er naast de NTW ook bezien wordt in hoeverre deze nieuwe organisatie inhoud geeft / kan geven aan het leveren van Sociaal Toegevoegde Waarde (STW) bij de ondersteuning van inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Een en ander past in de nieuwe politieke aandacht voor het sociaal ontwikkelbedrijf, maar wat belangrijker is, is dat de gemeenten de meerwaarde blijven zien die KempenPlus biedt aan hen die zijn aangewezen op

ondersteuning bij het vinden van een passende werkplek. De transformatie naar sociaal ontwikkelbedrijf is een proces dat inmiddels al is ingezet, maar dat in 2022 verder doorgezet zal gaan worden.

2.2 Stip op de horizon

De komende jaren is KempenPlus nog volop in ontwikkeling. KempenPlus wil een dynamisch organisatie zijn die blijvend werk maakt van haar missie: *passend werk voor iedereen*. Begin 2021 heeft KempenPlus intern naar het toekomstbeeld gekeken en welk pad nog moet worden afgelegd . Maar dat is niet alleen een interne aangelegenheid van KempenPlus. Met de opkomst van 'het sociaal ontwikkelbedrijf' wil KempenPlus, in nauwe samenwerking met de gemeenten – als eigenaren en opdrachtgevers –, werkgevers en onderwijsinstellingen in de Kempische arbeidsmarkt, bekijken op welke wijze werkkansen geboden moeten worden voor eenieder die gemotiveerd is om te werken ongeacht eventuele arbeidsbeperkingen.

2.3 Wet inburgering

De Wet inburgering treedt 1 januari 2022 in werking en wordt onderdeel van het brede sociaal domein en met name de Participatiewet. Het is de bedoeling dat de inburgeraars door middel van duale trajecten van taal en participatie sneller kunnen instromen in de arbeidsmarkt dan in de voorgaande inburgeringswetten.

KempenPlus voert namens de Kempengemeenten de Participatiewet uit en begeleidt en ondersteunt onder andere statushouders met een uitkering om te kunnen participeren naar vermogen en liefst door middel van betaald werk. De Kempengemeenten zijn in gesprek met KempenPlus om een aantal taken van de nieuwe inburgeringswet te beleggen bij KempenPlus vanwege de samenhang tussen de Participatiewet en Wet inburgering en het geringe aantal inburgeraars per gemeente.

Het besluitvormingsproces in de gemeenteraden vindt in het najaar van 2021 plaats en de uitvoeringsbudgetten vanuit het Rijk worden duidelijk in de mei- en septembercirculaire met de uitkeringen uit het gemeentefonds aan de gemeenten en rekening gehouden met de verhoogde taakstelling ten aanzien van huisvesting van statushouders. In de gemeenschappelijke regeling is de wet nog niet opgenomen en het is derhalve een uitbreiding van taken. Als de uitvoering bij KempenPlus wordt neergelegd, gaat deze deel uit maken van het deelprogramma Ontwikkelen en Inkomensondersteuning. De gevolgen van de uitvoering van de Wet inburgering zullen na besluitvorming in de begroting van KempenPlus worden verwerkt.

2.4 Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer

De Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer treedt medio 2022 in werking. Met deze wet wordt het voor Nederlandse bestuursorganen verplicht om voor elk formeel bericht een elektronisch kanaal aan te wijzen waarop burgers en bedrijven hen kunnen bereiken. Dit betekent dat alle formele berichten van overheidsinstanties gedigitaliseerd moeten worden.
Op de lange termijn zijn de gevolgen voor KempenPlus nog niet bekend.

2.5 Wet open overheid

De Wet open overheid treedt waarschijnlijk op 1 januari 2022 in werking. De wet is bedoeld om overheden transparanter te maken en moet ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is. De bestuursorganen krijgen een actieve plicht tot openbaarmaking van overheidsinformatie. Als de wet van kracht wordt, vervangt deze wet de Wet openbaarheid van

bestuur. KempenPlus is een bedrijfsvoeringsorganisatie en op dit moment is nog niet geheel duidelijk wat de verplichtingen van een bedrijfsvoeringsorganisatie in het kader van deze wet zijn.

2.6 Arbeidsmarktregio Zuidoost-Brabant en subregio de Kempen

Het Rijk beschouwt de arbeidsmarktregio steeds meer als partner en er komen steeds meer middelen en subsidies richting de centrumgemeente namens de arbeidsmarktregio's. De gemeente Eindhoven fungeert als centrumgemeente voor de arbeidsmarktregio Zuidoost-Brabant (ZOB). In de arbeidsmarktregio ZOB zijn er discussies om de middelen te verdelen in subregio's zoals onder andere de Kempen.

Het historisch lage werkloosheidspercentage in de Kempen maakt dat iedereen die zonder ondersteuning in welke vorm dan ook kan werken, over het algemeen ook aan het werk is en het aantal bijstandsgerechtigden is dan ook drie keer minder dan het landelijke gemiddelde. Mede hierdoor zijn er relatief veel statushouders en individuen die niet zelfstandig het minimumloon kunnen verdienen in de bijstand.

Maar de Kempen heeft ook veel mkb-bedrijven die hun sociale verantwoordelijkheid willen pakken en kansen willen geven aan de doelgroep. Daarom willen de Kempengemeenten dat KempenPlus actief deelneemt aan het Kempisch Ondernemers Platform (KOP) en samen met lokale ketenpartners subregionale initiatieven ontwikkelt voor de inwoners van de Kempen. De dienstverlening moet zo lokaal mogelijk worden georganiseerd zodat de initiatieven passend zijn voor de lokale omstandigheden in de Kempen.

3 Uitgangspunten voor de (meerjaren)begroting

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

- Bij het opstellen van de begroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2025 waren de jaarstukken 2020 nog niet gereed. Er wordt uitgegaan van de jaarstukken 2019. De jaarstukken 2019 van de bv's waar KempenPlus eigenaar van is, zijn opgesteld maar nog niet gecontroleerd door de accountant.

- De gevolgen van COVID-19 worden langzaam zichtbaar. Hoewel er verschillende scenario's zijn opgesteld door vakorganisaties zijn de gevolgen van de coronacrisis voor de economie en arbeidsmarkt niet te voorspellen. In de begroting is daarom nog geen rekening gehouden met mogelijke gevolgen voor de Kempische arbeidsmarkt van de coronacrisis.

- KempenPlus is belast met de uitvoering van de Tozo namens de gemeenten. Met de gemeenten is de afspraak gemaakt dat de lasten op basis van realisatie worden afgerekend met de gemeenten zijn. Hiervoor zijn prijsafspraken gemaakt die lasten dekken. De Tozo is daarom in de begroting buiten beschouwing gelaten.

- In de begroting is geen rekening gehouden met de schadeclaims die door KempenPlus gelegd zijn in verband met de fraude. Mochten ze tot uitkeringen leiden, worden ze gebruikt om het eigen vermogen van KempenPlus aan te vullen binnen de normen van het weerstandsvermogen.

- De programmakosten maken geen deel uit van de begroting van KempenPlus. Deze worden bij de gemeenten geraamd. KempenPlus wordt bevoorschot voor de uitgaven die KempenPlus namens de gemeenten doet. In de paragraaf Programmakosten wordt nader ingegaan op de werkzaamheden die KempenPlus voor de gemeenten verricht.

- KempenPlus voert de werkzaamheden tegen kostprijs uit. In de begroting van het Participatiebedrijf worden kostendekkende bijdragen per gemeente berekend, op basis van vastgestelde verdeelsleutels.

- In het kader van de doorontwikkeling van de beleidsvisie zijn de activiteiten per deelprogramma opnieuw beoordeeld en de namen van de deelprogramma's aangepast. Door de werking van de verdeelsleutels leidt dit tot verschuivingen tussen de gemeentelijke bijdragen.

- Voor de indexering van het financiële meerjarenbeeld is aansluiting gezocht bij de Beleidsnota 'Kaders P&C 4 GR's 'en de werkwijze van de GRSK. Dit levert de volgende uitgangspunten op:
    - De loonindex en prijsindex zijn gelijk aan die van de beleidsnota maar worden in afwijking hiervan gewogen toegepast; De volgende prijsindexcijfers zijn gehanteerd:
        - Loonindex 1,8%.
        - Prijsindex 1,6%.
    - Er wordt geraamd met constante prijzen.

- De incidentele lasten worden zoveel mogelijk gedekt uit de bestemmingsreserves.

- Een deel van de taken van de ambtelijke organisatie wordt uitgevoerd door medewerkers met een Sw-indicatie. Hiervoor zijn functies opgenomen in de formatie en de salariskosten worden geraamd op 80% van het maximum van de schaal.

- Voor de uitvoering van taken maken de afdelingen gebruik van elkaars diensten. Zo ondersteunen de werkcoaches van de afdeling Werk & Participatie bij individuele detacheringen waarvan de opbrengsten bij de afdeling Bedrijven vallen. De medewerkers van Bedrijven maken de panden van KempenPlus schoon, onderhouden en beheren de panden en het groen eromheen. Om tot een juiste verdeling van de lasten over de deelprogramma's te komen, vinden interne doorbelastingen plaats. Hiervoor wordt op begrotingsbasis een bedrag vastgesteld dat ook in de jaarstukken als realisatie wordt opgenomen.

- In de begroting is voor de jaarschijf 2022 voor de laatste keer een flexibele schil geraamd van 3% van de formatieve personeelslasten omdat bij de start nog niet alle functies vervuld zijn en inhuur in de regel extra kosten met zich meebrengt.

- In 2021 wordt het pand aan de Raamburg verbouwd. De oplevering zal naar verwachting in juli 2022 plaatsvinden. Conform de financiële verordening wordt in 2023 gestart met het afschrijven van het pand.

- Bij de totstandkoming van KempenPlus is besloten om alle activiteiten van KempenPlus onder te brengen in het pand aan de Raambrug. Het pand aan de Hallenstraat zou verkocht worden. Het pand is te koop gezet maar door de economische ontwikkelingen is het nog niet verkocht. Het pand is in 2020 en 2021 weer volledig in gebruik genomen in verband met de afstandseisen COVID-19. In de begroting 2021 is rekening gehouden met de verkoop van het pand en zijn er geen kapitaallasten vanaf 2022 en opgenomen. Deze moeten echter door het gebruik van het pand weer worden geraamd.

- In de begroting is een tijdelijke uitbreiding van de formatie voor de afdeling Werk & Participatie tot en met 2022 opgenomen van € 150.000.

- Voor 2022 is een bedrag van € 50.000 opgenomen voor het digitaliseren van de poortprocessen. Hiermee zal de bovenstaande formatie niet meer nodig zijn.

- De omzet van 2022-2025 is gefixeerd op de geraamde omzet 2021. Naar aanleiding van de coronacrisis is de onzekerheid omtrent de hoogte van de omzet groot. De Netto Toevoegde Waarde per medewerker is geen bruikbare maatstaf.

- De investeringen voor 2022 kunnen gedekt worden uit de vrijvallende kapitaallasten.

- Voor de raming van de salarislasten van het gesubsidieerd personeel is uitgegaan van de volgende aantallen:

Aantallen in fte	2022	2023	2024	2025
SW	363	345	327	311
Loonkosten subsidie (LKS)	89	104	119	135
Beschut werken	32	35	38	38
Totaal	**484**	**484**	**484**	**484**

Hierbij wordt verondersteld dat jaarlijks 5% van de Sw'ers uitstroomt en dat de uitstroom wordt gecompenseerd door de instroom van LKS. Voor het aantal beschutte werkplekken is uitgegaan van de wettelijke taakstelling.

- Per deelprogramma is in het financieel kader een verdeelsleutel geformuleerd. Voor de verdeling van de lasten van de deelprogramma's zijn het financieel kader bij de oprichting van KempenPlus vastgesteld:
    - Voor het deelprogramma Ontwikkelen en ondersteuning wordt het voortschrijdende gemiddelde van 2017, 2018 en 2019 van het aantal uitkeringsgerechtigden per gemeenten genomen;
    - Voor het deelprogramma Werken wordt het voortschrijdende gemiddelde van 2017, 2018 en 2019 van het aantal medewerkers van KempenPlus met een Sw- of Beschut werken-indicatie of met een loonkostensubsidie per gemeente genomen;
    - De verdeelsleutel van het deelprogramma Ondersteuning bestaat uit drie delen:
        - Voor 50% het voortschrijdende gemiddelde van 2017, 2018 en 2019 van het aantal inwoners per gemeente;
        - Voor 20% het voortschrijdende gemiddelde van 2017, 2018 en 2019 van het aantal uitkeringsgerechtigden per gemeente;
        - Voor 30% het voortschrijdende gemiddelde van 2017, 2018 en 2019 van het aantal medewerkers van KempenPlus met een Sw- of Beschut werken-indicatie of met een loonkostensubsidie per gemeenten.

- Met ingang van de begroting 2022 is op basis van bovenstaande afspraken één verdeelsleutel per deelprogramma bepaald. In de bijlage is een overzicht van de gegevens opgenomen die ten grondslag liggen aan deze percentages.

Verdeelsleutel	Ontwikkelen en inkomensondersteuning	Werken	Ondersteuning
Bergeijk	26,25%	18,63%	23,89%
Bladel	28,90%	39,06%	31,77%
Eersel	26,64%	21,70%	25,29%
ReuselDe Mierden	18,21%	20,61%	19,05%

4 De begroting in een oogopslag

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten per deelprogramma opgenomen.

Begroting in één oogopslag bedragen x € 1000	2022	2023	2024	2025
Lasten per programma				
Werken	20.046	19.527	19.194	18.916
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning	2.591	2.397	2.408	2.358
Ondersteuning	4.709	4.427	4.536	4.287
Totaal lasten	**27.346**	**26.351**	**26.137**	**25.561**
Baten per programma				
Werken	10.338	10.293	10.293	10.293
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning	-	-	-	-
Ondersteuning	-	-	-	-
Totale baten	**10.338**	**10.293**	**10.293**	**10.293**
Resultaat voor bestemming en gemeentelijke bijdragen	**-17.008**	**-16.058**	**-15.845**	**-15.268**
Onttrekkingen aan en stortingen in reserves				
Bestemmingsreserve Nieuwe uitvoeringsorganisatie Participatiewet	500	250	250	-
Te verdelen resultaat na bestemming	**-16.508**	**-15.808**	**-15.595**	**-15.268**
Gemeentelijke bijdragen				
Gemeente Bergeijk	3.499	3.347	3.315	3.250
Gemeente Bladel	5.871	5.627	5.534	5.411
Gemeente Eersel	3.864	3.698	3.657	3.583
Gemeente Reusel-De Mierden	3.273	3.136	3.089	3.023
Totale gemeentelijke bijdragen	**16.508**	**15.808**	**15.595**	**15.268**
Resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**

5 Bijdragen van de gemeenten

De bijdragen aan de gemeenten zijn gesplitst in structurele en incidentele bijdragen ten behoeve van de gemeentelijke begrotingen.

Gemeentelijke bijdragen bedragen x € 1000	2022	2023	2024	2025
Gemeente Bergeijk				
Structurele bijdrage	3.415	3.347	3.315	3.250
Incidentele bijdrage	84	-	-	-
Totale bijdrage gemeente Bergeijk	**3.499**	**3.347**	**3.315**	**3.250**
Gemeente Bladel				
Structurele bijdrage	5.787	5.627	5.534	5.411
Incidentele bijdrage	84	-	-	-
Totale bijdrage gemeente Bladel	**5.871**	**5.627**	**5.534**	**5.411**
Gemeente Eersel				
Structurele bijdrage	3.779	3.698	3.657	3.583
Incidentele bijdrage	85	-	-	-
Totale bijdrage gemeente Eersel	**3.864**	**3.698**	**3.657**	**3.583**
Gemeente Reusel-De Mierden				
Structurele bijdrage	3.217	3.136	3.089	3.023
Incidentele bijdrage	56	-	-	-
Totale bijdrage gemeente Reusel-De Mierden	**3.273**	**3.136**	**3.089**	**3.023**

6 Programmaplan

6.1 Inleiding

Het programmaplan van KempenPlus bestaat uit één programma, uitgesplitst naar drie deelprogramma's. De programma-indeling is nagenoeg gelijk aan de inrichting van de organisatie. Met ingang van de kadernota 2022 zijn niet alleen de namen van de deelprogramma's aangepast, maar zijn in het kader van de doorontwikkeling van de beleidsvisie ook de lasten per deelprogramma opnieuw beoordeeld.

6.2 Deelprogramma Ontwikkelen en Inkomensondersteuning

6.2.1 Ambities

In de doorontwikkeling van KempenPlus is stilgestaan bij de naam en de inhoud van de deelprogramma's. In het begin was de afdeling Werk & Participatie vooral een voorzetting van ISD de Kempen. Inmiddels is het accent verschoven van inkomensverstrekking naar ontwikkelen naar werk. Natuurlijk blijft inkomensondersteuning een belangrijke (wettelijke) taak van KempenPlus. Om dit tot uitdrukking te brengen is de naam maar ook de inhoud van het deelprogramma aangepast.

De afdeling Werk & Participatie helpt iedereen die aanklopt bij KempenPlus om zo snel mogelijk weer in het eigen inkomen te voorzien. Daarbij wordt ingestoken op werk in een regulier dienstverband. Als dat niet haalbaar is, wordt er gekeken naar mogelijkheden tot gesubsidieerde arbeid op de reguliere arbeidsmarkt. Waar nodig kunnen cliënten met LKS tijdelijk of structureel aan de slag binnen de afdeling Bedrijven. KempenPlus beperkt de instroom zoveel mogelijk door voor aanvang cliënten waarvoor dat passend is direct te bemiddelen naar werk.

Zo lang dat niet mogelijk is, verstrekt de afdeling Ontwikkelen & Inkomensondersteuning uitkeringen conform de wettelijke kaders en binnen de gestelde termijnen. De afdeling is erop gericht om fraude en misbruik van uitkeringen zo veel mogelijk te voorkomen en bij handhaving rekening te houden met de menselijke maat.

KempenPlus bepaalt voor elke cliënt een passende aanpak: cliënten zijn aan het werk, werken aan werk, participeren, werken aan participatie of hebben een zorgtraject. 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.

KempenPlus wil de vaardigheden van de cliënten ontwikkelen zodat de cliënten naar vermogen kunnen participeren. De afdeling Ontwikkelen en Inkomensondersteuning is daarom ook constant bezig om de dienstverlening en de eigen medewerkers te ontwikkelen om de dienstverlening aan de cliënten te verbeteren. De werkprocessen en dienstverlening worden steeds meer gedigitaliseerd zodat de medewerkers meer tijd kunnen besteden aan het ontwikkelen van de cliënten.

De afdeling Ontwikkelen & Inkomensondersteuning is ook verantwoordelijk voor de detachering van medewerkers die via Kempenwerk aan de slag gaan bij reguliere bedrijven. De afdeling ontwikkelt relaties met de lokale ketenpartners en bedrijven om de doelgroep van KempenPlus naar vermogen te laten participeren.

Cliënttypering

Het historisch lage werkloosheidspercentage in de Kempen maakt dat iedereen die zonder ondersteuning in welke vorm dan ook kan werken, over het algemeen ook aan het werk is. Iedere cliënt die door de Poort komt bij KempenPlus heeft een afstand tot de arbeidsmarkt omdat cliënten die direct aan het werk kunnen en toch bij ons aankloppen in het voorportaal al worden doorgeleid naar werk.

In tegenstelling tot het bestand van collega-organisaties kent het bestand van KempenPlus weinig of geen verborgen werkloosheid en het aantal bijstandsgerechtigden in de Kempen is drie keer minder dan het landelijk gemiddelde. Het bestand is vooral opgebouwd uit personen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Hoe groot de afstand tot de arbeidsmarkt is verschilt van cliënt tot cliënt. De cliënten die bij KempenPlus binnen komen hebben langere tijd begeleiding nodig en intensievere dienstverlening omdat het ontwikkelen meer tijd kost en een meer en meer gerichte inzet. Bij de groep statushouders speelt de taalachterstand een grote rol.

KempenPlus heeft met behulp van de applicatie CompetenSys de afstand tot de arbeidsmarkt van de clienten die een uitkering ontvangen en de niet-uitkeringsgerechtigden (nuggers) in kaart gebracht. De onderstaande weergave is een momentopname van een dynamisch cliëntenbestand. Naar verwachting zullen de individuen in het bestand wijzigen maar de verhouding van de afstand tot de arbeidsmarkt zal in de komende jaren nagenoeg gelijk blijven.

- *15% kan binnen 6 maanden begeleid worden naar werk.*
  Een groot hiervan met LKS, deels bij reguliere werkgevers en deels binnen de infrastructuur van KempenPlus. Dienstverlening is gericht op het ontwikkelen en versterken van sollicitatievaardigheden en presentatie, het stimuleren en ondersteunen van sollicitatieactiviteiten en actieve bemiddeling.

- *25% is op weg naar werk en werkt aan werk.*
  Ondersteuning richt zich op het ontwikkelen van de juiste mindset en motivatie, het verkrijgen van inzicht in eigen mogelijkheden, ontwikkelpunten en talenten. Er wordt ingezet op het opdoen van werkervaring en werknemersvaardigheden worden versterkt.

- *35% heeft de focus op activering en herstel.*
  De afstand tot werk moet overbrugd worden door een andere vorm van participeren i.c.m. (externe) dienstverlening op maat op het gebied van schulden, verslaving, psychische of lichamelijke klachten.

- *25% heeft belemmeringen waardoor participeren nu niet mogelijk is.*
  In de persoonlijke situatie zijn belemmeringen waardoor er vooralsnog geen mogelijkheden zijn om te participeren. Voor ongeveer de helft is dit structureel, bij de andere helft zijn er nog ontwikkelmogelijkheden richting in ieder geval participeren en daarna mogelijk ook werk.

TalentPlus

Sinds de start van KempenPlus is, op basis van opgedane ervaringen, het concept van TalentPlus doorontwikkeld, waarbij de aanvankelijke gedachte van een uniform traject voor iedereen, heeft plaatsgemaakt voor een modulair trainingsprogramma dat aangeboden wordt in gevallen waarin dat noodzakelijk wordt geacht. Op deze manier kan beter ingespeeld worden op de verschillende belemmeringen die er bij de doelgroepen zijn en ingespeeld worden op de individuele client.

In het bedrijfsplan werd TalentPlus ingezet om nieuwe cliënten te diagnosticeren, maar het instrument is nu toegankelijk voor alle doelgroepen van KempenPlus. Afhankelijk van de afstand tot de arbeidsmarkt worden

losse modules, het kernprogramma, of begeleiding op maat aangeboden. In het programma is ook een werkcomponent opgenomen om mogelijke belemmeringen waar te nemen. Het doel van TalentPlus is om iedereen de kans te geven om zijn of haar talenten te kunnen ontwikkelen door een goed beeld van de belemmeringen.

Na het volgen van TalentPlus en de benodigde (taal)cursussen en trajecten is het voor veel cliënten van belang om werkervaring op te doen of werknemersvaardigheden te ontwikkelen. Als onderdeel van de clientreis zoekt KempenPlus werkervaringsplekken en/of proefplaatsingen bij externe werkgevers. Als dit niet lukt of als de cliënt daar (nog) niet aan toe is wordt binnen KempenPlus een werkplek aangeboden.

Bij de uitvoering van de taken heeft de afdeling Ontwikkelen & Inkomensondersteuning de algemene ambities:

- Verdiencapaciteit bij individuele cliënten wordt maximaal benut;
- Werkgevers worden geïnformeerd over personeels- en arbeidsmarktvraagstukken;
- Inwoners van de Kempengemeenten worden geïnformeerd over hun mogelijkheden voor scholing en ontwikkeling;
- Lokale netwerken, kansen en mogelijkheden worden benut om opdrachten te verwerven en detachering mogelijk te maken;
- KempenPlus zoekt verbinding in het sociaal domein (Jeugd en Zorg), het onderwijs en het georganiseerd bedrijfsleven door het leveren van expertise op het gebied van werk, participatie en inkomen.

6.2.2 Indicatoren

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

- Minimaal zes groepen voor TalentPlus opgestart met 10 deelnemers. Hiervan stromen ten minste 50 deelnemers uit naar werk of werkervaringsplaats.
- In maatwerk worden losse modules van TalentPlus aangeboden aan cliënten.
- 95% van de ingestroomde cliënten worden gediagnosticeerd op:
    - knelpunten leefgebieden;
    - afstand tot arbeid;
    - werkmogelijkheden als werken op termijn haalbaar is.
- Realisatie van de taakstelling van de Beschut Werk voor zo ver er voldoende kandidaten zijn.
- 100 succesvolle bemiddelingen waarvan minimaal 45 bemiddelingen in kader van de Wet banenafspraak.
- Iedere cliënt, met een taalbelemmering die geen inburgeringslessen krijgt, volgt een taalcursus om de re-integratiekansen richting uitstroom te bevorderen.
- 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.

6.2.3 Wat mag dat kosten: baten en lasten

In het bedrijfsplan van KempenPlus was al geconstateerd dat de processen rond inkomensversterkingen verder gedigitaliseerd moesten worden. Er wordt nog steeds gebruikt gemaakt van hard copy gegevens.

Voor een efficiëntere werkwijze is een inhaalslag nodig om de dienstverlening aan de cliënten verbeteren en zodat medewerkers effectiever en efficiënter kunnen werken. Hiervoor is bij de kadernota €50.000 aangevraagd.

Lasten en baten Ontwikkelen en Inkomensondersteuning bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025
Lasten	2.591	2.397	2.408	2.358
Baten	-	-	-	-
Resultaat voor bestemming en gemeentelijke bijdragen	**-2.591**	**-2.397**	**-2.408**	**-2.358**
Structurele gemeentelijke bijdragen				
Gemeente Bergeijk	601	623	632	619
Gemeente Bladel	662	686	696	681
Gemeente Eersel	610	632	641	628
Gemeente Reusel-De Mierden	417	432	438	429
Totale structurele bijdragen	**2.291**	**2.372**	**2.408**	**2.358**
Incidentele gemeentelijke bijdragen				
Gemeente Bergeijk	39	-	-	-
Gemeente Bladel	43	-	-	-
Gemeente Eersel	40	-	-	-
Gemeente Reusel-De Mierden	27	-	-	-
Totale incidentele bijdragen	**150**	**0**	**0**	**0**
Resultaat voor bestemming	**-150**	**-25**	**0**	**0**
Onttrekkingen/stortingen reserves	150	25	-	-
Te verdelen resultaat na bestemming	**0**	**0**	**0**	**0**

6.3 Deelprogramma Werken

6.3.1 Ambities

De afdeling Bedrijven biedt passend werk aan zoveel mogelijk mensen in de Kempen die dat (nog) niet kunnen vinden bij een reguliere werkgever.

KempenPlus en met name de afdeling Bedrijven is een onderneming, maar heeft geen winstdoel zoals commerciële bedrijven. De 'winst' van KempenPlus is elke cliënt die een baan gevonden heeft die bij hem of haar past. KempenPlus is ook meer dan een voorzetting van WVK-groep. De doelstellingen van het oude 'werkbedrijf' zijn verbreed. Wat is gebleven is de ambitie om een zo regulier mogelijk bedrijf te zijn waar mensen met een afstand tot arbeidsmarkt kunnen werken en leren. Omzet en kosten zijn belangrijke graadmeters. Hiervoor is commerciële slagkracht nodig.
KempenPlus heeft naast de individuele detachering, die meestal gebruikt wordt voor het ontwikkelen van cliënten, een aantal concepten waarin cliënten en medewerkers werk vinden bij KempenPlus.

Shop in shop

Voor een aantal bedrijven treedt KempenPlus op als gastheer. De klant huurt ruimte bij KempenPlus (een shop in de shop van KempenPlus) en KempenPlus detacheert een groep medewerkers bij de klant. De klant is verantwoordelijk voor verkoop, marketing, distributie en productie. De werkzaamheden van KempenPlus beperken zich tot relatiebeheer en het begeleiden van de medewerkers. KempenPlus heeft geen verkoopinspanningen en loopt geen financieel risico ten aanzien van de rentabiliteit van het werk. Het relatiebeheer en de begeleiding van de medewerkers kan snel en effectief plaatsvinden als zich vragen of incidenten voordoen. De ervaringen met Genexis en Bestronics zijn positief en de doelstelling is om naar meer opdrachtgevers te zoeken die volgens dit concept met KempenPlus willen samenwerken.

Productie

De divisie Productie richt zich op het bieden van passend en structureel werk voor klanten die partners zijn en net als KempenPlus streven naar een lange termijn relatie waarbij de sociale functie van KempenPlus ruimte krijgt. De divisie is zowel qua werk als qua begeleiding optimaal ingericht om nieuwe cliënten met een afstand tot de arbeidsmarkt werknemersvaardigheden en werkervaring te laten opdoen. Het is een reguliere bedrijfsomgeving waar alle aspecten van een productiebedrijf plaatsvinden, zoals: magazijn, werkvoorbereiding, planning, technische dienst, metaal, productie en administratie. De marges van de werkzaamheden zijn minimaal en daarom is het streven naar structurele klanten zodat we de doelgroep het hele jaar door passend werk kunnen bieden.

Externe dienstverlening

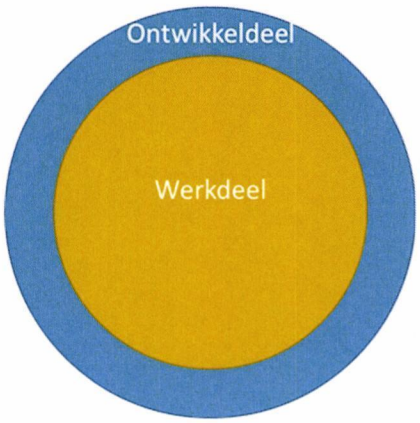
De divisie Externe dienstverlening (groen, schoonmaak en facilitair) biedt een stevig fundament aan het bedrijf. Na een uitgebreide verkenning over de vorm en mogelijkheden van een nadere samenwerking tussen de gemeentelijke diensten en KempenPlus, is besloten om niet te streven naar één dienst / organisatie. Elke gemeente zal afzonderlijk met KempenPlus de overeenkomsten voor 2022 opnieuw bezien. De gezamenlijke uitgangspunten zijn:

- voldoende passend werk voor de huidige medewerkers en de nieuwe instroom.
- gevarieerd werk om cliënten te ontwikkelen, werknemersvaardigheden bij te brengen, te scholen en werkervaring op te doen.
- het werk dient voor cliënten als een leerwerkomgeving en als opstap naar een reguliere baan.

Met name in het groen zullen er voor KempenPlus, als gemeentelijke uitvoeringsorganisatie van de openbare ruimte, veranderingen optreden. De huidige overeenkomsten, die acht - negen jaar oud zijn, dienen als basis. Er zal worden gestreefd naar nieuwe marktconforme contracten, waarbij rekening gehouden wordt met de beschikbaarheid van capaciteit en kennis bij KempenPlus. Dit betekent dat voor 2022 een aantal werkzaamheden niet meer door KempenPlus zal worden uitgevoerd. Dit kan een grote invloed hebben op de omzet en investeringen en dus op de begroting van KempenPlus. Aangezien de inhoudelijke gesprekken nog moeten opstarten, wordt vooralsnog uitgegaan van de inschattingen gebaseerd op de huidige contracten.

Werken en leren

Alle activiteiten waarbij KempenPlus optreedt als werkgever worden ook inzet om cliënten en medewerkers de gelegenheid te geven om zich te ontwikkelen. Naast een kern van vaste medewerkers zijn er een aantal cliënten en medewerkers in de infrastructuur van KempenPlus werkzaam met het doel zich verder te ontwikkelen.



In de begroting 2021 en 2022 is de omzet gebaseerd op het aantal Sw'ers en LKS'ers dat werkzaam is bij KempenPlus. De bredere doelstelling van het werkbedrijf heeft tot een aangepast inzicht geleid, namelijk; "Zoveel mogelijk mensen in de Kempen passend werk aanbieden die dat (nog) niet kunnen vinden bij een reguliere werkgever". De omzet wordt met name gerealiseerd door de medewerkers in het werkdeel van de werk-leeromgeving.

Onderstaand een overzicht van het aantal medewerkers en het aantal fte per deel.

	2021		2022		2023		2024	
	mdw-ers	FTE's	mdw-ers	FTE's	mdw-ers	FTE's	mdw-ers	FTE's
Ontwikkelplekken werk-leerbedrijf	50	22	70	31	70	31	70	31
Totaal ontwikkeldeel	**50**	**22**	**70**	**31**	**70**	**31**	**70**	**31**
Vaste werkplekken werk - leerbedrijf	471	378	425	340	395	317	365	294
Individuele detacheringen	72	54	90	68	100	75	110	83
Shop in shop werkplekken	53	40	100	76	120	92	140	107
Totaal werkdeel	**596**	**473**	**615**	**484**	**615**	**484**	**615**	**484**
Totaal aantal werkplekken	**696**	**517**	**755**	**546**	**755**	**546**	**755**	**546**

KempenPlus is net als alle bedrijven geconfronteerd met de gevolgen van de coronacrisis. De langetermijn-gevolgen voor de omzetten zijn nog niet te overzien en de kans is groot dat meerjarig de omzetten achter blijven.
Daarnaast gaat KempenPlus de infrastructuur meer inzetten voor het primaire doel: het ontwikkelen van cliënten naar een zelfstandig inkomen. De invloed hiervan op de omzet is nog niet duidelijk. Voorlopig wordt in de begroting de omzet gefixeerd op het geraamde niveau van 2021. Met voorrang wordt management- en sturingsinformatie ontwikkeld om de werkelijke realisatie te volgen. Dit kan tot bijstellingen voor 2022 leiden.

6.3.2 Indicatoren

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

- Creëren van in het totaal 100 werkplekken bij shop in shop-partners
- Uitbreiden individuele detachering van ca. 54 fte naar 68 fte
- Het aantal ontwikkelplekken laten groeien van 50 naar 70
- Verbeteren van de workflow door nieuw softwarepakket voor Productie
- Acquisitie om laagrenderende productieklanten te vervangen door hogerrenderende klanten met als voorwaarde dat werk passend en structureel is
- Duidelijkheid over het meerjarenperspectief van de divisie Externe dienstverlening

6.3.3 Wat mag dat kosten: baten en Lasten

In 2021 wordt onderzoek gedaan naar een pakket dat de processen van de afdeling Productie ondersteunt. De ervaringen met het pakket Groenvision, dat in 2020 is geïmplementeerd, zijn positief en er wordt naar een vergelijkbare toepassing voor de divisie productie gezocht om de processen te stroomlijnen. Voor het workflow management systeem is € 30.000 structureel aangevraagd.

Lasten en baten Werken bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025
Lasten	20.046	19.527	19.194	18.916
Baten	10.338	10.293	10.293	10.293
Resultaat voor bestemming en gemeentelijke bijdragen	**-9.708**	**-9.235**	**-8.901**	**-8.623**
Structurele gemeentelijke bijdragen				
Gemeente Bergeijk	1.790	1.721	1.659	1.607
Gemeente Bladel	3.751	3.607	3.476	3.368
Gemeente Eersel	2.084	2.004	1.931	1.871
Gemeente Reusel-De Mierden	1.979	1.903	1.835	1.778
Totale structurele bijdragen	**9.603**	**9.235**	**8.901**	**8.623**
Incidentele gemeentelijke bijdragen				
Gemeente Bergeijk	-8	-	-	-
Gemeente Bladel	-18	-	-	-
Gemeente Eersel	-10	-	-	-
Gemeente Reusel-De Mierden	-9	-	-	-
Totale incidentele bijdragen	**-45**	**0**	**0**	**0**
Resultaat voor bestemming	**-150**	**0**	**0**	**0**
Onttrekkingen/stortingen reserves	150	-	-	-
Resultaat na bestemming	**0**	**0**	**0**	**0**

Onder de baten van werken is een incidentele baat (€ 45.000) opgenomen in verband met de afschrijving van de nieuwbouw van de Raambrug. Deze is al structurele last opgenomen. Op grond van de regels van BBV ontstaat de structurele last bij de ingebruikname van het pand. In de financiële verordening van KempenPlus is opgenomen dat er wordt afgeschreven in het jaar na ingebruikname.

6.4 Deelprogramma: Ondersteuning

6.4.1 Ambities

De taken van de afdelingen zijn opnieuw bezien en dit heeft vooral gevolgen voor het voormalige deelprogramma Bedrijfsvoering. Het doel van het deelprogramma is het ondersteunen van de primaire processen die in het deelprogramma Ontwikkelen en inkomensondersteuning en het deelprogramma Werken worden uitgevoerd.

Naast directie en staf worden Informatisering & automatisering, Gegevensbeheer & Archief, Financiën en P&O hiertoe gerekend. Het deelprogramma bestaat volledig uit overhead.

Bij de start van KempenPlus zijn een aantal taken onder Bedrijfsvoering gebracht die achteraf bezien bij de primaire processen horen. Met ingang van de begroting 2022 worden beleid en kwaliteitsbeheer aan het deelprogramma Ontwikkelen en inkomensondersteuning toegevoegd.

Daar tegenover staat dat de lasten van de KAM-coördinator ((kwaliteit, arbeidsomstandigheden en milieu) van het deelprogramma Werken naar het deelprogramma Ondersteuning zijn verplaatst.
De juiste verdeling van taken is niet alleen voor KempenPlus van belang maar ook voor de verdeling van de lasten over de gemeenten. Bij het bepalen van de verdeelsleutels is het profijtbeginsel toegepast. De verdeelsleutels zijn voor de primaire processen gekoppeld aan de prestaties die per gemeenten geleverd worden. Voor het deelprogramma Ontwikkelen en Inkomensondersteuning is dit het aantal uitkeringsrechtigden en voor het deelprogramma Werken het aantal gesubsidieerde medewerkers. Voor het deelprogramma Ondersteuning worden naast de genoemde aantallen ook de inwoneraantallen in de verdeelsleutel betrokken.

Dienstverlening door de GRSK

Eind 2020 heeft KempenPlus een dienstverleningsovereenkomst met GRSK ten behoeve van de ICT en P&O. KempenPlus overweegt om een eigen P&O afdeling in te richten ter ondersteuning van de leiding. Hiervoor is ook een bezuiniging ingeboekt in de begroting.
In 2022 wordt de dienstverleningsovereenkomst met de GRSK ten aanzien van P&O opnieuw bezien.

Daarnaast is de GRSK in het project Opnieuw verbinden bezig met de herinrichting van de samenwerking in de Kempen. De gemeenten maken hiervoor de komende jaren keuzes die ook invloed zijn op de lasten van KempenPlus. Door het wegvallen van de voordelen van een gezamenlijke oplossing van voor ICT kunnen de lasten stijgen. Vooralsnog is in de begroting uitgegaan van gelijkblijvende lasten.

Versterken van de interne beheersing

De fraude heeft een grote impact gehad op de financiële functie van KempenPlus. De administratieve afwikkeling hiervan heeft tot begin 2021 geduurd en de juridische afwikkeling kan nog jaren duren. De inrichting van de financiële functie en interne beheersing was net gestart toen de fraude werd ontdekt en is hierdoor volledig stil komen te liggen.

Het Bestuur hecht eraan om interne beheersing zo snel mogelijk op orde te brengen. Er is een plan van aanpak opgesteld voor verbetering van de interne beheersing. Hierin wordt aandacht besteed aan de inrichting van de organisatie, de systemen, de processen en het toezicht hierop. Het plan gaat ook in op de planmatige verankering van interne controle die vanaf het boekjaar 2022 gerealiseerd moet zijn.

In 2021 en 2022 wordt hiervoor een inhaalslag gepleegd. De noodzakelijke interne controles voor 2021 worden tijdig en volledig uitgevoerd in overleg met de nieuwe accountant. De uitkomsten van deze controles worden besproken in het Bestuur. Na de zomer wordt het interne controleplan 2022 voorgelegd aan het Bestuur.
In de begroting 2022 is rekening gehouden met een structurele lastenstijging van €100.000. De nader invulling vindt plaats op basis van het plan van aanpak.

Versterken van communicatie

Om beleid van KempenPlus gestalte te geven en doelstellingen te realiseren, is communicatie hieromtrent van wezenlijk belang:

- Intern: om medewerkers en Bestuur te informeren over het uit te voeren beleid, de sturing hierop en de dagelijkse werkzaamheden.
- Extern: om primair de gemeenten, werk-/opdrachtgevers, inwoners en cliënten en secundair de partners in de regio, in de zorg en in het onderwijs over de dienstverlening van KempenPlus te informeren.

Momenteel is 'communicatie' binnen KempenPlus beperkt ingevuld. Nu de eerste periode na het samengaan tot KempenPlus voorbij is, blijkt dat het vizier van het management en (een deel van) de medewerkers meer naar buiten is gericht. Niet alleen moet er inhoudelijk gecommuniceerd worden over de dienstverlening van KempenPlus. Ook is er de wens om de successen en resultaten veel meer te delen en daarmee KempenPlus echt op de kaart te zetten.

Cliënten moeten geïnformeerd zijn over de dienstverlening van KempenPlus. Zij moeten weten hoe KempenPlus hen via de voorzieningen qua 'instroom, doorstroom en uitstroom' (terug) aan werk kan helpen. Ook werk-/opdrachtgevers moeten op de hoogte zijn van de dienstverlening; zij zijn essentieel ten behoeve van de door- en uitstroom. Zonder werk-/opdrachtgevers zijn er geen kansen op werk.

Om van de huidige 'ad hoc' werkwijze naar een structurele uitbreiding van communicatie te komen, zijn de beschikbare middelen opnieuw bezien. KempenPlus heeft behoefte aan een vaste medewerker die de planning van de publicaties en dagelijkse werkzaamheden rond communicatie op zich neemt. Daarnaast is behoefte aan een uitbreiding van het structurele budget voor de inhuur van een senior communicatiemedewerker ter ondersteuning van het Bestuur en de directie en voor het opmaken van publicaties.

6.4.2 Indicatoren

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

- Uitvoeren van een MTO (medewerkertevredenheidsonderzoek)
- Inrichten van een eigen P&O afdeling voor alle medewerkers
- Digitaliseren van de primaire en ondersteunende processen
- Voorbereiden keuze nieuw financieel pakket
- Afronden van inrichting concern control, interne beheersing en financiële functie
- Inrichten van actuele management- en sturingsinformatie
- Inrichten en structureren van operationele en strategisch communicatie voor intern en extern.

6.4.3 Wat mag dat kosten: baten en lasten

Om de interne beheersing op orde te brengen is bij de kadernota een structurele verhoging van personeelsbudget € 100.000. Hiermee kunnen concern control, interne controle en de financiële functie op orde worden gebracht.
Communicatie is bij de oprichting van KempenPlus onderschat daarom is bij de kadernota een uitbreiding gevraagd voor een communicatiemedewerker schaal 8 met 0,6 fte € 32.000 en inhuurbudget communicatie € 40.000.

Lasten en baten Ondersteuning bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025
Lasten	4.709	4.427	4.536	4.287
Baten	-	-	-	-
Resultaat voor bestemming en gemeentelijke bijdragen	**-4.709**	**-4.427**	**-4.536**	**-4.287**
Structurele gemeentelijke bijdragen				
Gemeente Bergeijk	1.024	1.004	1.024	1.024
Gemeente Bladel	1.374	1.335	1.362	1.362
Gemeente Eersel	1.085	1.063	1.084	1.084
Gemeente Reusel-De Mierden	821	800	816	816
Totale structurele bijdragen	**4.304**	**4.202**	**4.286**	**4.287**
Incidentele gemeentelijke bijdragen				
Gemeente Bergeijk	54	-	-	-
Gemeente Bladel	59	-	-	-
Gemeente Eersel	55	-	-	-
Gemeente Reusel-De Mierden	38	-	-	-
Totale incidentele bijdragen	**205**	**-**	**-**	**-**
Resultaat voor bestemming	**-200**	**-225**	**-250**	**0**
Onttrekkingen/stortingen reserves	200	225	250	-
Te verdelen resultaat na bestemming	**0**	**0**	**0**	**0**

6.5 Overhead

De kosten van Overhead moeten volgens de verslagleggingsregels (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) afzonderlijk zichtbaar worden gemaakt. Onderstaande tabel heeft geen betrekking op de verantwoording van de lasten in de gemeentelijke begroting.

Overhead bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025
Overhead lasten				
Werken	1.091	1.024	1.024	1.024
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning	426	383	383	344
Ondersteuning	4.709	4.427	4.536	4.287
Totale lasten overhead	**6.226**	**5.834**	**5.943**	**5.655**
Overhead baten				
Werken	-	-	-	-
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning	-	-	-	-
Directie & Ondersteuning	-	-	-	-
Totale baten overhead	**0**	**0**	**0**	**0**

6.6 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.

6.7 Incidentele lasten

Bij de oprichting van KempenPlus is een bestemmingsreserve Nieuwe Uitvoeringsorganisatie Participatiewet gevormd voor de incidentele lasten voor de inrichting van de organisatie. Hieraan lag een globaal bestedingsplan ten grondslag. Deze middelen zouden volgens het bedrijfsplan onder andere moeten worden aangewend voor het optimaliseren van de bedrijfsprocessen. Daarvoor was in het bedrijfsplan een bezuinigingsopdracht vanaf 2023 voor de afdeling Bedrijven van €225.000 en voor de afdeling Werk en Participatie van € 175.00 opgenomen.
In het bedrijfsplan wat ook een bedrag voor een flexibele schil opgenomen om de extra lasten van inhuur voor de nog niet ingevulde posities te kunnen dekken. Ook de schil vervalt in 2023.

In de begrotingswijziging 2019, de begroting 2020 e.v. en de begroting 2021 zijn deze bezuinigingsopdrachten in de meerjarenramingen. De uitgaven die hiermee samenhangen met deze bezuinigingsopdrachten zijn tot en met begroting 2021 als structureel geraamd omdat ze nog niet concreet waren ingevuld.

Inmiddels zijn deze opdrachten volledig ingevuld en zijn de materiele budgetten en de formatie structureel verlaagd. De incidentele budgetten voor 2022 worden volledig ingezet voor procesverbeterende maatregelen en inhuur. Zo worden de processen binnen de afdeling Werk en Participatie in 2022 gedigitaliseerd en wordt er voor Bedrijven een workflow managementsysteem geïmplementeerd.

Onder de baten van het deelprogramma Werken is een incidentele baat (€ 45.000) opgenomen in verband met de afschrijving van de nieuwbouw van de Raambrug. De afschrijving in 2022 is als structurele last opgenomen. Op grond van de regels van BBV ontstaat de structurele last bij de ingebruikname van het

pand. In de financiële verordening van KempenPlus is echter opgenomen dat er wordt afgeschreven in het jaar na ingebruikname. De afschrijving 2022 is daarom als incidentele baat opgenomen.

Onderstaand een overzicht van incidentele lasten.

Incidentele lasten bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025
Bestemmingsreserve				
Personeel	375	100	-	-
Archivering	60	-	-	-
Verbetering processen en interne beheersing	65	150	250	-
Flexibele schil	205	-	-	-
Incidentele lasten Team Ontwikkeling en Plaatsing	150	-	-	-
Totale incidentele lasten	**855**	**250**	**250**	**-**
Totale incidentele baten	**45**	**0**	**0**	**0**

6.8 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.

7 Paragrafen

7.1 Bedrijfsvoering

In het deelprogramma Directie & Bedrijfsvoering zijn de financiële ontwikkelingen rond bedrijfsvoering opgenomen. In deze paragraaf komen de organisatorische en niet-financiële aspecten aan bod.

De personele organisatie

De medewerkers van KempenPlus bestaan 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. Er is geen nieuwe instroom van medewerkers en de bestaande groep stroomt langzaam uit. De jaarlijkse uitstroom is gemiddeld 5%. De groep vergrijst steeds meer en dat komt tot uitdrukking in het verzuimpercentage: over 2020 16,1%. Dit getal wordt ook beïnvloed door de effecten van het coronavirus. De medewerkers in deze groep hebben te maken met een afnemende arbeidsgeschiktheid en dat betekent dat KempenPlus maatregelen moet treffen om ze tot aan de pensioengerechtigde leeftijd een passende arbeidsplaats te kunnen bieden.
Deze medewerkers maken deel uit van het deelprogramma Werken. Enkelen zijn werkzaam voor de andere deelprogramma's.

De tweede groep bestaat uit de nieuwe instroom van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt na de invoer van de Participatiewet. KempenPlus ontvangt voor deze medewerkers net als een regulier bedrijf, loonkostensubsidie. De medewerkers hebben een dienstverband met KempenWerk BV, een volle dochter van KempenPlus. Voor deze doelgroep gaat op 1 juli 2021 de cao Aan de Slag in. Op voorwaarde dat de achterbannen van Cedris, VNG, CNV en FNV akkoord gaan met de cao. Cao Aan de Slag is een geheel nieuwe cao die in 2021 en 2022 tot mogelijke financiële gevolgen leidt.
Het ziekteverzuim onder de medewerkers met een loonkostensubsidie bedroeg in 2020 11,1%. Dit is een constant punt van aandacht en KempenPlus heeft voor de Sw-medewerkers en de LKS'ers een bedrijfsarts in dienst.
Deze medewerkers maken volledig deel uit van het deelprogramma Werken.

De laatste groep zijn de ambtenaren die vanuit deelprogramma's verantwoordelijk zijn aan de uitvoering van de regelingen. In het deelprogramma Ondersteuning zijn ook de managers van de afdelingen Werk & Participatie en Bedrijven opgenomen. Voor de ambtenaren is de cao van de gemeenten van toepassing. Ook de ambtenaren zijn in dienst van KempenPlus. Voor het uitvoeren van de regelingen is formatief 105,16 fte beschikbaar. Hiervan vallen 81 medewerkers onder de cao SGO (gemeenten). Het ziekteverzuim is laag binnen deze groep: over 2020 2,4%.
Tot nu toe is de personeels- en salarisadministratie voor elke groep door een andere organisatie gedaan.

Het jaar 2022 staat in het teken van het uitvoeren van actiepunten uit het traject strategisch personeelsplanning. Een belangrijk onderdeel hierin is de doorontwikkeling van de P&O afdeling tot één afdeling P&O KempenPlus waarin het optimaliseren van processen en generen van data ook is opgenomen. Een medewerkerstevredenheidsonderzoek zal inzicht gaan geven in de tevredenheid en het werkgeluk van medewerkers en teams.

ICT

SSC de Kempen dat onderdeel is van de GRSK verzorgt de ICT voor alle aangesloten gemeenten en ook voor KempenPlus. In de voorgaande periode zijn de nodige inspanningen verricht om de inrichting en de beveiliging van de systemen van KempenPlus te actualiseren. Voor de reguliere ICT-ondersteuning is een dienstverleningsovereenkomst met SSC de Kempen gesloten. In samenspraak met SSC de Kempen wordt gewerkt aan het optimaliseren van de KempenPlus-specifieke systemen. Daarnaast ligt een focus op het kunnen beschikbaar stellen van adequate managementinformatie.

KempenPlus heeft een ambitie uitgesproken om voor 2024 werk te maken van digitalisatie binnen alle bedrijfsprocessen. Digitalisatie moet administratieve snelheid bevorderen, foutmarge verkleinen en optimale inzet van capaciteit realiseren.

Het belang van managementinformatie voor KempenPlus en haar gemeenten is evident en krijgt daarom voorrang. Het streven is de pilot van de applicatie Power BI structureel uit te bouwen en te starten met een integraal dashboard.

Het integrale bedrijfsinformatiesysteem JD Edwards in de cloud gaat worden vervangen. Vooraf zal een selectietraject met implementatie worden uitgezet. De voorlopige planning is om op 1 januari 2023 een nieuwe financiële pakket operationeel te hebben. Hiervoor wordt een afzonderlijk plan van aanpak met de financiële consequenties opgesteld.

Huisvesting

Momenteel wordt het gebouw van KempenPlus aan de Raambrug 8 fors verbouwd. Enerzijds wordt met de verbouwing invulling gegeven aan de ontmoeting- en ontwikkelfunctie richting cliënten. Met de inrichting van een uitnodigend Werkplein biedt KempenPlus cliënten een inspirerende omgeving met de juiste faciliteiten om stappen te zetten op weg naar werk. Anderzijds wordt het gebouw – dat inmiddels ruim 30 jaar oud is – qua techniek (bijvoorbeeld brandveiligheid en binnenklimaat) en duurzaamheid (bijvoorbeeld isolatie en zonnepanelen) up-to-date gebracht. Met de herinrichting van onder andere de werkplekken en kantine maakt KempenPlus stappen vooruit om een goede, prettige werkomgeving te faciliteren voor alle medewerkers.

Het pand aan de Hallenstraat wordt gebruikt als tijdelijke kantoorruimte omdat er in verband met de verbouwing van het pand aan de Raambrug omdat daar, ook door de afstandseisen in verband met COVID-19 minder kantoorwerkplekken beschikbaar zijn. Tevens wordt het pand gebruikt om de productieafdelingen met extra werkruimte te faciliteren. Hierdoor kan KempenPlus aan de medewerkers een veilige werkplek bieden, ook in tijden van corona.

7.2 Verbonden partijen

7.2.1 Samenwerking met GRSK

Formeel is de GRSK geen verbonden partij omdat KempenPlus hierin geen bestuurlijk of financieel belang heeft. Daarom zijn ook de gebruikelijke tabellen niet opgenomen.
De GRSK is echter van groot belang voor de dagelijkse gang van zaken bij KempenPlus. Ze levert ICT-diensten aan KempenPlus en verzorgt de P&O-functie voor de ambtenaren. Eind 2020 is een dienstverleningsovereenkomst gesloten. Voor nieuwe diensten worden aanvullende overeenkomsten gesloten.

De GRSK is eigendom van de deelnemende gemeenten en de gemeente Oirschot. De komende jaren wordt de samenwerking in de Kempen die vorm is gegeven in de GRSK aangepast in het project Opnieuw Verbinden. Dit heeft voor KempenPlus, als klant mogelijk grote gevolgen.

7.2.2 BV-NV waarvan KempenPlus eigenaar is

De gemeenschappelijke regeling KempenPlus is volledig eigenaar van een drietal besloten vennootschappen. Dit zijn: Holding WVK-groep B.V., B.V. Kempenwerk en B.V. KempenActief.

KempenPlus is volledig eigenaar van Holding WVK-groep B.V, statutair gevestigd te Bladel. De holding houdt zich bezig met het deelnemen in vennootschappen die ten doel hebben bij te dragen in de uitvoering van verschillende onderdelen van het werkvoorzieningsbedrijf alsmede te faciliteren in (re)integratieactiviteiten ten behoeve van personen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. De holding WVK-groep neemt voor 100% deel in B.V. Kempenwerk en in B.V. KempenActief.

B.V. Kempenwerk, statutair gevestigd te Bladel, houdt zich bezig met het beschikbaar stellen van arbeidsplaatsen respectievelijk werknemers ten behoeve van de werkgelegenheid van WVK-groep.

B.V. KempenActief, statutair gevestigd te Bladel houdt zich bezig met het aanbieden en uitvoeren van arbeidsmarkt-(re)integratiediensten en –trajecten ten behoeve van diegenen die een afstand hebben tot de reguliere arbeidsmarkt.
Omdat B.V. KempenActief nagenoeg volledig re-integratietrajecten verzorgde voor de voormalige ISD de Kempen heeft de B.V. geen bestaansrecht meer en wordt deze opgeheven. Dit wordt naar verwachting geëffectueerd in 2021.

Holding WVK-groep B.V. sluit het boekjaar 2019 naar verwachting af met een positief resultaat van € 128.027. Het eigen vermogen bedraagt per 31-12-2019 naar verwachting € 888.651 (per 31-12-2018: € 760.625). Het vreemd vermogen bedraagt per 31-12-2019 naar verwachting € 256.166 (per 31-12-2018: € 518.783). De afwikkeling van de jaarrekening is door de fraude en de werkzaamheden voor de jaarstukken van KempenPlus ook vertraagd en nog niet afgerond. De fraude heeft geen invloed op de waardering van de deelnemingen.
Er zijn geen risico's verbonden aan het eigendom van deze vennootschappen.

7.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

7.3.1 Inleiding

Bij het opstellen van de begroting waren de jaarstukken 2020 nog niet gereed. In deze paragraaf wordt daarom uitgegaan van het vermogen per 31 december 2019.

De paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft inzicht in de risico's die niet financieel afgedekt zijn in de begroting. Als de risico's zich werkelijk voordoen moeten deze door het weerstandsvermogen van KempenPlus worden opgevangen. Mocht het vermogen ontoereikend zijn, dan moeten de deelnemende gemeenten bijstorten. Door de fraude is het vermogen onder de norm gedaald en ontstaat er formeel een bijstortingsplicht. In 2020 zijn nog een beperkt aantal bedragen ontvreemd maar ook zijn kosten gemaakt voor de onderzoeken.

Daarnaast is er nog geen zicht op de bedragen die teruggevorderd kunnen worden bij de verdachte. Hiervoor is door justitie mede namens KempenPlus beslag gelegd op de bezittingen van de verdachte. Er zijn/

worden claims voor schadevergoeding bij een aantal partijen neergelegd en ook hiervan is onzeker wat de uitkomst en omvang zal zijn.

Bij de behandeling van de jaarstukken 2020 zal het Bestuur een beslissing nemen over wijze waarop ze en de gemeenten willen omgaan met een eventuele bijstortingsplicht.

7.3.2 Bestemmingsreserve Nieuwe uitvoeringsorganisatie participatiebedrijf

In het bedrijfsplan en het bijbehorende Financiële kader is opgenomen dat een deel van het vermogen wordt ingezet voor de totstandkoming van het participatiebedrijf. KempenPlus is gestart met een bestemmingsreserve Nieuwe uitvoeringsorganisatie participatiebedrijf, na de toevoegingen en onttrekkingen bedraagt deze eind 2019 € 2,1 miljoen. De bestemmingsreserve 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 zodat de geraamde lastenverlagingen in de komende jaren gerealiseerd kunnen worden.

7.3.3 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate KempenPlus zelfstandig instaat 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	*Onvoldoende*

In het financiële kader is met de gemeenten overeengekomen dat het weerstandvermogen tussen 1 en 1,4 moet bedragen. Onder 1 storten de gemeenten bij, boven de 1,4 wordt het meerdere uitgekeerd aan de gemeenten.

Het beschikbare weerstandsvermogen

Het beschikbare weerstandsvermogen bestaat voor KempenPlus uit de algemene reserve.
Bij de start van KempenPlus is een eindafrekening gemaakt van WVK-Groep. Hierin zijn alle bestemmingsreserves van WVK beoordeeld. Deze zijn met uitzondering van de bestemmingsreserve Nieuwe Uitvoeringsorganisatie Participatiewet en de reserve voor de vakantiedagen voor Sw'ers vrijgevallen.

Naast de bestemmingsreserves zijn ook de activa van WVK-groep bij de start beoordeeld. Hierbij is geconstateerd dat KempenActief kan worden opgeheven en dat het eigen vermogen kan worden overgeheveld naar de algemene reserve van KempenPlus. Door de drukte rond de fraude heeft de afwikkeling van KempenActief niet plaatsgevonden.

KempenPlus is volledig eigenaar van enkele bv's. De verslagleggingregels (artikel 5 BBV) staan niet toe dat verbonden partijen worden geconsolideerd. Het vermogen van de bv's bedraagt volgens de voorlopige jaarstukken € 890.000. Als dit bedrag vooruitlopend op het voorstel bij de jaarstukken 2020 betrokken wordt in de bepaling van het weerstandvermogen bedraagt het weerstandvermogen op basis van de jaarstukken 2019 € 4.147.000 (€ 3.257.000 algemene reserve en € 890.000 eigen vermogen van de bv's). Dit bedrag is toereikend om de onderstaande risico's af te dekken.

Het resultaat 2020, de stille reserve in het pand aan de Hallenstraat dat waarschijnlijk verkocht wordt en de mogelijke opbrengsten uit de claims naar aanleiding van de fraude worden vooralsnog buiten beschouwing gelaten. In het voorstel bij de jaarstukken zal een nieuwe afweging worden gemaakt van de elementen die opgenomen worden in het weerstandsvermogen.

Het benodigde weerstandsvermogen

Het benodigde weerstandsvermogen wordt bepaald door de risico's die niet financieel zijn afgedekt in de begroting. De risico's zijn voor de begroting 2022-2023 geactualiseerd. In de jaarstukken 2020 worden de risico's opnieuw beoordeeld..

Omschrijving van het risico Bedragen x € 1.000	T.l.v. het weerstandsvermogen
Actualisatie van het functieboek De functiebeschrijvingen en het functieboek worden geactualiseerd. De beloning van enkele Sw-medewerkers in de uitvoeringsorganisatie is waarschijnlijk te laag. Het bedrag is geactualiseerd en wordt na besluitvorming door het Bestuur opgenomen in de begroting.	65
Ontwikkelingen in de doelgroepen Naast de prijsrisico's heeft KempenPlus ook te maken met kwantiteits- en kwaliteitsrisico's: 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; 3. Arbeidsvermogen (potentieel) van de medewerkers uit de doelgroep neemt af. De kans dat het eerste risico (meer cliënten) zich voordoet is door de coronacrisis sterk toegenomen. In de begroting wordt ervan uitgegaan dat de uitstroom van de Sw gecompenseerd wordt door de 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 uitvoeringskosten van de afdeling Werk & Participatie	250
Ontwikkelingen in de markt	2.600

Omschrijving van het risico Bedragen x € 1.000	T.l.v. het weerstandsvermogen
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 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; 6. Economische gevolgen van COVID-19; 7. De fraude kan tot imagoschade leiden waardoor KempenPlus minder interessant wordt als partner. Het risico wordt ingeschat op 25% van de omzet. In de begroting 2021 en de jaarstukken 2019 was dit risico afgeleid van de netto toegevoegde waarde. In verband met COVID-19 is de netto toegevoegde waarde losgelaten en de omzet voorlopig gefixeerd op de geraamde omzet in 2022 (€ 10.045.500). Dit bedrag is genomen voor de bepaling van het risico.	
Chantage 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.	200
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
SUWI/Suite KempenPlus deelt het systeem voor de registratie van de verstrekkingen en uitkeringen met Maatschappelijke dienstverlening van GRSK. Door het ministerie is aangegeven dat dit niet conform de regels is omdat er sprake is van twee zelfstandige organisaties. De kans bestaat dat KempenPlus een eigen systeem moet aanschaffen. In 2021 worden de afspraken met de GRSK ten aanzien van de programmakosten en de verwerking hiervan herzien.	Pm
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 In 2020 zijn onderzoekskosten gemaakt voor het onderzoeken van de fraude en het afwikkelen daarvan. Daarnaast heeft een klein deel van de fraude plaatsgevonden in 2020. De voormalige controller heeft de procedure inzake het verleende ontslag in eerste instantie verloren maar heeft hoger beroep ingesteld. Gezien het feit dat hij tot nu toe in het ongelijk gesteld is, achten wij de kans dat hij in hoger beroep wint klein.	600

Omschrijving van het risico Bedragen x € 1.000	T.l.v. het weerstandsvermogen
Totale risico's	**4.115**

7.3.4 Kengetallen

Om inzicht te geven in de financiële positie moet KempenPlus de kengetallen die voor haar van toepassing zijn opnemen in de begroting. Voor de berekening is een geprognotiseerde balans noodzakelijk. Deze kan echter pas worden opgesteld als de gevolgen van de fraude volledig bekend zijn. Op het moment van het vaststellen van de begroting door het Bestuur zijn deze gevolgen niet volledig bekend. Er kan op dit moment ook geen voorlopige inschatting gemaakt worden omdat zowel de debetzijde als de creditzijde van de balans zijn beïnvloed door de fraude. De invloed per saldo op het vermogen kan door het onderzoek van justitie wel worden ingeschat en is verwerkt in de begroting. De jaarrekening 2019 wordt definitief opgesteld nadat het onderzoek naar de fraude is afgerond en hierin zullen de kengetallen worden opgenomen.

1a°. netto schuldquote

Volgens de toelichting van de VNG geeft de netto schuldquote 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 2019 11%.

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 in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid.
In 2019 is 37,9% van het balanstotaal eigen vermogen. De vermogensuitkering heeft in 2020 plaatsgevonden en de solvabiliteit wordt hierdoor negatief beïnvloed. Als de uitkering in 2019 had plaatsgevonden was de solvabiliteitsratio 58,2% geweest.

4°. structurele exploitatieruimte

KempenPlus houdt in principe geen structurele begrotingsruimte aan. De berekende structurele exploitatieruimte bestaat voor 2019 uit het resultaat voor toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves en bedraagt € 3.654.530 negatief. Het bedrag is in belangrijke mate beïnvloed door de fraude.

7.4 Programmakosten

KempenPlus voert namens de gemeenten een aantal regelingen uit. Hieronder zijn de inkomensvoorzieningen voor inwoners met uitzondering van de bijzonder bijstand opgenomen. De rijksmiddelen en de uitbetalingen aan de inwoners maken geen deel uit van de begroting KempenPlus. De verstrekkingen en vergoedingen aan de inwoners worden programmakosten genoemd. KempenPlus voert de administratie, betaalt de bedragen uit en zorgt voor de afwikkeling van de loonheffingen die verband houden met de uitkeringen, maar de verantwoording ligt bij de gemeenten. De accountant controleert jaarlijks de werkzaamheden van KempenPlus ten behoeve van de gemeentelijke jaarrekeningen.

De GRSK voerde voor de totstandkoming van KempenPlus deze taken voor het gehele sociale domein uit. (Inkomensvoorzieningen, Jeugd en WMO). Na de totstandkoming van KempenPlus is het deel van de inkomensvoorzieningen (exclusief de bijzondere bijstand) overgegaan naar KempenPlus. Het gaat hierbij om jaarlijks een bedrag van ruim € 17 miljoen. In eerste instantie is de administratie van alle programmakosten (ongeveer € 50 miljoen) gezamenlijk met de GRSK doorgezet. De GRSK en KempenPlus maken daarvoor gezamenlijk gebruik van een systeem waarin de clientgegevens geraadpleegd kunnen worden. Hiervoor bestaat een gedoogafspraak met het rijk voor gezamenlijk gebruik, maar het systeem en ook de administratie moet gesplitst worden om de verantwoordelijkheden te verdelen over de GRSK en KempenPlus. Hiervoor wordt gezamenlijk met de GRSK en de gemeenten een oplossing gezocht.

Gezien de omvang van de bedragen die door KempenPlus namens de gemeenten betaald worden, is besloten om de verantwoordelijkheden van het Bestuur ten aanzien omvang van de programmakosten met ingang van 2022 expliciet te maken en hierover te rapporteren in P&C-documenten van KempenPlus.

7.5 Onderhoud kapitaalgoederen

Het pand van de Raamburg 8 wordt volledig up-to-date gebracht en de toekomst van het pand aan de Hallenstraat is nog onzeker. In 2021 zal een huisvestingsplan worden opgesteld waarin een beslissing wordt genomen over de inzet van het pand aan de Hallenstraat en de werven in de gemeenten. Als hierover duidelijkheid is, stelt KempenPlus een beheersplan voor alle vestigingen op met daarin de raming van het onderhoud.

7.6 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, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte.

Risicobeheer

In de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) zijn drie wettelijke normen opgenomen waaraan de gemeente 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 € 2,2 miljoen in 2022. KempenPlus heeft een kasgeldlening van € 2 miljoen.
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

Kasgeldlimiet bedragen x € 1.000	Begroting 2022	2023	2024	2025
Begrotingstotaal	27.346	26.351	26.137	25.561
Kasgeldlimiet	**2.242**	**2.161**	**2.143**	**2.096**

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 afhankelijk van de gemeentelijke bijdragen.

8 Financiële begroting

8.1 Overzicht van lasten en baten met meerjarenperspectief

In dit overzicht zijn de lasten en baten netto geraamd in verband met de verslagleggingsregels. In 3.1 staan deze inclusief de doorbelastingen, dus bruto.

Staat van baten en laten bedragen x € 1000	2022	2023	2024	2025
Lasten per programma				
Werken	20.039	19.521	19.187	18.910
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning	2.653	2.459	2.469	2.419
Ondersteuning	4.654	4.371	4.481	4.232
Totaal lasten	**27.346**	**26.351**	**26.137**	**25.561**
Baten per programma				
Werken	10.338	10.293	10.293	10.293
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning	-	-	-	-
Ondersteuning	-	-	-	-
Totale baten	**10.338**	**10.293**	**10.293**	**10.293**
Resultaat voor bestemming en gemeentelijke bijdragen	**-17.008**	**-16.058**	**-15.845**	**-15.268**
Onttrekkingen aan en stortingen in reserves				
Bestemmingsreserve Nieuwe uitvoeringsorganisatie Participatiewet	500	250	250	-
Te verdelen resultaat na bestemming	**-16.508**	**-15.808**	**-15.595**	**-15.268**
Gemeentelijke bijdragen	**16.508**	**15.808**	**15.595**	**15.268**
Resultaat na bestemming	**-**	**-**	**-**	**-**

8.2 Meerjarig investeringsplan

De investeringen kunnen gerealiseerde worden met de vrijvallende kapitaallasten.

Meerjarig investeringsplan bedragen x € 1.000	Begroting 2022	2023	2024	2025
Installaties	47			
Productie	76	60	30	60
Externe Dienstverlening	97	160	217	240
totaal	**221**	**220**	**247**	**300**

8.3 Overzicht van lasten en baten per taakveld

In onderstaande tabel is de verdeling van lasten en baten van KempenPlus opgenomen conform de verslagleggingsregels ten behoeve van de gemeentelijke begroting.

Bedrijven: Kosten Bedrijven volledig naar 6.4

Taakvelden bedrag x € 1.000	2022	2023	2024	2025
Bergeijk				
6.3 Inkomensregelingen	888	838	856	843
6.4 Begeleide participatie	2.611	2.509	2.459	2.406
Totaal	**3.499**	**3.347**	**3.315**	**3.250**
Bladel				
6.3 Inkomensregelingen	976	921	941	927
6.4 Begeleide participatie	4.895	4.706	4.593	4.484
Totaal	**5.871**	**5.627**	**5.534**	**5.411**
Eersel				
6.3 Inkomensregelingen	905	854	873	859
6.4 Begeleide participatie	2.959	2.844	2.784	2.724
Totaal	**3.864**	**3.698**	**3.657**	**3.583**
Reusel - De Mierden				
6.3 Inkomensregelingen	619	584	597	588
6.4 Begeleide participatie	2.654	2.552	2.492	2.435
Totaal	**3.273**	**3.136**	**3.089**	**3.023**

8.4 Geprognosticeerde balansen

De geprognosticeerde balans in gebaseerd op de jaarrekening 2019 omdat de jaarrekening 2020 nog niet is afgerond. De schattingen kunnen beïnvloed worden door de beslissingen over de storingsplicht van het eigen vermogen en de uitkomsten van de jaarrekening 2020.

Geprognosticeerde balans bedragen x € 1000	2022	2023	2024	2025
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiele vaste activa	11.800	11.550	11.300	11.050
Financiële vaste activa	18	18	18	18
Vlottend activa				
Voorraden	150	150	150	150
Uitzettingen	3.871	3.621	3.371	3.121
Liquide middelen	250	250	250	250
Overlopende activa	1.000	1.000	1.000	1.000
Totaal	**17.089**	**16.589**	**16.089**	**15.589**
PASSIVA				
Vaste passiva				
Algemene Reserve	3.200	3.200	3.200	3.200
Bestemmingsreserves	750	500	250	-
Voorzieningen	2.539	2.539	2.539	2.539
Langlopende schulden	4.500	4.500	4.500	4.500
Vlottende passiva				
Netto vlottende schuld	3.500	3.250	3.000	2.750
Overlopende passiva	2.600	2.600	2.600	2.600
Totaal	**17.089**	**16.589**	**16.089**	**15.589**

8.5 Verloop reserves

De jaarrekening 2020 is nog niet afgerond en daarom kan het verloop van de reserves niet worden opgenomen. In de jaarstukken 2020 wordt het verloop van de reserves opgenomen. De jaarstukken 2020 volgen binnen afzienbare tijd na de begroting.

Bijlage:

Overzicht van gegevens ten behoeve van de berekening van de verdeelsleutels

Basis gegevens	1-1-2017 31-12-2016	1-1-2018 31-12-2017	1-1-2019 31-12-2018	1-1-2020 31-12-2019
Aantal uitkeringsgerechtigden				
Bergeijk	143	145	116	134
Bladel	158	155	144	136
Eersel	156	147	128	126
Reusel-De Mierden	111	102	88	84
totaal	**568**	**549**	**476**	**480**
Aantal Sw'ers plus BW en LKS				
Bergeijk	105	101	100	91
Bladel	204	203	209	200
Eersel	128	124	116	100
Reusel-De Mierden	117	112	106	105
totaal	**554**	**540**	**531**	**496**
Inwoneraantallen				
Bergeijk	18.342	18.398	18.491	18.635
Bladel	20.063	20.144	20.175	20.390
Eersel	18.554	18.778	19.110	19.313
Reusel-De Mierden	12.908	13.040	13.060	13.112
totaal		**70.360**	**70.836**	**71.450**