



KempenPlus

Iedereen werkt mee



1^e
begrotings-
wijziging
2023

Inhoudsopgave

1	Inleiding	3
2	Deelprogramma Ontwikkeling en Inkomensondersteuning	5
2.1	Ontwikkelingen in de uitvoering.....	5
2.2	Begrotingswijziging op inhoud	6
2.3	Begrotingswijziging financieel	10
3	Deelprogramma Werken.....	12
3.1	Ontwikkelingen in de uitvoering	12
3.2	Begrotingswijziging op inhoud	16
3.3	Begrotingswijziging financieel	17
4	Deelprogramma Ondersteuning	20
4.1	Ontwikkelingen in de uitvoering.....	20
4.2	Begrotingswijziging op inhoud	20
4.3	Begrotingswijziging financieel	21
5	Begrotingswijziging 2023	25
	Bijlage 1: Specificatie baten en lasten per afdeling	25
	Bijlage 2: Specificatie bijdragen per gemeenten	26
	Bijlage 3 Onttrekkingen en dotaties aan reserves	27
	Bijlage 4 Investerings	28
	Bijlage 5 Stappenplan inburgering	29

1 Inleiding

Op 30 juni 2022 stelde het bestuur van KempenPlus de begroting voor 2023 met meerjarenraming 2024 – 2026 vast. In de loop van 2022 zijn aanleidingen ontstaan om een voorstel tot begrotingswijziging in procedure te brengen.

Belangrijkste ontwikkelingen zijn de loon- en prijsontwikkelingen in de loop van het afgelopen jaar. Met name de loonontwikkeling is van belang voor KempenPlus, omdat de lasten van KempenPlus voor 80 % bestaan uit loonkosten. Met de kennis van vandaag stellen we vast dat de loonkosten vorig jaar aanmerkelijk meer stegen dan de indexering die werd begroot. Gemeenten worden door het rijk gecompenseerd voor de CAO-stijging en prijsstijgingen.

Ook de prijsontwikkeling in 2022 blijkt hoger te zijn geweest dan de aanname die werd gedaan bij de opstelling van de begroting 2023. Deze prijsstijging geldt algemeen, maar voor wat betreft de kosten van energie is sprake van een ongekende stijging. Sinds het uitbreken van de oorlog in Oekraïne stegen de energiekosten aanmerkelijk meer dan de algemene prijsstijgingen. Voor KempenPlus betekent dat, dat ook gezamenlijke inkoop van energie, binnen het verband van Cedris leidt tot een veelvoud van de eerder begrootte kosten. KempenPlus begroot voor 2023 een toename van de energiekosten van 255.000 euro. Gemeenten worden door het rijk gecompenseerd voor stijging van de energielasten.

Naast deze autonome ontwikkelingen zijn er ook wijzigingen op de uitvoering van de taken die KempenPlus uitvoert in opdracht van de gemeenten. Dat betreft onder meer uitvoering van de wet inburgering, waar voor de groeiende taak € 622.425 wordt begroot. De gemeenten worden door het rijk gecompenseerd voor de uitvoeringskosten wet inburgering en inburgeringsvoorziening.

Daarnaast wordt actualisatie begroot van de omzetten binnen afdeling bedrijven, detachering groenonderhoud bij gemeente Bergeijk. Deze zaken worden in dit voorstel tot begrotingswijziging nader toegelicht.

De derde aanleiding tot begrotingswijziging 2023 is voortschrijdend inzicht. Om tot een reële en structureel sluitende begroting te komen wordt voor alle gespecificeerde budgetten op grond van realisatie in 2021 en 2022 bepaald of bijstelling nodig is. Budgetten waarbij achteraf blijkt dat deze te hoog zijn begroot worden verlaagd en andersom.

Deze actualisatie van de begroting 2023 geldt voor de lasten- en voor de batenzijde van de begroting. Aan de batenzijde wordt ook de indexering doorgevoerd alsook de bijstelling van de geraamde baten op basis van ervaringscijfers en reële verwachtingen. Incidentele lasten worden opnieuw begroot. Waar de dekking geschiedt door onttrekking aan reserves wordt dit geëxpliciteerd. In deze begrotingswijziging worden de belangrijkste en grootste wijzigingen toegelicht.

De autonome ontwikkelingen en de wijzigingen in de uitvoering van de taken zijn aanleidingen om de begroting voor 2023 te wijzigen. Zonder begrotingswijziging zou een situatie ontstaan van onrechtmatigheid in uitgaven en overschrijding van de begroting.

De voorbereiding van de begrotingswijziging 2023 is een intensief traject geweest waarin we iedere post opnieuw tegen het licht hebben gehouden en hebben doorgerekend. Deze

begrotingswijziging van 2023 is ook het vertrekpunt voor de jaren 2024 en verder. De begroting die voor 2024 en verder wordt opgesteld is een vervolg op 2023.

De financiële gevolgen voor de deelnemende gemeenten worden in de eerste plaats zichtbaar, door verhoging van de gemeentelijke bijdragen met € 4,80 miljoen euro in 2023.

Voornemen voor 2023 is een strategische verkenning op bestuurlijk niveau. Dat proces is reeds in gang gezet. Voor 2023 worden daarvan geen majeure beleidswijzigingen verwacht.

2 Deelprogramma Ontwikkeling

2.1 Ontwikkelingen in de uitvoering

De afdeling Ontwikkeling en Inkomensondersteuning ondersteunt de ontwikkeling van cliënten met als doel zo regulier mogelijk aan het werk te gaan en te blijven. Als regulier werk niet (of niet direct) haalbaar is, wordt er gekeken naar mogelijkheden tot gesubsidieerde arbeid op de reguliere arbeidsmarkt of een beschutte werkplek bij of via KempenPlus, of een andere vorm van zinvolle dagbesteding.

Het aantal cliënten neemt toe en er vindt een verschuiving van cliënten plaats tussen de onderscheiden taken. Het totaal van 1215 cliënten dient te worden gezien vanuit de huidige krapte op de arbeidsmarkt. De werkloosheid in de regio ligt op een zeer laag niveau. Dit betekent ook dat het aantal uitkeringen in de Kempen relatief laag is in vergelijking met de rest van Nederland.

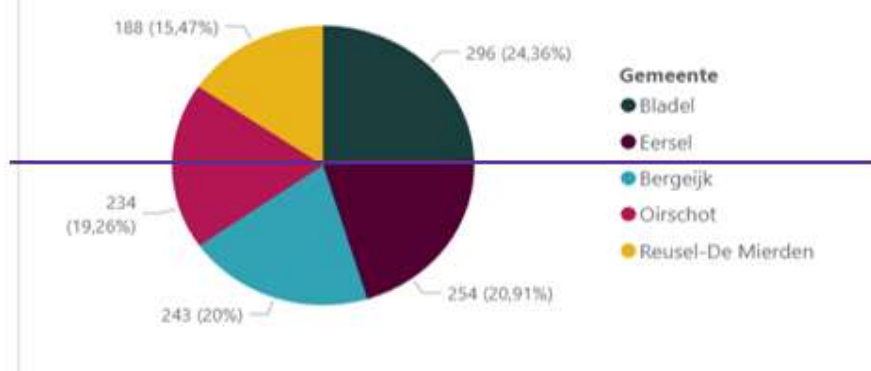
Op basis van economische ontwikkelingen en instroom tot nu toe verwachten we een toename in het aantal uitkeringsgerechtigden. Ook bij de doelgroep LKS (Loonkostensubsidie) zal sprake zijn van een toename, zowel intern bij KempenPlus als extern bij reguliere werkgevers. Bij de doelgroep Nieuw beschut is de doelstelling om de taakstelling van het Rijk te realiseren. Als gevolg van de krappe arbeidsmarkt is 'iedereen' die kan werken geheel of gedeeltelijk aan de slag. De resterende groep vraagt om een intensievere begeleiding. De *caseload* van onze medewerkers zal dan ook toenemen, zowel kwantitatief als kwalitatief.

In 2022 is gestart met uitvoering van de wet Inburgering. De gespecialiseerde participatiecoaches hebben een warme overdracht met COA en werken samen met Vluchtelingen hulp/werk zodat de Inburgeraars zo snel mogelijk kunnen starten met inburgering. Tijdens de Inburgeringsperiode van 3 jaar voeren de participatiecoaches de regie over de Inburgering. De inkomensconsulenten zorgen ervoor dat de inburgeraars indien nodig in de eerste zes maanden financieel worden ontzorgd. De gespecialiseerde participatiecoaches zorgen na een leerbaarheidstoets dat de inburgeraars taalonderwijs volgen in Bladel of Eindhoven.

De taken die de afdeling Ontwikkeling en inkomensondersteuning uitvoert zijn in onderstaande figuur op een rij gezet met vermelding van het aantal cliënten per gemeente. Uit dit recente overzicht blijkt de diversiteit van het takenpakket.

Groepering	Bergeijk	Bladel	Eersel	Oirschot	Reusel-De Mierden	Totaal
Beschut	9	13	12	9	7	50
Inburgering	17	26		31	14	88
Intake	8	1	3	9	5	26
Leefgeld	21	14	26	14	18	93
LKS	30	57	36	24	32	179
NUG	6	7	5	3	5	26
NUG-Schoolverlater			2			2
Studietoelage	1	1	3			5
Uitkering	113	139	115	116	78	561
Uitkering_Partner	25	15	24	28	16	108
WS_BW	4	7	4		3	18
WSW	9	16	24		10	59
Totaal	243	296	254	234	188	1215

Aantal cliënten per Gemeente



KempenPlus is er voor die inwoners die het niet lukt om zelfstandig te participeren in onze werkende samenleving, professioneel te kunnen blijven ondersteunen en begeleiden. Het is belangrijk dat onze bestaande infrastructuur in stand gehouden wordt zodat deze inwoners maatschappelijk mee kunnen doen in onze gemeenten. Ons vangnet, zowel in geld als in werk, blijft noodzakelijk voor die doelgroep. Zowel landelijk als vanuit de Noord-Brabantse mens-ontwikkel-bedrijven wordt hier, mede door ons, in Den Haag inmiddels intensief aandacht voor gevraagd.

2.2 Begrotingswijziging op inhoud

Inhoudelijke wijzigingen in het takenpakket van de afdeling Ontwikkeling en inkomensondersteuning zijn:

- De Wet inburgering vergt nieuwe afspraken op basis van de actuele taakstelling
- De uitvoering van de tijdelijke Leefgeldregeling Oekraïners is een taak geworden van KempenPlus
- Afwikkeling TOZO loopt door

- De uitvoering van de Bijzondere bijstand door KempenPlus met ingang van 2024 wordt in 2023 voorbereid
- De DVO met gemeente Oirschot over de uitvoering van de Participatiewet loopt af per 31 december 2023. Op dit moment onderzoeken we samen met Oirschot verlengingsmogelijkheden voor 2024.

De wijzigingen in het takenpakket worden hieronder toegelicht.

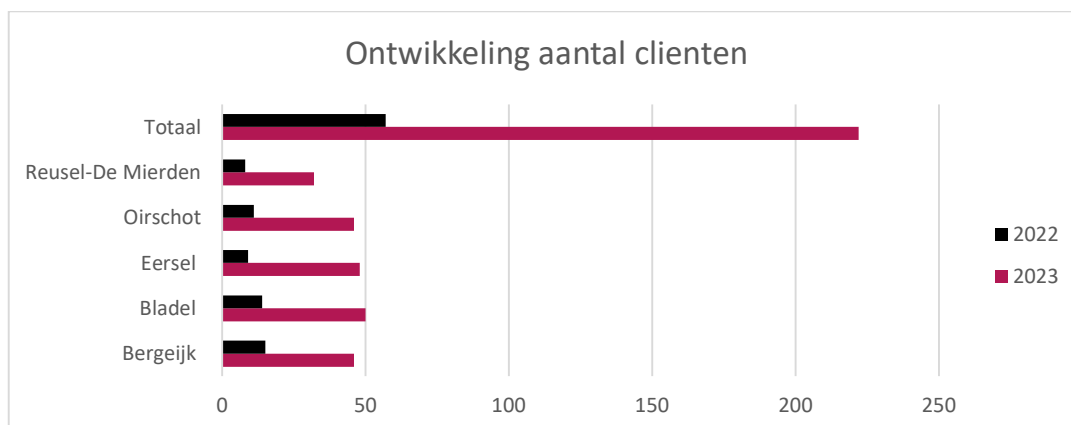
Wet Inburgering

Op 1 januari 2022 is Wet inburgering in werking getreden. De deelnemende gemeenten en de gemeente Oirschot hebben de uitvoering aan KempenPlus overgedragen. Vorig jaar werden met deelnemende gemeenten en met gemeente Oirschot afspraken gemaakt over de inzet en de kosten voor deze specifieke taak. Nu we een jaar ervaring hebben met de uitvoering en nu zicht ontstaat op de taak voor 2023 en verder, worden lasten opnieuw begroot op basis van benodigde inzet vanuit KempenPlus. Ook wordt voorgesteld om deze taak te integreren in het takenpakket van de afdeling Ontwikkeling en Inkomensondersteuning. Omdat we voor verschillende gemeenten verschillende taken uitvoeren binnen het 'inburgeringspallet', houdt in dat een afgezonderde bijdrage per gemeente voor de uitvoering van deze taak van toepassing is.

In 2022 heeft KempenPlus ook uitvoering gegeven aan de inburgering. Op dat moment zijn we uitgegaan van een werkwijze waarin de ondersteuning van de inburgeraars verweven was in het reguliere takenpakket van de participatiecoaches. De ervaring van 2022 leert dat deze taken niet te verweven zijn in het takenpakket, zeker niet tegen het licht van de groeiende aantallen. Daarom worden vanaf 2023 deze taken 'losgeknipt' en separaat opgenomen in de begroting.

Het aantal te begeleiden Inburgeraars vanuit de Wet Inburgering stijgt hard. De gemeenten krijgen een taakstelling om statushouders te huisvesten en de taakstelling voor 2023 (234) is meer dan een verdubbeling van de taakstelling 2022 (110). Het Rijk gaat er vanuit dat 70% van de taakstelling inburgeringsplichtig is, omdat jongeren onder de 18 via onderwijs inburgeren. De inburgeraars uit 2022 en 2023 zullen ook meer richting werk worden begeleid, omdat ze door beheersing van de Nederlandse taal en het doorlopen van duale trajecten meer kans maken op uitstroom naar werk.

Het beleid, dienstverlening en de afspraken over de bekostiging zijn niet inhoudelijk gewijzigd. Voor gemeenten is de wet Inburgering een taak die wezenlijk toeneemt vanwege volumeontwikkelingen. De volumeontwikkeling is grafisch gepresenteerd in onderstaande figuur.



De inburgeraars begeleiden we goed, zodat ze zo snel mogelijk kunnen inburgeren en participeren in de Kempische samenleving. Voor het inburgeringsdeel werkt KempenPlus met gespecialiseerde participatiecoaches voor zowel de casusregie als de MAP trainingen, vanwege de complexiteit van de uitvoering van de Wet inburgering en om de inburgeraars de beste begeleiding te bieden.¹ Het financieel ontzorgen wordt indien nodig door de Inkomensconsulenten verzorgd. Naast de zogenoemde nieuwe wetters, begeleidt KempenPlus ook de inburgeraars van de oude Wet inburgering vanuit de Participatiewet om ze te laten inburgeren en participeren.

De uitvoering van deze taak is in 2023 voortgezet op basis van de besluiten die vorig jaar genomen zijn. Actualisatie van de taakstelling voor dit jaar en van de noodzakelijke uitvoeringskosten leidt tot de volgende begrotingswijziging voor 2023. Er is nu ook beter zicht op hoeveel tijd de ondersteuning en begeleiding van de statushouders kost. Hiermee is een nieuwe berekening gemaakt van de diverse taken maal tijd maal (verhoogde) taakstelling. Daarnaast in de doorontwikkeling van de dienstverlening en in lijn met de wet, bieden wij nu ook al eerder in het proces intensievere dienstverlening voor cliënten in regionale AZC's.

Het aantal nieuwe cliënten neemt toe met 140. De bestaande cliënten vergen nog dienstverlening (doorlooptijd = 3 jaren). Een inburgeringstermijn duurt 3 jaar met mogelijkheid tot uitstel en daarmee verlenging.

Voor de begroting zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd. Er is uitgegaan van de taakstelling huisvesting door gemeenten en een geleidelijke instroom door het jaar heen. We hebben daarbij de verwachting dat 80% hiervan in 2023 gerealiseerd wordt en dat van deze groep 70% Inburgeringsplicht is. Daarbij blijven we dienstverlening bieden aan de cliënten die in 2022 zijn toegewezen. Begin 2025 zullen de eerste Inburgeringsplichtigen weer uitstromen uit de dienstverlening. Tot die tijd is er alleen sprake van instroom en daarmee toename van het volume.

¹ Om te voldoen aan de inburgeringsplicht, moeten inburgeringsplichtigen de Module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP) succesvol afronden.

In de meerjarenraming inburgering is rekening gehouden met het aantal inburgeraars en de fase waarin zij zitten en de begeleiding die KempensPlus in deze fase biedt. Vanaf 2024 verwachten wij dat deze inburgeraars in een fase zitten waarin er meer begeleiding van KempensPlus wordt verwacht². Dit maakt dat de kosten vanaf 2024 ook stijgen.

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

In 2022 is een deel van het werk voor de wet Inburgering gedaan in de tijd die beschikbaar was voor de uitvoering van de Participatiewet. Dit is niet langer houdbaar. Daarom wordt nu uitgaande van bovenstaande de uitvoering voor de Inburgering reëel begroot.

Uitvoering Leefgeldregeling Oekraïners

KempensPlus voert de leefgeldregeling Oekraïners uit voor vijf gemeenten, sinds maart 2022. Tot nu toe is er van uitgegaan dat deze regeling duurt tot september 2023. Het verdere verloop is op dit moment onzeker. Momenteel betreft dit dienstverlening aan circa 100 cliënten voor vijf gemeenten. Voor de uitvoering van deze taak zijn tot op heden geen lasten begroot. Tot op heden is de uitvoering van deze taak niet begroot en in overleg met de gemeenten wel uitgevoerd. Omdat de oorlog in Oekraïne langer duurt dan verwacht, wordt tijdelijke capaciteit ingezet voor de uitvoering van de regeling. Dekking vindt in 2023 plaats via de bestemmingsreserve TOZO.

Afwikkeling TOZO³

Voor de uitvoering van de TOZO hebben vijf gemeenten besloten om deze taak te beleggen bij KempensPlus en om voor de uitvoering middelen beschikbaar te stellen. Beschikbaar gestelde middelen zijn niet volledig besteed. Voor de middelen die voor de uitvoering van deze taak nog beschikbaar zijn is een bestemmingsreserve gevormd. Stand reserve TOZO per 31 december 2022: € 367 K

De uitvoering van deze regeling blijft nog inzet vragen van KempensPlus, ook nadat de regeling is beëindigd. Dat komt onder meer doordat op verstrekte leningen beheer dient plaats te vinden.

² Zie bijlage 5: stappenplan inburgering. Hierin is ook de fase benoemd waarin de begeleiding van KempensPlus intensiever wordt.

³ TOZO is een tijdelijke regeling die de overheid in het leven heeft geroepen voor zelfstandig ondernemers, waaronder zzp'ers, die financieel in de problemen komen door de coronacrisis en niet in hun eigen levensonderhoud kunnen voorzien. De uitvoering van deze regeling hebben de Kempengemeenten belegd bij KempensPlus.

Bijzondere Bijstand wordt een taak van KempenPlus

Met ingang van 2024 voert KempenPlus de Participatiewet volledig uit. Het deel van de taak dat nu nog uitgevoerd wordt door GRSK komt volledig onder verantwoordelijkheid van KempenPlus. De besturen van beide organisaties hebben reeds besloten tot deze wijziging. Bij beide organisaties lopen procedures tot aanpassingen van de regelingen. Over de vraag op welke wijze deze veranderingen het beste kunnen worden georganiseerd zijn beide organisaties in overleg. Een inventarisatie van effecten wordt opgesteld. Daarna volgt een analyse en advies aan de besturen om de wijzigingen door te voeren. Vooralsnog worden geen kosten verwacht als gevolg van deze wijziging.

DVO gemeente Oirschot

Met gemeente Oirschot is een dienstverleningsovereenkomst gesloten voor de uitvoering van de participatiewet. Deze DVO loopt af per 31 december 2023. KempenPlus maakt actief deel uit van de projectgroep die samen met Oirschot en een extern adviesbureau de mogelijkheden voor toekomstige samenwerking onderzoekt.

In deze begrotingswijziging is, conform de vastgestelde Kadernota, het uitgangspunt verwerkt, dat de DVO wordt voortgezet na 2023. Financieel is er van uitgegaan dat alleen de indexering wordt toegepast op het huidige contract. In de situatie dat er geen vervolg komt op de dienstverlening aan Oirschot, dan komen de begrote lasten en baten voor deze DVO te vervallen.

2.3 Begrotingswijziging financieel

Personeelskosten

Bij de loonkosten wordt de opgetreden loonstijging begroot. Lonen worden begroot op basis van werkelijke inschaling.⁴ Vacatures worden begroot op het maximum van de schaal. Inhuur wordt begroot voor specifieke taken of voor de uitvoering van tijdelijke taken. De hoogte van het formatiebudget dient in samenhang met het budget voor inhuur te worden gezien.

Naast de loonkosten ontstaan ook hogere lasten door actualisatie van de overige personeelskosten, zoals bijvoorbeeld reiskosten.

Inzet van Participatiecoaches

Voor de uitvoering van de nazorg van de Tozo wordt incidenteel ingehuurd. De kosten hiervoor zijn begroot op € 199 K en worden gedekt uit de reserve Tozo. Voor de uitvoering van de Leefgeldregeling Oekraïne wordt tijdelijke inhuur begroot voor € 109 K.

Baten

Bij de baten zijn de DVO's opgenomen. Gemeente Oirschot laat de Wet Inburgering en de Participatiewet uitvoeren op basis van DVO.

⁴ Het principeakkoord over de gemeente cao is als uitgangspunt bepaald voor de berekening van de salarissen.

Lasten en baten Ontwikkeling en inkomensondersteuning bedragen x € 1.000	Voorlopige jaarrekening 2022	Primitieve begroting 2023	Begrotings wijziging 2023	Gewijzigde begroting 2023
LASTEN				
Loonkosten doelgroep	28	32	-32	-
Loonkosten organisatie	2.027	2.581	-115	2.467
Inhuur	489	175	241	416
Inhuur ten laste van bestemmingsreserve	110	-	307	307
Overige personeelskosten	66	215	-83	132
Kosten inburgering	-	-	622	622
Personeelskosten	2.720	3.003	941	3.944
Huisvestingskosten	137	145	33	177
Huisvestingskosten ten laste van bestemmingsreserve	-	3	0	3
Automatiseringskosten	118	200	-80	120
Overige kosten	102	97	-29	68
Bedrijfskosten	357	445	-77	368
Totale lasten	3.077	3.448	865	4.312
BATEN				
Dienstverlening derden	836	773	-156	617
Overige baten	7	-	-	-
Gemeente Oirschot (Inburgering)	-	-	82	82
Bijdragen gemeenten	2.149	2.509	795	3.303
Totale baten	2.992	3.282	721	4.003
Resultaat voor reserves	-85	-166	-144	-310
Dotatie aan reserves	27	-	-	-
Onttrekking aan reserves	110	166	144	310
Resultaat na reserves	-2	0	-	0

3 Deelprogramma Werken

3.1 Ontwikkelingen in de uitvoering

In het deelprogramma Werken zijn de activiteiten opgenomen waarbij mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt begeleid en ontwikkeld worden in en naar passend werk. Het streven is dat het werk zo regulier mogelijk is, duurzaam, passend en naar vermogen, bij voorkeur buiten KempenPlus, zo niet dan bij KempenPlus zelf.

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

Met de omzet die in deze werk/ontwikkelinfrastructuur wordt gerealiseerd kunnen we een deel van de totale dienstverlening van KempenPlus financieren.

In de uitvoering zien we een uitstroom in Sw met tegelijk een instroom van mensen met o.a. een Loonkostensubsidie (LKS) en Begeleid Werken (BW). Afdeling Bedrijven biedt werk aan 605 inwoners van de Kempengemeenten. Dit is een mix aan doelgroepen, met een brede begeleidingsbehoefte (zie tabel hieronder). Dit vergroot de uitdaging om maatwerk in de ontwikkeling te leveren richting alle medewerkers en tegelijkertijd de zakelijke afspraken (tijd, kwaliteit en prijs) na te komen richting de opdrachtgevers. Bij de krapte op de arbeidsmarkt is de doorstroom naar reguliere banen maximaal. Dit betekent dat als de arbeidsmarkt weer ruimer wordt er meer mensen een beroep zullen doen op de infrastructuur van KempenPlus.

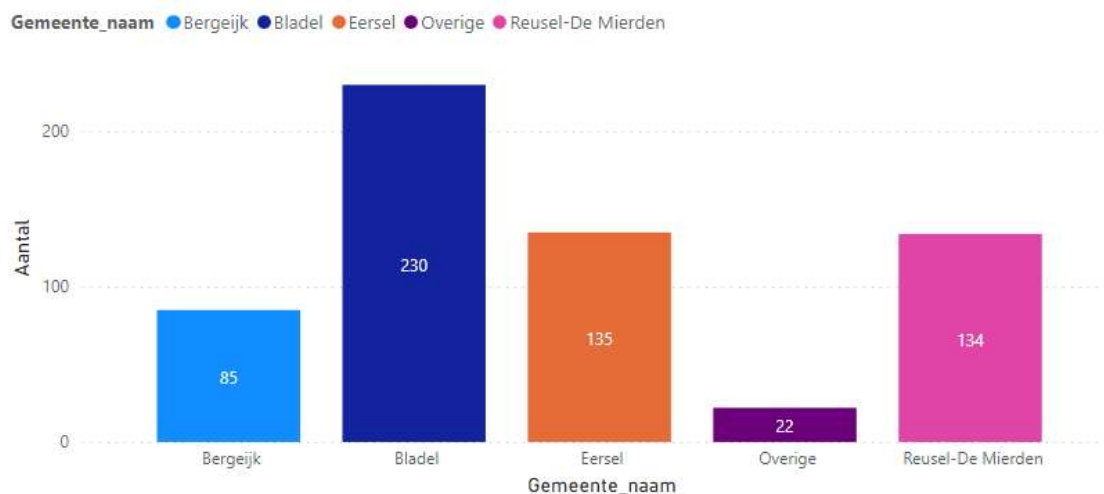
Bij de instroom zien we twee opmerkelijke ontwikkelingen.

- De instromende mensen met LKS en BW hebben over het algemeen meer afstand tot de arbeidsmarkt dan de Sw-ers die uitstromen. De beperkingen zijn vaak mentaal en veel complexer van aard in combinatie met multi-problematiek. Ook het minder of niet beheersen van de Nederlandse taal en cultuurverschillen betekent dat de begeleiding van deze nieuwe medewerkers ook intensiever is.
- De tweede ontwikkeling is het toenemend aandeel van instroom van statushouders via de Wet Inburgering. Ook hier spelen de taalkloof, analfabetisme, ongeschooldheid en ook vaak beperkingen die van traumatische aard zijn zoals PTSS die de begeleiding belasten.

De grote onzekerheid in het deelprogramma Werken zit met name bij de onzekerheid over de instroom inburgeraars en statushouders. Hoeveel komen er, welke problematieken hebben zij, hoe groot zijn de cultuur- en taal barrières, welke werkzaamheden zijn passend en hoeveel tijd in de infrastructuur hebben ze nodig?

Op dit moment is de samenstelling van de medewerkers werkzaam in de infrastructuur van KempenPlus, per gemeente, per contractsoort en per organisatieplaats als volgt verdeeld:

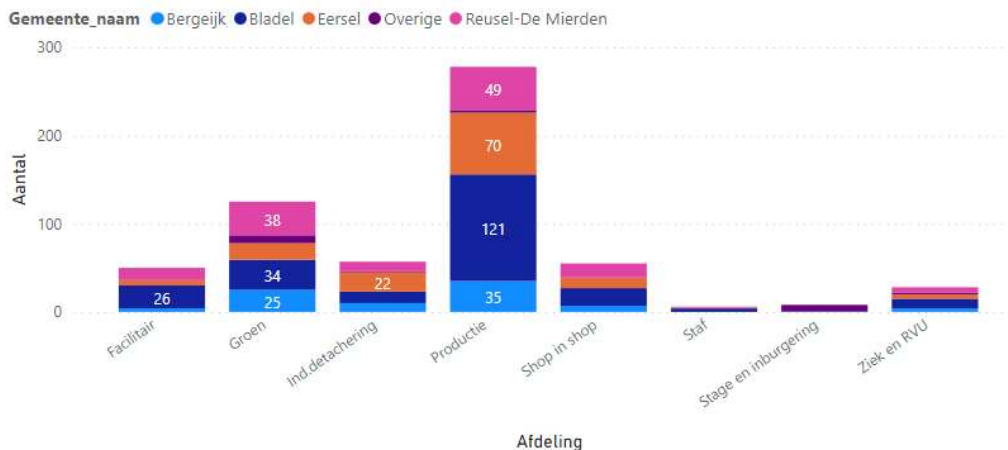
Aantal medewerkers per gemeente



Aantal medewerkers per gemeente



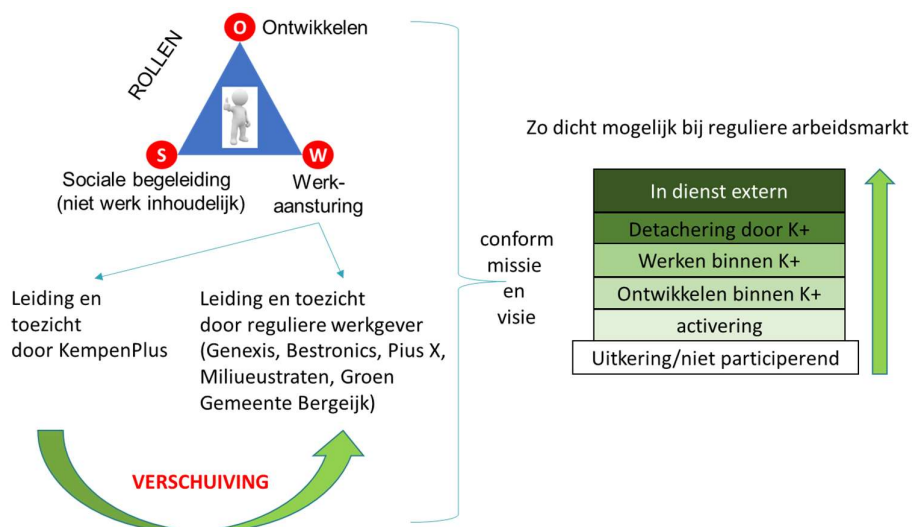
Aantal medewerkers per organisatieplaats



De LKS-ers (91), Beschut (34) en de Individuele detacheringen (57) die aan het werk zijn als medewerker bij KempenPlus, bij elkaar 182 mensen, staan ook nog in de case-load van de cliënten van de Participatiecoaches.

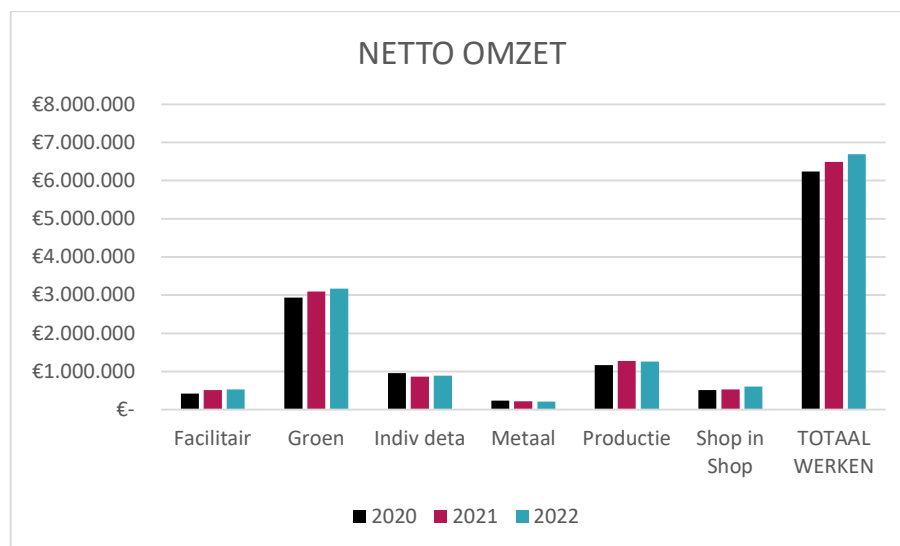
Verschuiving van aannemen van werk naar groepsdetacheringen

Zowel bij Productie, Facilitair en ook Groen (Gemeente Bergeijk) zien we een verschuiving van het werken onder leiding en toezicht van KempenPlus naar werken onder leiding en toezicht van de opdrachtgever. De rol van KempenPlus richt zich dan niet meer op het verwerven van opdrachten en ook ligt de verantwoordelijkheid voor het op tijd en met de afgesproken kwaliteitsnorm opleveren van producten en/of diensten niet meer bij KempenPlus. KempenPlus richt zich dan als werkgever / detacheerder op de sociale begeleiding en op de ontwikkeling / doorgroei van de medewerkers. Dit past ook bij de opdracht om mensen zo dicht mogelijk naar regulier werk te begeleiden.



Prestaties deelprogramma Werken afgelopen jaren stabiel

Financieel geeft de netto omzet de financiële bijdrage aan in het resultaat. Dit is de bruto omzet minus voor en op kosten van de klant ingekochte materialen en diensten. De groeiende omzet is gerealiseerd met een afnemend aantal fte's.



Recente ontwikkelingen

In het eerste kwartaal van 2023 zien wij een kentering in de markt bij de afdeling Productie. Waar KempensPlus in voorgaande jaren ook in het eerste kwartaal een volledige werk-bezetting had, zien wij nu het aantal opdrachten afnemen. Navraag bij onze opdrachtgevers leert dat er diverse oorzaken spelen. De inflatie zorgt voor minder verkoop van producten, het algehele arbeidstekort betekent dat opdrachtgevers hun doelstellingen niet kunnen halen, transport uit met name China laat vaker op zich wachten en stikstofproblematiek betekent dat de bouw stagneert, niet alleen in Nederland maar ook in Duitsland, een groot afzetgebied voor onze opdrachtgever Genexis. Wij zijn wel succesvol weer ander passend werk aan het binnenhalen, maar op dit moment is dit vaker ad hoc werk.

Wij merken op dat dezelfde ontwikkelingen zich op grotere schaal afspelen bij collega-bedrijven die op het moment van schrijven personeel vrijaf geven i.v.m. onvoldoende werk.

3.2 Begrotingswijziging op inhoud

Begrotingstechnische wijziging in het deelprogramma Werken is:

- Kempenwerk BV is in 2022 gefuseerd: baten en lasten vallen per 1-1-2023 onder het deelprogramma Werken. Per saldo is het financiële effect nihil.

Inhoudelijke wijziging in het takenpakket is:

- De groepsdetachering Bergeijk is van start met ingang van 2023

Kempenwerk BV naar KempenPlus

Tot 2023 werden de medewerkers die vielen onder de CAO Aan de slag, geplaatst in een aparte BV: Kempenwerk, waarvan KempenPlus 100% eigenaar was. Eind 2022 heeft een fusie plaatsgevonden en vallen alle medewerkers onder KempenPlus. Zowel de baten als de lasten die voorheen in Kempenwerk vielen, worden nu ook opgenomen in de begroting van KempenPlus. Dit heeft als gevolg dat de personele lasten van afdeling Werken toenemen met 1,25 miljoen euro. Daar staat tegenover dat de subsidie, die voorheen bij de BV Kempenwerk werd verantwoord, nu wordt geraamd bij afdeling Bedrijven. Per saldo is het financiële effect van de fusie van BV's nihil.

Groepsdetachering Bergeijk

Sinds 1 januari 2023 loopt de groepsdetachering Bergeijk, op onderhoud groen. De groepsdetachering is gestart – ingegeven door de omstandigheden van vorig jaar – als pilot, om ervaring op te doen met deze werkwijze. De eerste ervaringen zijn zonder meer positief. Het contract heeft een afgesproken looptijd met een mogelijkheid tot verlenging. (4 jaren + 2x2 jaren).

Essentie van dit contract is dat niet langer sprake is van uitvoering van werkzaamheden op basis van bestek. Een commercieel bedrijf heeft het groenonderhoud van gemeente Bergeijk aangenomen. Daarbij geldt de afspraak dat een groep medewerkers van KempenPlus wordt ingezet bij de uitvoering van de werkzaamheden. Dit gaat middels een detacheringsovereenkomst met de Gemeente Bergeijk. Circa 25 medewerkers vallen in deze groepsdetachering. De afwikkeling is marktconform; op basis van een vooraf overeengekomen tarief wordt de werkelijke inzet van gewerkte uren afgerekend. Deze opbrengst is geraamd op € 500.000 per jaar.

De sociale begeleiding van de werknemers blijft een taak van KempenPlus. De werkinhoudelijke begeleiding is voor rekening van de aannemer. Deze wijziging van het contract heeft naast de gemelde opbrengst ook andere effecten op de begroting van 2023. Bedrijfsmiddelen die voorheen nodig waren voor de uitvoering van werkzaamheden zijn niet langer nodig. Dit omvat schaftketen, vervoermiddelen, klein gereedschap en materialen en de werf in Bergeijk. Overleg met de aannemer loopt over overdracht van bedrijfsmiddelen en over verhuur van de werf. Er zijn voorlopige afspraken over vergoeding van deze kosten. Voor de structurele baten vanwege de verhuur van de werf is een schatting van de huuropbrengst geraamd.

Deze pilot heeft per saldo geen noemenswaardige financiële effecten voor de deelnemende gemeenten. De inzet van medewerkers geschiedt op basis van marktconformiteit in tarieven. Kosten van bedrijfsmiddelen die ingezet werden voor Bergeijk zijn vervallen. Naar verwachting levert de verkoop een incidentele baat op voor KempensPlus; dus voor alle deelnemende gemeenten. Een structurele baat voor KempensPlus ontstaat door verhuur van de werf in Bergeijk. Op overhead – met name bedrijfsbureau – is in 2022 bij vertrek van een medewerker, en in het vooruitzicht van deze groepsdetachering, een vacature niet ingevuld.

3.3 Begrotingswijziging op inhoud

Personeelskosten

In 2023 gaan de personeelskosten wijzigen om de volgende redenen:

- De loonontwikkeling wordt reëel begroot, voor gesubsidieerd personeel en voor niet gesubsidieerd personeel. De effecten van de stijging van minimumloon met 10,15 % in januari 2023 en de nieuwe Cao voor gemeentebambtenaren zijn verwerkt in deze wijziging plus 1.93 % van de doelgroep.⁵
- De Besloten Vennootschappen waarvan KempensPlus volledig eigenaar was in 2022, zijn gefuseerd in 2022. Per 1 januari 2023 zijn de medewerkers van KempensWerk BV overgegaan naar KempensPlus. De bijbehorende baten en lasten worden met ingang van 2023 begroot op afdeling Werken. Dat zijn de loonkosten van de LKS aan de lastenzijde van de begroting en de subsidie daarop aan de batenzijde. De overgang van medewerkers van KempensWerk BV naar KempensPlus is resultaatneutraal en heeft geen effect op het begrotingssaldo of de gemeentelijke bijdrage.
- Formatiekosten van ‘ambtelijke’ functies die door medewerkers uit doelgroepen worden ingevuld worden reëel c.q. op werkelijke inschaling begroot.

Huisvestingskosten en baten

De huisvestingskosten bij het deelprogramma Werken volgen uit een doorbelasting vanuit de afdeling Ondersteuning. Bij die afdeling worden de mutaties toegelicht.

De huisvestingsbaten van de klanten Genexis en Bestronics (€ 136.000,-) zijn in de primitieve begroting meegenomen als onderdeel van de omzet in het deelprogramma Werken. Gekozen is om alle baten en kosten per 1-1-2023 te boeken onder huisvesting. Bij huisvesting komen deze € 136.000,- als baten weer terug en heeft het dus begrotingstechnisch per saldo geen effect.

Automatiseringskosten

In dit deelprogramma worden de lasten begroot van enkele specifieke applicaties, gebruikt door de afdeling Bedrijven. In 2023 worden er geen nieuwe applicaties of uitbreidingen gedaan, de begrote lasten nemen als gevolg van prijsstijgingen met € 28.000 toe.

⁵ Het principeakkoord over de gemeente cao is als uitgangspunt bepaald voor de berekening van de salarissen.

Onderhoud en afschrijving machines

Binnen KempenPlus wordt met diverse machines gewerkt. Enkele van deze machines zijn al vele jaren in gebruik. In plaats van het aanschaffen van nieuwe (dure) machines, kiezen wij voor een meer duurzame oplossing: reparatie. Bij de aanpassing van de financiële verordening van KempenPlus is de ondergrens voor activeren van € 2.500 naar € 10.000 gestegen. Wanneer deze kosten niet meer geactiveerd mogen worden, stijgen de directe onderhoudslasten. De kosten voor onderhoud van machines en vervoersmiddelen stijgen structureel met € 130.000.

Overige kosten

Deze categorie bevat met name brandstofkosten, verzekeringen, milieukosten, aanschaf van gereedschappen, motorrijtuigenbelasting en verpakkingsmaterialen.

Bij het herberekening van de begrote lasten van dit onderdeel is rekening gehouden met de groepsdetachering groen Bergeijk. Dit heeft bijvoorbeeld geleid tot een verlaging van de begrote brandstofkosten.

Veel lasten uit deze categorie worden geraakt door prijsstijgingen. Dit zien we vooral terug bij de milieukosten. Als gevolg van onze werkzaamheden (groen, productie) maakt KempenPlus milieukosten / afvalkosten. Hoewel de hoeveelheid afval niet toeneemt zijn de stortingskosten gestegen als gevolg van prijsstijgingen. Per saldo stijgen de overige kosten met € 28.000.

Baten

De baten worden verantwoord onder het deelprogramma Werken en bestaan uit drie onderdelen.

- Omzet externe diensten (groen en facilitair)
- Omzet productie en "*shop in shop*" en groepsdetachering Bergeijk
- Omzet individuele detachering

Hoewel de baten van de afdeling Werken de laatste jaren stabiel zijn wordt de omzet afgeraamd met 1,46 miljoen⁶ euro, structureel. Deze verlaging is nodig om tot een reële begroting te komen. In de primitieve begroting van 2023 werd nog een totaal aan baten opgenomen van 9,2 miljoen euro. In 2022 is bij de vaststelling van de Tussentijdse Rapportage geconcludeerd, dat te hoge baten geraamd waren. Toen is besloten om het verwachte tekort te dekken uit de reserve. Omdat de wijziging naar zijn aard structureel is, werd toen ook besloten dat voor 2023 en verder de omzet reël wordt begroot.

⁶ Dit is exclusief de her rubricering van huuropbrengsten naar huisvesting van € 136.000

Lasten en baten Werken	Voorlopige jaarrekening	Primitieve begroting	Begrotings wijziging	Gewijzigde begroting
bedragen x € 1.000	2022	2023	2023	2023
LASTEN				
Loonkosten doelgroep	13.180	12.648	2.564	15.213
Loonkosten organisatie	2.042	2.501	219	2.721
Loonkosten organisatie ten laste van bestemmingsreserve	-	47	-47	-
Inhuur	119	-	220	220
Overige personeelskosten	607	454	170	624
Personeelskosten	15.947	15.650	3.127	18.777
Kosten omzet	969	1.087	-285	803
Huisvestingskosten	640	676	152	827
Huisvestingskosten ten laste van bestemmingsreserve	-	13	0	13
Afschrijvingskosten	202	230	-31	199
Onderhoudskosten	273	120	126	246
Automatiseringskosten	70	63	7	70
Overige kosten	381	475	-12	464
Bedrijfskosten	1.568	1.576	243	1.819
Totale lasten	18.484	18.314	3.085	21.399
BATEN				
Omzet	7.652	9.215	-1.458	7.757
Overige baten	298	38	-30	8
Loonkostensubsidie/subsidie BW	-	-	1.224	1.224
Bijdragen gemeenten	9.660	9.001	3.396	12.397
Totale baten	17.610	18.254	3.132	21.386
Resultaat voor reserves	-874	-60	47	-13
Dotatie aan reserves	117	-	-	-
Onttrekking aan reserves	916	60	-47	13
Resultaat na reserves	-74	0	-	0

4 Deelprogramma Ondersteuning

4.1 Ontwikkelingen in de uitvoering

Het deelprogramma ondersteuning omvat met name de werkzaamheden van de afdeling directie en bedrijfsvoering. Deze afdeling staat ten dienste van de andere afdelingen.

Ontwikkelingen binnen en buiten KempenPlus vergen ook voortdurend aandacht voor een efficiënte organisatie om de gemeentelijke taken uit te voeren. In 2023 worden initiatieven uitgevoerd die bijdragen aan een moderne en effectieve organisatie: implementatie van een ERP-systeem en implementatie van een zaakstelsel.

Enerzijds zien we vergrijzing van medewerkers die in dienst zijn; anderzijds zien we dat aanpassingen in de bestaande organisatie mogelijkheden biedt om de organisatie bij de tijd te houden. Dat proces wordt actief opgepakt. Daarbij zal ook de afdeling P&O steeds meer in positie gebracht om het proces te ondersteunen waarin de organisatie KempenPlus zich bijstelt om de komende jaren efficiënt en effectief uitvoering te geven aan haar opdracht.

In 2023 is op bestuurlijk niveau gestart met verkenning van strategische doorontwikkeling van KempenPlus. Doel is om samen met gemeenten naar de toekomst van het sociaal domein (brede participatiewet) te kijken en de rol die KempenPlus daarin zal vervullen. De inzet voor dit project wordt op dit moment vooral gedaan door interne medewerkers. Daarom worden voor dit project vooralsnog geen kosten begroot.

Een eerder voorgenomen evaluatie van de Gemeenschappelijke Regeling wordt uitgevoerd medio 2023. Daarbij wordt ook betrokken:

- Een evaluatie van de afspraken over kostenverdeling
- Een herijking van reserves en voorzieningen

4.2 Begrotingswijziging op inhoud

Op inhoud zijn de belangrijkste begrotingswijzigingen het aanbesteden van een ERP-systeem en een zaakstelsel, met de implementatie daarvan in 2023. In voorbereiding op de implementatie van het ERP-pakket worden bestaande administratieve processen verbeterd. Ter ondersteuning wordt, voor deze verbeteringen, de administratieve organisatie tijdelijk versterkt. Deze lasten worden gedekt uit de bestemmingsreserve Vorming Participatiebedrijf.

4.3 Begrotingswijziging financieel

Onderstaand worden de wijzigingen van de begroting toegelicht met de financiële gevolgen daarvan.

Loonkosten

Bij de loonkosten wordt de opgetreden loonstijging begroot. Lonen worden begroot op basis van werkelijke inschaling. Vacatures worden begroot op het maximum van de schaal. De effecten van de stijging van minimumloon met 10,15 % in januari 2023; 1,93% van het Wsw / Aan de Slag en de nieuwe Cao voor gemeentebambtenaren zijn verwerkt in deze wijziging.

In de begroting van KempenPlus zijn twee initiatieven opgenomen:

- Voor de functie communicatie is voor 0,5 fte aan formatie toegevoegd in de begroting
- De functie verzuimcoördinator is vanaf de begrotingswijziging 2023 weer begroot op formatie (was lager begroot, dan formatie en werd incidenteel op ingehuurd). Omdat de complexiteit van de doelgroep medewerkers toeneemt, Kempenplus medewerkers zo lang mogelijk gezond wil laten werken en streven om collega's zo snel mogelijk re-integreren na verzuim, is het noodzakelijk om hierop meer dan voorheen te investeren en deze functie weer op formatie te begroten.

Automatisering

Kempenplus heeft in 2022 (onder andere door corona en de ontwikkelingen van hybride werken) geïnvesteerd in de vernieuwing van de hardware: bijvoorbeeld door de vaste pc's te vervangen door laptops. Deze ontwikkelingen zal ook in 2023 worden doorgezet.

In de primitieve begroting 2023 werd ervan uit gegaan dat KempenPlus al afscheid had kunnen nemen van het bestaande financiële pakket en dat de kosten van een nieuw pakket lager zijn. Deze overgang zal pas vanaf 2024 plaatsvinden. De prijzen van de software stijgen ook harder dan voorzien, daarop wordt ook het begrote budget structureel aangepast. Ook de kosten gekoppeld aan de DVO GRSK stijgen. De structurele automatiseringskosten stijgen daardoor met € 206.000.

Daarnaast wordt voor de voorbereiding en de implementatie van twee applicaties een incidenteel budget begroot van € 250.000 die gedekt wordt uit de bestemmingsreserve Vorming Participatiebedrijf. De twee applicaties zijn: een ERP-systeem⁷ en een zaakstelsel.⁸

- Toelichting op implementatie van een ERP stelsel. KempenPlus werkt al jaren met een financieel pakket dat te complex is en waarvan de kosten hoog zijn. Vanaf 2024 maakt KempenPlus de overstap naar een ERP-pakket dat meer aansluit op de dienstverlening en

⁷ Enterprise Resource Planning (ERP) is een softwaresysteem dat organisaties helpt om de belangrijkste bedrijfsprocessen te automatiseren en te beheren voor optimale prestaties.

⁸ Een zaakstelsel is een applicatie waarmee een organisatie werkprocessen digitaal kan organiseren. Hiermee hebben de medewerkers in de organisatie inzicht in de lopende zaken en de voortgang hiervan. Kern van een zaakstelsel is een manier om documenten te bundelen die met een zaak te maken hebben.

de omvang van KempenPlus. In 2023 worden kosten gemaakt voor inkoop en inhuur van specialisten.

- Toelichting op inkoop en implementatie van een zaak-systeem. KempenPlus is een grootverwerker van persoonsgegevens, bijvoorbeeld de gegevens die worden gebruikt in de uitkeringsadministratie of de salarisgegevens van een organisatie met 700 medewerkers. Tot op heden werkt zij met een papieren archief. Papieren dossiers brengen risico's met zich mee, zijn voor thuiswerkers niet te gebruiken en passen niet bij de open-overheids-informatie-ontwikkeling. Om deze redenen kiest KempenPlus voor een digitaal archief via een zaak-systeem.

Huisvestingskosten

In dit deelprogramma worden de ontwikkelingen op huisvesting toegelicht, op het totale begrotingsniveau. Verdeling van de kosten Huisvesting vindt via de vastgestelde verdeelsleutel plaats over alle deelprogramma's.

De huisvestingskosten nemen in 2023 toe. De stijging wordt met name veroorzaakt door een stijging van de energiekosten met € 255.000.

Daarnaast kan de eerder begrote opbrengst van de investering in zonnepanelen niet behaald worden, omdat de capaciteit van het elektriciteitsnet teruglevering niet toelaat. Naar verwachting verandert deze situatie over enkele jaren, maar voor 2023 wordt de eerder begrote subsidie van € 46.000 afgeraamd. Omdat teruglevering niet mogelijk is, vindt er in 2023 een onderzoek plaats naar de mogelijkheden tot energieopslag (€7.500). De kosten van het onderzoek zijn opgenomen onder Ondersteuning en worden gedekt uit de bestemmingsreserve Vorming Participatiebedrijf.

Tegenover deze lastenstijgingen staat de toename in huuropbrengsten van gebouwen. In totaal bedraagt deze toename € 177.000. Voor de locatie Hallenstraat zijn overeenkomsten gesloten met huurders, waardoor het pand nu volledig in gebruik is. Op locatie Raambrug zijn 24 werkplekken in gebruik door GRSK op basis van de afspraken die Kempengemeenten met GRSK hebben. Voor de werf en loods in Bergeijk is ook een huuropbrengst geraamd.

Het woonhuis aan de Leemskuilen te Bladel zal, naar verwachting, vanaf mei worden verhuurd aan gemeente Bladel voor de vestiging van Oekraïners of statushouders. Afspraken hierover worden op korte termijn verwacht.

Toelichting op stijgende energiekosten

Met het zicht op het aflopende energiecontract is KempenPlus gestart met de voorbereiding van een nieuwe aanbesteding van het energiecontract. Zoals voorgaande periodes heeft KempenPlus wederom, de samenwerking met de brancheorganisatie (Cedris), gezocht. Tegen de achtergrond van de stijgende energieprijzen en de onzekerheid rondom de prijsontwikkeling waren er initieel geen partijen geïnteresseerd in een nieuw, meerjarig energiecontract. KempenPlus heeft uiteindelijk, in samenwerking met Cedris, een nieuwe overeenkomst afgesloten, met vastgestelde tarieven. De huidige energieprijzen liggen beduidend hoger dan de prijzen die zijn verrekend in de begroting.

Onderhoudskosten gebouwen

In de begroting is verwerkt om in de loop van 2023 een Meerjaren Onderhouds Plan gebouwen (MJOP) op te stellen. De kosten hiervoor bedragen naar verwachting € 30.000. Deze kosten zijn opgenomen onder Ondersteuning en dekking hiervan komt uit de bestemmingsreserve Vorming Participatiebedrijf. Beoogd is om planmatig het onderhoud uit te gaan voeren en de kosten ervan te spreiden over de jaren. Bij het herijken van de reserves en voorzieningen in de loop van 2023 wordt bepaald of een voorziening onderhoud gebouwen dient te worden gevormd.

Dekking uit reserves

Bij de oprichting van KempenPlus werd een bestemmingsreserve gevormd "Oprichting Participatiebedrijf". Daarmee werden middelen gereserveerd voor de opzet en inrichting van de nieuwe Gemeenschappelijke Regeling en het bij de tijd brengen van de nieuwe organisatie. Met name de affaire met fraude heeft er toe geleid dat de versterking van de bedrijfsvoering in de eerste jaren van het participatiebedrijf niet volledig kon worden gerealiseerd.

De onttrekking aan bestemmingsreserves is voor 2023 begroot op € 435.275.

Uit deze reserves worden de volgende uitgaven gedekt:

○ Incidentele kosten automatisering	€ 250.000
○ Inhuur externen	€ 130.000
○ Kosten afwikkeling fraude	€ 15.000
○ Kosten opstellen MJOP 2023 & onderzoek energieopslag	€ 37.500
○ Kapitaallasten	2.775
Totaal	€ 435.275

Inhuur externen is incidenteel van karakter in 2023. Het betreft kosten van interne controle en bedrijfsvoering (€ 100.000) en kosten voor de inrichting van het archief (€ 30.000).

De afwikkeling van de fraude loopt nog. Ook ontstaan er nog kosten onder meer voor inzet van juridische expertise. De omvang van deze kosten is onzeker. Vooralsnog is een budget van €15.000 begroot. Mogelijke baten die in de toekomst kunnen ontstaan uit hoofde van schadeverhaal zijn niet begroot, vanwege de bestaande onzekerheden op dit moment.

Uit onderstaand overzicht blijkt dat in 2023 de gemeentelijke bijdragen voor de afdeling Ondersteuning per saldo toenemen met € 612.000 als gevolg van deze begrotingswijziging. De kostenverdeling wordt gebaseerd op bestaande afspraken met deelnemende gemeenten.

Lasten en baten Ondersteuning bedragen x € 1.000	Voorlopige jaarrekening 2022	Primitieve begroting 2023	Begrotings wijziging 2023	Gewijzigde begroting 2023
LASTEN				
Loonkosten doelgroep	86	93	14	107
Loonkosten organisatie	1.925	2.439	371	2.810
Loonkosten organisatie tlv bestemmingsreserve	-	86	-86	-
Inhuur	456	40	-40	-
Inhuur tlv bestemmingsreserve	172	-	100	100
Overige personeelskosten	339	366	-85	281
Personeelskosten	2.978	3.024	274	3.297
Huisvestingskosten	137	145	33	177
Huisvestingskosten ten laste van bestemmingsreserve	-	3	0	3
Automatiseringskosten	879	725	206	931
Automatiseringskosten tlv bestemmingsreserve	-	-	250	250
Specialistische dienstverlening	389	160	5	165
Specialistische dienstverlening tlv bestemmingsreserve	-	-	15	15
Overige kosten	810	630	159	789
Overige kosten tlv bestemmingsreserve	-	150	-83	68
Bedrijfskosten	2.215	1.813	584	2.397
Totale lasten	5.193	4.837	858	5.694
BATEN				
Dienstverlening derden	19	19	1	20
Overige baten	36	21	48	69
Bijdragen gemeenten	4.600	4.558	612	5.170
Totale baten	4.655	4.598	661	5.259
Resultaat voor reserves	-538	-239	-197	-435
Dotatie aan reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	649	239	197	435
Resultaat na reserves	111	0	-	0

5 Bijlage Begrotingswijziging 2023

5.1 Bijlage 1: Specificatie baten en lasten per Deelprogramma

Begroting in één oogopslag bedragen x € 1.000	Voorlopige jaarrekening 2022	Primitieve begroting 2023	Begrotings wijziging 2023	Gewijzigde begroting 2023
Lasten				
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning	3.077	3.448	865	4.312
Werken	18.484	18.314	3.085	21.399
Ondersteuning	5.193	4.837	858	5.694
Totaal lasten	26.755	26.598	4.807	31.405
Baten				
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning	843	773	-74	699
Werken	7.950	9.253	-264	8.989
Ondersteuning	55	40	49	89
Totale baten	8.848	10.065	-289	9.777
Resultaat voor reserves en gemeentelijke bijdragen	-17.907	-16.532	-5.096	-21.629
Dotatie aan reserves	117	-	-	-
Onttrekking aan reserves	1.648	465	293	758
Te verdelen resultaat na reserves	-16.375	-16.068	-4.803	-20.871
Gemeentelijke bijdragen				
Gemeente Bergeijk	3.463	3.413	973	4.386
Gemeente Bladel	5.855	5.802	1.814	7.616
Gemeente Eersel	3.832	3.656	1.044	4.700
Gemeente Reusel-De Mierden	3.258	3.196	971	4.167
Totale gemeentelijke bijdragen	16.409	16.068	4.803	20.871
Resultaat	34	0	-	0

5.2 Bijlage 2: Specificatie baten en lasten per kostensoort

Begroting in één oogopslag bedragen x € 1.000	Voorlopige jaarrekening 2022	Primitieve begroting 2023	Begrotings wijziging 2023	Gewijzigde begroting 2023
Lasten				
Personeelskosten doelgroep	13.692	13.163	2.541	15.704
Personeelskosten organisatie	7.671	8.381	904	9.285
Personeelskosten organisatie tlv bestemmingsreserve	282	133	274	407
Inkoopkosten omzet	969	1.087	-285	803
Overige lasten	4.140	3.666	567	4.233
Overige lasten tlv bestemmingsreserve	-	168	183	351
Kosten Inburgering	-	-	622	622
Totaal lasten	26.755	26.598	4.807	31.405
Baten				
Omzet	7.652	9.215	-1.458	7.757
Loonkostensubsidie	-	-	1.224	1.224
Overige baten	1.196	850	-137	714
Gemeente Oirschot (Inburgering)	-	-	82	82
Totale baten	8.848	10.065	-289	9.777
Resultaat voor reserves en gemeentelijke bijdragen	-17.907	-16.532	-5.096	-21.629
Dotatie aan reserves	117	-	-	-
Onttrekking aan reserves	1.648	465	293	758
Te verdelen resultaat na reserves	-16.375	-16.068	-4.803	-20.871
Gemeentelijke bijdragen				
Gemeente Bergeijk	3.463	3.413	973	4.386
Gemeente Bladel	5.855	5.802	1.814	7.616
Gemeente Eersel	3.832	3.656	1.044	4.700
Gemeente Reusel-De Mierden	3.258	3.196	971	4.167
Totale gemeentelijke bijdragen	16.409	16.068	4.803	20.871
Resultaat	34	0	-	0

5.3 Bijlage 3: Onttrekkingen aan bestemmingsreserves

Verloop reserves				
Bedragen x €1.000	1-1-2023	storting	onttrekking	31-12-2023
Algemene reserve	1.975	-	-	1.975
BR Nieuwe uitvoeringsorganisatie	1.621	-	433	1.188
BR Tozo	367	-	307	60
BR Kapitaallasten	740	-	19	722
BR Vakantiedagen	2.066	-	-	2.066
Totaal bestemmingsreserves	4.793	-	758	4.035
Totaal reserves	6.768	-	758	6.010

5.4 Bijlage 4 Investerings

Meerjarig investeringsplan					
bedragen x € 1.000	2023	2024	2025	2026	2027
Gebouwen	141				
Installaties	30				
inventaris	81	15			
Machines	40	40	240	125	
vervoermiddelen	204	395	128	220	
Totaal	496	450	368	345	nnb

Specificatie investeringen	2023	2024	2025	2026	2027
Brandwerende voorzieningen	83				
Vervanging buitendeuren Hallenstraat	58				
Totaal Gebouwen	141				

Paslezers en camera's	30				
Totaal installaties	30				

Stoelen, verstelbare tafels/bureaus, vloeren	46				
Inrichting diverse ruimtes, vergader- ruimte en activering & begeleiding	29				
Vervanging vaatwasser	7				
Magazijninrichting		15			
Totaal inventaris	81	15			

Diverse elektrotechnische machines en techn. Innovaties	40	40	40	40	
Maaimachine			110		
Borstelmachine			90		
Aanbouwwerktuigen				85	
Totaal machines	40	40	240	125	

Containers vrachtwagens	24				
Schaftwagen en keten	20	22		25	
Zelfrijdende werktuigen	25	25		25	
Heftruck en stapelaar magazijn	38	105			
Transportbusje personenvervoer elektrisch	60				
Transportmiddelen voor productie en metaal	38	63	38	30	
Groupil/Mega elektrisch voertuig		45			
Peugeot partners, miv 2025 elektrisch		30	90		
Bussen voor Groen, 3 stuks, diesel		105			
Bussen voor Groen, 2 stuks, elektrisch				140	
Totaal Vervoermiddelen	204	395	128	220	

5.5 Bijlage 5 Stappenplan inburgering

