KempenPlus

Iedereen werkt mee

1e Begrotingswijziging 2022

Maart 2022

Inhoud

1 Inleiding ... 3

1.1 Afsluiten van de bestuursperiode ... 3

1.2 Incidentele en structurele lasten ... 3

2 Recapitulatie per deelprogramma ... 4

3 Huisvesting ... 5

3.1 Huur en andere opbrengsten ... 5

3.2 Afronding verbouwing ... 6

3.3 Opzeggen huurovereenkomsten en herhuisvesting bedrijven ... 6

3.4 Bijdrage Oirschot ... 6

3.5 Recapitulatie van aanpassingen in de kostenplaats Huisvesting ... 6

4 Personeelslasten ... 8

4.1 Uitvoeringsorganisatie ... 8

4.2 Reiskosten en thuiswerkvergoeding ... 8

4.3 Herrekening van de loonkosten van het gesubsidieerde personeel ... 8

4.4 Overige personeelslasten ... 8

5 DVO Oirschot ... 9

6 Wet inburgering ... 9

7 Actualisatie omzetten en inkoopwaarde van de omzet ... 10

8 Overige baten en lasten ... 11

8.1 Project Inclusieve technologie ... 11

8.2 Interventiebudget "tijdelijke regeling aanvullende crisisdienstverlening COVID 19" ... 11

8.3 Opening gebouw ... 11

Bijlage 1: Aangepaste begroting ... 12

Bijlage 2 Aangepaste bijdragen per gemeenten ... 13

1 Inleiding

1.1 Afsluiten van de bestuursperiode

In dit document wordt de begroting 2022 aangepast. Hierin zijn de ontwikkelingen tot en met februari 2022 opgenomen. In de kadernota 2023 zijn een aantal wijzigingen al aangekondigd. Deze zijn financieel vertaald in deze begrotingswijziging.

We hebben besloten om de wijziging voorafgaande aan de programmabegroting 2023 aan te bieden aan het bestuur in een extra bestuursvergadering als afronding van deze bestuursperiode. Met ingang van 2022 zitten we weer in het normale ritme van de P&C en een aantal belangrijke onderwerpen zijn of worden op korte termijn afgerond. Het gaat hierbij o.a. om de verbouwing, de implementatie van inburgering en de DVO met Oirschot. Het nieuwe bestuur krijgt de programmabegroting 2023 voorgelegd waarin deze begrotingswijziging is opgenomen.

De begrotingswijziging laat een verlaging van de gemeentelijke bijdragen zien. De voordelen worden veroorzaakt door structurele huurinkomsten van partners en de DVO inburgering waardoor ook meerjarig een voordeel voor de gemeenten ontstaat. Daarnaast zijn er incidentele baten zoals de DVO Oirschot en een subsidie die we gezamenlijk met onze zusterbedrijven rond Eindhoven hebben aangevraagd (Interventiebudget “tijdelijke regeling aanvullende crisisdienstverlening COVID 19”).
De structurele baten worden gedeeltelijk ingezet om de kapitaallasten te dekken die noodzakelijk zijn om eigen ruimtes geschikt te maken voor productie en om daarna vrijgekomen ruimtes te kunnen verhuren. De incidentele baten worden ingezet om enkele incidentele lasten te dekken. Het gaat hierbij voornamelijk om lasten die samenhangen met personeel. Deze worden in het hoofdstuk Personeelslasten toegelicht.

KempenPlus hanteert constante prijzen dus voor de begrotingswijziging wordt uitgegaan van het prijspeil 2022 en voor de programmabegroting 2023 van het prijspeil 2023 zoals opgenomen in de kadernota. Daarnaast worden de in de Kadernota aangevraagde middelen opgenomen in de begroting 2023. Hierdoor ontstaan verschillen tussen de bedragen per jaarschijf in de begrotingswijziging en de programmabegroting 2023. We adviseren de gemeenten om alleen de jaarschijf 2022 aan te passen in hun begroting en jaarschijven 2023 en volgende aan te passen na het verschijnen van de programmabegroting 2023. Het gewijzigde meerjaren beeld is uitsluitend ter informatie in deze begrotingswijziging opgenomen.

In de bijlage 1 is de gewijzigde begroting opgenomen en bijlage 2 de wijzigingen per gemeente.

1.2 Incidentele en structurele lasten

De afgelopen jaren is de aandacht van de provincie voor incidentele en structurele lasten toegenomen. De toezichthouders van de twaalf provincies hebben een handreiking opgesteld waaraan de gemeenten maar ook gemeenschappelijke regelingen als KempenPlus zich moeten houden. Voor KempenPlus is het onderscheid minder van belang omdat alle lasten door de gemeenten moeten worden afgedekt. Voor de gemeenten is het onderscheid van groter belang omdat structurele lasten gedekt moeten worden door structurele baten. De keerzijde is dat alleen incidentele lasten mogen worden gedekt door incidentele baten (maar ook door structurele baten.) De inzetbaarheid van incidentele lasten is daardoor voor de gemeenten beperkt.

De provincie toetst incidenteel en structureel aan 3 criteria:

a. Aard van de baten en lasten
b. Looptijd van de baten en lasten
c. Materiële omvang van de incidentele baten en lasten

KempenPlus streeft ernaar om de verdeling incidenteel en structureel zo optimaal mogelijk uit te werken voor de gemeenten. Daarvoor hebben we deze criteria als volgt ingevuld:
Ad a. Alleen baten en lasten die samenhangen met een tijdelijke aanvulling/ uitbreiding van de activiteiten worden als incidenteel aangemerkt. Het gaat hierbij overwegend om activiteiten waarvoor door derden extra middelen beschikbaar worden gesteld en een project wordt ingericht.
Ad b. Alle projecten hebben een einddatum en een looptijd van maximaal 3 jaar.
Ad c. Voor incidentele lasten wordt een grens van € 5.000 voor verdeling over de deelprogramma's gehanteerd.

In de presentatie van de cijfers is rekening gehouden met de eisen van de provincie. Dit komt de leesbaarheid van de cijfers niet ten goede.

2 Recapitulatie per deelprogramma

Onderstaand is een tabel met de aanpassingen per deelprogramma. In de laatste kolom staat een verwijzing naar het hoofdstuk of paragraaf waarin de toelichting te vinden is.
De bedragen die het begrotingssaldo (en de gemeentelijke bijdragen) negatief beïnvloeden worden met een min teken aangegeven.

Wijzigingen per deelprogramma Bedragen x € 1		2022	2023	2024	2025	
deelprogramma Ontwikkeling en inkomensondersteuning						
Lasten						
Huisvesting	i	7.614	6.733	-	-	3
Huisvesting	s	2.992	25.479	27.514	27.514	3
Reiskosten/thuiswerkvergoeding	i	-14.333				4.1
DVO Oirschot	i	-269.605	-269.605			5
Lasten inburgering personeel	s	-177.692	-177.692	-177.692	-177.692	6
Tijdelijke participatiecoaches t.l.v.BR Tozo	i	-150.000	-150.000			4.1
Incidentele lasten inburgering	i	-58.600				6
Totale lasten		**-659.625**	**-565.085**	**-150.179**	**-150.179**	
Baten						
DVO inburgering	s	200.516	221.824	221.824	221.824	6
Incidenteel DVO Inburgering	i	58.600				6
DVO Oirschot	i	542.589	542.589			7
Totale baten		**801.705**	**764.413**	**221.824**	**221.824**	
Wijziging voor reserves		**142.080**	**199.328**	**71.645**	**71.645**	
onttrekking uit bestemmingsreserve Tozo		150.000	**150.000**			
Te verrekenen met de gemeentelijke bijdragen		**292.080**	**349.328**	**71.645**	**71.645**	

deelprogramma Werken						
lasten						
Huisvesting	i	35.531	31.422	-	-	3
Huisvesting	s	13.962	118.901	128.397	128.397	3
Loonkosten Aan de slag	s	133.276	59.011	70.830	73.825	4.3
Loonkosten SW	s	238.453	227.531	217.654	208.771	4.3
Reiskosten/thuiswerkvergoeding	i	-14.333				4.1
Aanpassing inkoopwaarde van de omzet	s	1.126.368	832.712	838.783	853.988	7
project Inclusieve technologie	s	-39.000	-			8.1
Totale lasten		**1.494.256**	**1.269.577**	**1.255.664**	**1.264.980**	
Baten						
Actualisatie omzet	s	-1.679.865	-910.384	-835.205	-752.813	7
Interventiebudget “tijdelijke regeling aanvullende crisisdienstverlening COVID 19”	i	83.750				8.2
Totale baten		**-1.596.115**	**-910.384**	**-835.205**	**-752.813**	
Te verrekenen met de gemeentelijke bijdragen		**-101.858**	**359.193**	**420.459**	**512.168**	
deelprogramma Ondersteuning						
Huisvesting	i	7.614	6.733	-	-	3
Huisvesting	s	2.992	25.479	27.514	27.514	3
Reiskosten/thuiswerkvergoeding	i	-14.333				4.1
DVO Oirschot	i	18.522	18.522			7
Opening gebouw	i	-25.000				8.3
Afsluiten coronaperiode	i	-35.000				4.4
Medewerkers tevredenheidsonderzoek	i	-35.000				4.4
Abonnementen voor P&O	s	-10.985	-10.985	-10.985	-10.985	4.4
Totaal lasten		**-91.191**	**39.749**	**16.529**	**16.529**	
Te verrekenen met de gemeentelijke bijdrages		**-91.191**	**39.749**	**16.529**	**16.529**	
TOTALE BEGROTINGSWIJZIGING		**77.723**	**726.962**	**487.325**	**579.034**	

3 Huisvesting

3.1 Huur en andere opbrengsten

Er is een huurovereenkomst voor 5 jaar gesloten met het Pius X college (St Onderwijs de Kempen) voor € 64.800 per jaar. Omdat het Pius X college geen btw-ondernemer is, vervalt voor KempenPlus een deel van de aftrekbare btw. Pius X College zal zich vestigen in een praktijkhal aan Hallenstraat 10.

UWV betrekt per januari 2022 een deel van de benedenverdieping van het pand aan de Raambrug 8. Hiervoor is een vergoeding overeengekomen op basis van de gebruikte m2. UWV is al vele jaren partner op het werkplein waarbij we een gezamenlijke werkgeversdienstverlening organiseren.

3.2 Afronding verbouwing

In de loop van het eerste kwartaal zal de verbouwing worden afgerond. In mei 2019 is door het algemeen bestuur van WVK-groep een investeringskrediet ter beschikking gesteld voor de verbouwing van het pand aan de Raambrug en voor de aanschaf van inventaris van € 4.215.000. Op 4 februari 2021 is het krediet verder uitgewerkt. In beide besluiten is rekening gehouden met een reserve kapitaallasten, die gevormd wordt door de vrijval van de oude voorziening onderhoud. De vrijval heeft inmiddels plaatsgevonden en de bestemmingsreserve is gevormd.
Daarnaast is er een subsidie van € 46.000 per jaar toegekend voor energie besparende maatregelen.
In 2021 was het pand aan Raambrug volledig afgeschreven en vielen de kapitaallasten vrij (€ 86.000).
Het bestuur heeft besloten dat de verbouwing gerealiseerd moest worden binnen het beschikbare budget van € 86.000. De realisatie bedraagt € 89.000 zonder rekening te houden met een eventuele restwaarde.

Op 25 juni 2020 is door het bestuur besloten om op het pand aan de Raamburg een restwaarde van € 500.000 te hanteren. Dit levert een jaarlijks voordeel in de kapitaallasten van € 12.500. Dit bedrag is benut om de kapitaallasten van noodzakelijke aanpassingen in de oudbouw te realiseren. WVK-groep had een aantal investeringen uitgesteld in afwachting van de toekomstige ontwikkelingen. Met deze aanpassing was echter nog geen rekening gehouden in de oorspronkelijke kredietaanvraag. Het gaat hierbij om het actualiseren van de Brandmeldinstallatie (€ 156.000), aanvullende eisen van de verzekering (€ 119.000) en het vervangen van verouderde installaties en inventaris (€ 48.000). Per saldo zijn de jaarlijkse kapitaallasten van de nieuwbouw en de investeringen in de oudbouw € 87.000.

3.3 Opzeggen huurovereenkomsten en herhuisvesting bedrijven

Het bestuur heeft besloten om de Hallenstaat voor de komende 5 jaar in gebruik te houden. Hierdoor kunnen een aantal activiteiten van Groen en Productie naar de Hallenstraat worden verplaatst en de huurovereenkomsten van de Raambrug 22 en Gagelvelden te Casteren worden opgezegd. Dit heeft plaatsgevonden op de eerst mogelijke datum.
De verplaatsing van de activiteiten op de gehuurde vestigingen, de wensen van onze in-house opdrachtgevers en de ervaringen met het werken met een grotere afstand is aanleiding geweest om de huisvestiging van de afdeling Bedrijven in zijn geheel opnieuw te bezien. Hiervoor zijn enkele bouwkundige aanpassingen nodig en wat incidentele uitgaven. Bij de kadernota waren deze investeringen ingeschat op € 150.000. In overleg met bouwkundige experts is gekozen voor andere oplossingen die veel minder kosten met zich meebrengen. Zo zullen er o.a. geen bouwkundige aanpassingen aan de pui van de Hallenstraat uitgevoerd worden. De investeringen komen daarmee uit op € 62.000,-

3.4 Bijdrage Oirschot

In de dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Oirschot is een vergoeding voor huisvestingskosten opgenomen. Dit is een algemene bijdrage waar geen extra lasten tegenover staan. Zie hierover het hoofdstuk DVO Oirschot.

3.5 Recapitulatie van aanpassingen in de kostenplaats Huisvesting

Voor de verdeling van de lasten naar de deelprogramma’s wordt een verdeelsleutel gehanteerd. Onderstaand de verdeling naar deelprogramma. Naar aanleiding van de verbouwing en het besluit om de Hallenstraat aan te houden, is de verdeelsleutel opnieuw beoordeeld op basis van m2 en gebruik. Dit heeft niet tot een aanpassing van de verdeelsleutel geleid.

Wijzigingen Huisvesting Bedragen x € 1		2022	2023	2024	2025
Hallenstraat					
Huuropbrengsten St Onderwijs de Kempen per jaar	s	54.000	64.800	64.800	64.800
Geschatte extra lasten door niet af trekbare btw	s	-8.333	-10.000	-10.000	-10.000
Servicekosten 7,5 per m2	s	10.594	12.713	12.713	12.713
Totaal		56.261	**67.513**	**67.513**	**67.513**
Raambrug 10					
Opbrengsten ter beschikkingstelling van ruimte	s	38.280	38.280	38.280	38.280
Actualisatie verbouwing	s		-345	-345	-345
	i	-34.101			
Correctie incidentele lasten aanpassing kap lasten	i	86.720			
Correctie structurele aanpassing kap lasten	s	-86.720			
Totaal		4.179	**37.935**	**37.935**	**37.935**
Vrijval gehuurde locaties					
Raambrug 22 opzeggen	s	13.625	18.167	18.167	18.167
Gagelvelden (Casteren)	s		47.745	63.660	63.660
Overige lasten van de gehuurde locaties die vervallen		pm	pm	pm	pm
Totaal		13.625	**65.912**	**81.827**	**81.827**
Bijdrage voor huisvesting in de DVO Oirschot	**i**	44.889	**44.889**		
Herhuisvesting bedrijven					
Bouwkundige aanpassingen Hallenstraat	s			-2.350	-2.350
Logo aan de buitenzijde van het pand	s	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
Correctie incidentele lasten aanpassing kap lasten	i		2.350		
Correctie structurele aanpassing kap lasten	i		-2.350		
Onderhoud en kleine investeringen	i	-24.500			
Verhuiskosten	i	-22.250			
Totaal		-48.250	**-1.500**	**-3.850**	**-3.850**
Totaal generaal		**70.704**	**214.748**	**183.424**	**183.424**

In onderstaande tabel is de verdeling naar deelprogramma en incidenteel en structureel opgenomen.

Per deelprogramma		2022	2023	2024	2025
deelprogramma Ontwikkeling en inkomensondersteuning	i	7.614	6.733	-	-
	s	2.992	25.479	27.514	27.514
deelprogramma Werk	i	35.531	31.422	-	-
	s	13.962	118.901	128.397	128.397
deelprogramma ondersteuning	i	7.614	6.733	-	-
	s	2.992	**25.479**	**27.514**	**27.514**

4 Personeelslasten

4.1 Uitvoeringsorganisatie

Met ingang van 2022 is de organisatie aangepast naar voortschrijdend inzicht en efficiencyslagen van de eerste 2 jaren. De wijzigingen zijn in het totaal structureel budgetneutraal. Voor enkele tijdelijke activiteiten is de formatie tijdelijk uitgebreid. De lasten hiervan worden volledig gedekt door de tijdelijke middelen zoals een subsidie of de bestemmingsreserve zoals voor de afwikkeling van de Tozo.

4.2 Reiskosten en thuiswerkvergoeding

De colleges van de Kempengemeenten hebben besloten om voor 2022 de reiskostenregeling aan te passen in verband met de nieuwe thuiswerkregeling in de cao. Deze cao geldt voor één jaar. In de cao is een vergoeding van € 2 per thuiswerkdag opgenomen. De reiskostenregeling moet door de werkgevers zelf worden ingevuld. P&O de Kempen heeft aan de gemeenten het voorstel gedaan om € 0,19 kilometervergoeding te verstrekken over alle km's woon-werkverkeer vanaf de eerste reis km.
KempenPlus volgt conform afspraak de arbeidsvoorwaarden van Kempengemeenten.
Dit leidt tot een geschatte incidentele stijging van reiskosten en thuiswerk vergoeding van € 43.000. Deze lastenstijging is gelijkmatig verdeeld over de deelprogramma's.

4.3 Herrekening van de loonkosten van het gesubsidieerde personeel

Onderstaand een overzicht met het gemiddelde aantal fte per categorie van de gesubsidieerde medewerkers. De standen zijn gecorrigeerd op basis van de werkelijkheid per 1 januari 2022.

gemiddelde stand in fte	2022	2023	2024	2025
SW	362	344	326	310
LKS exclusief Beschut werken	73	91	105	120
Beschut werken	31	45	49	50
Totaal gesubsidieerde medewerkers	**466**	**480**	**480**	**480**

Het aantal medewerkers is naar beneden bijgesteld en de lasten zijn herrekend op basis van de geactualiseerde gemiddelde loonsom 2022 per medewerker. Door de invoering van de cao Aan de Slag zijn de lasten van de medewerkers met een LKS gestegen door een pensioenregeling. Deze lasten zijn opgenomen in de berekening van de gemiddelde loonsom. De aanpassing van de te hoog geraamde aantallen en invoering van de cao leidt per saldo tot een aanzienlijke bijstelling van de personeelslasten voor gesubsidieerd personeel. (€ 372.000) Dit bedrag moet in samenhang met de omzetten worden gezien die ook afhankelijk van de aantallen zijn. Ook deze zijn aanzienlijk naar beneden bijgesteld. (Zie hoofdstuk 7)

4.4 Overige personeelslasten

Opbouw P&O afdeling
Vanaf 2022 bouwt KempenPlus een eigen afdeling P&O. De dienstverleningsovereenkomst met de GRSK is opgezegd en we streven naar een budget neutrale omzetting van de DVO naar een eigen afdeling. De GRSK verzorgt voor 2022 echter nog wel de salarisadministratie voor de ambtenaren van KempenPlus. Vanaf 2023 wordt deze ondergebracht bij de Diamant groep/18K, die nu al de salarisadministratie van de gesubsidieerde medewerkers verzorgt.

KempenPlus moet eigen abonnementen afsluiten met Werkeninzuidoostbrabant en HR 21. De lasten hiervan bedragen €11.000.

Afsluiten corona-periode
De corona periode heeft een zware claim gelegd op het personeel en vooral het kader. De reguliere bijeenkomsten en interne opleidingen hebben beperkt tot niet plaatsgevonden. Daarnaast heeft de teambuilding stilgestaan die noodzakelijk is bij het bouwen van een nieuwe organisatie cultuur. KempenPlus bestond nog maar heel kort voor het uitbreken van de coronacrisis. Er is nauwelijks ruimte geweest om aandacht te besteden aan jubilea enz. Vooral dat laatste is voor de gesubsidieerde medewerkers van belang. Voor 2022 wordt een plan opgezet om al deze activiteiten in te halen en/of nieuw leven in te blazen. We schatten de lasten hiervan op € 35.000.

Medewerkers tevredenheidsonderzoek
Bij de start van KempenPlus is toegezegd dat er kort na de start een medewerkers tevredenheids-onderzoek zou worden uitgevoerd. Door alle ontwikkelingen van de aflopen jaren heeft dit niet plaats kunnen vinden en de uitkomsten zouden ook niet representatief zijn geweest. De voorbereidingen voor het onderzoek zijn in volle gaan. Naast de lasten van het onderzoek hebben we ook een bedrag voor eventuele vervolgacties geraamd. De totale lasten voor de opvolging van het MTO worden geschat op € 35.000.

5 DVO Oirschot

Voor 2022 en 2023 is een dienstverleningsovereenkomst gesloten met de gemeente Oirschot. De gemeente neemt in die jaren diensten van de afdeling Werk & Participatie af. De gemeente betaalt hiervoor € 646.136. Dit is een vastgestelde prijs waarop geen nacalculatie plaats vindt. De gemeente Oirschot draagt op begrotingsbasis naar evenredigheid bij in de lasten van de afdeling, voor zover de gemeente Oirschot hiervan gebruik maakt. Dat betekent een incidenteel voordeel voor de deelnemende gemeenten van € 376.531 voor 2022 en 2023.

6 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. De invoering van de wet is zorgvuldig voorbereid door de gemeenten en KempenPlus gezamenlijk. Hierbij is overeengekomen dat de gemeenten Oirschot en Eersel een afwijkend pakket afnemen. Dit leidt tot extra verdeelsleutels binnen het deelprogramma Ontwikkelen en Inkomensondersteuning.
Om de administratieve lasten te beperken worden de gemeentelijke bijdragen voor de DVO inburgering op begrotingsbasis bepaald en vindt er geen afrekening op realisatie basis plaats. Een afrekening op realisatiebasis vereist een zeer gedetailleerde urenregistratie en dat leidt tot administratieve lasten die zich uiteindelijk ook vertalen in meer personeelslasten.

Ter informatie hebben we de bijdragen vergeleken met de inkomsten van de gemeenten voor zover nu bekend. De vergoeding voor de leerbaarheidstoets wordt in de meicirculaire toegekend.

De meerjarige ontwikkeling van de aantallen en lasten is nog onzeker en daarom hebben we besloten om de gemeentelijke bijdragen voor de komende jaren vooralsnog gelijkblijvend te veronderstellen.

Onderstaand overzichten van de rijksmiddelen en de bijdragen aan KempenPlus per gemeente. Hierbij moet rekening worden gehouden met het feit dat de gemeente Eersel en de gemeente Oirschot een deel van de activiteiten met eigen medewerkers uitvoert. De rijksmiddelen zijn exclusief de leerbaarheidstoets. Daarom zijn in het overzicht de lasten met en zonder de leerbaarheidstoets opgenomen.

	rijksmiddelen exclusief leerbaarheidstoets		Lasten KempenPlus 2022

						excl leerbaar-heidstoets	incl leerbaar-heidstoets
Structureel	2022	2023	2024	2025		2022 exl.	2022
Bergeijk	51.623	56.792	56.792	56.792		50.231	54.392
Bladel	57.266	63.000	63.000	63.000		56.713	62.038
Eersel	54.278	59.713	59.713	59.713		24.713	24.713
Reusel-De Mierden	36.365	40.006	40.006	40.006		33.439	35.985
Oirschot	52.251	57.482	57.482	57.482		23.388	23.388
Totaal	251.783	276.993	276.993	276.993		188.484	200.516

	rijksmiddelen exclusief leerbaarheidstoets					Lasten KempenPlus 2022 excl leerbaar-heidstoets
Indicenteel	2022	2023	2024	2025		2022
Bergeijk	11.554	6.283	4.070	1.606		12.304
Bladel	12.642	6.875	4.453	1.757		13.550
Eersel	11.974	6.511	4.218	1.664		12.491
Reusel-De Mierden	8.130	4.421	2.864	1.130		8.535
Oirschot	11.603	6.309	4.087	1.613		11.720
Totaal	55.903	30.399	19.693	7.769		58.600

De berekening van de gemeentelijke bijdrage is vooral een administratie exercitie om tot een toerekening per gemeente te komen. Een deel van de werkzaamheden kan echter in de bestaande taken van de medewerkers worden opgenomen en de extra taken leiden vooralsnog tot een beperkte uitbreiding van de formatie. Daarnaast zijn er materiele uitgaven zoals aanschaf van vakliteratuur. De lasten zijn voorlopig geschat op € 199.000. In 2022 zal duidelijk worden of deze inschatting moet worden aangepast.

7 Actualisatie omzetten en inkoopwaarde van de omzet

In de begroting 2022 was de omzet voorlopig op het niveau van de geraamde omzet 2021 gesteld omdat er veel onzekerheid was rond corona. Inmiddels is hier meer zicht op en kan een betere inschatting worden gemaakt. Hiervoor is de methode gebruikt die beschreven is in de kadernota 2023. Met uitzondering van de omzetten voor Groen. In overleg met de gemeenten worden daar voor 2022 nog geen marktconforme prijzen gehanteerd maar een voortzetting van prijsafspraken uit het verleden opgehoogd met een CPI indexering.

De omzetten worden verantwoord onder het programma Werken en bestaan uit 3 onderdelen. Per onderdeel is aangegeven hoe deze geraamd worden:

- Omzet externe diensten (groen en facilitair) wordt bepaald op basis van de lopende contracten.
- Omzet productie en shop in shop wordt bepaald voornamelijk op basis van de afspraken met de klanten, het aantal medewerkers en de netto toegevoegde waarde.
- Omzet individuele detachering wordt bepaald op basis van het aantal medewerkers en de netto toegevoegde waarde.

De afspraken met de gemeenten leiden ertoe dat KempenPlus voor beheer openbare ruimte niet meer optreedt al hoofdaannemer en daarmee daalt ook de inkoopwaarde van de omzet aanzienlijk.

De aanpassing van de omzet moet in samenhang met het aantal gesubsidieerde medewerkers worden gezien. Deze aantallen zijn op basis van recente informatie geactualiseerd.

De omzetten dalen met € 1,6 miljoen en de inkoopwaarde van de omzet met € 1,1 miljoen. Van het verschil € 500.000 wordt € 371.000 gedekt door lagere personeelslasten. De overige daling kan worden verklaart door afnemende productiviteit van de ouder wordende SW medewerkers, de beperktere inzetbaarheid van de nieuwe instroom Beschut werken en door het inzetten van de infrastructuur voor participatie activiteiten.

8 Overige baten en lasten

8.1 Project Inclusieve technologie

Het afnemende vermogen van de SW medewerkers en beperktere inzetbaarheid van de nieuwe doelgroepen heeft er toe geleid dat er vanuit Cedris een project is opgestart in samenwerking met o.a. TNO om technologie intensiever in te zetten bij de integratie van medewerkers met een beperking in een zo regulier mogelijke baan.
Inclusieve technologie is technologie waarmee vooral mensen met psychosociale arbeidsbeperking, aan het werk kunnen komen en blijven, en waarmee beperkingen zoals depressie, angststoornissen, ADHD en autisme in belangrijke mate worden verkleind of worden weggenomen. Te denken valt aan de inzet van VR-brillen, inzet van cobots waarbij collaborative robots samenwerken met mensen, of gebruik van augmented reality bij het aanbieden van werkinstructies.

KempenPlus heeft besloten om de toepassing van deze nieuwe innovaties te onderzoeken en maakt hiervoor 2 jaar een ervaren medewerker voor 0,5 fte voor dit project vrij. De lasten hiervan bedragen € 39.000 per jaar. Gedurende dit project zal onderzocht worden of de toepassing van inclusieve technologie na 2 jaar structureel kan worden ingezet binnen KempenPlus en ook kan worden aangeboden aan reguliere werkgevers die met onze doelgroep willen samenwerken.
Omdat het project geen einddatum kent en de activiteiten als reguliere taken van KempenPlus moeten worden gezien, kan het project conform de nieuwe richtlijnen van de provincie niet als incidenteel worden opgenomen.

8.2 Interventiebudget “tijdelijke regeling aanvullende crisisdienstverlening COVID 19”

Vanuit de 3 participatiebedrijven in de regio (WSD, Kempenplus en Ergon) is er aanspraak gemaakt op de tijdelijke regeling aanvullende crisisdienstverlening COVID 19. De essentie van de regeling is om mensen die werkloos zijn geworden of dreigen te worden als gevolg van Covid 19, extra te ondersteunen zodat ze werk behouden, dan wel snel aan nieuw werk kunnen komen. Het gaat hier dan specifiek over de doelgroep medewerkers vanuit de Participatiewet. De uitgangspunten zijn dat alleen de aanvullende kosten die na 22-03-2021 zijn gemaakt hiervoor in aanmerking komen. Onder verantwoording van de regiegemeente Eindhoven is de rechtmatigheid van deze aanvraag van de SW bedrijven bij het RMT Huis naar Werk getoetst.

8.3 Opening gebouw

Met de opening van het nieuwe gebouw willen we een nieuwe fase markeren waarin we vooral vooruitblikken naar de toekomst en de opdracht van KempenPlus. We gaan de opening van het nieuwe gebouw gebruiken om te laten zien wie en wat KempenPlus is, zowel voor eigen collega’s die trots zijn om te werken bij KempenPlus, inwoners uit de Kempen die graag een kijkje in onze keuken willen nemen, als (potentiële) opdrachtgevers, werkgevers en overige partners zoals onderwijs waarmee een intensieve samenwerking wordt gezocht. Wij hebben hiervoor een 2-daagse programma in gedachten waarbij een openingsceremonie een themabijeenkomst en een open dag deel uitmaken van dit programma. Wij schatten de lasten op € 35.000.

Bijlage 1: Aangepaste begroting

Staat van baten en laten bedragen x € 1000	2022	wijziging	Gewijzigde begroting 2022	Primitieve begroting 2023	wijziging	Gewijzigde begroting 2023	Primitieve begroting 2024	wijziging	Gewijzigde begroting 2024	Primitieve begroting 2025	wijziging	Gewijzigde begroting 2025
Lasten per programma												
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning	-2.653	-660	-3.312	-2.459	-565	-3.024	-2.469	-150	-2.619	-2.419	-150	-2.570
Werken	-20.039	1.494	-18.545	-19.521	1.270	-18.251	-19.187	1.256	-17.932	-18.910	1.265	-17.645
Ondersteuning	-4.654	-91	-4.745	-4.371	40	-4.332	-4.481	17	-4.464	-4.232	17	-4.215
Totaal lasten	**-27.346**	**743**	**-26.602**	**-26.351**	**744**	**-25.606**	**-26.137**	**1.122**	**-25.015**	**-25.561**	**1.131**	**-24.429**
Baten per programma												
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning	-	802	802	-	764	764	-	222	222	-	222	222
Werken	10.338	-1.596	8.742	10.293	-910	9.382	10.293	-835	9.457	10.293	-753	9.540
Ondersteuning	-		-	-		-	-		-	-		-
Totale baten	**10.338**	**-794**	**9.543**	**10.293**	**-146**	**10.147**	**10.293**	**-613**	**9.679**	**10.293**	**-531**	**9.762**
Resultaat voor bestemming en gem. bijdragen	**-17.008**	**-51**	**-17.059**	**-16.058**	**598**	**-15.460**	**-15.845**	**509**	**-15.336**	**-15.268**	**600**	**-14.668**
Onttrekkingen aan en stortingen in reserves												
Bestemmingsreserve Nw uitv.org. Participatiebedrijf	500		500	250		250	250		250	-		-
Bestemmingsreserve Tozo		150	150		150	150			-			-
Te verdelen resultaat na bestemming	**-16.508**	**99**	**-16.409**	**-15.808**	**748**	**-15.060**	**-15.595**	**509**	**-15.086**	**-15.268**	**600**	**-14.668**
Gemeentelijke bijdragen	16.508	-99	16.409	15.808	-748	15.060	15.595	-509	15.086	15.268	-600	14.668
Resultaat na bestemming	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Bijlage 2 Aangepaste bijdragen per gemeenten

Alle wijzigingen hebben betrekking op taakveld 6.4.

Bedragen x € 1 Gemeente Bergeijk	wijziging 2022	wijziging 2023	wijziging 2024	wijziging 2025
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning Structureel	6.777	18.273	18.807	18.807
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning Incidenteel	69.894	73.426	-	-
Werken Structureel	-38.528	61.064	78.332	95.417
Werken Incidenteel	19.552	5.854	-	-
Ondersteuning Structureel	-1.910	3.463	3.949	3.949
Ondersteuning Incidenteel	-19.876	6.033	-	-
Totaal	**35.909**	**168.112**	**101.087**	**118.172**

Bedragen x € 1 Gemeente Bladel	wijzing 2022	wijzing 2023	wijzing 2024	wijzing 2025
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning Structureel	7.461	20.117	20.706	20.706
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning Incidenteel	76.950	80.838	-	-
Werken Structureel	-80.778	128.027	164.231	200.053
Werken Incidenteel	40.993	12.274	-	-
Ondersteuning Structureel	-2.539	4.605	5.251	5.251
Ondersteuning Incidenteel	-26.432	8.024	-	-
Totaal	**15.654**	**253.885**	**190.188**	**226.009**

Bedragen x € 1 Gemeente Eersel	wijzing 2022	wijzing 2023	wijzing 2024	wijzing 2025
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning Structureel	6.877	18.544	19.086	19.086
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning Incidenteel	70.933	74.517	-	-
Werken Structureel	-44.877	71.126	91.240	111.140
Werken Incidenteel	22.774	6.819	-	-
Ondersteuning Structureel	-2.021	3.665	4.180	4.180
Ondersteuning Incidenteel	-21.041	6.387	-	-
Totaal	**32.645**	**181.058**	**114.506**	**134.407**

Bedragen x € 1 Gemeente Reusel de Mierden	wijzing 2022	wijzing 2023	wijzing 2024	wijzing 2025
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning Structureel	4.701	12.676	13.047	13.047
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning Incidenteel	48.487	50.937	-	-
Werken Structureel	-42.623	67.554	86.657	105.558
Werken Incidenteel	21.630	6.476	-	-
Ondersteuning Structureel	-1.523	2.761	3.149	3.149
Ondersteuning Incidenteel	-15.849	4.811	-	-