

Beantwoording Raadsvragen

schriftelijke vragen ex art. 33 Reglement v. Orde, mail en mondelinge vragen commissies en raad

Onderwerp:	Technische vragen met betrekking tot Kempenplus	Datum antwoord:	5 juli 2022
Datum vraag:	20 juni 2022	Portefeuillehouder:	de heer M.P.M. Maas wethouder
Gesteld door:	PvdA	Behandelaar:	
Registratienr.:			

Vraag

1. De, inmiddels gebleken, te hoge omzetraming zal toch ergens op zijn gebaseerd destijds. Is geanalyseerd wat de onderliggende plannen waren en daarmee de oorzaak van de foute inschatting?
2. Wat is de status van de Controle van de accountant mbt de jaarrekening 2021? Formele stukken hiervan ontvangen we graag alsnog zodra beschikbaar.
3. Heeft de accountant iets gezegd over de minimale afbouw van een aantal van de bestemmingsreserves en daarmee de duur van instandhouding?
4. Er wordt gesteld dat aantallen uitstroom SW 1-op-1 wordt gecompenseerd door instroom LKS. Wat rechtvaardigt deze aanname? LKS is immers ook bedoelt als tijdelijke maatregel; een jaarlijkse toename van 15 personen lijkt daarmee in strijd met de uitgangspunten.
5. Graag nadere uitleg over categorieën cliënten. SW zijn mensen meteen (oude)SW indicatie. LKS zijn mensen in bijstand die middels inzet LKS bij werkgever kunnen gaan werken tegen regulier loon maar waarbij de werkgever tijdelijk deels financieel gecompenseerd wordt? Categorie beschut werk is....?
6. Wat is de planning van de gemeente mbt uitbesteding en aanbesteding van het Groen contract 2023 e.v.? Hoe ver is het college met de overpeinzing? Is uitgangspunt 'met zijn allen' of is individuele aanbesteding ook in beeld? Graag nadere uitleg.
7. Hoeveel SW medewerkers zijn er per 1/1/2022? (Ca360?) Hoeveel daarvan werken er in het groen? Van de 40 personen die in aanmerking komen voor vervroegde uitstroom ivm aanstaand AOW in 2022 en 2023, hoeveel daarvan werken in het groen?
8. De bedragen in de tabellen pagina 4 en 5 van de begrotingswijziging kloppen niet met het totaalbedrag. Hoe kan dat?
9. Hoe is de gewenste waardebepaling van de restwaarde de somma 500.000 Euro voor het pand aan de Raambrug tot stand gekomen? Waarom dit bedrag?

Antwoorden

1. De omzetverwachting bij Kempenplus vloeit voort uit de aannames die gemaakt zijn in het bedrijfsplan. Hierbij is gerekend met een te grote instroom van werknemers met een loonkostensubsidie (LKS). Daarnaast is de opbrengst per werknemer (NTW) te hoog ingeschat.
2. De controle zit in de afrondende fase. De stukken worden gedeeld zodra deze beschikbaar zijn.
3. Nee, de accountant heeft een controle-opdracht. Het is aan het bestuur van KempenPlus om hierover geadviseerd te worden en beslissingen te nemen.
4. Bij de instroom is uitgegaan van de kengetallen uit het bedrijfsplan. LKS is bedoeld voor werkgevers die personen in dienst nemen met een arbeidsbeperking. Dit kan een reguliere werkgever zijn maar dit kan ook KempenPlus zijn. Afhankelijk van de ontwikkeling die een



- werknemer maakt wordt een Loonkostensubsidie vastgesteld. Idealiter stroomt een werknemer door naar een reguliere baan zonder LKS. Dit is niet voor iedereen weggelegd.
5. Binnen KempenPlus werken diverse categorieën gesubsidieerde werknemers. Het betreft hier Wsw-ers, deze werken op basis van een Wsw-indicatie bij Kempenplus. Daarnaast zijn er werknemers waarvoor KempenPlus een loonkostensubsidie ontvangt. Deze wordt vastgesteld op basis van een loonwaardemeting. Ook zijn er werknemers die vallen onder de categorie Beschut Werk. Het UWV geeft voor deze groep een indicatie af. Ook hiervoor ontvangt de werkgever een loonkostensubsidie. het verschil zit er in dat de begeleidingsintensiteit voor deze groep groter is en dat deze in de regel is aangewezen op een beschutte werkomgeving
 6. Vraag is in de commissie beantwoord door de wethouder.
 7. De meest actuele stand aantal SW medewerkers: 450 medewerkers, 368 FTE.
Waarvan werkzaam in het groen: 100 medewerkers, 94 FTE
De grote uitstroom bij Groen begint vanaf 2025. Zo verwachten wij in 2025 een uitstroom van acht medewerkers en in 2026 zeven medewerkers.
 8. Dit is inderdaad niet juist en is inmiddels gecorrigeerd. Overigens is dit in de ontwerpbegroting 2023 wel correct verwerkt.
 9. Dit is een voorzichtige inschatting van de restwaarde geweest. Er ligt geen formele taxatie aan ten grondslag. Overigens heeft de keuze hiervoor een voordelig effect op de gemeentelijke bijdrage.

NB EXTRA TOELICHTING BIJ DE BEGROTING 2023

Tijdens de commissievergadering is abusievelijk toegezegd dat er nog een aanpassing komt op de ontwerp-begroting. Dit is technisch niet mogelijk omdat de ontwerp-begroting na de behandeling in het bestuur van KempenPlus op 14 april jl is aangeboden aan de gemeenteraden van de 4 deelnemende gemeenten. De ontwerp-begroting ligt dus voor in alle vier de gemeenten, het besluitvormingsproces in deze gemeenten is al in gang gezet. De gemeenschappelijke regeling KempenPlus schrijft voor dat de begroting voor 1 augustus 2022 wordt aangeboden aan Gedeputeerde staten van Noord-Brabant. Om de begroting tijdig aan te kunnen leveren, is de begroting op 30 juni vastgesteld door het bestuur van KempenPlus.

Uiteraard willen we wel gehoor geven aan de oproep tijdens de commissievergadering naar meer uitleg over de begroting. We hebben daarom een verschillenanalyse opgesteld tussen de begroting 2022 en de ontwerp-begroting 2023-2026. Deze verschillenanalyse treft u in de bijlage aan. Daarnaast is het aanbod gedaan aan het griffie om een informatiebijeenkomst te organiseren voor de commissie- en raadsleden. Tijdens deze bijeenkomst informeren we de commissie- en raadsleden over ontwikkelingen binnen KempenPlus en begrotingstechnische zaken. We zeggen daarnaast toe dat we bij de eerstvolgende begroting meer aandacht zullen schenken aan de toelichting op de cijfers.

Tot slot bent u van harte uitgenodigd om de open dag van KempenPlus te bezoeken. Deze open dag is een mooie manier om goed inzicht te krijgen in de organisatie KempenPlus, de medewerkers en de werkzaamheden. De open dag is op zaterdag 16 juli van 10.00 tot 15.00.



Bijlage: nadere toelichting op de verschillen tussen begroting 2022 en ontwerpbegroting 2023

Aanleiding

In de vergadering van de Commissie Inwoners van de gemeente Reusel-De Mierden is gevraagd om een nadere toelichting op de begrotingscijfers per deelprogramma in de ontwerpbegroting 2023-2026 van Kempenplus. Onderstaand is deze gevraagde toelichting opgenomen. Daarbij wordt overigens voor een inhoudelijke toelichting op verschillende plaatsen verwezen naar de begrotingswijziging 2022 waarin ook toelichtingen zijn opgenomen op ontwikkelingen die doorwerken in de ontwerpbegroting 2023.

Deelprogramma Ontwikkelen en Inkomensondersteuning

Lasten en baten Ontwikkelen en inkomensondersteuning bedragen x € 1.000	Voorlopige jaarrekening	Gewijzigde begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Lasten	-2.298	-3.272	-3.448	-2.948	-2.936	-2.945
Baten	170	823	773	222	222	222
Resultaat voor bestemming	-2.128	-2.449	-2.675	-2.726	-2.714	-2.723
Onttrekkingen/stortingen reserves	-	300	166	3	3	3
Resultaat na bestemming	-2.128	-2.149	-2.509	-2.724	-2.711	-2.720

Ontwikkeling van de lasten

Ten opzichte van begroting 2022 zijn de begrote lasten voor 2023 € 176.000 hoger. Deze toename heeft in hoofdzaak betrekking op de noodgedwongen aanschaf van een eigen bedrijfsapplicatie (Suite) welke ook is vermeld in de Kadernota.

Na 2023 dalen de loonkosten als gevolg van het aflopen van de DVO met Oirschot die, bij niet-continueren, moet leiden tot een reductie van de formatie.

Ontwikkeling van de baten

Ten opzichte van begroting 2022 zijn de begrote baten voor 2023 € 50.000 lager.

Deze daling heeft betrekking op de aangepaste opbrengst uit de dienstverleningsovereenkomst voor Inburgering als gevolg van werkzaamheden die Eersel in eigen beheer uitvoert (€ 59.000). Daarnaast stijgt de opbrengst uit de DVO met Oirschot als gevolg van indexering.

Voor de periode na 2023 geldt dat de baten verder dalen als gevolg van het aflopen van de dienstverleningsovereenkomst met Oirschot. Deze daling wordt opgevangen door eenzelfde verlaging van de loonkosten.

Reservemutaties

De onttrekking aan reserves betreft de bestemmingsreserve Tozo die ingezet is ter dekking van de tijdelijke participatiecoaches. Deze is inzet en samenhangende onttrekking is voor het laatste beoogd in 2023.

Deelprogramma Werken

Lasten en baten Werken bedragen x € 1.000	Voorlopige jaarrekening	Gewijzigde begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Lasten	-18.504	-18.552	-18.314	-18.012	-17.761	-17.761
Baten	8.561	8.742	9.253	9.248	9.330	9.330
Resultaat voor bestemming	-9.943	-9.810	-9.061	-8.765	-8.431	-8.431
Onttrekkingen/stortingen reserves	-	150	60	13	13	13
Resultaat na bestemming	-9.943	-9.660	-9.001	-8.752	-8.418	-8.418

Ontwikkeling van de lasten

Ten opzichte van begroting 2022 zijn de begrote lasten voor 2023 € 238.000 lager.



Deze daling kan in hoofdzaak worden gevonden in de realistischere raming van het aantal gesubsidieerde medewerkers. Door de invoering van de cao Aan de Slag zijn de lasten van de medewerkers met een LKS gestegen door een pensioenregeling. In combinatie met de doorrekening van de loonkosten van niet-gesubsidieerd personeel leidt dit tot een effect van € 284.000 voordelig. Daarnaast is bij de begrotingswijziging 2022 de positie rondom de huisvesting herzien. Dit leidt ook tot een herverdeling naar de deelprogramma's waardoor het deelprogramma Werken minder zwaar wordt belast (€ 100.000 voordelig). De overige daling bij de overige bedrijfskosten houdt direct verband met de herziening van de doorbelasting aan deelprogramma Ontwikkeling en Ondersteuning (130.000 voordelig). Tevens spelen hier wat kleinere verschillen, per saldo € 30.000 nadelig. Tevens worden vanaf 2023 de werkcoaches die belast zijn met de begeleiding van de individueel gedetacheerden worden doorbelast aan dit deelprogramma (€ 250.000) omdat in hier ook de bijhorende opbrengsten gerealiseerd worden.

Ontwikkeling van de baten

De bijstelling van het aantal gesubsidieerde medewerkers leidt in eerste instantie tot een neerwaartse ontwikkeling van de omzet. (zie ook de toelichting bij de begrotingswijziging 2022, pag. 8). Echter is ook sprake van een aanpassing in de wijze waarop de omzet voor externe diensten geraamd is, namelijk tegen marktconforme prijzen. Dit leidt tot een opwaartse bijstelling van de omzet van per saldo € 849.000.

Ook op de baten heeft de begrotingswijziging van de huisvesting effect. Dit leidt tot een neerwaartse bijstelling van de baten uit de verhuur van gebouwen van € 152.000. Overigens is het totale effect van de begrotingsaanpassing die voortkomt uit de herhuisvesting wel voordelig.

Daarnaast is in 2022 sprake van een incidentele baat van doordat de kapitaallasten van de nieuwbouw pas vanaf 2023 ingaan en een eenmalig interventiebudget crisisdienstverlening covid 19. In combinatie met kleinere afwijkingen gaat het hier om een verschil van € 186.000 nadelig.

Reservemutaties

In het kader van de ontwikkeling van de organisatie en de hiermee samenhangende kosten wordt in 2022 € 150.000 onttrokken aan de bestemmingsreserve Nieuwe uitvoeringsorganisatie participatiebedrijf. In 2023 wordt nog € 47.000 hieraan onttrokken, dus per saldo € 103.000 minder aan onttrekkingen. Daarnaast wordt vanaf 2023 jaarlijks onttrokken aan de bestemmingsreserve voor kapitaallasten (€ 13.000 per jaar).

Deelprogramma Ondersteuning

Lasten en baten Ondersteuning bedragen x € 1.000	Voorlopige jaarrekening	Gewijzigde begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Lasten	-5.014	-4.800	-4.803	-4.854	-4.585	-4.576
Baten	301	-	6	6	6	6
Resultaat voor bestemming	-4.713	-4.800	-4.797	-4.848	-4.580	-4.570
Onttrekkingen/storting reserves	113	200	239	253	3	3
Resultaat na bestemming	-4.600	-4.600	-4.558	-4.595	-4.577	-4.568

Ontwikkeling van de lasten

Binnen de personeelskosten wordt in 2023 ingezet op de afbouw van inhuur. Deze inhuur wordt nu met name ingezet voor de ontwikkeling van de organisatie. Nadat de projecten gereed zijn, wordt de inhuur afgebouwd en zijn alleen de personeelskosten van vast personeel begroot. Daarmee kan de ontwikkeling van de totale personeelskosten van dit deelprogramma worden beperkt tot per saldo € 3.000 hoger.

Ontwikkeling van de baten

Hier zijn geen noemenswaardige verschillen te vermelden.

Reservemutaties

Ten opzichte van 2022 wordt in 2023 € 39.000 meer onttrokken aan reserves voor de projectmatige kosten van de doorontwikkeling van de organisatie op bijvoorbeeld gebieden als ICT, digitalisering, archief en procesverbetering.

