KempenPlus

Iedereen werkt mee



Ontwerp Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026

Voorwoord

De wereld verandert en KempenPlus verandert mee. Wat blijft, is de missie om inwoners van de Kempen, waar ze ook oorspronkelijk vandaan komen te helpen met een plaats op de arbeidsmarkt.
De veranderingen leiden tot onzekerheden. Ook voor KempenPlus. Regionaal door de gemeenteraadsverkiezingen: wat willen de nieuwe raadsleden? We gaan daarom snel na de verkiezingen met de raden in gesprek om de huidige koers uit te leggen en hun wensen en ideeën te inventariseren.

Maar vooral de internationale ontwikkelingen hebben grote impact op de economie. Leveranciers worden onzeker en de prijsstijgingen van grondstoffen en materialen zijn al een feit en het einde is niet in zicht.
Dat raakt de werkgevers in de Kempen waarvan KempenPlus met zo'n 800 werknemers er één van is. Wat de gevolgen voor de arbeidsmarkt zullen zijn is onduidelijk.

Ondanks alle onzekerheden is er een begroting opgesteld waarin we met vertrouwen naar de toekomst kijken. De afgelopen jaren is het instrumentarium voor het ondersteunen van cliënten en gesubsidieerde medewerkers doorontwikkeld. KempenPlus wil in alle omstandigheden dat inwoners bij ons terecht kunnen voor werk en inkomen.
We zullen samen met onze opdrachtgevers creatief zijn in het bieden van werkgelegenheid voor de medewerkers die aangewezen zijn op een beschutte werkomgeving. Samen met de werkgevers in de Kempen blijven we streven naar zo regulier mogelijk werk voor inwoners die hiervoor een steuntje in de rug nodig hebben.

François Baudoin
Directeur KempenPlus

Inhoudsopgave

Voorwoord 2

1 Inleiding 5

2 Landelijke en lokale ontwikkelingen 6

2.1 Inclusieve arbeidsmarkt 6

2.2 Gemeenteraadsverkiezingen 6

2.3 Arbeidsmarktregio Zuidoost-Brabant en subregio de Kempen 6

3 Uitgangspunten voor de (meerjaren)begroting 8

4 De begroting in een oogopslag 11

5 Bijdragen van de gemeenten 12

6 Programmaplan 13

6.1 Inleiding 13

6.2 Deelprogramma Ontwikkelen en Inkomensondersteuning 13

6.2.1 Ambities 13
6.2.2 Indicatoren 15
6.2.3 Wat mag dat kosten: baten en lasten 16

6.3 Deelprogramma Werken 16

6.3.1 Ambities 16
6.3.2 Indicatoren 19
6.3.3 Wat mag dat kosten: baten en Lasten 20

6.4 Deelprogramma: Ondersteuning 20

6.4.1 Ambities 20
6.4.2 Indicatoren 21
6.4.3 Wat mag dat kosten: baten en lasten 21

6.5 Overhead 21

6.6 Algemene dekkingsmiddelen 22

6.7 Incidentele lasten en baten 22

6.8 Vennootschapsbelasting 23

7 Paragrafen 24

7.1 Bedrijfsvoering 24

7.1.1 Personele organisatie 24
7.1.2 ICT en gegevensbeheer 24

7.2 Verbonden partijen 25
7.2.1 Samenwerking met GRSK 25
7.2.2 Bv's waarvan KempenPlus eigenaar is 25
7.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 26
7.3.1 Bestemmingsreserve Inrichting KempenPlus 26
7.3.2 Bestemmingsreserve Gevolgen Tozo 26
7.3.3 Bestemmingsreserve Kapitaallasten 26
7.3.4 Bestemmingsreserves Vakantiegelden Sw 26
7.3.5 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 27
7.4 Programmakosten 30
7.5 Onderhoud kapitaalgoederen 30
7.6 Financiering 30
8 Financiële begroting 32
8.1 Overzicht van lasten en baten met meerjarenperspectief 32
8.2 Meerjarig investeringsplan 32
8.3 Overzicht van lasten en baten per taakveld 33
8.4 Geprognosticeerde balansen 34
8.5 Verloop reserves 34
Bijlage: 35
Overzicht van gegevens ten behoeve van de berekening van de verdeelsleutels 35

1 Inleiding

De ontwikkeling van KempenPlus staat niet stil maar we komen in rustiger vaarwater terecht. De uitgangspunten van het bedrijfsplan zijn geoperationaliseerd naar prestatie-indicatoren die passen bij de sturing van KempenPlus. In 2022 is ook de organisatie doorontwikkeld. Intern hebben er verschuivingen plaatsgevonden en zijn functies opnieuw gepositioneerd . Dit leidt niet tot stijging van de personeelslasten en de verschuivingen tussen de deelprogramma's zijn beperkt.

In 2022 is de Wet Inburgering inwerking getreden. KempenPlus voert deze namens de Kempische gemeenten uit met dien verstande dat de gemeenten Eersel en Oirschot een deel van de taken zelf uitvoert. Om tot een goede verdeling van de lasten te komen is hiervoor een afzonderlijke afspraak gemaakt. De gemeentelijke bijdragen voor de Wet inburgering worden afzonderlijk in rekening gebracht en zijn zichtbaar in de begroting met de omschrijving DVO Inburgering.

Vanaf de start van KempenPlus was duidelijk dat de omzetten in het bedrijfsplan te grofmazig en te hoog waren geraamd. Zowel de netto toegevoegde waarde per medewerker als de aantallen gesubsidieerde medewerkers waren te optimistisch geraamd.
De verwachte aantallen gesubsidieerde medewerkers is aangepast op basis van de werkelijke uitstroom SW en werkelijke instroom LKS van de afgelopen jaren.

In deze begroting zijn nieuwe uitgangspunten voor het ramen van de omzetten bepaald. (Zie deelprogramma Werken) Daarnaast was er in het bedrijfsplan een aanzet gedaan voor een regionale dienst voor beheer openbare ruimte. Dit voornemen is niet haalbaar gebleken en de toekomst voor het onderdeel Groen van de divisie Externe Dienstverlening is nog onzeker. Voor 2022 zijn er afspraken gemaakt met de gemeenten. De gemeenten beraden zich nog op de definitieve afspraken voor 2023 en daarna. In deze begroting zijn de omzetten in het groen geraamd op basis van de maatwerkafspraken tegen marktconforme prijzen.
De impact van aanpassing van afspraken in het groen op de organisatie en op de begroting is groot. Het is een belangrijke werksoort voor onze gesubsidieerde medewerkers en cliënten die werkervaring op moeten doen. Daarnaast is de geraamde omzet in het groen € 4,9 miljoen en dat is meer dan de helft van de geraamde omzetten.

2 Landelijke en lokale ontwikkelingen

2.1 Inclusieve arbeidsmarkt

Het bewustzijn dat je mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt niet zomaar uit kunt sluiten, wordt steeds groter. In het coalitieakkoord staat het voornemen om meer mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt aan het werk te helpen. Dit voornemen is echter niet concreet gemaakt. Cedris[1] heeft deze ambitie geconcretiseerd in de white paper “Maak werk van de inclusieve arbeidsmarkt: 10.000 mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt worden begeleid naar werk”.

Om dat te kunnen bereiken is naast geld ook een andere benadering nodig. Waar eerst het uitgangspunt gold: de mens moet zich aanpassen aan het werk, wordt dit steeds vaker omgedraaid. Door het werk aan te passen aan de mens kunnen veel meer mensen meedoen. Je zou kunnen stellen dat de arbeidsmarkt afstand heeft tot de mensen, in plaats van dat de mensen een afstand hebben tot de arbeidsmarkt.

Bij de nieuwe doelgroepen is steeds vaker de beperking niet fysiek maar van psychosociale aard. Maar er kan ook sprake van taalachterstand en/of cultuurverschillen. Daarnaast is het ook vaak een combinatie van in de persoon gelegen factoren en persoonlijke omstandigheden Met inclusieve technologie kunnen vooral deze mensen aan het werk komen en blijven.

Daarnaast moet er oog zijn voor de ouder wordende SW-medewerkers die steeds minder ingezet kunnen worden. Dit vraagt om meer en aangepast werk in de beschermde omgeving en de inzet van technologische hulpmiddelen.

In het deelprogramma Werken wordt aangegeven hoe KempenPlus hierop inspeelt.

2.2 Gemeenteraadsverkiezingen

Op 16 maart 2022 waren de verkiezingen en verwachting is dat de gemeenten nog volop in de coalitieonderhandelingen zitten als de programmabegroting 2023 en het meerjarenraming 2024-2026 aangeboden wordt aan de gemeenteraden. In de programmabegroting 2023 is vooral uitgegaan van het bestaande beleid maar het is niet ondenkbaar dat de gemeenteraden aanpassingen wensen.

2.3 Arbeidsmarktregio Zuidoost-Brabant en subregio de Kempen

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

Het historisch lage werkloosheidspercentage in de Kempen maakt dat iedereen die zonder ondersteuning in welke vorm dan ook kan werken, over het algemeen ook aan het werk is en het aantal

[1] Cedris is de landelijke vereniging voor een inclusieve arbeidsmarkt. De leden van Cedris zorgen voor een goede match op de arbeidsmarkt tussen werkgevers en mensen met een vergrote afstand tot de arbeidsmarkt. KempenPlus is lid van Cedris

bijstandsgerechtigden is dan ook drie keer minder dan het landelijke gemiddelde. Mede hierdoor zijn er relatief veel statushouders en individuen die niet zelfstandig het minimumloon kunnen verdienen in de bijstand.

Onderwijs, ondernemers en overheid werken nauw samen in de Kempen om zoveel mogelijk mensen aan het werk te helpen, ieder vanuit zijn eigen rol. Hiermee organiseren we de dienstverlening lokaal, zodat de initiatieven passend zijn voor de lokale omstandigheden in de Kempen en passen bij de Kempische aanpak en inwoners. Hierbij sluiten we zoveel mogelijk aan bij wat regionaal gebeurt en hoe het regionaal gebeurt. Een mooi voorbeeld hiervan is de Locale Kempische dependance van het Huis naar Werk.

3 Uitgangspunten voor de (meerjaren)begroting

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

- In de jaarschijf 2023 wordt uitgegaan van een prijsstijging van 1,6 % van de materiele budgetten. Dit percentage is gebaseerd op de prijsindex voor de materiële overheidsconsumptie (imoc) uit de Macro Economische Verkenning 2023.

- Voor de loonontwikkeling wordt uitgegaan van de cao's die van toepassing zijn
    - De cao Aan de slag per 1 juli 2021 in werking getreden en is van toepassing op medewerkers in dienst van KempenWerk. De cao bevat een pensioenvoorziening die tot een lastenstijging leidt die geraamd is in 2023 e.v. Daarnaast is een salaristabel opgenomen waarin is opgenomen dat de medewerkers de eerste twee á drie jaren het minimumloon ontvangen, daarna is sprake van verhoging tot maximaal 120%. De lastenstijging is in de programmabegroting 2023 e.v. nog te verwaarlozen. Enerzijds omdat het enkele jaren duurt voordat het recht op een hoger salaris is opgebouwd en anderzijds omdat de verwachting is dat slechts enkele gesubsidieerde medewerkers in aanmerking komen voor de hoogste schaal.
    - Voor de SW medewerkers geldt een cao SW van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2025. De loonstijging bedraagt gemiddeld 2,16% en is verwerkt in de begroting. De cao bevat een regeling om 2 jaar voor de AOW-leeftijd te mogen stoppen met werken. Deelname aan deze regeling is vrijwillig en alleen mogelijk gedurende de looptijd van de cao. Ongeveer 40 medewerkers kunnen van deze regeling in 2022 en 2023 gebruik maken. Op dit moment is nog niet duidelijk hoeveel medewerkers hiervan gebruik zullen maken en wat de financiële gevolgen hiervan zijn. De regeling leidt niet tot extra lasten maar tot verlies van productiviteit.
    - De Cao SGO loopt tot en met 1 januari 2023. Voor 2023 wordt uitgegaan van een stijging van de loonkosten voor de medewerkers die onder deze cao vallen van 2,3 % op basis van de loonvoetontwikkeling zoals opgenomen in de Macro Economische Verkenning 2023.

- Het personeelsbestand bestaat uit twee onderdelen. De uitvoeringsorganisatie die voornamelijk uit ambtenaren bestaat en de beschutte organisatie die uitsluitend uit gesubsidieerde medewerkers bestaat. De personeelslasten van de uitvoeringsorganisatie worden geraamd op basis van de werkelijke loonkosten van de bezetting aangevuld met de lasten van de vacatureruimte. De personeelslasten van de beschutte organisatie worden gebaseerd op een gemiddelde loonsom per doelgroep. (SW en LKS)

- In onderstaande tabel zijn de aantallen SW-medewerkers en medewerkers die gemiddeld per jaar werkzaam zijn voor KempenPlus voor de komende jaren opgenomen.

Aantallen in fte	2023	2024	2025	2026
SW	344	326	310	295
Loonkosten subsidie (LKS)	91	105	120	135
Beschut werken	45	49	50	50
Totaal	**480**	**480**	**480**	**480**

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

- De omzetten worden verantwoord onder het programma Werken en bestaan uit 3 onderdelen. Per onderdeel is aangegeven hoe deze geraamd wordt:
    - Omzet externe diensten (groen en facilitair) wordt bepaald op basis van de lopende contracten waarbij vanaf 2023 uitgegaan wordt van marktconforme prijzen. Hierbij moet worden opgemerkt dat de prijsafspraken die de gemeenten maken met KempenPlus grote impact hebben op de totale netto toegevoegde waarde omdat ongeveer de helft van de omzet van KempenPlus bestaat uit de omzetten in het groen.
    - 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.

- Voor het ramen van de kapitaallasten is uitgegaan van een oplevering van de verbouwing begin 2022 en van de realisatie van de aanpassingen in de oudbouw in 2022. Tevens is rekening gehouden met de huuropbrengsten van Onderwijsstichting de Kempen (Pius X) en het UWV.

- Conform de kadernota 2023 is in de programmabegroting 2023 rekening gehouden met structureel € 150.000 voor de extra lasten van de applicatie Suite4all en het beheer hiervan. Deze lasten zijn opgenomen in het deelprogramma Ontwikkelen en inkomensondersteuning.

- In de programmabegroting en de meerjarenraming wordt ervan uitgegaan dat de bestemmingsreserve Tozo volledig wordt besteed aan de afwikkeling van de Tozo en de meerkosten voor de uitvoering van de Bijzondere bijstand zelfstandigen (Bbz). Deze meerkosten ontstaan door het beëindigen van de Tozo regeling. De bedragen zijn in het totaal geraamd en niet per gemeenten en zullen ook in het totaal worden verantwoord.

- Voor 2022 en 2023 is een Dienstverleningsovereenkomst afgesloten met de gemeente Oirschot voor de dienstverlening die betrekking heeft op de uitvoering van de Participatiewet en de Wet Inburgering. De bijdrage van Oirschot voor de DVO bedraagt in 2023 € 656.335 inclusief indexatie conform artikel 8, regel 5 van de DVO. In dit bedrag is nog niet de bijdrage opgenomen voor de uitvoering van de Wet Inburgering die op 1-1-2022 in werking is getreden. In de programmabegroting wordt ervan uitgegaan dat de dienstverlening aan de gemeente Oirschot eind 2023 wordt beëindigd.

- Onderstaand de verdeelsleutels voor de programmabegroting 2023 en de meerjarenraming.

Verdeelsleutel 2023	Ontwikkelen en inkomens-ondersteuning	Werken	Ondersteuning
Bergeijk	27,098%	18,244%	23,935%
Bladel	29,092%	40,097%	32,107%
Eersel	26,066%	20,721%	24,955%
Reusel de Mierden	17,744%	20,938%	19,003%
totaal	**100,000%**	**100,000%**	**100,000%**

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

- Voor de uitvoering van de Wet inburgering is een afzonderlijke dienstverleningsovereenkomst gesloten omdat de gemeenten Eersel en Oirschot slechts een deel van taken afnemen van KempenPlus. De opbrengsten hiervan worden onder de baten van het deel programma Ontwikkelen en inkomensondersteuning verantwoord..

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

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

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

- De investeringen voor 2023 kunnen gedekt worden uit de vrijvallende kapitaallasten.

- Inwoners die een beroep doen op KempenPlus voor een uitkering en/of voor werk worden aangeduid met cliënten en opdrachtgevers met klanten.

4 De begroting in een oogopslag

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

Begroting in één oogopslag bedragen x € 1000	Voorlopige jaarrekening 2021	Gewijzigde begroting 2022	Begroting 2023
Lasten per programma			
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning	-2.298	-3.272	-3.448
Werken	-18.504	-18.552	-18.314
Ondersteuning	-5.013	-4.800	-4.803
Totaal lasten	**-25.815**	**-26.624**	**-26.564**
Baten per programma			
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning	170	823	773
Werken	8.561	8.742	9.253
Ondersteuning	300	-	6
Totale baten	**9.031**	**9.565**	**10.032**
Resultaat voor bestemming en gemeentelijke bijdragen	**-16.784**	**-17.059**	**-16.532**
Onttrekkingen aan en stortingen in reserves	113	650	465
Te verdelen resultaat na bestemming	**-16.671**	**-16.409**	**-16.068**
Gemeentelijke bijdragen			
Gemeente Bergeijk	3.546	3.463	3.413
Gemeente Bladel	5.848	5.855	5.802
Gemeente Eersel	4.042	3.832	3.656
Gemeente Reusel-De Mierden	3.356	3.259	3.196
Totale gemeentelijke bijdragen	**16.792**	**16.409**	**16.068**
Resultaat	**121**	**-**	**-**

5 Bijdragen van de gemeenten

De bijdragen aan de gemeenten zijn gesplitst in structurele en incidentele bijdragen ten behoeve van de gemeentelijke begrotingen. In verband met de dienstverleningsovereenkomst Inburgering is deze bijdrage afzonderlijk toegevoegd. De opbrengsten hiervan zijn samen met de opbrengst van de dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Oirschot verantwoord onder de baten van het deelprogramma Ontwikkelen en inkomensondersteuning. De structurele en incidentele gemeentelijke bijdragen sluiten aan op de gemeentelijke bijdragen zoals opgenomen in de tabel in hoofdstuk 4

Gemeentelijke bijdragen bedragen x € 1000	Begroting 2023	Meerjarenraming 2024	2025	2026
Gemeente Bergeijk				
Structurele gemeentelijk bijdrage	3.503	3.435	3.366	3.370
Incidentele gemeentelijke bijdrage	-90	-	-	-
Totale bijdrage gemeente Bergeijk	**3.413**	**3.435**	**3.366**	**3.370**
Gemeente Bladel				
Structurele gemeentelijk bijdrage	5.907	5.777	5.634	5.641
Incidentele bijdrage	-105	-	-	-
Totale bijdrage gemeente Bladel	**5.802**	**5.777**	**5.634**	**5.641**
Gemeente Eersel				
Structurele gemeentelijk bijdrage	3.745	3.670	3.593	3.597
Incidentele bijdrage	-88	-	-	-
Totale bijdrage gemeente Eersel	**3.656**	**3.670**	**3.593**	**3.597**
Gemeente Reusel-De Mierden				
Structurele gemeentelijk bijdrage	3.259	3.189	3.113	3.117
Incidentele bijdrage	-63	-	-	-
Totale bijdrage gemeente Reusel-De Mierden	**3.196**	**3.189**	**3.113**	**3.117**

DVO Inburgering bedragen x € 1000	Begroting 2023	Meerjarenraming 2024	2025	2026
Gemeente Bergeijk	63	61	58	58
Gemeente Bladel	70	67	65	65
Gemeente Eersel	35	31	30	30
Gemeente Reusel-De Mierden	44	43	41	41

6 Programmaplan

6.1 Inleiding

Het programmaplan van KempenPlus bestaat uit één programma, uitgesplitst naar drie deelprogramma's. De programma-indeling is nagenoeg gelijk aan de inrichting van de organisatie. Onderstaand een korte omschrijving van de relatie tussen de afdelingen en de deelprogramma's
De afdeling Werk en Participatie is verantwoordelijk voor het deelprogramma Ontwikkelen en Inkomensondersteuning. Onder deze afdeling zijn ook de individuele detacheringen gebracht omdat ze een nauwe relatie hebben met de ontwikkeldoelstelling van zo regulier mogelijk aan het werk. De financiële verantwoording van de opbrengsten is onder het deelprogramma Werken gebracht omdat daar alle opbrengsten uit bedrijfsmatige activiteiten zijn opgenomen. Het deelprogramma Werken omvat alle baten en lasten van de activiteiten van de afdeling Bedrijven inclusief die van individuele detachering. In het deelprogramma. Ondersteuning zijn de lasten en baten van de directie, de staf en de afdelingsbedrijfsvoering onder gebracht.

6.2 Deelprogramma Ontwikkelen en Inkomensondersteuning

6.2.1 Ambities

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

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

KempenPlus bepaalt voor elke cliënt een passende aanpak: cliënten zijn aan het werk, werken aan werk, participeren, werken aan participatie of hebben een zorgtraject. Door middel van het TalentPlus-programma en andere vormen van diagnose wordt de afstand van de cliënt tot arbeid in beeld gebracht en worden trajecten ingezet om de afstand tot de arbeidsmarkt te verminderen zodat uitstroom naar werk meer kansen biedt.

Cliënttypering

Het bestand van KempenPlus kent weinig of geen verborgen werkloosheid en het aantal bijstandsgerechtigden in de Kempen is drie keer minder dan het landelijk gemiddelde. De situatie kan door de huidige internationale ontwikkelingen veranderen maar over het algemeen geldt dat de golven in de economie gedempt worden in de Kempen door de stabiliteit van de lokale bedrijven. Daarnaast zullen inwoners die nu worden ontslagen pas na hun ww-periode eventueel een beroep doen op een uitkering. We gaan daarom in de begroting vooralsnog uit van de huidige samenstelling van het bestand.

Het bestand is vooral opgebouwd uit personen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Hoe groot de afstand tot de arbeidsmarkt is, verschilt van cliënt tot cliënt. De cliënten die bij KempenPlus binnen komen hebben langere tijd begeleiding nodig en intensievere dienstverlening omdat het ontwikkelen meer tijd kost en een meer en meer gerichte inzet vraagt. Bij de groep inburgeraars speelt de taalachterstand een grote rol.

KempenPlus heeft inzicht in de afstand tot de arbeidsmarkt van de cliënten die een uitkering ontvangen en de niet-uitkeringsgerechtigden (nuggers).
Het bestand is gemiddeld als volgt samengesteld op 1 maart 2022:

A. *13% kan binnen 6 maanden begeleid worden naar werk.*
Een groot gedeelte hiervan met LKS, deels bij reguliere werkgevers en deels binnen de infrastructuur van KempenPlus. Dienstverlening is gericht op het ontwikkelen en versterken van sollicitatievaardigheden en presentatie, het stimuleren en ondersteunen van sollicitatieactiviteiten en actieve bemiddeling.

B. *16% is op weg naar werk en werkt aan werk*.
Ondersteuning richt zich op het ontwikkelen van de juiste mindset en motivatie, het verkrijgen van inzicht in eigen mogelijkheden, ontwikkelpunten en talenten. Er wordt ingezet op het opdoen van werkervaring en werknemersvaardigheden worden versterkt.

C. *28% heeft de focus op activering en herstel*.
De afstand tot werk moet overbrugd worden door een andere vorm van participeren i.c.m. (externe) dienstverlening op maat op het gebied van schulden, verslaving, psychische of lichamelijke klachten.

D. *22% heeft belemmeringen waardoor participeren nu niet mogelijk is*.
In de persoonlijke situatie zijn belemmeringen waardoor er vooralsnog geen mogelijkheden zijn om te participeren. Voor ongeveer de helft is dit structureel, bij de andere helft zijn er nog ontwikkelmogelijkheden richting, in ieder geval, participeren en daarna mogelijk ook werk.

E. 21% *is aan het werk met ondersteuning van KempenPlus.*
KempenPlus zorgt ervoor dat zij ook aan het werk blijven. Denk aan inzet van LKS, job coaching of andere voorzieningen.

TalentPlus

TalentPlus is een ontwikkelprogramma dat bestaat uit een kernprogramma, losse modules en/of begeleiding op maat. De onderdelen van het programma worden ingezet afhankelijk van de afstand tot de arbeidsmarkt en is toegankelijk voor alle doelgroepen van KempenPlus. TalentPlus wordt ook ingezet als instrument om nieuwe cliënten te diagnosticeren.

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

Tozo

Bij de jaarrekening 2021 is een bestemmingsreserve voor de afwikkeling van de Tozo en de extra aanvragen van Bbz die door het beëindigen van de Tozo worden verwacht. Hiervoor is in 2023 een onttrekking aan de reserve van € 163.000 geraamd.

Wet inburgering

KempenPlus voert de Wet inburgering voor de deelnemende gemeenten en de gemeente Oirschot uit. In onderstaande tabel is opgenomen welke taken door wie worden uitgevoerd. De gemeentelijke bijdragen zijn op basis van een tijdsbesteding per taak per inburgeraar opgenomen. Dit leidt tot een afzonderlijke bijdrage per gemeente voor inburgering.

	Bergeijk	Bladel	Reusel-De Mierden	Eersel	Oirschot
Ondersteunende processen (kwaliteit, beleid, systemen, managementinfo)	KempenPlus	KempenPlus	KempenPlus	KempenPlus Eersel eigen managementinfo	KempenPlus
1. Casusregie (brede intake, PIP, voortgang en handhaving)	KempenPlus	KempenPlus	KempenPlus	Eersel (alleen inburgering) en KempenPlus voor Participatie	Medewerker doorgedetacheerd naar KempenPlus
2. Leerroute	Z: Stavoor B1: Werkvloertaal	Z: Stavoor B1: Werkvloertaal	Z: Stavoor B1: Werkvloertaal	Z: Stavoor B1: Werkvloertaal	Z: WSD B1: Werkvloertaal
3. Financieel ontzorgen	KempenPlus	KempenPlus	KempenPlus	KempenPlus	KempenPlus
4. Module Arbeidsmarkt en Participatie	KempenPlus	KempenPlus	KempenPlus	KempenPlus	Z: WSD B1: Onbekend
5. Maatschappelijke Begeleiding	Vluchtelingenwerk	Vluchtelingenhulp	Vluchtelingenwerk	Vluchtelingenhulp	LEF
6. Participatieverklaringstraject	Vluchtelingenwerk / Vluchtelingenhulp	Vluchtelingenwerk / Vluchtelingenhulp	Vluchtelingenwerk / Vluchtelingenhulp	Vluchtelingenwerk / Vluchtelingenhulp	LEF

niet bij KempenPlus belegd
gedeeltelijk bij KempenPlus

Voor de berekening van de bijdragen is uitgegaan van de volgende aantallen:

Aantal inburgeraars per gemeente	Prognose taakstelling van het Rijk
Bergeijk	21
Bladel	23
Eersel	22
Reusel-De Mierden	15
Oirschot	21
Totaal	**102**

6.2.2 Indicatoren

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

- Minimaal 80% van de deelnemers aan het TalentPlusprogramma stroomt door naar werk of werkervaringsplaats.
- In maatwerk worden losse modules van TalentPlus aangeboden aan cliënten.

- 95% van de ingestroomde cliënten worden gediagnosticeerd op:
    1. knelpunten leefgebieden;
    2. afstand tot arbeid;
    3. werkmogelijkheden als werken op termijn haalbaar is.
- Realisatie van de taakstelling van de Beschut Werk voor zover er voldoende kandidaten zijn.
- 100 succesvolle bemiddelingen waarvan minimaal 50 bemiddelingen in kader van de Wet banenafspraak.
- Iedere cliënt, met een taalbelemmering die geen inburgeringslessen krijgt, volgt een taalcursus om de re-integratiekansen richting uitstroom te bevorderen.
- Iedere cliënt die in aanmerking komt voor LKS wordt actief begeleid om bij een externe werkgever te plaatsen en in gevallen waarin dat (nog) niet mogelijk is, wordt een werkplek bij KempenPlus gerealiseerd. De volgorde van prioriteit is:
    1. zelfstandig bij reguliere werkgever,
    2. gedetacheerd bij reguliere werkgever,
    3. reguliere werkgever met ondersteuning
    4. intern beschut aan het werk,
    5. intern een werkervaringsstage
- De brede intake en persoonlijk inburgeringsplan van de inburgeraar worden binnen 10 weken afgerond.

6.2.3 Wat mag dat kosten: baten en lasten

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

Lasten en baten Ontwikkelen en inkomensondersteuning bedragen x € 1.000	Voorlopige jaarrekening 2021	Gewijzigde begroting 2022	Begroting 2023	Meerjarenraming 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**

6.3 Deelprogramma Werken

6.3.1 Ambities

De afdeling bedrijven ontwikkelt mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar zo regulier mogelijk werk. Het werk moet duurzaam, passend en naar vermogen zijn, bij voorkeur buiten KempenPlus, zo niet bij KempenPlus zelf.

Samen met de afdeling Werk & Participatie is de eerste doelstelling werk te vinden buiten KempenPlus, waarbij sprake is van een dienstverband bij een reguliere werkgever. In een aantal gevallen lukt dat alleen met begeleiding van KempenPlus op de werkplek. Lukt dat niet dan nemen we de medewerker in dienst en detacheren we die bij een reguliere opdrachtgever. Mocht werken in een reguliere omgeving niet passen, dan bieden we werk aan binnen de infrastructuur van KempenPlus. Soms als een opstap naar een reguliere

baan. We leren mensen om hun talenten maximaal te gebruiken en we zoeken en/of maken het werk passend.

KempenPlus en met name de afdeling Bedrijven is een onderneming, maar heeft geen winstdoel zoals commerciële bedrijven. De ‘winst’ van KempenPlus is elke cliënt die een baan gevonden heeft die bij hem of haar past. De ambitie om een zo regulier mogelijk bedrijf te zijn waar mensen met een afstand tot arbeidsmarkt kunnen werken en leren. Omzet en kosten zijn belangrijke graadmeters. Hiervoor is commerciele slagkracht nodig.

Werken en leren

Alle activiteiten waarbij KempenPlus optreedt als werkgever worden ook ingezet om cliënten en medewerkers de gelegenheid te geven zich te ontwikkelen. Naast een kern van vaste medewerkers zijn er cliënten en gesubsidieerde medewerkers in de infrastructuur van KempenPlus werkzaam met het doel zich verder te ontwikkelen.
Om het juiste aanbod aan werk te kunnen bieden aan gesubsidieerde medewerkers en cliënten werkt KempenPlus samen met klanten/partners, scholen, gespecialiseerde opleiders, het bedrijfsleven in de Kempen, de vier gemeenten, collega bedrijven en de branche organisatie Cedris.

KempenPlus heeft meerdere concepten:

Individuele detachering

Het doel van de Participatiewet is om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt een zo regulier mogelijke baan te bieden. Soms zijn werkgevers bereid om deze mensen op te nemen in hun organisaties maar vinden ze de risico’s van een arbeidsovereenkomst te groot. Detachering is dan een goede tussenoplossing. Tot nu toe is dit instrument vooral ingezet voor Sw-medewerkers maar de ambitie is ook medewerkers met een loonkostensubsidie via deze weg te plaatsen bij werkgevers.

Shop in shop

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

Productie

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

zijn minimaal en daarom is het streven naar structurele klanten zodat we de doelgroep het hele jaar door passend werk kunnen bieden.
De huidige internationale ontwikkelingen vormen een bedreiging voor onze partners door prijsstijgingen en aanlevering van grondstoffen. Het doel van KempenPlus is om passend werk te bieden en we streven ernaar omdat zo rendabel mogelijk te doen. De laatste doelstelling kan onder druk komen staan. Samen met onze partners zullen we waar mogelijk aan beide doelstellingen inhoud geven maar het bieden van passende en zinvolle arbeid staat voorop. Gesubsidieerde medewerkers naar huis sturen is immers geen optie.

Externe dienstverlening

De divisie Externe dienstverlening (groen, schoonmaak en facilitair) biedt een stevig fundament voor de bedrijfsmatige activiteiten van KempenPlus. In 2021 zijn met de gemeenten gezamenlijke uitgangspunten geformuleerd:

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

Voor 2022 zijn op basis van de uitgangspunten afspraken gemaakt over de werkpakketten en de prijzen. Voor 2023 zijn de gemeenten nog met elkaar in gesprek over de rol die KempenPlus in het beheer openbare ruimte gaat spelen.

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 helpt mensen met een verstandelijke, lichamelijke of psychische beperking bij het vinden en behouden van passend en waardevol werk. Zij kunnen daardoor hoogwaardiger werk uitvoeren. Te denken valt aan de inzet van VR-brillen, apps om taalbarrières te verkleinen, inzet van cobots waarbij collaborative robots samenwerken met mensen, de inzet van camera's voor kwaliteitscontroles 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 en zijn al gemeld in de Kadernota 2023. 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.

Omzetten

Zoals in de inleiding al is aangegeven is de wijze waarop de omzetten worden geraamd geactualiseerd. In het bedrijfsplan waren de omzetten gebaseerd op een te hoge netto toegevoegde waarde en te hoge aantallen SW-medewerkers.

RVU en seniorenregelingen SW

In de cao Sociale Werkvoorziening 2021 - 2025 zijn afspraken gemaakt over eerder stoppen met werken en verbetering van de seniorenregelingen. Deze cao-afspraken leiden ertoe dat in de periode 2021 -2025

een kleine 70-tal medewerkers 2 jaar voor hun AOW-leeftijd kunnen stoppen met werken. Onduidelijk is nog hoe groot de animo is voor deze regeling, echter gezien onze vergrijsde populatie zal dit zeker effect hebben op de loonkosten maar ook op de productiviteit/omzet binnen de afdeling bedrijven. De omzetten zijn namelijk rechtstreeks afhankelijk van de beschikbare capaciteit.

In het bedrijfsplan was de ambitie opgenomen om vanaf 2023 de 38,5 uren van contracten van de werkleiders om te zetten naar 36 uren contracten. Dit was vertaald in de voorafgaande begrotingen in een lastenverlaging. Van het terugbrengen van de contracturen wordt in afwachting van de toekomstige ontwikkelingen voorlopig afgezien. Dat betekent dat het ingeboekte voordeel van € 124.000 vervalt en weer structureel wordt geraamd.

Afspraken beheer openbare ruimte
In het bedrijfsplan was de ambitie opgenomen om gezamenlijk met de gemeenten een Kempendienst op te bouwen voor het beheer van de openbare ruimte. Hiermee zou een deel van de leidinggevende capaciteit kunnen worden afgeraamd. In de voorgaande begrotingen is rekening gehouden met een lastenbesparing van € 155.000 in 2023. De samenwerking is echter niet tot stand gekomen en de toekomstige afspraken zijn nog niet duidelijk. Wij hebben het bedrag van € 155.000 daarom opnieuw opgenomen in de begroting.

De omzetten zijn als volgt geraamd:

- Omzet externe diensten (groen en facilitair) op basis van de lopende contracten en vooralsnog tegen marktconforme prijzen. De gemeenten zijn echter nog onderling in overleg hoe en welke afspraken gemaakt worden met KempenPlus over de dienstverlening in de openbare ruimte. Op basis van de afspraken die gemaakt zijn in 2021 gaan we ervan uit dat KempenPlus niet meer als hoofdaannemer voor werken in de openbare ruimte optreedt. De inkoopwaarde van omzet daalt daarmee aanzienlijk.
- Omzet productie en shop in shop voornamelijk op basis van de afspraken met de klanten, het aantal medewerkers en de netto toegevoegde waarde.
- Omzet individuele detachering op basis van het aantal medewerkers en de netto toegevoegde waarde.

6.3.2 Indicatoren

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

- Creëren van in totaal 100 werkplekken bij shop in shop-partners
- Uitbreiden individuele detachering van ca. 54 fte naar 68 fte, waarvan ca 17 fte LKS. Hierbij wordt rekening gehouden met de uitstroom van de Sw-medewerkers.
- Het aantal ontwikkelplekken bedraagt minimaal 75.
- Inclusieve technologie: Minimaal één toepassing van inclusieve technologie in samenwerking met een klant, een gedragen en geborgen plan voor en door de organisatie en de basis gelegd voor meerdere toepassingen en verdere uitbreiding

6.3.3 Wat mag dat kosten: baten en Lasten

Lasten en baten Werken	Voorlopige jaarrekening	Gewijzigde begroting	Begroting	Meerjarenraming		
bedragen x € 1.000	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Lasten	-18.504	-18.552	-18.314	-18.012	-17.761	-17.781
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**	**-8.450**
Onttrekkingen/stortingen reserves	-	150	60	13	13	13
Resultaat na bestemming	**-9.943**	**-9.660**	**-9.001**	**-8.752**	**-8.418**	**-8.438**

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

6.4 Deelprogramma: Ondersteuning

6.4.1 Ambities

Het doel van het deelprogramma ondersteuning is het ondersteunen van het primaire proces in het deelprogramma Ontwikkelen en inkomensondersteuning en het deelprogramma Werken.
Naast directie en staf worden Informatisering & automatisering, Gegevensbeheer & Archief, KAM (Kwaliteit, arbeidsomstandigheden en milieu), Financiën en P&O hiertoe gerekend. Het deelprogramma bestaat volledig uit overhead.

Dienstverlening door de GRSK

Eind 2020 heeft KempenPlus een dienstverleningsovereenkomst met GRSK ten behoeve van de ICT en P&O gesloten Met ingang van 2023 heeft KempenPlus een eigen afdeling P&O en maakt geen gebruik daarvoor meer van de diensten van de GRSK. De salarisadministratie wordt bij een externe partij ondergebracht.

Ten aanzien van ICT wachten we de ontwikkelingen van het project Opnieuw verbinden af. De gemeenten maken hiervoor de komende jaren keuzes die ook van invloed zijn op de lasten van KempenPlus. Door het wegvallen van de voordelen van een gezamenlijke oplossing voor ICT kunnen de lasten stijgen. Vooralsnog is in de begroting uitgegaan van gelijkblijvende lasten.

ICT

Het gezamenlijke gebruik van de applicaties in het sociale domein en met name Suite4All en gezamenlijke registratie van de programmakosten wordt op 31 december 2022 beëindigd. Het huidige gezamenlijke gebruik is niet toegestaan. De vastleggingen en de applicaties moeten gesplitst worden. Dit leidt tot extra lasten voor de licentie en het beheer van de applicatie. De lasten zijn in de Kadernota 2023 al aangekondigd en bedragen € 150.000.

Het voornemen is om in de loop van 2023 het financiële pakket te vervangen. De aanbesteding vindt plaats in samenwerking met Bizob. Hiervoor wordt een afzonderlijke project ingericht en de mogelijke financiële gevolgen zullen met een begrotingswijziging aan het bestuur worden voorgelegd.

Personeel
Momenteel wordt onderzocht of vanaf 2023 de salarisadministratie van de ambtenaren ondergebracht kan worden bij een derde partij. In de begroting is ervan uitgegaan dat de eventuele overgang naar de Diamant-groep budgetneutraal is.

6.4.2 Indicatoren

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

- Gevolg geven aan de uitkomsten van het MTO (medewerker tevredenheid onderzoek)
- Met elke medewerker (gesubsidieerd en niet gesubsidieerd) wordt een ontwikkelgesprek gevoerd
- Het ziekteverzuim voor de niet gesubsidieerde medewerkers blijft stabiel en wordt voor gesubsidieerde medewerkers met 1% verlaagd
- Inrichten van een eigen P&O afdeling voor alle medewerkers
- Digitaliseren van de primaire en ondersteunende processen
- Voorbereiden/implementeren nieuw financieel pakket
- Door ontwikkelen contractbeheer en contractmanagement
- Afronden van inrichting concern control, interne beheersing en financiële functie
- Inrichten en structureren van operationele en strategisch communicatie voor intern en extern.
- Inrichten/ door ontwikkelen van het hybridewerken.
- Uitrol informatiebeveiligingsplan

6.4.3 Wat mag dat kosten: baten en lasten

Lasten en baten Ondersteuning	Voorlopige jaarrekening	Gewijzigde begroting	Begroting	Meerjarenraming		
bedragen x € 1.000	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/stortingen reserves	113	200	239	253	3	3
Resultaat na bestemming	**-4.600**	**-4.600**	**-4.558**	**-4.595**	**-4.577**	**-4.568**

6.5 Overhead

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

Overhead bedragen x € 1.000	Voorlopige Jaarrekening 2021	Gewijzigde begroting 2022	Begroting 2023	Meerjarenraming 2024	 2025	 2026
Overhead lasten						
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning	71	426	290	208	208	208
Werken	1.050	1.091	1.173	1.173	1.173	1.173
Ondersteuning	4.955	4.745	4.803	4.854	4.585	4.576
Totale lasten overhead	**6.076**	**6.262**	**6.265**	**6.235**	**5.967**	**5.957**
Overhead baten						
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning		-	-	-	-	-
Werken		-	-	-	-	-
Directie & Ondersteuning	300	-	6	6	6	6
Totale baten overhead	**300**	**-**	**6**	**6**	**6**	**6**

6.6 Algemene dekkingsmiddelen

Conform besluitvorming van de commissie BBV worden gemeentelijke bijdragen niet gezien als algemene dekkingsmiddelen maar als specifieke middelen, waarbij de baten worden toegerekend aan het taakveld waar ze betrekking op hebben.

6.7 Incidentele lasten en baten

Incidentele lasten en baten bedragen x € 1.000	Voorlopige Jaarrekening 2021	Gewijzigde begroting 2022	Begroting 2023	Meerjarenraming 2024	 2025	 2026
Incidentele lasten						
T.l.v. BR Inrichting KempenPlus						
Personeel		525	133			
Verbetering processen	113	65	150	250		
Archiefkosten		60				
T.l.v. BR Tozo						
Personeel		150	163			
Overige						
Personeel		355				
DVO Oirschot		251	251			
Huisvestingskosten		123	-45			
Inburgering		59				
Reiskostenvergoeding		43				
Opening gebouw		25				
Afsluiten coronaperiode		35				
Medewerkers tevredenheidsonderzoek		35				
Totale incidentele lasten	**113**	**1.726**	**652**	**250**	**-**	**-**
Incidentele baten						
DVO Oirschot		543	551			
Inburgering		59				
Interventiebudget Covid		84				
Incidentele baat nieuwbouw		45				
Totale incidentele baten	**-**	**731**	**551**	**-**	**-**	**-**

Bij de oprichting van KempenPlus is een bestemmingsreserve Nieuwe Uitvoeringsorganisatie Participatiewet gevormd voor de incidentele lasten voor de inrichting van de organisatie. Voor 2023 is voor het digitaliseren van de bedrijfsprocessen € 150.000 binnen de afdelingen Werk & Participatie geraamd. Verder is € 133.000 begroot voor het inzetten van extra tijdelijke versterking van het team financiën om de inrichting van de processen te verbeteren en voor de vervanging van het financiële pakket en het project Inclusieve Technologie.

Bij de jaarrekening 2021 is een bestemmingsreserve gevormd voor de afwikkeling van de Tozo en de extra aanvragen van Bbz die door het beëindigen van de Tozo worden verwacht. Hiervoor is in 2023 een onttrekking aan de reserve van € 163.000 geraamd.

Met de gemeente Oirschot is een DVO afgesloten voor een periode van 2 jaar. (2022 tot en met 2023). De baten van € 551.000, bijdrage in de huisvestingslasten ad € 45.000 en de personeelslasten ad € 251.000 zijn als incidenteel opgenomen in de begroting..

6.8 Vennootschapsbelasting

Vanaf 1 januari 2016 zijn overheidsondernemingen vennootschapsbelastingplichtig. KempenPlus wordt als een overheidsonderneming gezien. Voor KempenPlus is de vrijstelling sociale werkbedrijven van toepassing. (Staatscourant nr. 68662, 21-12-18). In de begroting is daarom geen bedrag voor vennootschapsbelasting geraamd.

7 Paragrafen

7.1 Bedrijfsvoering

7.1.1 Personele organisatie

Verlofstuwmeren SW
De CAO-SW biedt de mogelijkheid aan medewerkers om hun verlofuren te sparen. Hiermee kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun verlof inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke situatie. Veelal wordt – nu ook al – dit verlof gebruikt om voorafgaand aan RVU of AOW-datum eerder te stoppen met werken
Deze vorm van verlofsparen gaan we stimuleren bij deze groep medewerkers. Met de medewerkers die van deze regeling geen gebruik gaan maken en veel verlofuren hebben staan, zullen afspraken worden gemaakt die ertoe dienen te leiden dat het verlofstuwmeer binnen nu en 5 jaar wordt afgebouwd.

Ziekteverzuim
Het verzuimcijfer voor de gesubsidieerde medewerkers is, na een tijdelijke stabilisatie, weer licht gestegen. In hoeverre Covid-19 van invloed is geweest op de verzuimcijfers, is niet bekend c.q. gemeten, maar lijkt hiervoor wel een verklaring.
De duurzame inzetbaarheid en het verzuim van medewerkers van 55 jaar of ouder blijft een aandachtspunt. Dit zijn dan ook de speerpunten voor het komende jaar.
In 2023 streven we ernaar om het ziekteverzuim van de gesubsidieerde medewerkers met 1% te verlagen. Het ziekteverzuim bij de niet gesubsidieerde medewerkers is ver beneden het landelijke gemiddelde en de doelstelling is om dit ook de komende jaren op het zelfde niveau te houden.

HR-agenda
De dienstverleningsovereenkomst met de GRSK op het terrein van P&O is in 2022 opgezegd. Reden hiervoor is de behoefte aan één P&O team (voor alle doelgroepen) gepositioneerd en “dedicated” aan KempenPlus. Nadrukkelijker dan nu het geval is zal dit team meer proactief vorm en inhoud geven aan alle (strategische) P&O-thema’s. Dit leidt ertoe dat voor 2023 een HR-agenda wordt voorbereid met daarop alle thema’s die modernisering/aandacht vragen, dit zowel ten aanzien van de bedrijfsvoeringskant (systemen/processen) als ten aanzien van de beleidskant. (Thema’s en harmonisatie van regelingen).

Aanbesteding van vervoer
Er zal een aanbesteding worden voorbereid voor het uitbesteden van het collectief vervoer voor (groepen) medewerkers van KempenPlus die in aanmerking komen voor vervoer. In de zomer maken 40 medewerkers en in de winter 46 medewerkers hiervan gebruik.
Als onderdeel van de aanbesteding zullen nieuwe beleidsregels/richtlijnen worden opgesteld die – veel meer dan nu – uitgaan van de visie van het vergroten van zelfredzaamheid / eigen verantwoordelijkheid van medewerkers op dit gebied.

7.1.2 ICT en gegevensbeheer

Plaats en tijd onafhankelijk werken
In 2022 wordt er een plan opgesteld op welke wijze wij plaats en tijdsonafhankelijk werken kunnen implementeren in onze organisatie. Dit plan zal onderwerpen bevatten als het faciliteren van passende ICT,

digitalisering van dossiers en het faciliteren van een passende thuiswerkplek. De mogelijke financiële gevolgen zullen met een begrotingswijziging aan het bestuur worden voorgelegd.

7.2 Verbonden partijen

7.2.1 Samenwerking met GRSK

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

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

7.2.2 Bv's waarvan KempenPlus eigenaar is

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

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

B.V. Kempenwerk, statutair gevestigd te Bladel is opgericht om arbeidsplaatsen te bieden aan medewerkers met loonkostensubsidie tegen passende arbeidsvoorwaarden. Voor deze medewerkers geldt inmiddels de cao Aan de slag. De medewerkers kunnen nu in dienst komen van KempenPlus

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

De Bv's zijn niet meer noodzakelijk en daarom worden twee van de drie BV's in 2022 opgeheven. Een BV wordt aangehouden voor mogelijke toekomstige ontwikkelingen.

7.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

7.3.1 Bestemmingsreserve Inrichting KempenPlus

In het financiële kader is opgenomen dat een deel van het vermogen wordt ingezet voor de realisatie van het participatiebedrijf. Inmiddels wordt de reserve ook gebruikt voor het inrichten en verbeteren van processen.
Oorspronkelijk was de naam van de reserve :bestemmingsreserve Nieuwe uitvoeringsorganisatie participatiebedrijf. Omdat de reserve breder ingezet wordt is de naam aangepast aan Inrichting KempenPlus.

7.3.2 Bestemmingsreserve Gevolgen Tozo

In 2020 en 2021 heeft KempenPlus in opdracht van de gemeenten de Tozo uitgevoerd. Voor de uitvoeringskosten exclusief de uitkeringen[2] aan de cliënten heeft KempenPlus bijdragen van de gemeenten ontvangen op basis van de normen die door het Rijk zijn bepaald. Hiervan zijn de lasten in 2020 (en 2021) betaald. De bijdragen zijn niet helemaal besteed.
Hoewel de regeling per 1 oktober 2021 niet meer bestaat, zullen er in de toekomst nog werkzaamheden moeten worden verricht voor de afwikkeling van de verstrekte uitkeringen. Daarnaast zijn er door de uitvoering van Tozo een aantal werkzaamheden niet verricht. Het gaat hierbij vooral om het actualiseren en verbeteren van de processen. Van de bijdragen die ultimo 2020 nog niet besteed waren, is een bestemmingsreserve gevormd van € 592.000. De bestemmingsreserve na de voorgestelde onttrekking bedraagt € 477.000.

7.3.3 Bestemmingsreserve Kapitaallasten

In het investeringsvoorstel voor de verbouwing van de Raambrug is voorgesteld om de vrijvallende onderhoudsvoorziening in te zetten voor de kapitaallasten van het pand. De voorziening is in de jaarstukken 2020 vrijgevallen omdat een actueel plan ontbreekt en omdat het bestuur pas definitief wil besluiten over een eventuele onderhoudsvoorziening nadat de verbouwing aan de Raambrug is afgerond en de bestemming van de Hallenstraat volledig is ingevuld.
Conform het voorstel is er een bestemmingsreserve Kapitaallasten gevormd bij de jaarstukken 2020 van € 740.000.
De bestemmingreserve wordt met ingang van 2023 structureel ingezet.

7.3.4 Bestemmingsreserves Vakantiegelden Sw

Het BBV staat niet toe om voorzieningen te treffen voor arbeidsgerelateerde kosten. Een aantal Sw-medewerkers hebben in de WVK periode veel verlofuren opgebouwd. De cao voor de Wsw biedt de werknemers de mogelijkheid om over meerdere jaren vakantiedagen op te sparen en deze aan het eind van hun dienstverband op te nemen. KempenPlus heeft, net als haar rechtsvoorganger hiervoor een bestemmingsreserve ingesteld om de extra lasten bij het beëindigen van het dienstverband op te kunnen opvangen. De bestemmingsreserve is echter sterk opgelopen en de directie streeft erna om een deel hiervan af te bouwen om de financiële verplichtingen voor de toekomst te beperken.

[2] Dit zijn in de systematiek van KempenPlus programmakosten

7.3.5 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

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

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

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

Beschikbare weerstandscapaciteit
De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat voor KempenPlus uit de Algemene reserve en het geconsolideerd eigen vermogen van de 100%'s deelnemingen. In onderstaand overzicht is het verloop van de Algemene reserve na de voorgestelde resultaatbestemming opgenomen, aangevuld met het geconsolideerd eigen vermogen van de Holding WVK-groep B.V. per 31 december 2021 en de voorgenomen resultaatsbestemming op basis van de voorlopige jaarstukken 2021.

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

Weerstandscapaciteit Bedragen x € 1.000	
Algemene Reserves 31 december 2020	3.257
Resultaat 2020	43
Boekwaarde per 31 december 2021	**3.300**
Voorgenomen resultaatbestemming	88
Algmene reserve na voorgenomen resultaatbestemming	**3.388**
Geconsolideerde eigen vermogen deelnemingen	539
Weerstandscapaciteit	**3.927**

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

Voor de initiële kosten en risico's van de totstandkoming van KempenPlus is een bestemmingsreserve gevormd. Deze risico's zijn voor zover ze gedekt kunnen worden uit deze reserve niet opgenomen in onderstaande risico-inventarisatie. De risico's zijn ten behoeve van deze jaarstukken geactualiseerd.

Omschrijving van het risico Bedragen x € 1.000	T.l.v. weerstandscapaciteit
Ontwikkelingen in de doelgroepen Naast de prijsrisico's heeft KempenPlus te maken met kwantiteits- en kwaliteitsrisico's van de medewerkers en cliënten die een beroep op KempenPlus doen 1. Hogere instroom cliënten; 2. Afname van het aantal medewerkers met een Sw-indicatie kan niet gecompenseerd worden door de instroom van medewerkers met LKS/BW; 3. Arbeidsvermogen (potentieel) van de medewerkers uit de doelgroep neemt af. In de begroting wordt ervan uitgegaan dat de uitstroom van de Sw gecompenseerd wordt door de medewerkers met een loonkostensubsidie of in Beschut Werken. KempenPlus richt zich vooral op het plaatsen van medewerkers op een zo regulier mogelijke baan. Het risico bestaat dat de medewerkers die binnen de infrastructuur werken minder loonwaarde of productiviteit hebben en meer begeleiding nodig hebben Het risico op de ontwikkelingen in de doelgroepen wordt geschat op 10% van de begrote uitvoeringskosten van de afdeling Werk & Participatie conform de gewijzigde begroting 2022.	265
Ontwikkelingen in de markt Voor de bedrijfsresultaten is KempenPlus afhankelijk van de vraag in de markt en de economische ontwikkelingen. De volgende risico's hangen hiermee samen: 1. Wegvallen van vaste klanten en goed renderende opdrachten; 2. Aflopende contracten van groen met de gemeenten; 3. Aanpassen van de relatie met de gemeenten 4. Meer instromers dan de markt aan kan waardoor de tarieven onder druk staan; 5. Concurrentie voor laagbetaalde functies door lage loonlanden en robotisering; Het risico wordt ingeschat op 20% van de begrote omzet in de gewijzigde begroting 2022.	1.673
Chantage door cybercrime e.d. KempenPlus heeft het afgelopen jaar aanzienlijk geïnvesteerd in de beveiliging en het verbeteren van de systemen. Steeds meer organisaties worden echter geconfronteerd met cybercriminaliteit. Dit kan tot hogere kosten voor het beschermen van de systemen leiden en in het uiterste geval zelfs tot afkoopsommen.	Pm
Weersomstandigheden Het veranderende klimaat en de onvoorspelbaarheid van het weer in het algemeen leiden ertoe dat er meer werkzaamheden of op andere tijdstippen uitgevoerd moeten worden. Dit kan leiden tot hogere lasten of tot lagere inkomsten. Stilstand op het ene moment en inhuur/uitzendkrachten op het ander moment. Op basis van de extreme weersomstandigheden is het risico toegenomen.	300
Eigen risico WW/WIA De kans bestaat dat medewerkers die de organisatie verlaten hebben in een later stadium een beroep doen op de WW of de WIA. KempenPlus is eigen risicodrager voor deze regelingen.	300
Juridische geschillen KempenPlus kan te maken krijgen met juridische geschillen. Deze kunnen samenhangen met het personeel of met de uitvoering van werkzaamheden.	100
Afwikkeling van de fraude	600

Omschrijving van het risico Bedragen x € 1.000	T.l.v. weer-standscapa-citeit
In 2020 zijn onderzoekskosten gemaakt voor het onderzoeken van de fraude en het afwikkelen daarvan. Nog niet alle kosten zijn in rekening gebracht.	
Regeling vervroegd uittreden Sw-medewerkers en overige regelingen voor seniore medewerkers Ten behoeve van de nieuwe cao voor Sw-medewerkers is er een akkoord voor de mogelijkheid dat medewerkers vervroegd met pensioen kunnen gaan. Dit heeft financiële gevolgen voor KempenPlus. Op basis van het aantal medewerkers dat recht heeft op een regeling is een zeer voorlopige schatting gemaakt.	500
Wet inburgering/ Vluchtelingen Oost-Europa Vanaf 1 januari 2022 voert KempenPlus de Wet inburgering namens de gemeente uit. De aantallen inburgeraars zijn nog onzeker. Daarnaast kunnen de ontwikkelingen in Oost-Europa gevolgen hebben voor het aantal mensen dat een beroep doet op KempenPlus. Inwoners van Oost-Europa vallen vooralsnog niet onder de Wet inburgering maar als de conflicten langer duren zullen ook zij een beroep op de Participatiewet doen. We stellen het risico op PM maar volgen alle ontwikkelingen nauwkeurig.	Pm
Geopolitiek De effecten van de oorlogen (Oekraïne), de sancties en handelsverboden op de economie en de toelevering van grondstoffen op de korte en langere termijn zijn nog niet te overzien. Het risico bestaat dat door gebrek aan grondstoffen de productie stil kan komen te liggen.	Pm
Brandstoffen en energieprijzen In de begroting is nog geen rekening gehouden met de stijging van de energieprijzen. Vooralsnog is ervan uitgegaan dat de energiemarkt zich in 2023 stabiliseert. In de jaarstukken 2021 zijn de totale lasten hiervoor € 360.000. De omvang van het risico schatten we op 20%.	72
Corona (en andere pandemieën) In de begroting is geen rekening gehouden met de gevolgen van Corona (en eventuele andere pandemieën)	Pm
Totale risico's	**3.810**

De verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de risico's bedraagt 1,03 en is daarmee voldoende. Een bijstorting door de gemeenten in 2021 is niet noodzakelijk.

Kengetallen
Onderstaand zijn de voor KempenPlus verplichte kengetallen opgenomen:

1a°. netto schuldquote
Volgens de toelichting van de VNG geeft de netto schuldquote inzicht in het niveau van schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig. De VNG adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. De quote bedraagt voor 2020 37,91%.

1b°. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
KempenPlus heeft geen leningen verstrekt aan derden.

2°. solvabiliteitsratio

Dit cijfer geeft inzicht in de mate waarin de gemeente of gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid.
In 2021 is 51,4% van het balanstotaal eigen vermogen.

4°. structurele exploitatieruimte
KempenPlus houdt in principe geen structurele begrotingsruimte aan. De berekende structurele exploitatieruimte bestaat voor 2021 uit het resultaat voor toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves, gecorrigeerd voor de incidentele effecten van de fraude en bedraagt € 365.653 negatief.

7.4 Programmakosten

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

7.5 Onderhoud kapitaalgoederen

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

7.6 Financiering

Begin 2020 heeft KempenPlus voor het eerst een kasgeldlening aangetrokken. In de WVK-groep-periode zijn de activa vele jaren uit eigen middelen gefinancierd en was het aantrekken van leningen niet noodzakelijk. In deze paragraaf is verplichte informatie op basis van de volgende wettelijke regelingen opgenomen:

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

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

Risicobeheer

In de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) zijn drie wettelijke normen opgenomen waaraan de gemeente moet voldoen. Zo moeten tijdelijk overtollige middelen boven een vastgestelde drempel

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

Het onderdeel risicobeheer is een weergave van het verwachte risicoprofiel van de KempenPlus. De risico´s vallen in drie soorten uiteen:

- Renterisico´s op kortlopende schuld (opgenomen geld)
- Renterisico´s op langlopende schuld (opgenomen geld)
- Liquiditeitsrisico´s

Renterisico's op kortlopende schuld: de kasgeldlimiet

KempenPlus mag haar activiteiten niet onbeperkt met kort geld financieren. In de Wet Fido is hiervoor de kasgeldlimiet opgenomen, waarmee een maximum wordt gesteld aan de netto kortlopende schuld. De kasgeldlimiet is gelijk aan 8,2% van het begrotingstotaal van de oorspronkelijke begroting en bedraagt € 2,2 miljoen in 2022. KempenPlus heeft een kasgeldlening van € 2 miljoen.
De kasgeldlimiet mag niet meer dan drie achtereenvolgende kwartalen overschreden worden. De toezichthouder toetst hierop. Bij een dreigende structurele overschrijding van de kasgeldlimiet zullen nieuwe lange leningen worden aangetrokken.

Kasgeldlimiet bedragen x € 1.000	2023	2024	2025	2026
Begrotingstotaal	26.564	25.814	25.282	25.302
Kasgeldlimiet	2.178	2.117	2.073	2.075

Renterisico's op langlopende schuld: renterisiconorm

Het doel van deze norm uit hoofde van de Wet Fido is te voorkomen dat bij herfinanciering van de langlopende leningen bij (aanzienlijk) hogere rentestand grote schokken optreden in de hoogte van de rente die KempenPlus moet betalen. De norm beperkt de budgettaire risico's. De jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen mogen niet meer bedragen dan 20% van de totale lasten van de begroting. Deze norm is door het rijk ingesteld om een enigszins stabiele rentelast over de jaren te bewerkstelligen.
KempenPlus heeft een langlopende lening van € 4,5 miljoen tot december 2025 en blijft hiermee binnen de norm.

Liquiditeitsrisico's

Voor haar liquiditeit is KempenPlus afhankelijk van de gemeentelijke bijdragen.

8 Financiële begroting

8.1 Overzicht van lasten en baten met meerjarenperspectief

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

Overzicht van lasten en baten bedragen x € 1000	Jaarrekening 2021	Gewijzigde begroting 2022	Begroting 2023	Meerjarenraming 2024	 2025	 2026
Lasten per programma						
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning	-2.298	-3.272	-3.448	-2.948	-2.936	-2.945
Werken	-18.504	-18.552	-18.314	-18.012	-17.761	-17.781
Ondersteuning	-5.013	-4.800	-4.803	-4.854	-4.585	-4.576
Totaal lasten		**-26.624**	**-26.564**	**-25.814**	**-25.282**	**-25.302**
Baten per programma						
Ontwikkelen en Inkomensondersteuning	170	823	773	222	222	222
Werken	8.561	8.742	9.253	9.248	9.330	9.330
Ondersteuning	300	-	6	6	6	6
Totale baten		**9.565**	**10.032**	**9.475**	**9.558**	**9.558**
Resultaat voor bestemming en gemeentelijke bijdragen		**-17.059**	**-16.532**	**-16.339**	**-15.724**	**-15.744**
Onttrekkingen aan en stortingen in reserves	113	650	465	268	18	18
Te verdelen resultaat na bestemming		**-16.409**	**-16.068**	**-16.071**	**-15.706**	**-15.726**
Gemeentelijke bijdragen						
Gemeente Bergeijk	3.546	3.463	3.413	3.435	3.366	3.370
Gemeente Bladel	5.848	5.855	5.802	5.777	5.634	5.641
Gemeente Eersel	4.042	3.832	3.656	3.670	3.593	3.597
Gemeente Reusel-De Mierden	3.356	3.259	3.196	3.189	3.113	3.117
Totale gemeentelijke bijdragen		**16.409**	**16.068**	**16.071**	**15.706**	**15.726**
Resultaat		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

8.2 Meerjarig investeringsplan

Meerjarig investeringsplan bedragen x € 1.000	Begroting 2023	Meerjarenraming 2024	 2025	 2026
Vervangingsinvesteringen divisie Productie	135	60	60	60
Vervangingsinvesteringen divisie Externe Dienstverlening	160	217	240	240
Totaal	**295**	**277**	**300**	**300**

De investeringen kunnen gerealiseerde worden met de vrijvallende kapitaallasten.

8.3 Overzicht van lasten en baten per taakveld

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

Taakvelden	Jaarrekening	Gewijzigde begroting	Begroting	Meerjarenraming		
bedrag € 1.000	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Bergeijk						
6.3 Inkomensregelingen	1.062	888	768	830	825	827
6.4 Begeleide participatie	2.483	2.575	2.645	2.604	2.541	2.543
Totaal	**3.545**	**3.463**	**3.413**	**3.435**	**3.366**	**3.370**
Bladel						
6.3 Inkomensregelingen	1.192	976	942	1.009	1.003	1.005
6.4 Begeleide participatie	4.656	4.880	4.861	4.768	4.630	4.637
Totaal	**5.848**	**5.856**	**5.802**	**5.777**	**5.634**	**5.641**
Eersel						
6.3 Inkomensregelingen	1.122	905	774	834	829	830
6.4 Begeleide participatie	2.920	2.927	2.882	2.836	2.764	2.767
Totaal	**4.042**	**3.832**	**3.656**	**3.670**	**3.593**	**3.597**
Reusel - De Mierden						
6.3 Inkomensregelingen	781	619	564	605	601	602
6.4 Begeleide participatie	2.574	2.639	2.632	2.584	2.512	2.515
Totaal	**3.355**	**3.258**	**3.196**	**3.189**	**3.113**	**3.117**

8.4 Geprognosticeerde balansen

Geprognotiseerde balans bedragen x € 1000	Begroting 2023	Meerjarenraming 2024	 2025	 2026
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiele vaste activa	11.800	11.550	11.300	11.050
Financiele vaste activa	18	18	18	18
Vlottend activa				
Voorraden	85	85	85	85
Uitzettingen	1.879	1.811	1.845	1.930
Liquide middelen	125	125	125	125
Overlopende activa	1.300	1.300	1.300	1.300
Totaal	**15.207**	**14.889**	**14.673**	**14.508**
PASSIVA				
Vaste passiva				
Algemene Reserve	3.385	3.385	3.385	3.385
Bestemmingsreserves	3.856	3.588	3.568	3.548
Voorzieningen	-	-	-	-
Langlopende schulden	4.500	4.500	4.500	4.500
Vlottende passiva				
Netto vlottende schuld	2.800	2.750	2.554	2.409
Overlopende passiva	666	666	666	666
Totaal	**15.207**	**14.889**	**14.673**	**14.508**

8.5 Verloop reserves

Verloop reserves Bedragen x €1.000	1-1-2023	storting	onttrekking	31-12-2023	storting	onttrekking	31-12-2024	storting	onttrekking	31-12-2025	storting	onttrekking	31-12-2026
Algemene reserve	**3.385**			**3.385**			**3.385**			**3.385**			**3.385**
BR Inrichting KempenPlus	1.142		283	859		250	609			609			609
BR Tozo	329		163	166			166			166			166
BR Kapitaallasten	722		18	704		18	686		18	668		18	650
BR Vakantiedagen	1.945			1.945			1.945			1.945			1.945
Totaal bestemmings-reserves	**4.138**			**3.674**			**3.406**			**3.388**			**3.370**
Totaal reserves	**7.523**			**7.059**			**6.791**			**6.773**			**6.755**

Bijlage:

Overzicht van gegevens ten behoeve van de berekening van de verdeelsleutels

Basis gegevens t.b.v. de verdeelsleutels	1-1-2019 31-12-2018	1-1-2020 31-12-2019	1-1-2021 31-12-2020
Aantal uitkeringsgerechtigden			
Bergeijk	116	134	144
Bladel	144	136	143
Eersel	128	126	125
Reusel-De Mierden	88	84	86
totaal	476	480	498
Aantal Sw'ers plus BW en LKS			
Bergeijk	100	91	84
Bladel	209	200	195
Eersel	116	100	96
Reusel-De Mierden	106	105	104
totaal	531	496	479
Inwoneraantallen			
Bergeijk	18.491	18.635	18.754
Bladel	20.175	20.390	20.529
Eersel	19.110	19.313	19.528
Reusel-De Mierden	13.060	13.112	13.127
totaal	70.836	71.450	71.938