

*Ontwerp begroting 2020-2023 en Jaarplan 2020
inclusief begrotingswijziging 2019*

KempenPlus

iedereen werkt mee



Voorwoord

Wat willen we bereiken, wat gaan we daarvoor doen en wat mag dat kosten? Drie vragen die worden beantwoord in dit document: onze eerste begroting 2020-2023. Van onze gemeenten hebben wij voor het beantwoorden van deze vragen een richtsnoer gekregen: *elk mens heeft waarde en participeert naar vermogen*. Om deze missie te bereiken zien en ontwikkelen wij kansen. Samen met inwoners, ondernemers en onderwijs benutten we alle mogelijkheden zodat mensen zich maximaal ontplooiën door en naar werk.

De opdracht van onze gemeenten is helder. In ons bedrijf draait het niet om procedures, processen of cijfers. Dat zijn niet meer dan hulpmiddelen die ons in staat stellen van betekenis te zijn voor mensen in de Kempen die ons nodig hebben. In dit document beschrijven we hoe we dat gaan waarmaken. Na afloop van het jaar 2019 rapporteren wij over onze resultaten en uitgaven. In resultaten en in cijfers, in de jaarrekening en ons jaarverslag. Die stukken gaan straks naar de vakjury. Net zo belangrijk is straks het oordeel van onze publieksjury. De mensen, onze cliënten en onze medewerkers. Pas als ook zij aangeven dat wij voor hen persoonlijk het verschil hebben gemaakt, is onze missie geslaagd. Dat is de betekenis van de opdracht die wij van onze gemeenten hebben gekregen.

De lat ligt hoog. Onze inwoners verwachten dat zij mee kunnen doen door werk of participatie. En als zij recht hebben op inkomensondersteuning, dan verstrekken we dat met weinig rompslomp. Werkgevers rekenen erop dat wij bijdragen aan hun tekort aan personeel. Wij ontzorgen hen, zodat zij ook mensen met een grote(re) afstand tot de arbeidsmarkt bij werkgevers aan de slag kunnen. Scholen met schoolverlaters die niet zonder verdere hulp op de arbeidsmarkt aan de slag kunnen, willen dat wij het stokje van hun overnemen zodat hun leerlingen niet tussen wal en schip vallen. Onze collega's van de afdeling maatschappelijke dienstverlening en andere ketenpartners in het sociaal domein, willen dat wij met hen samenwerken om in één pakket ondersteuning te bieden op alle leefgebieden.

Wij zetten ons in om de hoge verwachtingen waar te maken. Dat gaat niet van de ene op de andere dag. Wij zullen een aantal jaren moeten bouwen en investeren om het doel te bereiken. Dit document beschrijft onze eerste stap: het jaar 2020 in een meerjarenperspectief. Welke resultaten gaan wij met welke middelen in 2020 realiseren? Wij hebben de begroting met de kennis van nu, zo goed mogelijk opgesteld. Het financieel kader van de gemeenten is daarbij de basis. Vanuit die basis zijn we uitgegaan van het geactualiseerd prijsniveau. De bouw van een nieuwe organisatie is gebaseerd op een bestek en we maken, terwijl we nog bezig zijn met de bouw, deze eerste begroting. We kunnen daarom niet uitsluiten dat we nog moeten aanvullen. Ook in de tweede helft van 2019 en in 2020 worden er immers zaken afgerond en opgeleverd. We zullen via het bestuur onze gemeenten actief informeren als dat effecten geeft op de begroting en of het jaarplan. Daarvoor gebruiken we de reguliere begrotingsinstrumenten.

Op 1 juli 2019 hebben we de meeste steigers van ons nieuw bouwwerk weggehaald en gaan we echt van start. Vanaf de eerste dag zetten wij alles op alles om onze cliënten en medewerkers persoonlijk te kennen en aandacht te geven. Zij moeten in elk contact voelen dat wij er voor hem of haar zijn en dat we net even harder lopen om het voor of haar voor elkaar te krijgen. We doen dat Kempisch, ondernemend, empathisch, resultaatgericht en samenwerkend. Wij staan in de startblokken, we hebben er zin in! KempenPlus is van ons, maar vooral van u. Ons resultaat met KempenPlus is straks vooral uw resultaat. Iedereen werkt mee.

Bladel, maart 2019

François Baudoin
directeur KempenPlus

Inhoudsopgave

Voorwoord	2
1 Inleiding	5
1.1 Wat vooraf ging	5
1.2 Implementatiefase en start KempenPlus	5
1.3 De organisatie moet zich nog zetten	5
1.4 Ambities	5
2 Uitgangspunten voor de (meerjaren-)begroting en de begrotingswijziging 2019	7
3 De begroting in een oogopslag	10
4 Bijdragen van de gemeenten	11
5 Jaarplan	13
5.1 Inleiding	13
5.2 Deelprogramma Werk & Participatie	13
5.2.1 Ambities	13
5.2.2 Indicatoren	13
5.2.3 Wat mag dat kosten: baten en Lasten	13
5.3 Deelprogramma Bedrijven	14
5.3.1 Ambities	14
5.3.2 Indicatoren	14
5.3.3 Wat mag dat kosten: baten en Lasten	14
5.4 Deelprogramma: Directie en bedrijfsvoering	15
5.4.1 Ambities	15
5.4.2 Indicatoren	15
5.4.3 Wat mag dat kosten: baten en lasten	16
5.5 Overhead	16
5.6 Algemene dekkingsmiddelen	17
5.7 Incidentele lasten en baten	17
5.8 Vennootschapsbelasting	17
6 Paragrafen	18
6.1 Bedrijfsvoering	18
6.1.1 Niet gesubsidieerd personeel	18
6.1.2 ICT	18
6.1.3 Huisvesting	18
6.1.4 Dienstverleningsovereenkomst met Oirschot	18
6.2 Verbonden partijen	19
6.2.1 Samenwerking met GRSK	19
6.2.2 BV-NV waarvan KempenPlus eigenaar is	19

6.3	Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	19
6.4	Onderhoud kapitaalgoederen.....	21
6.5	Financiering	21
7	Financiële begroting	22
7.1	Overzicht van lasten en baten met meerjaren perspectief	22
7.2	Meerjarig investeringsplan.....	23
7.3	Overzicht van lasten en baten per taakveld	24
7.4	Geprognosticeerde balansen	25
7.5	Verloop reserves.....	26

1 Inleiding

1.1 Wat vooraf ging

De besturen van WVK-groep en GRSK hebben in mei 2018 het bedrijfsplan opgeleverd aan de colleges van de Kempengemeenten. De colleges van Bergeijk, Bladel, Eersel en Reusel-De Mierden hebben in juli 2018 een voorgenomen besluit genomen om een participatiebedrijf op te zetten conform de voorstellen in het bedrijfsplan. Zij hebben ook opdracht gegeven om een implementatieplan op te stellen. Dit implementatieplan is in november 2018 opgeleverd.

In december 2018 en januari 2019 hebben de colleges definitief het besluit genomen om KempenPlus te vormen en hebben zij ingestemd met de voorgestelde wijziging van de gemeenschappelijke regeling WVK-groep naar gemeenschappelijke regeling Participatiebedrijf KempenPlus, inclusief het reglement overlegstructuur raden en het Bijdragebesluit. De colleges vragen in de maanden februari en maart 2019 toestemming aan de gemeenteraden voor wijziging van de GRSK en de gemeenschappelijke regeling WVK-groep naar gemeenschappelijke regeling Participatiebedrijf KempenPlus.

De gemeente Oirschot wordt geen eigenaar van het participatiebedrijf, maar is voornemens een dienstverleningsovereenkomst af te sluiten met het participatiebedrijf. In deze begroting is rekening gehouden met dit voornemen.

1.2 Implementatiefase en start KempenPlus

Met het afronden van de besluitvorming in de colleges en de gemeenteraden vormen het bedrijfsplan en het implementatieplan de basis voor de 4^e en 5^e fase van het proces waarin KempenPlus tot stand komt. De implementatiefase (fase IV) wordt op 1 juli wordt afgerond met de feitelijke start van KempenPlus (fase 5).

1.3 De organisatie moet zich nog zetten

De nieuwe organisatie bestaat uit drie bedrijfsonderdelen die zich nog moeten zetten. Vorm en inhoud geven aan de onderdelen en aan het geheel zal nog tijd vergen. Voor zowel medewerkers als managers breekt er een spannende tijd aan. De organisatie zal zich daarnaast, meer dan in het verleden, moeten gaan verstaan met de gemeenten, het onderwijsveld en de ondernemers. Onder het motto 'iedereen werkt mee' moet het lukken om de juiste kant op te bewegen.

1.4 Ambities

Voor het opstellen van de begroting zijn de ambities zoals die zijn opgenomen in hoofdstuk 7 van het bedrijfsplan van KempenPlus het uitgangspunt:

Bij KempenPlus staat het belang van mensen op nummer 1. KempenPlus zet mensen in hun kracht en zorgt er voor dat zij via KempenPlus aan het werk gaan of zijn, of, als dat echt (nog) niet kan, mensen actief participeren in De Kempen. Bij KempenPlus ben je niet anoniem, je bent gekend en er wordt gewerkt aan het plan dat met en voor jou is gemaakt. KempenPlus is fysiek en qua sfeer heel toegankelijk en slaat niemand over. Als een inwoner recht heeft op inkomensondersteuning krijgt hij of zij dat tijdig. Mensen die daar geen recht op hebben ervaren dat KempenPlus uitvoering streng optreedt als het nodig is. Daarmee draagt de nieuwe uitvoering actief bij aan het draagvlak voor de bijstand.

KempenPlus is een sterk merk in en vooral ook van De Kempen. Gemeenten, ondernemers en inwoners ervaren de nieuwe uitvoering als echt Kempisch: betrokken bij elkaar, praktisch en daadkrachtig. De nieuwe uitvoering zit in de haarvaten van de dorpen en kernen en is ook buiten de eigen locatie(s) zichtbaar en actief. De Kempen is trots op de prestaties van de nieuwe uitvoering en vrijwel iedere inwoner kent wel iemand die een goede relatie heeft met de organisatie(s) of de mensen die er werken.

KempenPlus is financieel gezond, gaat bewust met publieke middelen om en denkt vanuit het belang van de eigenaren (gemeenten) en hun inwoners. De gemeenten, colleges en gemeenteraden ervaren dat de cyclus van sturing en verantwoording transparant is ingericht en dat de organisatie actief bijdraagt aan innovatie en bestuurlijke beleidsvorming.

Werkgevers en opdrachtgevers kennen de weg naar KempenPlus omdat zij ervaren dat de nieuwe uitvoering hun business kent, zakelijke en duidelijke afspraken maakt en nakomt en het sociaal ondernemen van het bedrijfsleven actief stimuleert en ondersteunt. De werkgeversbenadering is verder uitgebouwd in nauw overleg met de partners. KempenPlus is een echte netwerkorganisatie die gerespecteerd wordt om de kennis van vraag en aanbod op de arbeidsmarkt. KempenPlus werkt nauw samen met de andere uitvoerders in het sociaal domein. Medewerkers kennen elkaar over en weer en gebruiken elkaars expertise. KempenPlus investeert samen met ondernemers en onderwijs proactief in het bevorderen van passend onderwijs en bedrijvigheid.

KempenPlus heeft zelf werk als werk bij reguliere werkgevers (nog) geen optie is. De focus van de nieuwe uitvoering is altijd gericht op het plaatsen op regulier werk. Dat belang gaat boven het belang van de eigen bedrijfsactiviteiten.

KempenPlus is eenvoudig van structuur, is eenduidig ingericht met overzichtelijke werkprocessen. Medewerkers zijn trots op hun organisatie(s) en werken er met plezier. Medewerkers kunnen zich bij de organisatie ontwikkelen en zijn met de opgedane ervaring welkom bij andere werkgevers. Omdat KempenPlus als goede werkgever bekend staat, is zij vervolgens ook weer goed in staat om nieuwe medewerkers te werven. KempenPlus investeert in werkprocessen en ICT en maakt tijdig gebruik van nieuwe technologische mogelijkheden.

2 Uitgangspunten voor de (meerjaren-)begroting en de begrotingswijziging 2019

In de begroting is ook de begrotingswijziging 2019 opgenomen. KempenPlus start op 1 juli 2019 en is een voorzetting van WVK. Per 1 juli 2019 wordt een eindafrekening opgesteld voor WVK. Voor de start van KempenPlus wordt het vermogen van WVK afgerekend volgens de oude verdeelsleutel en het vermogen in KempenPlus ingebracht volgens de nieuwe verdeelsleutel. Vooruitlopende op de besluitvorming binnen WVK is in de begroting al rekening gehouden met deze afrekening. Hiervoor is een globale schatting gemaakt van de resultaten in het eerste halfjaar van 2019. In de loop van 2019 zal de definitieve opstelling worden gemaakt.

Algemene uitgangspunten

- De meerjarenbegrotingen van de GRSK (deel ISD de Kempen) en de begroting WVK-groep zijn in beginsel als uitgangspunt genomen en het Financieel Kader Participatiebedrijf .
- De uitvoering van de Participatiewet, BBZ, IOAW en IOAZ vervallen bij de ISD, en worden ondergebracht bij KempenPlus. Dit houdt in dat de huidige ISD uiteen valt in twee delen; een deel dat overgaat naar KempenPlus en een deel dat georganiseerd wordt onder Maatschappelijke Dienstverlening
- Met het uitstel van de start van KempenPlus is de situatie ontstaan dat de ISD haar taken langer uitvoert dan eerder was gepland. In Kadernota 2020 van de GRSK zijn nog initiatieven opgenomen voor de ISD in 2019 waaronder de verlenging van de tijdelijke formatie van 4 fte consultants Participatiewet. Deze zijn structureel geraamd in KempenPlus maar leiden in 2019 voor een halfjaar tot hogere kosten bij de GRSK.
- De budgetten GRSK en WVK worden gehalveerd en zijn als zodanig verwerkt in de begrotingswijziging 2019 die als bijlage bij deze begroting is opgenomen. Er wordt geen rekening gehouden met mogelijke ongelijke spreiding van lasten over het jaar. De invloed daarvan wordt op grond van ervaring beperkt geacht
- Voor de indexerings van het financieel meerjarenbeeld is aansluiting gezocht bij de Beleidsnota 'Kaders P&C 4 GR's en de werkwijze van de GRSK'. Dit levert de volgende uitgangspunten op:
 - De loonindex en prijsindex zijn gelijk aan die van de beleidsnota maar worden in afwijking hiervan gewogen toegepast; De volgende prijsindexcijfers zijn gehanteerd:
 - Loonindex = 3,4%.
 - Prijsindex = 1,6 %.
 - Er wordt geraamd met constante prijzen.
- In het financieel kader waren alleen de structurele lasten en baten opgenomen. De incidentele lasten worden uit bestemmingsreserves gedekt.

Uitgangspunten ten aanzien van de inrichting

- Het financieel meerjarenbeeld is gebaseerd op de uitvoering van de kerntaken voor de vier gemeenten.
- Met de gemeente Oirschot wordt een dienstverleningsovereenkomst gesloten.
- De uitvoering van de Participatiewet is gebaseerd op het beginsel dat elke gemeente haar eigen kosten (programmakosten) draagt.
- De programmakosten worden bij de gemeenten geraamd. KempenPlus wordt bevoorschot voor de uitgaven die KempenPlus namens de gemeenten doet.
- KempenPlus voert de werkzaamheden voor de Pw tegen kostprijs uit. In de begroting van het Participatiebedrijf worden een kostendekkende bijdrage per gemeente berekend, op basis van vastgestelde verdeelsleutels van de kosten.

Uitgangspunten voor niet gesubsidieerd personeel

- De salariskosten van het niet gesubsidieerde personeel zijn gebaseerd op formatie en de maximale beloning van de organieke schaal.
- In de begroting is een flexibele schil geraamd van 3 % van de formatieve personeelslasten omdat bij de start nog niet alle functies vervuld zijn en inhuur in de regel extra kosten met zich meebrengen. De flexibele schil wordt tot en met 2022 geraamd.
- Boven op de formatieve begroting wordt een bedrag opgenomen voor het verschil tussen de kosten van de huidige bezetting en de formatie. Dit bedrag wordt progressief afgebouwd.

- Trap-op/trap-af principe: De begroting is gebaseerd op gelijkblijvende aantallen cliënten en doelgroepmedewerkers. Voor ontwikkelingen in aantallen de begrotingen van jaar tot jaar aangepast. Daarbij wordt de afbouw altijd 'genomen' in het jaar T+1 en de toename direct. Dit komt voor de eerste keer terug in de begroting 2021.

Uitgangspunten voor de berekening van de netto toegevoegde waarde

De totale netto toegevoegde waarde (NTW) is gebaseerd op het aantal medewerkers dat bijdraagt aan de omzet. Per type medewerker wordt een bijdrage geraamd. Voor de Wsw-medewerkers kan hier een goede inschatting voor worden gemaakt omdat de WVK-groep hier ervaring mee heeft. Dit is anders als het gaat om de medewerkers die met een loonkostensubsidie (LKS) of via beschermt werken bij Bedrijven werkzaam zijn. Er is nog maar beperkt ervaring opgedaan met deze doelgroepen.

De berekening van de NTW voor deze doelgroepen is gebaseerd op de volgende aannames:

- de mensen die met LKS zijn geplaatst hebben een gemiddelde loonwaarde van 50%;
- de mensen die een nieuw beschermt baan hebben, hebben een gemiddelde loonwaarde van 30%;
- de NTW van mensen met een LKS-aanstelling is gelijk aan de gemiddelde NTW van de Wsw medewerkers;
- de NTW van de mensen met een nieuw beschermt aanstelling is € 4.000.

Voor het aantal beschutte werkplekken is uitgegaan van de taakstelling. De toegevoegde waarde van medewerkers die een beroep doen op een beschutte werkplek is, zo leren de eerste ervaringen, zeer beperkt en vergelijkbaar of lager dan de NTW per fte die WVK-groep bij industrie realiseert. Voor de medewerkers met een loonkostensubsidie wordt ervan uitgegaan dat de netto toegevoegde waarde van deze medewerkers gelijk is aan die van de SW.

Het aantal geraamde medewerkers met een loonkostensubsidie is gebaseerd op een inschatting van het bestand van de uitkeringsgerechtigden medio 2018.

Aantallen	2019	2020	2021	2022	2023
Wsw medewerkers	457	434	413	392	372
Loonkostensubsidie	30	56,25	83,25	105	105
Beschut werken	8	20	26	30	34

Kosten begeleiding van loonkostensubsidies en beschermt werk

In de circulaires van het Rijk is een schatting gemaakt van de kosten van begeleiding voor loonkostensubsidie is € 4.000 en beschermt werken van € 8.500 per fte. Deze kosten zijn niet afzonderlijk opgenomen maar maken deel uit van de formatiekosten.

Toegevoegde waarde interne detachering

KempenPlus heeft, net als voorheen de WVK-groep, Wsw medewerkers in gezet op formatieplaatsen voor op reguliere functies. Deze formatieplaatsen zijn in het functiegebouw gewaardeerd op schaal 6, waarbij voor de kosten per formatieplaats is uitgegaan van 80% van het jaarsalaris. De kosten van de Wsw medewerkers worden nu grotendeels afgedekt door de Sw uitkering.

In feite worden de medewerkers die op deze formatieplaatsen worden geplaatst, intern gedetacheerd. Dit levert KempensPlus in 2020 een voordeel op van € 966.000. Dit bedrag is in mindering gebracht op de kosten van het niet gesubsidieerd personeel. Omdat de instroom in de Wsw per 1 januari 2015 is gestopt, zal de bezetting van deze formatieplaatsen met Wsw-medewerkers in de loop der jaren afnemen en zullen reguliere medewerkers op deze formatieplaats medewerkers moeten worden ingezet, dan wel andere mensen met een garantiebaan. Voor mensen met een garantiebaan ontvangt het Participatiebedrijf echter alleen een vergoeding voor de ontbrekende loonwaarde in de vorm van loonkostensubsidie.

Dit betekent dat bij uitstroom van een Wsw-medewerker de 'toegevoegde waarde interne detacheringen' vervalt en de kosten toenemen. De uitstroom is ingeschat op 5% per jaar (conform de algemene prognose van de

afname van het aantal Wsw-medewerkers). Deze toename van kosten moet KempenPlus compenseren door een efficiëntere werkwijze.

3 De begroting in een oogopslag

In onderstaande tabel is een vergelijk gemaakt met de baten en lasten zoals gepresenteerd in het financieel kader en de geactualiseerde bedragen.

bedragen x € 1	2019	2020	2021	2022	2023
LASTEN INCLUSIEF DOORBELASTINGEN					
Directie en Bedrijfsvoering	-400.000	-400.000	-200.000	-	-
Werk & Participatie	-1.539.368	-3.159.001	-3.166.152	-3.161.217	-2.884.841
Bedrijven	-21.177.895	-22.332.424	-21.985.042	-21.577.662	-20.766.710
Overhead	-3.247.832	-4.101.241	-4.090.445	-4.073.744	-3.879.341
Totaal lasten	-26.365.096	-29.992.666	-29.441.639	-28.812.623	-27.530.892
BATEN VAN DERDEN					
Directie en Bedrijfsvoering	85.000	170.000	170.000	170.000	170.000
Werk & Participatie	165.000	330.000	330.000	330.000	330.000
Bedrijven	9.956.250	10.244.357	10.350.521	10.396.546	10.083.285
Totaal baten van derden	10.206.250	10.744.357	10.850.521	10.896.546	10.583.285
Interne doorbelastingen	987.400	2.022.043	2.016.645	2.008.295	1.911.093
RESULTAAT VOOR BESTEMMING EXCLUSIEF GEMEENTELIJKE BIJDAGEN	-15.171.445	-17.226.266	-16.574.473	-15.907.781	-15.036.513
STORTINGEN EN ONTTREKKINGEN AAN RESERVES					
Bestemmingsreserve vorming Participatiebedrijf	400.000	400.000	200.000	-	-
Onverdeeld resultaat WVK 1e halfjaar 2019	274.500				
GEMEENTELIJKE BIJDAGEN	-14.496.945	-16.826.266	-16.374.473	-15.907.781	-15.036.513

Toelichting op de tabel

De lasten worden bruto (inclusief de interne doorbelastingen) gepresenteerd omdat er verschillende verdeel-sleutels per deelprogramma worden gehanteerd. Door de lasten bruto te ramen kan een relatie met de bijdragen worden gelegd door de gemeenten.

4 Bijdragen van de gemeenten

De bijdragen aan de gemeenten zijn gesplitst in structurele en incidentele bijdragen ten behoeve van de gemeentelijke begrotingen. Voor het jaar 2019 wordt voor het eerste halfjaar de afspraak voortgezet, dat de rijksbijdrage 1:1 wordt doorgezet naar de WVK-Groep.

Tabel 4.1 Structurele Bijdragen gemeenten na resultaatsbestemming

bedragen x € 1	Begroting na wijziging 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
TE CORRIGEREN					
Gemeente Bergeijk	1.670.955	3.360.178	3.287.981	3.197.836	3.167.731
Gemeente Bladel	2.799.118	5.630.070	5.489.855	5.318.261	5.241.692
Gemeente Eersel	1.851.091	3.764.828	3.680.178	3.575.174	3.536.638
Gemeente Reusel-De Mierden	1.633.616	3.314.742	3.233.164	3.133.216	3.090.451
	7.954.780	16.069.819	15.691.178	15.224.487	15.036.513

Tabel 4.2 Incidentele Bijdragen gemeenten na resultaatsbestemming

bedragen x € 1	Begroting na wijziging 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Gemeente Bergeijk	115.376	178.011	164.048	164.067	-
Gemeente Bladel	172.036	243.119	216.034	216.012	-
Gemeente Eersel	122.804	188.841	172.481	172.493	-
Gemeente Reusel-De Mierden	100.950	146.475	130.731	130.723	-
	511.165	756.447	683.295	683.295	-

Tabel 4.3 Bijdragen gemeenten eerste half jaar 2019

bedragen x € 1	Begroting na wijziging 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Gemeente Bergeijk	1.145.890				
Gemeente Bladel	2.291.780				
Gemeente Eersel	1.387.130				
Gemeente Reusel-De Mierden	1.206.200				
	6.031.000				

Tabel 4.4 Totale Bijdragen gemeenten na resultaatsbestemming

bedragen x € 1	Begroting na wijziging 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Gemeente Bergeijk	2.932.220	3.538.189	3.452.029	3.361.903	3.167.731
Gemeente Bladel	5.262.934	5.873.190	5.705.890	5.534.273	5.241.692
Gemeente Eersel	3.361.025	3.953.670	3.852.659	3.747.667	3.536.638
Gemeente Reusel-De Mierden	2.940.766	3.461.218	3.363.895	3.263.939	3.090.451
	14.496.945	16.826.266	16.374.473	15.907.781	15.036.513

5 Jaarplan

5.1 Inleiding

Het jaarplan kent drie deelprogramma's. De ambities en indicatoren vloeien voort uit het bedrijfs- en implementatie-plan en zijn geformuleerd in samenspraak met de bouwteams. Na de start van het participatiebedrijf gaat het ma-nagementteam samen met het bestuur aan de slag om dit concreter in te vullen.

5.2 Deelprogramma Werk & Participatie

5.2.1 Ambities

In het bedrijfsplan zijn op meerdere plaatsen ambities opgenomen voor het deelprogramma Werk & Participatie. Onderstaand een opsomming van de belangrijkste doelstellingen voor de begrotingsperiode:

- KempenPlus voert de Participatiewet uit namens de gemeenten.
- KempenPlus kent haar cliënten en medewerkers uit de doelgroepen
- Werkgevers worden geïnformeerd over personeels- en arbeidsmarktvragestukken.
- Inwoners worden geïnformeerd over hun mogelijkheden voor scholing en ontwikkeling.
- Lokale netwerken, kansen en mogelijkheden worden benut om opdrachten te verwerven en detachering mogelijk te maken.
- KempenPlus is een gewaardeerd partner in de samenwerking voor collega uitvoerders in het sociaal domein (Jeugd en Zorg), het onderwijs en het georganiseerd bedrijfsleven

5.2.2 Indicatoren

- Uitkeringen worden verstrekt conform en binnen wettelijke termijnen en kaders. Fraude/misbruik van uitkeringen wordt zo veel mogelijk voorkomen, ontmoedigd en aangepakt.
- In 2020 blijven de bijstandsuitgaven binnen het BUIG-budget van de gemeenten.
- Elke cliënt en medewerker is ultimo 2020 in beeld.
 - Elke cliënt en medewerker die het talentplus programma heeft doorlopen, beschikt over een persoonlijk ontwikkelplan.
 - Van alle cliënten, die het talentplus programma hebben doorlopen is de afstand tot de arbeidsmarkt bekend en de arbeidsmarktwaarde bepaald.
 - Het loonwaarde-potentieel van cliënten en medewerkers wordt bepaald.
 - Terugvordering dan wel verhaal van uitkeringen vindt plaats binnen redelijke termijnen.

5.2.3 Wat mag dat kosten: baten en Lasten

Tabel 5.2.3 Lasten en Baten Werk en participatie

bedragen x € 1	begroting na wijziging	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2019	2020	2021	2022	2023
Lasten	-1.567.545	-3.217.271	-3.224.422	-3.219.487	-2.943.111
Baten	165.000	330.000	330.000	330.000	330.000
RESULTAAT VOOR BESTEMMING EXCLUSIEF GEMEENTELIJKE BIJDAGEN	-1.402.545	-2.887.271	-2.894.422	-2.889.487	-2.613.111
Onttrekkingen/stortingen reserves	-				
TE VERDELEN SALDO	-1.402.545	-2.887.271	-2.894.422	-2.889.487	-2.613.111
Overhead opgenomen in de lasten	28.177	58.270	58.270	58.270	58.270

5.3 Deelprogramma Bedrijven

5.3.1 Ambities

In het bedrijfsplan zijn op meerdere plaatsen ambities opgenomen voor het deelprogramma Bedrijven. Onderstaand een opsomming van de belangrijkste doelstellingen voor de begrotingsperiode:

- KempenPlus beschikt over een optimale mix van productmarktcombinaties zodat medewerkers uit de doelgroepen passend werk hebben.
- De opdrachten en omzet stellen KempenPlus in staat om binnen de beschikbare middelen van de gemeenten de lonen van de medewerkers uit de doelgroepen en de toerekening van overhead aan het deelprogramma Bedrijven goed te maken.
- KempenPlus beschikt over een adequaat arbobeleid, voldoet aan de Arbowetgeving en de uitvoering van het beleid draagt bij aan de doelen van de organisatie en de veiligheid van medewerkers.
- KempenPlus beschikt op elk moment over voldoende opdrachtgevers. Opdrachtgevers zijn tevreden en bereid om een bestendige relatie met KempenPlus aan te gaan.
- KempenPlus beheerst de kosten, calculaties (voor- en na) zijn betrouwbaar en leiden tot een goed beheerst offerteproces.
- KempenPlus streeft naar reguliere werk voor medewerkers uit de doelgroep maar zet ook medewerkers uit de doelgroep in te zetten voor werkzaamheden binnen de organisatie.
- De divisie Externe dienstverlening (groen, schoonmaak en facilitair) wordt verder ontwikkeld. De divisie vormt fundament aan het bedrijf en het biedt mogelijkheden aan intern beschut om door te stromen en andersom
- Samen met de gemeenten een meerjarenperspectief maken voor de duurzame ontwikkeling van de divisie Externe dienstverlening omdat zij de belangrijkste afnemers van deze divisie zijn. Medewerker met een hogere loonwaarde zullen uitstromen hiervoor komen medewerkers met een lagere loonwaarde terug. Het kan verstandig zijn om dan een mix te maken van arbeidsbeperkten en niet arbeidsbeperkten zodat de kwaliteit geborgd is en in die mix medewerkers het beste tot hun recht komen.
- Cliënten van KempenPlus zijn tevreden over de dienstverlening.

5.3.2 Indicatoren

- Voor elke medewerker uit de doelgroep is een persoonlijk ontwikkelingsplan opgesteld. De daarin opgenomen doelen worden nauwgezet gemonitord en gerealiseerd
- KempenPlus realiseert groei in NTW door het vergroten van de arbeidsproductiviteit en innovatie van werkprocessen.
- In 2020 stroomt een nader te bepalen percentage bijstandsgerechtigden die met LKS in dienst zijn bij KempenPlus (BV Kempenwerk), uit naar een baan bij een reguliere werkgever.
- In 2020 voert KempenPlus een nulmeting cliënttevredenheid uit.

5.3.3 Wat mag dat kosten: baten en Lasten

Tabel 5.3.3 Lasten en Baten Bedrijven

bedragen x € 1	Begroting na wijziging	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2019	2020	2021	2022	2023
Lasten	-22.654.057	-22.793.922	-22.446.540	-22.039.160	-21.228.208
Baten	9.956.250	10.244.357	10.350.521	10.396.546	10.083.285
RESULTAAT VOOR BESTEMMING EXCLUSIEF GEMEENTELIJKE BIJDAGEN	-12.697.807	-12.549.566	-12.096.019	-11.642.613	-11.144.923
Onttrekkingen/stortingen reserves	-				
TE VERDELEN SALDO	-12.697.807	-12.549.566	-12.096.019	-11.642.613	-11.144.923
Overhead opgenomen in de lasten	1.476.162	461.498	461.498	461.498	461.498

5.4 Deelprogramma: Directie en bedrijfsvoering

5.4.1 Ambities

In het bedrijfsplan zijn op meerdere plaatsen ambities opgenomen voor het deelprogramma Bedrijven. Onderstaand een opsomming van de belangrijkste doelstellingen voor de begrotingsperiode:

- KempenPlus ondersteunt adequaat de beleidsvorming door gemeenten door, mede vanuit de ervaringen in de uitvoering, bij te dragen in beleidsvoorbereidende zin.
- KempenPlus is juridisch in control en medewerkers weten zich adequaat geadviseerd bij en ondersteund in hun werkzaamheden. De voor KempenPlus noodzakelijke kennis is ontsloten, wordt gedeeld en voor iedereen op maat beschikbaar.
- De externe communicatie draagt bij aan het realiseren van de doelen van de organisatie, is in lijn met de bestuurlijke beleidsdoelen en draagt bij aan de dienstverlening aan cliënten en medewerkers uit de doelgroep.
- Het P&O beleid en de instrumenten (werving, verzuimbeleid, personeelsontwikkeling etc.) dragen adequaat bij aan de doelen van de organisatie en medewerkerstevredenheid
- Het P&O beleid en de instrumenten voor Wsw, nieuw beschut en LKS medewerkers draagt bij aan de doelen van de organisatie en medewerkerstevredenheid.
- De formatie van het niet gesubsidieerde personeel beweegt mee met de taak van KempenPlus ('trap-op/trap-af'). De bezetting van de formatie is optimaal afgestemd op de behoeften van de organisatie.

5.4.2 Indicatoren

- Bezwaar- en beroepschriften worden tijdig en zorgvuldig afgedaan en er vindt een zorgvuldige heroverweging plaats van de in eerste aanslag genomen besluiten. De organisatie heeft rondom bezwaar, beroep en klachten een goed werkende cyclus van evaluatie en leren.
- De primaire en ondersteunende processen in de organisatie worden uitgevoerd conform de afgesproken rechtmatigheids- en kwaliteitseisen.
- Het interne controle programma wordt consequent uitgevoerd, de resultaten worden geanalyseerd en de organisatie leert daarvan.
- Inkopen worden uitgevoerd binnen kaders van regelgeving en beleid, tegen afgesproken condities en in een gewogen mix van kwaliteit en prijs.
- In het tweede half jaar van 2020 wordt de evaluatie van de nieuwe inrichting van KempenPlus gehouden.
- In de 2e helft van 2020 wordt een medewerkerstevredenheidsonderzoek uitgevoerd.
- Uiterlijk 1 februari 2020 is het opleidings- en ontwikkelprogramma 2020-2024 reguliere medewerkers operationeel.
- KempenPlus beschikt 1 juli 2020 over een geharmoniseerd personeelsbeleid/personeelsreglement.
- Uiterlijk 1 januari 2020 beschikt KempenPlus over een investerings- en ontwikkelprogramma ICT.
- De processen zijn eind 2020 heringericht en vereenvoudigd. De verantwoordelijkheden worden zo laag mogelijk in de organisatie zijn belegd en administratieve handelingen worden beperkt.

5.4.3 Wat mag dat kosten: baten en lasten

Tabel 5.4.3 Lasten en Baten Directie en bedrijfsvoering

bedragen x € 1	Begroting na wijziging 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Lasten	-2.143.494	-3.981.473	-3.770.677	-3.553.976	-3.359.573
Baten	85.000	170.000	170.000	170.000	170.000
RESULTAAT VOOR BESTEMMING EXCLUSIEF GEMEENTELIJKE BIJDAGEN	-2.058.494	-3.811.473	-3.600.677	-3.383.976	-3.189.573
Onttrekkingen/stortingen reserves	674.500	400.000	200.000	-	-
TE VERDELEN SALDO	-1.383.994	-3.411.473	-3.400.677	-3.383.976	-3.189.573

Overhead opgenomen in de lasten	1.743.494	3.581.473	3.570.677	3.553.976	3.359.573
---------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Het deelprogramma wordt voor 50% rechtstreeks doorbelast aan de gemeenten op basis van een voortschrijdend gemiddelde van de inwoneraantallen. De overige kosten worden doorbelast aan de deelprogramma's Werk en participatie en Bedrijven voor resp. 20% en 30%.

De kosten voor de transitie en totstandkoming van KempenPlus zijn verantwoord onder Directie en Bedrijfsvoering en deze worden gedekt uit de bestemmingsreserve Vorming P-bedrijf.

5.5 Overhead

De kosten van Overhead moeten volgens de verslagleggingsregels (Besluit Begroting en Verantwoording) afzonderlijk zichtbaar worden gemaakt.

Tabel 5.5 Overhead

bedragen x € 1	begroting na wijziging 2019	2020	2021	2022	2023
Directie en Bedrijfsvoering	1.743.494	3.581.473	3.570.677	3.553.976	3.359.573
Werk & Participatie	28.177	58.270	58.270	58.270	58.270
Bedrijven	1.476.162	461.498	461.498	461.498	461.498
TOTALE OVERHEAD	3.247.832	4.101.241	4.090.445	4.073.744	3.879.341

5.6 Algemene dekkingsmiddelen

Tabel 5.6 Algemene dekkingsmiddelen

bedragen x € 1	Begroting na wijziging	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2019	2020	2021	2022	2023
Bijdragen gemeenten	14.496.945	16.826.266	16.374.473	15.907.781	15.036.513
Omzet Bedrijven	9.840.750	10.013.357	10.119.521	10.165.546	9.852.285
Huuropbrengsten	58.000	116.000	116.000	116.000	116.000
DVO Oirschot	250.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Overige opbrengsten	57.500	115.000	115.000	115.000	115.000
TOTALE DEKKINGSMIDDELEN	24.703.195	27.570.622	27.224.994	26.804.328	25.619.798

5.7 Incidentele lasten en baten

Tabel 5.7 Incidentele en structurele lasten

Bedragen x € 1	begroting na wijziging	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2019	2020	2021	2022	2023
Flexibele schil	98.305	203.295	203.295	203.295	-
Incidentele Salarissen en sociale lasten Team Ontwikkeling en Plaatsing	40.000	80.000	80.000	80.000	-
Impuls ICT (dekking uit BR)	400.000	400.000	200.000	-	-
Correctie incidenteel maken Taakstelling optimaliseren PM	112.500	225.000	225.000	225.000	-
Incidenteel maken Taakstelling op ambitie	87.500	175.000	175.000	175.000	-
Kapitaallasten Hallenstraat	100.860	-	-	-	-
Exploitielasten Hallenstraat	72.000	73.152	-	-	-
TOTALE INCIDENTELE LASTEN	911.165	1.156.447	883.295	683.295	-
TOTALE STRUCTURELE LASTEN	24.466.530	26.814.176	26.541.699	26.121.033	25.619.798
TOTALE LASTEN	25.377.695	27.970.622	27.424.994	26.804.328	25.619.798

Toelichting op de tabel

In de begroting is nog geen rekening gehouden met de opbrengsten van verkoop van de Hallenstraat. Deze wordt in 2020 verwacht maar de omvang is nog niet in te schatten. De kosten van de Hallenstraat zijn opgenomen als incidenteel.

5.8 Vennootschapsbelasting

Vanaf 1 januari 2016 zijn overheidsondernemingen vennootschapsbelastingplichtig. KempensPlus wordt als een overheidsonderneming gezien. Voor KempensPlus is de vrijstelling sociale werkbedrijven van toepassing. (Staatscourant nr. 68662, 21-12-18).

6 Paragrafen

6.1 Bedrijfsvoering

6.1.1 Niet gesubsidieerd personeel

Formatie en bezetting

In de kosten voor het personeel zijn formatief begroot. De formatie is gebaseerd het benodigde personeel dat nodig is voor het participatiebedrijf. De omvang, die is weergegeven in het implementatieplan en overgenomen is in het Financieel kader Participatiebedrijf, vormt de basis voor de begroting.

De formatie is financieel vertaald op basis van de maximum van de schaal. Hierbij is uitgegaan van de salaris-kosten per 1 januari 2019 en de prijsstijging zoals deze gehanteerd wordt door de grote GR's in de regio.

De kosten van de bezetting zijn hoger dat die van de formatie. Het verschil tussen de kosten van de formatie en de bezetting (€ 250.000) is afzonderlijk geraamd en wordt de komende 10 jaren afgebouwd

Naast de lasten van formatie zijn er ook harmonisatiekosten op de arbeidsvoorwaarden. De structurele verhogingen zijn geraamd en voor afkoopsommen en andere tijdelijke maatregelen is een bedrag van € 500.000 geraamd in 2019.

Flexibele schil

In de begroting is 3% van de formatieve kosten als flexibele schil opgenomen om de kosten van inhuur en expertise te kunnen dekken. Deze kosten zijn opgenomen onder de personele kosten van Directie en bedrijfsvoering.

Trap op trap af

De begrotingen zullen worden gebaseerd op de aantallen cliënten en doelgroepmedewerkers. Daarbij wordt de afbouw altijd 'genomen' in het jaar T+1 en de toename direct. Dit komt dus voor de eerste keer terug in de begroting 2021.

6.1.2 ICT

Uitgangspunt is dat het Participatiebedrijf diensten afneemt van het SSC de Kempen. Hiervoor zijn afspraken gemaakt die te zijner tijd worden vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst.

6.1.3 Huisvesting

KempenPlus wordt gehuisvest in het pand van de voormalige WVK-groep. Het pand moet worden aangepast voor de nieuwe taken. Op het huidige pand van WVK-groep wordt tot 2022 afgeschreven. Daarna vallen deze afschrijvingslasten vrij. Revitalisering van het pand Raambrug is opgenomen in de begroting.

De kosten van huisvesting zijn toegerekend aan de deelprogramma's op basis van geschat gebruik.

In de geraamde kapitaallasten is rekening gehouden met de investeringen in zonnepanelen en de kosten van de verplaatsing van de werf aan de Hallenstraat.

De opbrengst van de verkoop van het pand aan de Hallenstraat is nog niet geraamd. De kapitaal- en exploitatiekosten van de Hallenstraat worden tot aan de verkoop ten laste van de bestemmingsreserve Vorming P-bedrijf gebracht.

6.1.4 Dienstverleningsovereenkomst met Oirschot

Het financieel kader van KempenPlus is gebaseerd op de dienstverlening voor gemeenten die deelnemen in de gemeenschappelijke regeling. De gemeente Oirschot onderzoekt momenteel met welke regio zij qua beleidsvorming en uitvoering, in de toekomst wil samenwerken op het terrein van het sociaal domein. In de loop van 2019 verwacht Oirschot daar een uitspraak over te kunnen doen. Ongeacht de keuze zal de implementatie van het besluit niet voor 1 juli 2019 zijn gerealiseerd. Om die reden sluit Oirschot een tijdelijke dienstverleningsovereenkomst met de KempenPlus voor de periode 1 juli 2019 tot en met 31 december 2020.

In de begroting is ervan uitgegaan dat de dienstverlening aan Oirschot na 2020 wordt gecontinueerd. De opbrengsten van de dienstverleningsovereenkomst met Oirschot zijn voor 100 % onder het deelprogramma Werk en Participatie.

6.2 Verbonden partijen

6.2.1 Samenwerking met GRSK

Voor de ondersteuning op de bedrijfsvoering (ICT en P&O) wordt gebruik gemaakt van de GRSK. Voor de doorbelasting van de kosten worden de bestaande verdeelsleutels van de GRSK gebruikt. Dat wil zeggen accounts, werkplekken en formatie. Een goede en praktische samenwerking op dit gebied is van groot belang voor het succes van KempenPlus. In de loop van de tijd zal de samenwerking in dienstverleningsovereenkomsten worden vastgelegd.

6.2.2 BV-NV waarvan KempenPlus eigenaar is

Bij de oprichting van de gemeenschappelijke regeling KempenPlus is KempenPlus volledig eigenaar van een drietal B.V.'s. Dit zijn: Holding WVK-groep B.V., B.V. Kempenwerk en B.V. KempenActief.

B.V. KempenActief 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 B.V. KempenActief geen bestaansrecht meer en zal worden opgeheven. Voorafgaande aan de opheffing zal juridisch en fiscaal advies worden ingewonnen.

Met de liquidatie van B.V. KempenActief heeft ook de Holding geen bestaansrecht meer. De Holding WVK-groep B.V. zal eveneens worden opgeheven.

B.V. Kempenwerk blijft bestaan. B.V. Kempenwerk houdt zich bezig met het beschikbaar stellen van arbeidsplaatsen respectievelijk werknemers ten behoeve van de werkgelegenheid van KempenPlus.

6.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Bij de oprichting van KempenPlus is besloten dat het participatiebedrijf zelf een weerstandsvermogen aanhoudt. Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandcapaciteit. Het weerstandsvermogen wordt op 1 tot 1,4 keer de weerstandscapaciteit gesteld.

Het weerstandsvermogen is bedoeld voor de normale bedrijfsvoering. Voor de start van het participatiebedrijf is een bestemmingsreserve gevormd. Hieruit worden de incidentele lasten van de totstandkoming gedekt.

Het weerstandsvermogen van KempenPlus bestaat uit de Algemene Reserve. Hiermee worden de gewaardeerde risico's afgedekt.

Voor de start van KempenPlus wordt het vermogen met de gemeenten afgerekend en voor een deel teruggestort op basis van nieuwe verdeelsleutels. Hiervoor neemt WVK een afzonderlijk besluit. Het totale vermogen bij de start van KempenPlus is geraamd op € 9,2 miljoen.

Bestemmingsreserve Vorming P-bedrijf

In het bedrijfsplan en het bijbehorende financiële kader is opgenomen dat een deel van het vermogen wordt ingezet voor de totstandkoming van het participatiebedrijf. Een deel van het vermogen van WVK is uitgekeerd. KempenPlus start met een bestemmingsreserve vorming participatiebedrijf van € 1,4 miljoen.

In het financieel kader zijn alleen de structurele lasten en baten opgenomen. De incidentele lasten worden uit bestemmingsreserves gedekt. Het gaat hierbij om:

- Project- en transitiekosten
- Investing in de bedrijfscultuur
- Impuls voor ICT
- Nadelen voor GRSK door de splitsing.

Risico's in uitkeringen: weerstandsvermogen bij de gemeente

In het bedrijfsplan en het financieel kader zijn de risico's van gemeenten nader uitgewerkt. Het is aan de gemeenten de omvang en kans voor hun gemeenten te bepalen.

Risico's voor de gemeenten	
Tekort aan BUIG gelden	In het bedrijfsplan is de ambitie opgenomen dat de BUIG gelden binnen 3 jaar toereikend zijn voor de te verstrekken inkomensvoorzieningen en uitkeringen.
Tekort aan Participatie-uitkering	De financiering door het Rijk van de participatie-activiteiten is volop in ontwikkeling en de kans bestaat dat de middelen ontoereikend zijn/worden voor de ambities van de gemeenten
Tekort aan SW-gelden	In de circulaire van het gemeentefonds worden de Rijksuitkeringen jaarlijks bijgesteld. De hoogte hiervan is beperkt voorspelbaar.

Risico's van KempenPlus

Onderstaand zijn de risico's uit het financiële kader overgenomen. Deze risico's zijn de basis voor het aan te houden weerstandsvermogen van KempenPlus.

Risico's voor KempenPlus	Toelichting
Impuls nieuwe doelgroepen	In de bestaande financieringsbronnen van het Rijk zijn voor een aantal doelgroepen op dit moment te weinig middelen beschikbaar; bijvoorbeeld voor niet uitkeringsgerechtigden of jongeren. Zie ook paragraaf 7.2.3 van het bedrijfsplan. Het Participatiebedrijf beziet samen met gemeenten of er voor deze of andere groepen inwoners (bijvoorbeeld statushouders) mogelijkheden zijn om extra te investeren. Dit kan bijvoorbeeld leiden tot dienstverbanden met loonkostensubsidie voor mensen die gedetacheerd worden naar het bedrijfsleven. Dit brengt extra risico's met zich mee als mensen niet langer arbeidsfit zijn. Bijvoorbeeld transitiekosten als arbeidsovereenkomsten moeten worden beëindigd. Dit risico is voorlopig op € 2 miljoen geschat. In het meerjarenbeleidsplan (zie paragraaf 17.3 van het bedrijfsplan) dat in 2019 wordt opgesteld moet het kader voor deze werkwijze worden opgenomen. Dit risico doet zich dus op dit moment nog maar beperkt voor, maar zal ontstaan als gemeenten willen dat het Participatiebedrijf hier initiatieven in gaat nemen. Het hier beschreven risico anticipeert dus op een nog uit te werken en vast te stellen beleidslijn van de gemeenten.
Bedrijfseconomische ontwikkelingen kennen een zekere mate van onvoorspelbaarheid	Voor alle bedrijfsactiviteiten, maar vooral voor de industriële activiteiten, staan de vooruitzichten op voldoende werk en op voldoende baten opleverend werk continu onder druk. Door een structureel gebrek aan eenvoudig handmatig productiewerk moet rekening worden gehouden met "stille" periodes in de industrie. Dit risico wordt geschat op 20% van de netto toegevoegde waarde: € 1,5 miljoen. In de zomer van 2009 heeft een bestuurlijke werkgroep met ondersteuning van Deloitte Accountants een rapportage 'benodigd eigen vermogen WVK-groep' opgesteld. In deze nota heeft de werkgroep dit risico en het risico in verband met calamiteiten becijferd. Het bedrijfseconomisch risico werd ingeschat op 20% van de netto toegevoerde waarde. Dit uitgangspunt is hier gehanteerd
Calamiteiten	In het geval zich calamiteiten voordoen moet er rekening mee worden gehouden dat gedurende een langere periode voor bedrijfsactiviteiten geen opbrengsten worden gegenereerd terwijl de belangrijkste kostenposten (m.n. salaris- en loonkosten) op de exploitatie blijven drukken. Dit risico wordt gewaardeerd op 30% van de netto toegevoegde waarde € 2,4 miljoen. Zoals hierboven vermeld is dit uitgangspunt gebaseerd op de rapportage 'benodigd eigen vermogen WVK-groep'.
Totaal	De totale risico's zijn ingeschat op € 5,9 miljoen euro.

Weerstandsvermogen

Na de vorming van het Participatiebedrijf resteert een Algemene reserve van € 7,7 miljoen. Bij een ratio van 1 tot 1,4 moet het benodigde weerstandsvermogen € 5,9 tot € 8,3 miljoen bedragen.

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.

KempenPlus heeft geen vreemd vermogen anders dan kortlopende schulden zoals crediteuren, voorzieningen en overlopende passiva; de quote bedraagt voor 2019-2023 respectievelijk 58%, 78%, 55%, 60% en 57%.

1b°. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;

KempenPlus heeft geen leningen verstrekt aan derden.

2°. solvabiliteitsratio;

Dit cijfer geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid.

In 2019 is 63% van alle passiva Eigen Vermogen en in 2020 tot en met 2023 is dit resp. 56%, 62%, 63% en 64%.

4°. structurele exploitatieruimte.

KempenPlus houdt zelf geen structurele exploitatieruimte aan. De lasten worden gedekt door de bijdragen van de gemeenten.

6.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Voor de uitvoering van haar taken maakt Kempenplus gebruik van diverse kapitaalgoederen. Dit zijn in de eerste plaats de gebouwen en installaties en daarnaast het machinepark en de voertuigen. Aan het onderhoud van de kapitaalgoederen wordt stelselmatig aandacht geschonken. Het onderhoudsniveau wordt als toereikend beschouwd. Er is geen sprake van achterstallig onderhoud.

Voor de gebouwen is een voorziening gevormd voor dekking van de kosten van groot onderhoud van de daken. Het onderhoud van de machines en voertuigen geschiedt op basis van de onderhoudsprogramma's die hiervoor zijn opgesteld.

6.5 Financiering

KempenPlus heeft geen leningen en financiert alle activa uit eigen vermogen.

7 Financiële begroting

7.1 Overzicht van lasten en baten met meerjaren perspectief

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.

Tabel 7.1 Staat van baten en lasten

Bedragen x € 1	begroting na wijziging 2019	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
LASTEN						
Directie en Bedrijfsvoering	-370.923	-	-341.847	-141.847	58.153	58.153
Werk & Participatie	-1.178.593	-	-2.418.553	-2.427.863	-2.426.268	-2.188.773
Bedrijven	-20.580.347	-	-21.108.982	-20.764.839	-20.362.469	-19.609.838
Overhead	-3.247.832	-	-4.101.241	-4.090.445	-4.073.744	-3.879.341
Totaal lasten	-25.377.695	-	-27.970.622	-27.424.994	-26.804.328	-25.619.798
BATEN VAN DERDEN						
Directie en Bedrijfsvoering	85.000	-	170.000	170.000	170.000	170.000
Werk & Participatie	165.000	-	330.000	330.000	330.000	330.000
Bedrijven	9.956.250	-	10.244.357	10.350.521	10.396.546	10.083.285
Totaal baten van derden	10.206.250	-	10.744.357	10.850.521	10.896.546	10.583.285
SALDO BATEN EN LASTEN VOOR RESULTAATSBESTEMMING	-15.171.445	-	-17.226.266	-16.574.473	-15.907.781	-15.036.513
STORTINGEN EN ONTTREKKINGEN AAN RESERVES						
Bestemmingsreserve vorming Participatiebedrijf	400.000	-	400.000	200.000	-	-
Onverdeeld resultaat	274.500	-	-	-	-	-
SALDO BATEN EN LASTEN NA RESULTAATSBESTEMMING	-14.496.945	-	-16.826.266	-16.374.473	-15.907.781	-15.036.513

7.2 Meerjarig investeringsplan

Tabel 7.2 meerjarig investeringsplan

bedragen x € 1	2019	2020	2021	2022	2023
HUISVESTING					
verbouwing raambrug	2.500.000				
zonnepanelen	357.000				
AUTOMATISERING					
routine vervanging bedrijfsmiddelen:	210.000	0	0	0	0
PRODUCTIE					
routine vervanging bedrijfsmiddelen:	100.000	25.000	20.000	20.000	20.000
EXTERNE DIENSTVERLENING					
routine vervanging bedrijfsmiddelen:					
begroting 2019 en overheveling	566.000	85.000	0	15.000	45.000
2020 en verder		206.000	174.500	168.000	167.000
KLEINE VERVANGINGEN	100.000				
Totaal	3.833.000	316.000	194.500	203.000	232.000

7.3 Overzicht van lasten en baten per taakveld

In onderstaande tabel is de verdeling van lasten en baten van KempenPlus opgenomen conform de verslagleggingsregels. Voor de gemeenten geldt een andere verdeling. Deze verdeling is opgenomen in tabel 7.32.

Tabel 7.31 Lasten en baten per taakveld

Taakveld bedragen x € 1		begroting na wijziging 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
LASTEN						
0.4	Overhead	-3.618.755	-4.443.088	-4.232.291	-4.015.590	-3.821.187
6.3	Inkomensregelingen	-1.178.593	-2.418.553	-2.427.863	-2.426.268	-2.188.773
6.4	Begeleide participatie	-20.580.347	-21.108.982	-20.764.839	-20.362.469	-19.609.838
BATEN						
0.8	Algemene dekkingsmiddelen	24.703.195	27.570.622	27.224.994	26.804.328	25.619.798
ONTTREKING AAN DE RESERVES						
0.10	Bestemmingsreserve	400.000	400.000	200.000		
0.11	Onverdeeld resultaat	274.500				

Tabel 7.32 Taakvelden per gemeente

bedragen x € 1		begroting na wijziging 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Bergeijk						
6.3	inkomensregelingen	445.780	894.564	895.903	893.713	809.912
6.4	begeleide participatie	2.486.440	2.643.625	2.556.126	2.468.189	2.357.819
	Totaal	2.932.220	3.538.189	3.452.029	3.361.902	3.167.731
Bladel						
6.3	inkomensregelingen	484.493	978.718	980.183	977.787	886.102
6.4	begeleide participatie	4.778.441	4.894.472	4.725.707	4.556.487	4.355.589
	Totaal	5.262.934	5.873.190	5.705.890	5.534.274	5.241.691
Eersel						
6.3	inkomensregelingen	424.090	899.104	900.438	898.230	814.095
6.4	begeleide participatie	2.936.934	3.054.566	2.952.221	2.849.437	2.722.544
	Totaal	3.361.024	3.953.670	3.852.659	3.747.667	3.536.639
Reusel-De Mierden						
6.3	inkomensregelingen	279.880	597.180	598.035	596.553	540.915
6.4	begeleide participatie	2.660.886	2.864.038	2.765.861	2.667.386	2.549.536
	Totaal	2.940.766	3.461.218	3.363.896	3.263.939	3.090.451

7.4 Geprognosticeerde balansen

tabel 7.4 Geprognosticeerde balansen

Bedragen X € 1.000	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023
ACTIVA (€ 1.000)					
Vaste Activa					
Materiële vaste activa	10.301	11.385	7.245	6.834	6.374
Financiële vaste activa	18	18	18	18	18
Vlottende activa					
Voorraden	300	300	300	300	300
Uitzettingen	2.800	2.800	4.211	4.205	4.624
Liquide middelen	150	150	150	150	150
Overlopende activa	750	750	750	750	750
Totaal	14.319	15.403	12.674	12.257	12.216
PASSIVA (€ 1.000)					
Vaste passiva					
Eigen vermogen					
Algemene reserve	7.777	7.777	7.777	7.777	7.777
Bestemmingsreserves	1.206	806	103	0	0
Resultaat	0	0	0	0	0
Totaal Eigen vermogen	8.983	8.583	7.880	7.777	7.777
Voorzieningen	2.619	2.553	2.185	1.871	1.830
Langlopende schulden	108	108	0	0	0
Vlottende passiva					
Netto vlottende schuld	1.709	3.259	1.709	1.709	1.709
Overlopende passiva	900	900	900	900	900
Totaal	14.319	15.403	12.674	12.257	12.216

7.5 Verloop reserves

In onderstaande verloopstaat is uitgegaan van een inschatting van het vermogen na de afrekening per 30 juni 2019. Hiervoor is nog nadere besluitvorming noodzakelijk. Hierbij is ervan uitgegaan dat KempenPlus alleen een weerstandvermogen en bestemmingsreserves aanhoudt.

De huidige bestemmingsreserves van WVK vallen vrij of worden toegevoegd aan de reserve vorming P-bedrijf. Een deel zal worden omgezet in een voorziening. De standen per 30 juni 2019 zijn dus een voorlopige schatting.

Tabel 7.5 Verloop reserves

bedragen € 1	Saldo 30-6-2019	mutaties 2019	Saldo 31-12-2019	mutaties 2020	Saldo 31-12-2020	mutaties 2021	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	7.776.050		7.776.050		7.776.050		7.776.050
			0		0		0
Bestemmingsreserves			0		0		0
BR vorming P-bedrijf	1.406.000	-200.000	1.206.000	-400.000	806.000	-200.000	606.000
Totaal	9.182.050	-200.000	8.982.050	-400.000	8.582.050	-200.000	8.382.050