MEMO

Aan : Dagelijks Bestuur, vergadering 18 februari 2021
Van : Directie
Datum : 3 februari 2021
Betreft : 1e Begrotingswijziging 2021

In april 2020 hebben wij de begroting 2021 en de bijbehorende meerjarenraming opgesteld. Deze begroting is door het Algemeen Bestuur op 2 juli 2020 goedgekeurd. De voorliggende gewijzigde begroting 2021 wijkt op totaal niveau minimaal af van de goedgekeurde begroting. Echter een aantal kosten en ook de Rijkssubsidie wijken wezenlijk af van de goedgekeurde begroting. Zoals eigenlijk ieder jaar al aangegeven is het tijdstip waarop de begroting wordt opgesteld erg vroeg in het jaar, hetgeen de kans op afwijkingen in het jaar daarop vergroot.
De effecten van coronamaatregelen die momenteel nog steeds invloed hebben op de bedrijfsvoering van Wedeka zijn voor 2021 niet te voorspellen en zijn derhalve in voorliggende begrotingswijziging niet meegenomen.

De begroting is onder te verdelen in 3 onderdelen te weten het bedrijfsresultaat, het resultaat Beschut Werken en het subsidieresultaat.

Per saldo laat het totaal resultaat een verbetering, ten opzichte van oorspronkelijk begroot 2021, zien van € 8.000. Het bedrijfsresultaat is ten opzichte van de goedgekeurde begroting met een bedrag van € 195.000 verslechterd, hiervan betreft een deel incidentele kosten, deze worden hieronder per onderwerp toegelicht. Het subsidieresultaat laat een verbetering zien van € 203.000.

Bedrijfsresultaat

De opbrengsten komen per saldo € 7.000 hoger uit dan in de goedgekeurde begroting. Deze verhoging komt voornamelijk voort uit verschuivingen in de personeelsbezetting naar een divisie met een hogere NTW en als gevolg daarvan een bijstelling van de verwachte opbrengsten. Voor de divisie industrie zijn de opbrengsten met € 65.000 naar boven bijgesteld en voor de divisie dienstverlening met € 58.000 naar beneden.

De overige personeelskosten WSW zijn € 81.000 hoger opgenomen o.a. door een bijstelling voor de kosten van werkkleding, bedrijfsgeneeskundige zorg en het opleidingsbudget.

De salariskosten ambtelijk personeel zijn gestegen met € 132.000 en de kosten dienstverlening derden gedaald met € 168.000 per saldo een voordeel van € 36.000. Doordat per 1 januari de kosten van de SGO medewerkers, die voorheen werden verloond binnen Wedeka B.V., nu onder Wedeka Bedrijven vallen komen de kosten nu onder ambtelijk personeel en niet meer onder dienstverlening derden.

Het voordeel ontstaat doordat in het kader van acties uit het bedrijfsplan in wording, heel bewust is gekeken of er bij de functies van (werk)leiding een mogelijkheid is om de vervanging te beperken (verhoging span of control). Daarnaast is het budget voor de ondersteuning van de directie voor het maken van het bedrijfsplan en het scenario splitsing gemeenten met € 50.000 verhoogd wat het voordeel heeft beperkt.

De afschrijvingskosten zijn € 12.000 hoger dan begroot. Om aan de maatregelen i.v.m. corona te kunnen voldoen zijn er voor de groen extra schaftketen aangeschaft om de 1,5 meter maatregel te kunnen waarborgen.

De overige bedrijfskosten bestaan uit huurkosten, onderhoudskosten, energiekosten, belastingen en verzekeringen, indirecte productiekosten en algemene kosten. De overige bedrijfskosten komen € 145.000 hoger uit dan oorspronkelijk begroot. Deze stijging wordt veroorzaakt door lagere huurinkomsten, een stijging van de verzekeringspremies en geen koffiegeld vergoeding meer doordat dit in de CAO van de Wsw is afgeschaft. Vervolgens is ook het besluit genomen om de vergoeding voor ambtelijk personeel af te schaffen.

Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat bestaat uit de SW loonkosten plus de kosten begeleid werken minus de te ontvangen Rijkssubsidie.

Waar in de vastgestelde begroting 2021 de rijkssubsidie uit de septembercirculaire 2019 is meegenomen, is deze nu voor voorliggende begroting uit de meest recente circulaire, namelijk van september 2020 genomen. Daarnaast is rekening gehouden met de verhoging voor de Loon-Prijs Ontwikkeling (LPO) ter compensatie van loonindexering vanuit de cao Wsw van 2,4%. Voor 2021 betekent dit een verbetering van € 2.051.000. Dit betekent dat de Rijkssubsidie hiermee uitkomt op een bedrag € 28.300 per arbeidsjaar voor het jaar 2021. Ten opzichte van de vastgestelde begroting 2021 is dit een verbetering van € 1.549 per arbeidsjaar.

De loonkosten Wsw personeel zijn in voorliggende begroting aangepast naar de gemiddeld verwachte bezetting van 1.217 fte's waar dit in de vastgestelde begroting nog 1.214 fte's waren. Daarnaast stijgen de loonkosten door de afgesproken loonindexering vanuit de cao gelijk met de Loon-Prijs Ontwikkeling (LPO). Hierdoor is in voorliggende begroting een stijging van de SW loonkosten meegenomen van 2,4 %. Overige factoren voor de stijgende loonkosten zijn hogere sociale lasten en pensioenpremies en dalende Lage Inkomens Voordeel (LIV) vergoedingen.
Bovenstaande ontwikkelingen leiden uiteindelijk tot een stijging van de loonkosten Wsw van € 1.848.000.

Totaalresultaat

De optelsom van bovenstaande wijzigingen betekent dat de nu voorliggende 1e begrotingswijziging 2021 sluit met een tekort van € 6.920.000. Ten opzichte van de vastgestelde begroting 2021 betekent dit een verbetering, waardoor er een afname is van € 8.000 van de Gemeentelijke Bijdrage.