MEMO

Aan : Dagelijks Bestuur, vergadering 14 februari 2022
Van : Directie
Datum : 19 januari 2022
Betreft : 1e Begrotingswijziging 2022

In april 2021 hebben wij de begroting 2022 en de bijbehorende meerjarenraming opgesteld. Deze begroting is door het Algemeen Bestuur op 5 juli 2021 goedgekeurd. In de voorliggende gewijzigde begroting 2022 zijn de interventies vanuit het Ombouwplan, dat naar verwachting in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 10 maart 2022 zal worden vastgesteld, verwerkt. Door de effecten van de interventies wijkt de gewijzigde begroting in positieve zin af van de goedgekeurde begroting. Daarnaast wijken ook de niet beïnvloedbare opbrengsten en kosten (Rijkssubsidie en Wsw loonkosten) 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 2022 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 2022, zien van € 52.000. Het bedrijfsresultaat is ten opzichte van de goedgekeurde begroting met een bedrag van € 424.000 verbeterd, deze worden hieronder per onderwerp toegelicht. Het subsidieresultaat laat een verslechtering zien van € 335.000.

Bedrijfsresultaat

De opbrengsten komen per saldo € 135.000 hoger uit dan in de goedgekeurde begroting. Vanuit het ombouwplan zijn de omzet verhogende interventies hierin verwerkt. Deze betreffen: jaarlijkse omzetstijging van 3%, toename van het aantal trajecten met 100 en een verhoging van de omzet van Schoonmaak en Metaal door verhoging van de efficiëntie en minder uitbesteding van werk.
Met ingang van 1 januari zijn de medewerkers werkzaam in het TDC Stadskanaal overgenomen door de gemeente Stadskanaal. Hierdoor zijn de opbrengsten met € 362.000 gedaald aangezien de vergoeding voor deze medewerkers onder de opbrengsten viel. Dit is echter kostenneutraal aangezien eveneens de loonkosten ambtelijk personeel en de kosten dienstverlening derden met hetzelfde bedrag zijn gedaald.

De overige personeelskosten WSW zijn € 60.000 hoger opgenomen door een bijstelling voor de kosten van het opleidingsbudget om, vanuit het ombouwplan, de interventie verhoging span of control te realiseren.
Er zullen trainingen voor werkleiding worden aangeboden op de benodigde competenties en vaardigheden om een hogere span of control aan te kunnen.

De salariskosten ambtelijk personeel zijn gedaald met € 254.000 en de kosten dienstverlening derden met € 36.000, per saldo een voordeel van € 290.000. Zoals reeds genoemd bij de opbrengsten wordt een deel van deze daling veroorzaakt door de overgang van de medewerkers naar het TDC Stadskanaal. Daarnaast zijn de salariskosten aangepast aan de onlangs afgesloten cao voor het SGO personeel. Verwachte kostenbesparingen als gevolg van een krimp bedrijfsvoering waren al in de vastgestelde begroting meegenomen en leiden derhalve niet tot een wijziging. Daar waar in de begroting was uitgegaan van een stijging van de lonen met 1% is deze nu uitgekomen voor 2022 op 2,4% per 1 april.

De afschrijvingskosten zijn € 120.000 lager dan oorspronkelijk begroot. Doordat een aantal investeringen pas later in het jaar geactiveerd zullen worden dalen de kosten voor het jaar 2022.

De overige bedrijfskosten bestaan uit huurkosten, onderhoudskosten, energiekosten, belastingen en verzekeringen, indirecte productiekosten en algemene kosten. De overige bedrijfskosten komen € 61.000 hoger uit dan oorspronkelijk begroot. De stijging wordt voornamelijk veroorzaakt doordat zowel de kosten voor energie en de verzekeringspremies hoger uitkomen dan oorspronkelijk was begroot.

Resultaat Beschut Werk

Sinds 1 juli 2021 hebben ook de medewerkers die onder beschut werk vallen een eigen cao (cao Aan de Slag). De medewerkers die voorheen allemaal onder het wettelijk minimumloon vielen zijn nu conform cao ingeschaald in 1 van de 3 loon-/functieschalen die onderdeel uitmaken van de cao Aan de Slag. Het resultaat Beschut Werk valt hierdoor € 37.000 lager uit dan oorspronkelijk begroot.

Subsidieresultaat

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

Waar in de vastgestelde begroting 2022 de rijkssubsidie uit de septembercirculaire 2020 is meegenomen, is deze nu voor voorliggende begroting uit de meest recente circulaire, namelijk van september 2021 genomen. Daarnaast is rekening gehouden met de verhoging voor de Loon-Prijs Ontwikkeling (LPO) ter compensatie van loonindexering vanuit de cao Wsw van 1,7%.

Voor 2022 betekent dit een verbetering van € 1.005.000. Dit betekent dat de Rijkssubsidie hiermee uitkomt op een bedrag € 29.449 per arbeidsjaar voor het jaar 2022. Ten opzichte van de vastgestelde begroting 2022 is dit een verbetering van € 502 per arbeidsjaar.

De loonkosten Wsw personeel zijn in voorliggende begroting aangepast naar de gemiddeld verwachte bezetting van 1.161 fte's waar dit in de vastgestelde begroting nog 1.148 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 1,7%. Overige factoren voor de stijgende loonkosten zijn hogere sociale lasten en dalende Lage Inkomens Voordeel (LIV) vergoedingen.
Bovenstaande ontwikkelingen leiden uiteindelijk tot een stijging van de loonkosten Wsw van € 1.340.000.

Het aantal medewerkers in Begeleid Werken is in voorliggende begroting aangepast naar het huidige aantal van 40 fte. Dit waren in de vastgestelde begroting 41 fte waardoor de loonkostensubsidie die moet worden doorbetaald is verlaagd met € 11.000.

Totaalresultaat

De optelsom van bovenstaande wijzigingen betekent dat de nu voorliggende 1e begrotingswijziging 2022 sluit met een tekort van € 7.166.000. Ten opzichte van de vastgestelde begroting 2022 betekent dit een verbetering, waardoor er een afname is van € 52.000 van de Gemeentelijke Bijdrage.

1e BEGROTINGSWIJZIGING 2022

(x € 1.000)

Omschrijving	Vastgestelde Begroting 2022		Begrotingswijziging		Gewijzigde Begroting 2022	
Toegevoegde waarde	12.779		135		12.914	
Totaal netto opbrengsten		12.779		135		12.914
Overige pers.kosten WSW	896-		60-		956-	
Salariskosten c.a. ambt personeel	8.856-		254		8.602-	
Kosten dienstverlening derden	312-		36		276-	
Afschrijvingskosten	1.342-		120		1.222-	
Overige bedrijfskosten	4.074-		61-		4.135-	
Rentekosten	36-		-		36-	
Diverse lasten	15-		-		15-	
Diverse baten	15		-		15	
Bedijfs-en financieringslasten		15.516-		289		15.227-
Bedrijfsresultaat		**2.737-**		**424**		**2.313-**
Resultaat Beschut Werk		**79-**		**37-**		**116-**
Rijkssubsidie		35.778		1.005		36.783
Loonkosten WSW personeel	39.710-		1.351-		41.061-	
Kosten begeleid werken	520-		11		509-	
Totaal kosten WSW		40.230-		1.340-		41.570-
Subsidieresultaat		**4.452-**		**335-**		**4.787-**
Totaal Resultaat		7.268-		52		7.216-
Onttrekking bestemmingsreserve		50		-		50
Gemeentelijke bijdrage		7.218		52-		7.166
Totaal		**-**		**-**		**-**

Op basis van de huidige fte-verdeling zouden de gemeenten dan de navolgende bedragen moeten betalen in 2022:

	Percentage	Gemeentelijke Bijdrage
Gemeente Borger-Odoorn	8,8%	€ 630.608
Gemeente Midden Groningen	7,7%	€ 551.782
Gemeente Stadskanaal	42,5%	€ 3.045.550
Gemeente Veendam	22,8%	€ 1.633.848
Gemeente Westerwolde	18,2%	€ 1.304.212
Totaal	100,0%	€ 7.166.000