

Technische vragen

Politieke Avond d.d. 27 mei 2020:

Agendapunt 5: VV Concept uitvoeringsprogramma 2021 en concept meerjarenbegroting 2020-2024 MGR SDCG

Technische vragen GBO:

Toelichting:

De uitvoeringskosten zijn in 2020 ruim 11 keer hoger dan primair begroot.

Algemeen

We veronderstellen dat de vragen betrekking hebben op de programmalasten WgSW. (pagina 22).

De raming van de baten en lasten

Overzicht Lasten & Baten WgSW	2019 Realisatie na bestemming	2020 Primaire Begroting	2020 Gewijzigde Begroting	2021 Primaire Begroting	Vershil GB 2020 vs. PB 2020	Vershil GB 2020 vs. R 2019	Vershil B 2021 vs. GB 2020
Euro x 1.000							
Bezetting(fte)	-	-	12	9	12	12	-3
SWAJ (gem)	1.972	1.888	1.854	1.761	-34	1.869	-93
SW Dienstverbanden fte	1.849	1.774	1.738	1.651	-36	1.757	-87
SW Begeleid werken fte	41	39	41	41	2	41	-
Totaal SW fte	1.890	1.813	1.779	1.692	-34	1.798	-87
Personeelskosten	58.369	58.173	56.780	55.502	-1.393	57.717	-1.278
Uitvoeringskosten	662	470	5.541	2.043	5.071	5.359	-3.498
Programma	59.030	58.644	62.321	57.545	3.677	63.077	-4.776
Deelnemende gemeenten	59.440	58.995	57.395	56.125	-1.600	57.844	-1.270
Buitengemeenten	1.538	1.187	1.444	1.414	257	1.317	-30
Overige baten	273	132	3.669	189	3.536	3.534	-3.480
Baten	61.252	60.314	62.508	57.728	2.194	62.695	-4.780
Saldo	2.222	1.671	187	183	-1.484	-382	-4
%Programma	97%	97%	100%	100%			

Toelichting

1. De uitvoeringskosten zijn in 2020 hoger dan primair begroot doordat de vergoeding aan Scalabor voor Begeleid Werken in 2019 is gestegen.
2. De eenmalige lasten voor het opnemen van de voorziening voor boventalligen Presikhaaf Bedrijven (3.470k) is gecompenseerd door de betaling van hetzelfde bedrag door Presikhaaf bedrijven bij de overdracht (Overige baten).
3. De verschuiving van directe administratieve activiteiten voor SW medewerkers wordt vanaf 2020 geboekt onder programmakosten (1.460k). Deze activiteiten zijn uitbesteed bij Scalabor.
4. Het verwachte resultaat van 1,6 miljoen wordt in de gewijzigde begroting bij de bijdrage van de deelnemende gemeenten in mindering gebracht.

Vraag:	Antwoord:
1. Hoe zijn die uitvoeringskosten opgebouwd?	De uitvoeringskosten van module WgSW 2020, 5.541.000

	zijn als volgt opgebouwd: 504.000 A Loonkostensubsidie Begeleid Werken (voor mensen met SW indicatie in dienst bij reguliere werkgevers) 1.413.000 B P&O/Salarisadministratie (uitgevoerd door Scalabor) 134.000 C Begeleidingskosten Scalabor voor Begeleid Werken 3.470.000 D Opbouw voorziening Werk-naar-werk traject boventalligen Presikhaaf Bedrijven (vergoed door Presikhaaf Bedrijven) 20.000 E Overige kosten
2. Hoe kan het dat deze kosten in deze mate afwijken van de begroting?	Conform toelichting pagina 22 begroting: B: Er is sprake een verschuiving van overhead (begroting) naar programmalasten (gewijzigde begroting). Deze kosten worden direct gemaakt voor het uitvoeren van het programma WgSW. Hierdoor zijn overhead lasten ook lager dan begroot en lager dan 2019 (1.460.000). Conform BBV worden de overhead kosten apart begroot (deze zijn niet in het overzicht per module in het begrotingsdocument pag. 22 opgenomen). Bij het vaststellen van de gemeentelijke bijdrage worden de begrote overhead kosten per module wel meegerekend. Deze verschuiving is dus kostenneutraal. C: Er is een verschuiving van overhead naar programmalasten (vanaf realisatie 2019). D: Overdracht boventalligen Presikhaaf was niet in originele begroting opgenomen omdat het bedrag nog niet bekend was en dit geen impact heeft op gemeentelijke bijdrage.

3. In de primaire begroting van 2021 lopen deze kosten weer met meer dan de helft terug. Hoe verklaart u dat?	De kosten voor het opnemen van de voorziening boventalligen Presikhaaf Bedrijven (D) zijn éénmalige lasten in 2020 die worden gecompenseerd door hogere overige baten (Presikhaaf).