

Voorstel aan en besluit van het dagelijks bestuur

Vergadering 19 september 2024

Agendapunt 4



Onderwerp	Rapportage Q2 inclusief begrotingswijziging
Datum	19 september 2024
Auteur	Mark van Loon

Voorstel

Aan het dagelijks bestuur van Ferm Werk wordt voorgesteld om

1. Kennis te nemen van de rapportage Q2 2024 en deze aan te bieden aan het algemeen bestuur;
2. De resultaten van de rapportage Q2 op te nemen in de 1^e begrotingswijziging 2024 en deze ter vaststelling aan te bieden aan het algemeen bestuur;
3. Overeenkomstig het Ambtelijk Overleg van 11 september 2024 en vooruitlopend op de bestuurlijke behandeling van de rapportage Q2 een (aanvullende) voorschotnota ter hoogte van het resultaat rapportage Q2 te versturen naar de deelnemende gemeenten met het verzoek deze betaalbaar te stellen op uiterlijk 20 september 2024;
4. De 1^e begrotingswijziging na vaststelling door het algemeen bestuur aan te bieden aan de toezichthouder en deze tezamen met de rapportage Q2 toe te zenden aan de deelnemende gemeenten.

Besluit

Het dagelijks bestuur van Ferm Werk besluit

1. Kennis te nemen van de rapportage Q2 2024 en deze aan te bieden aan het algemeen bestuur;
2. De resultaten van de rapportage Q2 2024 op te nemen in de 1^e begrotingswijziging 2024 en deze ter vaststelling aan te bieden aan het algemeen bestuur;
3. Overeenkomstig het Ambtelijk Overleg van 11 september 2024 en vooruitlopend op de bestuurlijke behandeling van de rapportage Q2 een (aanvullende) voorschotnota ter hoogte van het resultaat rapportage Q2 te versturen naar de deelnemende gemeenten met het verzoek deze betaalbaar te stellen op uiterlijk 20 september 2024;
4. De 1^e begrotingswijziging na vaststelling door het algemeen bestuur aan te bieden aan de toezichthouder en deze tezamen met de rapportage Q2 toe te zenden aan de deelnemende gemeenten.

Ondertekening

Aldus besloten in de vergadering van het dagelijks bestuur van Ferm Werk gehouden op 19 september 2024.

J.J. Rozendaal
voorzitter dagelijks bestuur Ferm Werk

G.A.G. Eggermont
secretaris dagelijks bestuur Ferm Werk

Voorstel aan en besluit van het dagelijks bestuur

Vergadering 19 september 2024

Agendapunt 4

Toelichting

Inleiding

Zoals beschreven in de financiële verordening informeert het dagelijks bestuur middels tussentijdse rapportages over de realisatie van de begroting aan het algemeen bestuur. In de Q2 rapportage geven wij u inzicht in de te verwachten financiële afwijkingen op basis van de realisatiecijfers tot en met juni 2024. Het voorstel is om deze afwijkingen te vertalen in een begrotingswijziging op programma niveau. In de Q2 rapportage kunt u zien hoe dit zich vertaalt op activiteitsniveau.

Beoogd effect

We beogen u te informeren over de realisatie 2024 en de begroting actueel te houden door financiële consequenties van ontwikkelingen te verwerken in een begrotingswijziging.

Korte samenvatting

De rapportage Q2 2024 bevat de prognose van de kosten en baten van FermWerk over 2024 in relatie de in de begroting 2024 opgenomen kosten en baten. De prognose is gebaseerd op de realisatiecijfers t/m juni 2024 en de hierop gebaseerde inschatting voor de maanden juli t/m december 2024. Het resultaat komt uit op € 3.952.000 negatief (tekort) en het onderstaande overzicht geeft inzicht in de resultaten per programma. Deze financieel meest relevante resultaten worden volgend op dit overzicht toegelicht.

Programma Bedragen x € 1.000	Begroting 2024	Rapportage Q2 2024	Resultaat 2024
1. Inkomensregelingen	24.601	28.042	3.441 N
2. Arbeidsparticipatie	3.481	3.526	45 N
3. Werkbedrijf en nieuw beschut	11.134	10.482	652 V
4. Aanvullende dienstverlening	1.025	1.355	330 N
5. Overhead en onvoorzien	6.614	7.384	770.N
Totaal	46.855	50.789	3.934 N

1. Inkomensregelingen € 3.441.000 N

De stijging van het aantal uitkeringen van 49 (1.107 begroot versus 1.156 Q2) en de 'uitkeringsindexatie' leiden tot een nadeel van € 2.704.000. De kosten bijzondere bijstand komen € 242.000 hoger uit door onder meer de extra huisvestingskosten statushouders (taakstelling). Daarnaast is sprake van hogere uitvoeringskosten van € 324.000 die verband houden met de verhoging van de taakstelling statushouders (besluit DB 25 mei 2023).

3. Werkbedrijf en nieuw beschut € 652.000 V

De grotere uitstroom SW en de lagere instroom Nieuw Beschut leiden tot lagere loonkosten met een voordelig resultaat van € 445.000. Daarnaast is sprake van een 'verschuiving' waarbij loonkosten van € 154.000 worden verantwoord op het programma 'overhead en onvoorzien' en het budget hiervoor is opgenomen in het programma 'Werkbedrijf en nieuw beschut'.

4. Aanvullende dienstverlening € 330.000 N

De verhoging van de taakstelling statushouders leidt tot een hoger 'beroep' op de declaratieregeling van € 195.000. De wijziging van de TMZ regeling per 1 maart 2023 was nog niet verwerkt in de begroting 2024 en leidt tot een nadelig resultaat van € 84.000.

5. Overhead en onvoorzien € 770.000

Het nadelige resultaat op het programma overhead en onvoorzien (bedrijfsvoering) is onder meer het gevolg van de CAO stijging 2024 van ruim 5 % terwijl in de begroting 2024 is gerekend met een loonstijging van 2,5 % (€ 463.000 nadeel). Daarnaast ontstaan een nadelig resultaat van circa € 260.000 door de verantwoording van loonkosten waarbij de budgetten geraamd zijn op de programma's 'Arbeidsparticipatie' en 'Werkbedrijf en nieuw beschut'.

Het onderstaande overzicht geeft inzicht in de resultaten (+ = nadeel) van Q2 van de bijdragen van de vier deelnemende gemeenten.

Programma Bedragen x € 1.000	Baten / Lasten	begroting 2024	1e wijziging begroting 2024	Begroting 2024 inclusief wijzigingen
Inkomensregelingen	0335 gemeente Montfoort	2.197	361	2.558
	0589 gemeente Oudewater	1.911	147	2.058
	0632 gemeente Woerden	13.161	1.796	14.957
	1901 gemeente Bodegraven-Reeuwijk	6.663	1.136	7.799
Totaal Inkomensregelingen		23.932	3.440	27.372
Arbeidsparticipatie	0335 gemeente Montfoort	363	-14	349
	0589 gemeente Oudewater	302	17	319
	0632 gemeente Woerden	1.958	-53	1.905
	1901 gemeente Bodegraven-Reeuwijk	858	95	953
Totaal Arbeidsparticipatie		3.481	45	3.526
Werkbedrijf en nieuw beschut	0335 gemeente Montfoort	574	-95	479
	0589 gemeente Oudewater	448	-22	426
	0632 gemeente Woerden	5.293	-396	4.897
	1901 gemeente Bodegraven-Reeuwijk	1.403	-120	1.283
		7.718	-633	7.085
Aanvullende dienstverlening	0335 gemeente Montfoort	144	24	168
	0589 gemeente Oudewater	133	18	151
	0632 gemeente Woerden	711	274	985
	1901 gemeente Bodegraven-Reeuwijk	37	14	51
		1.025	330	1.355
Overhead en onvoorzien	0335 gemeente Montfoort	558	65	623
	0589 gemeente Oudewater	505	59	564
	0632 gemeente Woerden	3.970	462	4.432
	1901 gemeente Bodegraven-Reeuwijk	1.581	184	1.765
		6.614	770	7.384
Totaal	0335 gemeente Montfoort	3.836	341	4.177
	0589 gemeente Oudewater	3.299	219	3.518
	0632 gemeente Woerden	25.093	2.083	27.176
	1901 gemeente Bodegraven-Reeuwijk	10.542	1.309	11.851
		42.770	3.952	46.722

Overwegingen

1. De rapportage Q2 2024 geeft informatie over een aantal zaken met financiële consequenties binnen Ferm Werk;
2. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid is het van belang dat de begroting actueel is;
3. Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Ferm Werk is geautoriseerd de begroting te wijzigen. Het vaststellen van de begrotingswijziging is op grond van artikel 23 lid 6 de bevoegdheid van het Algemeen Bestuur.

Financiële consequenties

In het kader van rechtmatigheid wordt de begroting 2024 van de gemeenschappelijke regeling Ferm Werk gewijzigd op basis van de volgende ontwikkelingen:

1.1. Financiële consequenties die voortvloeien uit de Rapportage Q2

De begroting 2024 wijzigt als gevolg van de bovengenoemde ontwikkelingen als volgt:

Totaal Ferm Werk

Programma	Baten / Lasten	begroting 2024	1e wijziging begroting 2024	Begroting 2024 inclusief wijzigingen
Bedragen x € 1.000				
Inkomensregelingen	lasten	24.601	3.441	28.042
	baten	-24.601	-3.441	-28.042
	saldo	0	0	0
Arbeidsparticipatie	lasten	3.481	45	3.526
	baten	-3.481	-45	-3.526
	saldo	0	0	0
Werkbedrijf en nieuw beschut	lasten	11.134	-652	10.482
	baten	-11.134	652	-10.482
	saldo	0	0	0
Aanvullende dienstverlening	lasten	1.025	330	1.355
	baten	-1.025	-330	-1.355
	saldo	0	0	0
Overhead en onvoorzien	lasten	6.614	770	7.384
	baten	-6.614	-770	-7.384
	saldo	0	0	0
Totaal	lasten	46.855	3.934	50.789
Totaal	baten	-46.855	-3.934	-50.789
Totaal	saldo	0	0	0

Communicatie

Definitieve besluitvorming vindt plaats in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur. De vergadering wordt openbaar aangekondigd en gepubliceerd via intranet en de website van Ferm Werk.

Bijlagen

- Tussentijdse rapportage Q2 Ferm Werk