



Van : college van burgemeester en wethouders

Datum : 12 mei 2015

Portefeuillehouder(s) : wethouder Koster

Portefeuille(s) : Participatie, Werk & Inkomen

Contactpersoon : G. Kraaijkamp

Tel.nr. : 0620094919

E-mailadres : kraaijkamp.g@woerden.nl

Onderwerp:

Vierde kwartaalrapportage 2014 Ferm Werk (Q4 2014)

Kennisnemen van:

De rapportage met betrekking tot het vierde kwartaal 2014 Ferm Werk (Q4 2014 Ferm Werk)

Inleiding:

Overeenkomstig de procesagenda PWI / Ferm Werk 2015 (15R.00141) dient in de maand mei Q4 2014 Ferm Werk aan de raad ter beschikking te worden gesteld. Normaliter gaat dit gepaard met het toezenden van de formele jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling. Dit jaar is dat niet mogelijk omdat de accountantscontrole van de jaarrekening Ferm Werk 2014 nog niet is afgerond. Vanwege de wens van de raad tijdig te worden geïnformeerd wordt Q4 nu al wel aan de raad gestuurd. Zodra de jaarrekening formeel is opgesteld door het dagelijks bestuur Ferm Werk zal deze alsnog naar de raad worden gestuurd. Naar verwachting zullen de cijfers in de jaarrekening nauwelijks afwijken van de cijfers in bijgevoegd Q4.

Kernboodschap:

De vierde kwartaalrapportage 2014 Ferm Werk is in lijn met de derde kwartaalrapportage. Bij een aantal posten is sprake van verschillen. Deze worden hieronder toegelicht.

In onderstaande tabel staat de oorspronkelijke begroting 2014 Ferm Werk vermeld, de prognose zoals die voortkwam uit de derde kwartaalrapportage en de realisatie 2014 (Q4 2014). De laatste kolom betreft het verschil tussen realisatie en begroting.

Met betrekking tot de grote geldstroom (GG) is sprake van meevallers bij de rijksbijdragen Bijstandsverlening en WSW. In de begroting is van lagere rijksbijdragen uitgegaan. Deze meevallers vertalen zich in een aanpassing van de gemeentelijke bijdrage ten behoeve van de grote geldstroom. Daarbij gaat het om een beperkt tekort op het i-deel BUIG (Ferm Werk had geen tekort begroot voor Woerden, in de gemeentelijke begroting is wel een tekort op het i-deel opgenomen van ongeveer 750k) en een lagere gemeentelijke bijdrage ten behoeve van de lonen WSW. Bij de WSW zijn de kosten zo'n 287k hoger dan begroot in verband van het wegwerken van de ontstane onderrealisatie. Deze extra kosten worden ruim gecompenseerd door een hogere rijksbijdrage (469k) waardoor de gemeentelijke bijdrage lager uitvalt (182k).

Het grootste verschil met betrekking tot de grote geldstroom ontstaat door de eenmalige (her)waardering debiteuren. Dit betreft een boekhoudkundige aanpassing die resulteert in een eenmalig voordeel voor de gemeente Woerden van bijna 540k. Tot 1 jan. 2014 werden terugontvangen vorderingen niet als zodanig opgenomen in de kwartaalrapportages IASZ. De eenmalige herwaardering van € 540.000,- betreft de jaren tot 2014. Het betreft vorderingen, waarvan Ferm Werk verwacht dat deze in de toekomst worden ontvangen, bijvoorbeeld omdat er een krediethypotheek tegenover staat of omdat de vordering wordt ingehouden op de uitkering. De daarboven staande mutatie debiteuren 2014 betreft reeds terugontvangen vorderingen over 2014. Dit bedrag is overeenkomstig de aanname in de gemeentelijke begroting. Het voorgaande resulteert in een gemeentelijke bijdrage op de grote geldstroom die ruim 600k lager is dan begroot. Zonder het eenmalige voordeel als gevolg van de (her)waardering debiteuren zou de gemeentelijke bijdrage GG ongeveer 100k hoger uitvallen dan begroot.

	begroting 2014	prognose 2014 obv Q3	realisatie 2014	verschil R-B
Grote geldstroom				
Bijstandsverlening	6.737	6.882	6.909	172
WSW	6.341	6.783	6.810	469
Rijksbijdrage GG	13.078	13.665	13.719	641
Tekort i-deel BUIG			220	220
Mutatie debiteuren 2014			167-	167-
Overname debiteuren			540-	540-
Kosten BBZ	70	61	104	34
Bijzondere bijstand	930	1.008	964	34
WSW	637	527	455	182-
Participatie	145	120	130	15-
Gemeentelijke bijdrage	1.782	1.716	1.166	616-

Bij de kleine geldstroom bestaan geen grote verschillen met de prognose op basis van Q3. Ten opzichte van de begroting valt de rijksbijdrage zo'n 19k mee. De gemeentelijke bijdrage komt 229k hoger uit dan begroot.

	begroting 2014	prognose 2014 obv Q3	realisatie 2014	verschil R-B
Kleine geldstroom				
Bijstandsverlening		16	16	16
Participatie	557	560	560	3
Rijksbijdrage KG	557	576	576	19
Bijstandsverlening	1.239	1.288	1.404	165
WSW	271	457	332	61
Participatie	544	520	525	19-
Incidenteel	384	372	406	22
Gemeentelijke bijdrage	2.438	2.637	2.667	229

De hogere gemeentelijke bijdrage laat zich verklaren uit de tegenvallende netto toegevoegde waarde (de eigen inkomsten van Ferm Werk). De NTW WSW komt uit op begroting; de NTW bij participatieactiviteiten (de opbrengst die WWB-ers realiseren) en het resultaat van de kringloopwinkels zorgen voor 329.000,- minder baten. Dit wordt gedeeltelijk gecompenseerd door een meevaller van 19k bij de rijksbijdrage en door 80k minder uitvoeringskosten bij de verschillende producten. Het resultaat is een verschil van 229k. (329k - 20k - 80k).

De tegenvallende NTW participatie en het negatieve resultaat bij de kringloopwinkels waren reeds voorzien in de prognose na Q3. Het negatieve effect wordt verminderd door beperking van de uitvoeringskosten.

Vervolg:

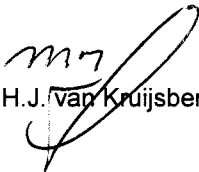
Zoals aangegeven zullen de formele jaarcijfers naar de raad gezonden worden nadat het dagelijks bestuur van Ferm Werk deze heeft opgesteld.

Bijlagen:

1. 15i.01649 Vierde kwartaal 2014 Ferm Werk (Q4 2014)
 2. 15.008405 Ferm Werk begroting 2014 (format 2015)
-

De secretaris

drs. M.H.J. van Kruisbergen



De burgemeester

V.J.H. Molkenboer

