

BESLISDOCUMENT AB

DATUM DOCUMENT:	6 juli 2023
ORGANISATIE-ONDERDEEL:	Bedrijfsbureau
MT-lid	Helmi Rutten
INGEDIEND DOOR:	Issam Nali
1. Onderwerp	Kennismemen en vaststellen Tussenrapportage en begrotingswijziging 2023.
2. Beslispunten	1. Kennismemen en vaststellen van de Tussenrapportage en de begrotingswijzigingen 2023. 2. De Tussenrapportage ter kennisgeving aan de colleges en raden voor leggen.
3. Samenvatting	<p>In bijgevoegde rapportage wordt nader ingegaan op het gerealiseerd financieel resultaat, peildatum 31-5-2023 en het geprognosticeerd financieel resultaat 2023. Naast de financiële verantwoording wordt ook op hoofdlijnen ingegaan op het gerealiseerde en nog te realiseren beleid. Daarnaast wordt naar aanleiding van de actualiteit een aantal begrotingswijzigingen voorgesteld.</p> <p>De begrotingswijzigingen naar aanleiding van deze Tussenrapportage bedragen € 442.000.</p> <p>Voor de volledigheid zijn ook meegenomen de begrotingswijzigingen € 4.478.000 die reeds zijn vastgesteld in de vorige begrotingswijziging (BW2023) en het Jaarverslag. Het gepresenteerde totaal komt hiermee op € 4.920.000.</p> <p>Begrotingswijziging: Het beeld dat de Turap WIL 2023 ook laat zien is dat de begroting op onderdelen afwijkt van de (verwachte) realisatie. Dat is niet vreemd gelet op de dynamische bedrijfsomgeving van WIL. Op onderdelen is het evenwel gewenst de begroting meer in evenwicht te brengen met de (verwachte) realisatie; dat speelt in ieder geval met betrekking tot de volgende zaken:</p> <ul style="list-style-type: none">- Autonome kostenstijgingen door nieuwe CAO-afspraken.
4. Voorstel routing van stukken:	De Tussenrapportage ter kennisgeving aan colleges en raden voorleggen.
5. Datum MT-behandeling	9 juni 2023

Financiële samenvatting

Het beeld dat deze rapportage laat zien is dat WIL richting eind van het jaar koerst op een begrotingsoverschrijding van circa € 733.000. De resultaten in de Turap zijn voor de voorgestelde begrotingswijzigingen.

Financiële samenvatting	Begroting				Realisatie en prognose			
	Begroting 2023	Wijziging *	Voorstel wijziging **	DVO	Stand t/m mei	Resterende maanden	Prognose 2023	Verschil
Programma Inkomen	39.393.000	3.752.000	85.000	0	16.766.000	26.584.000	43.350.000	-205.000
Programma Werk	4.622.000	66.000	114.000	0	1.715.000	3.167.000	4.882.000	-194.000
Programma Inkomensondersteuning	6.130.000	302.000	97.000	185.000	2.574.000	4.261.000	6.827.000	-210.000
Bedrijfsvoering	7.919.000	358.000	146.000	20.000	3.932.000	4.904.000	8.421.000	-124.000
DVO-Programma SW	1.150.000	0	0	0	588.000	562.000	1.150.000	0
Totaal	59.214.000	4.478.000	442.000	205.000	25.575.000	39.478.000	64.630.000	-733.000

*Reeds vastgestelde begrotingswijzigingen en telt mee in het resultaat.

** Begrotingswijziging na Turap nog vast te stellen en telt niet mee in het resultaat.

Programma Inkomen - geprognosticeerd nadeel van circa € 205.000, veroorzaakt door:

- Lagere lasten BUIG door lagere uitkeringslasten dan begroot (voordeel € 232.000);
- Hogere lasten LKS dan begroot (nadeel € 394.000);
- Lagere lasten BBZ dan begroot (voordeel € 30.000);
- Hogere lasten personeel als gevolg van de CAO-verhoging 2023 die niet in de primaire begroting is meegenomen en door hogere inzet van personeel (nadeel € 235.000);
- Hogere baten TOZO terugvorderingen door niet begrote ontvangsten (voordeel € 162.000).

Programma Werk - geprognosticeerd nadeel van circa € 194.000, veroorzaakt door:

- Hogere uitgaven lokaal budget Houten en Lopik dan begroot (nadeel € 80.000);
- Hogere lasten personeel als gevolg van de CAO-verhoging 2023 die niet in de primaire begroting is meegenomen (nadeel € 114.000).

Programma Inkomensondersteuning - geprognosticeerd nadeel van circa € 210.000, veroorzaakt door:

- Hogere lasten bijzondere bijstand (nadeel € 113.000);
- Hogere lasten personeel als gevolg van de CAO-verhoging 2023 die niet in de primaire begroting is meegenomen (nadeel € 97.000).

Bedrijfsvoering - geprognosticeerd nadeel van circa € 124.000, veroorzaakt door:

- Hogere lasten personeel als gevolg van de CAO-verhoging 2023 die niet in de primaire begroting is meegenomen (nadeel € 146.000);
- Lagere lasten huisvesting als gevolg van doorbelasting aan SW (voordeel € 35.000);
- Hogere lasten door hogere kosten SHV dan begroot (nadeel € 13.000).

Bijlage vast te stellen Begrotingswijzigingen 2023

De begroting 2023 is grofweg anderhalf jaar geleden opgesteld. Een aantal ontwikkelingen die zich sindsdien hebben voorgedaan konden bij het opstellen van de begroting nog niet worden meegenomen. Zij waren toen nog niet bekend of nog niet in het stadium dat een beleidsmatige en financiële vertaling mogelijk was. Dit is een jaarlijks terugkerend patroon, Op grond van de actualiteit -en om begroting en realisatie meer in balans te brengen- stelt het dagelijks bestuur dan ook voor de begroting te wijzigen.

Autonome ontwikkelingen salariskosten (structureel)

Autonome ontwikkelingen zijn zaken met financiële gevolgen waarop WIL geen directe invloed kan uitoefenen zoals de stijgingen van de cao-lonen. Het vertrekpunt van deze begrotingswijziging wordt gevormd door het formatiehuis en de vastgestelde loonkosten per schaal. Om de scheefgroei tussen de salarislasten conform het formatiehuis en de begrote salarislasten te corrigeren wordt nu een budgetoptimalisatie doorgevoerd, zodat er altijd een aansluiting is te maken tussen deze twee variabelen. Loonsom per schaal is berekend middels Pardon Salaris (wordt ook door de WIL-gemeenten gebruikt). De CAO-stijgingen zijn van structurele aard, omdat wij deze kosten in de toekomst ook gaan maken.

Programma	Autonome wijzigingen 2023 (structureel)	Totaal	Houten	IJsselstein	Lopik	Nieuwegein
Inkomen	CAO-stijgingen 2023	85.000	20.273	17.298	4.973	42.458
Werk	CAO-stijgingen 2023	114.000	27.189	23.199	6.669	56.943
Inkomensondersteuning	CAO-stijgingen 2023	97.000	23.135	19.740	5.675	48.452
Bedrijfsvoering	CAO-stijgingen 2023	146.000	34.821	29.711	8.541	72.927
Totaal		442.000	105.417	89.947	25.857	220.779

Technische begrotingswijzigingen SW

De technische begrotingswijzigingen betreffen budgettair neutrale verschuivingen. Deze zijn weergegeven om een volledig beeld te verschaffen in de wijzigingen ten opzichte van de basis begroting. Door de uittreding van Stichtse Vecht en De Ronde Venen is er in 2023 geen vaste fee meer ontvangen, maar frictiekosten. De opbrengsten zijn lager, maar de kosten zijn door de uittreding evenredig verlaagd.

Programma	Voorstel wijzigingen	Totaal
SW	Personeelskosten dienstverlening SW	-166.000
SW	ICT	-20.000
SW	Huisvesting	-5.000
SW	Advieskosten	-10.000
SW	Vaste fee Stichtse Vecht-frictiekosten	-146.378
SW	Vaste fee De Ronde Venen-frictiekosten	-54.622
Totaal		0

Bijlage reeds vastgestelde Begrotingswijzigingen 2023

Deze begrotingswijzigingen zijn reeds eerder vastgesteld maar worden hier nogmaals weergegeven om een volledig inzicht te verschaffen in de samenstelling van de wijzigingen ten opzichte van de basis begroting. De budgetoverhevelingen van 2022 naar 2023 zijn gerealiseerd in de jaarrekening 2022 en afgewikkeld via de afrekening.

Programma	Overhevelingen 2022-2023	Totaal	Houten	IJsselstein	Lopik	Nieuwegein
Bedrijfsvoering	Innovatieagenda	118.000	29.000	24.500	6.500	58.000
Bedrijfsvoering	Restant VHL gelden 2022	476.000				
Totaal		594.000	29.000	24.500	6.500	58.000

Innovatieagenda: In 2022 is er € 118.000 overgebleven en middels een overheveling naar 2023 overgebracht.

Programma	Wijzigingen 2022 (structureel)	Totaal	Houten	IJsselstein	Lopik	Nieuwegein
Inkomen	CAO-stijgingen 2022	52.000	12.671	10.788	2.988	25.553
Werk	CAO-stijgingen 2022	66.000	16.082	13.693	3.793	32.432
Inkomensondersteuning	CAO-stijgingen 2022	61.000	14.864	12.655	3.506	29.975
Bedrijfsvoering	CAO-stijgingen 2022	90.000	21.931	18.672	5.172	44.226
Inkomensondersteuning	Wet Kinderopvang	151.000	55.000	18.000	0	78.000
Totaal		420.000	120.548	73.808	15.459	210.186

De structurele – en incidentele begrotingswijzigingen zijn vastgesteld in de begrotingswijziging 1/2023.

Programma	Begrotingswijziging 1	Totaal	Houten	IJsselstein	Lopik	Nieuwegein
Inkomen	Ophoging bijstandsnorm met 10% (structureel)	3.700.000	883.000	753.000	216.000	1.848.000
Inkomensondersteuning	Salariskosten en huishoudboekje bewindvoering	180.000	43.000	37.000	10.000	90.000
Inkomensondersteuning	Besparing regelingskosten bewindvoering (structureel)	-90.000	-21.000	-18.000	-5.000	-46.000
Bedrijfsvoering	Salariskosten HR (incidenteel)	75.000	18.000	15.000	4.000	38.000
Bedrijfsvoering	Salariskosten ICT (incidenteel)	150.000	36.000	31.000	9.000	74.000
Bedrijfsvoering	Besparing materiele kosten ICT	-75.000	-18.000	-16.000	-4.000	-37.000
Totaal		3.940.000	941.000	802.000	230.000	1.967.000

De verhoging van de uitkeringsnorm met 10% per 1 januari 2023 leidt tot een ophoging van de regelingskosten BUIG binnen het programma Inkomen. Dit is een technische wijziging die doorgevoerd is als gevolg van Rijksbeleid.

De businesscase bewindvoering wordt in 2023 uitgevoerd als een combinatie van 1 fte personele inzet extra en invoeren digitaal Huishoudboekje, met in totaal in 2023 € 180.000 aan hogere uitvoeringskosten en structureel lagere regelingskosten ad € 90.000.(actuele status zie programma Inkomensondersteuning).

Om de ICT-doorontwikkeling WIL met bijbehorende uitdagingen vorm te kunnen geven is er een transitiebudget. Dit houdt voor 2023 een BW van € 150.000 in. Daartegenover staat een materiele kostenbesparing ICT van € 75.000.

De krapte op de arbeidsmarkt levert een aantal HR-uitdagingen op. De invulling van het personeel binnen onze HR-organisatie en toenemende investering voor het werven van nieuw personeel, leiden ertoe dat het team HR moet worden versterkt. Dit vraagt een verhoging van de begroting in 2023 ad € 75.000.