

Voorstel aan en besluit van het dagelijks bestuur

Vergadering 13 december 2018
Agendapunt 5



Onderwerp	Bestemming batig saldo uitvoeringskosten 2018
Datum	22 november 2018
Auteur	Bernhard Drost

Het dagelijks bestuur van Ferm Werk

Voorstel

Aan het dagelijks bestuur wordt voorgesteld om

1. In te stemmen met de in dit voorstel beschreven kosten in 2019.
2. Het algemeen bestuur voor te stellen om ter dekking van deze kosten het volledige batig saldo op de uitvoeringskosten van 2018 te reserveren.

Besluit

Het dagelijks bestuur besluit

Ondertekening

Aldus besloten in de vergadering van het dagelijks bestuur van Ferm Werk gehouden op 13 december 2018

.....
G.F. Becht
voorzitter dagelijks bestuur Ferm Werk

.....
B.F. Drost
secretaris dagelijks bestuur Ferm Werk

Voorstel aan en besluit van het dagelijks bestuur

Vergadering 13 december 2018
Agendapunt 5

Voorstel

Inleiding

Uit de kwartaalrapportages vanaf begin 2018 is gebleken dat Ferm Werk een batig saldo op zowel de grote als de kleine geldstroom prognosticeert. Het batig saldo op de kleine geldstroom is op basis van Q3 zo'n 300 K en op de grote geldstroom zo'n 3.200 K.

Deze bedragen gaan over de gemeentelijke bijdrage in Ferm Werk. Het batig saldo betekent dus voor gemeenten een lagere bijdrage dan begroot in de begroting van 2018.

Ferm Werk heeft geen historie om een batig saldo of een deel daarvan te bestemmen c.q. te reserveren. De gemeenschappelijke regeling voorziet echter wel in de mogelijkheid. Op dit moment is er mogelijkheid en aanleiding om hiervan gebruik te maken.

Voor 2019 is namelijk een aantal kostenposten niet opgenomen in de begroting. Deze structurele kosten worden wel in 2020 meegenomen. Bovendien is er sprake van incidentele lasten voor 2019 die niet begroot zijn.

Gezien de omvang van deze niet begrote kosten wordt voorgesteld om het volledig batig saldo op de uitvoeringskosten over 2018 te bestemmen voor de kosten die in dit memo zijn aangegeven. Dit batig saldo komt naar schatting neer op 300 K. Wanneer het batig saldo hoger is dan de schatting die op basis van de rapportage Q3 gemaakt is, wordt voorgesteld ook dit meerdere batige saldo te bestemmen voor dekking van de niet begrote kosten 2019.

Daarnaast wordt voorgesteld in te stemmen met het maken van de kosten zoals hierna uitgewerkt.

Interne regels en procedure

De interne regelgeving gaat er in beginsel vanuit dat een batig saldo naar de gemeenten terugvloeit. Artikel 26 lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling Ferm Werk geeft echter aan dat het algemeen bestuur (AB) op voorstel van het dagelijks bestuur (DB) kan besluiten om een batig saldo op de uitvoeringskosten tot een maximum van 10% van de daarvoor begrote kosten toe te voegen aan de egalisatiereserve van het openbaar lichaam Ferm Werk.

In de governancestructuur van Ferm Werk ligt een belangrijke verantwoordelijkheid voor bedrijfsvoeringsvraagstukken bij de RvC. Daarom heeft ook de RvC zich over dit voorstel gebogen zodat zij hierover kan adviseren aan het dagelijks bestuur. Vervolgens kan het AB een besluit nemen in haar vergadering van 20 december 2018.

Toelichting proces

Ferm Werk heeft haar begrotingscyclus logischerwijs zodanig ingericht dat deze aansluit op die van de gemeenten. In dat proces zitten diverse momenten van inspraak van alle betrokkenen. Een en ander betekent dat een begroting zeer vroeg wordt opgesteld. De begroting 2019, waar een aantal kostenposten niet in is opgenomen, is al vroeg in het jaar van 2018 opgesteld. Dat was een moment waarop nog niet alles kon worden voorzien. Om die reden hebben we nu te maken met een voorstel om voor 2019 een aantal 'reparaties' te doen.

Het voorstel is om dat te doen door een deel van het batig saldo van 2018 (alleen van de uitvoeringskosten) te bestemmen voor deze kosten in 2019. Een andere mogelijkheid is om een begrotingswijziging op te stellen en deze begrotingswijziging eenzelfde besluitvormingsproces door te laten maken als een begroting (dus met zienswijzen e.d.). Vanwege zowel de uitgebreide weg van het instrument van een begrotingswijziging als het feit dat de interne financiële regels van Ferm Werk een begrotingswijziging niet aanmoedigen (dit vanwege de gewenste vergelijkbaarheid van cijfers door het jaar heen), wordt de weg van het bestemmen van het batig saldo gekozen. Bovendien ligt een begrotingswijziging niet voor de hand, omdat de voorgestelde uitgaven passen binnen de huidige beleidsdoelstellingen.

Voorstel aan en besluit van het dagelijks bestuur

Vergadering 13 december 2018
Agendapunt 5

Toelichting kosten

70 K privacy

In de begroting 2019 is geen rekening gehouden met de kosten die de nieuwe Europese privacyverordening met zich meebrengt. Deze kosten zijn structureel al wordt wel verwacht dat na de aanlooperperiode van 2018 en 2019 deze kosten daarna zullen afnemen.

Voor 2018 zijn deze kosten ten laste van de exploitatie gegaan (want ook niet begroot). Voor 2019 worden de kosten op 70 K geschat. Voor 2020 worden ze opgenomen in de begroting. Vandaar dat alleen voor 2019 een tijdelijke maatregel moet worden genomen.

60 K DIV en applicatiebeheer

Verschillende rapportages van de streekarchivaris noodzaken ons tot maatregelen om onze digitale informatievoorziening en het archiefbeheer beter op orde te maken. Daarnaast hebben we een aantal nieuwe applicaties voor primaire processen (oa. competensys, mijn inkomen en snelbalie) waarvoor applicatiebeheer moet worden gedaan. Dat zijn extra taken waarmee geen rekening is gehouden voor 2019 (wel voor 2020). Geschatte kosten zijn 60 K.

150 K Project 'basis arbeidsmarkt'

Sinds twee jaar is onze ambitie, zo ook neergelegd in de begroting om aan de onderkant van de arbeidsmarkt een nieuw construct, een nieuwe ordening te creëren voor mensen die beschermd werk nodig hebben. Daarin willen we stevigere samenwerking met alle aanbieders. Dit idee vraagt meer aandacht dan we vanuit de lijn nu kunnen geven. Voor het komend jaar willen we hierop intensiveren. In de begroting 2020 wordt hiervoor geld gereserveerd, voor 2019 nog niet. Het gaat om inzet van twee projectmedewerkers voor 150 K.

75 K organisatie - ontwikkeling

Zowel DB, AB als RvC is geïnformeerd over de noodzaak van doorontwikkeling van de organisatie. Doelen daarvan zijn opgenomen in de kaderbrief 2020. Om die doelen te bereiken is het van belang nu stappen te maken met verdere ontwikkeling. We ramen de kosten voor 2019 op 75 K.

60 K indexering

CAO aanpassingen zorgen voor een onvoorziene kostenpost voor 2019 van 60 K.

Resumé

Resumerend gaat het om 415 K aan middelen die nodig zijn. Dekking daarvoor wordt gevraagd door het batig saldo op de uitvoeringskosten 2018 te bestemmen voor deze uitgaven. Dit batig saldo komt naar schatting op basis van Q3 uit op zo'n 300 K. Daarmee resteert een meevaller voor gemeenten van 3.200 K. Zoals in de rapportage over het derde kwartaal werd aangegeven, sterven we naar verwachting af op een lagere gemeentelijke bijdrage van tussen 3.500 en 3.600 K.

Mogelijk is het batig saldo niet voldoende om de benodigde 415 K te dekken. In dat geval wordt in de lopende exploitatie over 2019 keuzes gemaakt om de projecten te dekken dan wel niet uit te voeren.

Uitkomst bespreking ambtelijk overleg en RvC

Het voorstel is ambtelijk besproken op 4 december 2018. De ambtenaren gaven er de voorkeur aan om vast te houden aan het basisprincipe om het batig saldo terug te laten vloeien naar de gemeenten. Overigens kon men zich wel vinden in de beschreven uitgaven. Dit zou betekenen dat er in 2019 een aanmerkelijke overschrijding van de begroting is te voorzien. Hierover zouden de raden tevoren kunnen worden geïnformeerd, c.q. hiervoor zou akkoord kunnen worden gevraagd.

De commissarissen bespraken het voorstel op 4 december en stemden in met het voorstel. Als het batig saldo niet wordt gereserveerd voor de beschreven uitgaven zal immers een overschrijding van de begroting ontstaan waar lopende het jaar een begrotingswijziging voor zou moeten worden vastgesteld, althans overwogen. De RvC adviseert daarom gebruik te maken van de bevoegdheid om het batig saldo te reserveren.

De directie besluit het voorstel ongewijzigd voor te leggen vanuit de gedachte dat het beter is om middelen te reserveren dan tekorten te rapporteren volgend jaar.