

Bijlage 9a: Burap 2022 Vervolg (Hoofdstuk 2, op basis van realisatie t/m augustus 2022)

2. Financiële samenvatting

SAMENVATTING

De prognose op basis van de realisatie tot en met augustus leidt tot een negatief resultaat. Verklaringen voor het tekort zijn:

- 20% hoger ziekteverzuim dan begroot
- 20% meer verlof opgenomen dan begroot
- Stijgende inhuurlasten (gemiddeld € 10,- per uur verlies).

Uiteraard is ook dit nog een prognose, en wordt volop gestuurd op het afronden van het jaar op begrotingsniveau, maar die uitkomst is onzeker.

Met de deelnemers vinden nog individueel gesprekken plaats over uitvoering van het Werkplan en zo nodig herprioritering van activiteiten.

VOORLOPIG RESULTAAT 2022

Het voorlopige – negatieve - resultaat 2022 (na bestemming) bedraagt € 233.581.

Tabel 3.1 Voorlopig resultaat 2022

Verwachte Programmarekening 2022 (in euro's)	Begroting 2022 A	BW 1a 2022 dienstplan + aanvullende opdrachten B	Begroting 2022 inclusief Begrotings wijzigingen C	Prognose 2022 Burap D	Prognose 2022 o.b.v. tm augustus E	Vershil Prognose Burap tm april vs. Begroting C-E	Vershil Prognose Burap tm augustus vs. Begroting C-E	Vershil Prognose tm augustus vs. Burap 2022	Realisatie 2021 F
Lasten									
Personeelslasten	14.503.000	440.000	14.943.000	16.042.374	15.284.413	-1.099.374	-341.413	757.962	14.625.387
- Salarissen en sociale lasten	11.149.000	1.109.000	12.258.000	11.445.000	11.538.117	813.000	719.883	-93.117	11.180.089
- overige personeelslasten	510.000	103.000	613.000	579.240	646.240	33.761	-33.240	-67.001	349.354
- Inhuur flexibele schil	2.844.000	-772.000	2.072.000	4.018.135	3.100.056	-1.946.135	-1.028.056	918.079	3.095.944
Huren en pachten/ huisvestingslasten	555.000	73.000	628.000	560.899	582.889	67.101	45.111	-21.990	574.768
Goederen/diensten primaire proces	956.000	458.000	1.414.000	1.234.474	1.249.482	179.526	164.518	-15.008	1.480.377
- Projectkosten	764.000	65.000	829.000	874.541	851.778	-45.541	-22.778	22.763	1.480.377
- Projectkosten Provincie (aanvullend)	192.000	393.000	585.000	359.933	359.933	225.067	225.067	0	0
- Projectkosten anderen					37.771		-37.771	-37.771	
Overige goederen en diensten	1.321.000	632.000	1.953.000	1.953.000	2.051.938	0	-98.938	-98.938	1.186.575
- ICT kosten	800.000	700.000	1.500.000	1.500.000	1.522.938	0	-22.938	-22.938	732.379
- Overige	521.000	-68.000	453.000	453.000	529.000	0	-76.000	-76.000	454.196
Subsidies	500.000	225.000	725.000	925.548	925.548	-200.548	-200.548	0	713.810
VPB	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	196.000	-6.000	190.000	175.000	160.000	15.000	30.000	15.000	150.356
Storting in reserves	327.000	0	327.000	327.000	327.000	0	0	0	397.000
	18.358.000	1.822.000	20.180.000	21.218.296	20.581.270	-1.038.296	-401.270	637.026	19.128.273
Baten									
Huren en pachten	0	0	0	0	0	0	0	0	29.809
Bijdrage gemeenten / provincie	17.843.000	967.000	18.810.000	19.447.693	18.703.781	-637.693	106.219	743.912	18.135.231
Overige inkomsten	15.000	0	15.000	88.360	88.360	-73.360	-73.360	0	642.765
Subsidies	500.000	225.000	725.000	925.548	925.548	-200.548	-200.548	0	712.705
Bijzondere baten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	630.000	630.000	630.000	630.000	0	0	0	175.000
	18.358.000	1.822.000	20.180.000	21.091.601	20.347.689	-911.601	-167.689	743.912	19.695.510
Programmaresultaat:	0	0	0	126.695	233.581	-126.695	-233.581	-106.886	-567.237

De dienst heeft te maken met diverse landelijke ontwikkelingen, met name hun uitwerking hebben op het gebied van personeel. Er is sprake van een hoger ziekteverzuim dan begroot (+20%), meer opname van verlof dan begroot (20%) en het moeilijk kunnen vervullen van openstaande vacatures.

De overspannen arbeidsmarkt heeft bovenop het niet kunnen vervullen van de openstaande vacatures nog een ander nadeel. De inhuurprijzen laten een stijgende lijn zien en de inschatting is dat dit de komende periode nog verder zal doorzetten. Gemiddeld maakt de dienst op dit moment een verlies van ca. € 10,- per uur inhuur.

Bovenstaande ontwikkelingen, de realisatie tot en met augustus 2022 en de verwachtingen voor de rest van het jaar leiden tot aangepaste verwachtingen voor de deelnemers. Ten tijde van het opstellen van deze aangepaste bestuurlijke rapportage worden de gesprekken met onze opdrachtgevers over deze verwachtingen voorbereid. Deze gesprekken kunnen nog tot wijzigingen leiden. Om toch een beeld te kunnen geven is bij de bepaling van het resultaat uitgegaan van de verwachtingen.

De aangepaste verwachtingen hebben we in deze update van de bestuurlijke rapportage verwerkt waaruit een nieuwe prognose volgt. Dit is het uitgangspunt voor het bepalen van het voorlopige resultaat 2022. Het tussenresultaat laat een tekort zien van € 449.328. Echter door vrijval "afkoop tariefverschil Provincie" van € 95.000 een vrijval "RRE subsidie" € 120.747 is het verwachte negatieve resultaat 2022 € 233.581.

Verklaring afwijkingen

Type baten en lasten	Vershil Begroting (inclusief wijziging) vs. Prognose augustus 2022 - is overschrijding + is onderschrijding	Vershil Burap vs. Prognose augustus - is overschrijding + is onderschrijding
Salarissen en sociale lasten	719.883	-93.117
Inhuur flexibele schil	-1.028.056	918.079
Projectkosten	-60.549	-15.008
Projectkosten Provincie (aanvullend)	225.067	0
Bijdrage gemeenten / provincie	-106.219	-743.912
Overige inkomsten	73.360	0
Communicerende vaten primaire proces (nadeel)	-176.514	66.042
Overige personeelslasten	-33.240	-67.001
Huren en pachten/ huisvestingskosten	45.111	-21.990
Goederen en diensten	-98.938	-98.938
Afschrijvingen	30.000	15.000
Secundaire proces (voordeel)	-57.067	-172.928
Totale nadeel	-233.581	-106.886

Communicerende vaten primaire proces

De afwijking ten opzichte van de begroting op het primaire proces (salarislasten, inhuurlasten, goederen en diensten primaire proces, de bijdrage gemeenten/provincie, overige inkomsten en subsidies) bedraagt € 176.514 negatief. Doordat de arbeidsmarkt oververhit is, zien we sinds tijden dat vaste medewerkers de dienst verlaten. Door de krapte op de arbeidsmarkt is het lastig om zowel onze vacatures als onze flexibele schil op peil te houden. Deze krapte heeft als gevolg hogere inhuurtarieven en een onevenredige verschuiving tussen de salaris- en inhuurlasten.

Secundaire proces

De afwijking ten opzichte van de begroting op het secundaire proces (huisvestingskosten, overige personeelslasten, overige goederen en diensten, afschrijving en een deel van de overige inkomsten) is € 57.067 negatief. Dit zijn diverse plussen en minnen. De verwachte overschrijding betreft een latere implementatie van onze digitale werkplek, de out of pocket kosten voor de organisatieontwikkeling en het project HR op orde. Daarnaast worden de investeringen grotendeels later in het jaar gedaan, waardoor de verwachte afschrijvingslasten lager zijn dan begroot.