

30-11-2018

Geachte, mevrouw A. Pozsgai,

De Kleine Schans voert voor de gemeente Woudenberg de wetten binnen het sociaal domein uit. De coöperatie is in 2018 opgericht om de transformatie in het sociaal domein vorm te geven. Hiervoor is subsidie toegekend. Door diverse oorzaken die worden toegelicht in de bijlagen, meen ik een beroep te moeten doen op een incidentele subsidie.

Hierbij wil ik graag de incidentele subsidieaanvraag indienen. Graag hoor ik hierover uw oordeel.

Vriendelijke groet,

E. van der Vlist
Directeur coöperatie De Kleine Schans





Aanvraag eenmalige ondersteuningssubsidie 2018

November 2018

Inhoudsopgave

1. Inleiding	1
2. Financieel overzicht	2
3. Inhoudelijke toelichting	3

1. Inleiding

Op grond van de subsidiebeschikking d.d. 21 december 2017 heeft de gemeente Woudenberg Coöperatie De Kleine Schans (hierna: CDKS) voor 2018 een subsidie beschikt van € 1.379.279. Vervolgens is in het afgelopen jaar per kwartaal in de voortgangsrapportages verslag uitgebracht van onder andere de financiële stand van zaken. In de kwartaalrapportage Q2 werd gerapporteerd dat het de vraag was of de overschrijdingen op bepaalde posten gecompenseerd konden worden door onderschrijvingen op andere posten. In de kwartaalrapportage Q3 is aangegeven dat het beschikbaar gestelde budget helaas niet voldoende blijkt om alle uitgaven van CDKS in 2018 te dekken.

Zodoende wil CDKS hierbij een beroep doen op de “Subsidieregeling Innovatiesubsidies Sociaal Domein Woudenberg en Eenmalige Ondersteuningssubsidies Coöperatie De Kleine Schans 2018” (hierna: subsidieregeling ondersteuningssubsidies) en een aanvraag voor een eenmalige ondersteuningssubsidie 2018 indienen. Omdat CDKS niet over reserves of spaartegoeden beschikt en liquiditeitsproblemen wil voorkomen, is het niet mogelijk om de eindafrekening van de subsidie 2018 af te wachten.

Het navolgende hoofdstuk bevat een financieel overzicht ter onderbouwing van de eenmalige ondersteuningssubsidieaanvraag 2018 van CDKS. Hoofdstuk drie bevat aansluitend de inhoudelijke toelichting.

2. Financieel overzicht

Coöperatie De Kleine Schans: bedrijfsvoeringskosten inschatting tm eind 2018				
Onderdelen	Begroting 2018	Realisatie		Inschatting realisatie -/ begroting 2018
		1ste, 2de + 3de 2018	Inschatting Q4 2018	
HRM	1.110.664	965.124	312.525	-166.986
Salarissen	786.664	517.444	252.380	16.840
Ondersteunende diensten gemeente	179.400	134.550	44.850	0
Flexibele schil	60.000	252.679	1.895	-194.574
Kosten vervanging bij ziekte	30.000	48.042	0	-18.042
Opleidingskosten	16.000	8.980	7.000	20
Abonnementen / registraties	8.000	0	1.400	6.600
Overige personeelskosten	30.600	3.431	5.000	22.170
Directie / raden	111.000	81.072	28.472	1.456
Directeur	103.000	80.884	27.722	-5.606
Raad van Advies	3.000	125	500	2.375
Inwonersraad	5.000	63	250	4.687
Huisvesting	28.936	16.677	18.259	-6.000
Huur	28.936	16.677	18.259	-6.000
Organisatie	128.679	124.428	23.741	-19.490
I&A en informatieveiligheid	56.241	85.624	16.241	-45.624
Telefoon	22.360	0	0	22.360
Afschrijvingen investeringen	0	7.662	2.554	-10.216
Afschrijvingen vervangingsinvesteringen	0	1.365	455	-1.820
Communicatie	10.590	4.333	0	6.257
Kantoorartikelen	6.488	7.220	4.491	-5.223
Accountantskosten	5.000	0	0	5.000
Kosten rechtsgeding en adviezen	10.000	0	0	10.000
Aanjaagfunctie	3.000	3.260	0	-260
Verzekeringen	15.000	14.964	0	36
Belastingen (btw / vpb)	0	0	0	0
Subtotaal	1.379.279	1.187.301	382.997	-191.020
Overheveling budget gemeente naar CDKS				
Overheveling inzake met betrekking tot ouderenwerker				4.290
Overheveling met betrekking tot inhuur voorpost GGZ				17.908
Overheveling budget met betrekking tot steunpunt mantelzorg				21.000
Subtotaal				43.198
Totaal aanvraag eenmalige ondersteuningssubsidie 2018				-147.822

3. Inhoudelijke toelichting

Zoals uit het financiële overzicht in het vorige hoofdstuk blijkt, wil CDKS een aanvraag indienen voor een eenmalige ondersteuningssubsidie 2018 van € 147.822. Op grond van artikel 3, lid 1 van de subsidieregeling ondersteuningssubsidies kan een eenmalige ondersteuningssubsidie verstrekt worden voor:

- a. aanvullende inzet van formatie boven de formatie zoals met de structurele subsidie is toegekend wanneer blijkt dat extra formatieve inzet noodzakelijk is om de dienstverlening van de door CDKS uit te voeren taken op peil te houden;
- b. aanvullende inzet van ondersteunende diensten om de dienstverlening van CDKS op peil te houden.

De onderhavige subsidieaanvraag heeft betrekking op bovengenoemd onderdeel b; aanvullende inzet van ondersteunende diensten om de dienstverlening op peil te houden. In het financiële overzicht uit het vorige hoofdstuk is per onderdeel opgenomen wat de werkelijke kosten van Q1 tot en met Q3 zijn en is een inschatting gemaakt van de kosten voor Q4. Daarbij moet worden opgemerkt dat bij het opstellen van deze aanvullende subsidieaanvraag geconstateerd is dat nog enkele boekingen en overboekingen in het financiële systeem gemaakt moeten worden. Omwille van transparantie en om in de volgende jaren goede vergelijkingen te kunnen maken, is het belangrijk dat dezelfde kosten consequent op dezelfde posten geboekt worden. Door deze boekingen en overboekingen en het aspect dat voor een aantal onderdelen een inschatting is gemaakt, sluit de jaarrekening over 2018 mogelijk niet geheel aan bij deze aanvullende subsidieaanvraag. Eventuele verschillen worden meegenomen in de afrekening van de subsidie over 2018.

Aanvullende inzet in verband met dienstverlening

Zoals uit het voorgaande financiële hoofdstuk blijkt, laat de post “flexibele schil” een forse overschrijding zien ten opzichte van het initiële budget; te weten voor een bedrag van € 194.574. Deze inhuur is noodzakelijk geweest om de dienstverlening van CDKS op peil te houden. Bij de oprichting van CDKS werd namelijk duidelijk dat niet alle arbeidskrachten die destijds op de Schans werkzaam waren, zouden overgaan naar CDKS. Hierdoor had CDKS vanaf de start een aantal openstaande vacatures. Om het werk gedurende deze periode te verrichten en te voorkomen dat wachtlijsten ingesteld moesten worden, zijn in de eerste maanden van 2018 voor een aantal functies arbeidskrachten ingehuurd (veelal heeft bestaande inhuur langer doorgelopen). Het werven van de nieuwe medewerkers heeft langer geduurd dan vooraf voorzien en uiteindelijk was de formatie per september 2018 in beginsel rond. Hoewel het voor de dienstverlening beter was geweest indien de formatie per 1 januari 2018 rond was, heeft het langer door laten lopen van de (veelal bestaande) inhuur van arbeidskrachten voor de benodigde bedrijfscontinuïteit gezorgd en dat dienstverlening op peil bleef.

Er kleven twee financiële nadelen aan de inhuur van arbeidskrachten. Inhuur brengt in principe namelijk hogere tarieven met zich ten opzichte van de werkgeverslasten indien de arbeidskrachten als medewerkers in dienst van CDKS zouden zijn geweest. Het andere nadeel is dat over deze inhuur kostprijsverhogende btw in rekening wordt gebracht welke CDKS niet had hoeven te betalen indien de arbeidskrachten in dienst waren geweest en ook niet kan compenseren.

Compensatie binnen de begroting

Doordat de arbeidskrachten werden ingehuurd in plaats van dat ze in dienst waren van CDKS, zou logischerwijs een onderschrijving zichtbaar zijn op de post “salarissen” welke de overschrijding op het onderdeel “flexibele schil” zou kunnen compenseren. Echter hebben op de post “salarissen” diverse aanvullende mutaties plaatsgehad waardoor weliswaar een onderschrijving zichtbaar is,

maar deze onvoldoende is om de overschrijving in verband met de inhuur te compenseren. Zo heeft conform de cao Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening per 1 juli 2018 een loonsverhoging van 2% plaatsgevonden waarmee in de initiële begroting 2018 geen rekening gehouden was. Daarnaast blijkt dat het werkelijke salaris bij een aantal medewerkers afwijkt ten opzichte van de eerste raming. De contractonderhandelingen met de medewerkers van CDKS hebben later plaatsgevonden dan dat de begroting 2018 opgesteld is. Verder zijn de reiskosten onder de post “salarissen” meegenomen in plaats van in het budget “overige personeelskosten”.

Ook op de post “salarissen” is een nadelig btw-component opgenomen. Er is namelijk een aantal medewerkers gedurende het jaar van de gemeente overgegaan naar CDKS. Ook deze overgang heeft later plaatsgehad dan voorzien. Naar aanleiding van een recent overleg met de externe btw-adviseur is gebleken dat de gemeente over de doorbelasting van de betreffende werkgeverslasten kostprijsverhogende btw bij CDKS in rekening moet brengen. CDKS kan deze btw niet compenseren en het niet doorbelasten van deze werkgeverslasten bleek geen mogelijkheid te zijn.

Toen duidelijk werd dat de overschrijding in verband met de inhuur van arbeidskrachten niet gecompenseerd konden worden door de onderschrijving op het onderdeel “salarissen”, is CDKS binnen haar begroting op zoek gegaan naar financiële middelen ter dekking van de overschrijding (conform artikel 6, lid 1, onderdeel b van de subsidieregeling ondersteuningssubsidies).

Zoals in het financiële overzicht te zien, zijn bijvoorbeeld op de budgetten “overige personeelskosten”, “abonnementen en registraties” en “telefoonkosten” onderschrijvingen zichtbaar. Echter zijn op een aantal andere posten ook overschrijdingen zichtbaar; sommige wat groter en sommige wat kleiner. Alles overziend heeft CDKS voor een bedrag van € 46.752 financiële ruimte binnen haar begroting kunnen vinden. Zodoende komt de uiteindelijke aanvraag voor een eenmalige ondersteuningssubsidie 2018 uit op een bedrag van € 147.822.