

# Kwartaalrapportage De Kleine Schans

Juli-Sept 2023

Ellen van der Vlist, update december 2023



## Inleiding

Deze kwartaalrapportage gaat in op het derde kwartaal van 2023 en richt zich op de financiële stand van zaken. Over inhoudelijke cijfers, trends en ontwikkelingen zal in de jaarverantwoording gerapporteerd worden.

In deze rapportage worden uitgaven zichtbaar. Ook wordt een doorkijk gegeven in de prognose voor 2023. Het financiële resultaat is spannend . Dit heeft te maken met de cao onderhandelingen die in het tweede kwartaal plaats vonden en waarvan ook toen pas de resultaten duidelijk zijn geworden. Omdat personeelskosten de grootste kostenpost is voor De Kleine Schans betekent dit, dat de financiële ontwikkeling in 2023 anders is dan we verwachtten. We doen ons best om binnen de begroting te blijven.

Over de inhoudelijke opgave zal in iedere paragraaf vertellend gerapporteerd worden. Wanneer zaken doorgaan zoals gepland en geen opzienbarende zaken spelen, is de paragraaf verwijderd.

Ik wens u veel leesplezier.

# Inhoud

- 1. ALV..... 1
- 2. Transformatie..... 1
- 3. Business as Usual..... 1
  - Energietoeslag..... 1
- 5. Goed werkgeverschap..... 1
- 6. Financiën..... 2

## 1. ALV

De ALV is uitgebreid met twee leden. Zorgboerderij de Breehoef en Stepping Stones werden lid. We zijn blij met de interesse en de denkracht en tijd die wordt ingezet om de Woudenbergse ontwikkelingen te ondersteunen.

Coöperatie De Kleine Schans bestaat nu vijf jaar. We kijken met de leden opnieuw naar ons doel. Waar staan we, wat willen we gaan bereiken en wat hebben we dan nodig. In het laatste kwartaal zal de ALV elkaar daarover spreken.

Naast de werkateliers die al lopen, is een werkatelier “Wonen en zorg 2040” aangenomen.

## 2. Transformatie

De hervormingsagenda jeugd en het toekomst scenario kind en gezinsbescherming vraagt flexibiliteit van De Kleine Schans. Dit zijn landelijke transformatieopgaven die in de diverse regio's en gemeenten op verschillende manieren worden aangepakt. De Kleine Schans investeert op samenwerking met de ketenpartners, zodat de gezinnen op een goede manier geholpen blijven worden. Nog niet duidelijk is welke verwachting er is ten aanzien van de werkzaamheden die wijkteams in deze trajecten op zich gaan nemen.

## 3. Business as Usual

### Energietoeslag

In het najaar is besloten dat de energietoeslag ook voor 2023 geldt. Voor het grootste deel van de aanvragers kan dit ambtshalve worden toegekend. Nieuwe aanvragen zullen worden behandeld door de medewerker Werk en Inkomen. We verwachten geen bulk aan aanvragen. Tot nu toe zijn de nieuwe aanvragen verspreid over het jaar binnen gekomen.

## 5. Goed werkgeverschap

Het team in De Kleine Schans is stabiel. Er is een medewerker die in het laatste kwartaal vertrekt voor een andere baan. Daarnaast bereiden we ons voor op een medewerker die met pensioen gaat in de eerste helft van 2024. De gesprekken over subsidie lopen. Er is een probleem ontstaan in de begroting, vanwege de cao- salarisstijging die hoger is dan verwacht. We gaan werven voor de vertrekkende medewerker, omdat we het team overbelasten wanneer we dit niet doen.

De luchtverversing in de werkruimte was onvoldoende. Dit veroorzaakte hoofdpijn en vermoeidheid. Dit is in de zomer opgelost, nu werkt het naar behoren.

In het voorjaar heeft DKS meegewerkt aan het onderzoek naar het cultureel huis. Dit onderzoek is belangrijk voor ons omdat we al lange tijd kampen met ruimte tekort. We wachten uitkomsten en besluiten hierover af. Tussentijds werken mensen vaker thuis, maken we gebruik van scholen en wordt er meer in de avond gewerkt.

## 6. Financiën

In het navolgende financiële overzicht zijn de realisatiecijfers over de eerste twee kwartalen van 2023 opgenomen. Op basis van deze kwartaalcijfers is een doorrekening gemaakt naar de verwachte baten en lasten over 2023 als geheel. Verder zullen in deze rapportage de belangrijkste wijzigingen en opvallende zaken nader toegelicht worden en ook zal kort ingegaan worden op de doorrekening van de salariskosten voor 2023. Tot slot een korte samenvatting van de afgeronde ZonMw subsidie.

### Algemeen financieel overzicht

Baten	Begroting 2023	realisatie 1e	realisatie 2e	inschatting 3e	inschatting 4e	Inschatting	verschil
		kwartaal	kwartaal	kwartaal	kwartaal	realisatie 2023	inschatting 3e kwartaal
Subsidies	2.003.251	499.004	499.004	581.454	524.504	2.103.966	100.715
<b>Totaal baten</b>	<b>2.003.251</b>	<b>499.004</b>	<b>499.004</b>	<b>581.454</b>	<b>524.504</b>	<b>2.103.966</b>	<b>100.715</b>

Lasten	Begroting 2023	realisatie 1e	realisatie 2e	inschatting 3e	inschatting 4e	Inschatting	Inschattingsverschil
		kwartaal	kwartaal	kwartaal	kwartaal	realisatie 2023	in realisatie
<b>HRM</b>	<b>1.730.591</b>	<b>450.158</b>	<b>474.567</b>	<b>497.136</b>	<b>513.274</b>	<b>1.935.135</b>	<b>-204.544</b>
Salarissen	1.508.228	389.575	419.751	439.889	439.889	1.689.103	-180.875
Ondersteunende diensten gemeente	56.122	14.031	14.031	14.031	14.031	56.122	0
Flexibele schil	98.241	32.218	29.074	23.055	28.116	112.463	-14.223
Kosten vervanging bij ziekte	20.000				20.000	20.000	0
Opleidingskosten	25.000	4.550	6.321	11.901	2.228	25.000	0
Abonnementen / registraties	5.500	1.234	1.296	1.250	1.260	5.040	460
Overige personeelskosten	17.500	6.631	1.337	3.772	5.113	16.854	646
Voorziening loopbaanbudget	0	1.919	2.757	3.239	2.638	10.553	-10.553
Voorziening verlofsaldo	0						
<b>Raden</b>	<b>9.000</b>	<b>1.704</b>	<b>1.717</b>	<b>82</b>	<b>5.213</b>	<b>8.716</b>	<b>284</b>
ALV	7.500	1.454	1.361		4.684	7.500	0
Raad van Advies	1.500	250	356	82	529	1.216	284
Inwonersraad	0	-					
<b>Huisvesting</b>	<b>55.943</b>	<b>13.916</b>	<b>12.732</b>	<b>12.410</b>	<b>13.916</b>	<b>52.974</b>	<b>2.969</b>
Huur	55.943	13.916	12.732	12.410	13.916	52.974	2.969
<b>Organisatie</b>	<b>207.717</b>	<b>93.467</b>	<b>39.330</b>	<b>32.265</b>	<b>49.197</b>	<b>214.259</b>	<b>-6.542</b>
I&A, informatieveiligheid en telefonie	114.400	30.505	21.180	26.103	25.929	103.717	10.683
Afschrijvingen investeringen	18.193				18.193	18.193	0
Communicatie	6.000		9.367	643		10.009	-4.009
Kantoorartikelen	12.000	8.358	4.522	3.474	3.000	19.353	-7.353
Financieel beheer / accountantskosten	8.000	6.716	0			6.716	1.284
Kosten rechtsgeding en adviezen	5.000	3.477			2.000	5.477	-477
Verzekeringen	39.624	44.370	4.140	2.019	0	50.529	-10.905
Overige uitvoeringskosten jeugd	1.500	22	-7	27	25	67	1.433
Overige uitvoeringskosten vrijwilligers	3.000	19	129	0	49	198	2.802
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.003.251</b>	<b>559.245</b>	<b>528.345</b>	<b>541.893</b>	<b>581.600</b>	<b>2.211.084</b>	<b>-207.833</b>
<b>Vershil tussen baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>-60.241</b>	<b>-29.341</b>	<b>39.561</b>	<b>-57.096</b>	<b>-107.118</b>	<b>-107.118</b>

## Toelichting baten

Baten	Baten 2023
Exploitatiesubsidie*	€ 1.996.016,00
Incidentele innovatiesubsidie jeugdzorg **	€ 82.450,00
incidentele NPO bijdrage ***	€ 25.500,00
<b>Totaal baten</b>	<b>2.103.966</b>

\* Binnen de exploitatiesubsidie van de coöperatie valt ook het budget van € 22.500 voor het opzetten van het project 'Welzijn op recept'. Dit budget is deels beschikbaar gesteld vanuit de SPUK GALA subsidie categorie 'Welzijn op recept'. De subsidie, met kenmerk SPUKBR0341, is verleend aan gemeente Woudenberg en is in uitvoering door Coöperatie De Kleine Schans.

\*\* Voor de uitvoering van de innovatie jeugdzorg opdracht heeft de Kleine Schans een medewerker in dienst genomen. Begin 2023 zijn er met de gemeente afspraken gemaakt voor de inzet van de nieuwe medewerker ten behoeve van het innovatieve jeugdzorg project. Gemeente Woudenberg heeft in oktober 2023 de definitieve subsidie verleend van € 82.450 ter financiering van de inzet van de betreffende medewerker. Deze subsidie zal begin 2024 verantwoord moeten worden.

\*\*\* In het vierde kwartaal wordt er nog een subsidie voor de inzet van een medewerker t.b.v. de uitvoering het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) verwacht. De NPO subsidie dient nog door gemeente Woudenberg te worden opgesteld. Naar verwachting zal deze rond de € 25.500 uitvallen.

Coöperatie De Kleine Schans heeft ter ondersteuning van gemeente Woudenberg een aantal extra werkzaamheden uitgevoerd op het gebied van de Toeslagenaffaire, Wmo, Werk & Inkomen en de Oekraïne opvang. De Kleine Schans is aan het inventariseren wat de uren zijn die voor deze werkzaamheden zijn ingezet om te kijken hoe deze bij de jaarrekening te verrekenen. In bovenstaande tabel zijn deze baten niet meegenomen.

## Toelichting lasten

De Kleine Schans heeft in de eerste drie kwartalen van 2023 een bedrag van € 1.629.483 aan kosten gerealiseerd. Ten opzichte van de exploitatiesubsidie á € 1.996.016 + overige baten (€ 107.118,00) is het restant ongeveer 23% van de subsidie.

Nu zal nader ingegaan worden op een aantal specifieke lasten

Vanaf het derde kwartaal zullen de salariskosten uit de pas gaan lopen. Op 1 juli 2023 werd de eerste van een reeks van drie CAO-loonsverhogingen doorgevoerd van 7%.

Aangezien het merendeel van de kosten van de coöperatie uit salariskosten bestaat zal dit aanzienlijk van invloed zijn op de lasten. Naar verwachting zullen de kosten hierdoor met iets meer dan een ton toenemen ten opzichte van de begroting. Om kosten te besparen zal bekeken moeten worden of een langdurig zieke medewerker vervangen dient te worden. Daarnaast zal in het derde kwartaal vanwege zwangerschap van een medewerker een cruciale functie vervangen dienen te worden. Hiervoor is een bedrag van € 20.000 gereserveerd.

Daarnaast heeft Raetsheren van Orden een na-verrekening van € 3.398,68 in mei 2023 gefactureerd wat nog betrekking heeft op het voorgaande jaar 2022 welke wel drukt op het resultaat van 2023.

Voor de ziekteverzuimverzekering was een verhoging verwacht van 4%. Echter valt de factuur over 2023 een stuk hoger uit dan verwacht, € 38.973,64 wat een verschil van € 6.974 (+21,79%) ten opzichte van afgelopen jaar. Dit is slechts ten dele toe te wijzen aan het toegenomen aantal FTE.

Voor I&A, informatieveiligheid en telefonie zijn in de eerste helft van het jaar geen aanzienlijke kosten gerealiseerd. Voor de rest van het jaar worden er geen grote investeringen verwacht.

#### Subsidie ZonMw

<b>Coöperatie De Kleine Schans - Eindafrekening ZonMw</b>	
<b>Omschrijving</b>	<b>Bedrag</b>
Ontvangen voorschot (2021/2022)	€ 39.105,00
Gerealiseerde subsidiabele kosten	€ 36.237,65
<b>Terug te betalen voorschot in 2023</b>	<b>€ 2.867,35</b>

#### Toelichting baten en lasten

De ZonMW subsidie 'Maak ouderen meester' is in februari 2023 vastgesteld door de subsidieverstrekker. In totaal zijn er € 36.237,65 gedeclareerd op een subsidie van maximaal € 48.800.

#### Conclusie

De kosten over het eerste drie kwartalen blijven redelijk in lijn met de begroting. Wel zal door de CAO-loonsverhoging van 7% in het laatste kwartaal een tekort ontstaan van naar verwachting € 107.118. Dit maakt het noodzakelijk om kritisch te kijken naar eventuele investeringen in de laatste kwartaal van het jaar.