

Samenvatting financiële toelichting bij jaarstukken 2015

Inleiding

Het jaar 2015 markeert een koerswijziging; het bestuur nam het besluit de uitvoering van het transitieplan te staken en tot nader order over te gaan op 'going concern' bedrijfsvoering. Dit veroorzaakte een trendbreuk in het kostenbeeld t.o.v. recente jaren, m.n. het jaar 2014.

Exploitatietekort

Het overzicht van baten en lasten sluit met een gemeentelijke bijdrage (tekort) van € 1,3 mln. waar € 2,3 mln. was begroot. Dit is een opvallend verschil. Dit zijn de belangrijkste oorzaken daarvan:

| | | |
|---|-------------|----------------------|
| 1. Lagere loonkosten WSW (zowel door lager volume als lager tarief) | + € 700.000 | |
| WSW-subsidie (lager volume, hoger tarief), per saldo nadelig | - € 500.000 | |
| | | + € 200.000 |
| 2. Hogere diverse baten (vooral bijdrage sectorplan € 300.000) | | + € 500.000 |
| 3. Toevoegingen aan voorzieningen (achterstallig onderhoud) | | - € 300.000 |
| 4. Bedrijfsvoering (kostenbesparingen) en andere oorzaken | | + € 600.000 |
| Per saldo effect op gemeentelijke bijdrage: | | <u>+ € 1.000.000</u> |

In de jaarrekening zelf zijn deze bij de toelichting op de baten en lasten nader gespecificeerd en omschreven. Ook staan daar analyses bij minder grote verschillen.

Voor oorzaak 1 geldt het principe dat kleine realisatie-afwijkingen t.o.v. de aannames in de begroting altijd een grote invloed hebben op het exploitatietekort. Beide posten vormen nl. meer dan 70% van de totale kosten c.q. de totale baten.

Oorzaak 2 is een onverwachte meevaller door het aannemen van de Motie Kersten in de 2^e kamer.

Oorzaak 3 vloeit voort uit de koerswijziging (going-concern). In recente jaren is o.m. vrijwel niets gedaan aan groot onderhoud. Een inhaalslag is onontkoombaar.

Oorzaak 4 geeft een indicatie van onze inspanningen om de bedrijfsvoering steeds te verbeteren en efficiënter te maken. De NTW is gelijk aan de begroting ondanks het sneller gedaalde volume aan WSW-ers. Dit is ten dele gecompenseerd door de instroom van WWB-ers voor het Groen. Kostenbeheersing blijft prioriteit. Grote ontwikkelingen op dit vlak zijn niet te verwachten omdat de grens van het redelijke is bereikt.