

BEGROTING 2020

Vastgesteld:
Raad van toezicht 30 september 2019

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2020 van Facet Ridderkerk. Een begroting met een bijzonder verhaal. Een begroting waarin gedacht wordt vanuit een visie op de lange termijn, met als overkoepelend thema: investeren in preventie. Het is een investering in wat de kern van Facet vormt en waar de meerwaarde van het welzijn het grootst is. Vanuit verbinding met mensen ontstaan van problematiek in de verschillende levensgebieden voorkomen. Deze begroting maakt het mogelijk om weer een volgende stap in ons preventieve werken te zetten. We zijn trots op de waardering en het vertrouwen in ons werk en in onze organisatie wat uit de gegeven opdracht blijkt. U kunt de uitwerking van de plannen lezen in de nieuwe productafspraken 2020-2023.

De begroting 2020 is daarnaast een mijlpaal omdat we een streep gaan zetten onder de beginfase van Facet. Deze begroting is een sluitstuk op een intensieve samenwerking met de gemeente die als doel had om een financieel robuuste stichting neer te zetten, welke structureel in balans is. Dit was geen gegeven na de start van Facet in januari 2018. Bij de eerste werkbegroting bleek dat er een fors verschil was ontstaan tussen de baten en lasten van de stichting. De baten waren hetzelfde gebleven. Facet had immers de contracten van de voorlopende stichting SenW overgenomen. De uitvoeringskosten waren echter als gevolg van de splitsing gestegen.

Samen met de gemeente hebben we een route uitgestippeld waarin we scherpe keuzes hebben gemaakt. We hebben binnen Facet kritisch gekeken naar de bedrijfsvoering en een fors pakket aan maatregelen genomen om de kosten te beheersen. We zijn zuinig geweest en we hebben heel bewust ons geld uitgegeven (zoals ook blijkt uit het jaarrekening resultaat 2018). Om te voorkomen dat verdere keuzes de uitvoering (en beleidsmatige ambities) gingen raken, heeft de gemeente ruimte gegeven door de bijdrage voor 2019 incidenteel te verhogen. Met het vaststellen van deze begroting met de daaraan gekoppelde productafspraken, zijn baten en lasten weer structureel in balans. In bijlage I achter de begroting kunt u nog eens samengevat lezen welke stappen zijn gezet en hoe deze zich verhouden tot de voorliggende begroting.

Duidelijkheid zal er in 2019 ook komen over de reservepositie van Facet. Deze is door het ontstane verschil in baten en lasten geslonken naar een te laag niveau voor een stichting van onze omvang. De beginstand was al te laag na de vermogensverdeling met SenW. Door de verrekening van het jaarrekeningresultaat is dit nog slechts € 36.366,-. Dat betekent dat bij een grotere tegenvaller Facet direct liquiditeitsproblemen heeft. In 2019 hebben we dit tot op heden met noodgrepen kunnen voorkomen. Om te zorgen voor stabiliteit in de organisatie is het noodzakelijk dat we een buffer hebben die overeenkomt met de risico's die horen bij een quasi-inbestede organisatie.

1. Veranderingen in vorm

De systematiek die we hebben toegepast in de begroting is dezelfde als in het vorige jaar. Dat houdt in dat we realistisch begroten. We werken niet met opslagpercentages (met uitzondering van de indexatie met CPI). Alleen de daadwerkelijke kosten worden doorberekend. Dat komt duidelijk naar voren bij de personeelskosten waarin wij per jaar doorberekenen in welke schaal en periodiek onze medewerkers zitten. Dit maakt de begroting transparant.

De systematiek van het doorberekenen van de niet directe kosten voor het uitvoeren van de dienstverlening blijft hetzelfde. Dat houdt in dat overhead, organisatiekosten en huisvestingskosten over de producten wordt omgeslagen naar rato van de loonsom.

Er is een aantal zaken die ten opzichte van 2019 wel zullen veranderen. De grootste komt doordat we met een nieuwe indeling van producten gaan werken. We gaan van 11 producten naar 5 thema's. Dat houdt in dat vertrouwde sociaalwerk termen zoals jongerenwerk of opbouwwerk niet apart meer terugkomen in de begroting. Al onze vorige opdrachten zijn opgegaan in de grote thema's: Ondersteuning, Meedoen, Opgroeien en Ondersteunen, Leefbaarheid en Sociaal Beheer.

Een tweede verandering in de opzet is een administratieve wijziging. We hebben een uitsplitsing aangebracht in aantal posten. Dit zijn posten die we nauwkeuriger willen monitoren omdat we hier een risico op lopen. Zoals het verloop van ons resultaat op de barexpluaties. We hebben de kosten die we maken voor het organiseren van de activiteiten gesplitst. Dit komt omdat in deze specifieke kostenpost in het voorgaande jaar sprake was van een fors lagere realisatie. De uitsplitsing in huur voor activiteiten en activiteitskosten maakt dat we beter zicht hebben op waar het verschil optreedt.

Verder valt op dat we geen meerjarenbegroting hebben. Dit heeft te maken met de aanvullende afspraken die met de gemeente gemaakt zijn. De voorkeur van de gemeente gaat uit naar een vergoeding van de CPI stijging en cao stijging per jaar. Dat betekent dat als wij meerjarig op basis van de huidige bekende cijfers gaan doorrekenen, dit altijd een vertekend beeld zal opleveren. We willen het beeld zuiver houden en hebben daarom alleen 2020 begroot, met daarin de grote stijgingen van kosten die bekend zijn (zoals salarisstijging van 6,5% door nieuwe cao afspraken)

2. Budgettaire veranderingen in de begroting 2020

Er is een aantal opvallende cijfermatige veranderingen in de begroting 2020. De eerste is de gevraagde gemeentelijke bijdrage. Dit is de bijdrage van de gemeente die we nodig hebben om de opdrachten zoals omschreven in de productafspraken te kunnen uitvoeren.

Deze gevraagde bijdrage bedraagt € 4.305.727,-; een stijging ten opzichte van 2019 met € 428.149,-. Deze toename wordt voor het grootste deel verklaard door drie ontwikkelingen:

Reden verhoging	Kosten
CAO stijging	€ 160.000
Ziekteverzuimverzekering	€ 42.840
Nieuwe beleidsambities gemeente	€ 348.530
TOTAAL	€ 551.370

Wat opvalt is dat de totale verhoging hoger is dan de gevraagde verhoging van de gemeentelijke bijdrage. Dit komt doordat we een deel van de nieuwe beleidsambities bekostigen omdat we op een andere manier gaan werken. Een voorbeeld daarvan is dat we meer ambulante op straat gaan werken met onze jongerenwerkers. Onze soosopenstelling in de wijken gaan we afstemmen op de behoefte

van de jongeren. Hierdoor zijn de huurkosten lager. Deze besparing is bijvoorbeeld ingezet voor de nieuwe projecten (zoals voorlichting voor ouders).

In de onderstaande tabel is de toename van kosten door beleidsambities verder uitgesplitst.

Opdracht	Personeel	Activiteit
Sociaal Beheer / Leefbaarheid		
- Basisopdracht	€ 39.456	
- Onderzoek fase 1	€ 16.093	
- Onderzoek fase 2	€ 24.061	
Subtotaal	€ 79.610	
Ondersteuning		
- Eenzaamheid	€ 70.953	€ 14.270
- Preventieve arrangement	€ 18.107	€ 5.360
- Mantelzorgondersteuning	€ 9.517	
Subtotaal	€ 98.577	€ 19.630
Opgroeien en Ontwikkelen		
- Brede School	-	€ 10.500
- Verenigingsondersteuning	€ 28.630	€ 1.000
- Vet gezond	€ 28.630	
Subtotaal	€ 57.260	€ 11.500
Meedoen		
- Vrijwilligerssteunpunt	€ 70.953	
- Vrijwilligersacademie		€ 11.000
Subtotaal	€ 70.953	€ 11.000
TOTAAL	€ 306.400	€ 42.130
	€ 348.530	

3. Financiële begroting

3.1 Totaaloverzicht baten en lasten

Overzichtstabel baten:		Jaarbudget 2020
1	Bijdrage Gemeente Ridderkerk	€ 4.305.727
2	Bijdrage ketenpartners	€ 40.980
3	Inkomsten uit verhuur	€ 95.000
4	Activiteitsopbrengsten	€ 115.500
5	Barinkomsten	€ 106.000
	Subtotaal	€ 4.663.207
	Projecten	
6	Activiteitsopbrengsten	€ 9.075
	Subtotaal	€ 9.075
	Totaal	€ 4.672.282

Overzichtstabel lasten:		Jaarbudget 2020
7	Personeelskosten	€ 3.401.117
8	Huisvestingskosten	€ 297.409
9	Activiteitskosten huur	€ 134.400
10	Activiteitskosten	€ 445.800
11	Barinkopen	€ 42.000
12	Overheadkosten	€ 60.000
13	Organisatiekosten	€ 282.480
	Subtotaal	€ 4.663.207
	Projecten	
14	Activiteitskosten	€ 9.075
	Subtotaal	€ 9.075
	Totaal	€ 4.672.282

Bij het totaaloverzicht valt op dat de totale inkomsten van Facet stijgen ten opzichte van 2019 (€ 4.495.628,-). Dit heeft vooral te maken met de stijging van de gemeentelijke bijdrage. De gevraagde gemeentelijke bijdrage stijgt omdat we te maken hebben met toenemende kosten. Deze staan in hoofdstuk 2 verder toegelicht. In de onderstaande paragrafen wordt de toename per post toegelicht.

3.1.1. Gemeentelijke bijdrage

Bijdrage Gemeente Ridderkerk	Jaarbudget 2020
Ondersteuning	€ 906.098
Meedoen	€ 471.222
Opgroeien & Ontwikkelen	€ 2.042.551
Leefbaarheid	€ 385.975
Sociaal beheer	€ 499.880
Totaal	€ 4.305.727

Met de gemeentelijke bijdrage van € 4.305.727,- kunnen we de uitvoering realiseren zoals deze omschreven staat in de productafspraken. Er is sprake van een hogere gemeentelijke bijdrage dan in 2019 (€ 3.877.578,-). Deze verhoging staat in het bovenstaande hoofdstuk 2 toegelicht.

3.1.2. Bijdrage ketenpartners

<i>Bijdrage Ketenpartners</i>	Jaarbudget 2020
Buurtbemiddeling Albrandswaard	€ 15.730
Wooncompas buurtbemiddeling	€ 25.250
Totaal	€ 40.980

Deze post is nieuw in de begroting; de bedragen zijn echter onveranderd ten opzichte van 2019. Deze post is opgenomen om een beter beeld te kunnen geven van het totaal aan bijdragen van de ketenpartners. Dit zijn de bijdragen die woningcorporaties Wooncompas en Havensteder en de gemeente Albrandswaard leveren voor het aanbieden van buurtbemiddeling.

3.1.3. Inkomsten uit verhuur

<i>Inkomsten uit verhuur</i>	Jaarbudget 2020
Sociaal beheer	€ 95.000
Totaal	€ 95.000

Bij de inkomsten uit verhuur is sprake van een grote verandering ten opzichte van vorige jaren. Dat is een direct gevolg van de twee wijkvoorzieningen (de Fuik en WVC Slikkerveer) waar Facet in 2020 niet langer meer de verantwoordelijkheid heeft over de exploitatie. De begrote verhuur in de accommodaties die we houden is gebaseerd op verhuur in 2018 en het eerste halfjaar 2019.

3.1.4. Activiteitsopbrengsten

<i>Activiteitsopbrengsten</i>	Jaarbudget 2020
Ondersteuning	€ 80.500
Opgroeien & Ontwikkelen	€ 35.000
Totaal	€ 115.500

De activiteitsopbrengsten zijn voornamelijk de deelnemersbijdragen. In 2019 vielen onder deze post ook de barinkomsten. In 2020 kiezen we er voor om de baropbrengsten te splitsen. Daarnaast dalen de activiteitsopbrengsten ten opzichte van de eerdere jaren omdat we in de uitwerking van het product ondersteuning ervan uitgaan dat we de maaltijdservice zullen overdragen aan de Riederborgh. Dit was in 2019 een nulpost waarbij de opbrengsten gelijk waren aan de activiteitskosten.

3.1.5. Barinkomsten

<i>Inkomsten uit baropbrengsten</i>	Jaarbudget 2020
Sociaal beheer	€ 106.000
Totaal	€ 106.000

De barinkomsten vallen in 2020 in verhouding tot 2019 lager uit. Dat heeft te maken met het feit dat in het wijkvoorzieningscentrum Slikkerveer de exploitatie van de bar wordt overgedragen aan Wijkvereniging SWS. Zoals gezegd stonden in 2019 de baropbrengsten vermeld in activiteitsopbrengsten.

3.1.6. Activiteitsopbrengsten Het Busje

<i>Activiteitsopbrengsten</i>	Jaarbudget 2020
Het Busje	€ 9.075
Totaal	€ 9.075

In deze post zitten de opbrengsten uit het gebruik van Het Busje. Dit is een nulpost. De opbrengsten moeten de kosten van het Busje dekken. In 2019 zitten deze opbrengsten in de activiteitsopbrengsten incidentele opdrachten. Het Busje valt buiten de productafspraken die wij hebben met de gemeente.

3.1.7. Personeelskosten

<i>Personeelskosten</i>	Jaarbudget 2020
Directe loonkosten uitvoerend	€ 2.390.779
Directe loonkosten ondersteunend	€ 900.626
Opslag personeelskosten	€ 109.713
Totaal	€ 3.401.117

In deze post is de grootste stijging van de kosten in de begroting 2020 te zien. Dat heeft alles te maken met het CAO akkoord dat in 2019 is afgesloten. Dit leidt tot een salarisstijging van 6,5% in 2020. De tweede reden van de loonkostenstijging zijn de reguliere periodieke verhogingen. Deze werken door omdat we realistisch dus op daadwerkelijk salaris begroten. De grootste toename in de personeelskosten komt door uitbreiding van FTE's om aan de nieuwe beleidsambities te voldoen. Deze kosten staan vermeld in de tabel met de uitsplitsing van de toename van de kosten door beleidsambities in hoofdstuk 2.

3.1.8. Huisvestingskosten

<i>Huisvestingskosten</i>	Jaarbudget 2020
Huur Schoutstraat 5/1c	€ 92.912
Huur WVC Bolnes	€ 18.695
De Fuik	€ -
Huur De Loods	€ 34.868
Subtotaal kosten huren	€ 146.474
Huisvesting overige Schoutstraat 5/1c	€ 15.845
Huisvesting overige WVC Bolnes	€ 24.990
Huisvesting overige de Fuik	€ -
Huisvesting overige De Loods	€ 17.538
Subtotaal kosten huisvesting overige	€ 58.373
Energie en water Schoutstraat 5/1c	€ 15.459
Energie en water WVC Bolnes	€ 9.180
Energie en water de Fuik	€ -
Energie en water De Loods	€ 19.321
Subtotaal kosten energie	€ 43.960
Schoonmaakkosten Schoutstraat 5/1c	€ 12.357
Schoonmaakkosten wvc Bolnes	€ 19.771
Schoonmaakkosten De Fuik	€ -
Schoonmaakkosten de Loods	€ 16.476
Subtotaal schoonmaakkosten	€ 48.603
Totaal huisvestingskosten	€ 297.409

Ook de huisvestingskosten dalen ten opzichte van vorige jaren. De daling komt met name doordat we niet langer de verantwoordelijkheid hebben over de volledige exploitatie van de wijkvoorzieningencentra Slikkerveer en De Fuik. Al deze huisvestingskosten zitten niet meer in de begroting 2020.

3.1.9. Activiteitskosten huur

<i>Activiteitskosten huur</i>	Jaarbudget
Huurkosten Ondersteuning	€ 55.900
Huurkosten Meedoen	€ 9.500
Huurkosten Opgroeien & Ontwikkelen	€ 69.000
Totaal	€ 134.400

Deze uitsplitsing is nieuw in 2020. De activiteitskosten huur nemen fors af in 2020. Dat heeft vooral te maken met het minder huren van de soosruimtes voor het jongerenwerk. We gaan in alle wijken waar we een soos hebben de openstelling afstemmen op de vraag van de wijk.

3.1.10. Activiteitskosten

Activiteitskosten	Jaarbudget 2020	
Activiteitskosten Ondersteuning	€	147.500
Activiteitskosten Meedoen	€	77.500
Activiteitskosten Opgroeien & Ontwikkelen	€	188.500
Activiteitskosten Leefbaarheid	€	26.500
Activiteitskosten Albrandswaard	€	5.800
Totaal	€	445.800

Het overdragen van de maaltijdservice zorgt ervoor dat de activiteitskosten in 2020 flink dalen. Daarnaast is kritisch gekeken bij het inschatten van de kosten naar de uitgaves in 2018 en de eerste helft van 2019. In de totale interne verdeling van het budget treedt een effect op door de interne verschuiving ten gunste van nieuwe activiteiten. Dit komt doordat we een aantal nieuwe projecten beginnen om aan de nieuwe beleidsambities te voldoen.

3.1.11. Barinkopen

Barinkopen	Jaarbudget 2020	
Sociaal beheer	€	42.000
Totaal	€	42.000

De barinkopen vallen in 2020 lager uit. Dat heeft te maken met het feit dat in het wijkvoorzieningencentrum Slikkerveer de exploitatie van de bar wordt overgedragen aan Wijkvereniging SWS. Deze kosten stonden in 2019 bij de activiteitskosten.

3.1.12. Overhead

Overheadkosten	Jaarbudget 2020	
Advies		20.000
Accountant		40.000
Totaal		60.000

De overheadkosten stijgen iets ten opzichte van 2019. Dat heeft te maken met name met een uitbreiding van de opdracht van de accountant met een extra halfjaarcontrole. Deze uitbreiding is in plaats van de opdracht aan een extern boekhoudkantoor gekomen. Deze extra ondersteuning hadden we in 2018 voor het een op een goede manier opstarten van onze administratie. De advieskosten zijn gebaseerd op de realistische uitgaven in 2018 en het eerste halfjaar van 2019.

3.1.13. Organisatiekosten

Organisatiekosten	Jaarbudget 2020
Afschrijvingen	€ 18.109
Porto- en bezorgkosten	€ 7.140
Drukwerk / kopieerkosten	€ 15.000
Telefoonkosten	€ 18.360
Kantoorbenodigdheden	€ 10.000
Ict en automatisering	€ 81.600
Software (o.a. DAS, Arradis)	€ 5.100
SWN lidmaatschap	€ 4.590
Kwaliteitstraject SWN	€ 10.200
Verzekeringen	€ 17.340
Kosten RvT	€ 21.420
Financiële –en personele administratie	€ 17.500
Kosten betalingsverkeer + pinapparaten	€ 3.366
Kantinekosten	€ 3.060
Diverse onvoorzien	€ 2.775
Vervoerskosten	€ 4.080
Ziekteverzuimverzekering	€ 42.840
Totaal	€ 282.480

De organisatiekosten stijgen substantieel. Dit wordt voor het grootste gedeelte veroorzaakt door de ziekteverzuimverzekering die we aan willen gaan (+ €42.840,-). Dit heeft te maken met de ervaring in 2019 waarin we te maken hadden met een buitengewoon hoog ziekteverzuimpercentage (niet werk gerelateerd). Deze verzekering wordt aangegaan voor langdurige verzuim (vanaf 60 werkdagen). De overige stijging komt door een bijstelling op basis van de ervaring in de praktijk. Dat geldt bijvoorbeeld voor de drukwerkkosten.

3.1.14. Activiteitskosten Het Busje

Activiteitskosten	Jaarbudget 2020
Het Busje	€ 9.075
Totaal kosten projecten	€ 9.075

In deze post zitten de kosten voor het gebruik van Het Busje. Dit is een nulpost. De opbrengsten moeten de kosten van het Busje dekken. In 2019 zitten deze kosten in de activiteitsopbrengsten incidentele opdrachten.

3.2 Baten en lasten per thema

3.2.1. Ondersteuning

Baten Ondersteuning	Jaarbudget 2020
Bijdrage Gemeente Ridderkerk	€ 906.098
Activiteitsopbrengsten	€ 80.500
Totaal baten	€ 986.598

Lasten Ondersteuning	Jaarbudget 2020
Personeelskosten	€ 682.815
Huisvestingskosten	€ 31.626
Activiteitskosten huur	€ 55.900
Activiteitskosten	€ 147.500
Overheadkosten	€ 12.046
Organisatiekosten	€ 56.711
Totaal lasten	€ 986.598

3.2.2. Meedoen

Baten Meedoen	Jaarbudget 2020
Bijdrage Gemeente Ridderkerk	€ 471.222
Totaal baten	€ 471.222

Lasten Meedoen	Jaarbudget 2020
Personeelskosten	€ 334.976
Huisvestingskosten	€ 15.515
Activiteitskosten huur	€ 9.500
Activiteitkosten	€ 77.500
Overheadkosten	€ 5.909
Organisatiekosten	€ 27.821
Totaal lasten	€ 471.222

3.2.3. Opgroeien en Ontwikkelen

Baten Opgroeien & Ontwikkelen	Jaarbudget 2020
Bijdrage Gemeente Ridderkerk	€ 2.042.551
Activiteitsopbrengsten	€ 35.000
Totaal baten	€ 2.077.551

Lasten Opgroeien & Ontwikkelen	Jaarbudget 2020
Personeelskosten	€ 1.586.774
Huisvestingskosten	€ 73.494
Activiteitskosten huur	€ 69.000
Activiteitkosten	€ 188.500
Overheadkosten	€ 27.993
Organisatiekosten	€ 131.790
Totaal lasten	€ 2.077.551

3.2.4. Leefbaarheid

Baten Leefbaarheid	Jaarbudget 2020
Bijdrage Gemeente Ridderkerk	€ 385.975
Bijdrage Ketenpartners	€ 40.980
Totaal baten	€ 426.955

Lasten Leefbaarheid	Jaarbudget 2020
Personeelskosten	€ 344.072
Huisvestingskosten	€ 15.936
Activiteitkosten	€ 32.300
Overheadkosten	€ 6.070
Organisatiekosten	€ 28.577
Totaal lasten	€ 426.955

3.2.5. Sociaal Beheer

Baten Sociaal Beheer	Jaarbudget 2020
Bijdrage Gemeente Ridderkerk	€ 499.880
Inkomsten huur	€ 95.000
Inkomsten bar	€ 106.000
Totaal baten	€ 700.880

Lasten Sociaal Beheer	Jaarbudget 2020
Personeelskosten	€ 452.480
Huisvestingskosten	€ 160.837
Barinkopen	€ 42.000
Overheadkosten	€ 7.982
Organisatiekosten	€ 37.581
Totaal lasten	€ 700.880

3.2.6. Project Het Busje

Baten Het Busje	Jaarbudget 2020
Activiteitsopbrengsten	€ 9.075
Totaal baten	€ 9.075

Lasten Het Busje	Jaarbudget 2020
Activiteitskosten	€ 9.075
Totaal lasten	€ 9.075

Bijlage I: Ontwikkeling naar de huidige begroting in drie stappen

Het verhaal van de achterliggende begroting 2020 begint op 1 januari 2018. De ontwikkeling laat zich financieel concreet zien in de bijdrage die de gemeente Ridderkerk aan de stichting geeft. Deze bijdrage is het verschil tussen de inkomsten die de stichting zelf genereert uit de activiteiten die het in opdracht van de gemeente uitvoert en het totaal van de kosten die het daarvoor moet maken (gemeentelijke bijdrage = totale kosten voor de uitvoering – overige opbrengsten).

In de onderstaande tabel staat weergegeven hoe de bijdrage van de gemeente zich de afgelopen jaren ontwikkeld heeft en het komende jaar naar verwachting zal ontwikkelen.

2017	2018	2019	2020
€ 3.641.614	€ 3.855.905	€ 3.877.578	€ 4.305.727

Onderstaand wordt de ontwikkeling verder toegelicht.

Beginsituatie: door de splitsing ontstaat een disbalans tussen baten en lasten (1 januari 2018)

De oorspronkelijke bijdrage van de gemeente Ridderkerk op 1 januari 2018 was **€ 3.641.614,-**. Dit was het totaalbedrag aan opdrachten die één op één overgenomen zijn van Sport en Welzijn na de splitsing. Deze contracten zijn ingegaan per 2017.

In de eerste werkbegroting na de oprichting van Facet (in april 2018) was de conclusie dat dit bedrag niet meer kloppend was. De kosten voor de uitvoering van de stichting waren door de splitsing fors gestegen. Dit had te maken met:

- Niet doorgevoerde indexering op de door SenW overgenomen contracten. Wijzigingen in CAO waren vanaf 2015 al niet meegenomen.
- Verplichte overstap naar een duurdere CAO voor 20% van het personeel.
- Uitvoering sociaal plan.
- Stijging van de huisvestingskosten omdat Facet moest gaan huren bij Sport en Welzijn voor de uitvoering van de opdracht sociaal beheer.

Doordat de gemeentelijke bijdrage gelijk bleef leidde dit tot een verwacht structureel verschil van € 164.291,-. Daarnaast was er sprake van een verwacht eenmalig incidenteel tekort van € 50.000,-, voor de opstart van de stichting. De verwachting was dat het jaar 2018 met een verlies zou sluiten van € 214.291. De benodigde gemeentelijke bijdrage was op basis van de werkbegroting **€ 3.855.905,-**. Door vooral strakke sturing op de uitgaven en het snijden in uitgaven in 2018 is dit verlies beperkt gebleven tot een nadelig resultaat van € 70.993,-. Het bedrag van de gemeentelijke bijdrage is in 2018 niet verhoogd tot op het niveau van de daadwerkelijke kostprijs. Het negatief resultaat is daarom in mindering gebracht op de reservepositie van Facet, die daarmee daalde tot € 36.366,-.

De route naar een financieel gezonde stichting: kostenbeheersing (oktober 2018)

In oktober 2018 is vervolgens de route uitgestippeld die zou moeten leiden naar een financieel gezonde stichting. Deze route is in de meerjarenbegroting 2019 – 2022 vastgelegd. Onderdeel was een pakket aan kostenbeheersmaatregelen die meerjarig zou oplopen naar een structurele besparing van € 180.965 in 2022.

Voor het lopende jaar 2019 zijn alle afgesproken maatregelen genomen, waaronder:

- Niet verlengen van een aantal flexibele contracten.
- Zelf schoonmaak voor de huisvesting uitvoeren.

- Stopzetten stagevergoeding.
- Anders opvullen van door natuurlijk verloop ontstane vacatures.
- Strakke sturing op roostering van de wijkvoorzieningencentra, ter voorkoming van overuren.
- Stopzetten van externe administratieve ondersteuning.

Deze beheersmaatregelen hebben geleid tot een besparing in 2019 van € 101.496,-.

Ondanks dit forse pakket aan beheersmaatregelen was de verwachting in de meerjarenbegroting dat het tekort verder zou oplopen. Dit zat vooral in verwachte salarisstijging vanuit de CAO en indexering die doorgevoerd moest worden. Ook weer ontwikkelingen die buiten de invloedssfeer van de stichting liggen. De gevraagde gemeentelijke bijdrage voor 2019 liep daarmee op naar **€ 3.877.578,-**.

Het college verhoogt de gemeentelijke bijdrage incidenteel (januari 2019)

De meerjarenbegroting is besproken in het college van B&W. Het college concludeert na bespreking van de meerjarenbegroting 2019 – 2022 dat de stichting te maken heeft met een tekort waar het zelf geen invloed op had. Alle prijsopdrijvende effecten komen voort uit besluiten buiten de stichting. Het college geeft daarnaast aan dat het ziet dat Facet binnen de bedrijfsvoering de grens heeft opgezocht met de maatregelen die het neemt. Verdere bezuiniging lukt niet zonder de gemaakte afspraken met de gemeente (en dus de beleidsambities) te raken.

Gezien het risico dat de stichting loopt, met te lage inkomsten en te weinig reservepositie, worden afspraken gemaakt om risico's voor de stichting te beperken. Zo zal de gemeente de stijging van de personeelskosten vergoeden mocht deze hoger uitvallen dan het uitgangspunt in de begroting 2019 - 2022. Hierin is gerekend met een verwachte salarisstijging van 2%.

Besloten wordt om incidenteel het overblijvende verschil tussen de baten en lasten te vergoeden voor het jaar 2019. In de meerjarenbegroting 2020 moet gezorgd worden dat ambitie en kosten in balans komen. De raad keurt deze lijn van het college goed.

Met het besluit wordt de nieuwe gemeentelijke bijdrage voor 2019 op **€ 3.877.578,-** vastgesteld. De gemeente en Facet zijn vervolgens in overleg gegaan over de afspraken voor 2020 en verder. De uitwerking van deze gesprekken is verwerkt in de begroting 2020.