



Raadsvergadering
19 juni 2014

Agendanummer

Onderwerp
Ontwerpbegroting 2015 en jaarrekening 2013 van de WVS-groep

Steenbergen; 10 juni 2014 12 juni 2014

Aan de raad,

1. Inleiding

Het Dagelijks Bestuur (DB) van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap West-Noord-Brabant (GR WVS) heeft bij brieven van 14 april 2014 de ontwerpjaarrekening 2013 en de ontwerpbegroting 2015 met meerjarenraming 2016-2018 aangeboden. Besluitvorming over deze stukken zal plaatsvinden in de vergadering van het Algemeen Bestuur (AB) van 7 juli 2014. Meer informatie over de inhoud van de jaarrekening en de begroting is opgenomen in de bijlage (Notitie met hoofdpunten jaarrekening 2013 en begroting 2015 met meerjarenraming 2016-2018 WVS-groep).

Op grond van artikel 34 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) wordt de jaarrekening ter kennisname aan de gemeenteraad gezonden. Op grond van artikel 29 van de (GR) wordt uw gemeenteraad in de gelegenheid gesteld om voor 7 juli 2014 een zienswijze over de ontwerpbegroting 2015 naar voren te brengen.

2. Achtergrond

Gemeenten hebben op grond van de Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw) tot taak om voor personen die niet in staat zijn om op eigen kracht passende arbeid te verwerven c.q. te behouden of voor wie de maatschappelijke participatie bevorderd dient te worden, een traject te verzorgen dat leidt naar (gesubsidieerde) arbeid dan wel een sociaal isolement voorkomt of doorbreekt.

WVS-groep is er in 2013 in geslaagd, ondanks niet-beïnvloedbare tegenvallers en turbulente marktomstandigheden, het verlies zoveel mogelijk te beperken. Immers, begin 2013 werd verwacht dat het verlies in 2013 zou gaan uitkomen op € 3,5 miljoen door de negatieve effecten van de verhoging van de cao SW en de invoering van de Wet uniformering loonbegrip. Dit resultaat is enerzijds te danken aan de commerciële inzet van WVS-groep, waardoor de orderportefeuille over de meeste activiteiten gedurende het jaar toch goed gevuld was (de prijzen staan zeer onder druk), en anderzijds door een stringent beleid van kostenreductie en innovatie.

De jaarrekening 2013 sluit met een nadelig exploitatieresultaat van € 2.599.000,-- (2012: € 1.611.000,- negatief). Het totale resultaat van WVS-groep komt tot stand uit drie hoofdactiviteiten, te weten het subsidieresultaat, het operationeel resultaat en de bijzondere baten en lasten.

In 2013 werden door WVS-groep in opdracht van de deelnemende gemeenten in totaal 2458,06 SE's (Standaard Eenheden SW) gerealiseerd. In 2013 kwam de Wsw-taakstelling van alle negen deelnemende gemeenten nagenoeg exact op de rijkstaakstelling uit

Op 25 maart 2014 is door Deloitte Accountants B.V. een goedkeurende controleverklaring verstrekt

De begroting 2015 en de meerjarenramingen staan in het teken van de korting door het rijk die met ingang van 2011 op de rijkssubsidie Wsw is ingezet, een daling van het aantal Wsw-dienstverbanden in 2014 en geen nieuwe instroom meer van Wsw-dienstverbanden vanaf 1 januari 2015. Vanaf 1 januari 2015 vindt geen nieuwe instroom meer plaats als gevolg van de (forse) daling van de Wsw-taakstelling in 2014 en in 2015 vindt geen nieuwe instroom meer plaats als gevolg van de inwerkingtreding van de Participatiewet. Door deze ontwikkelingen daalt de Wsw-rijksbijdrage ten opzichte van 2014 en wordt voor 2015 een verlies verwacht van € 4,6 miljoen.

Doordat de verliezen in voorafgaande jaren steeds door het eigen vermogen van de WVS-Groep zijn gedekt, beschikt de WVS-Groep niet meer over een eigen vermogen. Het eigen vermogen dat op dit moment nog aanwezig is (€ 416.000,--) zal naar verwachting worden verrekend met het verlies over 2014.

Het verlies van 2015 zal derhalve rechtstreeks door gemeenten gedekt moeten worden. Dit leidt tot een aanvullende eigen bijdrage per SW-medewerker van € 1.665,00 per SW-medewerker in 2015. Deze aanvullende bijdrage dient te worden beschouwd als voorschot. De afrekening van de aanvullende bijdrage geschiedt aan de hand van het werkelijke exploitatieresultaat op basis van de jaarrekening 2015.

De WVS-Groep heeft door de bezuinigingen bij gemeenten te maken met een vermindering van gemeentelijke opdrachten. Binnen het Algemeen Bestuur van de WVS-Groep is besproken dat, vooruitlopend op een mogelijke aanpassing van de Gemeenschappelijke Regeling onderzocht kan worden of het mogelijk is dat extra inkoop door de individuele gemeente ten gunste komt van de aanvullende eigen bijdrage van die individuele gemeente. Dit kan voor gemeenten een extra stimulans zijn om in te kopen bij de WVS-Groep.

Op dit moment is er nog veel onduidelijk omtrent de invoering van de Participatiewet. Als gevolg daarvan is het nog onduidelijk welke taken WVS-groep gaat uitvoeren. Hierdoor heeft WVS-Groep er voor gekozen om de meerjarenramingen 2016 tot en met 2018 gelijk te houden aan het resultaat van 2015. In het najaar van 2014, als er meer duidelijkheid bestaat over de nieuwe wetgeving en de rol van WVS-groep in de uitvoering van de Participatiewet, zal een aangepaste begroting in procedure gebracht worden (indien noodzakelijk). Ook in toekomstige meerjarenramingen zal rekening gehouden moeten worden met aanvullende gemeentelijke bijdragen.

3. Overwegingen

De jaarrekening 2013 heeft geen directe financiële consequenties voor onze gemeente, omdat het tekort bij WVS-groep wordt onttrokken uit de algemene reserve van WVS-groep. Dit betekent echter wel dat de algemene reserves wederom dalen. De verwachting is dat ook het jaar 2014 met een tekort zal afsluiten, en dat dit tekort niet meer kan worden opgevangen door de algemene reserves. Door de 9 samenwerkende gemeenten is dan ook een bestuursopdracht opgesteld. Deze bestuursopdracht beoogt te komen tot een herstructurering van de uitvoering van de SW, gericht op het versterken van de regiefunctie van de WVS-gemeenten en het beperken van de verwachte toekomstige financiële tekorten. Hierbij staat de arbeidsontwikkeling van de SW-ers en van de totale keten van werk en inkomen centraal. De uitwerking van deze bestuursopdracht wordt momenteel nader vormgegeven.

De ontwerp-begroting 2015 sluit met een tekort van € 5,8 miljoen. Dit tekort is mede gelegen in het feit dat er een fors negatief subsidieresultaat is, omdat de rijksbijdrage Wsw daalt en daartegenover de loonkosten nauwelijks beïnvloedbaar zijn. WVS-Groep geeft zelf aan er alles aan te doen om de verliezen zoveel mogelijk te beperken.

4. Middelen

Bij het opstellen van de begroting en meerjarenramingen is WVS-groep uitgegaan van de huidige situatie en de thans beschikbare informatie. Er is rekening gehouden met de effecten op de sociale

werkvoorziening als gevolg van de aangekondigde rijksbezuinigingen en de inwerkingtreding van de Participatiewet op 1 januari 2015. De effecten die voortkomen uit de uitwerking van de bestuursopdracht Arbeidsontwikkeling Sociale Werkvoorziening zijn nog niet meegenomen, omdat die nog onvoldoende bekend zijn.

Onderstaand treft u een overzicht aan van de door de deelnemende gemeenten te betalen (vaste en aanvullende) gemeentelijke bijdragen tot en met 2018. Bij deze berekening is uitgegaan van het aantal Wsw-werknemers per 1 januari 2014.

Gemeente	Aantal WSW werknemers	2015	2016	2017	2018
Bergen op Zoom	593	€1.236.898	€1.236.898	€1.236.898	€1.236.898
Etten-Leur	304	€ 634.093	€ 634.093	€ 634.093	€ 634.093
Halderberge	278	€ 579.861	€ 579.861	€ 579.861	€ 579.861
Moerdijk	146	€ 304.531	€ 304.531	€ 304.531	€ 304.531
Roosendaal	759	€ 1.583.146	€ 1.583.146	€ 1.583.146	€ 1.583.146
Rucphen	366	€ 763.414	€ 763.414	€ 763.414	€ 763.414
Steenbergen	137	€ 286.604	€ 286.604	€ 286.604	€ 286.604
Woensdrecht	108	€ 225.270	€ 225.270	€ 225.270	€ 225.270
Zundert	103	€ 214.841	€ 214.841	€ 214.841	€ 214.841

In de ontwerpbegroting 2015 is de vaste gemeentelijke bijdrage van € 427,00 per Wsw-medewerker opgenomen. Hiermee rekening houdend resteert er nog een verlies van € 4,6 miljoen in 2015. Het voorstel is om dit verlies te dekken door een aanvullende gemeentelijke bijdrage. Voor onze gemeente betekent dit in 2015 een aanvullende gemeentelijke bijdrage van afgerond € 228.105 (137 x € 1.665,00) bovenop de gebruikelijke gemeentelijke bijdrage van afgerond € 58.499 (137 x € 427,00). Dit betekent voor 2015 een totale bijdrage voor de gemeente Steenbergen van afgerond € 286.604.

5. Risico's

Op dit moment is er nog veel onduidelijk omtrent de invoering van de Participatiewet. Als gevolg daarvan is het nog onduidelijk welke taken WVS-groep gaat uitvoeren. Hierdoor heeft WVS-Groep er voor gekozen om de meerjarenramingen 2016 tot en met 2018 gelijk te houden aan het resultaat van 2015. In het najaar van 2014, als er meer duidelijkheid bestaat over de nieuwe wetgeving en de rol van WVS-groep in de uitvoering van de Participatiewet, zal een aangepaste begroting in procedure gebracht worden (indien noodzakelijk). WVS-Groep geeft zelf aan er alles aan te doen om de verliezen zoveel mogelijk te beperken.

6. Communicatie/Aanpak

De WVS-groep zal geïnformeerd worden over de besluitvorming van de gemeente Steenbergen.


7. Voorstel

1. In te stemmen met de ontwerp-begroting 2015 en de daaruit volgende gemeentelijke bijdrage voor 2015 tot een bedrag van € 286.604 (vaste gemeentelijke bijdrage van € 427,00 per SW-er en aanvullende gemeentelijke bijdrage van € 1.665,00 per SW-er).
2. De aanvullende gemeentelijke bijdrage te beschouwen als voorschot; de afrekening van de aanvullende bijdrage 2015 geschiedt aan de hand van het werkelijke exploitatieresultaat op basis van de jaarrekening 2015.
3. De navolgende zienswijze met betrekking tot de begroting naar voren te brengen: WVS-groep opdracht geven uiterste inspanningen te verrichten: om het tekort in 2015 verder zo beperkt mogelijk te houden en om regionaal afspraken te maken met de deelnemende gemeenten om de omzet en inbesteding bij WVS-groep op peil houden.

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van Steenbergem,
de secretaris i.s., de burgemeester,



R.A.J.M. Bogers



J.A.M. Vos