

Onderwerp: voorstel tot vaststelling van de herziene begroting 2017

No. 10 - 2016
Dos. 26/45 A

Aan het algemeen bestuur.

Inleiding

Op 11 juli jl. is de begroting 2017 van WVS-groep door het algemeen bestuur vastgesteld. Bij de vaststelling van de begroting 2017 is afgesproken dat dit najaar een geactualiseerde begroting 2017 zou worden opgesteld. Bij deze informeren wij u over de stand van zaken met betrekking tot de begroting 2017 van WVS-groep. Ten aanzien van de vastgestelde begroting 2017 zijn er op dit moment helaas 2 forse tegenvallers te melden.

De eerste tegenvaller betreft de veel forsere verlaging van de rijksbijdrage Wsw voor 2017 en volgende jaren dan aanvankelijk was aangenomen. Landelijk (en ook bij WVS-groep) is sprake van een lagere uitstroom in de SW. Het ministerie heeft er echter voor gekozen om het eerder vastgestelde macrobudget (dat was gebaseerd op een veel hogere uitstroom) *niet* te wijzigen. Dit betekent dat de rijksbijdrage Wsw per SE aanzienlijk lager is dan aanvankelijk werd aangenomen. In de vastgestelde begroting 2017 was al rekening gehouden met een lagere rijksbijdrage Wsw (€ 25.570,- per SE), doch de rijksbijdrage 2017 komt nu uit op € 24.972,- per SE. In totaal is de rijksbijdrage 2017 € 848,- per SE lager dan de rijksbijdrage 2016. Een dergelijke verlaging van de rijksbijdrage is onmogelijk op te vangen binnen de exploitatie van het SW-bedrijf. Het overgrote deel van de kosten bestaan uit loonkosten SW die (voor het SW-bedrijf) niet beïnvloedbaar zijn. De verlaging van de rijksbijdrage Wsw 2017 leidt voor de exploitatie 2017 tot een extra tekort van bijna € 2 miljoen. De bezuinigingen op de rijksbijdrage Wsw werken vervolgens ook door op de meerjarenramingen tot en met 2020.

De tweede tegenvaller heeft betrekking op de wijziging van de zogenaamde regeling 'Lage Inkomensvoordeel' (LIV). Heel recent is de Eerste Kamer akkoord gegaan met de Verzamelwet SZW 2017. Deze Verzamelwet wijzigt ook de toepassing van de LIV-regeling. Door herberekening van de grondslagen van het LIV zullen SW-bedrijven (die heel veel werknemers hebben die werkzaam zijn voor het wettelijk minimum loon, WML) nu voor een groot deel geen aanspraak (meer) kunnen maken op het LIV. Voor een nadere toelichting verwijzen wij u naar het bijgesloten ledenbericht van Cedris dd. 8 november jl. Omdat in de vastgestelde begroting 2017 al rekening is gehouden met de (toen nog van toepassing zijnde) LIV-compensatie, betekent de recente wetswijziging een extra tegenvaller van € 0,5 miljoen in de exploitatie voor het jaar 2017.

De branchevereniging van de SW-bedrijven, Cedris, is druk aan het lobbyen bij het ministerie om nog verandering te brengen in de bovenstaande tegenvallende maatregelen, doch tot op heden zonder resultaat. Vanuit het ministerie wordt betoogd dat de gemeenten financieel gecompenseerd worden voor de extra verliezen bij de SW-bedrijven door een verhoging van de zogenaamde BUIG-gelden.

In totaal leiden de vorengenoemde ontwikkelingen tot een extra tekort op de exploitatie 2017 van € 2.486.000,-.

Wij hebben de mogelijkheid overwogen om het extra tekort ten laste te brengen van de algemene reserve. De algemene reserve van WVS-groep bedraagt op dit moment € 2,2 miljoen. Nog los van het feit, dat de algemene reserve niet toereikend is om het volledige extra tekort over 2017 te dekken, hebben wij besloten om de algemene reserve niet aan te spreken. De redenen hiervoor zijn dat (1) er thans sprake is van een structureel tekort (dat de komende jaren nog verder zal stijgen) ten gevolge van niet beïnvloedbaar rijksbeleid, (2) WVS-groep zeer afhankelijk en beïnvloedbaar is voor marktontwikkelingen (waarbij sprake kan zijn van niet beïnvloedbare incidentele externe risico's), (3) er, na de vaststelling van het herstructureringsplan WVS & ketensamenwerking, nog een financiële vertaling dient plaats te vinden van de gevolgen hiervan voor WVS-groep (waarbij tevens gekeken zal worden naar antwoorden op de oplopende tekorten als gevolg van het rijksbeleid) en (4) er op dit moment nog geen zekerheid is of het exploitatiejaar 2016 door WVS-groep zonder verlies wordt afgesloten (mocht over 2016 een verlies worden gerealiseerd, dan kan dit ten laste worden gebracht van de algemene reserve). Tot slot wijzen wij u er op dat de financiële situatie van WVS-groep zodanig is dat de totale activa van € 23 miljoen grotendeels worden gefinancierd met vreemd vermogen. Het is daarom noodzakelijk om de reserve van € 2,2 miljoen ook in te zetten om het financieringsrisico enigszins te beperken. Deze situatie is niet veel veranderd ten opzichte van de balans per 31-12-2015. Het aantrekken van leningen is geen probleem omdat de gemeenten garant staan, maar de vorengenoemde cijfers laten wel zien dat het aanwenden van de algemene reserve zal leiden tot een nog verdere verhoging van de financieringsbehoefte.

Wij vinden het buitengewoon spijtig dat wij u, als gevolg van niet te beïnvloeden landelijke besluitvorming, niet anders kunnen dan een wijziging op de begroting 2017 aan te bieden die leidt tot extra gemeentelijke bijdragen, bovenop de bijdragen die al eerder zijn vastgesteld. De totale gemeentelijke bijdragen voor het jaar 2017 komen daarmee op een bedrag van € 4.786.000,- (zie bijlage 6 bij de begroting).

Voor een uitgebreide toelichting op de cijfers verwijzen wij u korthedshalve naar de bijgevoegde herziene begroting en de daarin opgenomen informatie. De gewijzigde tekst en cijfers zijn in rood weergegeven.

Na vaststelling van deze herziene begroting komt deze herziene begroting 2017 in de plaats van de begroting die op 11 juli jl. door uw bestuur is vastgesteld.

Voorstel

Wij stellen u voor:

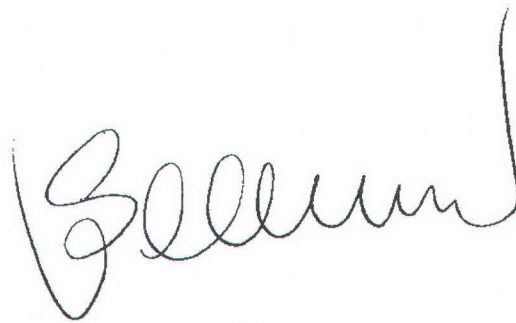
- de vaste gemeentelijke bijdrage voor het jaar 2017 vast te stellen op € 427,- per geplaatste Wsw-medewerker (per 1 januari 2016);
- de aanvullende gemeentelijke bijdrage voor het jaar 2017 vast te stellen op € 1.406,- per geplaatste Wsw-medewerker (per 1 januari 2016);
- de aanvullende gemeentelijke bijdragen te beschouwen als voorschot; de afrekening van de aanvullende gemeentelijke bijdragen 2017 geschiedt aan de hand van het werkelijke exploitatieresultaat op basis van de jaarrekening 2017;
- de herziene begroting 2017 vast te stellen, één en ander overeenkomstig het bijgevoegde ontwerpbesluit.

Roosendaal, 12 december 2016.

Het dagelijks bestuur van WVS-groep,
de secretaris, de voorzitter,

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, connected strokes that form a stylized representation of the name P.F.J.M. Havermans.

P.F.J.M. Havermans

A handwritten signature in black ink, featuring a large, prominent initial 'S' followed by a series of connected, rounded letters that form the name A.P.M.A. Schouw.

A.P.M.A. Schouw.

Het algemeen bestuur van WVS-groep;

gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur dd. 12 december 2016, no. 10 - 2016, no. 26/45
A;

gelet op de gemeenschappelijke regeling WVS-groep;

b e s l u i t :

1. De herziene begroting 2017 van WVS-groep vast te stellen, overeenkomstig de
gewaarmerkte bijlage;
2. de vaste gemeentelijke bijdrage in het exploitatieresultaat van WVS-groep op basis van de
herziene begroting 2017 van WVS-groep vast te stellen op € 427,- per geplaatste Wsw-
medewerker (peildatum 1 januari 2016) (overeenkomstig de verdeelsleutel zoals die is
bepaald in de gemeenschappelijke regeling);
3. de aanvullende gemeentelijke bijdrage in het exploitatieresultaat van WVS-groep op basis
van de herziene begroting 2017 van WVS-groep vast te stellen op € 1.406,- per geplaatste
Wsw-medewerker (peildatum 1 januari 2016) (overeenkomstig de verdeelsleutel zoals die is
bepaald in de gemeenschappelijke regeling).
4. te bepalen dat de vaste en aanvullende gemeentelijke bijdragen door de gemeenten per
maand worden betaald (uiterlijk de 15^e van de maand).

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van WVS-groep op
10 april 2017.

De secretaris,

De voorzitter,

P.F.J.M. Havermans

A.P.M.A. Schouw.

Pieter Havermans

Onderwerp: Ledenbericht: Verzamelwet 2017 leidt tot tegenvallende LIV-vergoedingen

Van: Monique van der Eijk [<mailto:monique@cedris.nl>]

Verzonden: dinsdag 8 november 2016 16:12

Aan: Monique van der Eijk

Onderwerp: Ledenbericht: Verzamelwet 2017 leidt tot tegenvallende LIV-vergoedingen



Aan: algemeen directeuren en controllers
c.c. directiesecretaresses

Geachte heer/mevrouw,

Vandaag is de Eerste Kamer akkoord gegaan met de Verzamelwet SZW 2017.

Deze beoogt technische mankementen in bestaande wetgeving en knelpunten in de uitvoering op te lossen.

De Verzamelwet wijzigt ook de Wet Tegemoetkomingen Loondomein (WTL). Deze aanpassing leidt tot een – voor het ministerie en ook voor ons – onbekend, onverwacht en vooral ongewenst resultaat:

De uitkeringen vanuit het Lage Inkomensvoordeel, dat met de WTL wordt geregeld, pakken voor de Wsw-doelgroep fors minder gunstig uit dan waarmee tot nu toe rekening werd gehouden.

Veel SW-bedrijven hebben in hun begroting met ingang van 2017 LIV-inkomsten opgenomen vanuit de verwachting dat veel van hun medewerkers qua fiscaal loon in de eerste tranche van 100%-110% WML zitten. Daarbij hoort een LIV-uitkering van € 2.000 - op basis van een 38-urige werkweek.

Door herberekening van de grondslagen van het LIV op basis van 40 uur, blijkt dit niet langer het geval. Per Wsw-medewerker kan hooguit nog een beroep worden gedaan op de bij de *tweede* tranche (110-125% WML) behorende uitkering van hooguit € 1.000.

Vanmorgen hebben wij de kwestie ambtelijk met het ministerie besproken en hebben laten weten dat wij deze nieuwe tegenvaller (na de 182 miljoen euro uit de mei-circulaire) een zeer kwalijke zaak vinden.

Door de staatssecretaris zijn nog zeer recent de LIV-inkomsten benoemd als verzachting van het ontoereikende Wsw-budget en bovendien als dekking van de kosten van nieuw beschut werk.

In reactie op het onbedoelde effect van de Verzamelwet wees het ministerie er vanmorgen op dat het LIV nog steeds leidt tot extra middelen, maar dat deze nu gewoon wat lager uitvallen.

Gemeenten en uitvoerders hebben echter reeds gerekend met een LIV-uitkering van € 2.000.

Hiermee nemen wij uiteraard geen genoegen. Hoewel, afhankelijk van de inschaling van medewerkers, de omvang van de tegenvaller per bedrijf uiteen zal lopen – zo'n 30 tot 60% minder LIV-inkomsten – schatten wij de totale omvang ervan voor de sector in op vele tientallen miljoenen euro's.

Op verzoek van het ministerie brengen wij de omvang nog nader in kaart. Wij vrezen voor het wegvallen van circa 50% van het LIV-effect.

U kunt er zeker van zijn dat wij deze kwestie en de extra tekorten die dit in de uitvoering oplevert, met de hoogste urgentie bij de Kamer zullen aankaarten in de aanloop naar de Begrotingsbehandeling SZW 2017.

Wat is er gebeurd?

Bij het inregelen van het LIV is – via een wijziging van de Wet op het minimumloon – geanticipeerd op de invoering van een minimumuurloon. Nu dat voorlopig is afgesprongen is het Ministerie op het laatste moment tegemoetgekomen aan de wens van de Kamer om de bandbreedtes van het LIV aan te passen:

- a. de bovengrens van de tweede tranche is opgehoogd naar 125% en
- b. het fictieve minimumuurloon wordt berekend op basis van een 40-urige in plaats van een 38-urige werkweek (NB de Wsw-cao gaat uit van 36 uur).

Daarmee is, aldus het ministerie, bereikt dat de doelgroep voor wie het LIV bedoeld is, nu onder de faciliteit valt. Omdat het een generiek instrument is heeft het ministerie verzuimd om te kijken wat dit betekent voor de verschillende groepen in de twee tranches. Het gevolg van de onder b. genoemde wijziging is bij parlementaire indiening helaas niet onderkend, namelijk dat, inclusief vakantietoeslag en eindejaarsuitkering, het fictieve uurloon van geen enkele Wsw-medewerker meer in de tranche 100%-110% WML zit (namelijk op minstens 111% WML).

Advies

Wij adviseren u, gezien de komende begrotingsbehandelingen, uw bestuurder hierover per direct te informeren en aanpassing van uw begroting voor te bereiden.

Wij houden u op de hoogte.

Met vriendelijke groet,

Jan-Jaap de Haan,
directeur
tel. 06 – 51 84 40 20



Sociale werkbedrijven
in vogelvlucht



Cedris | Koningin Wilhelminalaan 3, 3527 LA Utrecht | Postbus 8151, 3503 RD Utrecht | 030 2906800 | info@cedris.nl | www.cedris.nl

*Cedris is de landelijke vereniging voor sociale werkgelegenheid en re-integratie. De leden van Cedris zorgen voor een goede match op de arbeidsmarkt tussen werkgevers en mensen met een vergrote afstand tot de arbeidsmarkt. Hiervoor maken ze gebruik van de **zes instrumenten** voor een succesvolle uitvoering van de Participatiewet en de banenafpraak.*