

OPLEGNOTITIE

Datum : 13-06-2017
Auteur : T.J.M.H. Vroemen
Portefeuillehouder : H.M.L. Dauven
Datum stuk : 13 juni 2017
Aantal pagina's : 4

ONDERWERP

Bijgevoegd treft u ter zienswijze de begroting 2018 met meerjarenraming 2019-2021 en ter informatie de concept jaarrekening 2016 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg (GR WOZL) aan.

AANLEIDING

Op grond van artikel 29 van de GR WOZL wordt de begroting met meerjarenraming vóór vaststelling door het Algemeen Bestuur aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten zodat deze een zienswijze kunnen indienen. Vaststelling van de begroting 2018 met meerjarenraming 2019-2021 van de GR WOZL is voorzien in de vergadering van het Algemeen Bestuur van WOZL op 13 juli 2016. Daarna zullen de stukken binnen twee weken worden verstuurd aan Gedeputeerde Staten van de Provincie Limburg. Aan de hand van de voorliggende stukken kan de gemeenteraad toetsen in hoeverre de uitvoeringsorganisatie op schema ligt met het verwezenlijken van de inhoudelijke en financiële doelstellingen en hier, door het uitspreken van een zienswijze, een oordeel over geven.

CONCEPT JAARREKENING 2016 GR WOZL

Het gerealiseerde resultaat van de GR WOZL, inclusief de verbonden partijen, komt over het boekjaar 2016 uit op een tekort van € 7.567.000. Dit bedrag is de gezamenlijke bijdrage van de deelnemende gemeenten in de GR. Het is € 850.000 gunstiger dan op basis van de tweede begrotingswijziging van 2016.

Het gunstigere resultaat komt deels door beter presterende uitvoeringsorganisatie WOZL dan in de tweede begrotingswijziging voorzien, maar vooral doordat nu een Bonus begeleid werken werd uitgekeerd over het jaar 2014. Deze bonus bedroeg € 602.000 en was niet bekend en daardoor ook niet begroot. Per jaareinde 2016 bedroeg het eigen vermogen van de GR WOZL € 1.293.000.

Onderstaande tabel geeft de afrekening weer voor de gemeente Valkenburg aan de Geul: te ontvangen op basis van 2^e begrotingswijziging en realisatie: € 16.225.

AFREKENING 2016	begroting wijziging	realisatie	saldo
Arbeidsjaren (subsidie)	2.316.409	2.318.471	-2.062
Bijdrage resultaat bedrijfsvoering	9.637	6.891	2.746
Bijdrage resultaat subsidiedifferentiatie	-28.335	-28.089	-246
Bijdrage resultaat WOZL bv's	186.068	180.123	5.945
Bijdrage transitie	-	2.908	-2.908
Bonus Begeleid Werken 2014		-12.750	12.750
Totaal te ontvangen obv 2e begr. wijz.2016			16.225

Hieronder zijn een de KPI's (Key Performance indicators) weergegeven, zoals opgenomen in de 2^e begrotingswijziging 2016:

- Realisatie Wsw in % van taakstelling: 100 (taakstelling 3.827 AJ (ArbeidsJaren); realisatie 3.815 AJ)
- Resultaat in % van de begroting: 90 (verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen begroot op € 8.439.000,-; realisatie is € 7.567.000,-; dus € 872.000,- beter dan begroot = 90%)
- Ziekteverzuim in %: 16 (taakstelling was 15,2%; realisatie 15,9%)
- Uitstroom aantal personen: 231 (180 medewerkers was begroot; realisatie 231)
- Doorstroom in FTE van Beschut naar Detachering: 55 (125 was begroot echter 55 is gerealiseerd)

In de gemeentelijke jaarrekening 2016 is rekening gehouden met een nog te ontvangen bedrag van 13.930,-. Het voordelige verschil van 2.295,- zal worden toegevoegd aan de reserve sociaal domein.

BEGROTING 2018 MET MEERJARENRAMING 2019 - 2021 GR WOZL

De tabel hieronder geeft een tijdbeeld van begrotingen, wijzigingen en realisatie. Zodoende ontstaat een helder overzicht over het verleden en de toekomst.

WOZL	2e begr. Wijz.	realisatie	begroting	1e begr wijz	begroting	begroting	begroting	begroting
Rubriek:	2016	2016	2017	2017	2018	2019	2020	2021
bedrijfsvoering	-386	-276	-377	-377	-420	-442	-442	-442
uitvoering wsw	1.134	1.124	1.118	1.356	1.271	1.193	1.098	1.098
uitvoering wiv/id	-	-	-	-	-	-	-	-
wvozl1 bv	-9.047	-8.758	-6.802	-9.844	-11.834	-13.296	-13.299	-13.299
peroneelskosten wsw	-40	-18	-	-	-	-	-	-
transitie	-	-244	-	-	-	-	-	-
Bonus begeleid werken (2014)	-	604	-	-	-	-	-	-
Kerstensprojecten	-100	-	-	-	-	-	-	-
financiering&alg dekkingsmid.	-8.439	-7.568	-6.061	-8.865	-10.983	-12.545	-12.643	-12.643

De financiering en algemene middelen stijgt van € 7.568.000 (concept realisatie 2016) met € 5.075.000 naar € 12.643.000 in 2021. De verslechtering zit in de rubriek Verbonden partijen (lees Wozl1 BV) en dan volledig in het subsidie resultaat. Het subsidieresultaat is voor de uitvoeringsorganisatie nagenoeg niet wezenlijk te beïnvloeden.

Ter illustratie: De begrote realisatie Wsw (conform 1^e begrotingswijziging 2017) voor 2017 komt uit op totaal 3.645,53 AJ en die voor 2018 op 3.466,88 AJ. Tevens neemt de subsidie in het begrotingsjaar 2018 t.o.v. het begrotingsjaar 2017 verder af als gevolg van de subsidiekorting met € 790 per AJ. De daling van 179 AJ, de subsidiekorting en de ingerekende LPO (Loon Prijs Ontwikkeling) hebben per saldo een verlaging van de subsidie van € 5,6 miljoen van de deelnemende gemeenten tot gevolg.

Het is een uitdaging om de sterk verminderde subsidiebijdrage zo goed mogelijk op te vangen. Dit gaat men doen door de beweging van "binnen naar buiten" binnen Beschut OZL bv voor te zetten. Meer Wsw-medewerkers zullen middels detachering aan het werk gaan en minder medewerkers in een beschutte omgeving.

KPI's 2018:

- Resultaat: het begroot resultaat in de begroting 2018 bedraagt: € -11.834.000
- Doorstroom van beschut naar detachering:
 - A: 75 AJ van beschut naar detachering
 - B: detachering van 160 AJ als gevolg van vervreemding van de draaiboornactiviteit
- Uitstroom op basis van natuurlijk verloop: 174 AJ; 104 AJ als gevolg van AOW en 70 middels andere oorzaken.
- Realisatie van de fictieve Wsw taakstelling: 3.467

Cijfers specifiek voor de Gemeente Valkenburg aan de Geul

Valkenburg aan de Geul	2e begr. Wijz.	realisatie	begroting	1e begr wijz	begroting
	2016	2016	2017	2017	2018
totaal financiering	186.068	180.123	114.038	183.755	223.438
subsidie	2.316.409	2.318.471	2.088.559	2.126.067	2.001.256
totale bijdrage	2.502.477	2.498.594	2.202.597	2.309.822	2.224.694
Valkenburg aan de Geul	realisatie	realisatie	begroting	1e begr wijz	begroting
	2015	2016	2017	2017	2018
arbeidsjaren VadG	92,96	91,07	83,74	84,70	80,76
subsidie per arbeidsjaar	25.503	25.457	24.941	25.101	24.781
subsidie totaal	2.370.759	2.318.369	2.088.559	2.126.055	2.001.314

De financiële consequenties voor de gemeentelijke begroting 2018-2021 zijn vertaald in de kadernota 2017.

VOORSTEL

Wij stellen voor:

1. Bij wijze van zienswijze in te stemmen met de begroting 2018 met meerjarenraming 2019-2021 met dien verstande dat:
 - Dashboard Managementinformatie:
Het dashboard wordt verder ontwikkeld met aanvullende indicatoren (KPI's) die invloed (kunnen) hebben op het resultaat, zodat de effecten van keuzes en bijsturing inzichtelijk worden. Momenteel zijn er reeds aantal KPI's ontwikkeld.
 - Beschut 2.0:
Doel is te komen tot een zo klein mogelijk beschutte werkomgeving voor die Wsw-medewerkers die (ook niet via groepsdetachering) naar buiten zijn te plaatsen. Er is een Ondernemingsplan Beschut 2.0 opgesteld.
 - Trajectplannen: voor alle medewerkers wordt een trajectplan opgesteld. Dit ondersteunt mede de ingezette strategische richting om medewerkers van binnen naar buiten duurzaam te plaatsen.
 - Vervreemdingen "draaiboomactiviteiten" en "catering":
Vanuit het beleidskader om geen risicovolle en kapitaalintensieve activiteiten meer uit te voeren zijn gesprekken gestart te vervreemding van beide activiteiten.
2. Kennis te nemen van de jaarrekening 2016.

RISICO'S

De GR WOZL en de verbonden partijen hebben nauwelijks beschikking over een eigen weerstandsvermogen. Dat betekent dat risico's die zicht voordoen volledig ten laste van de deelnemende gemeenten worden gebracht. De deelnemende gemeenten zijn uiteindelijk risicodragers.

De risico's voor GR WOZL:

- LPO 2017 van 2% (kans laag) kan een impact hebben van - € 1.800.000. Dit indien geen LPO over 2018 wordt toegekend
- LPO 2017 van 2% (kans laag) kan een impact hebben van - € 1.500.000. Dit indien geen LPO over 2017 wordt toegekend
- Korting AJ (kans hoog) kan een impact hebben van +/- € 364.00. Indien de korting per AJ wijzigt met € 100 heeft dit een impact van € 350.000
- Pensioenpremie (kans hoog) kan een impact hebben van - € 500.000. Indien de premie voor de werkgever stijgt met 1% bedraagt het risico € 500.000
- Operationeel resultaat WOZL1 BV (kans middel). Er is geen reservering in de begroting 2018 WOZL1 BV gevormd ter afdekking van operationele risico's.

FINANCIËLE GEVOLGEN EN DEKKING

De gemeentelijke begroting is gebaseerd op de eerste begrotingswijziging 2017 WOZL, inclusief meerjarenraming 2018-2020.

De begroting 2018 en meerjarenbegroting 2019-2021 wijkt niet af van de cijfers zoals opgenomen in de eerste begrotingswijziging 2017 WOZL, met dien verstande dat het jaar 2021 is toegevoegd en de cijfers identiek zijn als het jaar 2020.

De cijfers staan weergegeven op pagina 2.

ZIENSWIJZE

Wij verzoeken u vriendelijk uw zienswijze aangaande de begroting 2018 met meerjarenraming 2019-2021 WOZL schriftelijk kenbaar te maken aan het college. Indiening is mogelijk via de griffie van ? 2017 tot en met ? 2017.

VERVOLGPROCEDURE

Aan de hand van de binnengekomen zienswijzen neemt het college een definitief besluit. Na besluitvorming wordt het Algemeen bestuur WOZL schriftelijk geïnformeerd.

BIJLAGEN

Bijlage 1	De concept Begroting 2018 met meerjarenraming 2019-2021 & Conceptjaarrekening 2016 GR WOZL (inclusief accountantsverklaring)
-----------	--

Vertrouwende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Hoogachtend,

Wethouder H.M.L. Dauven