

Raadsnota

Raadsvergadering d.d.: 11 juli 2016

Agenda nr:

Onderwerp: Begroting 2017 met meerjarenraming 2018-2020 (ter zienswijze) en Jaarrekening 2015 (ter kennisname) Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg

Aan de gemeenteraad,

1. Doel, Samenvatting en Advies van het raadsvoorstel

Bijgevoegd treft u ter zienswijze de begroting 2017 met meerjarenraming 2018-2020 en ter informatie de jaarrekening 2015 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg (GR WOZL) aan. 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 2017 met meerjarenraming 2018-2020 van de GR WOZL is voorzien in de vergadering van het Algemeen Bestuur van WOZL op 7 juli 2016. Daarna zullen de stukken vóór 15 juli 2016 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.

Wij stellen voor:

1. Bij wijze van zienswijze in te stemmen met de begroting 2017 met meerjarenraming 2018-2020 met dien verstande dat:
 - Het dashboard verder wordt ontwikkeld met aanvullende indicatoren die invloed (kunnen) hebben op het resultaat, zodat de effecten van keuzes en bijsturing inzichtelijk worden.
 - Een werkladder wordt ontwikkeld waarbij per dienstverleningsproduct (beschut, detachering et cetera) de actuele stand in arbeidsjaren en de ambitie inzichtelijk wordt gemaakt. Naast aantallen bevat deze ladder ook financiële informatie.
 - Een monitor wordt ontwikkeld waarbij tussentijds de gerealiseerde arbeidsjaren afgezet worden tegen de begroting met meerjarige prognose.
 - Dashboard en werkladder op kwartaalbasis beschikbaar worden gesteld en de monitor arbeidsjaren elke twee maanden.
 - De huidige rapportages uitgebreid worden met informatie over de resultaten van de uitvoeringsinstanties, anders dan de WOZL BV's, waar WOZL een inkooprelatie mee heeft, zoals detacheringen bij andere uitvoeringsorganisaties.
2. Kennis te nemen van de jaarrekening 2015.

Opgemerkt wordt dat de gevraagde (doorontwikkeling van) instrumenten als genoemd onder 1, noodzakelijk worden geacht voor een betere sturing op de meerjarige beïnvloedbare kosten. De Participatiewet en daarmee samenhangende bezuinigingsplannen van de overheid hebben ingrijpende gevolgen. Al vanaf 1 januari 2015 daalt de fictieve rijksbijdrage. WOZL heeft hiervoor, binnen de gestelde opdracht van het Algemeen Bestuur van de GR WOZL, een ondernemingsplan opgesteld hetgeen de basis is geweest voor de 1^{ste} begrotingswijziging 2016 en de begroting van 2017. Een groot gedeelte van de kosten in de Wsw, w.o. loonkosten, is niet beïnvloedbaar. Op de kosten huisvesting, begeleiding, overhead kunnen SW-bedrijven proberen efficiencywinst te behalen. Maar vooral in- door- en uitstroom van werknemers heeft een positief effect op het resultaat en een duurzame plaatsing van Wsw werknemers.

2. Situatie / Aanleiding / Probleem

Zie 1.

3. Relatie met bestaand beleid

De uitvoering van de taken voortvloeiende uit de inmiddels vervallen Wet Sociale werkvoorziening (WSW) zijn opgedragen aan de GR WOZL.

4. Gewenst beleid en mogelijke opties

Begroting 2017 met meerjarenraming 2018 - 2020 GR WOZL

In de begroting 2017 met meerjarenraming 2018-2020 GR WOZL is van de bekende relevante ontwikkelingen het financieel effect doorgerekend. Ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2016 daalt in 2017 de benodigde tekortfinanciering van de gemeenten met 1,5 mln. In 2018 met 1,7 mln. en in 2019 met € 1,5 mln.

Mutaties ten opzichte van eerdere meerjarenbegroting

x € 1.000	2017	2018	2019
CAO Wsw	498	496	306
CAO niet Wsw	87	87	87
Lage Inkomens Voordeel	1.372	1.295	1.225
ICT systemen	300	0	0
Arbeidsjaren	20	25	25
Resultaat verbetering	1.503	1.729	1.469

De voordelen ten opzichte van de 1e begrotingswijziging 2016 zijn met name het resultaat van externe ontwikkelingen, te weten:

1. In de begroting 2017 met meerjarenraming 2018-2020 zijn de effecten van de nieuwe cao opgenomen. De nieuwe CAO WSW leidt, rekening houdend met de toegezegde compensatie van de staatssecretaris van het Ministerie van Sociale Zaken, tot een loonkostenvoordeel in de jaren 2017 en 2018. Opgemerkt dient te worden dat er als gevolg van de nieuwe CAO in 2016 WSW sprake is van circa € 0,8 mln. aan hogere lasten die in 2017 en 2018 gecompenseerd worden. Voor de begroting 2017 met meerjarenraming 2018-2020 is er vanuit gegaan dat de pensioenpremies op het niveau van 2016 blijven.

2. In de begroting 2017 met meerjarenraming 2018-2020 zijn de effecten van het Lage Inkomens Voordeel doorgerekend. Het Lage Inkomens Voordeel wordt geregeld in de Wet tegemoetkoming loondomein. De branchevereniging Cedris heeft bevestigd dat met ingang van 2017 deze wet ook van toepassing is op medewerkers met een WSW indicatie. Het Lage Inkomens Voordeel betekent een verlaging van de werkgeverslasten voor werknemers die minder verdienen dan 120 % van het minimumloon. Het voordeel is in de begroting 2017 met meerjarenraming 2018-2020 ingerekend voor 70%. Het concrete voordeel is nog niet exact in te schatten omdat dit mede afhankelijk is van het verloop en de opbouw van het personeelsbestand en de marktwerking. In de bijstelling is rekening gehouden dat een deel van dit voordeel ten gunste van de gemeentelijke werkbedrijven komt als gevolg van een lagere doorbelasting van loonkosten.

3. In de begroting 2017 met meerjarenraming 2018-2020 is incidenteel een bedrag van € 0,3 mln. voorzien voor de benodigde aanpassing en vervanging van de ICT-systemen.

4. De hogere realisatie van arbeidsjaren in 2015 werkt door in 2016 en volgende jaren en is in de begroting 2017 met meerjarenraming 2018-2020 verwerkt.

De volgende ontwikkelingen zijn niet verwerkt in de begroting:

1. De begroting 2017 met meerjarenraming 2018-2020 mist nog belangrijke kengetallen die ten tijde van dit schrijven nog niet beschikbaar zijn, zoals de rijksbijdrage die wij als gemeenten ontvangen. Deze rijksbijdrage wordt geactualiseerd in de meicirculaire gemeentefonds 2016 van het Rijk. De begroting 2017 met meerjarenraming 2018-2020 zal dan, bij een belangrijke afwijking, middels de 1ste begrotingswijziging 2017 worden aangepast.

2. In de begroting 2017 met meerjarenraming 2018-2020 zijn eenmalige frictiekosten niet opgenomen. De frictiekosten kunnen ontstaan door de vermindering van het aantal arbeidsjaren, de integratie met het WSP, de vervreemding van de draadboom activiteiten, de nieuwe beschutte werkomgeving vanaf 2017 en de kwalitatieve verbetering van de ondersteunende activiteiten. De frictiekosten zijn afhankelijk van de te maken keuzes in 2016 voor de hier voorgenoemde thema's. Deze keuzes kunnen eveneens leiden tot een ander niveau van de structurele kosten in de begroting 2017 met meerjarenraming 2018-2020.

3. Op verzoek van de gemeenten Gulpen-Wittem, Vaals en Valkenburg aan de Geul wordt een voorstel uitgewerkt aangaande uittreding uit de GR WOZL. De meerjarige financiële gevolgen voor de achterblijvende gemeenten zijn thans nog niet bekend.

4. De meerjarenraming is voor 2020 nog niet volledig doorgerekend. Dit betreft met name de resultaten van de bedrijfsvoering en van de BV's. In de voorliggende begroting zijn deze vooralsnog gelijk gesteld aan die van 2019.

In de begroting 2017 met meerjarenraming 2018-2020 is evenals in de 1^{ste} begrotingswijziging 2016 met een hoger subsidiebedrag per Arbeidsjaar gerekend. WOZL houdt rekening met een jaarlijkse korting per arbeidsjaar ten opzichte van € 25.441 in 2016. In de diverse circulaire van het Rijk is gerekend met een subsidiebedrag van € 25.411 in 2016. Uit de meicirculaire zal moeten blijken hoe de opbouw en verdeling van de integratie-uitkering voor het onderdeel WSW er daadwerkelijk uitziet en wat de taakstelling voor Valkenburg aan de Geul is. Indien nodig kan het subsidiebedrag nog bijgesteld worden in een volgende begroting. Volledigheidshalve wordt opgemerkt dat een lager subsidiebedrag zal leiden tot een hogere tekortfinanciering.

Gevolgen mutaties begroting 2017 met meerjarenraming 2018-2020 GR WOZL

x € 1.000	2017	2018	2019	2020
Geraamd resultaat begroting 2017 met meerjarenraming 2018-2020	6.060	6.363	7.774	7.833

5. Het bestuur van GR WOZL heeft besloten om de bonus-malusregeling met ingang van het planjaar 2016 af te schaffen. Dat heeft voor de gemeente Valkenburg aan de Geul aanzienlijke gevolgen. Op basis van de onlangs geactualiseerde meerjarenbegroting van WOZL, waarin ook met de optredende verschuivingen tussen de gemeenten als gevolg van de bonus-malusverrekening rekening wordt gehouden, participeren wij voor de volgende bedragen in de Gemeenschappelijke Regeling:

Planjaar 2016	€ 143.116
Planjaar 2017	€ 114.041
Planjaar 2018	€ 120.531
Planjaar 2019	€ 148.964
Planjaar 2020	€ 150.454

Op basis van de oude regeling, dus vóór de afschaffing van de bonus-malusregeling, waren in de genoemde planjaren de volgende bedragen begroot:

Planjaar 2016	€ 5.645
Planjaar 2017	€ 5.591
Planjaar 2018	€ 8.400
Planjaar 2019	€ 14.406
Planjaar 2020	€ 14.406

Concreet gaat het dan om de volgende tekorten:

Planjaar 2016	€ 137.471
Planjaar 2017	€ 108.450
Planjaar 2018	€ 112.131
Planjaar 2019	€ 134.558
Planjaar 2020	€ 136.048

Deze tekorten zullen ten laste gebracht worden van het sociale domein. Voorts worden de mogelijkheden aangaande dekking van deze tekorten uit het product groenvoorziening nader bezien (omdat de tekorten deels door dit product worden veroorzaakt). Wij komen daar in een later stadium nog op terug.

- Jaarrekening 2015 GR WOZL

Het gerealiseerde resultaat van de GR WOZL in 2015 is € 0,8 mln. gunstiger dan begroot, waardoor een lagere tekortfinanciering van de deelnemende gemeenten nodig is. Per saldo zijn WOZL-breed 30,8 arbeidsjaren meer gerealiseerd, hetgeen voor WOZL een extra subsidiebijdrage van € 0,8 mln. betekent. Met name als gevolg van deze hogere baten valt de tekortfinanciering voor de gemeenten € 0,8 mln. lager uit ten opzichte van de 2e begrotingswijziging 2015. Van gemeenten die meerarbeidsjaren hebben gerealiseerd wordt een hogere bijdrage gevraagd. Voor gemeenten met onderrealisatie is er sprake van een voordelig effect. Het resultaat van de BV's komt nagenoeg overeen met de 2^{de} begrotingswijziging. De kosten voor het opvolgende werkgeverschap bedragen € 5,6 mln. en zijn conform de 2^{de} begrotingswijziging 2015. Ten opzicht van de 2^{de} wijziging van de begroting 2015 betekent dit, dat de gemeente Valkenburg aan de Geul een vordering heeft op WOZL ter grootte van € 147.118,-. Hiermee is in de gemeentelijke jaarrekening 2015 rekening gehouden.

5. Samenwerking

De GR WOZL is door de 11 gemeenten in Parkstad en Heuvelland opgericht als Gemeenschappelijke Regeling en voert namens hen de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit. De betrokken gemeenten zijn: Brunssum, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, landgraaf, Nuth, Onderbanken, Simpelveld, Vaals, Valkenburg aan de Geul en Voerendaal. De uitvoering van de Wsw houdt het beheer, de voorbereiding op passende tewerkstelling en de voorbereiding van de aanvraag van herindicaties in. Daarbij hoort de begeleiding van medewerkers met een Wsw-indicatie naar een passende werkplek en het toezicht daarop. Tevens beheert en verantwoordt de GR WOZL de gemeentelijke budgetten die voor de sociale werkvoorziening zijn vrijgemaakt.

Opgemerkt wordt dat de gemeente Valkenburg aan de Geul voor wat betreft de uitvoering van de Participatiewet gericht is op de regio Maastricht-Heuvelland. Voor de uitvoering van de oude, inmiddels vervallen Wsw, werkt de gemeente Valkenburg aan de Geul van oudsher samen met de Parkstadgemeenten. De gemeente loopt het risico dat beleidskeuzes en veranderingen, die extra kosten met zich meebrengen, ook door de gemeente opgebracht moeten worden terwijl de gemeente daar geen baat bij heeft. Uittreden van de WOZL staat hoog op de agenda. Het overleg over uittreden en de onderhandelingen over de condities lopen. De gemeente Valkenburg aan de Geul trekt hierbij tezamen met Gulpen-Wittem en Vaals op.

6. Aanbestedingen

Niet van toepassing.

7. Financiën

Zie 4.

8. Communicatie

Na besluitvorming door uw raad wordt het Algemeen Bestuur van WOZL schriftelijk geïnformeerd. Op 7 juli 2016 is de behandeling van de onderhavige stukken voorzien in het Algemeen Bestuur van WOZL. De zienswijzen van de raden van de deelnemende WOZL gemeenten worden bij de discussies en afwegingen betrokken. Vervolgens worden de stukken voorgelegd aan Gedeputeerde Staten.

9. Afwegingen en Advies

Wij stellen voor:

1. Bij wijze van zienswijze in te stemmen met de begroting 2017 met meerjarenraming 2018-2020 met dien verstande dat:
 - Het dashboard verder wordt ontwikkeld met aanvullende indicatoren die invloed (kunnen) hebben op het resultaat, zodat de effecten van keuzes en bijsturing inzichtelijk worden.
 - Een werkladder wordt ontwikkeld waarbij per dienstverleningsproduct (beschut, detachering et cetera) de actuele stand in arbeidsjaren en de ambitie inzichtelijk wordt gemaakt. Naast aantallen bevat deze ladder ook financiële informatie.
 - Een monitor wordt ontwikkeld waarbij tussentijds de gerealiseerde arbeidsjaren afgezet worden tegen de begroting met meerjarige prognose.
 - Dashboard en werkladder op kwartaalbasis beschikbaar worden gesteld en de monitor arbeidsjaren elke twee maanden.
 - De huidige rapportages uitgebreid worden met informatie over de resultaten van de uitvoeringsinstanties, anders dan de WOZL BV's, waar WOZL een inkooprelatie mee heeft, zoals detacheringen bij andere uitvoeringsorganisaties.
2. Kennis te nemen van de jaarrekening 2015.

10. Bijlagen

- Begroting 2017 met meerjarenraming 2018-2020 WOZL
- Jaarrekening 2015 WOZL
- Concept accountantsverklaring jaarrekening 2015 WOZL

Het college van burgemeester en wethouders van Valkenburg aan de Geul,

L.T.J.M. Bongarts
algemeen directeur/gemeentesecretaris

Drs. M.J.A. Eurlings
burgemeester



De raad van de gemeente Valkenburg aan de Geul,

Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders de dato; 31 mei 2016

Gehoord de raadsadviescommissie Sociaal Domein d.d. 27 juni 2016

B e s l u i t :

1. Bij wijze van zienswijze in te stemmen met de begroting 2017 met meerjarenraming 2018-2020 met dien verstande dat:
 - Het dashboard verder wordt ontwikkeld met aanvullende indicatoren die invloed (kunnen) hebben op het resultaat, zodat de effecten van keuzes en bijsturing inzichtelijk worden.
 - Een werkladder wordt ontwikkeld waarbij per dienstverleningsproduct (beschut, detachering et cetera) de actuele stand in arbeidsjaren en de ambitie inzichtelijk wordt gemaakt. Naast aantallen bevat deze ladder ook financiële informatie.
 - Een monitor wordt ontwikkeld waarbij tussentijds de gerealiseerde arbeidsjaren afgezet worden tegen de begroting met meerjarige prognose.
 - Dashboard en werkladder op kwartaalbasis beschikbaar worden gesteld en de monitor arbeidsjaren elke twee maanden.
 - De huidige rapportages uitgebreid worden met informatie over de resultaten van de uitvoeringsinstanties, anders dan de WOZL BV's, waar WOZL een inkooprelatie mee heeft, zoals detacheringen bij andere uitvoeringsorganisaties.

2. Kennis te nemen van de jaarrekening 2015.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van 11 juli 2016.

De raad voornoemd,

Mr. J.W.L. Pluijmen
griffier

Drs. M.J.A. Eurlings
voorzitter