

Oplegnotitie

Onderwerp	2 ^e begrotingswijziging 2016 Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg
Portefeuillehouder	Wethouder H.M.L. Dauven
Datum	10 november 2016
Bijlagen	2 ^e begrotingswijziging 2016 Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg

Geachte leden van de raad,

Bijgevoegd treft u de 2e begrotingswijziging 2016 Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg (WOZL) aan. Op grond van de Gemeenschappelijke Regeling WOZL dient WOZL begrotingen en begrotingswijzigingen vóór vaststelling door het Algemeen Bestuur aan te bieden aan de raden van de deelnemende gemeenten zodat deze een zienswijze kunnen indienen. Vaststelling van de tweede begrotingswijziging is voorzien in de vergadering van het Algemeen Bestuur van WOZL op 15 december 2016. Daarna zullen de stukken binnen 14 dagen worden verstuurd aan Gedeputeerde Staten van de Provincie Limburg. WOZL verzoekt de raden om uiterlijk 5 december 2016 het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke regeling WOZL te informeren over haar standpunt.

Op 15 maart 2016 is bij wijze van zienswijze ingestemd met de 1e begrotingswijziging 2016 WOZL met meerjarenraming 2017-2019. Op 31 maart 2016 is deze door het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling WOZL vastgesteld.

Aanleiding 2^e begrotingswijziging 2016 WOZL

De nu voorliggende 2^e begrotingswijziging 2016 wordt aangeboden omwille van de volgende redenen:

1. De nieuwe CAO Wsw 2016-2018
2. De mei-circulaire 2016 van het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW)
3. De ontwikkeling van de arbeidsjaren in 2016
4. De financiële ontwikkeling van de verbonden partij WOZL 1 BV
5. Het besluit van het Algemeen Bestuur om het resultaat van de verbonden partij WOZL 1 BV naar de deelnemende gemeenten te verdelen op basis van het aantal arbeidsjaren per 1 januari 2016
6. Aanvullende effecten van de regelingen CAR UWO

Bijstelling 2e begrotingswijziging 2016 WOZL t.o.v. 1^e begrotingswijziging 2016 WOZL

In de 2^e begrotingswijziging 2016 WOZL zijn de effecten van de nieuwe CAO Wsw opgenomen, de hogere bezetting in arbeidsjaren, de effecten van de nieuwe CAR-UWO, de mei-circulaire 2016 en de ontwikkeling van het netto resultaat WOZL 1 BV.

Het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen bedraagt € 8.439.000 en is daarmee € 994.000 slechter dan begroot.

De overschrijding wordt veroorzaakt door hogere loonkosten als gevolg van de nieuwe CAO Wsw. De effecten van de nieuwe CAO Wsw zijn niet in de 1^e begrotingswijziging 2016 WOZL verwerkt. Daarnaast zijn de arbeidsjaren voor geheel 2016 26 arbeidsjaren hoger dan begroot.

- **Financiering en algemene dekkingsmiddelen WOZL-breed (x € 1.000)**

Financiering en algemene dekkingsmiddelen	2^e begrotingswijziging 2016 GR WOZL
1 ^e begrotingswijziging 2016	- 7.445
2 ^e begrotingswijziging 2016	- 8.439
Realisatie verslechtering	- 994
Hogere rijkssubsidie a.g.v. meer arbeidsjaren en hogere bijdrage per arbeidsjaar	956
Hogere lasten aan uitvoeringsorganisatie a.g.v. meer arbeidsjaren	- 895
Hogere doorbelasting aan WOZL B.V. 's a.g.v. hogere loonkosten Wsw	2.661
Hogere loonkosten Wsw	2.701
Hogere bijdrage exploitatie WOZL B.V.	- 899
Overige effecten	- 116
Realisatie verslechtering	- 994

- **De nieuwe CAO Wsw 2016 - 2018**

De effecten van de nieuwe cao Wsw zijn niet in de 1^e begrotingswijziging 2016 WOZL opgenomen. De 1^e begrotingswijziging 2016 WOZL is aangeboden aan het Algemeen Bestuur van WOZL op 15 december 2015. De afspraken van de nieuwe cao Wsw waren toen nog niet bekend. Dit risico is benoemd in de risicoanalyse van de 1^e begrotingswijziging. De hogere loonkosten als gevolg van de nieuwe cao Wsw komen in 2016 uit op € 1,1 miljoen

- **De mei-circulaire**

De arbeidsjaren (AJ) voor de deelnemende gemeenten in de mei-circulaire 2016 zijn hoger dan de arbeidsjaren in de 2^e begrotingswijziging 2016 WOZL. Dit leidt tot een hogere rijksbijdrage van € 2.2 miljoen naar gemeenten ten opzichte van de bijdrage van de deelnemende gemeenten naar WOZL op basis van de 2^e begrotingswijziging WOZL 2016. Per gemeente kan dit verschillen.

- **De ontwikkeling van de arbeidsjaren in 2016**

In de 1^e begrotingswijziging WOZL is uitgegaan van een totaal aantal arbeidsjaren voor geheel 2016 van 3.791 AJ's. Het aantal arbeidsjaren in de 2^e begrotingswijziging 2016 WOZL bedraagt 3.827,11 AJ is daarmee 36 AJ hoger dan begroot. Voor Valkenburg aan de Geul daarentegen is er sprake van een daling. In de 1^e begrotingswijziging werd uitgegaan van 92.48 AJ, in de 2^e begrotingswijziging is het aantal naar beneden bijgesteld, namelijk 90,99 en zijn er specifiek voor Valkenburg lagere kosten.

In de 1^e begrotingswijziging 2016 WOZL is uitgegaan van een rijkssubsidie per AJ van € 25.441. Dit is destijds besproken met en bevestigd door het ministerie van SZW. Uit de cijfers gebaseerd op de Wsw statistiek blijkt thans dat het aantal AJ hoger is dan voorzien in de uitstroombegroting van het Rijk. Vanaf 2015 worden de opgavecijfers niet meer door gemeenten aangeleverd via SISA, maar door de SW bedrijven zelf.

Het Rijk baseert zich vanaf 2015 op de realisatiecijfers van de SW bedrijven met een statistiek. Het Rijk rekent voor Valkenburg aan de Geul vanaf de meicirculaire met een hoger gerealiseerd aantal AJ (+ 27 AJ). Gezien de impact van deze van deze cijfers wordt geadviseerd, de opgave van AJ in een specifieke verklaring van de accountant WOZL op te nemen bij de controle op de jaarrekening.

Het macrobudget voor de Wsw is voor 2016 en latere jaren in de mei-circulaire van het Rijk verhoogd, hierin is echter de loonprijsontwikkeling (LPO) en de jaarlijkse verlaging van het bedrag per AJ verdisconteerd. Omdat er op macroniveau relatief meer arbeidsjaren zijn gerealiseerd, daalt het bedrag meer dan de voorziene € 500 per arbeidsjaar.

De vergoeding van de cao Wsw werd gedurende het jaar ingevoerd en heeft niet op heel 2016 betrekking, in tegenstelling tot de Rijkssubsidie. Het nadelig effect van de Rijkssubsidie op macroniveau is door de vergoeding cao Wsw in 2016 beperkt gebleven.

- **De financiële ontwikkeling van de verbonden partij WOZL 1 BV**

Het operationeel resultaat van WOZL 1 BV is € 1.000.000 hoger dan begroot. Het subsidieresultaat van WOZL 1 BV (loonkosten Wsw minus rijkssubsidie Wsw vanuit gemeenten) is € 1.900.000 lager dan

begroot. Per saldo is het netto resultaat (operationeel en subsidieresultaat samen) € 899.000 slechter dan begroot. De hogere loonkosten zijn gedeeltelijk gedeeltelijk gecompenseerd door een beter resultaat uit de bedrijfsvoering.

- **Het besluit om het resultaat van de verbonden partij WOZL 1 BV naar de deelnemende gemeenten te verdelen o.b.v. het aantal arbeidsjaren per 1 januari 2016 (wijziging verdeelsleutel aandeel gemeenten)**

Het bestuur WOZL heeft in 2016 besloten de bonus/malusregeling af te schaffen. Het aandeel van de deelnemende gemeenten, in het resultaat van de bedrijfsvoering, de subsidieverantwoording en het resultaat van de verbonden partijen, wordt thans verdeeld op basis van het aantal arbeidsjaren per 1 januari van het lopende jaar.

- **Aanvullende effecten van de regelingen CAR UWO**

De effecten van de aanvullende regelingen op de CAR UWO, welke van toepassing is op de CAO medewerkers, zijn in de begrotingswijziging verwerkt. Het betreft regelingen voor compensatie onkosten ten behoeve van ontwikkeling duurzame inzet, pensioengratificatie en ambtsjubileum. Dit leidt tot hogere kosten van circa € 50.000 per jaar.

Financiën

De gemeentelijke begroting is gebaseerd op de 1e begrotingswijziging 2016 WOZL inclusief meerjarenraming 2017-2019. De ontwikkelingen die zich hebben voorgedaan na de 1^e begrotingswijziging zijn thans verwerkt en de cijfers zijn doorgerekend met de meest actuele gegevens.

- Financiële tabel inzake bijdrage resultaat WOZL BV's cf. 2^e begr.wijziging 2016 (x €1)

Deelnemende gemeente	Bezetting WOZL BV's)*	AJ per 01-01-2016 excl. Vixia, MTB, Westrom	Bijdragen 1 ^e begr.wijz. 2016	Bijdragen 2 ^e begr.wijz. 2016	Verschil
Brunssum	435,68	435,00	1.015.090	1.073.469	- 58.379
Gulpen-Wittem	95,81	96,90	223.228	239.124	- 15.896
Heerlen	1.127,48	1.221,80	2.626.897	3.015.091	- 388.194
Kerkrade	879,41	902,40	2.048.926	2.226.893	- 177.968
Landgraaf	468,44	495,90	1.091.418	1.223.755	- 132.336
Nuth	92,60	100,90	215.738	248.995	- 33.257
Onderbanken	87,24	81,20	203.258	200.381	2.877
Simpelveld	108,55	117,20	252.909	289.220	- 36.311
Vaals	69,56	68,80	162.072	169.781	- 7.709
Valkenburg	68,42	75,40	159.408	186.068	- 26.660
Voerendaal	63,98	70,60	149.054	174.223	- 25.169
Totaal	3.497,18	3.666,10	8.148.000	9.047.000	- 899.000

Het resultaat van de WOZL 1 BV (resultaat BV's) is verdeeld op basis van het aantal AJ per 1-1-2016 exclusief de AJ bij MTB en Vixia.

Voorstel

Voorgesteld wordt :

- In te stemmen met de 2^e begrotingswijziging 2016 WOZL, met een extra bijdrage van € 26.660 in 2016 waarbij de volgende zienswijze kenbaar wordt gemaakt:
 - Gezien de impact van het aantal AJ wordt het wenselijk geacht het aantal AJ in een aparte verklaring van de accountant op te nemen bij de volgende externe accountantscontrole op de jaarrekening.
- De negatieve bijstelling van de 2 begrotingswijziging 2016 WOZL mee te nemen bij de behandeling van de najaarsnota.

Zienswijze

Wij verzoeken u vriendelijk uw zienswijze aangaande de 2^e begrotingswijziging 2016 WOZL schriftelijk kenbaar te maken aan het college. Indiening is mogelijk via de griffie vanaf 11 november 2016 tot en met 29 november 2016.

Vervolprocedure

Betreffend stuk wordt als bespreekpunt opgevoerd in de commissie Sociaal Domein van 28 november aanstaande. Aansluitend neemt het college een definitief besluit. Na besluitvorming wordt het Algemeen Bestuur WOZL schriftelijk geïnformeerd.

Bijlagen

2^e begrotingswijziging 2016 WOZL
Raadsinformatiebulletin d.d. 11-10-2016

Vertrouwende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Hoogachtend,

Wethouder H.M.L. Dauven