

**Oplegnotitie Jaarrekening 2018, begroting 2020 incl.
meerjarenraming GR WOZL
Registratiekenmerk 894141
Gemeentebladnr. 2019/26**

Rol van de raad

De raad krijgt dit raadsvoorstel voorgelegd op grond van artikel 20 van de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL). De ontwerpbegroting en begrotingswijzigingen dienen aan de gemeenteraden van de aangesloten gemeenten te worden verzonden. De gemeenteraden kunnen hieromtrent hun gevoelens doen blijken. De definitieve vaststelling van de begroting en de zienswijzen zal plaatsvinden in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 11 juli 2019.

Context van het raadsvoorstel

Met de oprichting van GR Werkgevers Servicepunt Parkstad (GR WSP) in 2018 is aangegeven dat de begroting van GR WOZL en GR WSP apart verantwoord worden. Beide organisaties zijn nog wel met elkaar verweven. In de GR WOZL blijft het formeel werkgeverschap achter voor alle SW medewerkers en de uitvoering van Beschut OZL. GR WOZL blijft daarmee ook werkgever voor alle SW medewerkers die werkzaam zijn bij GR WSP. Dit komt tot uiting bij de begroting en verantwoording van beide organisaties.

Jaarrekening 2018 GR WOZL

De jaarrekening 2018 van de GR WOZL kent een lager tekort dan eerder is opgenomen in de 2^e begrotingswijziging 2018 van € 553.000.

De gemeente Brunssum had voor de 2^e begrotingswijziging 2018 nog rekening gehouden met een extra bijdrage van Brunssum van € 212.511, maar komt nu uit op € 85.265 en krijgt nu via de jaarrekening GR WOZL € 127.246 terug (waarvan € 58.693 te verrekenen via de Rijkssubsidie).

Begroting 2020 en meerjarig 2021-2023

De begroting 2020 van de GR WOZL is gebaseerd op de huidige CAO voor Wsw-medewerkers (2016-2018) en de circulaire Gemeentefonds 2018 van het Ministerie van SZW.

De nieuwe CAO voor de Wsw, wijzigingen in de loonprijsontwikkeling en wijzigingen in de bijdrage per arbeidsjaar hebben effect op de resultaten, en daarmee op de bijdrage van de gemeenten. Voor beide factoren geldt dat hier op dit moment geen duidelijkheid over bestaat, waardoor het niet mogelijk is om eventuele gevolgen hiervan aan te geven. Voor de gemeentelijke begroting is het van belang om, zodra meer bekendheid hierover is, vanuit de verbonden partijen hierover geïnformeerd te worden.

Voor beide begrotingen geldt dat de baten en lasten aansluiten op de 1^e begrotingswijziging 2019, die separaat aan uw raad is aangeboden. De kosten van bedrijfsvoering nemen alleen toe als gevolg van loon- en prijsontwikkeling.

De financiering vanuit de deelnemende gemeenten voor de GR WOZL stijgt in 2020, afgezet tegen de 1^e begrotingswijziging, met € 245.000. Ook in 2021 en 2022 stijgen de bijdragen vanuit de gemeenten. In 2023 is sprake van een afname. Onder de GR WOZL valt WOZL Beschut 2.0 BV. Het nettoresultaat van deze verbonden partij verslechtert in 2020, als gevolg van stijgende loonkosten. Voor de jaren erna wordt weer uitgegaan van een verbetering van het resultaat.

Voor de gemeente Brunssum betekent dit een bijdrage van € 401.044; dit is € 80.208 (25%) meer dan realisatie 2018 ad. € 320.836.

Advies:

1. Kennisnemen van de jaarrekening 2018 GR WOZL
2. Instemmen met de begroting 2020 GR WOZL, inclusief meerjarenraming 2021-2023 met de volgende zienswijze:
"Ten aanzien van de begroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 van de GR WOZL constateert de gemeenteraad dat de budgettaire ontwikkeling in hoge mate wordt beïnvloedt door het al dan niet optreden van de benoemde risico's. In dit kader verzoekt de gemeenteraad om actief te worden geïnformeerd over de ontwikkelingen hierin."
3. Het Algemeen Bestuur van GR WOZL hiervan op de hoogte stellen met bijgevoegde antwoordbrief

4. Het resultaat van de begroting 2020, ad €444.786 mee te nemen in de 1e bestuursrapportage 2019 en meerjarig te verwerken.

Financiële / personele / juridische gevolgen?

De vertaling van de begroting 2020 en de meerjarenraming 2021-2023 naar de begroting van de gemeente Brunssum leidt tot een bijdrage van 444.786 in 2020. Meerjarig ontstaat het zelfde beeld.

Is achteraf meetbaar of de doelstellingen gehaald zijn?

Via de P&C cyclus wordt uw raad geïnformeerd over de ontwikkelingen en resultaten. Tussentijds wordt uw raad actief geïnformeerd met raadsinformatiebrieven.

Is er een tijdpad bijgevoegd?

Ontvangst financiële stukken	4 april 2019
Collegevergadering	16 april 2019
Commissievergadering	7 mei 2019
Raadsvergadering	21 mei 2019
Vergadering AB GR WOZL	11 juli 2019
Aanbieding aan Provincie	Uiterlijk 15 juli 2019 (begroting)

Zijn er bijlagen bijgevoegd of ter inzage?

1. Begroting 2020 GR WOZL incl. meerjarenraming
2. Jaarrekening 2018 GR WOZL
3. Factsheet jaarrekening 2018
4. Antwoordbrief zienswijze Begroting 2020 GR WOZL

Raadsvoorstel

Collegeverg. d.d. : 16 april 2019
Registratiekenmerk : 894141
Gemeentebladnr. : 2019/26
Afdeling : Maatschappelijke ontwikkeling
Behandelveorstelnr. : 894141
Portefeuillehouder : S.J.H. L'Espoir
Onderwerp : Jaarrekening 2018, begroting 2020 incl. meerjarenraming GR WOZL
Raadsverg. d.d. : 21 mei 2019
**Uiterlijke
beslisdatum** : (Motivering, wettelijke verplichting c.q. toezegging)

Aan de raad,

Voorstel/ambtelijk advies

De Raad van de gemeente Brunssum gemeentebladnummer 2019/26;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 16 april 2019, afdeling Maatschappelijke ontwikkeling

gelet op het bepaalde in ststuren Gemeenschappelijke Regeling WOZL

Besluit:

1. Kennisnemen van de jaarrekening 2018 GR WOZL
2. Instemmen met de begroting 2020 GR WOZL, inclusief meerjarenraming 2021-2023 met de volgende zienswijze:
"Ten aanzien van de begroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 van de GR WOZL constateert de gemeenteraad dat de budgettaire ontwikkeling in hoge mate wordt beïnvloedt door het al dan niet optreden van de benoemde risico's. In dit kader verzoekt de gemeenteraad om actief te worden geïnformeerd over de ontwikkelingen hierin."
3. Het Algemeen Bestuur van GR WOZL hiervan op de hoogte stellen met bijgevoegde antwoordbrief
4. Het resultaat van de begroting 2020, ad €444.786 mee te nemen in de 1e bestuursrapportage 2019 en meerjarig te verwerken.

3. Aanleiding en probleemstelling

WOZL is op grond van de Gemeenschappelijke Regeling verplicht om de begroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 ter zienswijze aan te bieden aan de aangesloten gemeenten. De jaarrekening 2018 wordt ter informatie aangeboden. Na de zienswijze te hebben ontvangen zal de begroting 2020 en meerjarig van de GR WOZL ter vaststelling worden aangeboden aan het Algemeen Bestuur (AB) in haar vergadering van 11 juli 2019. Met de oprichting van GR Werkgevers Servicepunt Parkstad (GR WSP) in 2018 is aangegeven dat de begroting van GR WOZL en GR WSP apart verantwoord worden. Beide organisaties zijn nog wel met elkaar verweven. In de GR WOZL blijft het formeel werkgeverschap achter voor alle Sw medewerkers en de uitvoering van Beschut OZL. GR WOZL blijft daarmee ook werkgever voor alle Sw medewerkers die werkzaam zijn bij GR WSP. Dit komt tot uiting bij de begroting en verantwoording van beide organisaties.

Omdat de GR WOZL optreedt als formele werkgever van de SW- medewerkers van de GR WSP is sprake van verrekening tussen beide organisaties. Ook inhoudelijk is sprake van samenhang, die blijkt uit de primaire opdrachten van beide organisaties, die deels overlappen of waarbij de ene organisatie taken uitvoert voor de andere.

4. Doelen / beoogd resultaat

a. wat willen we bereiken?

De GR WOZL heeft als opdracht om:

- Een zo klein mogelijke beschutte werkomgeving te realiseren. Het gaat hier om ongeveer 300 Sw-ers die niet naar buiten te plaatsen zijn;
- Zoveel als mogelijk Wsw-medewerkers te detacheren. Binnen de detawerkplaats zijn ongeveer 250 medewerkers die nog voorbereid worden op detachering bij reguliere werkgevers;
- Marktbewerking via het WSP Parkstad te laten lopen. Relatiebeheer ten behoeve van Beschut 2.0 BV loopt via WSP Parkstad;
- Geen risicovolle en kapitaalintensieve activiteiten uit te voeren. De enige activiteit die in dit verband nog werd uitgevoerd was draadbomen. Deze activiteit is begin 2019 vervreemd;
- Te zorgen voor integratie van WSP Parkstad Detacheringen BV in WSP parkstad. Deze integratie heeft in 2018 plaatsgevonden;
- Duurzame plaatsingen op passend werk te realiseren. Samen met WSP parkstad heeft WOZL de werkgelegenheid van in

totaal 3.506 SW-medewerkers geborgd. Het grootste deel van de medewerker is gedetacheerd (individueel of via groep).

b. wat gaan we ervoor doen?

- inschakeling Beter Buren wenselijk / mogelijk? nvt

- zelf initiatief nemen e/o initiatief burgers / maatschappelijk middelveld / bedrijfsleven bevorderen? nvt

c. hoe meten we of het beoogde resultaat is bereikt?

Via de geplande overleggen rondom de P& C cyclus van GR WOZL. Zowel bestuurlijk als ambtelijk, inclusief de auditcommissie die geïnstalleerd is.

5. Kaders

a. algemene beleidskaders (landelijk / provinciaal / lokaal) - Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR)

- Wet Sociale Werkvoorziening (WSW)

- Participatiewet

- Advies Herstructurering Wsw/WOZL (Iroko rapport 2015)

b. autonoom beleid / taken in medebewind?

- Arbeidsmarktbeleid Parkstad Limburg 2016-2020

c. past het voorstel in de strategische visie?

- ja, binnen de pijler 'Brunssum Werkt!'

d. relatie met programmabegroting?

- programma: Programma 2

- beleidscluster/taakveld: Werk & Participatie, Inkomen, Armoede en Schulden

6. Argumenten / overwegingen

Jaarrekening 2018 GR WOZL

De jaarrekening 2018 van de GR WOZL kent een lager tekort dan eerder is opgenomen in de 2^e begrotingswijziging 2018 van € 553.000.

De gemeente Brunssum had voor de 2e begrotingswijziging 2018 nog rekening gehouden met een extra bijdrage van Brunssum van € 212.511, maar komt nu uit op € 85.265 en krijgt nu via de jaarrekening GR WOZL

€ 127.246 terug (waarvan € 58.693 te verrekenen via de Rijkssubsidie).

De belangrijkste oorzaken zijn:

- lagere personele kosten;

- een beter resultaat bij Beschut 2.0 door lagere kosten en hogere omzet;

- lagere bijdrage in kosten WSP Parkstad BV door het niet invullen van vacatureruimte;

- incidentele baten en lasten.

Begroting 2020 en meerjarig 2021-2023

De begroting 2020 van de GR WOZL is gebaseerd op de huidige cao voor Wsw-medewerkers (2016-2018) en de circulaire Gemeentefonds 2018 van het Ministerie van SZW.

De nieuwe CAO voor de Wsw, wijzigingen in de loonprijsontwikkeling en wijzigingen in de bijdrage per arbeidsjaar hebben effect op de resultaten, en daarmee op de bijdrage van de gemeenten. Voor beide factoren geldt dat hier op dit moment geen duidelijkheid over bestaat, waardoor het niet mogelijk is om eventuele gevolgen hiervan aan te geven. Voor de gemeentelijke begroting is het van belang om, zodra meer bekendheid hierover is, vanuit de verbonden partijen hierover geïnformeerd te worden. Voor beide begrotingen geldt dat de baten en lasten aansluiten op de 1^e begrotingswijziging 2019, die al eerder in de raad behandeld is. De kosten van bedrijfsvoering nemen alleen toe als gevolg van loon- en prijsontwikkeling.

De financiering vanuit de deelnemende gemeenten voor de GR WOZL stijgt in 2020, afgezet tegen de 1^e begrotingswijziging, met € 245.000. Ook in 2021 en 2022 stijgen de bijdragen vanuit de gemeenten.

In 2023 is sprake van een afname. Onder de GR WOZL valt WOZL Beschut 2.0 BV.

Het nettoresultaat van deze verbonden partij verslechtert in 2020, als gevolg van stijgende loonkosten. Voor de jaren erna wordt weer uitgegaan van een verbetering van het resultaat.

Voor de gemeente Brunssum betekent dit een bijdrage van € 401.044; dit is € 80.208 (25%) meer dan realisatie 2018 ad. € 320.836

7. Advies

1. Kennisnemen van de jaarrekening 2018 GR WOZL

2. Instemmen met de begroting 2020 GR WOZL, inclusief meerjarenraming 2021-2023 met de volgende zienswijze:

"Ten aanzien van de begroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 van de GR WOZL constateert de gemeenteraad dat de budgettaire ontwikkeling in hoge mate wordt beïnvloedt door het al dan niet optreden van de benoemde risico's.

In dit kader verzoekt de gemeenteraad om actief te worden geïnformeerd over de ontwikkelingen hierin."

3. Het Algemeen Bestuur van GR WOZL hiervan op de hoogte stellen met bijgevoegde antwoordbrief

4. Het resultaat van de begroting 2020, ad €444.786 mee te nemen in de 1e bestuursrapportage 2019 en meerjarig te verwerken.

8. Aanpak / uitvoering

a. financiële gevolgen en dekking

De vertaling van de begroting 2020 en de meerjarenraming 2021-2023 naar de begroting van de gemeente Brunssum leidt tot de volgende financiële consequenties:

WOZL	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023
Bedragen Brunssum				
Bedrijfsvoering	58.204	60.324	62.450	63.843
subsidieverantwoording	-70.527	-51.031	-36.150	-27.210
Bijdragen Beschut 2.0	401.044	379.019	363.795	341.156
Personeelskosten WSP Parkstad BV	39.348	39.621	40.031	40.165
Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV	5.404	5.228	5.108	4.950
Incidenteel	0	0	0	0
sub-totaal	433.473	433.161	435.234	422.904
Subsidie	9.140.759	8.806.810	8.446.581	7.984.257
Te betalen aan WOZL	9.574.232	9.239.971	8.881.815	8.407.161
Afrondingsverschillen				
Af: Rijksbijdrage (*)	-9.129.446	-8.790.029	-8.455.731	-8.050.537
Blijft ten laste van Brunssum	444.786	449.942	426.084	356.624

b. risico's?

- omschrijving risico ('s): financieel / anders t.w.:

De bijdragen aan de GR WOZL - ondanks de krimpende populatie Wsw-medewerkers - de komende jaren blijven toenemen.

Het aantal Wsw-medewerkers neemt steeds verder af, waarbij de gemiddelde leeftijd toeneemt en de gemiddelde arbeidsproductiviteit afneemt. Dit geldt zowel voor de beschutte werkomgeving die onder de GR WOZL valt als voor de aan de GR WSP verbonden uitvoeringsorganisaties. Van belang hierbij is dat de via de GR WSP Parkstad gerealiseerde opdrachtenportefeuille, zowel voor beschut als voor detacheringen, blijft aansluiten op de aanwezige personeelscapaciteit.

c. tijdspad

Ontvangst financiële stukken	4 april 2019
Collegevergadering	16 april 2019
Commissievergadering	7 mei 2019
Raadsvergadering	21 mei 2019
Vergadering AB GR WOZL	11 juli 2019
Aanbieding aan Provincie	Uiterlijk 15 juli 2019 (begroting)

- advies / instemming / informatie OR: n.v.t

- persbericht: ja / nee (waarom niet?) n.v.t

De door de raad vastgestelde zienswijze wordt aan het Dagelijks Bestuur van de GR WOZL toegezonden. De begroting wordt samen met de van de gemeenten ontvangen zienswijzen ter vaststelling aan het Algemeen Bestuur van de GR WOZL aangeboden.

- terinzagelegging: nee, de stukken zijn digitaal openbaar

9. Bijlagen

1. Begroting 2020 GR WOZL incl. meerjarenraming

2. Jaarrekening 2018 GR WOZL
3. Factsheet jaarrekening 2018
4. Antwoordbrief zienswijze Begroting 2020 GR WOZL

Het college van burgemeester en wethouders,

wnd. burgemeester.

secretaris.

Raadsbesluit

Gemeentebld nr. : 2019/26
Afdeling : Maatschappelijke ontwikkeling
Registratiekenmerk : 894141

De Raad van de gemeente Brunssum gemeentebldnummer 2019/26;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 16 april 2019, afdeling Maatschappelijke ontwikkeling

gelet op het bepaalde in stturen Gemeenschappelijke Regeling WOZL

Besluit:

1. Kennisnemen van de jaarrekening 2018 GR WOZL
2. Instemmen met de begroting 2020 GR WOZL, inclusief meerjarenraming 2021-2023 met de volgende zienswijze:
"Ten aanzien van de begroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 van de GR WOZL constateert de gemeenteraad dat de budgettaire ontwikkeling in hoge mate wordt beïnvloedt door het al dan niet optreden van de benoemde risico's. In dit kader verzoekt de gemeenteraad om actief te worden geïnformeerd over de ontwikkelingen hierin."
3. Het Algemeen Bestuur van GR WOZL hiervan op de hoogte stellen met bijgevoegde antwoordbrief
4. Het resultaat van de begroting 2020, ad €444.786 mee te nemen in de 1e bestuursrapportage 2019 en meerjarig te verwerken.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van

De Raad voornoemd,

voorzitter.

griffier.