

**Oplegnotitie Jaarrekening 2018, begroting 2020 incl.
meerjarenraming GR WSP
Registratiekenmerk 894144
Gemeentebladnr. 2019/27**

Rol van de raad

Op grond van artikel 20 van de gemeenschappelijke regeling Werkgeversservicepunt Parkstad (GR WSP) dient de ontwerpbegroting aan de gemeenteraden van de aangesloten gemeenten te worden verzonden.

De gemeenteraden kunnen hieromtrent hun gevoelens doen blijken.

De raad heeft op 10 oktober 2017 toestemming verleend om de gemeenschappelijke regeling "Openbaar Lichaam Werkgeversservicepunt Parkstad (GRWSP Parkstad)" op te richten, met ingang van 1 januari 2018. Sindsdien wordt de jaarrekening, begroting en begrotingswijziging separaat aangeleverd door GR WSP. De resultaten van GR WOZL (Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg) hebben wel indirect gevolgen voor GR WSP aangezien de Sw medewerkers van GR WSP in dienst zijn van de GR WOZL. Er vindt daarom tussen de twee organisaties verrekening plaats, onder meer in de doorbelasting van Rijkssubsidie.

De definitieve vaststelling van de begroting en de zienswijzen zal plaatsvinden in de vergaderingen van het Algemeen Bestuur op 11 juli 2019.

De jaarrekening 2018 wordt ter informatie aangeboden.

Context van het raadsvoorstel

De jaarrekening 2018 van de GR WSP sluit met een lager tekort van € 1.185.000 dan opgenomen in de 1^e begrotingswijziging 2018.

Dit is grotendeels het gevolg van:

- Gunstigere bedrijfsvoering als gevolg van een niet ingevulde directiefunctie en niet ingevulde vacatureruimte bij het WSP;
- Lagere uitvoeringskosten WSW; vanwege lagere bijdrage aan Relim en hogere loonwaarde (en dus lagere kosten per arbeidsjaar).
- Minder SW-medewerkers waardoor het verschil tussen loonkosten en rijkssubsidie kleiner is

De financiële baten en lasten in de begroting 2020 en de meerjarenraming 2021-2023 sluiten volledig aan op de 1^{ste} begrotingswijziging 2019, die separaat aan uw raad wordt aangeboden.

Er wordt een lagere gemeentelijke bijdrage gerapporteerd in het tekort van GR WSP.

Opties van het raadsvoorstel op hoofdlijnen

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2018 van GR WSP
2. In te stemmen met de begroting 2020 en meerjarig 2023 met de volgende zienswijze:
"Ten aanzien van de begroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 van de GR WSP constateert de gemeenteraad dat de budgettaire ontwikkeling in hoge mate wordt beïnvloed 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 WSP te informeren over uw besluit met bijgevoegde antwoordbrief
4. De effecten van de jaarrekening 2018 mee te nemen in de 2^e Bestuursrapportage en de effecten van de begroting 2020 en meerjarig op te nemen in de 1^e Bestuursrapportage.

Financiële / personele / juridische gevolgen?

WSP Brunssum	2019	2020	2021	2022	2023
Bedrijfsvoering	128.000	125.822	127.130	128.130	129.872
Bijdragen resultaat WSP	1.393.000	1.447.309	1.311.606	1.206.203	1.091.154
Totaal WSP	1.521.000	1.573.131	1.438.736	1.334.790	1.221.026
In begroting Brunssum	1.644.000	1.634.000	1.402.000	1.402.000	1.402.000

Verschil	-123.000	-60.869	36.736	- 67.210	-180.974
-----------------	----------	---------	--------	----------	----------

Voor 2019 en meerjarig wordt een lagere bijdrage gevraagd aan het tekort van GR WSP, behalve in 2021, ten gevolge van administratieve verrekeningen.

Is achteraf meetbaar of de doelstellingen gehaald zijn?

Via de P&C cyclus van GR WSP wordt zowel ambtelijk als bestuurlijk gemonitord.

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 WSP	11 juli 2019
Aanbieding aan Provincie	Uiterlijk 1 augustus 2019 (begroting)

Zijn er bijlagen bijgevoegd of ter inzage?

1. Jaarrekening 2018 GR WSP
2. Factsheet jaarrekening 2018 GR WSP
3. Begroting 2020 en meerjarenbegroting 2021-2023 GR WSP
4. Antwoordbrief voor het algemeen bestuur GR WSP betreffende de zienswijze gemeenteraad Brunssum

Raadsvoorstel

Collegeverg. d.d. : 16 april 2019
Registratiekenmerk : 894144
Gemeentebladnr. : 2019/27
Afdeling : Maatschappelijke ontwikkeling
Behandelvoorstelnr. : 894144
Portefeuillehouder : S.J.H. L'Espoir
Onderwerp : Jaarrekening 2018, begroting 2020 incl. meerjarenraming GR WSP
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 2019/27

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 21 mei 2019, afdeling Maatschappelijke ontwikkeling

gelet op het bepaalde in de statuten van de Gemeenschappelijke Regeling WSP

Besluit:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2018 van GR WSP
2. In te stemmen met de begroting 2020 en meerjarig 2023 met de volgende zienswijze:
"Ten aanzien van de begroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 van de GR WSP constateert de gemeenteraad dat de budgettaire ontwikkeling in hoge mate wordt beïnvloed 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 WSP te informeren over uw besluit met bijgevoegde antwoordbrief
4. De effecten van de jaarrekening 2018 mee te nemen in de 2^e Bestuursrapportage en de effecten van de begroting 2020 en meerjarig op te nemen in de 1^e Bestuursrapportage.

3. Aanleiding en probleemstelling

Op grond van artikel 20 van de gemeenschappelijke regeling Werkgeversservicepunt Parkstad (GR WSP) dienen de ontwerpbegroting en begrotingswijzigingen 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 vergaderingen van het Algemeen Bestuur op 11 juli 2019. De jaarrekening 2018 wordt ter informatie aangeboden.

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.

4. Doelen / beoogd resultaat

a. wat willen we bereiken?

De GR WSP heeft onder andere de opdracht om nieuwe plaatsingen naar werk te realiseren, vacatures en baanopeningen op te halen en te creëren en vervolgens hier personen op te plaatsen.

De hierbij behorende acties zijn in de begrotingen opgenomen. Verder uitwerking hiervan zal vorm krijgen in het ondernemingsplan 2020.

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?

Uw raad wordt geïnformeerd met kwartaalrapportages en raadsinformatiebrieven.

Bestuurlijk en ambtelijk wordt de P&C cyclus gevolgd van GR WSP

5. Kaders

a. algemene beleidskaders (landelijk / provinciaal / lokaal)

- Wet Gemeenschappelijke Regeling (WGR)

- Wet Sociale Werkvoorziening (WsW)

- Participatiewet

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

Jaarstukken 2018

De jaarrekeningcontrole door Deloitte Accountants is afgerond en er is een goedkeurende verklaring over 2018 afgegeven. Hierbij zijn voor GR WSP geen onzekerheden vermeld.

Het gerealiseerd resultaat bedraagt € - 8.553.000 en is daarmee € 1.185.000 beter dan het begroot resultaat van € - 9.739.000, zoals eerder opgenomen in de 2^e begrotingswijziging 2018.

Dit resultaat wordt veroorzaakt door:

- Lagere personeelskosten door een vacature binnen de directie en lagere uitgaven van overige personeelskosten

- Het resultaat van de verbonden partijen; door een lagere fte bezetting wordt minder Rijkssubsidie ingezet. Het nadeel van de lagere detacheringsomzet in de BV is met dit voordeel verrekend.

In de jaarrekening GR WSP is per 31-12-2018 geen sprake van gevormde voorzieningen.

Voor gemeente Brunssum betekent dit resultaat een positieve verrekening van € 143.000. Dit resultaat wordt meegenomen in de begroting 2019 van de gemeente Brunssum.

Begroting 2020 en Meerjarenraming 2021-2023

De begroting van de GR WSP heeft betrekking op de GR WSP zelf en haar dochtermaatschappij WOZL 1 BV met de daaronder ressorterende entiteiten. De begroting 2020 en de meerjarenraming 2021-2023 is gebaseerd op de huidige cao voor Wsw-medewerkers (2016-2018) en de circulaire Gemeentefonds 2018 van het Ministerie van SZW.

De financiële baten en lasten in deze begroting 2020 en de meerjarenraming 2021-2023 sluiten volledig aan op de 1^{ste} begrotingswijziging 2019. Er is geen nieuwe informatie op grond waarvan de baten en lasten voor de periode 2020-2023 wezenlijk zouden moeten wijzigen.

De 1^e begrotingswijziging is separaat aan uw raad aangeboden.

De verwachting is dat de Rijkssubsidie verder zal afnemen en het operationeel resultaat zal dalen door uitstroom van Sw medewerkers.

7. Advies

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2018 van GR WSP

2. In te stemmen met de begroting 2020 en meerjarig 2023 met de volgende zienswijze:

"Ten aanzien van de begroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 van de GR WSP constateert de gemeenteraad dat de budgettaire ontwikkeling in hoge mate wordt beïnvloed 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 WSP te informeren over uw besluit met bijgevoegde antwoordbrief

4. De effecten van de jaarrekening 2018 mee te nemen in de 2^e Bestuursrapportage en de effecten van de begroting 2020 en meerjarig op te nemen in de 1^e Bestuursrapportage.

8. Aanpak / uitvoering a. financiële gevolgen en dekking

Onderstaand zijn de gevolgen van de begroting van de GR WSP Parkstad op de gemeentelijke begroting in beeld gebracht.

WSP Brunssum	2019	2020	2021	2022	2023
Bedrijfsvoering	128.000	125.822	127.130	128.130	129.872
Bijdragen resultaat WSP	1.393.000	1.447.309	1.311.606	1.206.203	1.091.154
Totaal WSP	1.521.000	1.573.131	1.438.736	1.334.790	1.221.026
In begroting Brunssum	1.644.000	1.634.000	1.402.000	1.402.000	1.402.000
Verschil	-123.00	-60.869	36.736	- 67.210	-180.974

In 2020 wordt de tekortbijdrage lager, ad. € 60.000. Meerjarig zijn de budgetten doorgetrokken op basis van 2020. In

2021 is de tekortbijdrage hoger ten gevolge van administratieve verrekeningen.
Dekking vindt plaats op productnummer 640002/443300.

b. risico's?

De belangrijkste risico's in deze begroting 2020 zijn:

- Loonprijsontwikkeling 2019, dit is compensatie voor de loonstijging door de cao en heeft effect heeft op de resultaten indien deze compensatie niet toereikend blijkt
- De ontwikkeling van de subsidiekorting per arbeidsjaar; onduidelijk is of de begrootte subsidie de komende jaren overeenkomt met de realisatie
- Doorstroom van de interne detachingswerkplaats naar groepsdetachering
- Toegevoegde waarde van interne werkzaamheden
- Te weinig dan wel niet de juist geschikte kandidaten Wsw
- Beschikbaarheid van passend werk

Deze ontwikkelingen zijn nog niet te voorspellen en daarmee niet te becijferen.

- omschrijving risico ('s):

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.

- omschrijving beheermaatregelen:

Uw raad wordt met kwartaalrapportages geïnformeerd over de beheersmaatregelen. Tussentijds wordt u actief van informatie voorzien door Raadsinformatiebrieven.

c. tijdpad

Ontvangst financiële stukken	4 april 2019
Collegevergadering	16 april 2019
Commissievergadering	7 mei 2019
Raadsvergadering	21 mei 2019
Vergadering AB GR WSP	11 juli 2019
Aanbieding aan Provincie	Uiterlijk 1 augustus 2019 (begroting)

d. communicatie intern en extern?

- advies / instemming / informatie OR: nee, dit is niet aan de orde
- persbericht: nee, de informatie is openbaar en valt onder de reguliere P&C cyclus

9. Bijlagen

1. Jaarrekening 2018 GR WSP
2. Factsheet jaarrekening 2018 GR WSP
3. Begroting 2020 en meerjarenbegroting 2021-2023 GR WSP
4. Antwoordbrief voor het algemeen bestuur GR WSP betreffende de zienswijze gemeenteraad Brunssum

Het college van burgemeester en wethouders,

wnd. burgemeester.

secretaris.

Raadsbesluit

Gemeentebld nr. : 2019/27
Afdeling : Maatschappelijke ontwikkeling
Registratiekenmerk : 894144

De Raad van de gemeente Brunssum gemeentebldnummer 2019/27

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 21 mei 2019, afdeling Maatschappelijke ontwikkeling

gelet op het bepaalde in de statuten van de Gemeenschappelijke Regeling WSP

Besluit:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2018 van GR WSP
2. In te stemmen met de begroting 2020 en meerjarig 2023 met de volgende zienswijze:
"Ten aanzien van de begroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 van de GR WSP constateert de gemeenteraad dat de budgettaire ontwikkeling in hoge mate wordt beïnvloed 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 WSP te informeren over uw besluit met bijgevoegde antwoordbrief
4. De effecten van de jaarrekening 2018 mee te nemen in de 2^e Bestuursrapportage en de effecten van de begroting 2020 en meerjarig op te nemen in de 1^e Bestuursrapportage.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van

De Raad voornoemd,

voorzitter.

griffier.