



Raadsvoorstel

Raadsvergadering

17 juni 2019

Commissie Samenleving

03 juni 2019

Afdeling en opsteller

SMV/R. Bouw 0578-699494 r.bouw@heerde.nl

Portefeuille

Y. Cegerek

Programma

4. sociaal maatschappelijk

Opnemen in Bestuursagenda

Ja

Agendapunt

14.

Onderwerp

Zienswijze jaarrekening 2018 en meerjarenbegroting 2020-2023

De raad besluit om:

1. Kennis te nemen van de:
 - a. Voorlopig vastgestelde jaarrekening 2018;
 - b. Ontwerpbegroting 2020 van de gemeenschappelijke regeling Lucrato, inclusief de meerjarenraming 2020 – 2023.
2. Een zienswijze over de ontwerpbegroting 2020 inclusief meerjarenraming 2020 - 2023 in te dienen door de bij dit voorstel behorende conceptbrief.

Inleiding

Vanaf 1 januari 2018 is de GR Lucrato inwerking getreden. Naast de gemeente Heerde participeren ook de gemeenten Epe en Apeldoorn in de GR Lucrato. Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling (GR) Lucrato heeft de Jaarstukken 2018 en de Meerjarenbegroting (MJB) 2020-2023 aangeboden aan de gemeenteraad met het verzoek hierover haar zienswijzen te geven.

Beoogd effect

De GR Lucrato voert, in opdracht van de in de GR deelnemende gemeenten, de Wsw en een deel van de Participatiewet uit (doelgroep met een afstand tot de arbeidsmarkt tot een jaar en Beschut Werk). Het bestuur van Lucrato zal de zienswijzen van de deelnemende gemeenteraden betrekken bij de vaststelling van de Jaarrekening 2018 en de Begroting 2020-2023. Op deze wijze wordt Lucrato in staat gesteld om invulling te geven aan de opdracht die zij van de gemeenten heeft gekregen, waardoor inwoners een dienstverband Wsw of Beschut Werk hebben of vanuit de Participatiewet naar werk begeleid kunnen worden.

Bevoegdheid / Juridisch kader

- Op grond van artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr.) stuurt het bestuur de kaderbrief samen met de voorlopig vastgestelde jaarrekening vóór 15 april aan de raden van de deelnemende gemeenten.
- Op grond van artikel 35 Wgr. stuurt het bestuur van de gemeenschappelijke regeling de ontwerpbegroting acht weken voordat zij aan het algemeen bestuur wordt aangeboden naar

de raden. De raden hebben de mogelijkheid tot het indienen van een zienswijze. (art. 35 Wgr).

- Op grond van artikel 19, lid 3 en artikel 20 lid 3 van de GR Lucrato wordt de gemeenteraad elk jaar gevraagd zijn zienswijzen over de ontwerpbegroting, de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de jaarrekening te geven.

Eerdere besluitvorming en kaders

Niet van toepassing.

Argumenten

Jaarrekening 2018

- 1.1 Lucrato voert zowel een deel van de Participatiewet uit als de Wsw. De gemeente Heerde heeft in 2018 prestatieafspraken hierover gemaakt, waarbij de afspraken over de Wsw op het niveau van de GR gelden. Voor de uitstroom van inwoners uit de Participatiewet was een doelstelling van 34 overeengekomen. Lucrato heeft een uitstroom van 33 personen gerealiseerd. Hiermee hebben zij bijgedragen aan een netto uitstroom van 15 bijstandsgerechtigden in 2018.
- 1.2 Het aantal mensen dat vanuit de Wsw bij externe werkgevers is gedetacheerd of een Begeleid Werk dienstverband heeft is lager dan het doel was. De daling zat in het aantal detacheringen waarbij meer mensen terugkwamen dan dat er mensen opnieuw gedetacheerd kon worden (netto daling van 67 gedetacheerden). Desondanks is het percentage extern geplaatste medewerkers nog steeds relatief hoog ten opzichte van het landelijke gemiddelde. Ruim 2/3 (68,5%) van de SW-medewerkers werkt bij een ander bedrijf dan Lucrato.
- 1.3 Het resultaat over 2018 bedraagt een tekort van -/- € 238.000,-. Dit resultaat is aanzienlijk positiever dan het begrote negatieve resultaat van -/- € 676.00,-. Het resultaat is, naast diverse relatief kleinere posten, vooral toe te schrijven aan een drietal posten. Aan de inkomstenkant werd ten opzichte van de begroting een voordeel behaald doordat de rijksbijdragen voor de Wsw ruim €1,1 miljoen hoger waren dan begroot. Daar staat tegenover dat de gerealiseerde omzet ongeveer €0,8 miljoen lager was dan begroot. Lucrato heeft de bedrijfskosten ruim €0,3 miljoen lager weten te houden dan begroot, waaruit blijkt dat kostenbesparende maatregelen effect hebben gehad.
- 1.4 Het bedrijfsresultaat wordt ten laste gebracht van het eigen vermogen van Lucrato dat eind 2018 nog een omvang heeft van ruim €3,1 miljoen. Binnen het eigen vermogen is een groot deel reeds in een bestemmingsreserve opgenomen waardoor de algemene reserve nog maar €0,8 miljoen bedraagt. De solvabiliteitsratio (49%) lijkt wellicht hoog, maar in het licht van de omvang van de algemene reserve moet de vermogenspositie van Lucrato niet te optimistisch worden ingeschat.
- 1.5 De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven over de jaarrekening 2018.
- 1.6 Zorg- en aandachtspunt blijft het hoge ziekteverzuim (16%) onder de SW-medewerkers. Lucrato heeft na een aanbestedingsprocedure een nieuwe Arbodienst ingehuurd die vanaf januari 2019 is gestart. Lucrato zal samen met deze nieuwe partij proberen het ziekteverzuim te laten dalen. Dat is in het belang van de bedrijfsvoering maar bovenal ook in het belang van de medewerkers.

Meerjarenbegroting 2020-2023

- 2.1 In de begrotingsjaren 2018 en 2019 kon Lucrato nog een dividenduitkering van haar dochter Interstap B.V. ontvangen van €1 miljoen. Mede daardoor werden er geen aanvullende bijdragen van de deelnemende gemeenten gevraagd. Dit is vanaf 2020 niet meer mogelijk.
- 2.2 Uit de MJB 2020-2023 is op te maken dat de GR Lucrato vanaf 2020 niet meer in staat is om een sluitende begroting op te stellen zonder een aanvullend financieel beroep op de

deelnemende gemeenten te doen. Dit beeld wijkt niet af van de begroting 2019-2022. Echter het tekort vertoont in de vorige begroting nog een dalende trend, terwijl in de huidige begroting het tekort over de jaren ongeveer €1,5 miljoen per jaar bedraagt. Het begrote tekort voor het jaar 2020 is zo'n €0,4 miljoen lager dan vorig jaar was begroot en het tekort in 2022 is juist ongeveer €0,4 miljoen hoger dan eerder begroot.

- 2.3 Uit de begroting blijkt dat het tekort vooral wordt veroorzaakt door het zogeheten subsidieresultaat en dalende, door SW-medewerkers te realiseren, omzet. Het subsidieresultaat is het verschil tussen de Rijksvergoeding voor de Wsw en de aan de Wsw gerelateerde loonkosten. De ontvangen subsidie daalt door zowel de afname van het aantal SW-medewerkers als de door het Rijk ingeboekte bezuiniging per SW-plek. Daar staat ook een afname van de kosten tegenover. Per saldo daalt het tekort op het subsidieresultaat, maar nog onvoldoende om budgettair neutraal te zijn. Bij de berekening van het subsidieresultaat wordt geen rekening gehouden met de omzet die gegeneerd wordt doordat SW-medewerkers werkzaamheden verrichten of gedetacheerd worden.
- 2.4 Het Bestuur van Lucrato heeft naar aanleiding van de vorige begroting en de zienswijzen van de gemeenteraden daarop, opdracht gegeven aan de directie van Lucrato om bijsturingsmaatregelen op te stellen. Lucrato heeft hierbij ook de deelnemende gemeenten betrokken. Uit het overzicht in de MJB (pagina 6) blijkt dat het pakket aan omzetverhogende en kostenverlagende maatregelen rond de €0,6 miljoen oplevert. De financiële effecten van de beheersmaatregelen zijn in de voorliggende MJB verwerkt. We vermoeden dat er nog meer effecten van de bijsturingsmaatregelen valt te verwachten. Een aantal maatregelen is in deze begroting nog niet gekwantificeerd en staat op PM. De verwachting is dat het daadwerkelijke gerapporteerde voordeel hoger zal zijn dan wat nu in de begroting is opgenomen als deze maatregelen ook gekwantificeerd en geëffectueerd worden. Het valt verder op dat de genoemde bedragen op de meeste posten min of meer constant zijn begroot. De netto-opbrengsten van de verhoging van de loonwaardemeting daalt echter in de tijd. Het lijkt erop dat Lucrato hier een, weliswaar begrijpelijke, maar wat conservatieve inschatting heeft gemaakt en er nog meer potentieel is om bijvoorbeeld de daadwerkelijke opbrengsten hoger te doen uitvallen als met alle werkgevers is gesproken waar SW-medewerkers zijn gedetacheerd. We gaan er dan ook van uit dat Lucrato de voorgestelde bijsturingsmaatregelen maximaal weet uit te nutten en daarnaast ook nog naar nieuwe bijsturingsmaatregelen blijft zoeken om te voorkomen dat de nu begrote tekorten zich ook daadwerkelijk zullen voordoen.
- 2.5 De gemeente Heerde heeft in haar meerjarenbegroting bedragen opgenomen voor extra uitgaven aan Lucrato vanwege de destijds geraamde tekorten. Daarbij zijn we uitgegaan van dalende tekorten over de komende jaren. Met de huidige meerjarenbegroting kunnen de voorziene tekorten voor 2020 en 2021 grotendeels opgevangen worden. Vanaf 2021 is de opgenomen extra voorziening niet meer toereikend indien het tekort niet verder terugloopt. Voorgesteld wordt daarom om Lucrato op te roepen alles in het werk te stellen om de tekorten verder terug te dringen.

Kanttekeningen

Het financiële kader waarbinnen de Wsw uitgevoerd moet worden is niet passend waardoor er tekorten ontstaan. Deze thematiek is landelijk en is ook al jaren onderwerp van gesprek met het ministerie van SZW. Vooralsnog lijkt er niets te veranderen, waardoor de ingeboekte Rijksbezuinigingen door zullen gaan. Het is reëel om te verwachten dat de gemeenten de komende jaren structureel aanvullende financiering aan Lucrato zal verstrekken. Hiervoor is een uitgaaf opgenomen in het meerjarenperspectief. Uitgangspunt hierbij is dat de tekorten in de komende jaren nog verder af zullen nemen. Het risico bestaat dat Lucrato niet in staat is om de tekorten nog

verder te verminderen waardoor de in de begroting van Heerde opgenomen bijdragen niet toereikend zijn om het daadwerkelijke tekort te dekken. (Zie ook kop 'geld'.)

Indien de deelnemende gemeenten geen aanvullende middelen beschikbaar stellen, dan is het risico dat de GR Lucrato niet in staat is om de door de gemeente gegeven wettelijke taken (Wsw en een deel van de Participatiewet) uit te voeren. De gemeente zal dan op een alternatieve wijze uitvoering moeten geven aan die taken, met de daarmee gepaard gaande kosten.

Geld

In de meerjarenbegroting geeft Lucrato weer dat er voor de jaren 2020-2023 de volgende tekorten opgevangen moeten gaan worden door extra rijks- of gemeentelijke subsidie:

Jaar	Geraamd tekort Lucrato	Verwachte bijdrage Heerde (8%)	Geraamd in MJB Heerde	Verschil tussen verwachte bijdrage en geraamd in mjb
2020	€ 1.591.925,-	€ 127.354,-	€ 148.807,-	€ 21.453,-
2021	€ 1.585.700,-	€ 126.856,-	€ 120.999	-/- € 5.857
2022	€ 1.576.450,-	€ 126.116,-	€ 89.776,-	-/- € 36.340
2023	€ 1.462.975,-	€ 117.038	niet geraamd	

De verwachte bijdrage voor de gemeente Heerde is berekend op basis van 8% van het geraamde tekort. Dit is op basis van de gemeentelijke Wsw-bijdragen. Voorgesteld wordt om de bedragen zoals opgenomen in de perspectiefnota 2019-2022 te handhaven en Lucrato op te roepen verder vorm en invulling te geven aan de bijsturingsmaatregelen. En daarnaast de lobby richting Den Haag aanhoudend te blijven inzetten. Dit is opgenomen in de concept zienswijzebrief.

Communicatie

Na instemming van de gemeenteraad wordt de zienswijzebrief verzonden naar het bestuur van de GR Lucrato. Het bestuur van Lucrato wordt gevraagd om de gemeenteraad te informeren op welke wijze haar zienswijze is meegenomen in de definitieve besluitvorming.

Inclusiviteit

De werkzaamheden van Lucrato richten zich bij uitstek een inclusieve samenleving. Namelijk inwoners van Heerde met een afstand tot de arbeidsmarkt naar vermogen laten participeren in de samenleving door werk. Hierbij is het uitgangspunt dat zoveel mogelijk mensen werken voor reguliere werkgevers.

Cittaslow

Niet van toepassing.

Inkoop en SROI

Lucrato is een gemeenschappelijke regeling. Inkoopbeleid is daarom niet van toepassing. Lucrato voert activiteiten uit voor gemeente Heerde die voortvloeien uit SROI-afspraken met leveranciers.

Uitvoering

Aan het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Lucrato wordt een zienswijze gestuurd over de ontwerp-begroting 2020 inclusief meerjarenraming 2020-2023 door middel van de bij dit voorstel behorende bijgevoegde ontwerpbrief. Naar aanleiding van de zienswijzen van Heerde,

Epe en Apeldoorn zal het bestuur van Lucrato de definitieve jaarrekening en meerjarenbegroting vaststellen. Vervolgens zal Lucrato hier uitvoering aan geven.

Advies commissie(s)

Dit wordt ingevuld nadat het advies is behandeld in de commissievergadering.

Heerde, 14 mei 2019

Het college van Heerde

mr. J.A. Koops-Scheele

B. van Zuthem

, burgemeester

, gemeentesecretaris

Bijlagen:

1. Raadsbesluit
2. Concept zienswijze
3. Begeleidend schrijven jaarstukken 2018
4. Jaarstukken 2018
5. Begeleidend schrijven meerjarenbegroting 2020-2023
6. Meerjarenbegroting 2020-2023

Ter inzage:

geen