



Gemeente  
**Leidschendam-Voorburg**

Aan de raad van de gemeente  
LEIDSCHENDAM-VOORBURG

Datum 24 april 2018

Nummer 489

Onderwerp Raadsvoorstel instemmen zienswijze begroting DSW 2019

Portefeuillehouder Wethouder Stemerding

Behandeld door A Donkers

### **1. Gevraagd raadsbesluit**

1. De zienswijze over de conceptbegroting DSW 2019 vast te stellen conform bijgevoegde brief.
2. De zienswijze toe te sturen aan het Algemeen Bestuur DSW.

### **2. Waarom wordt de raad dit besluit voorgelegd? (In welke context, bijv. vanwege wet- en regelgeving of nieuw initiatief en wat komt hierna nog)**

In de gemeenschappelijke regeling van DSW is bepaald dat de gemeenteraden van de deelnemende gemeente hun zienswijze op de begroting kenbaar kunnen maken. De jaarrekening 2017 wordt daarbij ter informatie aan de raad toegestuurd. Met voorliggend besluit wordt de gemeenteraad uitgenodigd haar zienswijze te geven. Het college heeft hiertoe een conceptzienswijze opgesteld. De raad is vrij de conceptzienswijze naar eigen inzicht aan te passen.

### **3. Aan welk doel (van de doelenboom in de begroting) draagt het voorstel bij?**

Doel 1: 'Het bestuur en de gemeentelijke organisatie zijn er voor de inwoners, ondernemers en maatschappelijke instellingen'. Subdoelstelling: 'Een effectief en efficiënt werkende organisatie'. DSW is een gemeenschappelijke regeling waar de gemeente Leidschendam-Voorburg aan deelneemt. De gemeente Leidschendam-Voorburg is voor 22.6% eigenaar van DSW en daarmee ook risicodragend.

Doel 7: 'Inwoners kunnen zo lang mogelijk regie over eigen leven houden en zelfstandig functioneren. Subdoelstelling: 'Meer inwoners zijn aan het werk, bij voorkeur op een reguliere plek'. DSW voert voor de gemeenten Leidschendam-Voorburg, Zoetermeer en Rijswijk de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit. Daarnaast voert DSW re-integratieactiviteiten uit voor gemeentelijke uitkeringsgerechtigden.

**4. Welke argumenten zijn er voor de raad om het besluit te nemen? (Inhoudelijke uitleg, voor- en nadelen, financieel gevolg en risico's)**

Ontwikkelingen 2017

In december 2017 heeft het Dagelijks Bestuur de begroting van 2018 herzien. Aanleiding hiervoor was het tekort dat medio 2017 zichtbaar werd. Op basis van de halfjaarlijkse rapportage en een onafhankelijke financiële review is de raad geïnformeerd over de omvang van het tekort en de oorzaak hiervan. Op 23 januari 2018 is de herziene begroting 2018 besproken in de raad. Het Algemeen Bestuur van DSW heeft 15 februari 2018 de herziene begroting 2018 vastgesteld. Zowel de jaarrekening 2017 als de begroting 2019 laten een lager tekort zien dan eerder verwacht op basis van de halfjaarlijkse rapportage 2017 en de herziene begroting 2018.

Het Dagelijks Bestuur heeft de directie van DSW bij het opstellen van de herziene begroting 2018 de taakstelling gegeven om het bedrijfsresultaat te verbeteren met € 400.000. In de herziene begroting DSW 2018 was hiervoor een besparing van € 200.000 opgenomen in 2018 en opnieuw € 200.000 in 2019. Deze taakstelling is inmiddels door DSW al ruimschoots behaald.

Hieronder volgt een toelicht op:

- de jaarrekening DSW 2017;
- de begroting DSW 2019;
- het meerjarenperspectief van DSW;
- de taakstelling;
- uitwerking van het toekomstscenario DSW.

Jaarrekening 2017

De concept jaarrekening DSW 2017 sluit met een exploitatietekort van € 1.376.658. In de halfjaarlijkse rapportage 2017 werd een exploitatietekort verwacht van circa € 1.7 miljoen. Het exploitatietekort valt lager uit dan voorzien in de halfjaarlijkse rapportage, doordat DSW in aanmerking komt voor het Lage Inkomensvoordeel (LIV). Het LIV is een vergoeding vanuit de Belastingdienst die werkgevers krijgen voor werknemers met een laag inkomen. Doel van deze regeling is de loonkosten van deze doelgroep verlagen, waardoor het voor werkgevers aantrekkelijk is deze mensen een dienstverband te bieden. Bij het opstellen van de halfjaarlijkse rapportage was geen rekening gehouden met het LIV.

Leidschendam-Voorburg is voor 22.6% eigenaar van DSW. Dit betekent dat de gemeentelijke bijdrage voor Leidschendam-Voorburg uitkomt op € 310.901. Na aanleiding van de halfjaarlijkse rapportage was een extra bijdrage voorzien van € 399.765 en meegenomen in de tussentijdse rapportages en de jaarrekening van de

gemeente Leidschendam-Voorburg. De bijdrage van Leidschendam-Voorburg valt daarmee ruim € 88.000 lager uit.

#### Lage Inkomensvoordeel (LIV)

In de begroting 2017 was een bedrag van € 585.000 opgenomen voor het LIV. Over de regelgeving voor de grondslag van het LIV is veel onduidelijkheid geweest. De landelijke richtlijn ging uit van een werkweek van 40 uur. De cao van de Wsw gaat uit van een werkweek van 36 uur. Omgerekend zou het loonbedrag van de doelgroep net boven de landelijke grens uitkomen. Voor de zekerheid heeft het bestuur bij het opstellen van de halfjaarlijks rapportage geen rekening gehouden met toekenning van het LIV. In maart 2018 heeft DSW van het UWV een voorlopige opgave ontvangen waaruit blijkt dat er recht is op een Lage inkomensvoordeel van circa € 300.000. Het UWV gaat voor de berekening toch uit van een werkweek van 36 uur als volledige dienstbetrekking.

#### Begroting 2019

De concept begroting 2019 sluit met een gemeentelijke bijdrage (exploitatietekort) voor de drie gemeenten van € 2,674 miljoen. Dit betekent voor de gemeente Leidschendam-Voorburg een gemeentelijke bijdrage van € 603.934. In de meerjarenbegroting van de herziene begroting 2018 was gerekend op een bijdrage van de drie gemeenten in 2019 van € 3,155 miljoen. Op basis daarvan is in de gemeentelijke begroting rekening gehouden met een bijdrage voor Leidschendam-Voorburg van € 701.188. De bijdrage voor Leidschendam-Voorburg in 2019 valt daarmee bijna € 100.000 lager uit dan eerder geraamd. Dit verschil wordt veroorzaakt doordat in de begroting nu rekening wordt gehouden met het Lage inkomensvoordeel (LIV).

In de begroting van DSW wordt onderscheid gemaakt tussen het subsidieresultaat en het bedrijfsresultaat. Het subsidieresultaat is het resultaat van de Rijkssubsidie (deelbudget Wsw) verminderd met de totale loonkosten van de SW-doelgroep. Beide factoren zijn niet beïnvloedbaar door de DSW of de gemeente. De hoogte van de Rijkssubsidie wordt vastgesteld door het Rijk. De ontwikkeling van de totale loonkosten is afhankelijk van indexeringen en wijzigingen in de cao. Het tekort op het subsidieresultaat is in 2019 circa € 2,026 miljoen en valt daarmee circa € 390.000 lager uit dan in de herziene begroting 2018. Dit komt door uitstroom van SW-medewerkers en toekenning van het LIV.

Ook het bedrijfsresultaat verbetert ten opzichte van de herziene begroting 2018. Het tekort op het bedrijfsresultaat wordt voor 2019 geraamd op € 647.208. Dit valt circa € 50.000 lager uit. De verbetering komt voort uit een instroom in nieuw beschermt werk, een taakstelling om de omzet te laten stijgen met 1% en de besparing die is gerealiseerd met inzet van de beheersmaatregelen.

### **Meerjarenperspectief**

Ten opzichte van de herziene begroting 2018 neemt het tekort op het exploitatieresultaat meerjarig af. Dit verschil wordt verwerkt in de begroting 2019 en kadernota 2020-2023 van Leidschendam-Voorburg. De afname van het exploitatietekort komt voort uit de toekenning van het LIV. Deze verbetering loopt meerjarig terug doordat de Wsw-doelgroep kleiner wordt.

<i>Meerjarig beeld DSW</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Herziene begroting 2018	- € 3.155.263	- € 3.111.952	- € 3.151.102	-
Concept begroting 2019	- € 2.674.198	- € 2.753.663	- € 2.905.705	- € 2.856.026
<b>Vershil</b>	<b>€ 481.065</b>	<b>€ 358.289</b>	<b>€ 245.397</b>	-
<i>Gemeentelijke bijdrage Leidschendam-Voorburg (22.6%)</i>				
Herziene begroting 2018	€ 701.188	€ 687.089	€ 693.583	-
Concept begroting 2019	€ 603.934	€ 621.934	€ 656.271	€ 644.997
<b>Vershil</b>	<b>€ 97.254</b>	<b>€ 65.155</b>	<b>€ 37.312</b>	-

De gemeentelijke bijdrage voor de drie gemeenten gezamenlijk loopt in 2022 op naar € 2,856 miljoen. Het subsidietekort loopt meerjarig terug door de uitstroom van Wsw-medewerkers. Het tekort op het bedrijfsresultaat loopt meerjarig op. Dit heeft de volgende oorzaken:

- De instroom van re-integratie en nieuw beschut werk is lager dan de uitstroom van de Wsw. Hierdoor daalt de omzet.
- Inkoopcontracten van gemeenten die niet deelnemen aan de GR lopen af in 2021. Er zijn nog geen afspraken gemaakt over een verlening.
- In 2021 loopt de huur van het pand af en daarmee de dekking van de huur die boven marktconform is uit de herstructureringsreserve. Omdat nog niet duidelijk is wat de toekomstige huisvestinglasten zijn, gaat de begroting uit van going concern.

### **Taakstelling**

In de herziene begroting 2018 heeft het Dagelijks Bestuur een taakstelling olopend tot € 400.000 in 2019 opgenomen. Met de ingezette beheersmaatregelen heeft DSW een besparing van € 565.000 gerealiseerd. Hiermee is € 165.000 extra aan besparing gerealiseerd bovenop de taakstelling. De taakstelling is als volgt ingevuld:

Invulling taakstelling = verwerkt in de (meerjaren)begroting	Aantal fte	Herziene	
		Begroting 2018	Begroting 2019
<b>Taakstelling herziene begroting 2018</b>		200.000	400.000
Structureel niet invullen formatie/ inhuur	-4,2		-370.834
Verhoogde huurinkomsten			-99.228
Sluiting keuken			-31.365
Herijking investeringen en afschrijvingen (incl. wagenpark)			-50.602
Overige kleine besparingen (m.n. belastingen & verzekeringen)			-12.541
<b>Sub-totaal</b>			<b>-164.569</b>
<b>Restant taakstelling herziene begroting 2018</b>			<b>0</b>

Het Algemeen Bestuur heeft DSW de opdracht gegeven om met een plan te komen om het bedrijfsresultaat naar *break-even* te brengen in 2021. Hiervoor moeten de gemeenten keuzes maken. Deze keuze worden in een separaat voorstel aan de raad voorgelegd.

#### **Uitwerking toekomstscenario DSW**

De colleges van de drie gemeenten hebben op 15 februari 2018 een intentieverklaring getekend voor de uitwerking van het toekomstscenario DSW. In deze intentieverklaring spreken de gemeenten hun voorkeur uit voor een eenvoudiger governance-model, dat bijdraagt aan een wendbaar en toekomstbestendig bedrijf. De gemeenten willen de huidige Gemeenschappelijke Regeling DSW opheffen. Zoetermeer richt een nieuw werkbedrijf op waar de gemeenten Leidschendam-Voorburg en Rijswijk werkplekken voor de Wsw inkopen.

Omdat nog geen definitief besluit is genomen over de toekomst van DSW is de begroting 2019 opgesteld op basis van de huidige situatie en uitgaande van going concern. Rond de zomer wordt aan de raad een plan van aanpak voorgelegd om te komen tot een definitief voorstel voor het opheffen van de gemeenschappelijke regeling.

burgemeester en wethouders van Leidschendam-Voorburg,

B.J.D. Huykman  
secretaris

K. Tigelaar  
burgemeester

#### **Bijlagen:**

1. Concept Jaarrekening DSW 2017
2. Concept Begroting DSW 2019
3. Concept zienswijze conceptbegroting 2019 van de DSW Rijswijk e.o.

Datum 16 april 2018  
Nummer 489  
Pagina 6/6