

Raadsvoorstel

Openbare Raadsvergadering

Datum

29 mei 2018

Agendapunt 10

Onderwerp Concept jaarrekening 2017 en concept begroting 2019 Westrom
Portefeuillehouder(s) wethouder R.A.M. Verheul

Inhoudelijk voorstel

Op basis van de concept jaarrekening 2017 en de concept begroting 2019 wordt gevraagd om in te stemmen met het voorstel.

a. De jaarrekening 2017 van Westrom te ondersteunen;

b. Ten aanzien van de begroting 2019 de volgende zienswijze in te brengen:

De deelnemers aan het Algemeen Bestuur van Westrom ten aanzien van de begroting 2019 te laten inbrengen:

- De opdracht aan Westrom om aan verdere lastenverlaging te werken waardoor het exploitatieresultaat voldoende is om het subsidieresultaat te dekken;
- De splitsing in de begroting 2019 op basis van WSW / Nieuw beschut Werk (NBW) en aandeel Participatiewet (PW) voor de toekomst wijzigen. Door een splitsing op 3 onderdelen: WSW, NBW en PW worden de inkomens- en uitgavenstromen gesplitst in beeld gebracht.
- De gemeentelijke bijdrage in de huisvestingskosten, ad € 530.000, die worden opgevoerd bij het operationeel resultaat beïnvloeden het operationeel resultaat van € 719.918. Het bedrag van € 530.000 is een subsidie die de gemeenten geven. Dit zou bij het subsidieresultaat meegenomen moeten worden. Overigens zou de bijdrage in de huisvestingskosten kunnen vervallen. Deze kan meegenomen worden in de totale gemeentelijke bijdrage.
- Ten aanzien van de speerpunten van 2019 in de begroting:
 - + De re-integratieactiviteiten die Westrom voor Leudal gaat uitvoeren worden voor de komende jaren begrensd door de huidige inzet van middelen (€ 75.000). Uitbreiding van de re-integratieactiviteiten in de komende jaren is niet aan de orde.
 - + Het nieuw beschut werk dient eerst bij reguliere werkgevers te worden ingevuld. Mocht een kandidaat niet bij een reguliere werkgever plaatsbaar zijn dan treedt Westrom als werkgever op.

Conform artikel 28 en 29 van de Gemeenschappelijke Regeling Westrom worden de jaarrekening 2017 en begroting 2019 voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten.

De conceptjaarrekening 2017 en de conceptbegroting 2019 moeten met eventuele reacties voor 6 juni 2018 naar het algemeen bestuur worden verzonden.

Het dagelijks bestuur dient de ontwerpbegroting bij het algemeen bestuur in, voorzien van de reacties van de deelnemende raden. Vervolgens stelt het algemeen bestuur op 20 juni 2018 de begroting vast en deelt de vaststelling zo spoedig mogelijk mee aan de deelnemende gemeenten (artikel 29).

Op grond van artikel 28 van de Gemeenschappelijke Regeling Westrom geldt hetzelfde voor de jaarrekening. Het dagelijks bestuur legt verantwoording af aan het algemeen bestuur. De conceptrekening wordt aan de raden der gemeenten voorgelegd, die binnen acht weken na ontvangst daarvan het dagelijks bestuur van hun gevoelen doen blijken. Vervolgens stelt het algemeen bestuur de jaarrekening vast.

Conceptjaarrekening 2017

De jaarrekening over 2017 omvat de balans en toelichting, de programmarekening en toelichting.

Het positief exploitatieresultaat over 2017 bedraagt € 125.558.

Het resultaat over 2016 was € 613.074 negatief.

De redenen die tot dit positiever resultaat ten opzichte van 2016 hebben geleid, zijn:

Als gevolg van lagere, deels incidentele, kosten door een verbeterde operationele bedrijfsvoering en eenmalige incidentele baten wordt de impact van het toegenomen negatief subsidieresultaat gedeeltelijk gecompenseerd.

Het resultaat is samengesteld uit € 1,2 miljoen minder toegevoegde waarde, € 1,0 miljoen meer Rijkssubsidie, € 0,5 miljoen minder personele kosten, € 0,7 miljoen minder overige kosten, € 0,3 miljoen minder dividend en een negatief saldo incidentele baten en lasten van € 0,7 miljoen.

Het eigen vermogen bedroeg ultimo 2017 € 2,6 miljoen.

Conceptbegroting 2019

Speerpunten voor 2019:

Westrom gaat zich in 2019 richten op:

- Uitvoering geven aan de re-integratie;
- Succesvol invullen van (beschutte) werkplekken;
- Ontwikkelen van medewerkers middels (zo regulier mogelijk) werk.

Financieel:

De financiële problematiek bij Westrom wordt met name veroorzaakt door de afbouw van de WSW-subsidie. Als gevolg van deze afbouw wordt het financiële gat tussen subsidie en loonkosten steeds groter. Afbouw van de WSW-subsidie en het daardoor ontstaan van grote financiële problemen bij de WSW-bedrijven is een landelijk probleem. Een beperkt deel van deze kostenstijging kan Westrom opvangen in het operationeel resultaat. De afbouw van de WSW-subsidie loopt af in 2019. Vanaf 2020 zal het subsidiebedrag niet verder dalen. De gemeentelijke bijdrage voor Westrom zal naar verwachting niet stijgen en zal vanaf 2020 ongeveer € 810.000 bedragen.

De ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage voor Westrom (in de begroting 2019), afgezet tegen de bedragen die in de begroting van de gemeente zijn opgenomen, ziet als volgt uit:

	Begroting Westrom	In begroting gemeente
- 2018	€ 731.940	€ 732.666
- 2019	€ 768.999	€ 851.000
- 2020	€ 811.141	€ 906.000
- 2021	€ 801.177	€ 906.000
- 2022	€ 811.454	€ 906.000

De bedragen binnen onze begroting zijn opgenomen op basis van de begroting Westrom 2018. Door een wijziging in de verdeelsleutel per 2019 zijn de bedragen voor Leudal naar beneden bijgesteld. De gemeentelijk bijdrage wordt verdeeld o.b.v. gewogen aandeel loonsom per gemeente v.w.b. de WSW-FTE's o.b.v. voorbije jaar (t-1).

Naast deze gemeentelijke bijdrage wordt door de gemeenten meebetaald aan de hoge huurkosten van het pand. Met ingang van 2019 wordt het aandeel gemeentelijke bijdrage huisvesting € 530.000 verdeeld conform een vaste verdeelsleutel (inwoners per gemeente peildatum 1-1-2017 = eind 2016).

Het bestuur en de directie van Westrom is in 2017 het gesprek met de gemeenteraden aangegaan over de toekomstige strategie van Westrom. Dit heeft geresulteerd in een strategienota, een businessplan en een visie voor de periode vanaf 2021. De resultaten die in de documenten zijn opgenomen zijn gebruikt bij het opstellen van de begroting voor 2019.

Zienswijze

- In de begroting 2019 valt op dat 2019 gesplitst is op basis van WSW / Nieuw beschut Werk (NBW) en aandeel Participatiewet (PW). Door WSW en NBW bij elkaar te betrekken wordt NBW gezien als de nieuwe WSW. Door de afbouw van de WSW wordt deze regeling steeds duurder (en op termijn onbetaalbaar). Door de NBW in de begroting op deze manier te verwerken wordt het NBW daar in meegetrokken.
Een splitsing op 3 onderdelen: WSW, NBW en PW heeft de voorkeur. Hiermee worden ook de inkomens- en uitgavenstromen gesplitst in beeld gebracht. Daarmee is ook duidelijk waar je op moet sturen qua inkomsten en uitgaven.
- De gemeentelijke bijdrage in de huisvestingskosten, ad € 530.000, wordt opgevoerd bij het operationeel resultaat. Hierdoor scoort Westrom een operationeel resultaat van € 719.918. Het bedrag van € 530.000 is een subsidie die de gemeenten geven. Dit zou bij het subsidieresultaat meegenomen moeten worden.
Het bedrag van € 530.000 is ontstaan tijdens de fusiebesprekingen. De fusie gaat echter niet door. De bijdrage in de huisvestingskosten (de huur is te hoog voor de huidige markthuur) wordt

kunstmatig in stand gehouden. De volledige huisvestingskosten moeten worden betaald door Westrom en onder de streep betalen de gemeenten daar in mee in de gemeentelijke bijdrage. Westrom heeft daar op dit moment voordeel bij (hoger operationeel resultaat). Verder heeft dit geen enkel nut.

- In de speerpunten is opgenomen dat Westrom uitvoering geeft aan de re-integratie en het succesvol invullen van de nieuw beschut werkplekken.
 De gemeente heeft in 2017 er voor gekozen om zelf de regie te nemen op de gehele re-integratie. Gezien de wil voor eigen regie en de samenhang met het onderhoud openbare ruimte, worden de bestaande activiteiten van de gemeente uitgebreid en neergelegd in de samenwerking met onze eigen Mens Ontwikkel Bedrijf (MOB). Westrom is hier in 2017 middels een brief van in kennis gesteld.
 De bijdrage die thans aan Westrom wordt betaald voor de re-integratieactiviteiten ad € 75.000 blijft gehandhaafd voor 2019 en volgende jaren. Uitbreiding van de re-integratieactiviteiten van Westrom voor Leudal is niet aan de orde.
 Het nieuw beschut werk is een nieuw instrument voor de gemeenten in het kader van de Participatiewet. Uitgangspunt is dat dit nieuw beschut werk eerst bij reguliere werkgevers wordt ingevuld. Mocht een kandidaat niet bij een reguliere werkgever plaatsbaar zijn dan treedt Westrom als werkgever op.

Zienswijze begroting 2019

De deelnemers aan het Algemeen Bestuur van Westrom ten aanzien van de begroting 2019 laten inbrengen:

- De opdracht aan Westrom om aan verdere lastenverlaging te werken waardoor het exploitatieresultaat voldoende is om het subsidieresultaat te dekken;
- De splitsing in de begroting 2019 op basis van WSW / Nieuw beschut Werk (NBW) en aandeel Participatiewet (PW) voor de toekomst wijzigen. Door een splitsing op 3 onderdelen: WSW, NBW en PW worden de inkomens- en uitgavenstromen gesplitst in beeld gebracht.
- De gemeentelijke bijdrage in de huisvestingskosten, ad € 530.000, die worden opgevoerd bij het operationeel resultaat beïnvloeden het operationeel resultaat van € 719.918. Het bedrag van € 530.000 is een subsidie die de gemeenten geven. Dit zou bij het subsidieresultaat meegenomen moeten worden. Overigens zou de bijdrage in de huisvestingskosten kunnen vervallen. Deze kan meegenomen worden in de totale gemeentelijke bijdrage.
- Ten aanzien van de speerpunten van 2019 in de begroting:
 - + De re-integratieactiviteiten die Westrom voor Leudal gaat uitvoeren worden voor de komende jaren begrensd door de huidige inzet van middelen (€ 75.000). Uitbreiding van de re-integratieactiviteiten in de komende jaren is niet aan de orde.
 - + Het nieuw beschut werk dient eerst bij reguliere werkgevers te worden ingevuld. Mocht een kandidaat niet bij een reguliere werkgever plaatsbaar zijn dan treedt Westrom als werkgever op.

Financiële paragraaf

Relatie met programmabegroting		
Programma	Thema	Product
zelfredzaamheid en individuele ontwikkeling	arbeidsparticipatie	sociale werkvoorziening

	2017	2018	2019	2020
Kostenplaats	66040101 begeleid werken			
Kostensoort	4433100 bijdrage werkvoorzieningschappen			
Begroting	527.000	787.666	906.666	961.666
Realisatie	527.011			
Verplichtingen				
Restant				
Kosten dit advies		-627	-137.677	-150.525

Restant		786.940	768.999	911.141
----------------	--	---------	---------	---------

Toelichting:

In 2017 is alleen de bijdrage voor Westrom opgenomen.

Vanaf 2018 zijn de bijdragen voor alle werkvoorzieningschappen opgenomen waar mensen uit Leudal zijn geplaatst (Westrom, De Risse en NLW).

De bedragen voor Westrom in bovenstaand bedrag zijn opgenomen onder het kopje concept-begroting 2019.

Inkoopparagraaf

N.v.t.

Personele paragraaf

N.v.t.

Communicatieparagraaf

N.v.t.

Bijlage(n)

- Raadsbesluit
- Aanbiedingsbrief concept jaarstukken 2017 Raad
- Concept Jaarstukken 2017
- Aanbiedingsbrief concept begroting 2019 Raad
- Concept begroting 2019

Heythuysen, 24 april 2018

HET COLLEGE VAN DE GEMEENTE LEUDAL

De secretaris,

De burgemeester,

H.K.W. Bekkers

A.H.M. Verhoeven MPM