

Raadsinformatiebrief

Datum	27 juni 2017	Zaaknummer	194834724
		Portefeuille	Werk, jeugd en cultuur, dienstverlening en bedrijfsvoering
			M.H.B. Roozendaal
Onderwerp	Financiële stukken WSD 2017		

Behandeling in commissie

Niet van toepassing

Kennisnemen van:

Financiële stukken WSD

Aanleiding

Jaarlijks beoordeelt de gemeente de jaarstukken van de WSD. De definitieve besluitvorming vindt plaats in het Algemeen Bestuur van 12 juli 2017.

Kernboodschap

Het college neemt met waardering kennis van de financiële stukken WSD.

Jaarverslag WSD 2016

Uit de jaarrekening blijkt dat WSD over 2016 een gezonde exploitatie en goede balanspositie heeft gerealiseerd. Het exploitatieresultaat WSD 2016 bedraagt positief € 3,478 mln. Het begrote resultaat van € 1,100 mln. wordt hiermee ruim overtroffen. Bij de beoordeling van het resultaat is het van belang om te onderkennen dat het resultaat 2016 een aantal eenmalige posten bevat:

- Vrijval sectorgelden	+€ 578.000
- Bonus Begeleid werken (laatste keer in 2016)	+€ 336.000
- Dividenduitkering van De Schoonmaak Coöperatie	+€ 253.000
- Inhuur personeel Groen i.v.m. achterblijvende instroom P-wetters	-€ 771.000

De populatie SW daalt minder snel dan verwacht in de landelijke prognoses zoals die de basis vormen voor de subsidieverdeling waardoor de subsidie per arbeidsjaar sneller daalt dan voorzien.

Het bedrijfsresultaat bedraagt € 1,3 mln., en is € 0,6 mln. lager dan begroot maar € 0,7 mln. hoger dan in 2015. Dit lagere bedrijfsresultaat dan begroot wordt vooral veroorzaakt door incidentele inhuur van uitzendkrachten in de zomerperiode om de achterblijvende instroom van Participatiewetters op te vangen.

De verbetering van het bedrijfsresultaat ten opzichte van 2015 is een gevolg van het Programma Verbinden en Excelleren zoals dat al in 2013 is ingezet en sindsdien elk jaar bijdraagt aan een verdere verbetering van het bedrijfsresultaat.

Het subsidieresultaat is € 2,3 mln. hoger dan begroot, maar € 0,1 mln. lager dan in 2015. Dit is voornamelijk het gevolg van enerzijds een onderrealisatie die deels wel is gefinancierd door het rijk en daarnaast lagere loonkosten door een kleiner lager aantal Sw-medewerkers dan waarvan bij de begroting is uitgegaan.

2. Accountantsrapportage

Deloitte Accountants heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven op de aspecten getrouwheid en rechtmatigheid. In het accountantsverslag wordt de goede financiële positie en performance in 2016 onderstreept. De accountant heeft daarnaast enkele aanbevelingen voor optimalisatie van de bedrijfsvoering in zijn verslag opgenomen.

3. Bestemming voordelig exploitatieresultaat WSD 2016.

Het voordelig resultaat van de WSD-groep wordt, in lijn met het voorstel aan de gemeenten voor de keuze uit de verschillende Prototypes, vooral aangewend voor de vorming van bestemmingsreserves voor de extra kosten van het uittesten van de prototypes (11 keer € 300.000). Daarnaast wordt volgens bestendige gedragslijn een bedrag van € 460.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserves organisatieontwikkeling. Omdat het voordelig resultaat 2016 niet toereikend is om beide bestemmingsreserves te kunnen vormen wordt aanvullend € 182.000 onttrokken aan de algemene reserve.

4. Begroting WSD 2018 en Financiële Meerjarenraming WSD 2019-2021

De begroting 2018 en de Financiële meerjarenraming vallen binnen de kaders van het strategische plan van WSD.

Vanuit de verwachting dat ten tijde van het opstellen van de begroting en de meerjarenraming de keuzes van de individuele gemeenten over de Prototypes nog niet bekend zouden zijn, is al in november 2016 bestuurlijk besloten om de begroting op te stellen met het transitiearrangement als minimumpositie. De extra kosten van het testen van de Prototypes worden gedekt vanuit de te vormen bestemmingsreserves (zie punt 2.).

De verwachtingen ten aanzien van de extra opbrengsten van het testen van de prototypes voor de begroting 2018 en meerjarenraming zijn voorzichtig geraamd. In de begroting 2018 is daarnaast een taakstellende verbetering over 2017-2018 van € 1,0 mln. opgenomen teneinde toe te groeien naar een P-wet proof exploitatie.

De begroting 2018 sluit met een voordelig resultaat van € 1,1 mln. De jaren daarna lopen de bezuinigingen op het Wsw-budget nog verder op naar uiteindelijk € 22.700 per arbeidsjaar in 2020. Het resultaat neemt in die jaren verder af en tendeert naar €0 in 2020 en 2021 waarbij er nu zoveel onzekerheden zijn rondom onder meer de ontwikkeling van het rijksbudget dat een adequate begroting voor die jaren praktisch onmogelijk is. In het beleidsverslag in de begroting zijn deze onzekerheden nader benoemd.

5. Notitie weerstandvermogen

Als vast terugkerend onderdeel van de Planning & Control cyclus is ook dit jaar weer een notitie Weerstandvermogen opgesteld. De laatste actualisering van deze notitie heeft begin 2016 plaatsgevonden in lijn met het besluit van het Algemeen bestuur om jaarlijks, als onderdeel van de begrotingsronde in het voorjaar, een risico-inventarisatie te houden en het weerstandsvermogen te evalueren.

Uit deze risico-inventarisatie volgt dat het totale risico van WSD toeneemt met € 0,2 mln. van € 16,9 mln. in 2016 naar € 17,1 mln. in 2017. Dit als gevolg van:

- * Een stijging van het bedrijfsrisico van de WSD bedrijven met 0,3 mln. door spreiding van activiteiten enerzijds en anderzijds toenemende volumes bij enkele relaties wat in beide gevallen de kwetsbaarheid voor bedrijfsrisico's vergroot.
- * Een afname van het subsidierisico van de gemeenschappelijke regeling met € 0,1 mln. ten gevolge van een geleidelijke afname van het totale volume Wsw en bijbehorend subsidiebedrag.

Bij de risicoanalyse wordt uitgegaan van de contouren van de Participatiewet zoals die nu voorliggen.

6. Verslag over de rechtmatigheid

Het interne controleprogramma WSD in Control is gericht op de objectieve vaststelling dat WSD geen materiële risico's heeft gelopen op het gebied van rechtmatigheid en getrouwheid. Daarvoor zijn door de bedrijven over heel 2016 interne controles uitgevoerd en geëvalueerd. Geconcludeerd is dat WSD geen materiële risico's heeft gelopen en loopt op het gebied van rechtmatigheid en getrouwheid. Deze conclusie heeft de accountant ook getrokken zoals blijkt uit de accountantsverklaring.

Communicatie

De raadsinformatiebrief wordt ter kennisname gezonden naar de ASD Meierijstad

Participatie

Binnen WSD is participatie geborgd bij de SW-cliëntenraad.

De ASD Meierijstad krijgt een afschrift van de raadsinformatiebrief.

Duurzaamheid

WSD biedt werkgevers duurzame oplossingen. Door gebruik te maken van de diensten van WSD geven werkgevers invulling aan hun MVO-beleid (Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen). Door een actief MVO-beleid op het gebied van werken met mensen met een kwetsbare arbeidsmarktpositie kunnen werkgevers zich kwalificeren voor de PSO-ladder (Prestatieladder Socialer Ondernemen is een keurmerk. Het certificaat maakt sociale werkgevers zichtbaar). Verder wordt bij WSD veel aandacht besteed aan duurzame productieprocessen en een duurzaam gebruik en inzet van materialen en producten.

Financiën

Zie hierboven

Planning

De financiële stukken worden vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van WSD op 12 juli 2017.

Bijlage(n)

1. Jaarverslag WSD 2016
2. Voorstel tot bestemming van het exploitatieresultaat 2016
3. Accountantsverslag Deloitte Accountants
4. Begroting WSD 2018 met Financiële Meerjarenraming WSD 2019-2021
5. Notitie Weerstandvermogen WSD met jaarlijkse risico-analyse
6. Verslag over de rechtmatigheid 2016

Ter inzage documenten

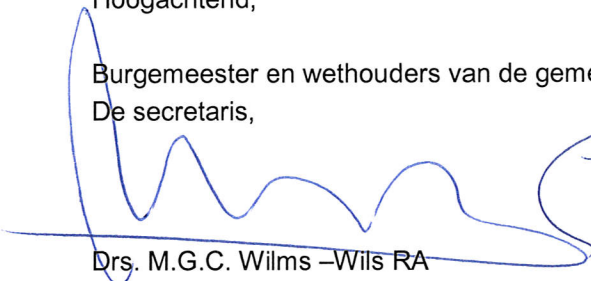
Nvt

Hoogachtend,

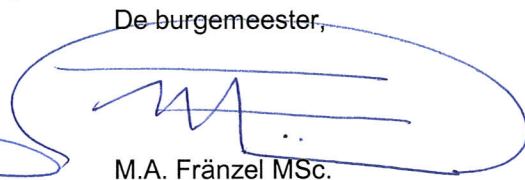
Burgemeester en wethouders van de gemeente Meierijstad,

De secretaris,

De burgemeester,



Drs. M.G.C. Wilms - Wils RA



M.A. Fränzel MSc.