

COLLEGEVOORSTEL

ONDERWERP : Jaarrekening 2016 en 2017 van de Stichting Werk Raalte

ZAAKNUMMER : 23167-2018

B&W VERGADERING : 4 december 2018

INTEGRALE ADVISERING : Chris ten Have

PORTEFEUILLEHOUDER : Dhr. M.P. (Martijn) Dadema

VOOR INFORMATIE : Tamara Schror

BESTUURSSAMENVATTING

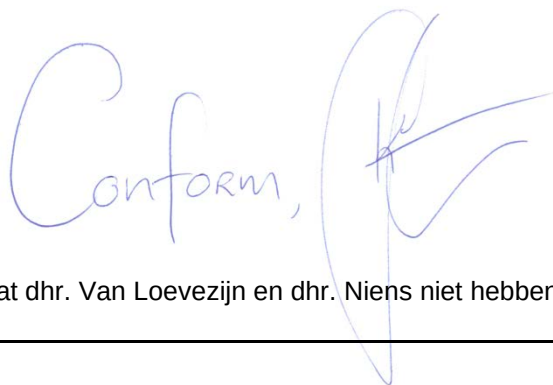
In 2015 heeft de gemeenteraad besloten de uitvoering van de WSW onder te brengen bij de Stichting Werk Raalte (SWR). Het college heeft hiertoe een aanwijzingsbesluit vastgesteld. Ten behoeve van de uitvoering ontvangt de Stichting een bijdrage van de gemeente Raalte in het nadelige exploitatietekort (rijksbijdrage aangevuld met een gemeentelijke bijdrage).

Het bestuur van de Stichting Werk Raalte heeft de jaarrekening over 2016 en 2017 vastgesteld en biedt deze hiermee "ter kennisname" aan, aan het college, waarbij wordt verzocht de gemeentelijke bijdrage voor het jaar 2016 definitief vast te stellen op € 4.694.159,= en voor het jaar 2017 op € 4.697.941.

BESLISPUNTEN

1. De gemeentelijke bijdrage in het exploitatietekort van SWR 2016 definitief vaststellen op € 4.694.159,= en de bijdrage 2017 op € 4.697.941.
2. De vordering vast te stellen op een bedrag van €102.911,= en dit bedrag op grond van het aanwijzingsbesluit terug te vorderen van de Stichting Werk Raalte.
3. De jaarrekeningen 2016 en 2017 van de Stichting Werk Raalte voor kennisgeving aannemen.
4. De raad ter kennisname te informeren.

BESLUIT



Met inachtneming dat dhr. Van Loevezijn en dhr. Niens niet hebben deelgenomen aan de stemming.

INLEIDING

Eind 2015 heeft de gemeenteraad van Raalte besloten de uitvoering van de WSW dichterbij de gemeente uit te voeren. Taken die tot dan toe door de werkvoorzieningsschappen Larcom, Sallcon en Wezo werden uitgevoerd, zijn per 1-01-2016 voor het merendeel ondergebracht bij de hiervoor opgerichte Stichting Werk Raalte. Een klein deel van de WSW populatie is (nog) in dienst gebleven bij Wezo en een aantal uitvoeringstaken zijn eveneens (nog) bij Larcom en Wezo ondergebracht.

De stichting ontvangt van de gemeente Raalte voor de uitvoering een gemeentelijke bijdrage in het nadelige exploitatiesaldo.

Het bestuur van de Stichting Werk Raalte heeft de jaarrekeningen over 2016 en 2017 vastgesteld en legt deze nu ter informatie aan het college voor met het verzoek de gemeentelijke bijdragen in het nadelig exploitatiesaldo 2016 vast te stellen op € 4.694.159,= en voor het jaar 2017 op € 4.697.941.

BEOOGD EFFECT

De bijdragen aan de SWR over het jaar 2016 te bepalen op € 4.694.159 en voor 2017 op € 4.697.941 en daarmee de afrekening 2016 en 2017 af te ronden en kennis te nemen van het resultaat 2016 en 2017 van de stichting Werk Raalte

ARGUMENTEN

1. *Door de stichting wordt haar jaarrekening 2016 en 2017 aan het college aangeboden.*

De stichting Werk Raalte voert op grond van het aanwijzingsbesluit een groot deel van de sociale werkvoorziening uit voor de gemeente Raalte. Een beperkt deel van de WSW-ers heeft nog een dienstverband via de Wezo te Zwolle. De stichting wordt door de gemeente Raalte financieel volledig gecompenseerd voor de kosten van de uitvoering van haar taken.

DUURZAAMHEID

Geen

KANTTEKENINGEN

De jaarrekening 2016 heeft een lang proces tot afhandeling gehad. In december 2017 is deze aan het bestuur van de Stichting Werk aangeboden en vastgesteld. Ook de afwikkeling van de jaarrekening 2017 heeft nog een flinke afhandelingsstijd gevraagd. Dit werd mede veroorzaakt door een onderzoek naar afstemming tussen de loonadministratie (Larcom) en de financiële administratie (Lens accountant), onderzoek naar de forse stijging van de loonkosten in 2017 en naar de waardering van de kosten van vakantiegeld en verlofdagen op de balans van de stichting.

FINANCIËN

Het resultaat in de jaarrekeningen van de stichting is per saldo "nihil", omdat de stichting volledig bekostigd wordt door de gemeente Raalte. De gemeentelijke bijdrage wordt voor het grootste gedeelte gedekt uit het WSW-gedeelte van de integratie-uitkering Sociaal domein als compensatie voor de loonkosten. Het resterende deel wordt jaarlijks ten laste van de reserve Participatie gebracht.

Resultaat jaarrekening 2016

Het nadelige resultaat uit de operationele activiteiten van de stichting bedroeg over 2016 € 4.694.159,=. Ervan uitgaande dat de Stichting volledig gecompenseerd wordt door de gemeente dient dus de bijdrage van de gemeente over 2016 dus ook € 4.694.159,= te bedragen. De gemeente Raalte heeft over 2016 voorschotten verstrekt aan de Stichting Werk Raalte.

Nu de jaarrekening 2016 definitief is vastgesteld door het bestuur kan de afrekening met de gemeente Raalte als volgt worden opgemaakt.

Nadelig exploitatie saldo over 2016	€ 4.694.159,=
Door gemeente Raalte verstrekte voorschotten in 2016	€ 5.222.179,=

Terug te ontvangen voorschot van de Stichting	€ 528.020,=
	=====

In de jaarrekening 2016 van de gemeente Raalte was reeds rekening gehouden met een terug te ontvangen bedrag van de Stichting van € 547.209,=. Aangezien de resultaten in de WSW steeds bij de gemeentelijke jaarrekening worden vereffend via de reserve Participatiereserve wordt dit nadelige verschil ad € 19.189,= bij de jaarrekening 2018 t.l.v. de P-reserve gebracht.

Resultaat jaarrekening 2017

Het nadelige resultaat uit de operationele activiteiten van de stichting over 2017 bedroeg € 4.697.941. Ondanks een lager aantal WSW-medewerkers in 2017 is het negatieve resultaat nagenoeg gelijk aan het resultaat 2016. Dit wordt veroorzaakt door het feit dat de loonkosten per medewerker aanzienlijk

zijn gestegen, in 2017 een aanvullende storting in de vakantiegeldreservering moest worden gedaan en de rijksbijdrage daarentegen lager uitviel dan in 2016.

De afrekening met de gemeente Raalte over het jaar 2017 kan als volgt worden vastgesteld:

Nadelig exploitatie saldo over 2017	€ 4.697.941,=
Door gemeente Raalte verstrekte voorschotten in 2017	€ 4.272.832,=

Nog te betalen aan de Stichting	€ 425.109,=
	=====

In de jaarrekening 2017 van de gemeente Raalte was reeds rekening gehouden met een nog te betalen bedrag aan de Stichting van € 454.346,=. Aangezien de resultaten in de WSW steeds bij de gemeentelijke jaarrekening worden vereffend via de reserve Participatiereserve wordt dit voordelige verschil ad € 29.237,= bij de jaarrekening 2018 t.g.v. de P-reserve gebracht.

Resumé

Samenvattend ziet de afrekening over de jaren 2016 en 2017 met de Stichting werk Raalte er als volgt uit:

Overzicht resultaten Stichting Werk Raalte			
	jaar 2016	jaar 2017	totaal
vastgesteld resultaat SWR	€ 4.694.159,00	€ 4.697.941,00	€ 9.392.100,00
betaald voorschot gemeente Raalte	€ 5.222.179,00	€ 4.272.832,00	€ 9.495.011,00
te verhalen / te betalen	€ (528.020,00)	€ 425.109,00	€ (102.911,00)
reeds vastgelegd in gemeentelijke jaarrekening	€ (547.209,00)	€ 454.346,00	€ (92.863,00)
verschil te vereffenen via de reserve Participatie	€ (19.189,00)	€ 29.237,00	€ 10.048,00

Per saldo zal bij de gemeentelijke jaarrekening 2018 nog een bedrag van € 10.048 t.g.v.de Participatie-reserve worden gebracht.

VERVOLG

N.V.T.

COMMUNICATIE

Geen

BIJLAGEN

Bijlage Jaarrekening 2016 en 2017 Stichting Werk Raalte
 Bijlage Aanbiedingsbrief SWR
 Bijlage concept Brief College B&W aan SWR