



Datum besluit B&W 28 april 2020
Forumverg. d.d. 19 mei 2020
Agendapunt nr. (nummer)
Portefeuillehouder(s) B.D. Lugthart - Mobiliteit, Dienstverlening, Gezondheid, Sport en
Organisatie
Redacteur W.K.J. van den Berg
Doorkiesnummer (070) 326 10 59
Domein / Team
Corsanummer 20.035444

Aan de Raad,

1. Onderwerp
Raadsvoorstel instemmen met zienswijze jaarrekening 2019 en begroting 2020 DSW
Rijswijk e.o.
2. Voorstel
 1. De zienswijze op de concept jaarrekening DSW 2019 en de conceptbegroting DSW 2021 vast te stellen conform bijgevoegde brief.
 2. De zienswijze toe te sturen aan het Algemeen Bestuur DSW.
3. Inleiding
In de gemeenschappelijke regeling van DSW is bepaald dat de gemeenteraden van de deelnemende gemeente hun zienswijze op de jaarrekening en de begroting kenbaar kunnen maken. 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.
4. Beoogd effect
DSW is een gemeenschappelijke regeling waar de gemeente Rijswijk aan deelneemt. De gemeente Rijswijk is voor 16,2 % eigenaar van DSW en daarmee ook risicodrager. DSW levert een bijdrage aan het beoogde effect dat inwoners zo lang mogelijk regie over eigenleven houden en zelfstandig functioneren. Doelstelling daarbij is dat zoveel mogelijk inwoners aan het werk zijn, bij voorkeur op een reguliere plek. DSW voert voor de gemeenten Rijswijk, Zoetermeer en Rijswijk de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit.
5. Kanttekeningen
De concept zienswijze gaat in op de positieve resultaten van de jaarrekening 2019. Het mooie resultaat is tweeledig, aangezien niet alleen het bedrijfsresultaat op nagenoeg break-even is uitgekomen, maar ook het tekort op het subsidieresultaat is opgevangen. Hiermee is een solide basis neergezet om te kunnen toewerken naar het nieuwe werkbedrijf.

Verder is in de zienswijze is opgenomen dat de raad instemt met de concept begroting 2021 als haalbaar. Hierbij dient aangetekend te worden dat er een nieuwe situatie ontstaat in 2021 door de oprichting van het nieuwe werkbedrijf.
6. Financiën
Jaarverslag en jaarrekening 2019
De conceptjaarrekening 2019 van DSW sluit met een tekort op het exploitatieresultaat van € 42.747. In de begroting 2019 van DSW was rekening gehouden met een tekort van € 2.547.098. Daarmee valt het tekort op het exploitatieresultaat en de benodigde bijdragen van de gemeenten Zoetermeer, Leidschendam-Voorburg en Rijswijk € 2.496.604 lager uit dan begroot.

De begroting 2019 is door het Algemeen Bestuur van DSW tegelijk met het Bedrijfsplan DSW



2018-2022 vastgesteld. Met het bedrijfsplan is vanaf 2018 ingezet op het terugbrengen van het tekort op de bedrijfsvoering naar break-even. Dit heeft in 2018 en 2019 een zeer positief effect gehad op de financiële situatie van DSW. Omdat de begroting 2019 tegelijk met het bedrijfsplan 2018-2022 is vastgesteld, is hierin nog geen rekening gehouden met de financiële effecten van de maatregelen uit het bedrijfsplan. Hierdoor wijkt het resultaat in 2019 op een positieve manier flink af van de begroting 2019.

Rijswijk is voor ongeveer 16,2% eigenaar van DSW. In de begroting was rekening gehouden met een gemeentelijke bijdrage van Rijswijk van € 411.617. De gemeentelijke bijdrage van Rijswijk komt op basis van de jaarrekening uit op € 11.019 (€ 400.598 lager dan begroot). Rijswijk gebruikt het positieve resultaat enerzijds voor het weerstandsfonds van DSW om de gevolgen van de Corona pandemie de eerst komende vier maanden op te vangen en anderzijds om de uit onderhandelde opheffings- en opbouwkosten mee te financieren.

De jaarrekening van DSW is opgebouwd uit het subsidieresultaat en het bedrijfsresultaat. Het subsidieresultaat bestaat uit de rijkssubsidie voor uitvoering van het de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) verminderd met de loonkosten van het sw-personeel op basis van de cao SW. Het bedrijfsresultaat is opgebouwd uit alle overige inkomsten verminderd met alle overige uitgaven. Met het Bedrijfsplan DSW 2018-2022 is ingezet op het terugbrengen van het tekort op het bedrijfsresultaat naar break-even. Met het resultaat dat DSW in 2019 heeft behaald is DSW erin geslaagd om niet alleen op het bedrijfsresultaat terug te brengen naar break-even, maar ook een groot deel van het tekort op het subsidieresultaat terug te verdienen.

Hieronder zijn de financiële kerngetallen van de jaarrekening 2019 DSW op een rij gezet.

2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Verschil
Subsidieresultaat	- € 2.026.990	- € 889.517	€ 1.137.473
Bedrijfsresultaat	- € 520.108	€ 820.591	€ 1.340.699
Exploitatieresultaat	- € 2.547.098	- € 68.926	€ 2.504.351
Gemeentelijke bijdrage Rijswijk (16.2%)	€ 411.617	€ 11.019	€ 400.598

Het tekort op subsidieresultaat is in 2019 circa € 890.000. Dit is circa € 1.1 miljoen lager dan begroot. Dit komt omdat de rijkssubsidie voor de uitvoering van de Wsw door de landelijke loon- en prijsontwikkeling en herverdeelteffecten tussen gemeenten positiever is uitgevallen dan begroot. Daarnaast zijn de loonkosten voor de Wsw lager uitgevallen dan begroot, doordat de doelgroep sneller kleiner wordt dan verwacht en DSW een eenmalige bijdrage heeft ontvangen voor de compensatie van transitievergoedingen in de periode 2016 tot en met 2019.

Het bedrijfsresultaat komt in 2019 uit op circa € 820.000. Dat is circa 1.34 miljoen positiever dan begroot. Dit voordeel komt voor het grootste deel voort uit verbeterde contractafspraken en nieuwe contracten met opdrachtgevers (circa € 650.000 voordeel) en lagere loonkosten van het kaderpersoneel doordat functies niet of anders worden ingevuld (circa € 650.000).

De conceptbegroting 2021 DSW

De begroting 2021 van DSW is opgesteld op basis van een going-concern situatie. Dit betekent dat er in de begroting van DSW geen rekening is gehouden met de opheffing van DSW op 31 december 2021 en de overgang naar het nieuwe Werkbedrijf.

De begroting DSW 2021 sluit met een gemeentelijk bijdrage voor de drie gemeenten van € 1.735.610. Dit betekent voor de gemeente Rijswijk een bijdrage van € 277.468. In de meerjarenbegroting van de begroting DSW 2020 was gerekend op een bijdrage van de drie gemeenten in 2021 van € 1.428.461. Op basis daarvan werd rekening gehouden met een gemeentelijke bijdrage van Rijswijk van € 243.692. De bijdrage van de gemeente Rijswijk valt



daarmee in 2021 circa €33.776 hoger uit dan eerder geraamd.

Ook de begroting van DSW is opgebouwd uit het subsidieresultaat en het bedrijfsresultaat. De verhoging van de gemeentelijke bijdrage komt voort uit een verslechtering van het subsidieresultaat. Dit komt door een verwachte daling van de Rijksbijdrage als gevolg van het kleiner worden van de doelgroep. De daling van de loonkosten is daarbij niet evenredig aan de daling van de Rijksbijdrage. Dit betekent dat de Rijksbijdrage per SE sneller daalt dan de loonkosten per SE.

Het bedrijfsresultaat wordt begroot op break-even. Met de ingezette maatregelen uit het bedrijfsplan zijn besparingen gerealiseerd die structureel doorwerken. Dit zijn niet één op één alle besparingen die in de jaarrekening 2019 zijn gerealiseerd op het bedrijfsresultaat. Met het oog op de overgang naar het nieuwe Werkbedrijf is DSW het afgelopen jaar bijvoorbeeld terughoudend geweest in het invullen van vacatures. Uitgaande van going-concern en een structurele situatie wordt wel rekening gehouden met de invulling van functie die momenteel nog openstaan.

Voor 2021 blijft het doel om mensen zo regulier mogelijk aan het werk te helpen en houden. DSW streeft ernaar om meer medewerkers individueel te detacheren en om jaarlijks twee nieuwe groepsdetacheringen of werk-op-locatie-plekken te realiseren. Daarnaast zet DSW in op het vergroten van de aansluiting bij scholen voor voorgezet speciaal onderwijs en praktijkonderwijs bijvoorbeeld door het aanbieden van stageplekken voor deze leerlingen. Deze doelstellingen sluiten aan bij de doelstellingen van het nieuwe Werkbedrijf.

Meerjarenperspectief

In de onderstaande tabel is het meerjarenperspectief van het exploitatieresultaat van DSW en de gemeentelijke bijdrage van Rijswijk opgenomen van 2021 tot en met 2024.

<i>Meerjarig beeld DSW</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>
<i>Exploitatieresultaat</i>				
Begroting 2020	- € 1.470.216	- € 1.284.995	- € 902.148	
Concept begroting 2021	- € 1.735.610	- € 1.426.469	- € 1.147.007	- € 991.576
Verschil	€ 843.001	€ 141.474	€ 244.859	-
<i>Gemeentelijke bijdrage Rijswijk (16.2%)</i>				
Begroting 2020	€ 243.692	€ 212.991	€ 149.534	
Concept begroting 2021	€ 277.468	€ 228.046	€ 183.369	€ 158.521
Verschil	€ 33.776	€ 15.055	€ 33.835	-

Het exploitatieresultaat bestaat alleen nog uit het subsidieresultaat. Het verschil tussen de meerjarenbegroting 2020-2023 en de meerjarenbegroting 2021-2024 wordt veroorzaakt doordat de Rijksbijdrage voor de Sw-doelgroep sneller daalt dan de loonkosten voor de SW-doelgroep.

7. Vervolg

Begin april 2020 heeft het college de raad het raadsvoorstel Opheffing Gemeenschappelijke Regeling DSW toegestuurd, waarmee toestemming wordt gevraagd om de Gemeenschappelijke Regeling Dienst Sociale Werkvoorziening op 31 december 2020 op te heffen. Als de raad toestemming verleent en de colleges van de gemeenten Zoetermeer, Leidschendam-Voorburg en Rijswijk instemmen met de opheffing dan zal de begroting 2021 niet worden uitgevoerd.

Met de gemeente Zoetermeer zijn afspraken gemaakt over de inkoop van de Wsw bij het nieuwe werkbedrijf vanaf 1 januari 2021. Deze zijn opgenomen in het onderhandelresultaat



dat in november 2019 aan de raad is gestuurd.

In de onderhandelingen is afgesproken dat de gemeente Rijswijk de loonkosten gaat betalen van de sw-medewerkers die voor rekening van Rijswijk in dienst zijn bij het Werkbedrijf. Dit betekent dat het subsidieresultaat voor Rijswijk in de toekomst niet meer 16,2% van het totale subsidieresultaat bij het Werkbedrijf zal zijn, maar op persoonsniveau wordt berekend. Hierdoor kan het subsidieresultaat afwijken van wat er nu begroot is. Verwachting is dat de afwijking minimaal zal zijn.

Met Zoetermeer is afgesproken dat Rijswijk geen risicodrager is voor het bedrijfsresultaat van de sw-werkplekken bij het Werkbedrijf. Tekorten op het bedrijfsresultaat zijn voor rekening van de gemeente Zoetermeer. In plaats daarvan betaalt de gemeente Rijswijk een inkooptarief. In het inkooptarief is het bedrijfsresultaat (begeleiding en kosten voor de overhead) en een risicotoeslag verwerkt.

8. Bijlagen

- Jaarrekening 2019 DSW (corsanr. 20.035549)
- Begroting 2021 DSW (corsanr. 20.035550).

burgemeester en wethouders,
de secretaris,

de burgemeester,

P.M. Schuit

drs. M.J. Bezuijen



De gemeenteraad van Rijswijk,
Bijeen in openbare vergadering op 17 april 2020
Gelezen het voorstel van
d.d. 28 april 2020, nr.

BESLUIT:

1. De zienswijze op de concept jaarrekening DSW 2019 en de conceptbegroting DSW 2021 vast te stellen conform bijgevoegde brief.
2. De zienswijze toe te sturen aan het Algemeen Bestuur DSW.

Aldus besloten door de Raad van de gemeente Rijswijk, in zijn openbare vergadering van 17 april 2020

Hoogachtend,
de gemeenteraad,
de griffier,

de voorzitter,

J.A. Massaar, bpa

drs. M.J. Bezuijen