

MEMO

Aan: (duo) raadsleden van de in de GR Reestmond deelnemende gemeenten
Van: Algemeen Bestuur Reestmond
Datum: 17 januari 2019
Onderwerp: Informerende brief inzake financiën Reestmond

1. Achtergrond

Reestmond is georganiseerd als een Gemeenschappelijke Regeling waarin drie gemeenten deelnemen, te weten de gemeenten Meppel, Staphorst en Westerveld. De organisatie richt zich met name op de inwoners van deze gemeenten die behoren tot de doelgroep van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw). Daarnaast richt Reestmond zich ook op de inwoners die behoren tot andere regelingen voor gesubsidieerde arbeid. De organisatie biedt aangepaste werkgelegenheid en ontwikkeltrajecten aan. Bij Reestmond zijn de medewerkers in verschillende disciplines werkzaam, die goederen en diensten leveren in verschillende marktsectoren. Dit gebeurt zowel binnen het eigen gebouw van Reestmond (interne werksoorten) als erbuiten (externe werksoorten).

2. Kwalitatieve doorontwikkeling en efficiëntieslag Reestmond

In het kader van de kwalitatieve doorontwikkeling en de te maken efficiëntieslag van de organisatie conform het Herinrichtingsplan 'Reestmond In Ontwikkeling', zijn de financiën van Reestmond geanalyseerd. Gedurende deze analyse is meer inzicht gekregen in de financiën van Reestmond en de mogelijke verbeteringen hierin. Ook is de voorspelbaarheid en betrouwbaarheid van de realisatiecijfers vergroot.

3. Resultaten verkenning financiën Reestmond

Uit de analyse is gebleken dat de werkelijke resultaten tot en met het derde kwartaal en het verwachte resultaat voor de rest van 2018 aanzienlijk afwijkt dan is begroot in de begroting 2018. Op basis van de resultaten, wordt er rekening mee gehouden dat het resultaat ca. € 955.000 negatief zal uitvallen.

De afwijking is het gevolg van een aantal factoren.

a) Hogere kosten financiering Sw-arbeidsplek

De werkelijke kosten om een Sw-arbeidsplek te financieren vallen hoger uit dan is begroot in de begroting 2018.

De oorzaak hiervan is gelegen in het feit dat, door een lagere uitstroom van Sw-medewerkers en hogere sociale lasten, de Sw-loonkosten hoger uitvallen dan is begroot. De kosten om een Sw-arbeidsplek te financieren nemen derhalve toe, terwijl de (fictieve) vergoeding Wsw gelijk blijft. Gevolg is dat er een groter negatief verschil ontstaat tussen de (fictieve) rijksbijdrage Wsw en de Sw-loonkosten (negatief subsidieresultaat).

Een reële daling van de kosten om een Sw-arbeidsplek te financieren wordt overigens ook in de toekomst niet verwacht. Het overgrote deel van de kosten bestaat namelijk uit loon- en pensioenkosten die vastliggen in de CAO Wsw, en zijn dus niet beïnvloedbaar.

Binnen de overige kosten stelt Reestmond door middel van de ingezette kwalitatieve doorontwikkeling en efficiëntieslag alles in het werk om nog wel een zekere efficiëntiewinst te behalen. De praktijk blijkt echter weerbarstig: de kwaliteit van de sterk verouderende Sw-doelgroep neemt af en er is nagenoeg geen sprake van nieuwe instroom. Het bedrijfsresultaat zal hoe dan ook niet toereikend zijn om het toenemende negatieve subsidieresultaat te compenseren.

Geconcludeerd kan worden dat het op de huidige wijze bieden van werkgelegenheid en ontwikkelingsmogelijkheden aan mensen met een arbeidsbeperking een steeds hogere kostenpost voor de gemeente gaat worden. Hoewel de algemene reserve van Reestmond voorsnog toereikend is om het verwachte negatieve resultaat te dekken, dient u er rekening mee te houden dat er in 2019 een hogere bijdrage van de gemeente benodigd zal zijn om de uitvoering van de Wsw te bekostigen.

b) Vertraging Herinrichting Reestmond

De begroting 2018 is gebaseerd op het uitgangspunt dat de uitvoeringsorganisatie van Reestmond per 1 april 2018 zou zijn ingericht overeenkomstig het Herinrichtingsplan 'Reestmond In Ontwikkeling'. De inrichting heeft evenwel een vertraging van een half jaar opgelopen. Deze vertraging heeft allereerst tot gevolg gehad dat er tot 1 oktober 2018 geen reductie van de niet-Wsw personeelskosten heeft plaatsgevonden, wat heeft geleid tot frictiekosten die niet in de begroting 2018 zijn opgenomen. Ook de inrichting van effectievere en efficiëntere bedrijfsprocessen heeft vertraging opgelopen. Dit heeft tot gevolg dat enerzijds de kostenreductie in 2018 lager zal uitvallen dan begroot. Anderzijds is er in 2018 geïnvesteerd in een versnelde inrichting van de bedrijfsprocessen.

Eventuele reorganisatielasten als gevolg van de uitvoering van het Herinrichtingsplan 'Reestmond In Ontwikkeling', zijn voorsnog niet meegenomen in de prognose voor 2018. Tot nu toe is één medewerker boventallig verklaard, voor wie een reorganisatievoorziening getroffen dient te worden. De omvang van deze voorziening is echter nog niet bepaald.

c) Lagere toegevoegde waarde

Er is sprake van een lagere toegevoegde waarde dan is begroot in de begroting 2018.

In de begroting 2018 is er van uitgegaan dat er structureel 20 fte personen vanuit Participatiewet-trajecten werkzaamheden bij Reestmond uitvoeren. Zoals al eerder is aangehaald, is er evenwel sprake van aanzienlijk minder nieuwe instroom.

Anderzijds is de lagere toegevoegde waarde het gevolg van het herstel van een fout in het rekenmodel dat is gehanteerd om de begroting 2018 op te stellen. De kosten die met het herstel van de fout gepaard gaan, zijn eenmalig.

Deze componenten hebben een lagere toegevoegde waarde, en daarmee een lager bedrijfsresultaat, tot gevolg. Reestmond zet zich door middel van de ingezette kwalitatieve doorontwikkeling en efficiëntieslag in om de kwaliteit van de Sw-doelgroep te stabiliseren. Daarnaast stelt Reestmond alles in het werk om nieuwe instroom vanuit de Participatiewet te genereren. Hierbij is Reestmond echter wel afhankelijk van externe partijen.

d) Vrijval voorzieningen

Naar verwacht zal ertoe worden besloten om een aantal voorzieningen (gedeeltelijk) te laten vrijvallen, hetgeen zal leiden tot een positieve afwijking ten opzichte van de begroting 2018.

4. Vervolg

Het Algemeen Bestuur heeft gemeend er goed aan te doen u middels deze informerende raadsbrief alvast te informeren over de significante afwijkingen ten opzichte van de begroting 2018. Benadrukt dient te worden dat de gepresenteerde afwijkingen zijn gebaseerd op de resultaten tot en met het derde kwartaal van 2018 en de verwachtingen voor het vierde kwartaal. De daadwerkelijke resultaten zullen wij aan u presenteren in de jaarrekening 2018.

De afwijkingen zullen evenwel ook (deels) ook van invloed zijn op het begrotingsjaar 2019 en verder. De gevolgen hiervan zullen wij in het eerste kwartaal van 2019 met u delen middels een herziene begroting 2019 en meerjarenperspectief 2020-2022.