



Datum: 18 januari 2011

Agendapunt:

Indiener: - college van burgemeester en wethouders

Aandachtsveld portefeuillehouder: - wethouder Ypma

Contactpersoon: C. Drabik

Tel.nr.: 428869 **E-mailadres:** drabik.c@woerden.nl

Onderwerp: meerjarenbegroting NV De Sluis 2011-2014

VOORGESTELD RAADSBESLUIT

De raad besluit:

1. niet akkoord te gaan met de begroting 2011 van Werkvoorzieningschap De Sluis en NV De Sluis. Werkvoorzieningschap en NV De Sluis zijn in eerste instantie zelf verantwoordelijk voor het subsidietekort WSW inclusief de overrealisatie WSW 2011. Werkvoorzieningschap De Sluis en NV De Sluis worden verzocht om een dekkende begroting aan te leveren die budgetneutraal voor de gemeente is;
2. akkoord te gaan om, met het oog op het risicomanagement en vanwege de complexiteit van het dossier, een bedrag € 90.000,- in te zetten voor een projectmatige aanpak van WVS en NV De Sluis onder regie van de concerncontroller van de gemeente. De projectleider dient ten minste zijn eigen salaris terug te verdienen.

Inleiding:

Werkvoorzieningschap De Sluis (WVS) is een Gemeenschappelijke Regeling van de gemeenten Woerden, Bodegraven, Montfoort en Oudewater voor de uitvoering van de Wet sociale Werkvoorziening (WSW).

WVS De Sluis heeft de bedrijfsmatige activiteiten opgedragen aan een daarvoor opgerichte NV De Sluis. Deze NV De Sluis heeft als primaire taak om, bedrijfseconomisch verantwoord, zo regulier mogelijk werk voor WSW-geïndiceerde te organiseren. De enige aandeelhouder van NV De Sluis is WVS De Sluis.

Re-integratieactiviteiten die niet tot de WSW behoren vallen onder NV De Sluis en niet onder WVS De Sluis.

Procedure

In de gemeenschappelijke regeling stelt het dagelijks bestuur van WVS De Sluis een concept-begroting op voor de raden om een zienswijze in te dienen. Vóór 15 juli dient het algemeen bestuur de begroting vast te stellen en bij de provincie in te dienen.

De meerjarenbegroting NV De Sluis is ingediend bij de provincie zonder zienswijze van de raden af te wachten. De door de raden ingediende zienswijzen worden gebruikt bij het opstellen van de begrotingswijziging waarin ook gegevens over het rijksbudget en de voorlopige resultaten van het lopende jaar worden verwerkt.

In juli 2010 heeft het Algemeen bestuur van het WVS De Sluis de conceptmeerjarenbegroting 2011-2014 besproken. Vanwege vragen en onduidelijkheden is de conceptbegroting opnieuw op de agenda

Datum: 18 januari 2011

van het dagelijks bestuur van NV De Sluis gezet op 25 november 2010. Daarnaast was voor de WSW 2010 een heel dynamisch jaar met veel opeenvolgende wijzigingen. De laatste aanvulling voor de begroting WSW heeft de gemeente begin december 2010 van NV De Sluis ontvangen.

Bevoegdheid:

Algemeen Bestuur WVS en NV De Sluis

Het vaststellen van de meerjarenbegroting is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur van WVS en NV De Sluis. Daarna wordt de begroting bij de provincie ingediend. Vervolgens wordt de begroting aan de raad voorgelegd om een zienswijze te formuleren.

Gemeenteraad

Het voorstel heeft directe grote financiële gevolgen voor de begroting van de gemeente en is daarom een bevoegdheid van de gemeenteraad.

Provincie

Het niet akkoord gaan met de grote financiële bijdrage van de gemeente zoals beschreven in de 3 scenario's en het beleggen de financiële verantwoording bij NV De Sluis heeft gevolgen voor het herstelplan. De provincie Utrecht houdt toezicht op het herstelplan. Als het herstel in gevaar komt (niet op € 0.00,- uitkomt in 2013) kan verscherpt toezicht door de provincie ingesteld worden. Gevolg daarvan kan zijn dat de provincie de deelnemende gemeenten verplicht direct de negatieve posities aan te vullen.

Beoogd effect:

1. Een dekkende begroting van WVS en NV De Sluis zonder beroep op de gemeentekas.
 2. Door een projectmatige aanpak van WVS en NV De Sluis onder regie van de concerncontroller van de gemeente wordt het financiële risico beheersbaar.
 3. Uitvoering van de wettelijke taken zodanig dat de gemeentelijke doelgroepen WSW, WWB en WIJ verzekerd zijn van adequate voorzieningen.
-

Argumenten:

1. Verantwoordelijkheid Meerjarenbegroting WVS en NV De Sluis

WVS en NV De Sluis zijn in eerste instantie zelf verantwoordelijk voor de eigen begroting.

2. Complexe materie vergt een planmatige aanpak

De complexe materie en de grote financiële impact van de afrekening op de gemeentelijke begroting vragen om een interdisciplinaire planmatige aanpak met het oog op het risicomanagement. Op grond daarvan is tijdelijke inzet van extra capaciteit bij de gemeente nodig om de regievoering en begrotingsdiscipline bij NV en WVS De Sluis goed op te zetten en te positioneren.

Het project geeft de mogelijkheid om in 2011:

- a. mogelijkheden voor interne bezuinigingen bij NV De Sluis te onderzoeken;
- b. stringenter toe te zien op de toepassing van de formele regels voor managementcontracten en contractbeheer;
- c. mogelijkheden voor doelgroepuitbreiding te onderzoeken en de in 2012 verwachte uniforme regeling voor de onderkant van de arbeidsmarkt voor te bereiden.

Datum: 18 januari 2011

Vanwege een zich terugtrekkende rijksoverheid en de afname van de rijkssubsidies wordt gemeentelijke regie steeds belangrijker. Deze regie dient zich ook te richten op efficiënte bedrijfsvoering. Daar waar financiële tekorten worden gecreëerd, dienen ze ook te worden opgelost.

Onderscheiden dient daarbij te worden

- tekorten op het gebied van rijkssubsidie;
- tekorten als gevolg van de bedrijfsvoering van NV en WVS De Sluis;
- wettelijke en wenselijke taken.

Ad a. Onderzoek mogelijkheden voor interne bezuinigingen bij NV en WVS De Sluis in 2011

De inzet daarvan is:

- optimaliseren van de prijs/kwaliteit verhouding van het participatiebeleid en de trajectkosten inclusief doorbelasting overheadkosten;
- genereren van extra inkomsten door bijvoorbeeld verhuur van leegstaande bedrijfsruimte;
- stimuleren van uitplaatsingen van WSW-werknemers naar buiten. Detachering en begeleid werken genereert geld terwijl interne plaatsingen bij NV De Sluis geld kosten. In het verlengde van de wettelijke bepaling WSW wil de gemeente duidelijker de volgende resultaten op het gebied van plaatsingen WSW terugzien:
 - a. 1/3 interne plaatsingen
 - b. 1/3 externe detachering
 - c. 1/3 begeleid werken

Ad b. Stringent toezien op managementcontracten

Door het stringenter toezien op het opstellen van managementcontracten en contractbeheer kan beter worden toegezien op prestatie- en werkafspraken. Daardoor kan beter worden gestuurd op resultaten en efficiency.

Ad c. Re-integratiehuis en onderkant van de arbeidsmarkt

Naast de voorbereiding op de universele regeling voor de hele onderkant van de arbeidsmarkt die in 2012 wordt verwacht, staat ook de realisatie van een re-integratiehuis op de kalender.

In 2011 staat ook de realisatie van het re-integratiehuis op de agenda en zal in een re-integratie- en participatienota een advies worden gegeven over de veranderingen op het gebied van wetgeving, financiering en aanpak voor de nieuwe begroting 2012–2015.

Kanttekeningen:

De nieuwe gemeente Bodegraven Reeuwijk beraadt zich op dit moment over de uittreding uit de gemeenschappelijke regeling WVS De Sluis. Dit zal consequenties hebben voor de bedrijfsvoering en financiële situatie van de gemeenschappelijke regeling WVS De Sluis en deelnemende gemeenten.

Financiën:

Meerjarenbegroting WSW 2011-2014

In de begroting van WVS De Sluis wordt uitgegaan van een financiële bijdrage van de gemeente daar waar het rijksbudget ontoereikend is om de verwachte realisatie te kunnen bekostigen.

Subsidietekort

Het financiële probleem op het gebied van de WSW-begroting 2011-2014 dat uit verschillende componenten bestaat.

1. De taakstelling, het aantal door het Rijk gefinancierde WSW-plaatsen is verminderd.
2. Door bezuinigingen van het Rijk wordt de WSW-subsidie in 2011 met 7% verminderd.

Taakstelling 2011

Als gevolg van een lager aantal WSW-geïndiceerde inwoners in 2008 daalde de taakstelling en rijks-subsidie in 2010. Deze vermindering van subsidie wordt niet gedekt door uitstroom van geplaatste

Datum: 18 januari 2011

WSWers die daardoor van de loonlijst zouden verdwijnen. "Boventallige" WSWers op de loonlijst van de gemeenschappelijke regeling kunnen niet eenzijdig worden ontslagen.

Deze daling verloopt door de garantieregeling van het Rijk geleidelijk tot er in 2012 geen verschil meer is tussen inclusieve en exclusieve taakstelling. In 2011 is er sprake van een dip qua taakstelling (subsidie). In de begroting WSW 2011-2014 is er dus een tekort. Voor de jaren 2011 (en 2012) wordt een bijdrage van Woerden genoemd van € 38.638.

Ad 2. Subsidiekorting

Door het beleid van de rijksoverheid wordt het verschil tussen de feitelijke loonkosten van de WSW-medewerkers en de daarvoor verstrekte subsidie steeds groter. Het aantal WSW-medewerkers dat inkomsten kan creëren neemt echter af. Hierdoor wordt het negatieve resultaat van WVS De Sluis, waar de WSW-medewerkers in dienst zijn groter. De Sluis geeft aan dat de rijkssubsidie WSW ontoereikend om de gemiddelde loonkosten van de WSW-medewerker te betalen.

De Rijksoverheid stelt expliciet dat subsidietekorten evenals uitvoerings- en arbeidsontwikkelingskosten van WSW-bedrijven gedekt dienen te worden uit opbrengsten van WSW-werkzaamheden. NV De Sluis calculeert in de begroting daar waar tekorten zijn in de rijkssubsidie echter telkens een gemeentelijke dekking. Zij benut de opbrengsten van de WSW-werkzaamheden om schulden (versneld) af te lossen en een eigen weerstandsvermogen op te bouwen.

Meerjarenoverzicht verwacht subsidietekort WSW

De maatregelen zoals die zijn beschreven in de miljoenennota hebben een stijging van het verwachte subsidietekort tot gevolg. Het tekort van het schap is op grond daarvan de komende jaren niet meer rond de € 350.000,-- maar circa € 1.100.000,--.

NV De Sluis geeft aan niet in staat te zijn de extra kabinetsbezuiniging op te vangen en zal moeten aangevuld door de deelnemende gemeenten. Hiervoor heeft zij 3 scenario's voorgesteld om dit tekort op te vangen. In alle gevallen betekent dit voor de gemeente dat zij financieel moet bijspringen.

Verwacht totaal subsidietekort WSW:	
Begroting 2011	-€ 1.109.000,--
Verkenning 2012	-€ 995.000,--
Verkenning 2013	-€ 1.067.000,--

NB: hierbij is rekening gehouden met de effecten van de rijksbegroting voor 2011 zoals die in de kamer zijn behandeld. Stemming volgt nog. Verdere bezuinigingen, en zelfs afschaffing, van de WSW van de rijksoverheid kunnen in de komende jaren niet worden uitgesloten.

NB: dit bedrag kan ook hoger worden dan mensen die werkzaam zijn bij een ander Schap in 2009 zijn verhuisd. In dat geval komt dit in 2011 ten laste van de gemeentelijke taakstelling.

Dekking voor het subsidietekort Meerjarenbegroting 2011-2014

Het Dagelijks Bestuur van het WVS De Sluis heeft een begrotingswijziging 2011 opgesteld die op € 0 sluit, indien wordt besloten dat het negatieve resultaat van het WVS De Sluis van € 1.109.000,-- aan NV De Sluis wordt doorberekend. De geconsolideerde begroting, die NV De Sluis als gevolg van het voorgaande aan de Raad van Commissarissen (RvC) had voorgelegd, sloot na doorbelasting niet op +€ 541 K, maar op -€ 568 K. De RvC is akkoord met de begroting van het operationele gedeelte, maar niet met de gehele doorbelasting van het negatieve resultaat van WVS De Sluis.

Uitgangspunten in alle 3 scenario's

- Akkoord provincie bij herstelplan waarin het eigen negatieve vermogen van de NV De Sluis eind 2013 teruggebracht moet zijn tot € 0,-- (prognose eind 2010: -€ 394.000).
- Rekening houden met het instellen van verscherpt toezicht door de provincie indien dit herstel in gevaar komt. Gevolg kan zijn dat de provincie de deelnemende gemeenten verplicht direct de negatieve posities aan te vullen.
- De Algemene Vergadering van Aandeelhouders van de NV De Sluis heeft december 2009 besloten dat de NV een weerstandsvermogen dient op te bouwen van 20% van het balanstotaal. Het eigen vermogen dient ten minste € 400 K te zijn.

Datum: 18 januari 2011

Voorstellen van NV De Sluis om het subsidietekort te dekken

- 1) Het gehele operationele resultaat van de NV De Sluis gebruiken om zo spoedig mogelijk het weerstandvermogen op te bouwen. Dat zal dan naar verwachting in 2012 worden bereikt. Tot die tijd dekken de deelnemende gemeenten 100% het tekort van het WVS De Sluis. Daarna kan het resultaat van NV De Sluis worden besteed aan tekorten in het WVS De Sluis. Het geheel van dividend wordt uitgekeerd door NV De Sluis aan de aandeelhouder van WVS De Sluis.
- 2) Het operationele resultaat van NV De Sluis gebruiken om eind 2013 het weerstandsvermogen te bereiken. De komende drie jaren wordt een deel van ca. € 260 K van het resultaat van NV De Sluis gebruikt voor het opbouwen van eigen vermogen; de rest wordt gebruikt voor het dekken van de tekorten van WVS De Sluis. De deelnemende gemeenten vullen de rest van het subsidietekort aan.
- 3) Het operationele resultaat gebruiken ten einde eind 2013 het negatieve eigen vermogen van NV De Sluis te hebben weggewerkt en eind 2016 het weerstandsvermogen te hebben opgebouwd. Dit betekent dat de komende 6 jaar steeds € 130 K wordt gebruikt ten behoeve van het vermogen van NV De Sluis; de rest van het resultaat wordt gebruikt voor het dekken van de tekorten van WVS De Sluis. De deelnemende gemeenten vullen de rest van het subsidietekort aan.

Financiële gevolgen per scenario

Scenario 1: € 761 K in 2011,	€ 449 K in 2012,	€ 325 K in 2013 en	€310 K in 2014.
Scenario 2: € 572 K in 2011,	€ 457 K in 2012,	€ 506 K in 2013 en	€310 K in 2014.
Scenario 3: € 480 K in 2011,	€ 365 K in 2012,	€ 415 K in 2013 en	€401 K in 2014.

NB: De financiële gevolgen van scenario 3 voor de jaren 2015 en 2016 zijn nog niet door NV De Sluis bij de gemeente aangeleverd.

Kanttekeningen

In alle 3 door NV De Sluis voorgestelde scenario's moeten de deelnemende gemeenten meerjarig het ontoereikende rijksbudget voor WVS De Sluis met eigen middelen aanvullen. Volgens de NV De Sluis is de enige andere optie dat de NV in staat zou zijn haar financiële resultaat aanzienlijk te vergroten (van + € 541 K naar + € 1.109 K). NV De Sluis stelt dat het resultaat niet te verbeteren is door verdere kostenbeperking en verbetering van efficiency zal daarom moeten komen uit opbrengstvergroting (dit is nog niet inzichtelijk in de begroting).

De mate waarin een gemeente uit eigen middelen het WSW-subsidietekort moet aanvullen hangt mede af van de mate waarin die gemeente bijdraagt aan het genereren van extra opbrengsten van de NV. Een groter volumen van inkoop re-integratietrajecten voor de andere gemeentelijke doelgroepen is hierbij het meest voor de hand liggend.

De invoering van één regeling voor de hele onderkant van de arbeidsmarkt zou het volumen van de doelgroep van NV De Sluis om een veelvoud uitbreiden. De huidige doelgroepen uit de WWB, WIJ en de WSW zouden kunnen worden uitgebreid met klantgroepen die op dit moment begeleid worden door het UWV zoals: Arbeidsongeschiktheidsvoorziening Jonggehandicapten (Wajong), Wet werk en Inkomen naar arbeidsvermogen (WIA) en de Werkloosheidswetuitkering (WW). In de uitvoering op de Werkpleinen groeien nu al de re-integratie- en participatieactiviteiten van mensen in de bovengenoemde regelingen steeds meer naar elkaar toe.

Opstellen nieuwe meerjarenbegroting 2011-2014

Aan de directie van WVS en NV De Sluis zal een 4^e scenario worden gevraagd met een dekkende begroting die niet op het budget van de gemeente leunt. Daarbij dient met de onderstaande punten rekening te worden gehouden.

1. Rol provincie in het herstelplan

Het is wenselijk dat de rol van de provincie Utrecht als financiële toezichthouder in deze helder wordt benoemd. Heeft er overleg heeft plaatsgevonden bij de uitwerking van de eerste drie scenario's? Wij adviseren om de nieuwe begroting met provincie af te stemmen.

Datum: 18 januari 2011

2. Inzichtelijk maken gerealiseerde en nog te treffen besparingen

De directie van NV en WVS De Sluis wordt gevraagd om inzichtelijk maken wat is ondernomen om de bijdragen van de deelnemende gemeenten te verlagen. Een gespecificeerd overzicht van de reeds getroffen maatregelen en nog te treffen maatregelen zou hierover uitsluitel geven.

3. Optimalisatie bedrijfsmatige exploitatie

De directie van WVS en NV De Sluis wordt gevraagd hoe de bedrijfsmatige exploitatie van de eigen bedrijven en gebouwen verder geoptimaliseerd kan worden. Wordt er actief gezocht naar andere wegen om financiële tekorten te op te vangen? Hoe zou aan de opbrengstvergroting vorm kunnen worden gegeven?

4. Afstemming planning en controle cyclus

Geadviseerd wordt om de structuur van de planning en controle cyclus van WVS en NV De Sluis zo aan te scherpen dat de deelnemende gemeenten de regievoering effectief kunnen invullen en er ruimte is voor de ambtelijke voorbereiding.

Uitvoering:

Vanwege bezuinigingen en de te verwachten snelle ontwikkelingen op de arbeidsmarkt stellen wij onderstaande punten voor om in 2011 de regierol van de gemeente te bezien, invulling te geven aan de begeleiding van de ene brede doelgroep aan de onderkant van de arbeidsmarkt.

Voor een gedegen begroting is, naast inzicht en overzicht op het gebied van de taakstelling en de rijksbijdrage WSW, ook informatie over de interne financieringsstructuur van NV De Sluis op alle onderdelen en kosten nodig. Om goed te kunnen beoordelen hoe reëel de begroting is, dient deze overzichtelijk, eenduidig, gespecificeerd en volledig te zijn.

Het gaat om het volgende.

- A. De onderdelen die gefinancierd worden middels WSW-subsidie en die middels andere budgetten dienen inzichtelijk en gescheiden worden opgevoerd.
- B. Inzichtelijk dient te worden gemaakt welke posten op basis van de wettelijke verplichtingen aangevuld moeten worden en bij welke posten het wenselijk is om dit te doen.
- C. Er dient informatie opgenomen te worden over de interne financieringsstructuren van NV De Sluis.
- D. Volledig overzicht op alle onderdelen van de NV en de WVS plus verschillende activiteiten en projecten dienen in kaart te worden gebracht. Ook dienen de salariskosten van alle medewerkers (anders dan WSW) inzichtelijk worden gemaakt.
- E. Volledig inzicht in alle bedrijfsonderdelen van NV De Sluis.
- F. Uitbrengen van gericht advies m.b.t. concrete activiteiten om tekorten te voorkomen of te beperken. Uit de beschikbare gegevens dient te blijken welke bezuinigmaatregelen zijn getroffen.
- G. De gemeente Woerden wil in het verlengde daarvan per gemeente een individuele begroting plus een totaaloverzicht.
- H. De gemeente dient maandelijks duidelijker geïnformeerd te worden op het gebied van: realisatie van de taakstelling WSW inclusief dreigende onder- of overrealisatie en het soort plaatsing.

Communicatie: N.V.T.

Samenhang met eerdere besluitvorming:

Eenmalige afkoop uitvoeringskosten WSW en aankoop gebouw

Met een bijdrage ineens van € 3.250.000,- (raadsbesluit juni 2007) is de gemeentelijke jaarlijkse bijdrage van Woerden voor de WSW afgekocht voor 10 jaar. De rest van het ontstane tekort en de jaarlijkse subsidietekorten in het schap, dienden uit toekomstige overschotten uit bedrijfsvoering te worden gefinancierd. Dit is overeenkomstig de uitgangspunten van de Rijksoverheid. Subsidietekorten

Datum: 18 januari 2011

en uitvoerings- en arbeidsontwikkelingskosten van WSW-bedrijven dienen te worden uit opbrengsten van WSW-werkzaamheden.

Tevens heeft de gemeente Woerden het voormalige bedrijfspand van NV De Sluis gekocht voor afgerond € 14 miljoen.

Bijlagen:

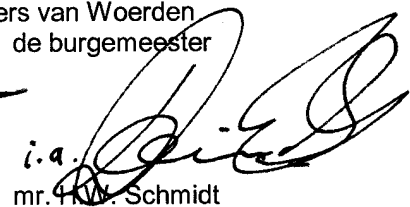
Ter onderbouwing

1. De meerjarenbegroting 2011-2014.
 2. Notitie aansluiting begrotingen WVS De Sluis en NV De Sluis (update op de meerjarenbegroting met een update van de cijfers op basis van het huidige kabinetsbeleid).
 3. Schema structuur van de drie 'organisaties' (WVS De Sluis, NV De Sluis en De Wissel) die we De Sluis noemen.
-

De indiener: - Burgemeester en wethouders van Woerden
de adjunct-secretaris de burgemeester



C.P.M. van Elteren



i.a.
mr. F.W. Schmidt