

RAADSVOORSTEL

12R.00302



Gemeente Woerden



12R.00302

Agendapunt:

Indiener: college van burgemeester en wethouders

Datum: 28 augustus 2012

Portefeuillehouder(s): L. Ypma

Portefeuille(s): Sociale Zaken

Contactpersoon: C. Drabik

Tel.nr.: 8869

E-mailadres: drabik.c@woerden.nl

Onderwerp:

1. Jaarstukken 2011 De Sluis Groep N.V.
2. Jaarstukken van WVS De Sluis 2011
3. Meerjarenbegroting 2013-2016 WVS De Sluis

De raad besluit:

1. Kennis te nemen van de Jaarstukken 2011 De Sluis Groep N.V. en gelet op artikel 25 van de Gemeentewet art. 10 lid 1 sub c. van de Wet openbaarheid van bestuur de geheimhouding op dit document te bekrachtigen;
2. Kennis te nemen van de Jaarstukken van WVS De Sluis 2011;
3. Een zienswijze uit te brengen over de meerjarenbegroting 2013-2016 van WVS De Sluis conform de brief van het college aan het Algemeen Bestuur WVS De Sluis in de bijlage.

Inleiding:

De conceptbegroting 2013-2016 is opgesteld in tijd van sterke turbulentie in het sociale domein. Het Wetsvoorstel Werken naar Vermogen is, na de val van het kabinet, controversieel verklaard. De samenvoeging van verschillende doelgroepen en de ontschotting van de budgetten in het sociale domein is echter nog steeds onderwerp van gesprek. De uiteindelijke keuzes van het toekomstige kabinet zijn nu nog onbekend en daarmee ook de financiële situatie van de komende jaren.

Naast deze externe ontwikkelingen zijn er ook ingrijpende interne veranderingen gaande. De vier gemeenten die deelnemen aan de GR van WVS De Sluis, bereiden een nieuw samenwerkingsverband voor. Taken van de IASZ (Woerden, Montfoort en Oudewater), van de afdeling Werk & Inkomen Bodegraven-Reeuwijk en van De Sluis worden daarin gebundeld. De financiële gevolgen van deze samenwerking, in het Nieuwe Werkbedrijf, zijn nog niet inzichtelijk.

Vanwege alle onbekende factoren is WVS De Sluis in de Meerjarenbegroting 2013-2016 uitgegaan van de bestaande gemeentelijke situatie. Ook is uitgegaan van bestaande wet- en regelgeving en de huidige financieringsbronnen.

De omstandigheden veranderen de komende jaren ingrijpend. Derhalve is de voorspellende waarde van de conceptbegroting zeer beperkt.

Bevoegdheid:

Zoals opgenomen in de gemeenschappelijke regeling stelt het Dagelijks Bestuur van WVS De Sluis jaarlijks een conceptbegroting op.

De raad is bevoegd een zienswijze uit te brengen, waarvoor een wettelijke termijn van 6 weken geldt. Vóór 15 juli dient het Algemeen Bestuur van WVS De Sluis de begroting vast te stellen en bij de provincie in te dienen.

Vanwege het zomerreces is het niet mogelijk om de raad tijdig te vragen een gemeentelijke zienswijze te formuleren. Het college heeft op 21 augustus 2012 een voorlopige zienswijze geformuleerd. De raad wordt gevraagd om deze zienswijze vast te stellen. Deze zal worden meegenomen bij opstellen van de gewijzigde begroting WVS De Sluis in 2013.

Beoogd effect:

- Uitvoering van de wettelijke gemeentelijke taken Wsw zodanig dat de doelgroep ook in toekomst verzekerd is van adequate voorzieningen.
- Een betaalbare uitvoering van de wettelijke gemeentelijke taken Wsw door WVS De Sluis.

Argumenten:

Jaarrekening 2011**1. Geheimhouding Jaarstukken 2011 De Sluis Groep N.V.**

Deze jaarstukken in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op 5 juli 2012 goedgekeurd. Met het oog op de transparantie worden deze aan de raad voorgelegd. Er wordt gevraagd geheimhouding op te leggen in verband met de concurrentiegevoeligheid van sommige onderdelen van de stukken.

2 Het resultaat 2011 is minder negatief dan geprognosticeerd.

Doordat het resultaat 2011 gunstiger uitviel dan eerder begroot wordt een lager bedrag doorberekend aan de gemeenten. Op grond van de begroting 2011 heeft Woerden aan voorschotten een bedrag betaald van € 427K. Dit bedrag komt nu uit op € 401K, zodat een bedrag van € 26K wordt terugontvangen over 2011.

2.1 Door collegiale overdracht van de taakstelling is ca. € 180.000 bespaard

Voor de gemeente Woerden was er in 2011 sprake van een overrealisatie van de taakstelling WSW van het Rijk. Bij de gemeenten Montfoort en Oudewater was er sprake van onderrealisatie. Door onderlinge uitruil kon dit worden gecompenseerd. Voor de gemeente Woerden betekende dat een verlaging van de kosten met ca. € 180.000.

Door de onderlinge overdracht was er 2011 geen sprake meer van overrealisatie van de taakstelling. De totale onderrealisatie van WSW plaatsingen was uiteindelijk in 1,4. Omdat je Wsw gerechtigden overdraagt, resulteert de uitruil voor Woerden in 0,1.

2.2 Wsw-geïndiceerden op de wachtlijst krijgen Wsw-schakeltrajecten aangeboden

Op deze wachtlijst staan Wsw-geïndiceerden die nog niet geplaatst kunnen worden. Vooralnog krijgen zij geen Wsw-dienstverband aangeboden maar worden zij geactiveerd middels Wsw-schakeltrajecten. Daarin staan aangepaste arbeid, arbeidsgewenning en werknemersvaardigheden centraal. Medio 2012 nemen 19 van de 41 personen hieraan vrijwillig deel. De Sluis gaat ervan uit dat er vanaf 2014 weer ruimte is om structureel WSW dienstverbanden Wsw te bekostigen.

2.3 Exploitatie en verantwoording kringloopbedrijvigheid

Kringloop Midden Holland B.V. (KMH), waarvan De Sluis sinds 27 april 2011 volledig eigenaar is geworden, levert winst op. De Sluis Groep heeft de resterende aandelen (60%) van KMH aangeschaft voor € 1. Op de datum van overdracht bedroeg de reële waarde van de activa en passiva van KMH € 27.393 negatief. Dit leidt tot een goodwill van € 27.394, die in de jaarrekening 2011 direct ten laste van het resultaat is gebracht. Vanaf 27 april 2011 worden de activa, passiva, baten en lasten van KMH opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van De Sluis Groep N.V. De netto vermogenswaarde van KMH bedraagt ultimo 2011 € 69.353 positief.

In de geconsolideerde jaarrekening is een opbrengst van € 1.310.000 verantwoord uit hoofde van de exploitatie van kringloopbedrijvigheid, al dan niet gecombineerd met kringloopwinkels. Het gaat daarbij om het in opdracht van derden verzamelen, scheiden, herstellen, verkopen van afval en gebruikte goederen met het oog op hergebruik.

Bij een kringloopwinkel is het economisch niet rationeel om beheersmaatregelen te treffen die de volledigheid van de opbrengst waarborgen. Dit is met name het gevolg van het ontbreken van zekere informatie over de waarde van de ingezamelde goederen en de te verwachten omzet. Hierdoor is een controleverklaring met beperking afgegeven bij de jaarrekening 2011.

In de onderbouwing van het oordeel met beperking wordt opgemerkt: Door het ontbreken van toereikende beheersmaatregelen kan de volledigheid van de verantwoorde omzet in de jaarrekening 2011 niet worden vastgesteld. Geconcludeerd wordt dat het effect van de onzekerheid omtrent de volledigheid van de verantwoorde omzet materieel is voor de jaarrekening, maar niet van diepgaande invloed.

In het accountantsverslag van Deloitte wordt geconstateerd dat de administratie van de Kringloopwinkel nog niet volledig is ingebed in de bedrijfsvoering van DSG. In 2012 is dit wel het geval.

3. Meerjarenbegroting 2013-2016 WVS De Sluis overschrijdt de jaarlijkse exploitatiebijdrage

De voorspellende waarde van de conceptbegroting is zeer beperkt omdat de omstandigheden in de komende jaren sterk zullen wijzigen. Gezien de grote onzekerheden over de ontwikkelingen in het sociale domein kon hiermee in de conceptbegroting geen rekening worden gehouden.

De gehanteerde uitgangspunten in de meerjarenbegroting zijn:

1. De Wet Werken naar Vermogen wordt niet per 1 januari 2013 ingevoerd;
2. De landelijke taakstelling Wsw wordt jaarlijks afgebouwd met 2,7%;
3. De garantieregeling is niet meer van toepassing;
4. De subsidie per SE (fte equivalent WSW plaats) wordt in 2014 verder verlaagd van € 25.759 naar € 24.768;
5. De loonkosten stijgen 2% per jaar;
6. Er wordt geen herstructureringsfonds gevormd;
7. Pas in 2014 ontstaat er voor Woerden structurele plaatsingsmogelijkheid Wsw. Er wordt van uit gegaan dat die mogelijkheid wordt benut.

3.1 Taakstelling WSW kan door overdracht taakstelling worden gerealiseerd

De prognose voor realisatie Wsw in 2012 van Woerden wijkt sterk af van de eerdere begroting. Naar verwachting wordt niet ca. 6,5 SE overgerealiseerd, maar 0,7 ondergerealiseerd. Het verschil van ruim 7SE is gedeeltelijk toe te schrijven aan een verschil in de beginstand. Daarnaast was er sprake van een uitstroom in het eerste kwartaal 2012 van 7SE (m.n. als gevolg van vervroegde pensionering en enkele sterfgevallen.) In de begroting was rekening gehouden met een uitstroom van 5 SE op jaarbasis.

Voor 2013 is rekening gehouden met een overrealisatie Wsw van 1,4. Voor de jaren 2014-2016 is een kleine onderrealisatie Wsw geraamd.

Vanaf 2014 is voor Woerden uitgegaan van het aangaan van nieuwe Wsw dienstverbanden.

In de periode 2013-2016 zullen de 4 deelnemende gemeenten de taakstelling Wsw van het Rijk weer over- respectievelijk onderrealiseren. Volgens WVS De Sluis kan dit tot een minimum worden beperkt door onderlinge overdracht van de taakstelling Wsw zoals in 2011 is gebeurd.

3.2 Rol provincie in het herstelplan

Met de provincie is een herstelplan gemaakt voor de afbetaling van het negatieve eigen vermogen van De Sluis Groep N.V. De provincie is akkoord gegaan met een verlenging van het herstelplan en een meer gespreide aflossing van het negatief eigen vermogen. Hiervoor dient tot en met 2015 jaarlijks een bedrag van € 70.000 te worden afgelost om het eigen vermogen te herstellen. Dit gedeelte van het bedrijfsresultaat van de N.V. kan dus gedurende deze periode nog niet worden benut ter compensatie van tekorten bij WVS De Sluis.

3.3 Dekking negatief resultaat

Door de verlaging van de Wsw subsidie vanaf 2011 is het positieve resultaat, ook na afbetaling van het negatief eigen vermogen, van De Sluis Groep N.V. niet toereikend om het negatieve resultaat van WVS De Sluis te dekken. De tekorten worden doorbelast aan de deelnemende gemeenten.

3.4 Bijdrage Woerden 2013-2016

Voor de jaren 2013-2016 zijn nu de volgende bijdragen opgenomen voor Woerden.

2013	€ 501.000
2014	€ 706.000
2015	€ 653.000
2016	€ 570.000

In de programmabegroting 2012 is structureel een budget opgenomen van € 400.000, zijnde de jaarlijkse exploitatiebijdrage Wsw van de gemeente Woerden. Op grond van de nu voorliggende tegenvallende conceptbegroting is dit bedrag dus ontoereikend.

Op grond van de bovenstaande raming wordt de gemeentelijke begroting 2013 aangepast. Er wordt een bedrag opgenomen van € 501.000 in plaats van € 400.000.

De raming over de jaren 2014, 2015 en 2016 zal worden opgenomen in de gemeentelijke risicoparagraaf.

Financiën:

Het college geeft een waarschuwing met oog op het financiële risico dat het Nieuwe Werkbedrijf met zich meebrengt.

Uitvoering:

Bijgaande brief met de uitgebrachte zienswijze over de Meerjarenbegroting 2013-2016 (versie 3) verzenden naar het Algemeen Bestuur WVS De Sluis.

Communicatie:

N.v.t.

Samenhang met eerdere besluitvorming:

Afstemming planning en controle cyclus De Sluis

In september 2011 is geadviseerd om de structuur van de planning en controle cyclus van WVS en N.V. De Sluis aan te scherpen om een effectieve gemeentelijke regievoering mogelijke te maken. Vanwege de nieuwe gemeentelijke samenwerking zal dit met de inrichting van het Nieuwe Werkbedrijf worden gerealiseerd.

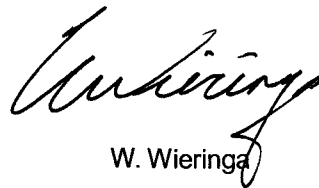
Bijlagen:

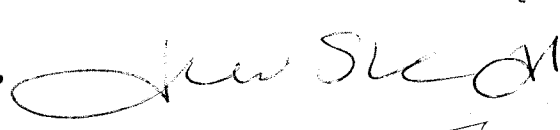
1. Jaarstukken van De Sluis Groep N.V. (vertrouwelijk 12.014563);
2. Jaarstukken van WVS De Sluis 2011 (12.014562);
3. Meerjarenbegroting 2013-2016 van WVS De Sluis (12.014564);
4. Brief aan het Algemeen Bestuur WVS De Sluis met uitgebrachte zienswijze over de Meerjarenbegroting 2013-2016, versie 3 (12U.13673).

De indiener: college van burgemeester en wethouders

de secretaris

de burgemeester


W. Wieringa


mr. H.W. Schmidt