

De Sluis Groep



Werkvoorzieningschap De Sluis

Postbus 166, 3440 AD Woerden
Carrossierweg 1, 3445 BC Woerden
T +31 (0348) 497000
F +31 (0348) 497001
E bedrijf@sluisgroep.nl
I www.sluisgroep.nl

Bankrelatie:

Rabobank 15.83.51.509

Datum : 19 dec. 11
Contactpersoon : Sofie Stolwijk
Doorkiesnummer : 0348 497930
E-mail : stolwijks@sluisgroep.nl
Betreft : Gewijzigde Begroting WVS De Sluis 2012 tbv deelnemende gemeenteraden

Geacht College,

Hierbij stuur ik u de gewijzigde begroting 2012 van WVS De Sluis met het verzoek uw raad te vragen een zienswijze kenbaar te maken.

Tevens vindt u bijgevoegd een toelichting c.q. leeswijzer bij de begrotingswijziging. Deze kunt u gebruiken bij het opstellen van een raadsinformatiebrief.

Tot slot, de gewijzigde begroting 2012 van WVS De Sluis leidt mogelijk tot vragen. Ondergetekende is vanzelfsprekend bereid om nadere toelichting te geven en vragen te beantwoorden tijdens een raads- of commissievergadering in uw gemeente. In verband met de planning zien we daarvoor dan graag tijdig een uitnodiging tegemoet.

Met vriendelijke groet,

Werkvoorzieningschap De Sluis,

Ivo Korte, algemeen directeur

Gemeente Woerden 12.000089



Registratiedatum: 04/01/2012
Behandelend afdeling: Ouwerkerk
Afgehandeld door/op:

Bijlagen:

- A) Gewijzigde Begroting 2012 WVS De Sluis
- B) Toelichting Gewijzigde Begroting 2012 WVS De Sluis

De Sluis Groep



Gewijzigde begroting 2012

Werkvoorzieningschap De Sluis

Opgesteld door het Dagelijks Bestuur te Woerden d.d. 8 december 2011
Vast te stellen door het Algemeen Bestuur d.d. 22 maart 2012

Dit document bevat vertrouwelijke informatie.

Niets uit deze uitgave mag worden vermenigvuldigd en/of openbaar gemaakt door middel van druk, fotokopie of anderszins zonder schriftelijke toestemming van WVS De Sluis

Inhoudsopgave

BERICHT VAN HET BESTUUR	3
PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING.....	3
PROGRAMMABEGROTING (GEWIJZIGD)	7
TOELICHTING OP DE GEWIJZIGDE PROGRAMMABEGROTING	8
SUBSIDIE WSW.....	8
TAAKSTELLING IN SE.....	8
BONUS BEGELEID WERKEN.....	8
PERSONEELSKOSTEN.....	9
AFDRACHTKORTING LOONHEFFING.....	9
AANTAL FTE WSW (GEMIDDELD).....	9
KOSTEN BEGELEID WERKEN.....	10
DOORBEREKEND AAN DSG NV.....	10
DOORBEREKEND AAN DE DEELN. GEMEENTEN.....	10

Bericht van het bestuur

Paragraaf bedrijfsvoering

Taakstelling en uitkering Wsw 2012

De deelnemende gemeenten van Het Schap krijgen een uitkering van het Ministerie van SZW voor het realiseren van een minimaal aantal Wsw-plaatsen, de zogenoemde taakstelling. De uitkering is per gemeente gebaseerd op het aantal Wsw-geïndiceerden – aan het werk of op de wachtlijst én beschikbaar – die in de gemeente wonen op 31 december 2010.

Op 3 november 2011 is door het Ministerie van SZW de taakstelling voor 2012 vastgesteld.

Garantieregeling

Evenals in 2011 is ook in 2012 een garantieregeling van toepassing is.

De garantiefactor beoogt de gevolgen te beperken van een grotere verlaging van de taakstelling dan door natuurlijk verloop kan worden opgevangen. In 2011 bedraagt de garantiefactor 95%; voor 2012 is de garantiefactor vastgesteld op 94%.

Taakstelling 2012 per gemeente

In het hiernavolgende overzicht staat de taakstelling per gemeente weergegeven. De term "Taakstelling excl. garantieregeling" houdt in: de uitkomst van de verdeling van het landelijke Wsw-budget. Bij de gemeenten Woerden en Montfoort is de garantieregeling van toepassing. Dit betekent dat bij deze gemeenten de taakstelling 2012 is gebaseerd op de taakstelling die voor het jaar 2011 is ontvangen vermenigvuldigd met de garantiefactor.

Aantal SE	Totaal	gemeente Woerden	gemeente Bodegraven Reeuwijk	gemeente Montfoort	gemeente Oudewater
Taakstelling 2011 na uitruil	415,36	267,91	94,58	26,41	26,47
Taakstelling excl gar.regeling	388,51	250,28	89,07	23,25	25,91
Garantieregeling	94% 3,14	1,57	-	1,58	-
Taakstelling 2012 ontvangen	391,65	251,84	89,07	24,83	25,91

De totale gemeentelijke taakstelling wordt voor 2012 begroot op 391,65 SE; ten opzichte van de ontvangen taakstelling in 2011 betekent dit een afname met 23,71 SE.

Met ingang van 2012 maakt "Reeuwijk" onderdeel uit van de GR WVS De Sluis. De optelsom van de taakstelling van Bodegraven en Reeuwijk ziet er als volgt uit:

Aantal SE	gemeente Bodegraven Reeuwijk	Bodegraven	Reeuwijk
Taakstelling 2011 na uitruil	94,58	67,91	26,67
Taakstelling excl gar.regeling	89,07	62,63	26,44
Garantieregeling	94% -	1,21-	1,21 -
Taakstelling 2012 ontvangen	89,07	1,21-	63,84 26,44

Realisatie taakstelling 2012

De begroting van de realisatie in 2012 is gebaseerd op de verwachting van de uitstroom van Wsw-medewerkers. Daarnaast wordt de realisatie in 2012 ook bepaald door het aantal verhuizingen (uitgedrukt in SE), dat in 2010 heeft plaatsgevonden van en naar (en ook tussen) de deelnemende gemeenten.

Net als in 2011 zal naar verwachting ook in 2012 bij de gemeente Woerden sprake zijn van overrealisatie.

Dezelfde uitgangspunten als in de gewijzigde begroting voor 2011 gelden ook voor deze begroting, namelijk:

1. Dat de gemeenten die mensen in dienst kunnen nemen, dat niet zullen doen. Hierdoor ontstaat bij deze gemeenten onderrealisatie van de taakstelling.
2. Onderlinge overdracht van taakstelling vindt niet plaats. Dat betekent dat de gemeente Woerden rekening moet houden met ontoereikend rijksbudget om de verwachte overrealisatie te kunnen bekostigen (namelijk $6,5 \text{ SE} \times \text{€ } 25.759 = \text{€ } 167.500$). (NB de gemeenten Montfoort en Oudewater besloten in 2011 hun plaatsingsruimte (onderrealisatie) van 2011 niet in te vullen door Wsw-geïndiceerden te plaatsen, maar in plaats daarvan hun ruimte in de taakstelling over te dragen aan de gemeente Woerden. Vanwege de grote mate van onzekerheid over de consequenties van de toekomstige Wet Werken naar Vermogen voor Wsw-dienstverbanden die nog onder het huidige regime worden aangegaan, hebben de gemeenten besloten op dit moment niet over te gaan tot het plaatsen van Wsw-geïndiceerden. Door de uitruil in 2011 kon een gedeelte van de overrealisatie van de gemeente Woerden in 2011 worden gedekt. Dit beperkt in 2011 de extra subsidie voor Woerden met ca. € 145.000.)

Zie onderstaand overzicht:

Aantal SE	Totaal	gemeente Woerden	gemeente Bodegraven Reeuwijk	gemeente Montfoort	gemeente Oudewater
Taakstelling 2012 ontvangen	391,65	251,84	89,07	24,83	25,91
Niet werkzaam bij DSG Uit andere gemeenten	45,32- 25,20	5,78-	38,07-	0,80-	0,67-
Taakstelling WVS De Sluis	371,53	246,06	51,00	24,03	25,24
Raming onderrealisatie	2,50-		2,00-	0,50-	-
Raming overrealisatie	6,50	6,50			
Begroting realisatie 2012	375,53	252,56	49,00	23,53	25,24

De onderverdeling naar de voormalige gemeenten Bodegraven en Reeuwijk is als volgt:

Aantal SE	gemeente Bodegraven Reeuwijk	Bodegraven	Reeuwijk
Taakstelling 2012 ontvangen	89,07	62,63	26,44
Niet werkzaam bij DSG	38,07-	13,65-	24,42-
Taakstelling WVS De Sluis	51,00	48,98	2,02
Raming onderrealisatie	2,00-	0,98-	1,02-
Begroting realisatie 2012	49,00	48,00	1,00

Rijksbudget per SW-plaats.

Het rijksbudget per SW plaats blijft in 2012 gelijk aan 2011, namelijk € 25.759.

Voor de derde maal op rij wordt het budget niet aangepast met loon- en prijsontwikkelingen.

Dekking negatief resultaat in 2012

In de onderliggende begroting is een door de gemeenten te dekken doorberekening van resultaat opgenomen van € 720.000. Dit bedrag is de resultante van het tekort volgens de programmabegroting van Het Schap (€ 963.000) minus de begrote doorbelasting van resultaat aan De Sluis Groep NV (€ 243.000).

De doorbelasting aan De Sluis Groep NV is afhankelijk van het operationele resultaat van de NV. Als het operationele resultaat hoger of lager uitkomt dan begroot, zal de doorberekening aan de gemeenten met hetzelfde bedrag lager of hoger uitkomen.

Kengetallen van de begroting

	gewijzigde begroting 2012	begroting 2012	begroting 2011	realisatie 2010
Aantal SE				
Gemeentelijke taakstelling	391,6	372,3	388,7	409,2
Niet werkzaam bij DSG	45,3-	21,9-	22,4-	23,9-
Uit andere gemeenten	25,2	27,2	28,4	27,1
Taakstelling WVS De Sluis	371,5	377,6	394,7	412,4
Overrealisatie gem Woerden	6,5	5,0	7,0	2,7
Onderrealisatie gem Bgraven-Rwijk	2,0-	1,1-	1,0-	4,0
Onderrealisatie gem Oudewater	-	0,8-	3,0-	2,3-
Onderrealisatie gem Montfoort	0,5-	0,7-	3,0-	0,5-
Realisatie WVS De Sluis	375,5	380,0	394,7	416,3
Af: niet subsidiabel	-	-	-	0,1-
	375,5	380,0	394,7	416,2
afname tov voorgaand jaar	19,2-	14,7-	21,5-	14,0-
Aantal FTE	371,0	375,5	390,0	411,8
waarvan begeleid werken	17,0	17,0	15,0	13,5
	354,0	358,5	375,0	398,3

	gewijzigde begroting 2012		begroting 2012		begroting 2011		realisatie 2010	
(bedragen in €)								
WSW subsidie (x 1.000)								
. Rijksbudget	9.505	K	9.661	K	9.986	K	11.091	K
. Gemeentelijk budget (overreal.)	167	K	129	K	180	K	181	K
per toegekend SE	25.759		25.759		25.759		27.080	
toename tov voorgaand jaar	0,00%		0,00%		-4,88%		0,00%	
Personeelskosten (x 1.000)	10.436	K	10.586	K	11.075	K	11.576	K
per FTE (excl. begeleid werken)	29.480		29.533		29.533		29.064	
toename tov voorgaand jaar	-0,2%		0,0%		1,6%		2,0%	
Kosten begeleid werken (x 1.000)	281	K	293	K	255	K	222	K
per FTE	16.500		17.250		17.000		16.434	

Programmabegroting (gewijzigd)

Bedragen in € x 1.000

	gewijzigde begroting 2012 €	wijziging- en €	Eerste begroting 2012 €	begroting 2011 €	realisatie 2010 €
Baten					
Subsidie Wsw, rijksbudget	9.505	(156)	9.661	9.986	11.091
Idem, gemeentelijk budget	167	38	129	180	181
Bonus Begeleid werken	-	-	-	-	36
	<u>9.673</u>	<u>(117)</u>	<u>9.790</u>	<u>10.166</u>	<u>11.308</u>
Lasten					
Personeelskosten	10.436	(150)	10.586	11.075	11.576
Afdrachtkorting loonheffing	(70)	-	(70)	(70)	(97)
Kosten begeleid werken	281	(12)	293	255	221
Overige bedrijfskosten	43	(2)	45	45	35
	<u>10.690</u>	<u>(164)</u>	<u>10.854</u>	<u>11.305</u>	<u>11.735</u>
Programmaresultaat	<u>(1.017)</u>	<u>47</u>	<u>(1.064)</u>	<u>(1.139)</u>	<u>(427)</u>
Rente lening u/g DSG NV	97	-	97	97	97
Overige rentebaten	202	(2)	204	204	209
	<u>299</u>		<u>301</u>	<u>301</u>	<u>301</u>
Rentelasten leningen o/g	(245)	-	(245)	(245)	(247)
Saldo van financiële baten en lasten	54	(2)	56	56	59
	<u>54</u>	<u>(2)</u>	<u>56</u>	<u>56</u>	<u>59</u>
Resultaat voor doorberekening	<u>(963)</u>	<u>45</u>	<u>(1.008)</u>	<u>(1.083)</u>	<u>(368)</u>
Dekking negatief resultaat:					
. doorberekend aan DSG NV	243	(181)	424	471	368
. doorberekend aan de deelnemende gemeenten	720	136	584	612	-
	<u>963</u>	<u>(45)</u>	<u>1.008</u>	<u>1.083</u>	<u>368</u>
Resultaat na bestemming	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting op de gewijzigde programmabegroting

Algemeen

In de eerste begroting 2012 is geen rekening gehouden met wijzigingen van prijzen ten opzichte van 2011. Alle bedragen zijn in € x 1.000.

Subsidie Wsw	gewijzigde	wijzigingen	eerste	begroting	realisatie
	begroting	2012	begroting	2011	2010
	2012	2012	2012	2011	2010
	€	€	€	€	€
Rijksbudget	9.505	(156)	9.661	9.986	11.091
Gemeentelijk budget	167	38	129	180	181
	<u>9.673</u>	<u>(117)</u>	<u>9.790</u>	<u>10.166</u>	<u>11.272</u>

De begroting van de subsidie per SE bedraagt ongewijzigd € 25.759.

Taakstelling in SE	gewijzigde	wijzigingen	eerste	begroting	realisatie
	begroting	2012	begroting	2011	2010
	2012	2012	2012	2011	2010
Deelnemende gemeenten	346,3	(4,1)	350,4	366,3	385,3
Idem, onderrealisatie	(2,5)	0,1	(2,6)	(7,0)	(2,8)
Buiten gemeenten	25,2	(2,0)	27,2	28,4	27,1
	<u>369,0</u>	<u>(6,0)</u>	<u>375,0</u>	<u>387,7</u>	<u>409,6</u>
Overrealisatie taak deelnemende gemeenten	6,5	1,5	5,0	7,0	6,7
	<u>375,5</u>	<u>(5,5)</u>	<u>380,0</u>	<u>394,7</u>	<u>416,3</u>

De taakstelling van de deelnemende gemeenten in de gewijzigde begroting komt lager uit dan in de eerste begroting, omdat het aandeel van het aantal geïndiceerde inwoners in het totaal van de landelijke taakstelling per ultimo 2010 lager blijkt te zijn dan in vorige jaren.

Zonder toepassing van de garantieregeling zou dit neerkomen op een wijziging in de begrote taakstelling van 7,2 SE; door de toepassing van de garantiefactor (94%) komt de wijziging ten opzichte van de eerste begroting uit op negatief 4,1 SE.

Bonus begeleid werken

De definitieve vaststelling van de Wsw-subsidie 2010 vindt pas plaats in 2012. Dit geldt ook voor de bonus Begeleid werken. Om die reden wordt in de gewijzigde begroting, evenals in de eerste begroting, geen rekening gehouden met deze bonus.

De Stimuleringsregeling begeleid werken houdt in dat voor elke gerealiseerde begeleid werkenplek (uitgedrukt in SE) een bonus wordt verstrekt van maximaal € 3.000. Daarbij maakt het niet uit in welk jaar de begeleid werkenplek is gestart.

De bonus die in 2010 is verstrekt (ad € 36.000), is gebaseerd op het aantal in 2009 gerealiseerde plekken.

2013 is het laatste jaar dat gemeenten een bonus ontvangen.

Personeelskosten	gewijzigde begroting 2012 €	wijzigingen 2012 €	eerst begroting 2012 €	begroting 2011 €	realisatie 2010 €
Loonkosten Wsw	8.653	(208)	8.861	9.270	9.665
Ontvangen ziekengelden	(20)	(1)	(19)	(20)	(44)
Sociale lasten	1.591	12	1.579	1.652	1.731
Overige personeelskosten	212	47	165	173	224
	<u>10.436</u>	<u>(150)</u>	<u>10.586</u>	<u>11.075</u>	<u>11.576</u>

Het aantal mensen dat in dienst is bij WVS De Sluis neemt naar verwachting af van 398,3 Fte in 2010 en 375 Fte in 2011 (begroting) tot gemiddeld 354 Fte in 2012; een begrote daling derhalve ten opzichte van 2010 van gemiddeld 44,3 Fte.

De begroting van de personeelskosten per Fte bedraagt € 29.480; de eerste begroting was gelijk aan de begroting 2011, namelijk € 29.533 per Fte. In de gewijzigde begroting wordt rekening gehouden met een collectieve salarisverhoging van 1% met ingang van januari 2012. Naar verwachting bedraagt de stijging van het wettelijke minimumloon 1,24% op 1 januari en wederom 1,24% op 1 juli 2012.

In 2011 was sprake van een eenmalige uitkering van € 220 per Fte; na het verlopen van de CAO in februari 2011 zijn nog geen nieuwe afspraken gemaakt. In de begroting van 2011 was, behalve met de eenmalige uitkering, rekening gehouden met een collectieve verhoging van de salarissen van 0,5%.

De overige personeelskosten zijn hoger dan in de eerste begroting. Met ingang van 2010 vindt er aan het einde van het jaar een "uitruil" plaats tussen bruto loon en reiskostenvergoeding (overige personeelskosten). Hiermee was in de begroting 2011 en de eerste begroting 2012 nog geen rekening gehouden. Het voordeel van de uitruil (voor de werknemer) is dat over het bedrag dat wordt aangemerkt als reiskostenvergoeding geen loonbelasting hoeft te worden ingehouden.

Afdrachtkorting loonheffing	gewijzigde begroting 2012 €	wijzigingen 2012 €	eerste begroting 2012 €	begroting 2011 €	realisatie 2010 €
Uit hoofde van de WVA	(70)	-	(70)	(70)	(97)

De afdrachtkorting loonheffing wordt verkregen vanwege het investeren in de ontwikkeling van medewerkers door middel van scholing.

Aantal Fte WSW (gemiddeld)	gewijzigde begroting 2012	wijzigingen 2012	eerste begroting 2012	begroting 2011	realisatie 2010
In dienst bij WVS De Sluis	354,0	(4,5)	358,5	375,0	398,3
In begeleid werken	17,0	-	17,0	15,0	13,5
	<u>371,0</u>	<u>(4,5)</u>	<u>375,5</u>	<u>390,0</u>	<u>411,8</u>

Kosten begeleid werken	gewijzigde begroting 2012 €	wijzigingen 2012 €	eerste begroting 2012 €	begroting 2011 €	realisatie 2010 €
Loonkostensubsidie	94	(12)	106	90	73
Uitvoeringskosten DSG NV	51	-	51	45	40
Begeleidingskosten	136	-	136	120	108
	<u>281</u>	<u>(12)</u>	<u>293</u>	<u>255</u>	<u>221</u>

De loonkostensubsidie aan werkgevers bij begeleid werken wordt begroot op € 5.500 per begeleid werkenplek.

De begroting van de uitvoerings- en begeleidingskosten bedraagt ongewijzigd respectievelijk € 3.000 en € 8.000 per Fte.

Doorberekend aan DSG NV

Volgens de begroting van DSG NV kan € 243.000 worden doorberekend om een deel van het tekort in Het Schap te dekken.

Doorberekend aan de deeln. gemeenten	gewijzigde begroting 2012 €	wijzigingen 2012 €	eerste begroting 2012 €	begroting 2011 €	realisatie 2010 €
Woerden	519	112	407	427	-
Bodegraven-Reeuwijk	101	15	86	90	-
Montfoort	48	3	45	48	-
Oudewater	52	6	46	48	-
	<u>720</u>	<u>136</u>	<u>584</u>	<u>612</u>	<u>-</u>

De verdeling per gemeente is gebaseerd op artikel 30 lid 3 van de GR, waarin staat dat de hoogte van de bijdrage per gemeente wordt vastgesteld naar rato van het aantal SE in het begrotingsjaar van Het Schap.

Toelichting c.q. leeswijzer bij de Gewijzigde begroting 2012 WVS De Sluis

Procedureel:

- *Bevoegdheden*
 - I. Jaarlijks dient het Algemeen Bestuur van WVS De Sluis een meerjarenbegroting vast te stellen. Deze dient uiterlijk 15 juli te worden voorgelegd aan de Provincie Utrecht. De raden van de deelnemende gemeenten worden in de gelegenheid gesteld een zienswijze te geven;
 - II. Later in het jaar stelt het Dagelijks Bestuur een (meer gedetailleerde) begrotingswijziging op voor het eerst volgende jaar. Hierin worden de laatste ontwikkelingen en inzichten verwerkt, o.a. op basis van de ingediende zienswijzen.

- *Tijdspad*
 - I. Het Algemeen Bestuur van WVS De Sluis heeft op 7 juli 2011 de Meerjarenbegroting 2012-2015 vastgesteld.
 - II. Het Dagelijks Bestuur van WVS De Sluis heeft op 8 december 2011 de Gewijzigde Begroting 2012 opgesteld.
 - III. De begrotingswijziging wijkt af van de meerjarenbegroting, de financiële consequenties voor de deelnemende gemeenten zijn gewijzigd. De Sluis Groep N.V. is niet in staat het subsidietekort van WVS De Sluis volledig met exploitatieresultaat te dekken. Om deze reden stelt het Dagelijks Bestuur de raden van de deelnemende gemeenten in de gelegenheid om ook over de begrotingswijziging een zienswijze kenbaar te maken.
 - IV. Het Algemeen Bestuur van WVS De Sluis stelt op 22 maart 2012 de Gewijzigde Begroting 2012 van WVS De Sluis vast. Hierbij worden ingediende zienswijzen betrokken.

Inhoudelijk:

- *Algemeen:*
 - In 2012 daalt de taakstelling Wsw van de 4 deelnemende gemeenten. Hierdoor daalt het totale subsidietekort van het werkvoorzieningsschap.
 - Door het kleinere aantal mensen dat van passend werk wordt voorzien daalt ook het exploitatie resultaat van de NV. Vooral hierdoor kan de NV minder bijdragen aan het subsidietekort van het WVS.

- *Pagina 3:*

De totale gemeentelijke taakstelling wordt voor 2012 begroot op 391,65 SE; ten opzichte van de ontvangen taakstelling in 2011 betekent dit een afname met 23,71 SE.

- *Pagina 4:*

Net als in 2011 zal naar verwachting ook in 2012 bij de gemeente Woerden sprake zijn van overrealisatie.

- Vooralsnog gaat deze begrotingswijziging er van uit dat de gemeenten die op basis van hun taakstelling mensen in dienst kunnen nemen, vanwege de onzekere financiële consequenties daarvan, dat niet zullen doen. Hierdoor ontstaat bij deze gemeenten onderrealisatie van de taakstelling.
 - Vooralsnog gaat deze begrotingswijziging er van uit dat onderlinge overdracht van taakstelling niet plaats zal vinden. Dat betekent dat de gemeente Woerden rekening moet houden met ontoereikend rijksbudget om de verwachte overrealisatie te kunnen bekostigen (namelijk $6,5 \text{ SE} \times \text{€ } 25.759 = \text{€ } 167.500$).
N.B.: Door de uitruil in 2011 kon een gedeelte van de overrealisatie van de gemeente Woerden in 2011 worden gedekt. Dit beperkt in 2011 de extra subsidie voor Woerden met ca. € 145.000. Indien de verwachte overrealisatie van Woerden in 2012 wél kan worden uitgeruild met onderrealiserende gemeenten, dan kan de verwachte extra gemeentelijke bijdrage van € 167.500,- geheel of in ieder geval gedeeltelijk voorkomen worden.
- *Pagina 5:*
- Het rijksbudget per SW-plaats blijft in 2012 gelijk aan 2011, namelijk € 25.759.
 - Voor de derde maal op rij wordt het budget niet aangepast met loon- en prijsontwikkelingen.
 - In de onderliggende begroting is een door de gemeenten te dekken doorberekening van resultaat opgenomen van € 720.000. Dit bedrag is de resultante van het subsidietekort volgens de programmabegroting van Het Schap (€ 963.000) minus de begrote doorbelasting van resultaat aan De Sluis Groep NV (€ 243.000).
- *Pagina 9:*
- De onderhandelingen tussen de Vereniging van Nederlandse Gemeenten en de bonden, over de CAO voor de Wsw, zitten al enige tijd muurvast. Bij gebrek aan informatie over de mogelijke uitkomsten van de onderhandelingen, wordt in de gewijzigde begroting vooralsnog rekening gehouden met een collectieve salarisverhoging van 1% met ingang van januari 2012. Naar verwachting bedraagt de stijging van het wettelijke minimumloon 1,24% op 1 januari en wederom 1,24% op 1 juli 2012
- *Pagina 10:*
- Naast de eventuele extra bijdrage van €167.500,- van de gemeente Woerden voor overrealisatie van de taakstelling, is de verwachte gemeentelijke bijdrage in het subsidietekort € 720.000 en als volgt verdeelt:
- | | |
|-----------------------|-----------|
| ▪ Woerden | € 519.000 |
| ▪ Bodegraven-Reeuwijk | € 101.000 |
| ▪ Montfoort | € 48.000 |
| ▪ Oudewater | € 52.000 |



Pythagoraslaan 101
Postbus 80300
3508 TH Utrecht

Tel. 030-2589111
Fax 030-2583140
www.provincie-utrecht.nl

Aan het algemeen bestuur van de
gemeenschappelijke regeling
Werkvoorzieningsschap De Sluis
Postbus 166
3440 AD WOERDEN

Datum	23 december 2011	Team	Financieel Toezicht Lokale Overheden
Nummer	80A03A45	Referentie	M.W.M. v.d. Plaat
Uw brief van		Doorkiesnummer	030-2582399
Uw nummer		Faxnummer	030-2583030
Bijlage	3	E-mailadres	rien.van.der.plaat@provincie-Utrecht.nl
		Onderwerp	Aard begrotingstoezicht 2012

Geacht bestuur,

Naar aanleiding van de ons toegezonden begroting 2012 en jaarrekening 2010 delen wij u mede op 23 december 2011 besloten te hebben, dat uw gemeenschappelijke regeling (GR) voor wat betreft het begrotingsjaar 2012 voldoet aan de in artikel 203 van de Gemeentewet gestelde criteria om in aanmerking te komen voor repressief toezicht.

Dit impliceert dat de door u vastgestelde begroting 2012 niet de voorafgaande goedkeuring van ons college behoeft. Ook wijzigingen van de begroting 2012 zullen niet aan onze goedkeuring onderworpen zijn. Wel attenderen wij u erop dat begrotingswijzigingen binnen twee weken na vaststelling door het algemeen bestuur aan ons ter kennisneming dienen te worden gezonden. (Zie hiervoor de artikelen 192 juncto 191 -beide tweede lid- van de Gemeentewet.)

Zowel de jaarrekening als de (meerjaren)begroting is beoordeeld met toepassing van het Beleidskader Financieel Toezicht 2004. De (meerjaren)begroting is daarnaast ook nog beoordeeld met toepassing van het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader "Zichtbaar Toezicht". Deze beoordelingen zijn vastgelegd in de documenten, die als bijlage bij deze brief zijn gevoegd.

In de checklisten zijn de beoordelingsaspecten benoemd en is inzichtelijk gemaakt de relatie en punten/aspecten waar uw GR afwijkt van de voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en het betreffende beleidskader financieel toezicht.

De opgenomen gegevens zijn ambtelijk afgestemd met de contactpersoon van uw Gemeenschappelijke Regeling. Uiteraard zijn wij ook bereid aanvullende informatie te verstrekken over de door ons toegepaste werkwijze en/of het resultaat van de uitgevoerde beoordelingen.

Ter aanvulling hierop nog het volgende.

Uit onze beoordeling van de (meerjaren)begroting 2012-2015 van De Sluis komt naar voren dat de komende jaren een verslechtering zal gaan optreden in de financiële positie. Oorzaken hiervan zijn het effect van het rijksbeleid (zoals de vermindering van de jaarlijkse bijdrage in de loonkosten van WSW-werknemers) en het gemeentebeleid (zoals mogelijke besluiten tot vermindering van de jaarlijkse bijdrage in het exploitatietekort van de gemeenschappelijke regeling). Daarnaast zal de mogelijke invoering per 1 januari 2013 van de wet "werken naar vermogen" (WWNV) kunnen leiden tot aanvullende nadelige financiële gevolgen voor het SW bedrijf. Gezien alle ontwikkelingen verzoeken wij u maatregelen te treffen gericht op het houden en verkrijgen van een materieel sluitende (meerjaren)begroting.



Hiervoor is afstemming en uiteindelijk instemming nodig van de raden van de aan uw gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten. Wij hebben dan ook besloten een afschrift van deze brief ter kennisneming te versturen aan deelnemende gemeenten.

In de begeleidende brief wordt de raad van de deelnemende gemeente verzocht in 2012 zodanige besluiten te nemen, dat uw gemeenschappelijke regeling een naar ons oordeel materieel sluitende (meerjaren)begroting 2013-2016 kan presenteren.

Wij hebben met genoeg kennis genomen van de bestuursopdracht "Regievoering WWNV" waarin beschreven de beoogde resultaten die uw gemeenschappelijke regeling in samenspraak met het bestuur van de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Montfoort, Oudewater en Woerden in de loop van 2012 wilt bereiken in het licht van het in werking treden van de wet "werken naar vermogen".

Wij verzoeken u ons in het 2^e kwartaal 2012 actief te informeren over de (financiële) ontwikkelingen die zich voordoen en van belang zijn voor de beoordeling van de door uw bestuur medio 2012 vast te stellen (meerjaren)begroting 2013-2016.

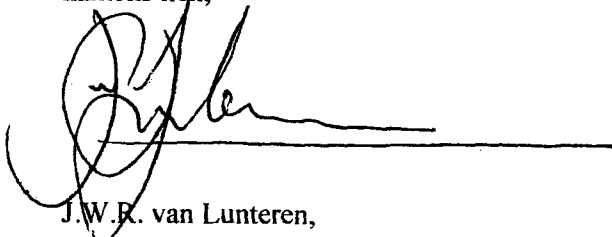
Tenslotte merken wij nog het volgende op.

Uit de jaarstukken 2010 van De Sluis Groep (DSG) NV blijkt dat het negatief vermogen per ultimo 2010 nog € 286.000 bedraagt. Afspraak was dat dit saldo uiterlijk in 2013 zou worden aangezuiverd tot nihil. Wij hebben kennis genomen van het besluit om de periode te komen tot eliminatie van het negatief eigen vermogen van DSG NV aan te passen. Thans wordt uiterlijk in 2015 het negatieve vermogen weggewerkt. Gelet op de effecten van de eerder geschetste ontwikkelingen vanaf 2013 verzoeken wij u geen verdere aanpassingen aan te brengen in het tempo waarin het negatief eigen vermogen van DSG NV wordt weggewerkt.

Zodra de begroting 2012 van DSG NV wordt vastgesteld door de raad van commissarissen verzoeken wij u deze toe te zenden. Indien dit leidt tot financiële gevolgen voor de door uw bestuur vastgestelde begroting 2012, de effecten hiervan door middel van een begrotingswijziging 2012 tot uitdrukking te brengen.

Een afschrift van deze brief zenden wij naar uw dagelijks bestuur en zoals aangegeven aan de raden van de aan uw gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten.

Hoogachtend,
Gedeputeerde Staten van Utrecht,
namens hen,



J.W.R. van Lunteren,

gedeputeerde Mobiliteit, Economie en Financiën.