

Aan de Gemeenteraad.

Raadsvergadering d.d. : 25 juni 2016
Commissievergadering d.d. : 10 juni 2016
Commissie : Commissie Samenleving
Portefeuillehouder : wethouder T. van Rijnberk
Programmaonderdeel : 25. Participatiewet
Registratienummer : 2016012722
Productiedatum : 9 mei 2015

Onderwerp

Ontwerpbegroting 2017 en Ontwerpjaarrekening 2015 Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland (Paswerk)

Voorgesteld besluit:

De raad van de gemeente Bloemendaal;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 17 mei 2016;

gelet op de Gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland;

besluit:

1. Als zienswijze te geven dat de raad instemt met de ontwerpbegroting 2017 van het Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland (Paswerk);
2. deze zienswijze ter kennis te brengen aan het bestuur van Paswerk;
3. Kennis te nemen van de Ontwerpjaarrekening 2015 van Paswerk.

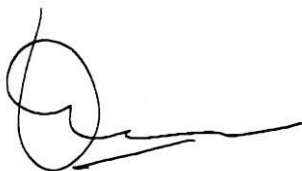
De raad voornoemd, d.d. 28 juni 2016

De Ontwerpbegroting 2017 en Ontwerpjaarrekening 2015 Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland wordt unaniem aangenomen.

Afwezig: De heren Boeijink (VVD), Heukels (LB), Wehrmeijer (LB) en Barendregt (LB)

de voorzitter,

de griffier,



Voorgesteld besluit

1. Als zienswijze te geven dat de raad instemt met de ontwerpbegroting 2017 van het Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland (Paswerk);
2. Deze zienswijze ter kennis te brengen aan het bestuur van Paswerk;
3. Kennis te nemen van de Ontwerpjaarrekening 2015 van Paswerk.

Aanleiding en beoogd effect

Aanleiding

Begroting 2017

Het bestuur van Paswerk heeft op 30 maart 2016 ingestemd met de ontwerpbegroting 2017 van Paswerk. De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) bepaalt waaraan gemeenschappelijke regelingen moeten voldoen, onder andere met betrekking tot de procedure voor de ontwerpbegroting van het openbaar lichaam. Volgens artikel 32 van de overeengekomen gemeenschappelijke regeling moet de Sociale Werkvoorziening Zuid-Kennemerland (Paswerk) de ontwerpbegroting 2017, voorzien van een toelichting, vóór 15 april toezenden aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden worden in de gelegenheid gesteld hun zienswijze over deze ontwerpbegroting bij het bestuur vóór 1 juli 2016 kenbaar te maken. Het bestuur stelt vervolgens de begroting definitief vast.

Jaarrekening 2015

Het Bestuur van Paswerk heeft daarnaast (op 11 april 2016) het concept jaarverslag en de ontwerpjaarrekening 2015 ingediend, samen met het verslag van bevindingen van de accountant. Deze stukken zijn aangeboden aan de colleges die deelnemen aan de GR, zodat deze kunnen instemmen. Het jaarverslag en de jaarrekening hebben betrekking op de activiteiten voor de uitvoering van de sociale werkvoorziening. Met inachtneming van de adviezen van de betrokken colleges stelt het Bestuur van Paswerk het jaarverslag en de jaarrekening 2015 vast.

Beoogd effect

Het beoogde effect is de raad gelegenheid bieden haar zienswijze met betrekking tot de begroting 2017 van Paswerk kenbaar te maken. Daarnaast wordt beoogd de raad kennis te laten nemen van het jaarverslag en de jaarrekening 2015.

Politieke keuzeruimte

De raden zijn op zich vrij in het formuleren van een zienswijze. Uit het oogpunt van Paswerk bezien is het wenselijk dat de raden met een gelijkkluidende zienswijze komen.

Gedachtegang

Begroting 2017

Operationeel resultaat Paswerk verbetert, subsidieresultaat blijft negatief.

Ontwerpbegroting 2017 Paswerk (v=voordelig, n=nadelig, bedragen in €1.000)	Begroting 2017	Begroting 2016
Operationeel resultaat (1)		
Netto omzet (incl. overige opbrengsten)	10.424	10.735
Personeelskosten ambtelijke medewerkers	5.171	5.414
Overige kosten	3.524	3.707
	1.729	1.614
	v	v
Subsidieresultaat WSW (2)		
Subsidie WSW (te ontvangen integratie- uitkeringen Participatiewet van gemeenten)	20.189	20.182
Personeelskosten WSW	21.985	23.210
	-1.796	-3.028
	n	n
Resterend tekort (1+2)	-67	-1.414
	n	n

Paswerk begroot voor 2017 een positief operationeel resultaat van circa €1,729 miljoen. Dit is een lichte stijging ten opzichte van het eerder voor 2016 begrote operationeel resultaat en een grote verbetering in vergelijking met de begroting voor 2015. Voor 2017 wordt er vanuit gegaan dat het operationeel resultaat vrijwel voldoende is om het negatieve subsidieresultaat te compenseren. Onder het subsidieresultaat wordt verstaan de integratie-uitkering Participatiewet (deel WSW) minus de daadwerkelijke personeelskosten WSW (die hoger zijn). Dit subsidieresultaat is negatief en bedraagt in 2017 € 1,796 miljoen.

De ontwerpbegroting kent een beperkt exploitatietekort

Met een operationeel resultaat van € 1,729 miljoen en een negatief subsidieresultaat van € 1,796 miljoen is er in 2017 sprake van een beperkt resterend tekort van in totaal € 67.000 voor alle aan de GR deelnemende gemeenten gezamenlijk. De bijdrage van Bloemendaal in het resterend tekort bedraagt € 2.000.

Er is in de ontwerpbegroting 2017 sprake van een gunstige ontwikkeling van de kosten van de Sociale Werkvoorziening ten opzichte van ramingen van eerdere jaren. De belangrijkste factoren die van invloed zijn op deze gunstige ontwikkeling van de kosten zijn:

Goede voortgang strategisch plan 2015-2018

In 2015 is het strategisch plan 2015-2018 opgesteld, waarin maatregelen worden benoemd om de kosten te verlagen en het verdienvermogen te optimaliseren. Een van de maatregelen vanuit het strategisch plan is een reorganisatie. Deze is in 2015 doorgevoerd en heeft geleid tot een reductie van de personeelskosten. Daarnaast zijn de kosten voor de infrastructuur gedaald. Deze kosten reducerende maatregelen hebben bijgedragen aan het toenemende positieve operationeel resultaat.

Nieuw belastingplan: effect van het Lage inkomensvoordeel

In 2017 heeft Paswerk voordeel van het aangekondigde kabinetsvoorstel 'Lage Inkomensvoordeel' (LIV). Het LIV is een verlaging van de werkgeverslast voor werknemers die minder verdienen dan 120% van het Wettelijk minimumloon. De maatregel is voor de meeste werknemers van Paswerk van toepassing.

Jaarrekening 2015

Paswerk heeft een positief resultaat van € 6.706 geboekt. Hiervan wordt voorgesteld om dit toe te voegen aan het Eigen Vermogen. Vanwege dit positieve resultaat over 2015 is geen nadere gemeentelijke bijdrage benodigd, met uitzondering van de bestuurskosten. Per ultimo 2015 bedraagt de reorganisatievoorziening € 698.000, voldoende om de reorganisatiekosten fase 2 (reorganisatie bedrijfsbureaus) en fase 3 (ondersteunende stafdiensten) te dekken.

Paswerk heeft 2015 financieel goed afgesloten. De gerealiseerde omzet ligt boven de begrote omzet en de personeelskosten van de ambtelijk medewerkers en de overige bedrijfskosten zijn uitgekomen op een lager dan begroot niveau. Als onderlegger voor het beleid en de bedrijfsvoering van Paswerk fungeert het Strategisch Plan, ofwel de 'Roadmap 2018'.

Het voorliggende jaarverslag is het eerste jaarverslag van het 'nieuwe Paswerk' dat zich exclusief richt op de uitvoering van de WSW-activiteiten.

Overwegingen van het college

Begroting 2017

1. Compensatie voor de ontwikkeling loonkosten i.v.m. Cao Sociale Werkvoorziening

Paswerk is in de ontwerpbegroting, bij de berekening van de door de gemeenten door te betalen subsidie WSW (integratie-uitkering), uitgegaan van een volledige compensatie van het rijk voor wat betreft de afspraken uit de nieuwe Cao voor de Sw (totale doorwerking € 1.078 per Subsidie Eenheid (SE), waarvan Bloemendaal ca. € 27.000). Paswerk baseert zich daarbij op de brief van staatssecretaris Klijsma zoals die is bijgevoegd bij de begroting. Deze toezegging is verbonden aan een kabinetsbesluit met betrekking tot de loon- en prijscompensatie. Pas na het verschijnen van de meicirculaire 2016 heeft Paswerk definitief zekerheid over bovengenoemde compensatie.

2. Nog geen definitieve integratie-uitkeringen Participatiewet (WSW deel) 2017

De bedragen die hiervoor opgenomen zijn in de ontwerpbegroting 2017 zijn nog niet definitief. Paswerk gaat voor 2017 uit van € 25.341 per SE, inclusief de hierboven genoemde € 1.078 per SE voor Cao loonstijgingen. Bij de meicirculaire 2015 is het subsidiebedrag per SE voor 2017 door het rijk voorlopig vastgesteld op € 23.363. Dit zal nog worden aangepast aan de nieuwe voorspelde WSW aantallen 2017 (budget per SE = macrobudget / verwachte WSW aantallen) en naar verwachting worden gecompenseerd voor de Cao loonstijgingen.

3. Strengere procedure aanlevering ontwerpbegroting

Vanaf 1 januari 2016 dient, conform de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen, de begroting en jaarrekening uiterlijk 15 april aan de raden van de deelnemende gemeenten worden aangeboden. Deze strengere procedure heeft tot gevolg dat niet gewacht kan worden tot het verschijnen van de meicirculaire. Het college hecht er aan bovengenoemde onzekerheden te benoemen. Indien de bedragen in de meicirculaire tot substantiële wijzigingen met betrekking tot de begroting 2017 leiden, zal het college de raad hier nader over informeren.

Naar ons mening kan met de begroting worden ingestemd. Dit kan als zienswijze worden ingebracht.

Jaarrekening 2015

Paswerk heeft een positief resultaat geboekt van afgerond € 7.000,--. Dit positieve resultaat is de uitkomst van een positief operationeel resultaat van bijna € 1,6 miljoen, een negatief subsidieresultaat van bijna € 1 miljoen en incidentele baten en lasten van bijna 0,6 miljoen.

Jaarrekening 2015 Paswerk (v=voordelig, n=nadelig, bedragen in €1.000)	Rekening 2015	Begroting 2015	Vershil
Operationeel resultaat (1)			
Netto omzet (incl. overige opbrengsten)	11.226	10.685	541 v
Personeelskosten ambtelijke medewerkers	5.947	6.216	269 v
Overige kosten	3.682	3.895	213 v
	1.597 v	574 v	1.023 v
Subsidieresultaat WSW (2)			
Subsidie WSW (integratie-uitkeringen)			
Participatiewet gemeenten)	23.373	23.445	-72 n
Personeelskosten WSW	24.368	24.019	-349 n
	-995 n	-574 n	-421 n
Incidentele baten en lasten (3)	-595 n	0	-595 n
Resultaat (1+2+3)	7 v	0	7 v

Het operationele resultaat (1) is de 'marge' tussen de opbrengsten die Paswerk genereert door verkoop van productie en diensten enerzijds en de kosten van de ambtelijke begeleiding, huisvesting en dergelijke. Het positieve operationele resultaat 2015 bedraagt € 1.6 miljoen en is ten opzichte van de begroting 2015 met ruim € 1 miljoen verbeterd. Vrijwel alle bedrijfsonderdelen maar met name de units re-integratie en beschut werk sloten af met een hogere omzet. Een uitzondering hierop was de unit groen die omzet heeft moeten prijsgeven.

Het subsidieresultaat WSW (2) van bestaat uit de WSW bijdragen van de gemeenten minus de personeelskosten WSW'ers. Het negatieve subsidieresultaat 2015 bedraagt bijna € 1 miljoen en is ten opzichte van de begroting 2015 met ruim € 0,4 miljoen verslechterd.

De incidentele baten en lasten (3) bestaan voornamelijk uit reorganisatiekosten personeel inclusief een toevoeging aan de voorziening reorganisatie.

De solvabiliteit, een indicator van het weerstandsvermogen (eigen vermogen in verhouding tot het balanstotaal), is een kengetal voor de mate waarin de organisatie in staat is om aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen. De solvabiliteit ten opzichte van het voorgaande verslagjaar is toegenomen van 43,6% in 2014 tot 44,2% in 2015. Hiermee blijft de solvabiliteit boven het percentage van 30 % wat door het dagelijks bestuur als beleidsuitgangspunt is vastgesteld als buffer om de continuïteit te waarborgen. Een solvabiliteit van 30% of meer is voor de branche waarbinnen Paswerk opereert een goede norm. Een goede solvabiliteit is, zeker in de komende jaren, van belang om mogelijk extra lasten die voortvloeien uit de reorganisatie te kunnen opvangen. Daarnaast zullen de voorgenomen bezuinigingen op de WSW door het Rijk de exploitatie onder druk zetten en de solvabiliteit kunnen aantasten.

Wij achten geen redenen aanwezig het jaarverslag en de jaarrekening 2015 niet goed te keuren.

Middelen

Begroting 2017

Uitgaande van de ontwerpbegroting 2017 bestaat de Bloemendaalse bijdrage aan Paswerk uit een door Paswerk ingeschatte subsidie WSW (integratie-uitkering Participatiewet - WSW deel) van € 639.000 en een bijdrage in het nadelig exploitatietekort van € 2.000. In de begroting 2017 zullen bovenstaande cijfers worden verwerkt.

Jaarrekening 2015

De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven.

Gemeenten ontvangen via de integratie-uitkering Participatiewet een uitkering voor de WSW en een uitkering voor de re-integratie. In 2015 was het WSW deel van de integratie-uitkering Bloemendaal niet toereikend om deze bijdrage te voldoen en moest voor totaal € 115.000 een beroep worden gedaan uit het re-integratiedeel.

Participatie

N.v.t.

Communicatie

N.v.t.

Samenwerking (Heemstede)

Het voorliggende voorstel is in nauwe samenwerking met de in Paswerk deelnemende gemeenten opgesteld.

Vervolgproces/evaluatie

Met instemming van de gemeenten kan het Bestuur van Paswerk het jaarverslag en de jaarrekening 2015 alsmede de begroting 2017 voor 1 juli 2016 vaststellen.

Bijlagen

1. (Concept)Begroting 2017 van Paswerk (2016013272);
2. Jaarverslag en jaarrekening 2015 van Paswerk (2016016550).

Achterliggende documenten

Zie het vorige punt

Burgemeester en wethouders van Bloemendaal,

, burgemeester.

, gemeentesecretaris.

Advies Commissie

Op de vraag of Paswerk de gestelde doelen haalt antwoorden wethouder **Van Rijnberk** en de heer **Mooijekind** bevestigend.

De **voorzitter** concludeert dat het voorstel als hamerpunt voor de raadsvergadering kan worden geagendeerd.

De raad der gemeente Bloemendaal;
gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 17 mei 2016;
gelet op de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland;

b e s l u i t:

1. Als zienswijze te geven dat de raad instemt met de ontwerpbegroting 2017 van het Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland (Paswerk);
2. deze zienswijze ter kennis te brengen aan het bestuur van Paswerk;
3. **Kennis te nemen van de Ontwerpjaarrekening 2015 van Paswerk.**

Aldus besloten in de openbare vergadering
van de raad der gemeente Bloemendaal,
gehouden op 25-06-2016.

, voorzitter

, griffier