

Aan de raad van de gemeente
LEIDSCHEMENDAM-VOORBURG

Datum 7 april 2015

Onderwerp Jaarrekening 2014 en begroting 2016 DSW

Categorie A

Verseonnummer 1321497 / 1329642

Portefeuillehouder Mevrouw Stemerding

Behandeld door Mevrouw Ettema

Samenvatting

DSW Rijswijk en omstreken voert voor de gemeenten Zoetermeer, Rijswijk en Leidschendam-Voorburg de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit. Jaarlijks legt het dagelijks bestuur de concept jaarrekening en de concept begroting aan de raden van de gemeenten voor.

De exploitatie blijft in 2014 binnen de voor dat jaar opgestelde begroting. In de begroting is een gemeentelijke bijdrage in de exploitatie opgenomen van € 800.000. Het aandeel daarin van de gemeente Leidschendam-Voorburg bedraagt € 179.820 en is gedekt door de gemeentebegroting. De concept jaarrekening DSW (inclusief stichting Power) sluit met een overschot van € 6.789.

De concept begroting DSW voor het jaar 2016 sluit met een gemeentelijke bijdrage in de exploitatie van € 873.000. Het aandeel van de gemeente Leidschendam-Voorburg bedraagt € 192.000. De gemeentelijke bijdrage is in lijn met de meerjarenraming uit het herzien herstructureringsplan, waar voor 2016 een bijdrage is geraamd van € 900.000 (drie gemeenten samen).

Ondanks het feit dat de financiële resultaten meerjarig in lijn zijn met het herstructureringsplan, loopt de 'beweging van binnen naar buiten' achter op de in het herstructureringsplan begrote resultaten. Dit kan een toekomstig risico zijn. Wij zijn ons hiervan bewust en blijven hierop dan ook sturen. De landelijk in het kader van de Participatiewet afgesproken 'garantiebanen', maar ook het beleid op het gebied van Social Return On Investment (SROI) bieden in dit kader kansen. De (haalbaarheid) van de doorstroomcijfers en de resultaten per werksoort staan op bestuurlijk niveau echter ook prominent op de agenda in 2015.

Inleiding

De gemeente Leidschendam-Voorburg voert de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit samen met de gemeenten Zoetermeer en Rijswijk op basis van de Gemeenschappelijke Regeling 'Dienst Sociale Werkvoorziening Rijswijk e.o. (DSW)'. De concept jaarrekening en concept begroting van

de gemeenschappelijke regeling DSW Rijswijk e.o. (DSW) worden jaarlijks voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. In de artikelen 26 en 29 van de gemeenschappelijke regeling is bepaald dat de raden ten aanzien van deze stukken hun zienswijze kenbaar kunnen maken.

Het Algemeen Bestuur van DSW stelt de concept jaarrekening en concept begroting, rekening houdend met de zienswijze van de raden, definitief vast. Het Dagelijks Bestuur zendt deze stukken vervolgens op basis van de bepalingen van de Wet op de Gemeenschappelijke Regelingen (WGR) voor 14 juli aan Gedeputeerde Staten.

Concept jaarrekening 2014

Totaal resultaat

De concept jaarrekening van DSW over 2014 blijft binnen de grenzen van de voor dat jaar vastgestelde begroting. In de begroting is een gemeentelijke exploitatiebijdrage opgenomen van € 800.000. Het aandeel van de gemeente Leidschendam-Voorburg bedraagt € 179.820. De jaarrekening sluit met een overschot van € 12.532. Stichting Power boekt een negatief resultaat van € 5.743. Het totale resultaat over 2014 bedraagt derhalve € 6.789.

Het totale resultaat over 2014 is beter dan dat van vorig jaar. In 2013 werd met een begrote gemeentelijke exploitatiebijdrage van € 850.000 in totaal een negatief resultaat geboekt van € 173.702.

Opbouw resultaat

Het totale resultaat komt tot stand door het exploitatieresultaat van DSW en het resultaat van de aan DSW gelieerde Stichting Power te combineren. De Stichting Power is het vehikel voor de uitvoering van re-integratieopdrachten (WWB). Stichting Power huurt alle voor re-integratie benodigde personeel en infrastructuur bij DSW.

In 2013 heeft de Stichting Power minder re-integratieopdrachten binnengehaald dan begroot. Omdat veel pilotprojecten gericht op een nieuwe werkwijze werden uitgevoerd is de oorspronkelijk geraamde inhuur bij DSW echter niet aangepast. Dat had een positief effect op de exploitatie van DSW, maar betekende een (boek)verlies voor Power van € 618.248.

In 2014 heeft de Stichting Power het begrote aantal re-integratieopdrachten wel binnengehaald. Tegelijkertijd is besloten de doorbelasting niet langer te baseren op ramingen, maar op daadwerkelijk gemaakte uren. Door de invoering van een systeem van tijdschrijven is een nauwkeurige doorbelasting mogelijk en behoren boekverliezen als in 2013 tot het verleden.

Aanvullende gemeentelijke exploitatiebijdrage 2013

In 2013 liet de jaarrekening ondanks de gemeentelijke exploitatiebijdrage van € 850.000 een tekort

zien van € 173.702. De raden van de deelnemende gemeenten hebben destijds ingestemd met het voorstel om naar rato een extra exploitatiebijdrage te storten. DSW heeft het negatieve resultaat over 2013 verrekend met het eigen vermogen. De extra gemeentelijke bijdrage in de exploitatie 2013 is in 2014 als bate geboekt en vervolgens in de reserve teruggevloeid.

Kosten herstructurering

In 2013 heeft u ingestemd met het herzien herstructureringsplan DSW voor een bedrag van 3,5 miljoen euro. De kosten voor de herstructurering worden onder meer gedekt door het eigen vermogen van de gemeenschappelijke regeling, de verkoop van de grond onder kwekerij Sionsgaerde in Rijswijk (eigendom GR) en een extra gemeentelijke bijdrage. DSW heeft in 2014 € 453.985 aangewend voor de herstructurering. In het meerjarig overzicht herstructurering worden de kosten gespecificeerd.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen (voor resultaatbestemming) bedraagt ultimo 2014 € 1.827.861. De omvang van het eigen vermogen is daarmee in lijn met de € 1.900.000 die nodig wordt geacht om de risico's van de lopende bedrijfsvoering én de herstructurering af te dekken.

Risicogebied	Grootte van het risicogebied	reëel maximum in €	na herstructurering €
Omzet	hoog	1,1 miljoen	0,5 miljoen
Personeelskosten kader	Gemiddeld - hoog	0,6 miljoen	0,1 miljoen
Bedrijfskosten	Gemiddeld	0,2 miljoen	0,2 miljoen
Totaal benodigd		1,9 miljoen	0,8 miljoen

Tabel II: overzicht doorrekening benodigd weerstandsvermogen

Begroting 2016

De introductie van de Participatiewet brengt veel veranderingen met zich mee. Een belangrijke verandering is de stop op instroom in de Wsw. De omvang van het huidige Wsw-bestand zal de komende jaren door uitstroom afnemen. Daarnaast bezuinigt de Rijksoverheid elk jaar op de Rijksbijdrage per arbeidsjaar bedoeld voor de uitvoering van de Wsw.

In de begroting 2016 komt deze gecombineerde ontwikkeling tot uitdrukking in een lagere Rijksbijdrage enerzijds en lagere uitgaven aan lonen en sociale lasten Wsw anderzijds. In de begroting is zichtbaar dat de daling van de salarislasten geen gelijke tred houden met de daling van de Rijkssubsidie. Herstructurering is nodig om de kosten in de hand te houden.

De Rijksoverheid bezuinigt eveneens op het voor re-integratie beschikbare budget. Gemeenten

kopen daarom naar verwachting minder re-integratietrajecten in. Dat leidt tot een lagere omzet bij de Stichting Power en daarmee een lagere doorbelasting van kosten door DSW aan Power. De doorbelasting is dan ook lager vastgesteld dan de afgelopen jaren.

Herstructurering

Om de kosten die samenhangen met de bovenstaande krimp- en bezuinigingsmaatregelen te kunnen controleren is het herstructureringsplan uitgewerkt. In 2013 heeft u hiermee ingestemd. Dit plan gaat uit van de volgende principes:

- Maximaal inzetten op het werken in een reguliere werkomgeving (de stapsgewijze beweging 'van binnen naar buiten').
- Het verkleinen van de infrastructuur voor beschermt werk bij de DSW.
- Het splitsen van de taak- en rolverdeling tussen gemeenten en DSW, waarbij DSW verantwoordelijk blijft voor beschermt werk en groepsdetachering en de gemeenten verantwoordelijk worden voor arbeidsontwikkeling, individuele detachering en begeleid werken.

De volgende doelstellingen zijn van toepassing:

- Verbeteren ontwikkelingsperspectief doelgroep. Een deel van de mensen in de Wsw verricht eenvoudig productiewerk binnen de beschermde werkomgeving van het Sw-bedrijf, terwijl ze meer capaciteiten hebben. Plaatsing van deze mensen bij werkgevers op de reguliere arbeidsmarkt levert voor hen een beter ontwikkelingsperspectief op.
- Besparing kosten. Plaatsing bij reguliere werkgevers maakt verkleining van de infrastructuur binnen de sociale werkplaats mogelijk (personeel en materieel). De beweging van binnen naar buiten zorgt op deze manier voor een besparing op de uitvoeringskosten.

De beweging van binnen naar buiten loopt achter op de in het herstructureringsplan begrote resultaten. De afgelopen jaren zijn veel Wsw-werknemers doorgestroomd van de beschermde productie naar groepsdetachering. Met name de doorstroom van groepsdetachering naar de individuele detachering blijft achter bij de planning.

In de herstructurering hebben de gemeenten er in het kader van een integrale werkgeversbenadering voor gekozen de doorstroom van groepsdetachering naar individuele detachering naar zich toe te trekken. Met 'integrale werkgeversbenadering' wordt bedoeld dat werkgevers voor individuele plaatsingen (vanuit de verschillende doelgroepen) niet meer vanuit verschillende hoeken benaderd worden. Er is één Werkgeversservicepunt voor alle individuele doelgroepen. Met als gevolg hopelijk meer plaatsingen, een betere verstandhouding met werkgevers en geen concurrentie onderling tussen DSW en gemeente in de zoektocht naar werkgevers. De landelijk in het kader van de Participatiewet afgesproken 'garantiebanen', maar ook het beleid op het terrein van Social Return On investment (SROI) bieden kansen voor meer individuele plaatsingen. Garantiebanen zijn banen die gecreëerd worden bij bedrijfsleven of

overheid voor mensen met een arbeidsbeperking. Bij SROI gaat het om criteria bij aanbestedingen inzake het inzetten van mensen met een arbeidsbeperking.

Meerjarenraming

In het herzien herstructureringsplan is de ontwikkeling van de exploitatie van DSW in meerjarig perspectief geraamd. Zoals blijkt uit tabel V voldoet de begroting voor 2016 met een tekort van € 873.000 aan het bij de herstructurering gestelde kader. Dit bedrag geldt voor de drie gemeenten samen. Het aandeel van de gemeente Leidschendam-Voorburg bedraagt € 192.000.

	2014	2015	2016	2017	2018
Bedrijfsresultaat Wsw	-1.100	-1.563	-1.355	-1.509	-1.698
Taakstellende besparingen	0	363	482	601	720
Resultaat Stichting Power	0	0	0	0	0
Totaal resultaat	-1.100	-1.200	-873	-908	-978
Streefcijfers herstructurering			-900	-900	-1.000

Tabel V: samenvatting begroting 2016 en meerjarenraming

Conclusie

Ondanks het feit dat de financiële resultaten meerjarig in lijn zijn met het herstructureringsplan, loopt de 'beweging van binnen naar buiten' achter op de planning. Dit kan een toekomstig risico zijn. Wij zijn ons hiervan bewust en blijven hierop dan ook sturen. De landelijk in het kader van de Participatiewet afgesproken 'garantiebanen', maar ook het beleid op het gebied van Social Return On Investment (SROI) bieden in dit kader kansen. De (haalbaarheid) van de doorstroomcijfers en de resultaten per werksoort staan op bestuurlijk niveau echter ook prominent op de agenda in 2015.

burgemeester en wethouders van Leidschendam-Voorburg,

B.J.D. Huykman
secretaris

drs. P.F. Rozenberg MPA
loco-burgemeester

Bijlage(n) bestemd voor de raad:

Registratiekenmerk:

1325638

1325639

Onderwerp:

Concept Jaarverslag en Jaarrekening 2014 DSW

Concept Begroting 2016 DSW