

WVS-groep																					
Programma	Programma 2. Sociaal Domein																				
Portefeuillehouder	A.G.J. van der Weegen																				
Doel	Integrale uitvoering Wet Sociale Werkvoorziening, alsmede activiteiten t.b.v. arbeidsintegratie en aangepaste arbeid aan personen uit de deelnemende gemeenten, die op afstand van de reguliere arbeidsmarkt staan.																				
Activiteiten (onder andere)	Uitvoering Wet sociale werkvoorziening: creëren arbeidsplaatsen in beschutte werkomgeving en indien mogelijk uitplaatsen van SWmedewerkers bij reguliere werkgevers.																				
Vestigingsplaats	Roosendaal.																				
Betrokkenen	Eigenaren en klant: Gemeenten Bergen op Zoom, Etten-Leur, Halderberge, Moerdijk, Roosendaal, Rucphen, Steenberg, Woensdrecht, Zundert. Leverancier: WVS-groep																				
Reden aangaan verbinding	Uitvoering Wet sociale werkvoorziening, waarbij door schaalvergroting efficiencyvoordelen behaald worden en uniformiteit uitvoering WSW in regio.																				
Uittredingsbepalingen	Opgenomen in tekst GR artikel 38. Met name lid 4 is van belang: Een uittredende gemeente is gehouden na uittreding bij te dragen in de negatieve effecten op de exploitatie en in de als gevolg van de uittreding mogelijk ontstane desintegratiekosten. De bijdrage wordt vastgesteld door het algemeen bestuur en de uittredende gemeente. De wijze waarop de bijdrage wordt berekend sluit zoveel mogelijk aan op de bestaande jurisprudentie. Als partijen er niet uitkomen wordt de kwestie conform lid 5 voorgelegd aan een geschillencommissie. Thans wordt in WVS-verband een aanzet gegeven voor het formuleren van gezamenlijke uitgangspunten bij de uitwerking van de kostenberekening.																				
Bestuurlijk belang	Wethouder A.G.J. van der Weegen vertegenwoordigt de gemeente in het algemeen bestuur. Hij vertegenwoordigt hierin de klant en eigenaar.																				
Financieel belang	Financiering geschiedt door doorsluizen van gemeenten van rijkssubsidie en bijdragen van derden. Daarnaast betaalt gemeente op basis van aantal geplaatsten een eigen bijdrage ter afkoop van kortfinanciering. Als weerbaarheidsreserve van GR onvoldoende is in kader van dekking exploitatietekort zal de gemeente verdere afdekking tekort van de GR op zich moeten nemen.																				
Risico totaal	<ol style="list-style-type: none"> Gemeenten dragen gezamenlijk (eventuele) negatieve exploitatiesaldi. Weerbaarheidsreserve van de GR is thans zeer beperkt. Om exploitatie sluitend te krijgen zijn naast de subsidies eigen inkomsten nodig. Die omzet is afhankelijk van economische ontwikkelingen, ondernemerschap van de regeling en bereidheid ondernemers werk uit te besteden/arbeidsplaatsen ter beschikking te stellen. De afgelopen jaren konden de bezuinigingen op de Rijkssubsidie door WVS onvoldoende door omzetverhoging worden gecompenseerd zodat exploitatietekorten werden gerealiseerd. Dit heeft ook gevolgen voor de liquiditeitspositie van WVS. 																				
Eigen Vermogen	Bedragen in onderstaande tabel x € 1.000,-																				
Vreemd vermogen	<table border="1"> <thead> <tr> <th>WVS-groep</th> <th>2015</th> <th>2016</th> <th>2017</th> <th>2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td>€ 2.782</td> <td>€ 2.001</td> <td>€ 2.001</td> <td>€ 2.001</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td>€ 20.279</td> <td>€ 21.581</td> <td>€ 21.778</td> <td>€ 21.772</td> </tr> <tr> <td>Resultaat</td> <td>€ 529</td> <td>€ -252</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>	WVS-groep	2015	2016	2017	2018	Eigen vermogen	€ 2.782	€ 2.001	€ 2.001	€ 2.001	Vreemd vermogen	€ 20.279	€ 21.581	€ 21.778	€ 21.772	Resultaat	€ 529	€ -252	0	0
WVS-groep	2015	2016	2017	2018																	
Eigen vermogen	€ 2.782	€ 2.001	€ 2.001	€ 2.001																	
Vreemd vermogen	€ 20.279	€ 21.581	€ 21.778	€ 21.772																	
Resultaat	€ 529	€ -252	0	0																	
Resultaat																					
Wat is gedaan met de vorige zienswijze	<p>Zienswijze begroting 2017:</p> <p>1. Zienswijze: Met de ontwerp begroting 2017 kan worden ingestemd onder de nadere voorwaarde dat een drietal specifieke risico's nader worden benoemd, gemonitord en daarover in kwartaalrapportages wordt gerapporteerd: Het betreft: A. Het risico dat werkelijke uitstroom niet in pas loopt met gehanteerde fictieve uitstroom van het landelijk rekenmodel en de gevolgen die dit heeft voor verhouding rijksbijdrage vs daadwerkelijke loonkosten. B. In hoeverre de taakstelling leerwerktrajecten door WVS-groep kan worden gerealiseerd. C. Het aantal medewerkers dat een transitievergoeding moet worden betaald en het totaalbedrag van de uitgekeerde transitievergoedingen. <i>Reactie:</i> <i>De vorengenoemde onderwerpen komen in de kwartaalrapportages aan de orde.</i></p> <p>2. Zienswijze: De huidige ontwerp begroting 2017 ontbeert tot op heden een integrale insteek wat betreft de uitvoering van de Participatiewet. Zodra de bestuursopdracht herstructurering tot uitkomsten leidt kan de geconstateerde situatie ongedaan worden gemaakt. Er wordt van WVS-groep verwacht dat zij door middel van een begrotingswijziging of een nieuwe begroting de gewijzigde verhoudingen vastlegt. <i>Reactie:</i></p>																				

	<p>Zodra de uitkomsten van de bestuursopdracht herstructurering WVS en ketensamenwerking Participatiewet bekend zijn zal hiermee rekening worden gehouden. Als de uitkomsten dit jaar tijdig bekend zijn zal hiermee rekening gehouden worden in een dit najaar op te stellen begrotingswijziging of nieuwe begroting.</p> <p>3. Zienswijze: Indien de meicirculaire rond de SW-gelden van het participatiebudget grote financiële wijzigingen inhoudt, wordt van WVS-groep verwacht dat zij dan een voorstel tot wijziging van de begroting aan de aangesloten gemeenten zal voorleggen. <i>Reactie:</i> De gevolgen van de meicirculaire zullen worden verwerkt in een bijgestelde begroting die het komende najaar in procedure zal worden gebracht. In deze bijgestelde begroting zal rekening worden gehouden met alle op dat moment bekend zijnde nieuwe informatie ontwikkelingen.</p> <p>4. Zienswijze: Het doel van de reservering van het rekeningresultaat 2014 (6 1.837k) is niet meer actueel. De raad wil hierbij een voorstel inbrengen om het resultaat 2014, in lijn met het voorstel over het rekeningresultaat 2015, terug te laten vloeien naar de gemeenten. <i>Reactie:</i> Wij vinden het onverstandig om thans over te gaan tot het alsnog aan de deelnemende gemeenten uitkeren van het positieve exploitatieresultaat van 2014. Hoewel de in 2015 genoemde specifieke risico's inmiddels niet volledig meer actueel zijn, zijn de financiële risico's van WVS-groep op dit moment onverminderd hoog. Te noemen zijn o.a. de tragere (werkelijke) uitstroom uit de SW ten opzichte van het landelijke rekenmodel, de zeer forse verlaging van de SW-rijksbijdrage per SE (o.a. een verlaging met > 6 800,- per SE in 2017, hetgeen voor 2017 een extra financiële tegenvaller betekent van ten minste 6 1,8 miljoen), de ontoereikende compensatie voor de stijgende loonkosten SW, de stijgende loonkosten (Cao) voor het reguliere personeel (die door de eigen exploitatie gedekt moeten worden) en de op dit moment al hoge (externe) financieringsbehoefte van WVS-groep (Een uitkering van 6 1,8 miljoen betekent dat dit bedrag extra bij geleend moet worden met kortlopend geld. WVS-groep gaat dan van 6 9,2 miljoen naar 6 11 miljoen kortlopend krediet naast ruim 6 4 miljoen langlopende leningen). Daarnaast kan niet uitgesloten worden dat WVS-groep op termijn extra financiële middelen nodig zal hebben in het kader van het lopende herstructureringsproces. Bij de uitwerking van de bestuursopdracht herstructurering WVS en ketensamenwerking Participatiewet zullen de effecten van de ketensamenwerking beter / duidelijker in beeld worden gebracht. Dit zal echter niet direct een oplossing bieden voor de hiervoor genoemde risico's die WVS-groep loopt. Op grond van het vorenstaande hebben wij besloten het positieve resultaat van 2014 vooralsnog niet uit te keren aan de deelnemende gemeenten. Vanzelfsprekend kan in een later stadium nog eens opnieuw worden gekeken naar de reserve positie van WVS-groep.</p> <p>Er is geen zienswijze ingediend door Bergen op Zoom bij de herziene begroting 2017 van de WVS.</p>
Jaarstukken tijdig ingediend	De stukken zijn tijdig ontvangen: Kaderbrief is ontvangen op 31 januari 2017. Ontwerpbegroting 2018 en jaarrekening 2016 zijn ontvangen op 10 april 2017.
Inhoudelijke aandachtspunten, Beleidsvoornemens	<p>De huidige werkwijze en opdracht hebben als basis gediend voor de thans voorliggende begroting. Conform afspraak heeft de WVS niet vooruit gelopen op besluitvorming over de herstructurering. Hierdoor is de begroting niet geheel reëel met de mogelijke situatie die in 2018 aan de orde kan zijn. Ondanks dat de WVS niet op besluitvorming vooruit mag lopen ontbreekt er een eigen visie en ambitie van de WVS richting de herstructurering, waarin duidelijk wordt dat de WVS zelf het voortouw pakt in deze ontwikkeling.</p> <p>In de WVS-begroting 2018 is ook een meerjarenraming t/m 2021 opgenomen. Deze raming geeft een reëel beeld bij ongewijzigd beleid. Er is echter sprake van een aantal onzekere factoren, zoals de herstructurering en de rijksbijdrage, waardoor moeilijk geanticipeerd kan worden op toekomstige ontwikkelingen. De meerjarenraming kan dus gezien worden als een pro forma begroting.</p> <p>De aantallen trajecten zijn gebaseerd op de ten behoeve van de ketenbegroting afgegeven indicatieve aantallen, aangegeven door de ISD en het Werkplein. Dit geldt voor leerwerktrajecten, participanten en beschut werk. De aantallen participanten komen niet overeen in de begrotingen van de WVS, Werkplein en ISD. Ook de gebruikte terminologie komt niet overeen in de begrotingen.</p> <p>In de begroting is de rijksbijdrage (meerjarig) berekend op de aannames van het Rijk met betrekking tot de afname van het aantal SWers uit de septembercirculaire. Dit is vervolgens verhoogd met een schatting van de index (loonprijsontwikkeling van 1,5%) voor 2018. Deze indexering komt uit op 7 ton. De verwachting van de WVS is dus dat in de meicirculaire deze indexering wordt toegevoegd aan de rijksbijdrage. Na deze toevoeging is de begroting van WVS gelijk aan de werkelijke Rijksbijdrage. De WVS loopt hiermee vooruit op de meicirculaire.</p>

	Aan de uitgavenkant gaat de WVS ervan uit dat de afname van het aantal SWers in de pas loopt met de aannames van het Rijk.															
Financiële aandachtspunten, Beoordeling begroting	<p>Hoofdpunten (ontleend aan de kadernota Verbonden partijen West-Brabant):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Jaarlijkse indexering van loon- en prijsontwikkeling: <ul style="list-style-type: none"> o Loonkosten 2,5% o Overige bedrijfskosten 0% o Bedrijfsopbrengsten 0% - Wordt voldoende invulling gegeven aan een eventuele opdracht tot algemene ombuiging en bezuinigingen van een bepaalde omvang? <ul style="list-style-type: none"> o Dit is niet opgenomen in de begroting want dit is onderdeel van de herstructureringsopgave. Daarnaast hanteert de WVS een terughoudend investeringsbeleid. - Algemene en bestemmingsreserve: <ul style="list-style-type: none"> o De WVS heeft een algemene (risico) reserve gevormd uit rekeningresultaten tot en met 2014 tot een bedrag van €2.001.000. - Risico's en de beheersing ervan: <ul style="list-style-type: none"> o De risico's zijn benoemd in de begroting. De beheersmaatregelen zijn niet beschreven in de begroting. Indien bepaalde risico's zich voordoen en significante afwijkingen veroorzaken moet de WVS in overleg met de gemeenten de beheersmaatregelen inzetten. - Andere relevante opmerkingen: Het is omwille van de transparantie gewenst om een aantal risico's en omstandigheden in de begroting WVS meer specifiek te benoemen, te monitoren en daarover in de kwartaalrapportages te rapporteren. Het gaat om de volgende onderdelen: <ul style="list-style-type: none"> - Aantallen leerwerktrajecten - Aantallen beschut werk - Aantallen participanten 															
Financieel overzicht	<p>Bedragen in onderstaande tabel x € 1.000,-</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>WVS-groep</th> <th>Begroting 2016</th> <th>Resultaat 2016</th> <th>Begroting 2017</th> <th>Ontwerpbegroting 2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Totaal GR</td> <td>€ 4.546</td> <td>€ -252</td> <td>€ 4.786</td> <td>€ 6.449</td> </tr> <tr> <td>Bijdrage gemeente Bergen op Zoom</td> <td>€ 949</td> <td></td> <td>€ 981</td> <td>€ 1.309</td> </tr> </tbody> </table>	WVS-groep	Begroting 2016	Resultaat 2016	Begroting 2017	Ontwerpbegroting 2018	Totaal GR	€ 4.546	€ -252	€ 4.786	€ 6.449	Bijdrage gemeente Bergen op Zoom	€ 949		€ 981	€ 1.309
WVS-groep	Begroting 2016	Resultaat 2016	Begroting 2017	Ontwerpbegroting 2018												
Totaal GR	€ 4.546	€ -252	€ 4.786	€ 6.449												
Bijdrage gemeente Bergen op Zoom	€ 949		€ 981	€ 1.309												
Overige aandachtspunten	Voor de WVS-begroting zijn er twee zaken die de begroting wezenlijk kunnen beïnvloeden. Dit zijn de meicirculaire rond Participatiebudget, en de uitkomsten van de bestuursopdracht herstructurering. Wanneer er ontwikkelingen zijn met grote financiële gevolgen is er aanleiding om een begrotingswijziging op te stellen, danwel een herziene begroting voor te leggen.															

Voorstel:

Gelet op bovenstaande aandachtspunten, wordt de volgende zienswijze voorgesteld.

1. De huidige werkwijze en opdracht hebben als basis gediend voor de thans voorliggende begroting. Conform afspraak heeft de WVS niet vooruit gelopen op besluitvorming over de herstructurering. Hierdoor komt de begroting mogelijk niet geheel overeen met de situatie die in 2018 aan de orde kan zijn. Zodra de bestuursopdracht herstructurering tot uitkomsten leidt kunnen de uitgangspunten gehanteerd in de nu voorliggende begroting wijzigen. Er wordt van WVS-groep verwacht dat zij door middel van een nieuwe begroting de gewijzigde verhoudingen vastlegt.
2. Indien de WVS een herziene begroting voorlegt dan vragen wij daarin ook aandacht te besteden aan de eigen visie en ambitie van de WVS rondom de herstructurering. Waarbij de uitkomsten van de herstructureringsopdracht vertaald worden in eigen concrete doelstellingen en acties, die bijdragen aan het realiseren van de ketenbrede doelstellingen van het herstructureringsplan.
3. In geval van een herziene begroting komt deze tot stand in gezamenlijkheid en in afstemming tussen de WVS, ISD en het Werkplein Hart van West-Brabant. Aantallen leerwerktrajecten, participanten en beschut werk zijn realistisch, afgestemd en afgesproken met de ISD en het Werkplein Hart van West-Brabant. Ook de gebruikte terminologie is op elkaar afgestemd.
4. Nu wordt door de WVS uitgegaan van een LPO van de rijksbijdrage van 1,5% (in totaal 7 ton). Indien in de meicirculaire rond het participatiebudget deze LPO hoger of lager uitvalt, dan vragen wij het verschil tussen het geraamde bedrag (7 ton) en het toegekende bedrag te verrekenen met het rekeningresultaat. Bij de bestemming van het rekening resultaat dient het eventueel nadelig verschil tussen de geraamde bijdrage van het rijk (participatiewet) en de werkelijke bijdrage verrekend te worden met de algemene reserve. De gemeenten wordt een begrotingswijziging voorgelegd waarin alleen de gevolgen van de meicirculaire worden weergegeven (wijziging van het bedrag per SE en de LPO). Indien het bedrag per SE significant afwijkt, dan verwachten we daar separate communicatie over zodat overlegd kan worden tot nadere stappen.
5. Er zijn geen beheersmaatregelen geformuleerd bij de benoemde risico's. Het is van belang vinger aan de pols te houden bij de risico's. Het is omwille van de transparantie gewenst om een aantal risico's en omstandigheden in de begroting WVS meer specifiek te benoemen, te monitoren en daarover in de kwartaalrapportages te rapporteren. Het gaat om de volgende onderdelen:
 - Aantallen leerwerktrajecten
 - Aantallen beschut werk
 - Aantallen participanten

De afspraken die gemaakt worden over aantallen leerwerktrajecten, participanten en beschut werk tussen de WVS en de ISD/Werkplein Hart van West-Brabant moeten getoetst worden aan de aantallen in de begroting. Als dit leidt tot afwijkingen, nadelen of grote voordelen verwachten we dat de WVS overlegt met de gemeenten over hoe hiermee om te gaan.