

Gemeenschappelijke regeling: WVS

1 Wat heeft de GR gedaan met de vorige zienswijze?

De vorige zienswijze is ingediend bij de begroting 2017 van de WVS. De opmerkingen die in de zienswijze zijn gemaakt betreffen:

1. De WVS is verzocht om een drietal specifieke risico's nader te benoemen in de begroting en deze risico's te monitoren en daarover te rapporteren in kwartaalrapportages. Het betreft:
 - Het risico dat de werkelijke uitstroom niet in de pas loopt met de gehanteerde fictieve uitstroom van het landelijk rekenmodel en de gevolgen die dit heeft voor de verhouding rijksbijdrage vs. werkelijke loonkosten.
 - Het risico dat de taakstelling leerwerktrajecten door de WVS-groep niet kan worden gerealiseerd.
 - Het risico dat het aantal medewerkers waarvoor een transitievergoeding moet worden betaald hoger is dan verwacht, waardoor ook het totaalbedrag van de uitgekeerde transitievergoedingen hoger is.

*Het eerste risico, de kloof tussen de werkelijke en fictieve uitstroom, is ook nu wel benoemd in de herziene begroting, maar niet gekwantificeerd (kans * gevolg). Wel is de begroting juist aangepast vanwege de teruglopende rijksbijdrage, die gebaseerd is op de verwachtingen van het rijk met betrekking tot de uitstroomcijfers. Bij de mei- of septembercirculaire zouden deze aantallen en de bijbehorende uitkeringen weer kunnen wijzigen. Inzicht in de risico's daarover wordt niet gegeven. Ook het tweede risico, het niet behalen van de taakstelling leerwerktrajecten, wordt wel benoemd, maar niet gekwantificeerd.*

Aan het derde risico, de transitievergoedingen, wordt geen aandacht geschonken in de risicoparagraaf.

2. De huidige begroting WVS 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 de WVS-groep verwacht dat zij door middel van een begrotingswijziging of een nieuwe begroting de gewijzigde verhoudingen vastlegt.

In de herziene begroting geeft de WVS aan dat inmiddels in het kader van de bestuursopdracht 'Herstructurering WVS en ketensamenwerking Participatiewet' een eerste opzet van een ketenbegroting is gemaakt. In de ketenbegroting wordt uitgegaan van andere (lagere) aantallen beschut-werkplaatsingen dan waarbij met het opstellen van de begroting rekening is gehouden. Deze lagere aannames zijn in de herziene begroting verwerkt.

Voor andere onderdelen dient ook aansluiting te worden gezocht met de begrotingen van de werkpleinen. Dit is onderdeel van het herstructureringsplan.

3. Indien de meicirculaire rond de SW-gelden van het participatiebudget grote financiële wijzigingen inhoudt, wordt van de WVS-groep verwacht dat zij dan een voorstel tot wijziging van de begroting aan de aangesloten gemeenten voorlegt.

De WVS legt nu, op basis van de gewijzigde uitkeringen volgens zowel de mei- als septembercirculaire, een herziene begroting voor.

	<p>4. Het AB van de WVS-groep voor te stellen om de besluitvorming over het rekeningresultaat 2014 (€ 1.837.000) te herzien en eventuele besluitvorming over herbestemming mee te nemen bij het opstellen van en besluitvorming over de ketenbegroting.</p> <p><i>In de herziene begroting wordt hier het volgende over gezegd: Bij de vaststelling van de jaarrekening 2015 heeft het AB op 11 juli 2016, in tegenstelling tot het advies, besloten het weerstandsvermogen van WVS-groep (€ 2,25 miljoen) niet aan te vullen met het voordelige resultaat over 2015 (€ 529.000,-) tot het niveau van de niet door WVS-groep beïnvloedbare externe risico's is bereikt (€ 3,2 miljoen). Het resultaat van 2015 (€ 529.000,-) is dan ook dit jaar aan de gemeenten uitgekeerd. Voor het overige heeft het AB het niveau van het weerstandsvermogen (€ 2,25 miljoen) ongemoeid gelaten.</i></p>
2	<p>Zijn de stukken tijdig ingediend door de GR bij de gemeente?</p> <p>De herziene begroting is op 15 december 2016 verstuurd naar de gemeenten. Op 10 april 2017 zal de herziene begroting in het AB van de WVS ter vaststelling voorliggen.</p>
3	<p>Inhoudelijke aandachtspunten, beleidsontwikkelingen e.d.</p> <p>De opmerkingen die zijn gemaakt in het format van de zienswijze bij de begroting 2017 van de WVS zijn grotendeels nog steeds relevant bij de herziene begroting 2017 van de WVS:</p> <ul style="list-style-type: none"> - De huidige werkwijze en opdracht hebben als basis gediend voor de thans voorliggende begroting. - Er is nog geen sprake van een integrale benadering met de Werkpleinen wat betreft de uitvoering van de Participatiewet. Uit de thans voorliggende WVS-begroting blijkt nog onvoldoende onderlinge samenhang en afstemming tussen de begrotingen van de Werkpleinen en WVS.
4	<p>Financiële aandachtspunten</p> <p>De opmerkingen die zijn gemaakt in het format van de zienswijze bij de begroting 2017 van de WVS zijn grotendeels nog steeds relevant bij de herziene begroting 2017 van de WVS. De hoofdpunten hieronder zijn ontleend aan de Kadernota Verbonden Partijen.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Jaarlijkse indexering van loon- en prijsontwikkeling: <ul style="list-style-type: none"> • <i>Leerwerktrajecten 1,5%</i> • <i>Loonkosten 1,5%</i> • <i>Overige bedrijfskosten 0%</i> • <i>Bedrijfsopbrengsten 0%</i> - Wordt voldoende invulling gegeven aan een eventuele opdracht tot algemene ombuiging en bezuinigingen van een bepaalde omvang? <i>Dit is onderdeel van de herstructureringsopgave.</i> - Algemene en bestemmingsreserve: <i>De WVS heeft een algemene (risico) reserve gevormd uit rekeningresultaten tot en met 2014 tot een bedrag van 2.253.000.</i> - Risico's en de beheersing ervan: <i>De risico's zijn benoemd in de begroting. De beheersmaatregelen zijn niet beschreven in de begroting. In december 2015 heeft WVS een risicoscan laten uitvoeren. Deze scan geeft aan dat voor een voldoende weerstandscapaciteit een reserve van € 6 miljoen nodig is. In lijn met de richtinggevende uitspraken wordt de reserve van WVS niet opgehoogd tot dit bedrag. De</i>

*gemeenten nemen dit op in hun eigen risicoparagraaf.
Een actualisatie van de risicoscan is wel gewenst. De risico's in de risicoparagraaf zijn niet gekwantificeerd, dat wil zeggen dat niet is aangegeven hoe groot de kans geacht wordt dat het risico zich voordoet en met welke financiële impact dit gepaard gaat. Hier is wel behoefte aan bij de gemeenten.*

5 Financieel overzicht

WVS (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2015	Rekening resultaat 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Herziene Begroting 2017
Totaal GR	5.827	V. 529	4.546	2.299	4.786
Bijdrage gemeente Roosendaal	1.583	V. 144	1.232	635	1.322

Ten opzichte van de vastgestelde begroting 2017 van de WVS is sprake van twee financiële tegenvallers:

1. De eerste tegenvaller betreft een forsere verlaging van de rijksbijdrage Wsw voor 2017 en verder dan was voorzien. Hierdoor ontstaat een nadeel voor de exploitatie in 2017 van bijna € 2 miljoen.
2. De tweede tegenvaller heeft betrekking op de wijziging van de regeling Lage Inkomensvoordeel (LIV). Hierdoor komt een groot deel van het WVS-personeel toch niet in aanmerking voor deze regeling, waardoor een tegenvaller ontstaat van € 500.000 in de exploitatie van de WVS.

De herziene begroting gaat ervan uit dat de bovenstaande financiële tegenvallers rechtstreeks worden verhaald op de gemeenten.

In de begroting 2017 van de gemeente Roosendaal is voor 2017 een bijdrage opgenomen van € 635.092. Volgens de herziene begroting wordt deze bijdrage € 1.321.575. Dat betekent dus een nadeel van € 686.483 in 2017.

6 Overige aandachtspunten

n.v.t..

7 Voorgestelde zienswijze ten aanzien van de herziene begroting WVS-groep 2017:

Constaterende dat de extra tekorten – ontstaan door gewijzigd rijksbeleid – in totaliteit worden afgewenteld op de begrotingen van de deelnemende gemeenten, draagt de gemeente Roosendaal de WVS-groep het volgende op:

1. Concrete maatregelen te nemen om de tekorten in het meerjarenperspectief 2017-2020 te beperken zodat extra bijdragen door de deelnemende gemeenten worden beperkt.
2. (Een deel van) de algemene reserve omvormen tot een bestemmingsreserve voor efficiencymaatregelen voortkomend uit het herstructureringsplan, zodat het exploitatietekort van de WVS kan worden verlaagd.
3. Gevraagd wordt om maximaal in te zetten op arbeidsontwikkeling van de doelgroep Participatiewet (inclusief oud SW), dit door passende leerwerktrajecten te ontwikkelen bij voorkeur op basis van behoeften van reguliere werkgevers.
4. De eerdergenoemde leerwerktrajecten dienen bij voorkeur te worden ontwikkeld in nauwe samenwerking met private partners waardoor het afstoten en/of privatiseren van

bedrijfsactiviteiten tot de mogelijkheden behoort.

5. Alles in het werk te stellen om medewerkers met een SW-dienstverband te detacheren en van alle (reeds) gedetacheerde medewerkers de inleenvergoeding te gaan bepalen met een objectieve loonwaardemeting om zo marktconforme tarieven te hanteren.
6. Risico's uit de risicoparagraaf te kwantificeren naar waarschijnlijkheid en grootte van impact en hierbij passende beheersmaatregelen op te stellen.