

Aan het algemeen bestuur.

### *Inleiding*

Op 11 juli jl. is de begroting 2017 van WVS-groep door het algemeen bestuur vastgesteld. Bij de vaststelling van de begroting 2017 is afgesproken dat dit najaar een geactualiseerde begroting 2017 zou worden opgesteld. Bij deze informeren wij u over de stand van zaken met betrekking tot de begroting 2017 van WVS-groep. Ten aanzien van de vastgestelde begroting 2017 zijn er op dit moment helaas 2 forse tegenvallers te melden.

De eerste tegenvaller betreft de veel forsere verlaging van de rijksbijdrage Wsw voor 2017 en volgende jaren dan aanvankelijk was aangenomen. Landelijk (en ook bij WVS-groep) is sprake van een lagere uitstroom in de SW. Het ministerie heeft er echter voor gekozen om het eerder vastgestelde macrobudget (dat was gebaseerd op een veel hogere uitstroom) *niet* te wijzigen. Dit betekent dat de rijksbijdrage Wsw per SE aanzienlijk lager is dan aanvankelijk werd aangenomen. In de vastgestelde begroting 2017 was al rekening gehouden met een lagere rijksbijdrage Wsw (€ 25.570,- per SE), doch de rijksbijdrage 2017 komt nu uit op € 24.972,- per SE. In totaal is de rijksbijdrage 2017 € 848,- per SE lager dan de rijksbijdrage 2016. Een dergelijke verlaging van de rijksbijdrage is onmogelijk op te vangen binnen de exploitatie van het SW-bedrijf. Het overgrote deel van de kosten bestaan uit loonkosten SW die (voor het SW-bedrijf) niet beïnvloedbaar zijn. De verlaging van de rijksbijdrage Wsw 2017 leidt voor de exploitatie 2017 tot een extra tekort van bijna € 2 miljoen. De bezuinigingen op de rijksbijdrage Wsw werken vervolgens ook door op de meerjarenramingen tot en met 2020.

De tweede tegenvaller heeft betrekking op de wijziging van de zogenaamde regeling 'Lage Inkomensvoordeel' (LIV). Heel recent is de Eerste Kamer akkoord gegaan met de Verzamelwet SZW 2017. Deze Verzamelwet wijzigt ook de toepassing van de LIV-regeling. Door herberekening van de grondslagen van het LIV zullen SW-bedrijven (die heel veel werknemers hebben die werkzaam zijn voor het wettelijk minimum loon, WML) nu voor een groot deel geen aanspraak (meer) kunnen maken op het LIV. Voor een nadere toelichting verwijzen wij u naar het bijgesloten ledenbericht van Cedris dd. 8 november jl. Omdat in de vastgestelde begroting 2017 al rekening is gehouden met de (toen nog van toepassing zijnde) LIV-compensatie, betekent de recente wetswijziging een extra tegenvaller van € 0,5 miljoen in de exploitatie voor het jaar 2017.

De branchevereniging van de SW-bedrijven, Cedris, is druk aan het lobbyen bij het ministerie om nog verandering te brengen in de bovenstaande tegenvallende maatregelen, doch tot op heden zonder resultaat. Vanuit het ministerie wordt betoogd dat de gemeenten financieel gecompenseerd worden voor de extra verliezen bij de SW-bedrijven door een verhoging van de zogenaamde BUIG-gelden.

In totaal leiden de vorengenoemde ontwikkelingen tot een extra tekort op de exploitatie 2017 van € 2.486.000,-.

Wij hebben de mogelijkheid overwogen om het extra tekort ten laste te brengen van de algemene reserve. De algemene reserve van WVS-groep bedraagt op dit moment € 2,2 miljoen. Nog los van het feit, dat de algemene reserve niet toereikend is om het volledige extra tekort over 2017 te dekken, hebben wij besloten om de algemene reserve niet aan te spreken. De redenen hiervoor zijn dat (1) er thans sprake is van een structureel tekort (dat de komende jaren nog verder zal stijgen) ten gevolge van niet beïnvloedbaar rijksbeleid, (2) WVS-groep zeer afhankelijk en beïnvloedbaar is voor marktontwikkelingen (waarbij sprake kan zijn van niet beïnvloedbare incidentele externe risico's), (3) er, na de vaststelling van het herstructureringsplan WVS & ketensamenwerking, nog een financiële vertaling dient plaats te vinden van de gevolgen hiervan voor WVS-groep (waarbij tevens gekeken zal worden naar antwoorden op de oplopende tekorten als gevolg van het rijksbeleid) en (4) er op dit moment nog geen zekerheid is of het exploitatiejaar 2016 door WVS-groep zonder verlies wordt afgesloten (mocht over 2016 een verlies worden gerealiseerd, dan kan dit ten laste worden gebracht van de algemene reserve). Tot slot wijzen wij u er op dat de financiële situatie van WVS-groep zodanig is dat de totale activa van € 23 miljoen grotendeels worden gefinancierd met vreemd vermogen. Het is daarom noodzakelijk om de reserve van € 2,2 miljoen ook in te zetten om het financieringsrisico enigszins te beperken. Deze situatie is niet veel veranderd ten opzichte van de balans per 31-12-2015. Het aantrekken van leningen is geen probleem omdat de gemeenten garant staan, maar de vorengenoemde cijfers laten wel zien dat het aanwenden van de algemene reserve zal leiden tot een nog verdere verhoging van de financieringsbehoefte.

Wij vinden het buitengewoon spijtig dat wij u, als gevolg van niet te beïnvloeden landelijke besluitvorming, niet anders kunnen dan een wijziging op de begroting 2017 aan te bieden die leidt tot extra gemeentelijke bijdragen, bovenop de bijdragen die al eerder zijn vastgesteld. De totale gemeentelijke bijdragen voor het jaar 2017 komen daarmee op een bedrag van € 4.786.000,- (zie bijlage 6 bij de begroting).

Voor een uitgebreide toelichting op de cijfers verwijzen wij u korthedshalve naar de bijgevoegde herziene begroting en de daarin opgenomen informatie. De gewijzigde tekst en cijfers zijn in rood weergegeven.

Na vaststelling van deze herziene begroting komt deze herziene begroting 2017 in de plaats van de begroting die op 11 juli jl. door uw bestuur is vastgesteld.

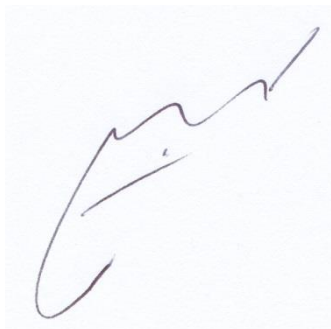
#### *Voorstel*

Wij stellen u voor:

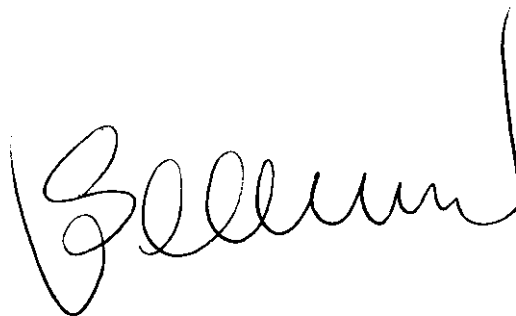
- de vaste gemeentelijke bijdrage voor het jaar 2017 vast te stellen op € 427,- per geplaatste Wsw-medewerker (per 1 januari 2016);
- de aanvullende gemeentelijke bijdrage voor het jaar 2017 vast te stellen op € 1.406,- per geplaatste Wsw-medewerker (per 1 januari 2016);
- de aanvullende gemeentelijke bijdragen te beschouwen als voorschot; de afrekening van de aanvullende gemeentelijke bijdragen 2017 geschiedt aan de hand van het werkelijke exploitatieresultaat op basis van de jaarrekening 2017;
- de herziene begroting 2017 vast te stellen, één en ander overeenkomstig het bijgevoegde ontwerpbesluit.

Roosendaal, 12 december 2016.

Het dagelijks bestuur van WVS-groep,  
de secretaris, de voorzitter,

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'P.F.J.M. Havermans', written on a light blue background.

P.F.J.M. Havermans

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'A.P.M.A. Schouw', written on a white background.

A.P.M.A. Schouw.

Het algemeen bestuur van WVS-groep;

gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur dd. 12 december 2016, no. 10 - 2016, no. 26/45 A;

gelet op de gemeenschappelijke regeling WVS-groep;

b e s l u i t :

1. De herziene begroting 2017 van WVS-groep vast te stellen, overeenkomstig de gewaarmerkte bijlage;
2. de vaste gemeentelijke bijdrage in het exploitatieresultaat van WVS-groep op basis van de herziene begroting 2017 van WVS-groep vast te stellen op € 427,- per geplaatste Wsw-medewerker (peildatum 1 januari 2016) (overeenkomstig de verdeelsleutel zoals die is bepaald in de gemeenschappelijke regeling);
3. de aanvullende gemeentelijke bijdrage in het exploitatieresultaat van WVS-groep op basis van de herziene begroting 2017 van WVS-groep vast te stellen op € 1.406,- per geplaatste Wsw-medewerker (peildatum 1 januari 2016) (overeenkomstig de verdeelsleutel zoals die is bepaald in de gemeenschappelijke regeling).
4. te bepalen dat de vaste en aanvullende gemeentelijke bijdragen door de gemeenten per maand worden betaald (uiterlijk de 15<sup>e</sup> van de maand).

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van WVS-groep op 10 april 2017.

De secretaris,

P.F.J.M. Havermans

De voorzitter,

A.P.M.A. Schouw.