

Afdeling	: OCSW - Onderwijs, Cultuur, Sport en Welzijn	B&W-voorstel:	DJ-485050
Naam opsteller voorstel	: Ingrid Willems (0495-575842)	Zaaknummer:	485048
Portefeuillehouder	: drs. P.P.H. (Paul) Sterk	Publicatie:	Openbaar

**Onderwerp**

Gewijzigde begroting 2018 en primaire begroting 2019 Risse.

**Voorstel**

1. De gewijzigde begroting 2018 en de primaire (concept)begroting 2019 ter kennis te brengen van de raad.
2. De Raad te verzoeken om zijn eventuele wensen en bedenkingen ten aanzien van de begrotingen kenbaar te maken.
3. De Raad voor te stellen te besluiten om de middelen, die de gemeente via het Participatiebudget 2019 van het Rijk ontvangt voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening, ter beschikking te stellen aan De Risse.






**Inleiding**

Het Algemeen Bestuur van Werkvoorzieningschap Weert e.o., De Risse, heeft in december 2017 de eerste wijziging van de begroting 2018 vastgesteld. Bij het opstellen van de primaire begroting 2018 (april 2017), waren er nog diverse onduidelijkheden over de landelijke ontwikkelingen. Deze gegevens zijn in de gewijzigde begroting verwerkt.

Begin april 2018 is de primaire begroting voor het jaar 2019 van het Werkvoorzieningschap Weert e.o. "De Risse" en van De Risse Holding BV in concept vastgesteld door de raad van commissarissen van De Risse Holding BV en het dagelijks bestuur van het Werkvoorzieningschap. Deze primaire begrotingen zijn in een zeer vroegtijdig stadium opgesteld, omdat vóór 15 juli een door het Algemeen Bestuur van De Risse vastgestelde begroting 2019 ingediend moet zijn bij gedeputeerde staten. Dit is een verplichting die voortvloeit uit artikel 34 lid 2 Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR).

**Beoogd effect/doel**

De raad in de gelegenheid te stellen om zijn wensen en bedenkingen kenbaar te maken.

Weert, 4 april 2018	S		B	W	W	W	W
				FvE	PS	GG	MvdH
	De directeur,	akkoord					
	bespreken						
Soort besluit: Besluit college		22 05 2018					

**In te vullen door het B&W secretariaat:**

- Akkoord  
 Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder  
 Anders, nl.:

- Niet akkoord  
 Gewijzigde versie

- A-stuk  
 B-stuk  
 C-stuk

Beslissing d.d.: 22.05.2018

Nummer:

3

De secretaris,



## **Argumenten**

### ***2. De gewijzigde begroting 2018 en de primaire begroting 2019 hebben inhoudelijke samenhang.***

Gezien de samenhang tussen de twee stukken wordt voorgesteld om de gewijzigde begroting 2018 en de primaire begroting 2019 gelijktijdig aan de raad te bieden.

### ***3.1. De raad dient zijn zienswijze over de primaire begroting 2019 vóór 15 juli kenbaar te maken.***

De aan het werkvoorzieningschap deelnemende raden dienen op grond van artikel 35 lid 3 WGR vóór 15 juli kennis te nemen van de begroting van De Risse, zodat zij de mogelijkheid hebben om hun zienswijze hierover kenbaar te maken.

### ***3.2. De raad heeft verzocht om zijn wensen en bedenkingen te kunnen geven over de gewijzigde begroting 2018.***

Een gewijzigde begroting van De Risse wordt normaliter alleen ter kennisname aan de raad aangeboden. Bij de behandeling van de primaire begroting 2018 heeft de raad echter verzocht om de gewijzigde begroting 2018 in de vorm van 'wensen en bedenkingen' voor te leggen.

### ***4. De Risse heeft de rijkssubsidie nodig om de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit te kunnen voeren.***

De Wsw (oud) wordt voor de gemeenten tot op heden budgetneutraal uitgevoerd. De rijkssubsidie wordt via het Participatiebudget rechtstreeks aan de gemeente verstrekt. De gemeente stelt het budget vervolgens ter beschikking aan het werkvoorzieningschap De Risse, die de uitvoering verzorgt.

## **Kanttekeningen en risico's**

### ***1. De primaire begroting 2019 is niet geheel betrouwbaar.***

De conceptbegroting 2019 is vanwege de verplichting uit de WGR in een vroeg stadium opgesteld. De meer definitieve cijfers zijn echter pas later dit jaar bekend. De begroting is ten aanzien van de belangrijkste parameters (subsidiebedrag, blijfkansen, bezetting en loonontwikkeling) gebaseerd op inschattingen. Daardoor moet gewezen worden op een relatieve 'onbetrouwbaarheid' van de documenten. Eind 2018 komt een eerste wijziging, gebaseerd op meer definitieve gegevens.

### ***2. De Risse Holding BV verwacht op basis van de gewijzigde begroting 2018 een verlies.***

De gewijzigde begroting 2018 van De Risse Holding BV sluit af met een verlies van € 603.256,--. De belangrijkste oorzaken van het tekort zijn:

- Daling rijkssubsidie.
- Krimp van de Wsw-doelgroep.
- Werk.Kom: de begroting van Werk.Kom zit 'kostenneutraal' verwerkt in de begroting van De Risse Holding B.V. De Risse heeft geconstateerd dat er in de afgelopen jaren een situatie is ontstaan dat bepaalde dienstverlening van De Risse aan Werk.Kom tegen tarieven onder kostprijsniveau wordt geleverd. Deze verkapte financiële bijdrage is in de gewijzigde begroting 2018 zichtbaar gemaakt en berekend op ruim € 200.000,--. Het AB en de RvC hebben besloten om deze post voor 2018 uit het weerstandsvermogen van De Risse te bekostigen.

*3. De Risse Holding BV verwacht op basis van de primaire begroting 2019 een verlies.*  
De primaire begroting 2019 van De Risse Holding BV sluit af met een negatief resultaat van € 579.911,-  
-. De belangrijkste oorzaken van het tekort zijn:

- Daling rijkssubsidie.
- Krimp van de Wsw-doelgroep.
- Werk.Kom: de begroting van Werk.Kom zit 'kostenneutraal' verwerkt in de begroting van De Risse Holding B.V. De Risse heeft geconstateerd dat er in de afgelopen jaren een situatie is ontstaan dat bepaalde dienstverlening van De Risse aan Werk.Kom tegen tarieven onder kostprijsniveau wordt geleverd. Deze verkapte financiële bijdrage is in de primaire begroting 2019 zichtbaar gemaakt en berekend op ruim € 200.000,--. Door het AB en de RvC is besloten om de tarieven naar de deelnemende gemeenten in 2019 niet te verhogen, maar om door middel van alternatieve wegen de meerjarige exploitatie van Werk.Kom B.V. sluitend te krijgen. Het definiëren van deze wegen maakt onderdeel uit van een nieuw strategisch plan voor De Risse Groep.

*4. De primaire begroting 2019 bevat een cijfermatige onjuistheid.*

De gewijzigde begroting 2018 sluit af met een verlies van € 603.256,--. In de primaire begroting 2019 is echter opgenomen dat de gewijzigde begroting 2018 afsluit met een verlies van € 603.244,--. Deze cijfermatige verschillen zijn zichtbaar op pagina 9 en 18 van de gewijzigde begroting 2018 en op pagina 15 en 23 van de begroting 2019. In de primaire begroting 2019 zijn de cijfers niet 'hard' overgenomen, maar gewerkt aan de hand van een rekenmodel; dit met een kleine afwijking tot gevolg. Het begrote exploitatieresultaat 2018 is echter ongewijzigd vastgesteld op € 603.256,--.

#### **Financiële, personele en juridische gevolgen**

*1. In 2018 en 2019 is er nog geen sprake van een aanvullende bijdrage aan De Risse.*

De Wsw (oud) wordt voor de gemeenten tot op heden budgetneutraal uitgevoerd. De rijkssubsidie wordt via het Participatiebudget rechtstreeks aan de gemeente verstrekt. De gemeente stelt het budget vervolgens ter beschikking aan het werkvoorzieningschap De Risse, die de uitvoering verzorgt. Het werkvoorzieningschap sluit de gemeentelijke bedragen volledig door naar De Risse Holding B.V. Dit geldt ook voor alle andere kosten en baten van het werkvoorzieningschap. Het resultaat van het programma "uitvoeren Sociale Werkvoorziening" is voor het Werkvoorzieningschap Weert e.o., De Risse voor het jaar 2018 en 2019 derhalve nihil.

De afspraak tot op heden is dat de deelnemende gemeenten niet meer zullen bijdragen dan het bedrag dat in het Participatiebudget is aangegeven onder 'budget ten behoeve van Wsw.' Een eventueel tekort wordt gedekt uit de reserves van De Risse Groep. Door deze afspraak loopt de gemeente in 2018 en 2019 nog geen financiële risico's op het gebied van de Wsw.

*2. De ondergrens van het noodzakelijke weerstandsvermogen is herijkt en vastgesteld op € 1 miljoen.*

In het verleden is het benodigde weerstandsvermogen van Risse Holding BV vastgesteld op minimaal € 2,6 en maximaal € 4,0 miljoen.

Aangezien er de afgelopen jaren risicovolle bedrijfsactiviteiten zijn beëindigd en de omvang van de doelgroep is afgenomen, is het noodzakelijke weerstandsvermogen eind 2017 herijkt. De bandbreedte van het noodzakelijke weerstandsvermogen is bepaald op minimaal € 1 miljoen en maximaal € 1,4 miljoen. Dit maakt het mogelijk om tekorten in de exploitatie gedurende een langere periode binnen het eigen weerstandsvermogen van De Risse op te vangen.

### 3. De verwachte tekorten van 2018 en 2019 worden gedekt door het weerstandsvermogen van De Risse.

Voor 2018 en 2019 is er nog geen sprake van een aanvullende bijdrage van de deelnemende gemeenten aan De Risse. De verwachte tekorten van 2018 en 2019 kunnen worden gedekt door het weerstandsvermogen van De Risse.

### 4. Meerjarenraming 2020-2023

Op basis van de begroting 2019 en de in deze begroting opgenomen meerjarenraming 2020-2023 zou een aanvullende bijdrage van de deelnemende gemeenten in 2023 aan de orde zijn. Hierbij worden de volgende kanttekeningen gemaakt:

- In de meerjarenbegroting wordt uitgegaan van instroom op basis van de gemeentelijke taakstellingen voor beschut werken nieuw (de totaalaantallen stijgen jaarlijks) en een toename in de plaatsingen/deelnemers vanuit de Participatiewet. Afwijking ten opzichte van deze aantallen is van invloed op de dekking van de (overhead)kosten en daarmee op het exploitatieresultaat van de Risse.
- In de meerjarenraming wordt vanaf 2020 uitgegaan van een hogere gemeentelijke bijdrage aan Werk.kom. Indien het gemeentelijke participatiebudget onvoldoende ruimte biedt om deze hogere bijdrage te bekostigen behoort heroverweging van de dienstenafname bij Werk.kom tot de mogelijkheden.

Na toevoeging van het voorlopig positief resultaat 2017, bedraagt het weerstandsvermogen op 1 januari 2018 € 3.450.939,--. Op basis hiervan ziet de ontwikkeling van het weerstandsvermogen er de komende jaren als volgt uit:

	Verwacht resultaat	Saldo weerstandsvermogen
Ultimo 2018	€ - 603.256,--	€ 2.847.683,--
Ultimo 2019	€ - 579.911,--	€ 2.267.772,--

### Uitvoering/evaluatie

#### 1. De deelnemende gemeenten beraden zich samen met De Risse op het bewerkstelligen van een (financieel) zelfstandige organisatie.

Tot en met 2015 was er jaarlijks sprake van winst voor Risse Groep. Dit in tegenstelling tot de meeste sociale werkplaatsen en zonder additionele gemeentelijke bijdrage. De interne bedrijfsvoering van De Risse is zeer efficiënt georganiseerd, maar door de omvang van de organisatie wel kwetsbaar.

In 2017 zijn in diverse werkgroepen, bestaande uit medewerkers van De Risse Groep en medewerkers van de deelnemende gemeenten, voorstellen uitgewerkt om De Risse Groep maximaal in te zetten op die domeinen waarbij er toegevoegde waarde is voor de inwoners in de aangesloten gemeenten. De komende maanden zal dit verder worden uitgewerkt en zal er een strategisch plan voor De Risse Groep worden gepresenteerd. Het proces, zoals dat in de aanbiedingsbrief bij de gewijzigde begroting 2018 werd opgenomen, is daarmee bijgesteld.

### Communicatie/participatie

Het Algemeen Bestuur van De Risse dient direct na het raadsbesluit in kennis te worden gesteld van de zienswijze op de primaire begroting 2019.

### Overleg gevoerd met

#### Intern:

Kees Joosten (afdelingshoofd WIZ)

Patricia Vos (financieel adviseur)

Extern:

Jan Karel Jobse (directeur Risse)  
Wim Meuwissen (financieel directeur Risse)  
Beleidsadviseur Wsw/De Risse Cranendonck  
Beleidsadviseur Wsw/De Risse Nederweert

**Bijlagen:**

Gewijzigde begroting Risse 2018  
Primaire begroting Risse 2019