

Gemeente Woerden

10.018702



Registratiedatum: 06/01/2011
Behandelend afdeling: SoZa
Afgehandeld door/op:

NOTITIE

Aan : de leden van het Dagelijks Bestuur van WVS De Sluis
CC : de leden van de ambtelijke werkgroep Wsw
de leden van de RvC van De Sluis Groep N.V.
Van : Ivo Korte, directeur van WVS De Sluis en van De Sluis Groep N.V.
Datum : 13 december 2010
Betreft : aansluiting begrotingen WVS De Sluis en De Sluis Groep N.V.

Geachte leden van het bestuur,

Samenvatting van deze notitie:

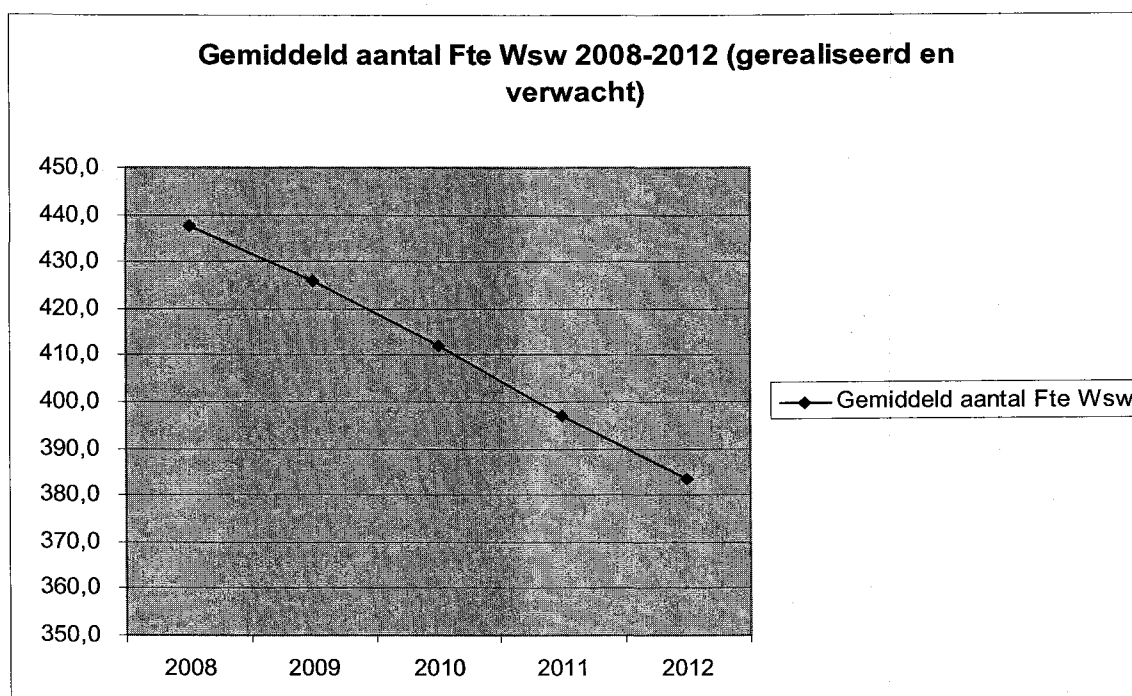
De raad van commissarissen van De Sluis Groep NV is tot de conclusie gekomen dat de NV niet in staat is om in 2011 het gehele tekort van Werkvoorzieningschap (WVS) De Sluis te dekken.

Er is daardoor vooralsnog geen aansluiting tussen de conceptbegrotingen van het WVS en de NV. De begrotingen kunnen daardoor nog niet worden vastgesteld.

In deze notitie schets ik u de situatie.

Operationeel resultaat NV

Afgelopen week heeft de Raad van Commissarissen van De Sluis Groep NV vergaderd over de conceptbegroting van de NV. De RvC had mij verzocht alle mogelijkheden te onderzoeken om kosten te besparen en extra omzet te genereren. Daaruit is een begroting 2011 gekomen met een operationeel resultaat voor de NV van +€ 541.000,-. Dit resultaat wordt bereikt ondanks een jaarlijks dalend aantal gerealiseerde Wsw-plaatsen.



Door deze daling heeft het WVS al enkele jaren achtereen te maken met een daling van de subsidie met 5% en heeft de NV jaarlijks 5% minder Wsw-medewerkers om opbrengsten mee te genereren. (Dit staat nog los van de subsidiekorting per Fte in 2010 (ca. 2%) en vooral de aangekondigde kortingen per Fte in 2011 (ca. 7%) en verder.)

Daarnaast is in de begroting van de NV alleen rekening gehouden met activiteiten bij DSG Werk waarvan we in 2011 een redelijke mate van zekerheid hebben.

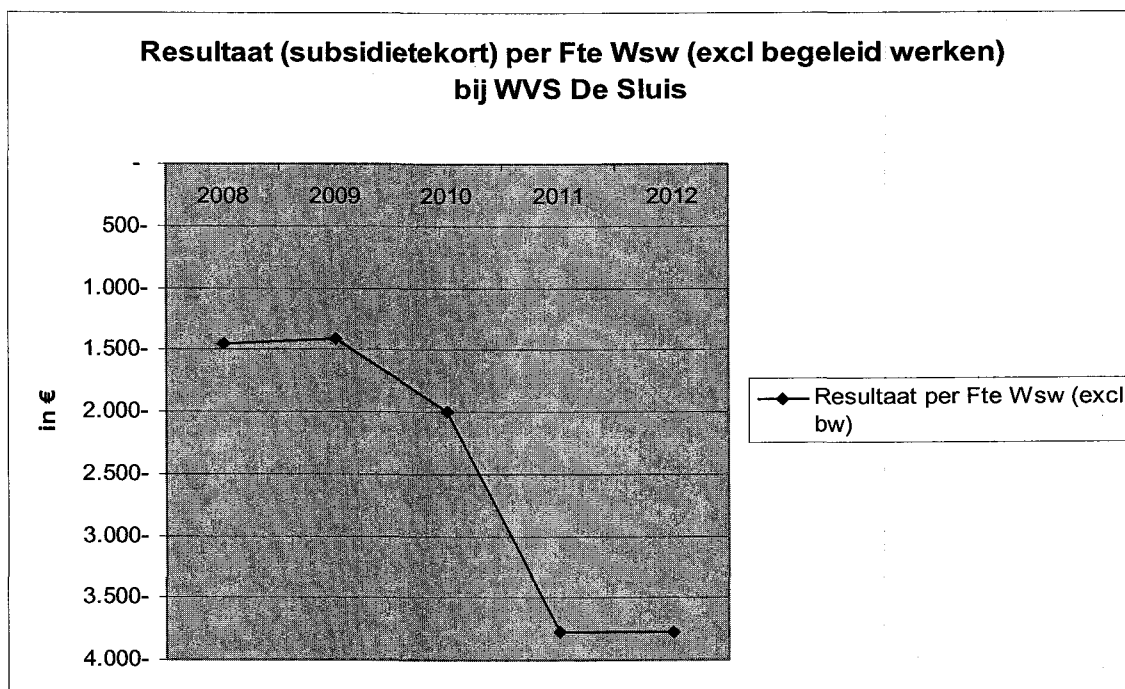
Door een aantal maatregelen, die in 2011 worden ingezet maar die pas later tot kostenbeperking leiden, is de verkenning van het NV-resultaat voor 2012 +€ 594.000,- .

Samengevat is de verwachting voor het operationele resultaat van De Sluis Groep NV:

Prognose 2010	+€ 475.000,-
Begroting 2011	+€ 541.000,-
Verkenning 2012	+€ 594.000,-
Stelpost 2013	+€ 594.000,-

Subsidietekort van het schap

De subsidie die de rijksoverheid ter beschikking stelt voor het realiseren van een Wsw-plaats is niet toereikend om de gemiddelde loonkosten van een Wsw-medewerker te betalen. Het subsidietekort, en daarnaast alle uitvoerings- en arbeidsontwikkelingskosten, worden geacht uit opbrengsten van Wsw-werkzaamheden te kunnen worden gedekt. De Wsw wordt dus geacht voor minder dan het "I-deel" te kunnen worden uitgevoerd. Door beleid van de rijksoverheid wordt het verschil tussen de loonkosten van de Wsw-medewerkers en de daarvoor verstrekte subsidie steeds groter. Hierdoor wordt het negatieve resultaat van WVS De Sluis, waar alle Wsw-medewerkers in dienst zijn, eveneens steeds groter. (N.b.: Wsw-medewerkers kunnen niet worden ontslagen en de loonkosten worden door de CAO bepaald.)



Verwacht resultaat (subsidietekort) van WVS De Sluis:

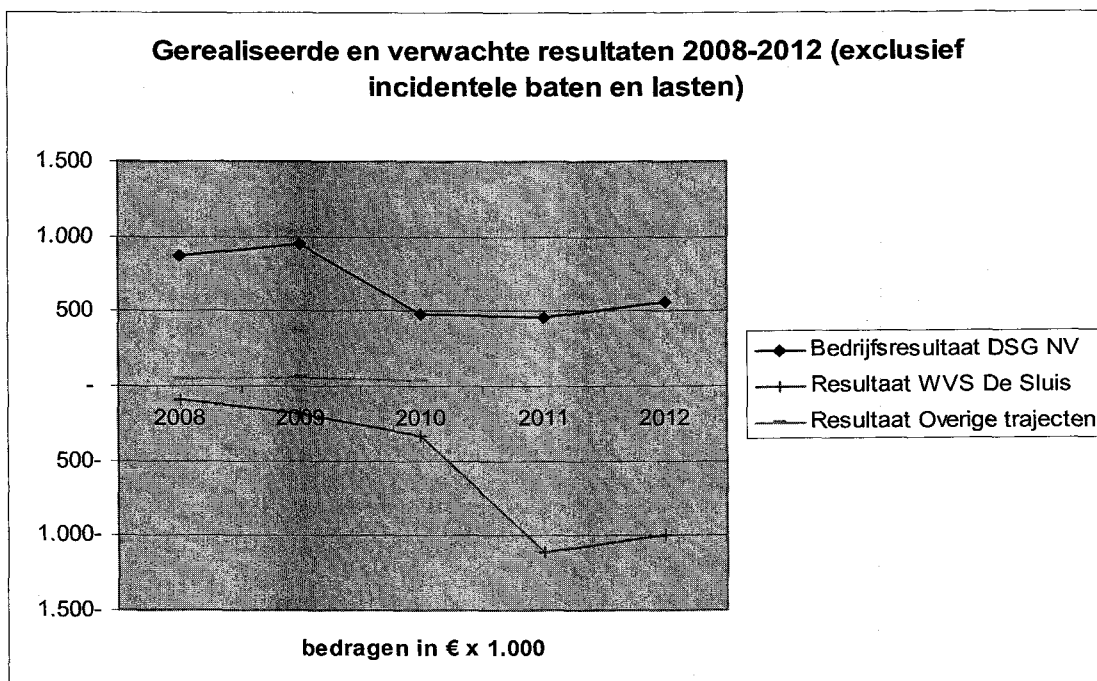
Prognose 2010	-€ 395.000,-
Begroting 2011	-€ 1.109.000,-
Verkenning 2012	-€ 995.000,-
Verkenning 2013	-€ 1.067.000,-

N.b.: hierbij is rekening gehouden met de effecten van de rijksbegroting voor 2011 zoals die afgelopen week in de kamer zijn behandeld. Stemming volgt nog. Verdere bezuinigingen van de rijksoverheid kunnen in de komende jaren niet worden uitgesloten.

Dekking voor het subsidietekort

De afgelopen 4 jaren, 2007 tot en met 2010, was het operationele resultaat van de NV toereikend om het negatieve resultaat van het WVS te dekken. Aan deze doorbelasting heeft de RvC jaarlijks haar goedkeuring gehecht.

Daarnaast restte voldoende financieel overschot om het negatieve vermogen van de NV, ontstaan in de jaren 2001-2006, terug te brengen richting nul in een hoger tempo dan in het herstelplan was gedacht en door de provincie wordt geëist. De voorsprong op het herstelplan bedraagt op dit moment ca. €1,1 miljoen.



Het Dagelijks Bestuur van het WVS heeft een begrotingswijziging 2011 opgesteld die op €0,- sluit, indien wordt besloten dat het negatieve resultaat van het WVS van €1.109.000,- aan de NV wordt doorberekend.

De geconsolideerde begroting, die wij als gevolg van het voorgaande aan de RvC hadden voorgelegd, sloot daardoor na doorbelasting niet op +€ 541K, maar op -€ 568K.

De RvC, die als opdracht heeft om toe te zien op het verantwoord besturen van de NV en daarbij de directie met raad terzijde te staan, heeft de voorgelegde begroting goedgekeurd voor zover het gaat over het operationele gedeelte, maar gaat niet akkoord met de gehele doorbelasting van het negatieve resultaat van het schap.

Scenario's voor dekking subsidietekort in de komende jaren

In haar rol als toezichthouder op de NV ziet de RvC drie scenario's voor het bestemmen van het operationele resultaat van de NV. Belangrijk is daarbij:

- Dat de provincie akkoord is gegaan met een herstelplan waarbij het eigen vermogen van de NV eind 2013 teruggebracht moet zijn tot €0,-. (prognose eind 2010: -€ 394.000). Rekening moet worden gehouden met het instellen van verscherpt toezicht door de provincie indien dit herstel in gevaar komt. Gevolg kan zijn dat de provincie de deelnemende gemeenten verplicht direct de negatieve posities aan te vullen.
- Dat de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van de NV in december 2009 heeft besloten dat de NV een weerstandvermogen dient op te bouwen van 20% van het balanstotaal. Eerder dit jaar heeft het dagelijks bestuur dit besluit van de AVvA nog eens onderschreven. Het balanstotaal fluctueert, maar bij een behoudende benadering moet het eigen vermogen in ieder geval € 400K bedragen om te kunnen spreken van een gezonde DSG NV.

Scenario's:

- 1) Het gehele operationele resultaat van de NV wordt gebruikt om op de kortst mogelijke termijn het weerstandvermogen op te bouwen. Dat zal dan naar verwachting in 2012 worden bereikt. Tot die tijd dekken de deelnemende gemeenten het tekort van het WVS. Zodra de financiële positie van de NV gezond is, kan het NV-resultaat geheel worden besteed aan tekorten in het WVS. In feite kan dat dan gezien worden als het uitkeren door de NV van dividend aan de aandeelhouder, het WVS.
- 2) Het operationele resultaat van de NV wordt gebruikt om eind 2013 het weerstandsvermogen te hebben bereikt. Dit betekent dat de komende drie jaren steeds ca. €260K van het resultaat van de NV wordt gebruikt voor het opbouwen van eigen vermogen; de rest wordt gebruikt voor het dekken van de tekorten van het schap ("uitkering dividend aan aandeelhouder"). De deelnemende gemeenten vullen de rest van het subsidietekort aan.
- 3) Het operationele resultaat wordt gebruikt om eind 2013 het negatieve eigen vermogen van de NV te hebben weggewerkt en eind 2016 het weerstandsvermogen te hebben opgebouwd. Dit betekent dat de komende 6 jaar steeds € 130K wordt gebruikt ten behoeve van het vermogen van de NV; de rest van het resultaat wordt gebruikt voor het dekken van de tekorten van het schap ("uitkering dividend aan aandeelhouder"). De deelnemende gemeenten vullen de rest van het subsidietekort aan.

Scenario's in cijfers:

Meerjaren begroting 2011-2014

bedragen in € x 1.000
vanaf 2012 niet geïndexeerd

		prognose 2010	begroting 2011	verkenning begroting 2012	stelpost begroting 2013	stelpost begroting 2014
Operationeel resultaat	DSG NV	475	541	594	594	594
Subsidietekort	Het Schap	395-	1.109-	995-	1.067-	1.045-

zie "bijlage bij WVS De Sluis - programmabegroting 2011-2014 doorberekening effecten nieuw kabinetsbeleid (november 2010)"

		Totaal	gemeente Woerden	gemeente Bodegraven	gemeente Montfoort	gemeente Oudewater
Begroting realisatie taakstelling	2011	377 100%	259,0 69%	61,3 16%	28,5 8%	28,6 8%

De hoogte van de bijdrage per gemeente wordt vastgesteld naar rato van het aantal SE in het begrotingsjaar bij Het Schap (GR art 30 lid 3). Een verdeling op basis van bijdrage in de opbrengstverhoging van de NV zou nader uitgewerkt kunnen worden.

Scenario's voor resultaatverdeling

afhankelijk van de ontwikkeling van het herstel van het eigen vermogen van DSG NV.

De afspraak volgens het herstelplan is: een positief eigen vermogen ultimo 2013. In 2009 is in de AvvA afgesproken om voortaan uit te gaan van een na te streven weerstandsvermogen van 20% van het balanstotaal.

(zie de jaarrekening van WVS De Sluis over 2009, paragraaf weerstandsvermogen).

Dit komt neer op een eigen vermogen van ongeveer € 400K.

		prognose 2010	begroting 2011	verkenning begroting 2012	stelpost begroting 2013	stelpost begroting 2014
scenario 1: zo snel mogelijk herstel + 20%						
Eigen vermogen primo	DSG NV	474-	394-	147	400	400
Resultaat voor doorbelasting		475	541	594	594	594
Doorbelasting Het Schap		395-	0	341-	594-	594-
Eigen vermogen ultimo		394-	147	400	400	400
Resultaat voor doorbelasting	Het Schap	395-	1.109-	995-	1.067-	1.045-
Doorbelasting DSG NV		395	0	341	594	594
Ten laste van de deelnemende gemeenten		0	1.109-	654-	473-	451-
	Woerden		761-	449-	325-	310-
	Bodegraven		180-	106-	77-	73-
	Montfoort		84-	49-	36-	34-
	Oudewater		84-	50-	36-	34-
scenario 2: herstel tot 20% in 2013						
Eigen vermogen primo	DSG NV	474-	394-	129-	136	400
Resultaat voor doorbelasting		475	541	594	594	594
Doorbelasting Het Schap		395-	276-	329-	330-	594-
Eigen vermogen ultimo		394-	129-	136	400	400
Resultaat voor doorbelasting	Het Schap	395-	1.109-	995-	1.067-	1.045-
Doorbelasting DSG NV		395	276	329	330	594
Ten laste van de deelnemende gemeenten		0	833-	666-	737-	451-
	Woerden		572-	457-	506-	310-
	Bodegraven		135-	108-	120-	73-
	Montfoort		63-	50-	56-	34-
	Oudewater		63-	50-	56-	34-
scenario 3: herstel tot 20% in 2016						
Eigen vermogen primo	DSG NV	474-	394-	263-	132-	0
Resultaat voor doorbelasting		475	541	594	594	594
Doorbelasting Het Schap		395-	410-	463-	462-	461-
Eigen vermogen ultimo		394-	263-	132-	0	133
Resultaat voor doorbelasting	Het Schap	395-	1.109-	995-	1.067-	1.045-
Doorbelasting DSG NV		395	410	463	462	461
Ten laste van de deelnemende gemeenten		0	699-	532-	605-	584-
	Woerden		480-	365-	415-	401-
	Bodegraven		114-	86-	98-	95-
	Montfoort		53-	40-	46-	44-
	Oudewater		53-	40-	46-	44-

Vervolg

De RvC van de NV realiseert zich dat in ieder van deze scenario's de deelnemende gemeenten geacht worden meerjarig het ontoereikende rijksbudget voor de Wsw met eigen middelen aan te vullen. Een weinig aantrekkelijk vooruitzicht dat hooguit verzacht wordt door het feit dat de situatie bij vrijwel alle andere SW-uitvoerders ernstiger is dan bij De Sluis.

De hier beschreven situatie is alleen te voorkomen indien de NV in staat zou zijn het financiële resultaat aanzienlijk te vergroten (van +€ 541K naar +€ 1.109K). Omdat het resultaat niet te verbeteren is door verdere kostenbeperking zal het moeten komen uit opbrengstvergroting.

Denkbaar is dat de mate waarin een gemeente uit eigen middelen het Wsw-subsidietekort moet aanvullen, mede zal afhangen van de mate waarin die gemeente bijdraagt aan het genereren van extra opbrengstvergroting van de NV. De wijze waarop dat zou moeten worden bepaald zal eerst verder uitgewerkt moeten worden. Dit zou dan b.v. vanaf 2012 kunnen worden meegenomen.

De RvC spreekt de behoefte uit de ontstane situatie te bespreken met het Dagelijks Bestuur. Doel is het zoeken naar oplossingen die voor alle betrokkenen werkbaar zijn. Een, goed ambtelijk voorbereid, overleg eind januari heeft de voorkeur.

Inmiddels wordt gezocht naar een passende datum voor deze bespreking en voor een ambtelijk vooroverleg.

Ivo Korte
December 2010

BIJLAGE BIJ

WVS De Sluis - programmabegroting 2011-2014 DOORBEREKENING EFFECTEN NIEUW KABINETSBELEID (NOVEMBER 2010)

(bedragen in € x 1.000)
niet geïndexeerd

	begroting 2014	begroting 2013	begroting 2012	gewijzigde begroting 2011	begroting 2011	gewijzigde begroting 2010	realisatie 2009
Baten							
Subsidie Wsw, rijksbudget	10.716	10.716	9.733	10.111	10.526	11.173	11.650
Idem, gemeentelijk budget	-	-	206	221	279	149	-
Projectsubsidie De Sluis Open	-	-	-	-	-	-	20
Bonus begeleid werken	-	-	-	-	-	36	27
Overige baten	-	-	-	-	-	-	16
	10.716	10.716	9.939	10.332	10.805	11.358	11.713
Lasten							
Personeelskosten	11.477	11.536	10.704	11.281	11.009	11.624	11.793
Afdrachtkortingen loonheffing	100-	100-	80-	80-	90-	100-	105-
Subsidie loonkosten begeleid werken	147	132	117	90	102	87	57
Uitvoerings- en begeleidingskosten	253	231	209	165	187	165	132
Uitvoering gem taken door DSG NV	32	32	32	32	32	32	32
Kosten cliëntenraad	6	6	6	6	6	6	-
Overige bedrijfskosten	2	2	2	2	2	2	4
	11.817	11.839	10.990	11.496	11.248	11.816	11.913
Programmare resultaat	1.101-	1.123-	1.051-	1.165-	443-	458-	200-
Rente lening u/g DSG NV	97	97	97	97	97	97	97
Overige rentebaten	204	204	204	204	204	204	204
Rentelasten	245-	245-	245-	245-	245-	245-	245-
Saldo van financiële baten en lasten	56	56	56	56	56	56	56
Resultaat voor doorberekening	1.045-	1.067-	995-	1.109-	387-	402-	144-
Jaarlijks wordt bepaald of het resultaat voor doorberekening wordt doorbelast aan De Sluis Groep N.V.							
Resultaat voor doorberekening volgens vastgestelde begroting	348-	370-	338-	-	387-	402-	144-

BIJLAGE BIJ

WVS De Sluis - Begroting kengetallen 2011-2014 DOORBEREKENING EFFECTEN NIEUW KABINETSBELEID (NOVEMBER 2010)

	2014	2013	2012	gewijzigd 2011	2011	gewijzigd realisatie 2010	2009
Aantal SE							
Gemeentelijke taakstelling	410,0	410,0	370,7	388,7	380,5	409,2	428,4
Niet werkzaam bij DSG	18,0-	19,0-	20,0-	19,9-	20,0-	21,4-	21,7-
Idem, verhuizingen						3,4-	1,6-
Uit andere gemeenten	24,0	25,0	27,2	23,7	28,2	28,2	28,5
Taakstelling WVS De Sluis	416,0	416,0	377,9	392,5	388,7	412,6	433,6
Niet subsidiabel						0,1-	0,1-
Overrealisatie	-	-	8,0	8,6	10,3	5,5	3,3-
Realisatie WVS De Sluis	416,0	416,0	385,9	401,1	399,0	418,0	430,2
mutatie tov voorgaand jaar	-	30,1	15,2-	16,9-	19,0-	12,2-	11,7-
Aantal FTE	411,6	411,6	381,5	397,0	394,6	413,7	425,9
waarvan begeleid werken	23,0	21,0	19,0	15,0	17,0	15,0	12,0
	388,6	390,6	362,5	382,0	377,6	398,7	413,9
(bedragen in €, niet geïndexeerd)							
WSW subsidie (x 1.000)							
. rijksbudget	10.716	10.716	9.733	10.111	10.526	11.173	11.650
. gemeentelijk budget	-	-	206	221	279	149	-
per toegekend SE	25.759	25.759	25.759	25.759	27.080	27.080	27.080
toename tov voorgaand jaar				-4,88%		0,00%	3,06%
Personeelskosten (x 1.000)	11.477	11.536	10.704	11.281	11.009	11.624	11.793
per FTE (excl. begeleid werken)	29.533	29.533	29.533	29.533	29.155	29.155	28.492
toename tov voorgaand jaar				1,3%		2,3%	2,7%
Kosten begeleid werken (x 1.000)	400	363	326	255	289	252	189
per FTE	17.391	17.286	17.158	17.000	17.000	16.800	15.750