

Nummer : 09-16.2014

Onderwerp : Conceptbegroting 2015 Ability

Korte inhoud : Concept begroting 2015 Ability

Uithuizen, 18 september 2014

AAN DE RAAD.

Aanleiding

Het dagelijks bestuur van Ability heeft bij brief van 27 augustus 2014 de concept begroting 2015 aan de deelnemende gemeenten aangeboden opdat zij haar gevoelens kunnen uitspreken. De begroting 2015 wordt vervolgens door het Algemeen Bestuur van Ability tijdens haar vergadering op 9 oktober 2014 vastgesteld.

Participatiewet

De Participatiewet wordt op 1 januari 2015 ingevoerd en heeft gevolgen voor alle WSW bedrijven in Nederland en dus ook voor Ability. Ability biedt op dit moment aan bijna 400 mensen werk in het werkgebied van de vier gemeenten Bedum, De Marne, Winsum en Eemsum. Het merendeel heeft een arbeidshandicap (373 mensen). Daarnaast werken 24 mensen zonder een arbeidshandicap bij Ability.

De participatiewet gaat gepaard met aanzienlijke bezuinigingen, ook op het terrein van de Sociale Werkvoorziening. Met deze bezuinigingen is rekening gehouden in de meerjarenraming. Deze valt positiever uit dan verwacht. Vorig jaar was de verwachting dat de vergoeding per Sociale Eenheid (SE) met ingang van 1 januari 2015 jaarlijks met € 500,- omlaag zou gaan. Dit is met een jaar uitgesteld. In 2015 ontvangen we nog dezelfde subsidiebedrag per SE als in 2014. Daarna zal de daling wel gaan intreden. De korting wordt over een periode van zes jaar uitgesmeerd. Met ingang van 2016 daalt de subsidie per jaar met ongeveer € 500 per SE tot uiteindelijk € 22.700.

In de meerjarenbegroting (zie p.14) is een afname van de rijkssubsidie per SE ingecalculeerd.

	2015	2016	2017	2018
Rijkssubsidie per SE	€ 26.275	€ 25.503	€ 25.003	24.503
Vorige meerjaren raming.	€ 25.440	€ 24.940	€ 24.440	Niet geraamd

Het is daarom noodzakelijk dat gemeenten aansturen op hervormingen op het gebied van de sociale zekerheid inclusief de Sociale Werkvoorziening om de bezuinigingen te kunnen opvangen en de dienstverlening aan de burgers die het nodig hebben zo goed mogelijk vorm te geven.

Met het vaststellen van Werk aan de Winkel in april 2012 door de vier raden van de deelnemende gemeenten is hiertoe een belangrijke aanzet gegeven.

In 2014 zijn de gemeenten, samen met Ability gestart met de besprekingen om te komen tot een nieuwe uitvoeringsorganisatie. In deze nieuwe organisatie worden uitvoerende taken van Sociale Zaken en Werk van BMW, het WERKplein en Ability ondergebracht. Zodra hierover meer bekend is, zullen de gemeenteraden op de hoogte worden gebracht.

Vorig jaar bestond de verwachting dat de begroting 2014 van Ability de laatste separate begroting van Ability zou zijn. Met ingang van het jaar 2015 was het plan om een gezamenlijke begroting op te stellen voor de nieuwe uitvoeringsorganisatie. Dit is echter niet gelukt. De nu voorliggende begroting 2015 van Ability is dan ook een beleidsarme begroting. In deze begroting ligt de focus op het continueren van de huidige bedrijfsvoering. Naar verwachting zal het een tijdelijke begroting zijn. De nieuwe uitvoeringsorganisatie zal ook een gezamenlijke begroting gaan presenteren.

Conceptbegroting Ability 2015

Het scherper calculeren van de begroting en uitstel van de verlaging van de wsw-subsidie heeft geresulteerd in een geraamd tekort van €207.000 voor 2015. Dit is een positieve bijstelling van het verwachte tekort voor 2015 zoals aangekondigd in de voorjaarsbrief 2014.

De totale bijdrage van de vier deelnemende gemeenten bedraagt dan voor 2015 € 450.000. Dit tekort is inclusief de jaarlijkse vaste gemeentelijke bijdragen van € 243.000.

In onderstaand overzicht de bijdragen van de vier gemeenten aan de begroting 2015 van Ability.

2015	Aandeel in %	"vaste" bijdrage	bijdrage verlies	Totaal
Bedum	12,43 %	30.204	25.716	55.920
Eemsmond	53,42 %	129.808	110.624	240.432
De Marne	16,75 %	40.711	34.663	75.374
Winsum	17,40 %	42.277	35.996	78.273
Totaal	100,00 %	243.000	207.000	450.000

Aandachtspunten in de begroting Ability:

- Post onvoorzien.
Een opvallend punt in de begroting is de opgenomen post onvoorzien ad € 75.000. Tegelijkertijd zijn de BMW-gemeenten verantwoordelijk voor de risico's van Ability
- Ability heeft een bedrag van €175.000 voor re-integratietrajecten van de gemeenten opgenomen. Dit bedrag is afhankelijk van de daadwerkelijke aanmelding en de keuzes die gemeenten maken in het kader van de nieuwe uitvoeringsstructuur Werk en Inkomen.
- De verwerkte uitstroom van WSW'ers en de daarmee gepaard gaande instroom van de nieuwe doelgroep in het kader van de Participatiewet. Dit wordt op de volgende pagina nader toegelicht.

De meerjarenraming conceptbegroting Ability

In de voorjaarsbrief van Ability over de begroting 2014 is aangekondigd dat

voor de meerjarenbegroting rekening kan worden gehouden met een positieve bijstelling van circa € 200.000 per jaar ten opzichte van de meerjarenbegroting zoals gepresenteerd bij de begroting 2014. Dit wordt met name veroorzaakt door de hogere geraamde toegevoegde waarde voor de sector techniek.

Tevens is bekend geworden dat de rijksvergoeding per SE niet met ingang van het jaar 2015 maar pas in 2016 stapsgewijs wordt verlaagd. Verwacht mag worden dat de jaarschijven een positiever beeld laten zien dan bij de begroting 2014 is gepresenteerd. In 2015 is dat ook inderdaad het geval, echter dit positievere beeld wordt in de daarop volgende jaren minder positief. In 2018 komt het tekort weer uit op het niveau dat ook was gepresenteerd bij de begroting 2014 voor deze jaarschijf.

De meerjaren begroting ziet er nu als volgt uit:

Begroting Ability	%				
		2015	2016	2017	2018
Resultaat begrote verliezen Ability in concept begroting		-207.000	-677.000	-999.000	-1.288.000
Vaste bijdrage gemeenten		-243.000	-243.000	-243.000	-243.000
Totale bijdrage gemeenten o.b.v. concept begroting		-450.000	-920.000	-1.242.000	-1.531.000
Bijdrage per gemeente o.b.v. concept begroting:					
Bedum	12,43%	55.935	114.356	154.381	190.303
Eemsmond	53,42%	240.390	491.464	663.476	817.860
De Marne	16,75%	75.375	154.100	208.035	256.443
Winsum	17,40%	78.300	160.080	216.108	266.394
		450.000	920.000	1.242.000	1.531.000

Gevolgen instroom nieuwe doelgroep

Vanuit financieel oogpunt is de verwerkte uitstroom van **huidige** WSW-ers en de instroom van cliënten uit de **nieuwe** doelgroep van grote invloed op het gepresenteerde resultaat in meerjarig perspectief.

De loonkosten van **huidige** WSW-ers worden in 2015 voor ongeveer **90%** gedekt door de rijksvergoeding. Dit loopt door de afnemende rijksvergoeding per SE af naar een dekking van ongeveer **80%** in 2018.

Voor de **nieuwe** doelgroep Participatiewet wordt uitgegaan van een loonkostensubsidie van **50%**. Daardoor wordt, in de nu voorliggende begroting, het subsidieresultaat (loonkosten minus rijks-vergoeding) de komende jaren behoorlijk verslechterd. Het gepresenteerde subsidieresultaat voor de nieuwe doelgroep bedraagt in 2018 negatief € 485.000.

Besluitvorming over de inzet van de nieuwe doelgroep in de bedrijfsvoering van Ability moet nog plaatsvinden en zal effecten hebben die breder liggen dan de bedrijfsvoering van Ability. Daarom lijkt het ons niet verstandig deze financiële effecten vooruitlopend op besluitvorming in het kader van de participatiewet te verwerken in de begroting van Ability. De opgenomen subsidieresultaten voor de nieuwe doelgroep Participatiewet zijn:

2015	2016	2017	2018
- € 71.000	- € 199.000	- € 342.000	- € 485.000

Voor een goed beeld van het effect op deze begroting is het noodzakelijk het subsidieresultaat in het kader van de Participatiewet af te zetten tegen het subsidie resultaat voor hetzelfde aantal formatieplaatsen dat gerealiseerd zou zijn bij de WSW.

Het verschil tussen deze twee resultaten is het effect op de nu voorliggende begroting. In onderstaande tabel is dit cijfermatig weergegeven:

Effect instroom nieuwe doelgroep Ability

	2015	2016	2017	2018
Fte's nieuwe doelgroep	6,5	18,1	29,5	44
Subsidieresultaat P-wet	-71.000	-199.000	-342.000	-485.000
Subsidieresultaat WSW (fictief)	-11.000	-59.000	-124.000	-222.000
Vershil	-60.000	-140.000	-218.000	-263.000

Wij stellen derhalve voor de begroting voor de begrotingsjaren 2015 tot en met 2018 te corrigeren met het verschil tussen het subsidieresultaat in het kader van de participatiewet en het fictieve subsidieresultaat in het geval van de WSW.

Sociale eenheden (SE)

In de voorliggende begroting is gerekend met een rijksvergoeding, gebaseerd op een bedrag per SE. De bedragen per SE wijken echter af van hetgeen verwacht mag worden op basis van het SEO rapport 'Afbouw WSW-bestand 2015-2020'. In dit rapport wordt een grotere uitstroom van WSW'ers verwacht dan tot nu toe werd aangenomen. Uitgaand van een **vastgesteld rijksbudget** zou dit leiden tot een fors hogere vergoeding per SE dan tot nu toe werd verwacht. Het vastgestelde budget wordt namelijk verdeeld over een kleiner aantal wat leidt tot een hoger bedrag per SE.

Op basis van een rapport van Cedris (de brancheorganisatie van Wsw-bedrijven), waarin melding is gemaakt van enkele foutieve aannames in dit rapport, heeft Ability besloten zich niet te baseren op dit rapport. In de septembercirculaire wordt meer duidelijkheid gegeven over het rapport van SEO. Mocht deze informatie dan leiden tot de conclusie dat uitgegaan kan worden van een hogere rijksvergoeding per SE, dan is het raadzaam de begroting op dit punt aan te passen. Opgemerkt moet wel worden dat het onmogelijk is om de ontwikkeling van het klantenbestand exact te voorspellen. We zijn hiervoor afhankelijk van de uitstroom van de werknemers in de wsw naar reguliere werkgevers. En dan ook niet alleen voor Ability maar ook bij alle andere SW-bedrijven in Nederland.

Financiële gevolgen Eemsmond

In onze gemeentelijke begroting is naast de 'vaste bijdrage' van € 128.000 een verliesbijdrage geraamd van € 400.000. Op basis van de begroting 2015 van Ability wordt een vaste bijdrage van Eemsmond € 130.000,- verwacht en een verliesbijdrage van € 110.000,-. Het 'voordeel' ten opzichte van de structurele raming wordt conform de nota reserve & voorzieningen toegevoegd aan de reserve WSW. Dit betreft een bedrag van € 288.000,-.

Voorstel

De raad wordt voorgesteld om:

- Zijn gevoelen kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van Ability omtrent de conceptbegroting 2015 van Ability;
- Als gevoelen aan het DB Ability mee te geven om de begroting voor de begrotingsjaren 2015 tot en met 2018 te corrigeren met het verschil tussen het subsidieresultaat in het kader van de Participatiewet en het fictieve subsidieresultaat in het geval van de WSW;
- Zijn gevoelen schriftelijk aan het dagelijks bestuur van Ability mede te delen voor 7 oktober 2014.

Burgemeester en wethouders
van de gemeente Eemsmond,

M. van Beek, burgemeester

B.L. Meijer, secretaris