

Nota

Voor burgemeester en wethouders
Nummer: 14INT05610



Datum vergadering:
Nota openbaar: Ja

09 DEC. 2014

► **Onderwerp:** Begroting 2015 SOWECO, meerjarenbegroting 2015-2018 en managementsrapportage 3^e kwartaal 2014

Advies:

1. Kennis nemen van de begroting 2015, de meerjarenbegroting 2015-2018 en de jaarverwachting 2014.
2. De portefeuillehouder machtigen om in het Algemeen Bestuur van SOWECO in te stemmen met de begroting 2015 en de daarin van onze gemeente gevraagde bijdrage.
3. De raadscommissie Samenlevingszaken informeren.

Besluit B en W:

Conform advies

Korte samenvatting:

SOWECO heeft de aangepaste begroting voor 2015 bij de gemeenten ingediend in verband met de behandeling hiervan in het Algemeen Bestuur van SOWECO op 11 december a.s. Op basis van deze 'going-concern' begroting wordt van de deelnemende gemeenten een extra bijdrage gevraagd van ruim 3,4 miljoen euro. De bijdrage voor de gemeente Hellendoorn is becijferd op € 371.821,00. In deze berekening is een taakstelling opgenomen waarbij er vanuit wordt gegaan dat individuele gemeenten extra opdrachten aan SOWECO verstrekken. Hiermee hebben wij ingestemd zonder hier een bedrag aan te koppelen. Over de wijze waarop dit wordt ingevuld heeft inmiddels nader overleg plaatsgevonden.

Door SOWECO is tijdens een informele raadsbijeenkomst op 21 oktober jl. de meerjarenbegroting 2015-2018 toegelicht. De meerjarenbegroting maakt in ieder geval duidelijk dat een nieuwe koers voor het bedrijf noodzakelijk is om te proberen een oplopend exploitatietekort als gevolg van de afbouw van de huidige Wsw te voorkomen. Er zijn werkgroepen geformeerd om een aantal onderwerpen met betrekking tot de toekomstige taken en bedrijfsvoering van SOWECO uit te zoeken. Hierover wordt u binnenkort in een afzonderlijk advies nader geïnformeerd.

Aanleiding:

In de memo van 1 juli 2014 hebben wij u geïnformeerd over de jaarrekening 2013 en de (voorlopige) begroting 2015 van SOWECO. Ook bent u geïnformeerd over de ontwikkelingen rondom de Wet sociale werkvoorziening (Wsw). Door middel van deze nota informeren wij u over de begroting 2015 en de managementsrapportage van SOWECO tot en met het derde kwartaal van 2014.

Relevante eerdere besluiten:

--

Doelstelling:

Kennis nemen van de begroting 2015 en de meerjarenbegroting 2015-2018 van SOWECO en de portefeuillehouder machtigen om in het Algemeen Bestuur (AB) van SOWECO in te stemmen met de begroting.

Oplossing:

Begroting 2015

De begroting voor 2015 van SOWECO liet aanvankelijke een hoger tekort zien dan 2014, te weten 3,9 miljoen euro in plaats van (afgerond) 3,4 miljoen euro. Dit verschil was weliswaar gro-

tendeels te verklaren door de krimp van het aantal deelnemers en de daling van de rijksbijdrage, maar paste niet in de door de gemeenten vorig jaar verstrekte opdracht om het tekort maximaal te beperken tot het niveau van 2013. Door de Raad van Commissarissen van SOWECO is dat bij de presentatie van de toekomst plannen ook als ijkpunt gesteld.

Na bespreking in de raadscommissie Samenlevingszaken heeft het AB van SOWECO in de vergadering van 3 juli 2014 besloten om de begroting gewijzigd vast te stellen met een taakstellende opdracht van € 463.000,00 voor SOWECO om het tekort niet verder te laten oplopen en daarvoor maatregelen te nemen. De financiële bijdrage van de gemeente Hellendoorn voor 2015 blijft daardoor in lijn met de bijdragen over 2013 en 2014.

Deze taaktelling kan echter met een bedrag van € 142.000,00 worden bijgesteld doordat de rijksoverheid in september de rijkssubsidie aan gemeenten voor de sociale werkvoorziening met terugwerkende kracht tot 1 januari 2014 heeft verhoogd. De verhoging is een compensatie voor de stijging van de sociale werkgeverslasten. De taakstelling voor SOWECO bedraagt hierdoor € 312.000,00.

De verdeling van het tekort op de begroting 2015 op basis van het aantal arbeidsjaren (AJ's) ziet er als volgt uit:

Gemeenten	Arbeidsjaren	Extra bijdrage
Almelo	503,3	€ 1.553.396,00
Hellendoorn	120,47	€ 371.821,00
Rijssen-Hoiten	131,42	€ 405.618,00
Tubbergen	89,2	€ 275.309,00
Twenterand	170,71	€ 526.883,00
Wierden	92,74	€ 286.235,00
Totaal	1107,84	€ 3.419.262,00

Invulling taakstelling.

Als vervolg op de behandeling van de voorlopige begroting heeft SOWECO NV de bij de gemeenschappelijke regeling betrokken gemeenten benaderd, zowel ambtelijk als bestuurlijk, omdat SOWECO na de al doorgevoerde bezuinigingen van de laatste jaren niet in staat is om deze nieuwe taakstellende bezuiniging binnen de eigen begroting te realiseren. Dit heeft er toe geleid dat SOWECO NV met afzonderlijke gemeenten heeft gesproken over mogelijkheden om de taakstelling te realiseren door het verkrijgen van extra opdrachten vanuit de gemeenten. Deze actie vloeit voort uit het – aangescherpte – begrotingstoezicht van Gedeputeerde Staten van Overijssel, die een begroting van een gemeenschappelijke regeling zoals SOWECO niet meer goedkeurt zolang daarin een taakstellende bezuinigingsopdracht staat die niet concreet kan worden ingevuld.

Wij hebben - na overleg met de portefeuillehouder – aangegeven dat wij ons willen inspannen om daar waar mogelijk extra opdrachten aan SOWECO te gunnen, mits deze passen c.q. aansluiten bij de bestaande taken (met andere woorden geen nieuwe taken of nieuwe doelgroepen). Op voorhand kunnen we hier geen bedrag aan koppelen. Hierbij denken wij aan:

- o opdrachtondersteuning door Extend (dochteronderneming van SOWECO) voor integratie uitvoering groenwerkzaamheden met het gemeentelijke groenonderhoud middels groepsdetachering;
- o uitvoering loonwaardemetingen bij plaatsingen Participatiewet (onder voorbehoud van besluitvorming in Twente over systeemkeuze);
- o stimuleren van uitvoering van meerdere bedrijfsscans ter ondersteuning van bedrijven bij invulling van SROI/realiseren arbeidsplaatsen voor mensen met een beperking (uit te voeren door Extend);
- o assistentie van de gemeente bij het verkrijgen van opdrachten (van werkgevers uit de gemeente Hellendoorn) aan Multipack Nijverdal.

Als bijlage bij deze nota is een brief van SOWECO van 3 oktober 2014 aan Gedeputeerde Staten van Overijssel gevoegd waarin de toezeggingen van de verschillende gemeenten, zoals in de vorige alinea aangegeven, financieel zijn vertaald om invulling te geven aan de taakstelling. Daarbij is

aangegeven dat de percentuele verhouding op basis van de Arbeidsjaren SW naar gemeenten toe richtinggevend is geweest voor de omvang van het in rekening te brengen deel van de taakstelling. Gevolg hiervan is wel dat de taakstellende opdracht dus direct bij de deelnemende gemeente worden gelegd. Dit sluit niet aan bij de huidige afspraken die vanuit de gemeenschappelijke regeling met elkaar zijn gemaakt, maar loopt vooruit op de toekomstige richting om toe te werken naar bilaterale afspraken tussen SOWECO en elke individuele gemeente. De provincie heeft bij brief van 7 oktober 2014, kenmerk 14INK19464, aan SOWECO meegedeeld dat de begroting 2015 in overeenstemming is met de Wet gemeenschappelijke regelingen en de Gemeente en daarom voor kennisgeving is aangenomen.

Exploitatie 2014.

Met ingang van 2012 wordt van de deelnemende gemeenten vooraf een bijdrage verwacht in het verwachte negatieve exploitatieresultaat. De afrekening vindt plaats op basis van het aantal gerealiseerde arbeidsjaren. Over 2012 was de gemeentelijke bijdrage bovenop de rijkssubsidie € 369.716,00 en in 2013 € 356.457,00. In de vastgestelde begroting voor 2014 is uitgegaan van een negatief exploitatieresultaat van € 3.401.476,00, hetgeen voor de gemeente Hellen door over 2014 een extra bijdrage betekent van € 371.821,00.

Zowel in 2012 als 2013 sloot het exploitatieresultaat van SOWECO positiever af dan begroot. Het algemeen bestuur heeft voor beide jaren besloten dit resultaat (respectievelijk € 71.000,00 en € 149.000,00) deels toe te voegen aan de algemene reserve van de gemeenschappelijke regeling, en deels aan de reserve van de NV. Per 1 januari 2014 bedraagt het eigen vermogen van SOWECO GR 1,589 miljoen euro.

Tijdens het ambtelijk overleg op 11 november 2014 presenteerde SOWECO op basis van de managementrapportage tot en met het derde kwartaal van 2014 een jaarverwachting voor 2014 dat positiever is dan vooraf begroot. Het exploitatieresultaat over 2014 zou ruim € 400.000,00 kunnen meevallen. Hoewel het rekeningsaldo nu nog niet aan de orde is, wordt opgemerkt dat in het ambtelijk overleg SOWECO aan de orde zal worden gesteld om voor de komende jaren een andere verdeelsleutel voor het exploitatieresultaat af te spreken. Wanneer er sprake is van een lager tekort zou bijvoorbeeld ook een deel van dit 'voordeel' rechtstreeks naar de gemeenten terug kunnen gaan.

Meerjarenbegroting SOWECO 2015-2018.

Met SOWECO is medio 2014 afgesproken dat er, uitgaande van 'going-concern' en beperkt tot de taken op basis van de oude Wsw, een meerjarenbegroting zou worden aangeleverd om inzicht te geven in de financiële gevolgen op basis van ongewijzigd beleid. Deze cijfers zijn u gepresenteerd tijdens de informele raadsbijeenkomst over SOWECO op 21 oktober jl, en zijn door de directie van SOWECO mondeling en door middel van een presentatie toegelicht. Zie onderstaand.

Exploitatieresultaat (*€1.000)	Meerjarenperspectief 2015-2018			
	2015	2016	2017	2018
Operationeel resultaat	1.865	1.487	1.033	522
Subsidieresultaat obv rijkssubsidie SW	-5.729	-6.134	-6.510	-6.772
Exploitatieresultaat	-3.864	-4.647	-5.477	-6.250
Taakstelling "netto resultaatverbetering"	463			
Begroting (2013: jaarresultaat)	-3.401	-4.647	-5.477	-6.250

In de begroting heeft SOWECO hier een passage over opgenomen. SOWECO merkt op dat dit een theoretische doorvertaling is van het in 2014 gevoerde beleid en dat het werkelijke meerjarenperspectief afhankelijk is van besluitvorming over de toekomstige rol, taak en opdrachtverstrekking aan SOWECO.

Geconcludeerd wordt dat op basis van een uitgevoerde branchevergelijking, de ambitie tot het creëren van loonwaarde en de afgeslankte organisatievorm van SOWECO de organisatie, zonder aanvullende opdrachten vanuit gemeenten, momenteel geen ruimte meer heeft om de vermindering van de rijkssubsidie te compenseren. Verder subsidieverlies zal volgens SOWECO leiden tot de noodzaak tot een hogere aanvullende bijdrage van gemeenten.

De meerjarenbegroting maakt in ieder geval duidelijk dat een nieuwe koers voor het bedrijf noodzakelijk is om te proberen een oplopend exploitatietekort te voorkomen. Om die reden heeft op 10 september jl. een gezamenlijke werkconferentie plaatsgevonden van het dagelijks bestuur, vertegenwoordigers van gemeenten en SOWECO over de toekomst van SOWECO. De uitkomsten hiervan zijn tijdens eerdergenoemde informele raadsbijeenkomst ook toegelicht. Inmiddels zijn opdrachten geformuleerd voor nader onderzoek door gemeenten en SOWECO. U ontvangt hierover binnenkort een afzonderlijk voorstel, waarin zowel wordt ingegaan op deze nadere onderzoeken, als op de vraag van SOWECO om een commitment voor in ieder geval drie jaar uit te spreken.

Effecten:

De overwegingen in deze nota worden gebruikt door de portefeuillehouder als input voor de behandeling van de begroting 2015 in het AB van SOWECO op 11 december a.s.

Planning:

Na behandeling in uw college zal de nota ter kennisname worden aangeboden aan de leden van de commissie Samenlevingszaken. De begroting 2015 van SOWECO is geagendeerd voor de vergadering van het AB op 11 december 2014.

Financiële consequenties:

In de gemeentebegroting voor 2015 is op basis van de bijdrage over 2014 rekening gehouden met een extra bijdrage aan SOWECO van € 418.000,00 op basis van de concept-begroting. Dit betekent dat er dekking is voor een hoger tekort c.q. onze extra opdrachten richting SOWECO omdat de lagere extra bijdrage van € 371.821,00 nog niet in begroting is verwerkt.

Personele consequenties:

--

Juridische consequenties:

--

Informatisering / Automatisering:

--

Burger- en overheidsparticipatie:

--

Communicatie:

Wordt door SOWECO zelf verzorgd.

Overige consequenties:

--

BIJLAGEN:

- Brief d.d. 3 oktober 2014 van SOWECO aan provincie Overijssel.
- Brief d.d. 7 oktober 2014 van de provincie aan SOWECO.
- Begroting 2015 SOWECO, vast te stellen in het AB SOWECO van 11 december 2014.
- Managementsrapportage derde kwartaal 2014 van SOWECO.