



## Raadsvoorstel

**Zaaknummer** L242834  
**Datum raadsvergadering** 28 mei 2020  
**Portefeuillehouder** P.J. Kiel

**Onderwerp** Jaarrekening 2019 en Meerjarenbegroting 2021-2024 RWA-Amfors

## Voorstel

Het college stelt u voor:

1. in te stemmen met de jaarrekening 2019 RWA-Amfors;
2. in te stemmen met de meerjarenbegroting 2021-2024 RWA-Amfors;
3. de meerjarige financiële gevolgen voor de gemeentelijke bijdrage RWA over te nemen in de begroting en het voordelig resultaat te verwerken via een 'stelpost bijdrage RWA'. Deze mutaties via de voorjaarsnota 2020 te verwerken in de gemeentelijke meerjarenbegroting;
4. als zienswijze op de meerjarenbegroting 2021-2024 RWA-Amfors kenbaar te maken, dat
  - de begroting is opgesteld vóór de coronacrisis,
  - maar dat deze coronacrisis een dusdanige impact heeft op de economische ontwikkelingen en de werkgelegenheid, dat ook amfors mogelijk, of misschien zelfs onvermijdelijk, de gevolgen hiervan zal ondervinden,
  - en de raad daarom nadrukkelijk de kanttekening plaatst, dat deze begroting nu niet meer een realistisch beeld geeft van de te verwachten resultaten. de negatieve effecten van de coronacrisis kunnen nog enkele jaren doorwerken in de financiële resultaten.

## Aanleiding

Het Regionaal Werkvoorzieningschap Amersfoort en omgeving (RWA) - de gemeenschappelijke regeling van Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Leusden, Soest en Woudenberg – verschaft mensen met een indicatie Sociale Werkvoorziening (SW-medewerkers) passend werk. RWA heeft de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening bij Amfors belegd.

SW-medewerkers zijn werkzaam bij één van de eigen bedrijven van Amfors of in groeps- of individuele detachering bij reguliere werkgevers. Eind 2019 waren 1.040 SW-medewerkers in dienst.

Zoals bekend neemt het aantal SW-medewerkers jaarlijks af, vanwege de sluiting van de Wsw sinds 2015. Eind 2018 had Amfors nog 1.139 SW-medewerkers.

Het Bestuur van RWA legt, zoals elk jaar, ook nu de jaarrekening (2019) en de meerjarenbegroting (2021-2024) aan de gemeenteraden voor.

Indien de raad niet kan instemmen met de jaarrekening, heeft de raad de mogelijkheid om bezwaar aan te tekenen tegen de jaarrekening.

De raad is tot 15 juli 2020 in de gelegenheid een zienswijze op de meerjarenbegroting kenbaar te maken.



## Doel / Effect

Doel is de gemeenteraden binnen de gemeenschappelijke regeling in de gelegenheid te stellen zijn kaderstellende en controlerende taak uit te voeren op de GR RWA. Met het instemmen van de Jaarrekening en Meerjarenbegroting wordt RWA in de gelegenheid gesteld om verder te gaan op de koers die zij reeds hebben ingezet.

## Argumenten

1.1. *De accountant heeft een goedkeurende verklaring gegeven voor de jaarrekening 2019.*

Het onderzoek van de accountant wijst uit dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft en dat er geen financiële onrechtmatigheden zijn.

1.2. *De jaarrekening laat een overwegend positief beeld zien.*

De financiële resultaten zijn tweeledig. Het subsidie-resultaat (of RWA-resultaat) heeft betrekking op – in hoofdzaak – de loonkosten voor de Sw-werknemers ten opzichte van de door de gemeenten verstrekte subsidies (uit het Participatiebudget). Het operationele resultaat (of Amfors-resultaat) is het bedrijfsresultaat, dat betrekking heeft op de opbrengsten van de productie ten opzichte van de productiekosten.

Het negatieve subsidieresultaat is t.o.v. de begroting RWA € 404.000 positiever en bedraagt € 5.485.000. Bij de prognose t/m 3e kwartaal 2019 werd dit ook al voorzien op dit bedrag, waardoor de verschillen met de 3e kwartaalrapportage minimaal zijn.

Het (negatieve) subsidieresultaat wordt aangezuiverd met het operationele resultaat van Amfors. Over 2019 is een operationeel resultaat bereikt van € 2.181.000 positief.

Het dan nog resterende negatieve resultaat wordt aangezuiverd via de gemeentelijke bijdragen.

De gemeentelijke bijdrage van Leusden bedraagt € 211.000. T.o.v. de begroting RWA 2019 is dit € 36.000 positiever. Bij de begroting 2020 (in maart 2019) werd al een prognose gegeven voor 2019, waarmee de begrote bijdrage aan RWA werd bijgesteld van € 247.000 naar € 222.000. Ten opzichte van deze bijdrage (€ 222.000) is het resultaat in de jaarrekening 2019 € 11.000 voordelig. Deze bijdrage is verantwoord in boekjaar 2019.

X € 1.000	<b>Begroting RWA 2019</b>	<b>Bijstelling Maart 2019</b>	<b>Prognose 3<sup>e</sup> kw.2019</b>	<b>Werkelijk 2019</b>	<b>Werkelijk 2018</b>
Subsidieresultaat	-/- € 5.889	-/- € 5.500	-/- € 5.500	-/- € 5.485	-/- €
Aanzuivering Amfors	<u>€ 2.026</u>	<u>€ 2.026</u>	<u>€ 2.200</u>	<u>€ 2.181</u>	4.838
Gemeentelijke bijdrage	€ 3.863	-/- € 3.474	€ 3.300	€ 3.304	<u>€ 1.971</u>
Bijdrage Leusden 6,39% 6,48% in 2018	€ 247	€ 222	€ 211	€ 211	€ 2.867
					<b>€ 186</b>

1.3. *De maatschappelijke resultaten zijn in overeenstemming met de verwachtingen uit de begroting 2019.*

Door de gunstige economie en de werkgelegenheid in de regio zijn meer SW-medewerkers doorgestroomd naar het Begeleid Werken. Dit is de hoogste vorm van een dienstverband via



de Wsw, waarbij de SW-medewerker, met begeleiding waar nodig, werkzaam is bij een reguliere werkgever.

Tegelijkertijd zijn ook de gevolgen van de vergrijzing onder de SW-medewerkers merkbaar. Hierdoor zijn ook meer SW-medewerkers alleen nog inzetbaar in de interne, beschermde werkomgevingen van Amfors. Ongeveer een derde deel van de SW-medewerkers werkt in de beschermde omgeving, ruim een derde deel werkt buiten Amfors bij een reguliere werkgever via Begeleid Werken of via een detachering, en bijna een derde deel werkt buiten Amfors op een locatie (bijvoorbeeld in het eetwerkcafé in het Huis van Leusden).

### 2.1. De begroting is opgesteld vóór de coronacrisis.

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting waren de omstandigheden en de vooruitzichten zonder meer gunstig. Vanuit het perspectief van een sterke economie en volop werkgelegenheid geeft de begroting een realistisch beeld. In dat perspectief is in te stemmen met de meerjarenbegroting.

### 2.2. Een nieuwe begroting op basis van de actuele situatie is niet zinvol en ook niet haalbaar.

De gevolgen van de coronacrisis voor Amfors voor de komende jaren zijn nu nog niet in te schatten. Er is nog te weinig inzicht om een zinvolle begroting op te stellen. Daarbij bepaalt de Wet gemeenschappelijke regelingen (art. 34), dat de begroting uiterlijk 1 augustus moet zijn aangeleverd bij gedeputeerde staten. Gelet op het traject dat nodig is voor besluitneming door het Algemeen Bestuur, inclusief behandeling in de gemeenteraden, is 1 augustus niet haalbaar.

### 3.1 Een gunstig meerjarenperspectief lijkt vanwege de Coronacrisis niet realistisch.

De begroting vóór de coronacrisis geeft een gunstig meerjarenperspectief voor de gemeentelijke bijdragen. Ondanks dat dit perspectief zich zal wijzigen, geven wij voor de volledigheid het beeld zoals dit uit de voorgelegde begroting naar voren is gekomen.

Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024
	<b>begr</b>				
Subsidieresultaat	-5.774	-5.401	-5.195	-5.007	-4.893
Aanzuivering door Amfors Holding BV	<u>2.055</u>	<u>2.039</u>	<u>1.999</u>	<u>1.906</u>	<u>1.815</u>
Gemeentelijke bijdrage	3.719	3.362	3.196	3.102	3.078
Bijdrage Gemeente Leusden (6,21%)	231				
Vanaf 2021 6,28%		211	201	195	193

(aandeel gemeente Leusden in de bijdrage is van 6,21 % naar 6,28% gegaan)

De gevolgen voor onze meerjarenbegroting zouden zijn geweest:

Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024
Benodigd o.b.v. begroting RWA 2020-2023	231	211	201	195	193
Beschikbaar in gemeente begroting 20-23	<u>231</u>	<u>224</u>	<u>226</u>	<u>213</u>	<u>213</u>
Budgettair verschil (POSITIEF)	0	-13	-25	-18	-20



Met het oog op de mogelijke gevolgen van de coronacrisis is niet te verwachten, dat de positieve verwachtingen ook zullen uitkomen.

Wij stellen daarom voor de hoogte van de gemeentelijke bijdragen over de jaren 2021 t/m 2024 wél aan te passen conform de vastgestelde meerjarenbegroting RWA, zoals in bovenstaand overzicht weergegeven. Het hieruit voortvloeiende voordelige resultaat (fluctuerend van € 13.000 in 2021 tot € 20.000 in 2024) brengen we, vanwege de mogelijke gevolgen van de coronacrisis, niet ten gunste van het begrotingsresultaat. Hiervoor wordt, ter hoogte van hetzelfde bedrag, een 'stelpost bijdrage RWA' gevormd in de begroting. Op deze wijze blijft het begrotingsresultaat ongewijzigd en wordt per saldo de gemeentelijke meerjarenbegroting gehandhaafd.

De financiële mutaties worden verwerkt in de Voorjaarsnota 2020.

#### *4.1. Via de zienswijze worden de kanttekeningen kenbaar gemaakt.*

De coronacrisis heeft een stevige impact op de economische ontwikkelingen en de werkgelegenheid. Veel ondernemingen zijn in zwaar weer terecht gekomen, wat direct gevolgen heeft voor de werkgelegenheid. Ook Amfors zal hier, mogelijk of wellicht onvermijdelijk, mee te maken hebben.

De meerjarenbegroting die nu voorligt, is daarom door de feiten achterhaald.

Via de zienswijze maakt de raad kenbaar, dat de begroting nu niet meer een realistisch beeld geeft van de te verwachten resultaten. De negatieve effecten van de coronacrisis kunnen nog enkele jaren doorwerken in de financiële resultaten.

### **Tegenargument / Alternatieve scenario's**

**N.v.t.**

### **Risico's**

De verwachting is meer dan reëel dat de meerjarenbegroting zal worden bijgesteld, waarbij het meerjarenperspectief een aanzienlijk minder gunstig beeld zal laten zien. De veronderstelling is aannemelijk, dat het gunstige meerjarenperspectief teniet zal worden gedaan door de gevolgen van de coronacrisis.

Wij volgen de ontwikkelingen vanuit RWA/Amfors nauwlettend en houden u hiervan op de hoogte via de (geactualiseerde) impactanalyse risico's Corona.

### **Plan van aanpak / Tijdsplanning**

De zienswijze wordt toegezonden aan het Dagelijks Bestuur van de RWA. Het Algemeen Bestuur van de RWA zal de definitieve Meerjarenbegroting en de Jaarrekening vaststellen en voor akkoord indienen bij gedeputeerde staten van Utrecht. Deze moeten uiterlijk 1 augustus zijn ingediend.

De door de gemeenten afgegeven zienswijzen worden hierin meegenomen.

### **Bijlagen**

1. Meerjarenbegroting 2021-2024
2. Jaarrekening 2019 incl. accountantsrapportage
3. Cliëntenraad Wsw inspraakreactie
4. Brief zienswijze

**Het college van de gemeente Leusden,**



**H.W. de Graaf – Koelewijn**  
directeur-secretaris

**G.J. Bouwmeester**  
burgemeester



## Gemeente Leusden

### Raadsbesluit

De raad van de gemeente Leusden:

Besluit op basis van het voorstel van het college van 6 mei 2020, nummer: L242834.

#### **b e s l u i t:**

- in te stemmen met de jaarrekening 2019 RWA-Amfors;
- in te stemmen met de meerjarenbegroting 2021-2024 RWA-Amfors;
- de meerjarige financiële gevolgen voor de gemeentelijke bijdrage RWA over te nemen in de begroting en het voordelig resultaat te verwerken via een 'stelpost bijdrage RWA'. Deze mutaties via de Voorjaarsnota 2020 te verwerken in de gemeentelijke meerjarenbegroting;
- als zienswijze op de meerjarenbegroting 2021-2024 RWA-Amfors kenbaar te maken, dat
  - de begroting is opgesteld vóór de coronacrisis,
  - maar dat deze coronacrisis een dusdanige impact heeft op de economische ontwikkelingen en de werkgelegenheid, dat ook Amfors mogelijk, of misschien zelfs onvermijdelijk, de gevolgen hiervan zal ondervinden,
  - en de raad daarom nadrukkelijk de kanttekening plaatst, dat deze begroting nu niet meer een realistisch beeld geeft van de te verwachten resultaten. De negatieve effecten van de coronacrisis kunnen nog enkele jaren doorwerken in de financiële resultaten.

Besloten in de openbare raadsvergadering van 28 mei 2020

**I. Schutte - van der Schans**  
griffier

**G.J. Bouwmeester**  
voorzitter