



Voorstel

Aan : Algemeen bestuur

Van : Dagelijks bestuur

Datum : 12 oktober 2017

Betreft: Bonus/malusregeling 2017

Inleiding

De bestaande bonus/malus regeling is na een pilot in 2014 gestart per 1 januari 2015. De regeling leidt tot discussies bij de bepaling en verrekening van de bonus- en vooral de malusbedragen. Deze regeling is toegespitst op de sociale werkvoorziening en niet op de brede doelgroep van de Participatiewet.

Daarnaast is de begroting van WerkSaam nu gericht op het jaarlijks op peil houden van de omvang van het resultaat uit commerciële activiteiten (de toegevoegde waarde zijnde opdrachten van gemeenten en bedrijven minus de directe kosten).

Door de verminderde populatie van de Wsw vanaf 2015 en het feit dat andere doelgroepen een lagere (of geen) resultaat genereren, leidt dit tot een jaarlijkse stijging van het gemeentelijk opdrachtvolume(omzet) met als doel de toegevoegde waarde op peil te houden. Dit leidt ertoe dat sommige gemeenten – gegeven de spelregels van de bonus/malus regeling over de toekenning van omzet – moeite hebben om het normbedrag te realiseren ondanks alle inspanningen hiervoor.

Door deze ontwikkelingen is besloten de bonus/malus regeling z.s.m. aan te passen. De afgelopen maanden is een analyse uitgevoerd naar de werking van de bonus/malus regeling. Het dagelijks bestuur heeft inmiddels een nieuwe regeling goedgekeurd en zal deze in uw vergadering van 14 december 2017, ter vaststelling aanbieden. De intentie is de nieuwe regeling per 1 januari in te laten gaan.



Discussie naar aanleiding van de brief van Hoorn

Het dagelijks bestuur heeft een brief van de gemeente Hoorn ontvangen met een verzoek tot afschaffing van de malus in 2017. De discussie die plaatsvond binnen de vergadering wordt als volgt samengevat:

In principe is wijziging van de 'spelregels' tijdens het spel niet gewenst. Doordat de huidige regeling geen recht doet aan de situatie anno 2017 is het dagelijks bestuur bereid tot versoepeling van de regeling in 2017, als overgangsjaar, mits:

- WerkSaam geen last hiervan krijgt. Dit concreet vertaald, betekent dat de begrote toegevoegde waarde ook minimaal gehaald moet zijn.
- Een aanpassing van de regeling, inzake de malus, zal voor alle gemeenten gelden en niet alleen voor Hoorn.

Verder zijn door het dagelijks bestuur diverse denkrichtingen gedeeld. Een analyse van deze richtingen wordt hieronder uiteen gezet en op basis hiervan wordt een advies uitgebracht.

Een eventuele aanpassing van de regeling is een bevoegdheid van het algemeen bestuur.

Scenario's aangereikt door het dagelijks bestuur

Tijdens de vergaderingen van het dagelijks bestuur van 14 september en 12 oktober zijn twee scenario's besproken:

- a. De malus verlagen tot de helft van de huidige 50% (van het omzet tekort) naar 25%.
- b. De niet behaalde omzet in 2017 als extra taakstelling in 2018 opleggen.

Ad a. Verlaging van de malus naar 25%

De voordelen hiervan zijn:

- De bestaande regeling blijft enigszins in stand en de spelregels worden niet overboord gegooid.
- Afrekening vindt in het verantwoordingsjaar plaats. Dit sluit ook aan bij de geest van de regeling – per kalenderjaar afrekenen.
- Er wordt een bijdrage aan de bedrijfsvoeringskosten van WerkSaam geleverd en hiermee het risico van een hogere gemeentelijke bijdrage te voorkomen.



- Er wordt gedeeltelijk gehoor gegeven aan het verzoek van de gemeente Hoorn, die meer recht doet aan de verrichte inspanningen.

De nadelen hiervan zijn:

- Geen bonus uit kunnen keren aan de gemeenten die hun omzetdoelstellingen hebben overtroffen.
- Geen volledig gehoor aan het verzoek van Hoorn geven.

Ad b. Omzet te kort in 2017 als extra taakstelling in 2018 opleggen

De voordelen hiervan zijn:

- Volledig gehoor aan het verzoek van Hoorn geven.
- Andere deelnemende gemeenten zullen mee profiteren.

De nadelen hiervan zijn:

- Geen bonus uit kunnen keren aan de gemeenten die hun omzetdoelstellingen hebben overtroffen.
- De spelregels worden tijdens het spel substantieel aangepast.
- Omzetrealisatie in 2018 met nieuwe spelregels levert niet hetzelfde resultaat voor WerkSaam zoals dit het geval is onder de bestaande regeling en spelregels.
- Verschuiving tussen verantwoordingsjaren sluit niet aan bij de geest van de regeling – per kalenderjaar afrekenen. Dit kan ook discussies opleveren met de accountants van de diverse partijen. Wel of niet verplichtingen opnemen in de jaarrekening 2017. Hoe bereken je eventuele verplichtingen etc.
- Het risico dat een hogere gemeentelijke bijdrage nodig is ter dekking van de bedrijfsvoeringskosten.

Voorstel

Gezien bovenstaande stellen wij u voor om:

- Het kalenderjaar 2017 als overgangsjaar te beschouwen.
- Scenario A "verlaging van de malus naar 25%" te kiezen met als aanvulling:
 - de voorwaarde dat de toegevoegde waarde (inclusief de lagere malus van 25%) minimaal op begroting blijft;



- indien de toegevoegde waarde lager is dan begroot dan dient een hoger maluspercentage te worden toegepast. Het maluspercentage zal maximaal 50% van het omzet te kort bedragen.