

RAADSVOORSTEL



D18.009003

DATUM	11 juni 2018
AGENDAPUNT	3.05.
ONDERWERP	Zienswijze jaarrekening 2017 en begroting 2019 WerkSaam
PORTEFEUILLEHOUDER	W. Bijman
PROGRAMMA	Programma II: Welzijn & Zorg
BELEIDSVELD	Zorg en voorzieningen
ZAAKNUMMER	ZK18001588
AANLEIDING	<p>In de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (Wgr) is opgenomen dat de gemeenschappelijke regelingen voor 15 april de jaarrekening over het voorafgaande jaar en de begroting voor het komende jaar bij de deelnemers aan deze regeling moeten indienen. De deelnemer i.c. de gemeente heeft dan acht weken de tijd om haar zienswijze kenbaar te maken aan de regeling. De zienswijze moet dan uiterlijk 11 juni zijn toegezonden.</p> <p>Het dagelijks bestuur van de regeling voorziet de door de gemeente ingediende zienswijze van op- en/of aanmerkingen en legt deze voor aan het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur stelt de jaarrekening 2017 en de begroting 2019 vast. Voor 15 juli zendt het bestuur de rekening en de begroting aan de toezichthouder, Gedeputeerde Staten van Noord-Holland</p>
KADER	De Wet gemeenschappelijke regelingen, de gemeenschappelijke regeling WerkSaam en de kaderbrief financieel toezicht 2019
WIJ STELLEN VOOR	<ol style="list-style-type: none">1. een positieve zienswijze uit te brengen over de jaarrekening 2017 en daarbij mee te geven:<ol style="list-style-type: none">a. in de toekomst te streven naar eenduidigheid over wat wordt verstaan onder lasten van de totale begroting c.q. rekening om de hoogte van de algemene reserve te kunnen bepalen en onduidelijkheid hierover te voorkomenb. een duidelijke analyse te maken van het resultaat ten opzichte van de begroting2. een positieve zienswijze af te geven op de voorgestelde bestemming van het rekeningresultaat 20173. een negatieve zienswijze uit te brengen over de begroting 2019 en WerkSaam te verzoeken inzicht te geven in:<ol style="list-style-type: none">a. de (incidentele) stijging van de apparaatskosten die maken dat de gemeentelijke bijdrage hoger wordt dan de afgesproken indexeringb. de gemeentelijke bijdrage vanaf het jaar 2020 en de dekking daarvoor
BEOOGD RESULTAAT	WerkSaam West-Friesland is dé arbeidsbemiddelaar van West-Friesland. WerkSaam is een samenvoeging van de afdeling sociale zaken van de zeven West-Friese gemeenten en leer-

werkbedrijf Op/maat en voert per 1 januari 2015 de Participatiewet uit.

WerkSaam begeleidt en bemiddelt werkzoekenden naar werk. Regulier waar het kan en beschut waar het moet. Inwoners die echt niet aan het werk kunnen voorziet WerkSaam (tijdelijk) in levensonderhoud met een uitkering. Werk is echter de rode draad van WerkSaam. Dit samen met werkgevers.

ONDERBOUWING

Algemeen

De jaarrekening 2017 en de begroting 2019 zijn tijdig ontvangen.

Financieel toezicht Gedeputeerde Staten

Jaarlijks wordt de begroting getoetst. Voor 2019 zijn de specifieke onderwerpen het bepalen van het structureel en reëel evenwicht in de begroting. Daarvoor worden incidentele baten en lasten geëlimineerd. Het vaststellingsbesluit moet een volledig beeld geven van de besluitvorming, dus ook van de voorgenomen investeringen en de wijze waarop een begroting sluitend is gemaakt. Tenslotte moeten bezuinigingsmaatregelen concreet worden aangegeven. Deze zijn pas reëel als de verbonden partij daarover op bestuurlijk niveau een besluit heeft genomen.

Jaarrekening 2017

Accountsverklaring

De verklaring geeft een positief oordeel over zowel de rechtmatigheid als de getrouwheid van de jaarrekening.

Risico's

De in de begroting 2017 opgenomen risico's hebben zich niet voorgedaan. Deze waren o.a. het gebied van de voorfinanciering, de taakstelling budget re-integratie en in de commerciële activiteiten (wegvallen klanten). De weerstandsratio was ook ruim voldoende.

De algemene reserve wordt als buffer gebruikt om de risico's op te vangen. De regel is dat de algemene reserve maximaal 2,5% van het begrotingstotaal mag zijn. WerkSaam rekent ook de uitgaven van de BUIG tot de vaste lasten. Het risico van de BUIG ligt echter niet bij WerkSaam maar bij de deelnemende gemeenten. Wordt de BUIG niet meegenomen in de vaste lasten dan heeft dit gevolgen voor de hoogte van de algemene reserve.

Voorgesteld wordt WerkSaam te verzoeken duidelijkheid te geven over wat er nu wordt verstaan onder vaste lasten in de begroting om zo de hoogte van de algemene reserve te kunnen bepalen en onduidelijkheid daarover weg te nemen.

Doelstellingen 2017

De voorgenomen doelstellingen zijn vrijwel allemaal gerealiseerd. De BUIG-lasten (Gebundelde uitkeringen inkomensvoorziening gemeenten) zijn lager dan begroot.

Koggenland betaalt het BUIG-budget door aan WerkSaam. Dit budget is onvoldoende om



daaruit alle uitkeringslasten te dekken. Tekorten worden deels gecompenseerd door een IAU (incidentele aanvullende uitkering), een vangnetregeling. De raad moet een dergelijke aanvraag instemmen.

Algemene reserve

De algemene reserve bedraagt € 2.164.000 en overschrijdt de gestelde norm van 2,5% van het begrotingstotaal met ca. € 70.000. Dit is zonder de bestemming van het resultaat 2017.

Rekeningresultaat 2017

De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 34.000. Er ontbreekt echter een duidelijke analyse van het behaalde resultaat. Er is een voordeel op de bedrijfsvoering van € 130.000 en een voordeel op de incidentele lasten en baten van € 140.000. Daardoor is er geen bijdrage uit de reserve" vermindering gemeentelijke bijdrage" gerealiseerd. Dit wordt echter niet toegelicht.

Wij stellen u voor WerkSaam te vragen met een duidelijke analyse te komen van het rekeningresultaat ten opzichte van de begroting.

Resultaatbestemming

De algemene reserve overschrijdt de norm van 2,5% licht. Het resultaat zou moeten worden afgerekend met de deelnemende gemeenten in de regeling. Echter, gezien de geringe omvang van het resultaat wordt voorgesteld dit toe te voegen aan de algemene reserve.

Begroting 2019

Doelstelling

WerkSaam heeft recent een nieuw beleidsplan vastgesteld voor de periode 2019 – 2022. Dit beleidsplan is positief ontvangen en ook door de raad van Koggenland van een positieve zienswijze voorzien in november jl.. Hierop is de begroting van 2019 gebaseerd.

Eerder zijn de hoofdlijnen voor de begroting 2019 vastgelegd in de kadernota. De begroting diept deze hoofdlijnen verder uit en concretiseert de doelstellingen. Deze zijn:

- zoveel mogelijk cliënten aan het werk helpen, afhankelijk van hun vaardigheden en mogelijkheden. Het leveren van maatwerk
- het realiseren van beschutte werkplekken in overeenstemming met de taakstelling (voor Koggenland zijn dit 5 plaatsingen)
- bij de inkomensregelingen: minder instroom, meer uitstroom en beheersing van de uitgaven

Risico's

In de begroting zijn de volgende risico's opgenomen: de hoogte van de over te dragen participatiebudget, het reïntegratiebudget, de commerciële activiteiten en de kosten van de bedrijfsvoering. Deze risico's, berekend op € 2.047.000, kunnen worden gedekt uit de algemene reserve.

In de risico's is niet opgenomen het wegvallen van de bijdrage uit de reserve "vermindering bijdrage gemeenten". Na 2020 vervalt deze bijdrage van € 463.000 per jaar. Niet is aangegeven op welke wijze in het wegvallen van deze dekking wordt voorzien.

De gemeente krijgen een rijksvergoeding voor de re-integratie. Deze wordt overgeheveld naar WerkSaam en is kaderstellend. De inkomensvoorzieningen kennen echter een open-eind-financiering. De deelnemende gemeenten zijn verplicht een extra bijdrage boven op de rijksbudgetten aan WerkSaam te betalen indien deze niet toereikend zijn.

Reserves

Na de bestemming van het rekeningresultaat 2017 bedraagt de algemene reserve € 2,2 miljoen. Daarmee wordt de norm van 2,5% van het begrotingstotaal licht overschreden. Overigens verwijzen wij u kortheidshalve naar de opmerkingen bij de algemene reserve onder de jaarrekening 2017.

Indexering

Regionaal is afgesproken dat de bijdrage van de deelnemende gemeenten niet meer stijgt dan de afgesproken indexering. Naast deze indexering neemt WerkSaam een eenmalige verhoging op van ca. € 0,5 miljoen aan bijdrage van de deelnemende gemeenten vanwege de ontwikkelingen in het (bijstands)bestand en beleid. Deze stijging van de gemeentelijke bijdrage is niet toegelicht in zowel de Voorjaarnota 2018 als in de begroting 2019.

Op grond daarvan stellen wij u voor een negatieve zienswijze over de begroting 2019 uit te brengen en WerkSaam te verzoeken hierin inzicht te verstrekken.

Meerjarenraming

De meerjarenraming is sluitend, zij het in de jaren 2019 en 2020 met een bijdrage uit de reserve "in mindering van bijdragen gemeenten" van € 463.000 per jaar. Na 2020 is deze reserve op. WerkSaam heeft dit niet als risico opgenomen en geeft niet aan op welke wijze dit zal worden opgevangen.

KANTTEKENINGEN Niet van toepassing.

FINANCIËN De bijdrage van de gemeente bestaat voor het grootste deel uit de doorbetalingen van de ontvangen rijksvergoedingen. De bijdrage in de kosten van de bedrijfsvoering is geraamd op € 617.315 en wordt in de begroting opgenomen.

COMMUNICATIE Na de besluitvorming wordt WerkSaam hiervan in kennis gesteld.

VERVOLG Niet van toepassing.

Datum college: 22 mei 2018

Burgemeester en wethouders van Koggenland.