



## Uitgangspunten / Kaders Begroting 2018

In artikel 1, lid 1 van de financiële verordening van WerkSaam Westfriesland is opgenomen dat het dagelijks bestuur voor 15 januari de uitgangspunten van de begroting aanbiedt aan het algemeen bestuur.

### **Wijziging programma structuur**

In de GR staat opgenomen dat het algemeen bestuur de programma indeling vaststelt voor haar zittingsperiode, echter wettelijke wijzigingen gaan boven de lokale GR.

In 2014 heeft een door de VNG ingestelde adviescommissie een rapport uitgebracht over de vernieuwing van het BBV. De adviezen hebben betrekking op een aantal onderwerpen met als rode draad het versterken van de horizontale sturing door en verantwoording aan de raad.

De belangrijkste effecten van deze vernieuwing voor WerkSaam zijn:

- IV3 (informatie voor derden) - van functies naar taakvelden.
- Voorgeschreven basisset van beleidsindicatoren.
- Inzicht in overhead en kosten

### *IV3*

Om te kunnen voldoen aan de behoefte van verschillende derden gebruikers moeten gemeenten Iv3 aanleveren aan de hand van een matrix met voorgeschreven Iv3 functies en kosten (economische categorieën).

Gemeenten gebruiken deze Iv3 gegevens zelf niet, hetgeen de kwaliteit van de gegevens niet ten goede komt. Om baten en lasten van taken en activiteiten te kunnen aggregeren en met die van andere gemeenten te kunnen vergelijken, moeten ze in vergelijkbare eenheden worden ingedeeld, dit zijn taakvelden geworden.

### *Indicatoren*

Naast de uniforme taakvelden, wordt in het herziene BBV voorgeschreven dat gemeenten een basisset van beleidsindicatoren hanteren voor de begroting en de verantwoordingsstukken. Zij kunnen er zelf voor kiezen om daar eigen indicatoren, toegesneden op de lokale situatie, aan toe te voegen.



De volgende beleidsindicatoren zijn van toepassing op WerkSaam:<sup>1</sup>

| Beleidsindicatoren          |                                     |   |   |
|-----------------------------|-------------------------------------|---|---|
| Taakveld                    | Naam indicator                      | Eenheid   | Bron                                      |
| 0. Bestuur en ondersteuning | Formatie                            | Fte per 1.000 inwoners  | Eigen gegevens                            |
| 0. Bestuur en ondersteuning | Bezetting                           | Fte per 1.000 inwoners  | Eigen gegevens                            |
| 0. Bestuur en ondersteuning | Apparaatskosten                     | Kosten per inwoner  | Eigen begroting                           |
| 0. Bestuur en ondersteuning | Externe inhuur                      | Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen         | Eigen begroting                           |
| 0. Bestuur en ondersteuning | Overhead                            | % van totale lasten   | Eigen begroting                           |
| 6. Sociaal domein           | Banen                               | Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar                   | LISA                                      |
| 6. Sociaal domein           | Kinderen in uitkeringsgezin         | % kinderen tot 18 jaar  | Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel |
| 6. Sociaal domein           | Netto arbeidsparticipatie           | % van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking | CBS                                       |
| 6. Sociaal domein           | Werkloze jongeren                   | % 16 t/m 22 jarigen   | Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel |
| 6. Sociaal domein           | Personen met een bijstandsuitkering | Aantal per 10.000 inwoners  | CBS                                       |
| 6. Sociaal domein           | Lopende re-integratievoorzieningen  | Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar                             | CBS                                       |

### *Inzicht in overhead en kosten*

In het gewijzigde BBV worden baten en lasten van overhead niet meer onder de afzonderlijke beleidsprogramma's geregistreerd maar centraal onder een afzonderlijk taakveld. Uitgangspunt van deze definitie is dat kosten zoveel mogelijk direct worden toegerekend aan de betreffende taken/activiteiten.

Alle bedrijfskosten die direct verbonden zijn aan activiteiten/taken/producten die gericht zijn op de externe klant, moeten in de betreffende taakvelden worden geregistreerd.

<sup>1</sup> Via de website 'waarstaatjegemeente.nl' zijn alle gegevens voor het opnemen van de indicatoren eenvoudig en in één keer te downloaden



De presentatie wordt dan als volgt:

| Programmaplan                   |       |        |       |
|---------------------------------|-------|--------|-------|
|                                 | Baten | Lasten | Saldo |
| Programma 1                     |       |        |       |
| Programma 2                     |       |        |       |
| .....                           |       |        |       |
| Algemene dekkingsmiddelen       |       |        |       |
| Overhead                        |       |        |       |
| VPB                             |       |        |       |
| Onvoorzien                      |       |        |       |
| Saldo baten/lasten              |       |        |       |
| Toevoeging/onttrekking reserves |       |        |       |
| <b>Resultaat</b>                |       |        |       |

Met deze wijzigingen achten wij het noodzakelijk om de huidige programma indeling niet te handhaven, onze overhead zit in het programma bedrijfsvoering, echter bevat het programma bedrijfsvoering ook elementen die in de nieuwe indeling op de andere taakvelden van toepassing zijn. Een logische indeling zou een programma indeling op basis van de taakvelden zijn:

| Programma indeling WerkSaam WF   |   |
|--|---|
| Tm begroting 2017  | Vanaf begroting 2018  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Programma Re-integratie</li> <li>• Programma Inkomen</li> <li>• Programma Bedrijfsvoering</li> <li>• Programma Plus-, extra en overige taken</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Programma Arbeidsparticipatie</li> <li>• Programma Begeleide Arbeidsparticipatie</li> <li>• Programma Inkomensregelingen</li> <li>• Programma Plus-, extra en overige taken</li> </ul> |

Hieronder vindt u naast een algemeen onderdeel de uitgangspunten van de begroting gesplitst in baten en lasten per programma. In de bijlage vindt u een Was/wordt lijst voor wat betreft de huidige en de nieuwe indeling.

### Algemeen

Jaarlijks worden de regionale uitgangspunten voor gemeenschappelijke regelingen in Westfriesland voor wat betreft de loon- en prijscompensatie toegezonden door de gemeente Hoorn. Dit is voor 2018 nog niet gedaan. Wanneer deze uitgangspunten worden toegezonden worden deze verwerkt in de begroting.



Vanwege de schommelingen in de bedrijfsvoering is staat meerjarig een onttrekking geraamd aan de reserve "in mindering op bijdrage gemeenten". Door deze onttrekking blijven de gemeentelijke bijdragen op een gelijk niveau, behoudens loon- en prijscompensatie en wijzigingen die veroorzaakt worden door de verdeelsleutel.

### **Programma Arbeidsparticipatie**

Het programma arbeidsparticipatie bevat:

- Arbeidsontwikkeling
- Arbeidsbemiddeling

Cliënten van WerkSaam krijgen een individueel plan van aanpak gericht op werk. Dit betekent dat per cliënt gekeken wordt welke ondersteuning nodig is. Daarbij is het uitgangspunt dat WerkSaam zoveel mogelijk in eigen beheer uitvoert. De bedrijfsvoering is er dus op gericht dat de coaching en begeleiding van cliënten door personeel van WerkSaam wordt uitgevoerd.

Het effectief inzetten van het re-integratiebudget heeft als doel om zoveel mogelijk cliënten te laten uitstromen naar werk en zo een positief effect te hebben op het programma Inkomensregelingen.

#### *Baten*

In de begroting 2018 wordt het budget voor de Re-integratie gebaseerd op de publicatie van de budgetten bestemd voor de Re-integratie in de uitkering sociaal domein dat bekend is gemaakt in de in de meest recente circulaire.

#### *Lasten*

Het beschikbare budget moet passend zijn voor de uitgaven.



## **Programma Begeleide Arbeidsparticipatie**

Het programma begeleide arbeidsparticipatie bevat;

- WSW
- Beschut Werk

Cliënten van WerkSaam krijgen een individueel plan van aanpak gericht op werk. In sommige gevallen is werk in een reguliere organisatie niet mogelijk. Wij bieden een kans voor die mensen die uitsluitend onder aangepaste omstandigheden kunnen werken, naar vermogen te laten participeren in de samenleving.

### *Baten*

#### WSW

- Voor de WSW wordt het budget gebaseerd op de publicatie van de budgetten bestemd voor de WSW in de uitkering sociaal domein dat bekend is gemaakt in de meest recente circulaire.
- Het tekort op de WSW wordt gefinancierd uit het re-integratiedeel van de integratie uitkering sociaal domein.

#### Beschut werk

De financieringssysteematiek voor beschut werk is als volgt:

- Max. 70% loonkostensubsidie (uit de BUIG)
- De begeleiding van een beschut werk plek wordt betaald uit het re-integratiedeel van de integratie uitkering sociaal domein.
- 30% gerealiseerde toegevoegde waarde; kanttekening hierbij is dat dit landelijk het uitgangspunt is, in de praktijk wordt deze 30% niet gehaald en wordt een tekort verwacht. Het tekort op beschut werk wordt verrekend met de gemeenten.



### *Lasten*

#### WSW

Voor de WSW-lonen wordt in 2018 de vastgestelde cao gehanteerd.

#### Beschut werk

Voor de lonen beschut werk wordt de regeling arbeidsvoorwaarden beschut werk gehanteerd. Wanneer landelijke afspraken worden gemaakt zullen deze als uitgangspunt dienen.

- Begeleidingskosten worden conform landelijke publicaties vastgesteld op € 8.500 per plek.

### **Programma Inkomensregelingen**

Het programma Inkomensregelingen bevat;

- BUIG<sup>2</sup>
  - Algemene Bijstand
  - IOAW
  - IOAZ
  - BBZ Starters
  - Loonkostensubsidie
- BBZ

WerkSaam heeft geen invloed op het aantal inwoners in Westfriesland dat een aanvraag doet voor bijstand (levensonderhoud). Dit is o.a. afhankelijk van:

- de werkgelegenheid in onze arbeidsmarktregio (bedrijven in financiële nood leiden tot meer aanvragen bijstand)
- het landelijke asielbeleid (asielzoekers die gemeenten moeten huisvesten en een bijstandsuitkering aanvragen)

WerkSaam heeft wel invloed op het beperken van de instroom en het bevorderen van de uitstroom door o.a.:

---

<sup>2</sup> De rechtmatigheidstoets van de zorgklanten valt onder het programma Inkomensregelingen.



- goede werkgeversdienstverlening, acquisitie van vacatures, bij elkaar brengen van vraag en aanbod
- juiste instrumenten inzetten voor cliënten om hen te kunnen plaatsen op werk
- goede ondersteuning van ondernemers om hen zo spoedig mogelijk weer in het eigen levensonderhoud te laten voorzien.
- effectief inzetten op handhaving, voorkomen van fraude

#### *Baten*

Het budget voor de BUIG en BBZ is gebaseerd op de voorlopige budgetten 2017 (publicatie oktober 2016). Wanneer de uitgaven voor inkomensvoorzieningen hoger zijn dan het totaal aan rijksbijdragen en terugvorderingen is een aanvullende bijdrage per gemeente noodzakelijk. Dit is conform de gemaakte afspraken.

#### *Lasten*

Uitgangspunt is de uitkeringslast conform de inschatting op basis van het cliëntenverloop tot nu toe en de prognoses van het CPB.

De meerjarenbegroting gaat uit van een ongewijzigd beleid voor 2017 en de daaropvolgende jaren. Er zit een verwachte stijging in het uitkeringenbestand (en -lasten) op grond van de prognoses van het CPB van 2,4 % per jaar ten opzichte van 2017. Dit percentage gaat uit van een verhoogde instroom doordat de doelgroep van voormalig Wajong en WSW moeilijk plaatsbaar is op de reguliere banen. Door de verhoging van de AOW leeftijd is er sprake van een langere verblijfsduur in de uitkering. Tenslotte is het van overheidswege vastgestelde vluchtelingenbeleid van invloed op dit percentage<sup>3</sup>.

---

<sup>3</sup> In de meerjarenraming van de begroting 2017 zit een verwachte daling op basis van onze ambities. Na het vaststellen van deze begroting door ons DB is de informatie van het CPB bekend geworden. Dit is dus niet verwerkt in de begroting 2017.



## **Programma Plustaken**

De GR biedt gemeenten de mogelijkheid om taken te intensiveren of om WerkSaam extra of plustaken uit te laten voeren. Het gaat hierbij om opdrachten van individuele gemeenten.

Voor de begroting 2018 is het uitgangspunt dat de taken gelijk blijven aan 2017:

- aanvullende norm levensonderhoud jongeren
- uitvoeren debiteurenbeleid bijzondere bijstand
- deelname WerkSaam aan gebiedsteams Hoorn
- bijzondere bijstand in het kader van de BBZ

### *Baten*

De baten binnen het programma Plustaken bestaan uit de doorbelastingen naar gemeenten en de ontvangsten van de debiteuren voor de bijzondere bijstand voor die gemeenten die dit hebben overgedragen als plustaak.

### *Lasten*

De lasten binnen het programma Plustaken betreft verstrekkingen van de betreffende plustaken.





## Bijlage Was/Wordt

| Programma indeling WerkSaam WF                                 |   |
|--|---|
| Tm begroting 2017  | Vanaf begroting 2018                    |
| Programma re-integratie - arbeidsbemiddeling                   | Programma Arbeidsparticipatie           |
| Programma re-integratie - arbeidsontwikkeling                  | Programma Arbeidsparticipatie           |
| Programma re-integratie – begeleiding beschut werk             | Programma Begeleide Participatie        |
| Programma Inkomen - BUIG                                       | Programma Inkomensregelingen            |
| Programma Inkomen – BBZ  | Programma Inkomensregelingen            |
| Programma Inkomen - WSW  | Programma Begeleide Participatie        |
| Programma bedrijfsvoering – directe kosten re-integratie       | Programma Arbeidsparticipatie           |
| Programma bedrijfsvoering – directe kosten inkomen             | Programma Inkomensregelingen            |
| Programma bedrijfsvoering – directe kosten WSW en beschut werk | Programma Begeleide Participatie        |
| Programma bedrijfsvoering – indirecte kosten                   | Overhead                                |
| Programma Plus-, extra en overige taken                        | Programma Plus-, extra en overige taken |