

Raadsvoorstel

Datum vergadering	: 24 juni 2021
Registratie nummer	: GZDGWB166591/166598
Voorstelnummer	: RV2021/062
Portefeuillehouder	: Ton van Maanen
Bijlage(n)	: 1. Zienswijze jaarrekening 2020 GR Werkzaam van West Betuwe 2. Aanbiedingsbrief jaarstukken 2020 GR Werkzaam 3. Aanbiedingsbrief begroting 2022 GR Werkzaam
Onderwerp	: Zienswijze Jaarstukken 2020 en begroting 2022 GR Werkzaam

Onderwerp

Zienswijze Jaarstukken 2020 en begroting 2022 GR Werkzaam

Beslispunten

1. Voorliggende de jaarstukken 2020 geen zienswijze aan het dagelijks bestuur Werkzaam Rivierenland kenbaar te maken;
2. Voorliggende de begroting 2022 wel zienswijze aan het dagelijks bestuur Werkzaam Rivierenland kenbaar te maken, ten aanzien van transparantie in de begroting met een duidelijkere relatie tussen de investeringen en opbrengsten door middel van businesscases denken;

Inleiding:

Samenvatting jaarrekening

De gemeentelijke bijdrage bestaat uit het subsidieresultaat (kosten verminderd met de rijksvergoeding) en het bedrijfsvoeringsresultaat (netto-kosten bedrijfsvoering). In 2020 startte Werkzaam met een geraamde bijdrage van 14,997 miljoen euro, bij de bestuursrapportage daalde dit naar 10,513 miljoen euro en bij de jaarrekening komt de gemeentelijke bijdrage uit op 5,124 miljoen euro. Over heel 2020 is het positief resultaat van de gemeentelijke bijdrage 9,873 miljoen euro.

- Bij de bestuursrapportage is een krediet van 960.000 euro beschikbaar gesteld voor de noodzakelijke investeringen. Omdat dit krediet aan het eind van het jaar beschikbaar is gekomen is hiervan in december 60.000 euro uitgegeven. Het restant wordt overgeheveld naar 2021.
- De Regio Deal is cofinanciering, wat inhoudt dat voor uitvoering van projecten die hieruit worden gefinancierd 50% wordt ingezet vanuit eigen middelen (geen uren en overhead). Dit is gevonden in inzet vanuit het reguliere Participatiebudget. De startdatum van de regiodeal zou 1 juli 2020 zijn, maar is verlaet naar 1 januari 2021. Om het 'overschot' van de participatiegelden gedeeltelijk in te kunnen zetten voor de Regio Deal overhevelt Werkzaam het bedrag naar 2021.
- De provincie Gelderland adviseert het weerstandsniveau van Werkzaam op het niveau te brengen van de risico's. Dat betekent een storting van 973.000 euro. Met deze storting komt het weerstandsvermogen op een gelijk niveau als de opgenomen risico's in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing (2,1 miljoen euro). Hiernaast ontwikkelen de

gemeenten richtlijnen voor gemeenschappelijke regelingen. Eén van deze richtlijnen is de hoogte van de Algemene Bedrijfsreserve. Voorgesteld wordt om deze te maximaliseren op 2,5% van het begrotingstotaal. Met deze storting blijft Werkzaak binnen de deze richtlijn.

- De controle van de Tozo-regeling is een zeer intensief proces waarbij het kader waarop gecontroleerd moet worden nog niet helder is. Dit zal leiden tot extra kosten en ook de accountant gaf aan dat er het risico is van een eventueel onterecht verstrekte Tozo-uitkeringen die Werkzaak niet kunnen terugvorderen en voor rekening komt van de uitvoeringsorganisatie. De Tozo droeg ons op om ondernemers te betalen op basis van de door hen verstrekte gegevens. Als blijkt dat er hogere inkomsten zijn dan moet Werkzaak dit verrekenen met de Tozo-uitkering. Het bedrag van 130.000 euro is een eerste inschatting. Bij de bestuursrapportage 2021 komt Werkzaak hierop terug.
- Het restant saldo wordt verdeeld volgens de geldende afspraak, wat betekent dat West Betuwe 178.800 euro van de 1.110.500 euro restant saldo ontvangt.

Samenvatting begroting

Het jaar 2020 stond in het teken van de bestuurlijke agenda waarin hernieuwde inhoudelijke en financiële afspraken zijn verkend. De gewijzigde kostenverdeling voor de inleenvergoedingen en de eerste stappen voor businesscase denken zijn in deze begroting opgenomen. Deze afspraken zijn gemaakt tijdens de vergadering van het algemeen bestuur van Werkzaak in september 2020. Deze bestuurlijke afspraken zijn echter nog niet geborgd in de begroting van West Betuwe. Over raadsvoorstel RV2021/030 over de hernieuwde inhoudelijke en financiële afspraken met de GR Werkzaak Rivierenland is in West Betuwe nog geen besluitvorming geweest.

Op het moment van opstellen van deze begroting loopt het bestuurlijke traject voor aanpassing van de verdeelsystematiek op de bedrijfsvoeringskosten en de toerekening van kosten en opbrengsten naar enerzijds SW en anderzijds Participatiewet nog. De effecten van besluitvorming op deze onderdelen worden verwerkt in de bestuursrapportage.

In het raadsvoorstel RV2021/030 staan zes voorstellen. Het besispunt over de inleenvergoeding valt binnen de bevoegdheid van het algemeen bestuur van Werkzaak. Deze wordt daarom niet opnieuw voorgelegd aan de gemeenteraad, maar verwerkt in de bestuursrapportage.

Raadsvoorstel RV2021/030	Wel of niet verwerkt in voorliggende begroting 2022
akkoord te gaan met de voorliggende wijziging in de verdeelsystematiek Werkzaak Rivierenland;	Niet verwerkt
akkoord te gaan met de volledige overheveling van het BUIG-budget naar Werkzaak Rivierenland;	Niet verwerkt
akkoord te gaan met de nieuwe verdeelsystematiek van de inleenvergoeding;	Wel verwerkt
akkoord te gaan met de overheveling van KP4 naar Werkzaak Rivierenland.	Niet verwerkt

akkoord te gaan met de financiële consequenties voor West Betuwe die het gevolg zijn van de nieuwe verdeelsystematiek en de overheveling van KP4, van 155.000 euro extra in 2021, oplopend naar 504.000 euro structureel vanaf 2025;	Niet verwerkt
het college toestemming te verlenen om akkoord te gaan met de Gemeenschappelijke Regeling Werkzaam Rivierenland 2021 onder gelijktijdige intrekking van de Gemeenschappelijke Regeling Werkzaam Rivierenland (2015).	Niet verwerkt

Inhoudelijke toelichting begroting

Werkzaam voert taken uit binnen de (inhoudelijke en financiële) kaders van de begroting. Dit gebeurt in de vorm van specifieke uitkeringen (subsidieresultaat) en een bijdrage voor de uitvoering (bedrijfsvoeringsresultaat). West Betuwe ontvangt een rijksvergoeding voor BUIG, Bbz, bijzondere bijstand en Wsw. De directe kosten die Werkzaam maakt staan hiertegenover. Het saldo is het subsidieresultaat. Om stabiliteit in de bijdrage van gemeenten te krijgen is in de kadernota 2022 is besloten om voor het verschil tussen de kosten van BUIG en de rijksvergoeding een stelpost op te nemen. Immers de rijksvergoeding beweegt mee met de economie. De prognose is dat het subsidieresultaat elk jaar positiever wordt. De reden hiervan is dat door minder Wsw'ers de loonkosten en rijksvergoeding dalen. Daarentegen stijgt de rijksvergoeding per Wsw'er. In de komende jaren verandert het subsidieresultaat van een bijdrage van 130.000 euro in een voordeel van 982.000 euro.

De gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering stijgt 557.000 euro ten opzichte van de inschatting die Werkzaam vorig jaar maakte voor 2022. Deze stijging wordt veroorzaakt door indexatie van lonen en materiële kosten (420.000 euro), noodzakelijke uitgaven aan digitale dienstverlening (57.000 euro) en daling van de omzet (80.000 euro). De daling van de omzet wordt veroorzaakt doordat de doelgroep Wsw ten opzichte van vorig jaar sterker daalt dan eerder voorzien.

Beoogd effect:

Invloed en grip op de gemeenschappelijke regeling, door uw gemeenteraad uw controlerende rol uit te laten voeren.

Argumenten:

1.1 *Werkzaam Rivierenland heeft 2020 afgesloten met een positief resultaat.*

1.2 *Met de toevoeging aan de reserve is het weerstandsniveau van Werkzaam zoals geadviseerd door de provincie Gelderland.*

Met deze storting komt het weerstandsvermogen op een gelijk niveau als de opgenomen risico's in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing (2,1 miljoen euro).

1.3 *Het restsaldo van 178.800 euro wordt uitgekeerd aan gemeente West Betuwe.*

2. *Om de gemeenteraad grip te bieden op de gemeenschappelijke regeling en daarmee draagvlak voor de GR te behouden is het business case denken van belang.*

Kanttekeningen:

-

Financiën:Jaarrekening 2020

Wat is begroot voor West Betuwe	Wat is bevoorschot aan Werkzaam	Wat is het resultaat voor West Betuwe	Wat is het verschil voor West Betuwe
€ 17.360.201	€ 22.825.243	€ 16.942.392	€417.809

De jaarrekening 2020 laat voor de gemeente West Betuwe een positief resultaat zien. Het BUIG voordeel in 2020 bedroeg 1.187.000 euro voor West Betuwe. Dit was 92.000 euro hoger dan bij de tweede Bestuursrapportage 2020 was verwacht. Het BUIG voordeel is door de gemeenteraad in de Begrotingsraad voor het jaar 2022 ingezet voor het te verwachten begrotingstekort in 2022 en 2023. Het restant van de voordelige afwijking wordt grotendeels veroorzaakt door lagere kosten Tozo dan verwacht bij de tweede Bestuursrapportage 2020. Dit voordeel moeten we terug betalen aan het ministerie van SZW.

Begroting 2022

	2022	2023	2024	2025
Wat hebben we nu geraamd	12.708.340	12.544.013	12.492.573	12.503.602
Wat wordt geraamd voor West Betuwe	14.609.200	14.349.400	14.202.900	14.121.300
Wat wordt er meer gevraagd	-1.900.860	-1.805.387	-1.710.327	-1.617.698
Ten laste van de stelpost prijsstijgingen 2%	286.500	287.000	284.000	282.500
Financieel effect voor West Betuwe	-1.614.360	-1.518.387	-1.426.327	-1.335.198

Toelichting grootste financiële afwijkingen 2022:	Werkzaam	West Betuwe	Vershil
Netto-lasten Buig Werkzaam^[1]	7.887.400	7.216.713	-670.687
Buig voordeel 2022^[2]	793.900	85.113	-708.787
Inleenvergoeding	189.000	-	-189.000
			-1.568.474

^[1] Hier tegenover staat een hogere BUIG-uitkering van het Rijk

^[2] Na besluitvorming over de nieuwe verdeelsystematiek Werkzaam, wordt het BUIG-voordeel 2022 overgeheveld naar Werkzaam. Besluitvorming dient nog plaats te vinden.

24 juni 2021

Kenmerk GZDGWB166591/166598

Pagina 5 van 6

Communicatie:

Er is een conceptbrief opgesteld voor het dagelijks bestuur waarin uw besluit bekend zal worden gemaakt. Na besluitvorming in de raad van 24 juni 2021, stuurt de gemeente de ondertekende zienswijze Begroting 2022 naar het dagelijks bestuur van Werkzaak.

Uitvoering/planning:

Na besluitvorming van uw gemeenteraad wordt een brief naar het dagelijks bestuur van Werkzaak Rivierenland gezonden. De binnengekomen zienswijzen worden verwerkt door het dagelijks bestuur en besproken tijdens de vergadering van het algemeen bestuur op 12 juli 2021.

Evaluatie:

Terugkoppeling van de besluitvorming van de jaarstukken en begroting wordt via de kwartaalrapportages verbonden partijen aan uw gemeenteraad teruggekoppeld.

Burgemeester en wethouders van de gemeente West Betuwe

De secretaris
Karen Coesmans

de burgemeester,
Servaas Stoop

Raadsbesluit

De raad van de gemeente West Betuwe;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 11 mei 2021 nummer, .

besluit:

1. Voorliggende de jaarstukken 2020 geen zienswijze aan het dagelijks bestuur Werkzaam Rivierenland kenbaar te maken;
2. Voorliggende de begroting 2022 wel zienswijze aan het dagelijks bestuur Werkzaam Rivierenland kenbaar te maken, ten aanzien van transparantie in de begroting met een duidelijkere relatie tussen de investeringen en opbrengsten door middel van businesscases denken;

Aldus besloten in de openbare vergadering van 24 juni 2021, nummer 2021/062,

de griffier,
Hans van der Graaff

de voorzitter,
Servaas Stoop