

Gemeenschappelijke Regeling	Werkzaam WF
Onderdeel	Zienswijze jaarrekening 2019
Z-20-102372	DOC-20-252682

Voorstel zienswijze college

De raad voor te stellen een positieve zienswijze af te geven op de jaarrekening 2019.

Voorstel zienswijze raad

Een positieve zienswijze af te geven op de jaarrekening.

NB: jaarrekening wijkt af van begroting i.v.m. coronacrisis.

Samenvatting (behaalde) doelstellingen

Corona

Werkzaam geeft aan dat de coronacrisis in de jaarrekening 2019 is verwerkt. Een jaarrekening wordt opgesteld op basis van continuïteit, met het uitgangspunt dat een bedrijf levensvatbaar is. Door het coronavirus is dat voor veel bedrijven geen vanzelfsprekendheid meer. De beroepsorganisatie van accountants heeft voorgeschreven dat de gevolgen van het coronavirus in de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing dienen te zijn toegevoegd. Zie ook in deze zienswijze de informatie onder het kopje 'risico's.

Samenvatting

- Het bevorderen van uitstroom van cliënten naar regulier werk.
- Cliënten zijn actief naar vermogen.
- Bij elkaar brengen van vraag en aanbod.
- Binnen het budget meer uitstroom en minder instroom realiseren.
- Uitkeringen verstrekken aan diegenen die dat nodig hebben.
- Het beperken van de uitkeringslast, voorkomen instroom en streng aan de poort.

Arbeidsparticipatie

- 721 mensen aan betaald werk geholpen
- 107 mensen uit doelgroep banenafspraken geplaatst
- 79% van de cliënten heeft een re-integratieplan
- Cliënten stijgen gemiddeld 0,2 trede op de participatieladder per jaar
- 158 taaltrajecten verzorgd door het Taalhuis Westfriesland

Begeleide Arbeidsparticipatie

- Er zijn 80 fte aan beschut werkplekken gecreëerd
- Er zijn 9 participatieplaatsen gecreëerd

Inkomensregelingen

- Voorkomen dat uitkeringen worden toegekend terwijl dit niet nodig is; het resultaat is minder instroom
- 100% van de debiteuren is bekend en wordt minimaal 1 keer per jaar gecontroleerd op terugbetalingsmogelijkheden
- 100% van de onderhoudsplichten zijn in beeld
- Vergeleken met 2018 zijn er 14% meer ZZP'ers of mensen die een eigen onderneming zijn gestart
- Er zijn twee themacontroles geweest (zeer hoog of laag waterverbruik en de bijstandsnorm). Beide hebben fraude aangetoond en er heeft terugvordering plaatsgevonden

Plus, extra en overige taken

- Intensivering voor gemeente Koggenland op het gebied van extra re-integratie
- Debiteurenbeheer uitgevoerd voor terugvordering bijzondere bijstand voor alle WF gemeenten
- WerkSaam verstrekt aanvullende norm (bijzondere bijstand) op de uitkering levensonderhoud voor jongeren voor alle WF gemeenten
- WerkSaam verzorgt intakegesprekken en een inloopsprekkuur in Enkhuizen

Bedrijfsvoering

- Verzuim voor WSW en beschut werken ligt op 10.2% (landelijk gemiddelde is 15%)
- Ziekteverzuim personeel WerkSaam is wat aan de hoge kant met 6.2% (doel was 4%)
- Cliënttevredenheid was een 6.7
- Personeelskosten zijn lager dan begroot door onvervulde vacatures

De totale bijdrage van de gemeenten is gelijk aan de begroting.

Samenvatting (behaalde) doelstellingen Medemblik

Zie de tekst onder 'samenvatting (behaalde) doelstellingen'.

Voor de resultaten van de couleure locale 2019 verwijzen wij u tevens naar de informatienota 'Inzet couleure locale 2020' die op 4 februari aan de raad is verzonden.

Bevindingen

Voor Medemblik geldt in 2019 een afname van het aantal uitkeringsgerechtigden van 43. In 2019 is er een instroom geweest van 177 en een uitstroom van 220. 33% van de instromers zijn uitkeringsgerechtigden die vanuit einde dienstbetrekking of terugval inkomen uit arbeid weer een uitkering moesten aanvragen. Meer dan de helft van de uitstromers (57%), stroomde uit naar arbeid in dienstbetrekking.

Arbeidsparticipatie en begeleide arbeidsparticipatie

De toegevoegde waarde staat onder druk. De gesubsidieerde Wsw medewerkers worden langzaamaan vervangen door onder andere beschut werkers. Het totaal aantal medewerkers in de leerwerkbedrijven daalt. Beide groepen genereren omzet. De kosten van beide groepen verschillen. Daar waar het verschil tussen de (rijks)bijdrage en werkelijke kosten voor de Wsw medewerker gemiddeld € 1.500 bedraagt, is die voor de beschut werker gemiddeld € 4.500 in 2019. De gerealiseerde toegevoegde waarde is hierdoor lager dan begroot. Medemblik heeft voldaan aan de omzet zoals is afgesproken in de bonus-malus regeling, maar doordat de toegevoegde waarde lager is, keert WerkSaam over 2019 geen bonus uit

Inkomensregelingen

De uitkeringslasten wijken marginaal (0,4%) af van de najaarsnota. Er is meer gebruik gemaakt van loonkostensubsidie. WerkSaam zet loonkostensubsidie in voor cliënten - met de indicatie banenafpraak - en beschut werkers die niet zelfstandig het minimumloon kunnen verdienen. De meeste cliënten maken langdurig gebruik van loonkostensubsidie. De loonkostensubsidie vergoedt het verschil tussen loonwaarde en minimumloon. Het aantal mensen dat gebruik maakt van loonkostensubsidie steeg van 200 naar 283 (41%).

Voor Medemblik geldt een overschot op het BUIG-budget.

Plus, extra en overige taken

De activiteiten worden tegen kostprijs uitgevoerd. Er is geen sprake van een resultaat. De taken voor Medemblik betreffen:

- Aanvullende uitkering jongeren;
- Debiteuren beheer bijzondere bijstand.

Bedrijfsvoering

De afschrijvingen zijn lager omdat geplande investeringen niet of pas aan het einde van het jaar plaats vonden. De investeringen in huisvesting zijn voor het grootste deel doorgeschoven naar

2020. De investeringen in automatisering liepen vertraging op en vinden in 2020 plaats.

Couleur Locale

Het budget voor Couleur Locale van de gemeente Medemblik is in-/voortgezet voor 4 trajecten: ZoWh@t jongerentrajecten, extra ondersteuning vergunninghouders, Extra ondersteuning voor 45+ en Extra ondersteuning door omscholing.

Financiën

Resultaat

Om de bijdrage van de gemeenten niet meer te laten stijgen dan de afgesproken indexering heeft WerkSaam een 'Bestemmingsreserve ter vermindering bijdrage gemeenten'. Het verschil tussen de werkelijke uitvoeringskosten en de begrote bruto gemeentelijke bijdrage, wordt uit deze bestemmingsreserve gehaald. In 2019 gaat dit om € 293.000,-.

De jaarrekening heeft zodoende een gerealiseerd resultaat van € 0.

Maximale omvang algemene reserve

Volgens de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) mag de algemene reserve maximaal 2,5% van de lasten bedragen. WerkSaam heeft berekend dat de algemene reserve per 31-12-2019 € 151.000,- te hoog is. Daarom heeft WerkSaam besloten om deze € 151.000,- uit te keren aan de deelnemende gemeenten. Dit is al verwerkt in het resultaat van 2019. Voor gemeente Medemblik betekent dit dat wij éénmalig € 26.000,- terug ontvangen.

De algemene reserve is nog van voldoende omvang om de risico's af te dekken.

Bijdrage Medemblik

De totale bijdrage van de gemeente in 2019 bedroeg € 1.538.000,-.

Gebundelde uitkering (BUIG) € 8.043.000,-

Lasten BUIG € 7.353.000,-

Netto uitgaven € -/- 690.000,-

Stand Algemene Reserve

De algemene reserve bedraagt € 2.047.000,-. De omvang is hiermee iets hoger dan de toegestane 2,5% ten opzichte van de totale lasten. Het gaat om een bedrag van € 38.000,-.

Risico's

Beleidsmatig

Geen

Weerstandsvermogen

Voor wat betreft het weerstandsvermogen en de weerstandsratio kan gezegd worden dat deze precies voldoende is. De weerstandscapaciteit bedraagt € 2.047.000. De benodigde capaciteit bedraagt € 2.047.000. De weerstandsratio komt daarmee op 1,00.

In 2019 heeft geen van de risico's zich voorgedaan dat een beroep moest worden gedaan op het weerstandsvermogen.

Financieel

Voor Medemblik heeft zich geen financieel risico voorgedaan voor wat betreft de BUIG uitgaven. Dit houdt tevens in dat geen beroep hoeft te worden gedaan op de vangnetregeling van het Rijk.

Gemeenten kunnen bij een tekort van 5% of meer op de BUIG lasten een beroep doen op deze regeling.

Afgesproken is dat 45% van de totale omzet aan gemeentelijke opdrachten realiseren. Deze afspraken zijn vastgelegd in de zogenaamde bonus/malus regeling. Met deze omzet bekostigt WerkSaam een deel van de bedrijfsvoering.

Medemblik heeft meer opdrachten gerealiseerd (€ 804.000,-) dan vooraf is afgesproken.

Doordat de gerealiseerde toegevoegde waarde lager is dan begroot, wordt er over 2019 geen bonus uitgekeerd.

Corona

In de jaarrekening zijn de risico's van het Coronavirus van een zodanig belang dat een toelichting op zijn plaats is.

WerkSaam benoemt de onderstaande gevolgen door de Coronacrisis:

1) Verstrekkingskader van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)

Dit betreft verstrekkingen in het kader van de door de overheid aangekondigde noodmaatregelen, waarmee zzp-ers een BBZ-uitkering voor levensonderhoud wordt toegekend voor de duur van maximaal 3 maanden. Aanvullend kunnen zzp-ers een aanvraag doen voor kapitaalverstrekking tot een maximaal bedrag. De Algemene Maatregel van Bestuur is nog niet gepubliceerd. Wel heeft de overheid aangegeven gemeenten, en daarmee gemeenschappelijke regelingen, volledig te compenseren. Ook de uitvoeringskosten worden volledig gecompenseerd. Wel zal voorfinanciering plaats moeten vinden.

2) Uitkeringslasten

De economische gevolgen van het Coronavirus zijn groot. Dit gaat zorgen voor meer aanvragen voor bijstand. Daarnaast kunnen wij onze re-integratie activiteiten niet uitvoeren als normaal. Dit gaat ten koste van de uitstroom. Dit gaat invloed hebben op de uitkeringslasten die uit het BUIG budget moeten worden betaald. De gemeenten dragen het financiële risico hiervan.

3) Terugloop toegevoegde waarde

Het Coronavirus brengt een verlies aan toegevoegde waarde met zich mee. Een groot deel van de medewerkers die tot de doelgroep behoren is niet meer in staat om op het werk te komen doordat zij bijvoorbeeld een kwetsbare gezondheid hebben of door de aanpassingen in het doelgroepenvervoer (1,5 meter afstand) niet op onze locatie kunnen komen.

WerkSaam doet er alles aan om de leerwerkbedrijven voor de vitale processen (HelloFresh) draaiende te houden. Wie wil en kan werken is welkom.

Naar aanleiding van de door de overheid getroffen maatregelen zijn het bedrijfsrestaurant en de catering gesloten, hebben opdrachtgevers zich teruggetrokken bij verpakken en hebben werkgevers geen werk meer voor gedetacheerde medewerkers. Dit heeft naar verwachting een impact van € 2,65 miljoen op de toegevoegde waarde in 2020. Ook hier heeft de overheid aangegeven met compensatie te komen via de Noodmaatregel Overbrugging voor Werkbehoud (NOW)

De wet Tozo is ingesteld voor de periode maart tot 1 juni. Deze kosten worden op basis van nacalculatie door het Rijk vergoed. Daarom is het van belang de kosten goed in de administratie te borgen. Hier wordt door WerkSaam dagelijks op gemonitord.

Het is nu nog niet te zeggen hoe de kosten er voor de gemeenten uit gaan zien. Wel is duidelijk dat de uitkeringslasten zullen stijgen. In de voorjaarsnota gaat WerkSaam hier dieper op in.