raadsvoorstel

Agendapunt 2021, nr. VI-pm
Zaaknummer 228404
Te behandelen door H.J. Tannemaat

Onderwerp: Jaarstukken 2020 Sociale Dienst Oost Achterhoek en ontwerp Programmabegroting 2022 en Meerjarenbegroting 2023-2025 van het nieuw te vormen Werkleerbedrijf

---

Aan de raad,

Inleiding
De Sociale Dienst Oost Achterhoek (SDOA) heeft op 29 april 2021 de jaarrekening 2020 en de ontwerp Programmabegroting 2022 en de Meerjarenbegroting 2023-2025 van het nieuw te vormen Werkleerbedrijf aangeboden aan de deelnemende gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk. Op grond van artikel 32 lid 3 van de gemeenschappelijke regeling Sociale Dienst Oost Achterhoek kunnen de gemeenteraden aan het Dagelijks Bestuur van de SDOA eventueel hun zienswijze op de ontwerpbegroting kenbaar maken. Het Algemeen Bestuur van SDOA stelt de jaarstukken 2020 en de begroting 2022 op 2 juli 2021 vast. De jaarstukken 2020 zijn ter kennisneming toegestuurd.

In de begroting 2022 zijn de taken en kosten van SDOA en Werkbaan Oost samengevoegd. Op grond van ‘Samen aan het Stuur zal het nieuw te vormen Werkleerbedrijf deze taken gaan uitvoeren. Dit gebeurt onder voortzetting van de huidige Gemeenschappelijke Regeling SDOA, die echter nog wel wordt aangepast.

Voorstel
1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2020 van Sociale Dienst Oost Achterhoek.
2. Geen zienswijze in te dienen op de ontwerp-Programmabegroting 2022 van het nieuw te vormen Werkleerbedrijf.

Relatie met (huidig) beleid
--

Beoogd(e) effect(en)
Het vaststellen van de Programmabegroting 2022 en de Meerjarenbegroting 2023-2025 van het nieuw te vormen Werkleerbedrijf.

Argumenten

Ad 1. De jaarstukken 2020

Inhoudelijk
- De meeste doelstellingen zijn gerealiseerd. Enkele zijn nog in ontwikkeling wat mede te wijten is aan de coronacrisis. Eén doelstelling die niet gerealiseerd is, is de daling van het uitkeringenbestand met 2%.
- Ondanks de coronacrisis is het bestandsvolume van SDOA maar licht gestegen (+0,4%), dit in tegenstelling tot de landelijke trend. Het bestandsvolume van Winterswijk is met 0,3% gedaald.

- Er is veel aandacht en inspanning geweest richting werkgevers en ondernemers.
- De Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (TOZO) is voortvarend uitgevoerd door de Regionale Organisatie Zelfstandigen (ROZ). SDOA heeft voor de uitvoering van de TOZO tijdelijk personeel uitgeleend aan de ROZ.
- Er is ook veel aandacht besteed aan jongeren die thuis zaten en/of een grote afstand tot de arbeidsmarkt hebben.
- De verhouding jongeren in het bestandsvolume is behoorlijk toegenomen.
- De voorbereidingen om te komen tot één Werkleerbedrijf zijn, zij het met vertraging, goed opgepakt.

Financieel

- 2020 is afgesloten met een positief resultaat van € 342.000.
- Positief resultaat is een gevolg van onder andere lagere personeelskosten, lagere ICT kosten en de vrijval van de bestemmingsreserve Coronacrisis.
- De TOZO heeft gezien de omvang een grote impact op het lastenniveau van 2020 te weten
- € 13.271.000. Deze uitgaven zijn gedekt door de voorschotbedragen die gemeenten van het Rijk hebben ontvangen en aan SDOA hebben doorbetaald.
- Het resultaat wordt op basis van de verdeelsleutel die voor 2020 gold aan de gemeenten terugbetaald.

Jaarrekening 2020

(x € 1.000)	2020	2019
Eigen Vermogen	€ 3.391	€ 3.323
Vreemd Vermogen	€ 12.856	€ 6.303
Balanstotaal	€ 16.247	€ 9.626
Vrije reserves	€ 1.842	€ 490
Bestemmingsreserves	€ 1.549	€ 2.833
Voorzieningen	€ 0	€ 0
Resultaat	€ 342	€ 490
Baten	€ 55.487	€ 42.223
Lasten	€ 55.185	€ 41.733

Accountantscontrole

- De accountant zal bij ongewijzigde vaststelling van de jaarstukken een goedkeurende accountantsverklaring afgeven.

Ad 2. Ontwerp-programmabegroting 2022 van het nieuwe Werkleerbedrijf

Inhoudelijk

- Op basis van de bestuursopdracht ‘Samen aan het Stuur” worden de taken van SDOA en Werkbaan Oost samengevoegd. Vooralsnog wordt de werknaam Werkleerbedrijf hiervoor gehanteerd. De begroting is zero based opgebouwd, waarbij de personele omvang is gebaseerd op een nieuwe formatieberekening. Er is rekening gehouden met herziene normen voor de caseloads en specifieke inzet voor diverse doelgroepen zoals jongeren en statushouders.
- De programmabegroting is gebaseerd op de vastgestelde piketpalen en uitgangspunten zoals die in de tussenrapportage van Samen aan het Stuur zijn opgenomen en waarmee de gemeenteraad op 26 november 2020 heeft ingestemd en op het daarop gebaseerde Inrichtingsplan, dat gelijktijdig aan u wordt voorgelegd voor besluitvorming (zaaknummer 169456).
- De begroting is gebaseerd op een bestandstoename van 4,3% over 2021 en 3,5% over 2022. Dit is gelijk aan de raming die het CPB heeft gedaan in maart 2021.
- De programmabegroting is net als de vorige begrotingen van SDOA opgebouwd uit drie inhoudelijke programma’s te weten Werk en Activering, Inkomen en Ondersteuning en het

afgeleide programma Overhead en algemene kosten. Bij de drie inhoudelijke programma's zijn kritische prestatie indicatoren opgenomen.

Financieel

- De begroting 2022 is gebaseerd op een nieuwe verdeelsleutel van de bedrijfsvoeringskosten. De verdeelsleutel is gebaseerd op het totaal aantal klanten dat het Werkleerbedrijf per gemeente heeft op 1 januari van het voorgaande begrotingsjaar. In de bestuurlijke besluitvorming rondom Samen aan het Stuur is overeengekomen dat de gemeente Berkelland eenmalig gecompenseerd wordt voor de wijziging van de verdeelsleutel en de frictiekosten die bij deze gemeente ontstaan als gevolg van gewijzigde afspraken rondom de dienstverlening door gemeente Berkelland. De compensatie bedraagt 60% van het verschil tussen de huidige verdeelsleutels van de SDOA en Werkbaan Oost en de nieuwe verdeelsleutel van het WLB. Deze compensatie wordt gebaseerd op de werkelijke in 2022 gerealiseerde uitvoeringskosten en bedraagt maximaal € 314.000, waarvan maximaal € 159.000 ten laste komt van Winterswijk.

  De uitkomst leidt tot de volgende verdeling over het begrotingsjaar 2022:

Bijdrage uitvoeringskosten	**Verdeel sleutel**	**Uitvoerings-kosten WLB en extern**	**Af: Vast bedrag ten laste van P-budget gemeenten**	**Eenmalige compensatie 2022 Samen aan het Stuur[1]**	**Bijdrage uitvoerings-kosten**
Berkelland	40,10%	€ 5.290.000	- € 240.000	- € 314.000	€ 4.736.000
Oost Gelre	23,30%	€ 3.074.000	- € 120.000	€ 155.000	€ 3.109.000
Winterswijk	36,60%	€ 4.828.000	- € 300.000	€ 159.000	€ 4.687.000
Totaal	**100,00%**	**€ 13.192.000**	**- € 660.000**	**€ 0**	**€ 12.532.000**

[1] De werkelijke eenmalige compensatie wordt achteraf bepaald op basis van de werkelijke uitvoeringskosten in 2022.

De programmabegroting is in overleg met de controllers en de managers van de drie gemeenten opgesteld.
Zowel inhoudelijk als financieel zien wij geen aanleiding om u voor te stellen een zienswijze in te laten dienen.

Financiële aspecten/risico's
Zoals aangegeven betreft het de eerste begroting van het nieuwe werkleerbedrijf. Behalve voor de uitvoeringskosten hanteren we voor de overige posten in de begroting van het werkleerbedrijf dezelfde systematiek als voorheen bij SDOA en Werkbaan Oost.
De uitvoeringskosten worden vanaf de begroting 2022 reëel opgenomen in de begroting in tegenstelling tot de afgelopen jaren waarbij eventuele tekorten in de uitvoeringskosten SDOA uit de daarvoor in het leven geroepen bestemmingsreserve gedekt werden.
De verwachting is dat de totale uitvoeringskosten gedekt kunnen worden uit de bestaande budgetten. Echter door de verhoogde verbouwingskosten zijn de uitvoeringskosten (kapitaallasten) toegenomen en kan er een (klein) tekort optreden. De verbouwingskosten worden toegelicht in de bijlage bij het Inrichtingsplan.
Daarnaast is er een afspraak over een éénmalige compensatie gemaakt. Dit betekent dat de gemeente Winterswijk éénmalig en bedrag van maximaal € 159.000 moet bijdragen in de uitvoeringskosten van de gemeente Berkelland.
De nieuwe situatie zal worden opgenomen in de begroting 2022-2025 zodat u als raad een integrale afweging kunt maken

Juridische aspecten/wet- en regelgeving
De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) en het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) zijn van toepassing.

Aspecten van duurzaamheid
--

Communicatie/betrokkenenparagraaf
--

Vervolgprocedure/evaluatie
Na besluitvorming door de raad zal het Dagelijks Bestuur van SDOA hierover worden geïnformeerd. Op 2 juli 2021 stelt het Algemeen Bestuur van SDOA de jaarstukken 2020 vast en de ontwerp Programmabegroting 2022 en Meerjarenbegroting 2023-2025 van het nieuw te vormen Werkleerbedrijf.

Winterswijk, 18 mei 2021
Burgemeester en Wethouders van Winterswijk,

de secretaris,	de burgemeester,
G.W. Goedmakers	B.J.J. Bengevoord