raadsvoorstel

Agendapunt 2023, nr. V-pm
Zaaknummer 2169763
Te behandelen door B.J.J. Bengevoord

Onderwerp: Jaarstukken 2022 en Kadernota 2024-2027 van Fijnder Werkleerbedrijf oost-Achterhoek

Aan de raad,

Inleiding
Gemeenschappelijke regeling Fijnder voert de taken uit op het gebied van Werk en inkomen voor de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk. Het Dagelijks Bestuur van Fijnder heeft op 30 maart 2023 de Kadernota 2024-2027 toegezonden en op 3 april 2023 de Jaarrekening 2022. Het Dagelijks bestuur voldoet hiermee aan het gestelde in de Gemeenschappelijke Regeling Fijnder, waarin staat dat de kadernota en de voorlopige jaarstukken vóór 15 april ter kennisneming aan de raden van de deelnemende gemeenten worden toegezonden. In de Wet gemeenschappelijke regeling geldt dat dit vóór 30 april moet gebeuren.
Wij adviseren u als volgt.

Voorstel
Kennis te nemen van:
1. de jaarstukken 2022 van Fijnder Werkleerbedrijf Oost-Achterhoek;
2. de Kadernota 2024-2027 van Fijnder Werkleerbedrijf Oost-Achterhoek.

Relatie met (huidig) beleid
Er is een relatie met de bestuursopdracht ‘Samen aan het Stuur’ in het kader waarvan SDOA en Werkbaan Oost zijn samengevoegd tot Fijnder Werkleerbedrijf Oost-Achterhoek. Fijnder fungeert als tweedelijns uitvoeringsorganisatie voor werk en inkomen. De integrale intake vindt lokaal (bij De Post) plaats.

Beoogd(e) effect(en)
Uw raad kennis te laten nemen van de jaarstukken 2022 van Fijnder en de algemene financiële en beleidsmatige kaders voor 2024 en volgende jaren, zoals in de Wet gemeenschappelijke regelingen (artikel 34b) is voorgeschreven.

Argumenten

Algemeen
Per 1 januari 2022 is Fijnder Werkleerbedrijf Oost-Achterhoek (SDOA) gestart vanuit een samenvoeging van de Sociale Dient Oost Achterhoek en Werkbaan Oost. Per 1 maart 2022 is de nieuwe locatie op de Laarberg in Groenlo in gebruik genomen.

Inhoudelijk
- Fijnder heeft de beoogde doelstellingen behaald. Er is echter één doelstelling niet volledig behaald is. Dat betreft eerste doelstelling bij programma Werk en Activering. De ontwikkelopdracht met betrekking tot de businesscase werkplaats heeft wat vertraging opgelopen. Het Dagelijks bestuur zal hier binnenkort een besluit over nemen.
- Het klantenbestand van Fijnder is in 2022 afgenomen met 2,5%. Voor Winterswijk ligt het percentage op 3,6%. De afname van het bestand is gunstiger dan de geprognotiseerde nullijn.

- Zowel de instroom is lager geworden (met name vanuit de Werkloosheidswet) maar ook de uitstroom is lager dan 2021. Dat de uitstroom (steeds) minder wordt, is volgens verwachting. Steeds meer mensen stromen in die of niet of slechts gedeeltelijk weer kunnen uitstromen naar werk of studie, vanwege een arbeidsbeperking.
- Fijnder heeft met de Pro/Vso scholen samen gewerkt aan een soepele overgang van de leerlingen van dit onderwijs naar werk of vervolgonderwijs.
- In 2022 is vanwege de hoge energieprijzen aan de Participatiewet de mogelijkheid van een eenmalige energietoeslag toegevoegd voor inwoners met een laag inkomen. In het kader hiervan heeft Fijnder 3.329 aanvragen verwerkt. Daarnaast is aan 1.421 cliënten de toeslag ambtshalve uitgekeerd. In totaal hebben 4.017 huishoudens de eenmalige energietoeslag 2022 ontvangen.
- Regionaal Orgaan Zelfstandigen (ROZ) voert in opdracht van Fijnder de bijstandsverlening aan ondernemers en de schuldhulpverlening voor ondernemers uit. Het aantal aanvragen voor inkomensondersteuning en bedrijfskredieten door ondernemers zijn in 2022 ten opzichte van 2021 gestegen. Dat geldt ook voor het aantal startersadviezen. Het aantal starters is echter gelijk gebleven.
- In 2022 heeft ROZ op verzoek van de gemeenten heroriëntatiegesprekken aangeboden aan alle ondernemers. De ondernemers die een beroep hebben gedaan op de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (TOZO) zijn door de ROZ hiervoor actief benaderd.

Financieel (jaarrekening)
- Het resultaat op de bedrijfsvoering bedraagt over 2022 € 399.000. Dit positieve rekeningresultaat is met name het gevolg van lagere eenmalige transitiekosten Samen aan het stuur, lagere ICT kosten en lagere personeelskosten. De personeelskosten zijn lager uitgevallen onder andere vanwege het feit dat niet de volledige formatie was ingevuld.
  Het Dagelijks Bestuur zal aan het Algemeen Bestuur adviseren het jaarrekeningresultaat uit te keren aan de gemeenten op basis van de verdeelsleutel 2022. Als dat zo wordt besloten dan betekent dit dat Winterswijk € 146.000 gaat ontvangen.
- De weerstandsratio is ultimo 2022 met 1,55 ‘ruim voldoende’.

Ad 1. Jaarstukken

Algemeen
Per 1 januari 2022 is Fijnder Werkleerbedrijf Oost-Achterhoek (SDOA) gestart vanuit een samenvoeging van de Sociale Dient Oost Achterhoek en Werkbaan Oost. Per 1 maart 2022 is de nieuwe locatie op de Laarberg in Groenlo in gebruik genomen.

Inhoudelijk
- Fijnder heeft de beoogde doelstellingen behaald. Er is echter één doelstelling niet volledig behaald is. Dat betreft eerste doelstelling bij programma Werk en Activering. De ontwikkelopdracht met betrekking tot de businesscase werkplaats heeft wat vertraging opgelopen. Het Dagelijks bestuur zal hier binnenkort een besluit over nemen.
- Het klantenbestand van Fijnder is in 2022 afgenomen met 2,5%. Voor Winterswijk ligt het percentage op 3,6%. De afname van het bestand is gunstiger dan de geprognotiseerde nullijn.
- Zowel de instroom is lager geworden (met name vanuit de Werkloosheidswet) maar ook de uitstroom is lager dan 2021. Dat de uitstroom (steeds) minder wordt, is volgens verwachting. Steeds meer mensen stromen in die of niet of slechts gedeeltelijk weer kunnen uitstromen naar werk of studie, vanwege een arbeidsbeperking.
- Fijnder heeft met de Pro/Vso scholen samen gewerkt aan een soepele overgang van de leerlingen van dit onderwijs naar werk of vervolgonderwijs.
- In 2022 is vanwege de hoge energieprijzen aan de Participatiewet de mogelijkheid van een eenmalige energietoeslag toegevoegd voor inwoners met een laag inkomen. In het kader hiervan heeft Fijnder 3.329 aanvragen verwerkt. Daarnaast is aan 1.421 cliënten de toeslag ambtshalve uitgekeerd. In totaal hebben 4.017 huishoudens de eenmalige energietoeslag 2022 ontvangen.
- Regionaal Orgaan Zelfstandigen (ROZ) voert in opdracht van Fijnder de bijstandsverlening aan ondernemers en de schuldhulpverlening voor ondernemers uit. Het aantal aanvragen voor inkomensondersteuning en bedrijfskredieten door ondernemers zijn in 2022 ten opzichte van 2021 gestegen. Dat geldt ook voor het aantal startersadviezen. Het aantal starters is echter gelijk gebleven.
- In 2022 heeft ROZ op verzoek van de gemeenten heroriëntatiegesprekken aangeboden aan alle

ondernemers. De ondernemers die een beroep hebben gedaan op de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (TOZO) zijn door de ROZ hiervoor actief benaderd.

Financieel (jaarrekening)

- Het resultaat op de bedrijfsvoering bedraagt over 2022 € 399.000. Dit positieve rekeningresultaat is met name het gevolg van lagere eenmalige transitiekosten Samen aan het stuur, lagere ICT kosten en lagere personeelskosten. De personeelskosten zijn lager uitgevallen onder andere vanwege het feit dat niet de volledige formatie was ingevuld.
  Het Dagelijks Bestuur zal aan het Algemeen Bestuur adviseren het jaarrekeningresultaat uit te keren aan de gemeenten op basis van de verdeelsleutel 2022. Als dat zo wordt besloten dan betekent dit dat Winterswijk € 146.000 gaat ontvangen.
- De weerstandsratio is ultimo 2022 met 1,55 ‘ruim voldoende’.

Financieel overzicht jaarrekening 2022

Bedragen (x €1.000)	**2022**	**2021**
Eigen vermogen	€ 3.666	€ 4.041
Vreemd vermogen	€ 10.198	€ 11.330
Balanstotaal	€ 13.864	€ 15.371
Vrije reserves	€ 1.899	€ 2.047
Bestemmingsreserves	€ 1.767	€ 1.994
Voorzieningen	€ 110	€ 0
Resultaat	€ 399	€ 547
Baten	€ 49.204	€ 48.103
Lasten	€ 48.805	€ 47.556

N.a.v. de accountantsverklaring
Als de jaarstukken ongewijzigd worden vastgesteld kan de accountant een goedkeurend oordeel geven over zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid. Er zijn geen resterende niet gecorrigeerde fouten en onzekerheden. Er is een rechtmatigheidsfout geconstateerd op het gebied van de Europese aanbestedingsregels. Dit is grotendeels toe te schrijven aan uitlopende overeenkomsten voor inhuur van personeel en een incidenteel contract in 2022. De totale financiële fout blijft onder de goedkeuringstolerantie en heeft daarmee geen gevolgen voor het rechtmatigheidsoordeel.
De jaarstukken geven een getrouw beeld over de grootte en de samenstelling van de activa en passiva op 31 december 2022 en de baten en lasten zijn in overeenstemming met de verslaggevingsvoorschriften

De accountant heeft het advies gegeven om bij inkopen een inkoopdossier aan te leggen. Daarnaast heeft de accountant geadviseerd om over de inkomsten van de werkplaats in overleg te treden met de Belastingdienst voor vrijstelling van de vennootschapsbelasting. Het Dagelijks Bestuur van Fijnder heeft besloten beide adviezen op te volgen.

Ad 2. Kadernota 2024-2027

Deze nota bevat de algemene financiële en beleidsmatige kaders voor Fijnder voor de periode 2024 tot en met 2027. De uitgangspunten in de kadernota worden uitgewerkt in de ontwerpbegroting 2024. De uitgangspunten zijn:

- Het vastgestelde/bestaande beleid is vertrekpunt voor de begroting 2024;
- De indexatie vindt plaats op basis van de in de septembercirculaire 2022 gepubliceerde indexatiecijfers volgens de macro-economische verkenning.
- De cao SGO (samenwerkende gemeentelijke organisaties) liep tot en met 31 december 2022. Op dit moment is er voor 2023 alleen nog maar een principe akkoord. De gevolgen voor de salariskosten 2023 hebben ook gevolgen voor de begroting 2024.
- De programma’s en producten zoals vastgesteld in de begroting 2023 blijven ongewijzigd. Op basis van bestuurlijke besluitvorming wordt arbeidsmatige dagbesteding toegevoegd aan het programma Werk en Inkomen en het product Leefgeld Oekraïne aan het programma Inkomen.
- De ingezette lijn met betrekking tot de integrale dienstverlening (Samen aan het stuur) wordt verder doorontwikkeld.

- Voor de begroting 2024 worden dezelfde indicatoren gehanteerd als voor 2023.

Programma Werk en Activering
- Mensen met een Sociale Werkvoorzieningsindicatie participeren maximaal binnen de doorgaande ontwikkellijn, waarbij de werkplaats een vangnetvoorziening blijft;
- De doorontwikkeling van Fijnder naar een volwaardig werkleerbedrijf wordt voortgezet door uitvoering van ontwikkelopdrachten, opgedragen door het Dagelijks Bestuur.
  Eén van de opdrachten betreft de werkplaats, waarover Fijnder beschikt. Deze gaat als trampoline of springplank fungeren voor inwoners die zich gaan (door)ontwikkelen naar een werkplek buiten het werkleerbedrijf, maar ook als een vangnet en veilige haven voor inwoners die aangewezen zijn op een beschutte werkplek.
- Als gevolg van cao maatregelen rondom vervroegde uittreding kan er een versnelde uitstroom plaatsvinden van de Wsw-doelgroep.

Programma Inkomen
- Voor de ontwikkeling van het uitkeringsbestand wordt gestreefd naar de nullijn.
- De verwachting is dat de leefgeldverstrekking aan ontheemden uit Oekraïne in 2024 wordt voorgezet. Fijnder verzorgt de uitbetaling voor de drie Fijnder gemeenten.

Programma Overhead en Algemene Kosten
- De eventuele ontwikkelingen op het gebied van ICT worden inzichtelijk gemaakt.
- Vanwege de krapte op de arbeidsmarkt zal Fijnder extra inzet plegen om aantrekkelijk te blijven voor nieuw en bestaand personeel.

Financiële aspecten/risico's
Het rekeningresultaat wordt uitgekeerd nadat het Algemeen Bestuur van Fijnder hierover in juli 2023 een besluit heeft genomen.
De financiële gevolgen van de Kadernota komen aan de orde bij de Ontwerpbegroting 2024 van Fijnder. Deze wordt binnenkort aan u voorgelegd, waarbij u in de gelegenheid bent een zienswijze in te dienen.

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

Aspecten van duurzaamheid
--

Communicatie/betrokkenenparagraaf
--

Vervolgprocedure/evaluatie
De jaarstukken worden door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 29 juni 2023.
De uitgangspunten in de Kadernota 2024-2027 worden verwerkt in de Ontwerpbegroting 2024, die eveneens op 29 juni door het Algemeen Bestuur zal worden vastgesteld. De begroting 2024 van Fijnder wordt definitief vastgesteld op 13 september 2023.

Winterswijk, 11 april 2023

Burgemeester en Wethouders van Winterswijk,

de secretaris, de burgemeester,

S.M.H. Weir B.J.J. Bengevoord