

Jaarrekening 2021 gemeenschappelijke regelingen

WerkSaam WF

Risicoprofiel: middel

Doelstelling GR (tekst uit de regeling)

Het doel van WerkSaam is om uitvoering te geven aan de taken van de Westfriesse gemeenten op het gebied van werk en inkomen en om de daartoe beschikbare middelen optimaal aan te wenden.

Voorstel zienswijze college

Akkoord te gaan met de jaarrekening 2021 van WerkSaam Westfriesland en geen zienswijze uit te brengen.

Voorstel zienswijze raad

Alleen advies als de jaarrekening afwijkt van de begroting!

Argumenten

Samenvatting behaalde doelstellingen

De KPI's uit het jaarverslag zijn onderverdeeld naar vier programma's (arbeidsparticipatie, begeleide arbeidsparticipatie, inkomensregelingen en plus, extra en overige taken) en paragrafen.

Arbeidsparticipatie

Mede door de weer sterk aantrekkende arbeidsmarkt is het gelukt om 798 mensen mee te laten doen in het arbeidsproces en onderwijs, of uit te laten stromen vanwege handhaving. Deze beïnvloedbare uitstroom is hoog in vergelijking met het gemiddelde van Nederland (voor Medemblik 35 dossiers, 42 personen).

Het percentage cliënten met een re-integratieplan (nu: plan naar werk) is weliswaar licht gestegen t.o.v. 2020, maar heeft net niet de doelstelling kunnen halen (84% vs 85%). Met name het ontbreken van fysieke afspraken met kandidaten zorgde voor vertraging van dit proces

Werkstages worden samen met een leer-werkbedrijf en werkgevers vormgegeven als vliegwiel richting re-integratie ingezet. Er is merkbaar effect, want de werkstages zijn in 2021 10% vaker ingezet dan in 2020.

Binnen dit programma is 10% van het budget (colour locale) ingezet voor de gemeente Medemblik waarvan extra trajecten voor jongeren (Zowh@t) zijn ingekocht. Ook was er een binnen deze 10% geld gereserveerd voor extra kosten van vluchtelingen, maar dat was in 2021 niet nodig.

Begeleide arbeidsparticipatie

Het aantal beschutte plaatsen is in vergelijking met het landelijk gemiddelde erg hoog. Zeker 4% van de BUIG-populatie heeft een indicatie beschut (114 dossiers). Dat is hoger dan de taakstelling.

De weerszijde van de hoge uitstroom is dat er ook een groep is die een steeds grotere afstand krijgt tot de arbeidsmarkt (hoog t.o.v. laaghangend fruit). Dat is ook terug te zien in de cijfers omtrent het aantal kandidaten wat participeert (6% resultaat - 15% ambitie). Dit zijn mensen die door middel van werkstages, participatieplekken of leer-werkplekken richting de arbeidsmarkt bewegen, maar hier nog niet zijn. Het 'verstenen' van het bestand is een reëel risico waarvoor WerkSaam (en dus ook de gemeente Medemblik) waakzaam moet zijn.

Jaarrekening 2021 gemeenschappelijke regelingen

De personeelskosten van de SW-ers wijken € 93.000 (0,7%) af van de begroting doordat de werkgeverslasten hoger bleken aan het eind van het jaar. Dit is het gevolg van bijstellingen van de loonkostenbijdrage aan werkgevers en het lage inkomens voordeel (LIV) dat lager uitviel.

Inkomensregelingen

Het doel om schulden bij cliënten te voorkomen is niet behaald (norm is 10%) De opboeking van vorderingen (exclusief fraude) van cliëntdebiteuren steeg met 25% ten opzichte van 2020. Echter is dit een vertekend beeld vanwege navorderingen welke voortkomen uit een fraudeonderzoek uit oktober 2021. Mocht deze vordering niet meegewogen worden zou het aantal opboekingen van vorderingen 8% lager zijn dan in 2020. Bovendien is zichtbaar dat het aantal vorderingen omhoog gaat, maar het bedrag omlaag gaat en de duur tot het komen van een vordering verkort wordt. Een voorzichtige conclusie zou kunnen zijn dat we sneller en vaker ingrijpen om grotere problemen te voorkomen.

Bedrijfsvoering

Het ziekteverzuim onder zowel SW, BW (12,2% resultaat 10,6% ambitie) en staffunctie (5,4% resultaat, 4% ambitie) is hoger dan de gestelde indicator. Dit lijkt in eerste aanleg slecht nieuws. Toch is dit in beide gevallen lager dan bij vergelijkbare organisaties in Nederland. Corona heeft ook hier weer grote partte gespeeld, met name bij de toch al meer kwetsbare groep SW- en BW-ers.

De gemeentelijke bijdrage voor de dienstverlening is (los van indexatie) gelijk gebleven in 2021. Dat betekent dat de KPI behaald is.

Ondanks dat de clienttevredenheid hoog scoort (7,4), is er een dalende trend in het aan deelnemers aan een tevredenheidsonderzoek. Het is goed om te zien dat Werksaam waarde hecht aan een hoge deelname, gezien zij zich zorgen maken over deze trend en inzet willen plegen de stembereidheid te verhogen.

Samenvatting behaalde doelstellingen in relatie tot het Pact van Westfriesland

Algemene bevindingen

De resultaten zijn over het algemeen positief. De primaire taken toeleiding naar (begeleid) werk en handhaving doet Werksaam goed. De *beïnvloedbare uitstroom* is hoog (absoluut en in percentage) evenals het aantal mensen met een *beschutte werkplek/indicatie beschut*. De algehele klanttevredenheid is goed, ondanks de kritische noot dat de opkomst in volgende metingen hoger moet.

Er is een uitdaging in het opstellen van persoonlijke plannen richting werk (*KPI re-integratieplan*) evenals het verhogen van het aantal mensen wat 'participeert' (*KPI participatie*). Het *ziekteruim* is relatief hoog, alhoewel dat deels toe te rekenen is aan de coronapandemie. Deze drie uitdagingen staan voor 2022 ter verbetering op de rol.

Financieel gezien staat de GR er gezond voor. De financiële huishouding is op orde en in controle. De netto toegevoegde waarde is ongeveer € 30.000 euro hoger dan geraamd. Er worden bovendien geen onoverkomelijke risico's voorzien, en mocht dit wel het geval zijn is er een behoorlijk weerstandsvermogen welke dit risico op zou moeten kunnen vangen. Na resultaatbestemming en toevoeging aan de algemene reserve is er een weerstandsratio van 1,09.

Jaarrekening 2021 gemeenschappelijke regelingen

Financiële consequenties

a. Gemeentelijke bijdrage

1. Totale gemeentelijke bijdrage
€ 9.666.000

2. Stand algemene reserve
€ 4.028.000 inclusief het nog te bestemmen resultaat van 2021: € 1.981.000

3. Bijdrage Medemblik

Voor de bijdrage in de kosten van de Westfrieze gemeenten hanteert WerkSaam een verdeelsleutel. Gemiddeld genomen is het percentage bijdrage van de gemeente Medemblik in de afgelopen 3 jaar marginaal toegenomen (2019 - 16,16% naar 2021 - 16,59%). Dit is in lijn met de hoeveelheid uitkeringen ten opzichte van het totaal van Werkzaam.

De bijdrage van Medemblik bedroeg in 2021 € 1.608.000

4. Resultaatbestemming

Werkzaam stelt voor om het resultaat van 2021 als volgt te bestemmen:

Resultaat 2021 € 1.981.000 positief.

Hiervan wil WerkSaam € 1.849.000 terugstorten aan de deelnemende gemeenten en € 132.000 toevoegen aan de algemene reserve. (Zie ook paragraaf weerstandscapaciteit)

b. Kengetallen

WerkSaam rapporteert de volgende kengetallen in haar jaarrekening:

Kengetallen BBV	2021	2020
Netto schuldquote		
Zonder correctie doorgeleende gelden	-4%	-1%
Met correctie doorgeleende gelden	-4%	-1%
Solvabiliteitsratio	39%	26%
Structurele exploitatieruimte	2%	-1%

Risico's

Beleidsmatig

Cao Beschut werk (cao Aan de Slag)

Vanaf 1 juli 2021 geldt de collectieve arbeidsovereenkomst (cao) Aan de Slag voor medewerkers met een arbeidsbeperking. Deze cao geldt voor mensen die niet zelfstandig het minimumloon kunnen verdienen en met behulp van loonkostensubsidie werken. Ook de beschut werkers vallen onder deze cao. De meerkosten van de cao Aan de Slag zijn op jaarbasis € 1.000 per fte beschut werk.

De meerkosten van de cao Aan de Slag vallen in 2021 weg tegen het positieve resultaat op de bedrijfsvoering, zodat geen beroep hoefde te worden gedaan op de algemene reserve.

Jaarrekening 2021 gemeenschappelijke regelingen

Ontwikkeling toegevoegde waarde

De Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) heeft tot aanzienlijke kostenverhogingen geleid (tot 20% meerkosten) voor medewerkers die ingezet worden via de payroll-constructie. Er is sterk gestuurd op het zoveel mogelijk inzetten van eigen medewerkers om inhuur zoveel mogelijk te voorkomen.

Daar kwam bij dat tijdens de lockdown vanaf december 2020 veel gedetacheerde medewerkers voor langere tijd zijn terug gekomen naar WerkSaam. Daar stond aan de ene kant een verlies aan omzet tegenover dat (deels) is gecompenseerd door het Rijk. Aan de andere kant hebben deze gedetacheerde medewerkers bij WerkSaam werk verzet, waardoor er geen personeel ingehuurd hoeft te worden.

Uiteindelijk was de toegevoegde waarde van € 5.760.000 (inclusief de compensatie van het Rijk van € 326.000) net iets hoger dan de oorspronkelijke raming van € 5.729.000.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen en de weerstandratio over 2021 is ruim voldoende. Het vermogen bedraagt € 4.028.000,- waarvan 1.999.000,- benodigd is op basis van de meer-jaren risico prognose. Met een factor 2,02 zit de ratio fors boven de gestelde norm (1,0 conform *nota reserves en voorzieningen*). Echter, moet rekening gehouden worden met het bestemmen van het resultaat van de jaarrekening 2021 (€ 1.981.000). WerkSaam stelt voor om € 1.849.000 hiervan terug te storten aan de deelnemende gemeenten. het overige deel van € 132.000 wordt dan toegevoegd aan de algemene reserve.

Na voorgestelde resultaatbestemming 2021 beschikt WerkSaam ook nog over voldoende vermogen (€ 2.179.000) om haar risico's (€ 1.999.000) te dekken.

De ingeschatte benodigde onttrekking aan het weerstandvermogen over de jaren 2023 en 2024 tonen geen kritieke daling aan van het weerstandsvermogen. Hierop worden dus geen risico's voorzien.

Weerstandscapaciteit ultimo 2021	Bedragen x € 1.000
Stand algemene reserve	2047
Nog te bestemmen resultaat 2021	1981
Beschikbare weerstandscapaciteit	4028
Benodigde weerstandscapaciteit	1999
Ratio	2,02
Terug storten gemeente van resultaatbestemming	1849
Restant - opnemen reserve	132
Saldo algemene reserve	2179
Netto ratio	1,09

Financieel

Zie bovenstaand