WERKZAAK RIVIERENLAND
Talent werkt voor Rivierenland

Aan de Raden van de gemeenten die
deelnemen aan Werkzaak Rivierenland,
t.a.v. de griffier

POSTADRES
Postbus 321
4190 CH Geldermalsen
T 088 93 75 000
E info@werkzaakrivierenland.nl
I www.werkzaakrivierenland.nl
KvK 63247380
IBAN NL42 BNGH 0285 1661 15

DATUM 12 april 2024
KENMERK
ONDERWERP Zienswijze jaarstukken 2023 van Werkzaak Rivierenland

Geachte griffier,

Hierbij ontvangt u de concept jaarstukken 2023. De concept jaarstukken zijn op 11 april 2024 behandeld door het Dagelijks Bestuur (DB) van Werkzaak Rivierenland.

Gemeenten kunnen conform de gemeenschappelijke regeling Werkzaak Rivierenland hun zienswijze op dit concept kenbaar maken. Wij verzoeken u de eventuele reactie van uw raad uiterlijk 27 juni 2024, maar zo mogelijk eerder, in pdf-formaat te mailen naar [redacted].

Doelstellingen
In de bestuurlijke samenvatting wordt beschreven waarom wij de vier doelstellingen van Werkzaak het afgelopen jaar niet gehaald hebben. De voornaamste reden is dat deze zeer ambitieus waren opgesteld eind 2021. Op dat moment was de economische situatie anders dan de realiteit in 2023.

Desondanks hebben we het als Werkzaak op alle doelstellingen beter gedaan dan het landelijk gemiddelde, zoals ook in de bestuurlijke samenvatting wordt beschreven.

Financieel
Subsidieresultaat
Voor 2023 laat het subsidieresultaat een voordelig resultaat zien van afgerond 1,66 miljoen euro ten opzichte van de bestuursrapportage.

Subsidieresultaat	Begroting 2023	Begrotings-wijziging 2023	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2023	Verschil	Voordeel / Nadeel
BUIG	4.413.000	-1.792.900	2.620.100	3.981.100	1.361.000	V
BBZ	26.400	-	26.400	233.500	207.100	V
Bijzondere Bijstand	-225.000	-	-225.000	-17.100	207.900	V
SW	1.201.000	563.600	1.764.600	1.650.900	-113.700	N
Totaal	**5.415.400**	**-1.229.300**	**4.186.100**	**5.848.400**	**1.662.300**	**V**
Stelpost BUIG	2.850.000	-2.850.000	-	-	-	-
Subsidieresultaat	**2.565.400**	**1.620.700**	**4.186.100**	**5.848.400**	**1.662.300**	**V**
Resultaat BUIG ingroeimodel 50 %	**781.500**	**528.550**	**1.310.100**	**1.990.600**	**680.500**	**V**
Subisideresultaat na ingroeimodel BUIG	**1.783.900**	**1.092.150**	**2.876.000**	**3.857.800**	**981.800**	**V**

Hieronder in het kort de hoofdlijnen waardoor het voordelig resultaat veroorzaakt wordt:

- binnen het resultaat BUIG was zowel het aantal uitkeringsgerechtigden als het uitkeringsbedrag per uitkeringsgerechtigde lager dan waar we in de bestuursrapportage rekening mee hadden gehouden. Dit heeft een voordelig resultaat tot gevolg.
- binnen het resultaat BBZ en Bijzondere bijstand was het aantal aanvragen lager dan waar we in de bestuursrapportage rekening mee hebben gehouden. Dit heeft een voordelig resultaat tot gevolg.
- binnen het resultaat SW waren de gemiddelde salarislasten per persoon hoger dan verwacht tijdens de bestuursrapportage door de aanvullende indexering van het loon die op dat moment nog niet bekend was. Dit heeft een nadelig resultaat tot gevolg.

Bedrijfsvoeringsresultaat

Voor 2023 laat het bedrijfsvoeringsresultaat een voordelig resultaat zien van afgerond 2,38 miljoen euro ten opzichte van de bestuursrapportage.

Bedrijfsvoeringsresultaat	Begroting 2023	Begrotings-wijziging 2023	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2023	Verschil	Voordeel / Nadeel
Organisatiekosten	20.274.800	832.200	21.107.000	19.660.700	1.446.300	V
Kosten doelgroepprofessionals	612.100	-262.100	350.000	380.400	-30.400	N
Omzet vs inleenvergoeding	-4.961.300	525.500	-4.435.800	-4.723.000	287.200	V
Herverdeling resultaat BUIG	-781.500	-528.600	-1.310.100	-1.990.600	680.500	V
Totaal	**15.144.100**	**567.000**	**15.711.100**	**13.327.500**	**2.383.600**	**V**

Hieronder in het kort de hoofdlijnen waardoor het voordelig resultaat veroorzaakt wordt:

- binnen de organisatiekosten waren als eerste de salariskosten lager dan in de bestuursrapportage opgenomen. Dit komt omdat de formatie-uitbreiding later is ingevuld omdat gewacht is tot vaststelling van de bestuursrapportage en het feit dat invullen van vacatures langer heeft geduurd door de krappe arbeidsmarkt.
  Verder levert de niet-begrote bijdragen vanuit het UWV in verband met ziekten en zwangerschappen en de detachering van personeel bij externe partners een voordelig resultaat op. Dit heeft een voordelig resultaat tot gevolg.
- binnen de kosten doelgroepprofessionals waren de salariskosten harder gestegen dan waar we in de bestuursrapportage van uit zijn gegaan. Dit heeft een nadelig resultaat tot gevolg.
- binnen de omzet vs inleenvergoeding zijn we in staat geweest om de verwachte omzetdaling op te vangen door vervangende opdrachten. Dit heeft een voordelig resultaat tot gevolg.

In 2023 is het AB akkoord gegaan met het hanteren van een weerstandscapaciteitsratio van 1,0. In de jaarrekening 2023 is een bedrag van 400.000 euro toegevoegd aan de Algemene Reserve om aan de voorgestelde weerstandscapaciteitsratio van 1,0 te voldoen, conform de door de accountant en Provincie voorgestelde norm.

Het bedrijfsvoeringsresultaat wordt conform de afspraken gemaakt in de bestuurlijke agenda terugbetaald aan de gemeenten op basis van het aantal bijstandsgerechtigden en aantal loonkostensubsidies op grond van de Participatiewet. Dit resulteert in de volgende verdeling:

Bedrijfsvoeringsresultaat	
Culemborg	397.900
Maasdriel	195.200
Tiel	920.400
West Maas en Waal	180.600
West Betuwe	414.500
Zaltbommel	275.000
Totaal	**2.383.600**

Totaal financieel resultaat

Per saldo ontstaat er een voordelig resultaat van afgerond 3,36 miljoen euro ten opzichte van de bestuursrapportage. Ook ten opzichte van de oorspronkelijke begroting is een positief resultaat zichtbaar van afgerond 3,89 miljoen euro.

Financieel Resultaat	Begroting 2023	Begrotings-wijziging 2023	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2023	Verschil	Voordeel / Nadeel
Subsidieresultaat	-2.565.400	-1.620.700	-4.186.100	-5.848.400	1.662.300	V
Bedrijfsvoeringsresultaat	15.925.600	1.095.600	17.021.200	15.318.100	1.703.100	V
Financieel Resultaat	**13.360.200**	**-525.100**	**12.835.100**	**9.469.700**	**3.365.400**	**V**

Financiële afrekening gemeenten

In de bestuurlijke agenda is afgesproken dat we de bedrijfsvoeringskosten en opbrengsten (omzet) voor de doelgroep Wsw afrekenen op basis van het profijtbeginsel. Dit houdt in dat de gemeenten betalen naar rato van het aantal Wsw'ers. De overige kosten rekenen we toe aan de gemeenten die deelnemen voor de Participatiewet. Op het moment dat er een tekort ontstaat tussen de lasten die een gemeente heeft en de Rijksbijdrage die de gemeente ontvangt, wordt dit tekort door alle gemeenten gezamenlijk gedragen op basis van het solidariteitsbeginsel. In 2023 is dit voor het eerst het geval. Voor de BUIG was er één tekortgemeente. Alle andere gemeenten hebben een BUIG overschot. Het solidariteitsbeginsel waartoe bestuurlijk is besloten, behelst dat het tekort van de tekortgemeente wordt gedragen door de andere gemeenten die de Participatiewet hebben overgedragen aan Werkzaak. Dit wordt verwerkt via het bedrijfsvoeringsresultaat.

In onderstaand overzicht is goed zichtbaar wat de ontwikkeling is van de verschillende resultaten over de jaren 2016 tot en met 2023 en hoe die zich verhouden tot de rijksbijdragen die de gemeenten ontvangen. Ook is zichtbaar dat Werkzaak ook in 2023 weer minder heeft uitgegeven dan de middelen die de gemeenten hebben ontvangen voor de uitvoering van de taken die Werkzaak uitvoert.

Bijdrage 2023	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
BUIG								
Netto kosten BUIG	41.429.000	42.211.000	40.780.000	39.165.800	41.127.300	41.063.600	40.212.400	44.677.400
Rijksvergoeding BUIG	37.242.000	39.519.000	41.041.400	40.077.600	46.076.000	45.422.600	44.349.700	48.658.500
Rijksvergoeding BUIG vangnet	2.018.000	550.000						
Resultaat BUIG	**-2.169.000**	**-2.142.000**	**261.400**	**911.800**	**4.948.700**	**4.359.000**	**4.137.300**	**3.981.100**
WSW								
Netto lasten WSW	27.364.000	24.732.000	22.115.000	22.725.200	22.168.200	20.457.900	20.011.700	20.102.700
Rijksvergoeding WSW	26.283.000	24.064.000	22.045.900	22.247.500	21.757.700	21.336.500	21.261.600	21.753.600
Resultaat WSW	**-1.081.000**	**-668.000**	**-69.100**	**-477.700**	**-410.500**	**878.600**	**1.249.900**	**1.650.900**
Participatiebudget								
Lasten werkzaak	2.193.500	2.869.000	3.625.000	4.003.500	4.821.400	4.251.400	4.732.600	6.155.400
Rijksvergoeding Participatiebudget	2.193.500	2.869.000	3.625.000	4.003.500	4.821.400	4.251.400	4.732.600	8.167.800
Correctie rijksbijdrage 5%								-408.400
Resultaat Participatiebudget	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1.604.000**
Bedrijfsvoering								
Netto bijdrage bedrijfsvoering	8.512.000	9.071.000	9.996.000	11.235.600	12.991.300	13.994.100	14.771.900	15.318.100
Rijksvergoeding gemeentefonds	9.538.693	9.944.587	10.831.550	11.782.502	12.191.225	12.610.246	13.531.400	11.811.700
Resultaat bedrijfsvoering	**1.026.693**	**873.587**	**835.550**	**546.902**	**-800.075**	**-1.383.854**	**-1.240.500**	**-3.506.400**
Totaal saldo	**-2.223.307**	**-1.936.413**	**1.027.850**	**981.002**	**3.738.125**	**3.853.746**	**4.146.700**	**3.729.600**

Voorstel inzet reserve Regiodeal ten behoeve van de reserve Innovatiefonds

Na afronding van de Regiodeal resteert er nog een bedrag in de reserve van 103.000 euro (afgerond). Deze reserve was gevormd uit het resultaat van de voorgaande jaren voor de cofinanciering van het project Regiodeal. De inzet van personeel waarop cofinanciering van toepassing was, is lager geweest. De inzet van personeel voor het subsidiabele deel is wel behaald.

Het saldo van deze reserve willen wij graag inzetten voor Technologie en Inclusie. Hiermee kan Werkzaak de middelen in de toekomst gebruiken voor technologische ontwikkelingen. Met deze ontwikkelingen faciliteren we de mogelijkheden om de stap naar uitstroom te vergroten voor onze doelgroepmedewerkers.

Met vriendelijke groet,

Het Dagelijks Bestuur van Werkzaak Rivierenland,

De secretaris, De voorzitter,

[redacted]

Mevrouw E. Boer MBA Mevrouw drs. J.H.A. Sørensen

Bijlagen:

- Concept jaarstukken 2023 Werkzaak Rivierenland
- Accountantsverslag 2023