Verslag overleg Rapporteurs Werkplein en WVS d.d. 27 mei 2024

Aanwezig:	Kitty Hoevenberg	rapporteur
	Jennie Boer	rapporteur
	Edgar de Jager	rapporteur
	Michiel Puts	vakambtenaar
	Wim Voeten	griffier
Afwezig (met kennisgeving):	René Verwijmeren	wethouder

Onderwerp van bespreking zijn:

- Jaarverslag en jaarrekening 2023 (inclusief accountantsverklaring)en ontwerpbegroting 2025 van de WVS
- Jaarverslag en jaarrekening 2023 en ontwerpbegroting 2025 van het Werkplein Hart van West-Brabant

WVS

Jaarrekening en jaarverslag 2023

De jaarrekening 2023 sluit met een positief resultaat van 2,7 mln. Euro. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere rijksbijdrage. Voorstel is om 1mln van dit positieve resultaat toe te voegen aan de algemene reserve. De voorgestelde toevoeging is gebaseerd op een rapport van Deloitte waarin de het benodigde weerstandsvermogen is berekend op basis van de aanwezige (bedrijfs)risico's. Het advies van Deloitte is om toe te groeien naar een reserve van 7 mln. Euro. Volgens Deloitte is dit de ondergrens. Voor het bestuur is dit bedrag tevens de bovengrens. Op dit moment bedraagt de algemene reserve 3 mln. Euro. Het bestuur wil een eventuele toevoeging aan de algemene reserve van jaar tot jaar bekijken. De verhoging van de algemene reserve wordt overigens ook ingegeven door de slechte liquiditeitspositie. Vorig jaar moest de WVS namelijk geld lenen om het positieve jaarrekeningresultaat aan de deelnemers terug te betalen.

Op de vraag welke risico's er zijn wordt aangegeven dat dit in hoofdzaak reguliere bedrijfsrisico's (omdat de WVS ook op de commerciële markt opereert bijvoorbeeld voor de productie van aluminium trappen), renterisico's en de onzekerheid over de hoogte van de rijksbijdrage.

De voorgestelde resultaatbestemming leidt tot een incidenteel voordeel voor Etten-Leur van € 186.000. Daarnaast is sprake van een incidenteel voordeel voor Etten-Leur van € 66.960 als gevolg als gevolg van het vrijvallen van een bestemmingsreserve voor de dekking van de Cao SGO (SGO staat voor Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties).

Begroting 2025

De begroting van de WVS is net als in voorgaande jaren een pro forma begroting. Aan het eind van het jaar volgt een nieuwe begroting. Dit omdat dan pas inzicht is in de rijksbijdrage op basis van de septembercirculaire 2024.

Binnen de WVS vindt nu alleen toevoeging van medewerkers plaats vanuit nieuw beschut werk. Hieronder vallen de mensen die vroeger standaard in de WVS instroomden zoals bijvoorbeeld de instromers vanuit het speciaal onderwijs. Voor de mensen uit de oude WVS (van voor 1 januari 2015) geldt een baangarantie. Sinds enkele jaren worden ook weer mensen tijdelijk bij de WVS geplaatst.

Dit omdat ze de stap naar de arbeidsmarkt niet zonder deze tijdelijke plaatsing bij WVS kunnen maken. Samen met het Werkplein wordt gekeken of deze mensen een plek geboden kan worden wanneer ze uiteindelijk niet de stap naar regulier werk kunnen maken.
Bij de meerjarenontwikkeling is voor Etten-Leur voor 2025 een nadeel van € 26.490 opgenomen, terwijl voor 2025 sprake is van een voordeel. Michiel checkt het meerjarenoverzicht en past dit in overleg met financiën aan.

Vanuit de deelnemende gemeenten aan de WVS dient waarschijnlijk alleen Rucphen een zienswijze in op de voorgestelde dotatie van 1 mln. Euro aan de reserve.
De rapporteurs begrijpen het voorstel om geen zienswijze in te dienen. Ze checken nog de zienswijze van Rucphen en de daarin opgenomen argumentatie.

Werkplein

Jaarrekening en jaarverslag 2023
De jaarrekening sluit met een positief resultaat 4,2 mln. Euro. Van dit bedrag wordt 1,4 mln. Euro gereserveerd voor de inburgering omdat hiervoor nog kosten verwacht worden. Daarom is het voorstel deze 1,4 mln. te bestemmen. De resterende 2,7 mln. Euro vloeien terug naar de deelnemers. Voor Etten-Leur levert dit een incidenteel voordeel op van € 682.000.

Desgevraagd wordt aangegeven dat we op de bijdrage voor inburgering niet tekort kunnen komen. Het rijksbudget dat we hiervoor ontvangen is taakstellend.

Het jaar 2024 is gestart met meer uitkeringsgerechtigden dan waarmee rekening is gehouden in de begroting 2024. Daarom komt er na de zomervakantie voorstel voor een begrotingswijziging 2024. Overigens is in onze gemeentebegroting al rekening gehouden met het hogere aantal uitkeringsgerechtigden. Het aantal uitkeringsgerechtigden is hoger door onder andere een hogere instroom van statushouders dan waar in de werkpleinbegroting rekening mee was gehouden. Dit leidt tot hogere uitkeringslasten.

In de jaarrekening (pagina 39) gaat het over de rechtmatigheidsverantwoording. Hierin is het volgende opgenomen: “In de kadernota rechtmatigheid geeft de commissie BBV aan dat het oordeel gebaseerd moet zijn op de bruto begrotingsonrechtmatigheden. Vanuit dat standpunt is sprake van onrechtmatigheden in de verantwoorde baten en lasten alsook de balansmutaties boven de grens. Het Dagelijks Bestuur is van mening dat in materiele zin binnen de kaders en de grens is gehandeld. Dit is gebaseerd op de afspraken die gemaakt zijn met het Algemeen Bestuur en de deelnemende gemeenten ter uitvoeringen van de taken. Hiermee is de rapporteringsgrens niet overschreden.” Hoe luidt het oordeel van de accountant hierover? Dit is nog niet bekend aangezien de accountantsverklaring nog niet is ontvangen.

Begroting 2025
De basis voor het rekenmodel is de samenstelling van de bevolking (type huishoudens en persoonskenmerken) in het jaar t-2. Dit zorgt voor grote fluctuaties in het BUIG-budget. Veranderingen in de samenstelling van de bevolking die leiden tot meer uitkeringsgerechtigden en uitkeringslasten(bijvoorbeeld door een hoge instroom van statushouders) die daarna plaatsvinden worden daardoor pas 2 jaar later meegenomen in het rekenmodel. Terwijl daar al wel direct hogere uitkeringslasten tegenover staan.

In VNG-verband wordt gekeken naar de mogelijkheid voor het werken op basis van een solidariteitsbeginsel waarbij het BUIG herverdeeld wordt. Dit omdat het macrobudget voor de BUIG-gelden altijd goed overeenkomt met de werkelijke uitkeringslasten.

Er wordt gevraagd naar de resultaten die de extra inspanningen opleveren om meer mensen uit te laten stromen. Hierover komt informatie op de schaal van de D6 naar de raad. Tijdens het regionaal rapporteursoverleg van 28 mei worden de eerste resultaten gedeeld. In de eerste bestuursrapportage van het Werkplein volgt meer informatie.

Bij de meerjarenontwikkeling is voor Etten-Leur voor 2025, 2026, 2027 en 2028 een voordeel opgenomen, terwijl sprake is van een nadeel. Michiel checkt het meerjarenoverzicht en past dit in overleg met financiën aan.

De rapporteurs onderschrijven de conclusie om de raad voor te stellen geen zienswijze in te dienen. Er wordt voldaan aan de richtlijnen die zijn meegegeven.

Voor het verslag



Wim Voeten