RAADSVOORSTEL

Registratienummer	23.0007198

Datum raadsvergadering	22 juni 2023
Steller	M. Holzmann Zorg & Welzijn
Onderwerp	Zienswijzen jaarstukken 2022 en begroting 2024 WerkSaam
Portefeuillehouder	wethouder R.W. Tesselaar en wethouder H.P.J.M. ter Veen

Inleiding

Het dagelijks bestuur van de GR WerkSaam Westfriesland heeft de jaarstukken 2022 en de concept begroting 2024 op 14 april 2023 toegezonden. Zij stelt de gemeenteraad in de gelegenheid een zienswijze op deze stukken in te dienen.

Beslispunten

1. Een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2022 van WerkSaam Westfriesland.
2. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2024 van WerkSaam Westfriesland met de daarin opgenomen verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 50.000.

Beoogd maatschappelijk effect

Een goed functionerende gemeenschappelijke regeling met beheersbare financiën, goede dienstverlening aan inwoners en duurzame uitstroom naar werk.

Argumenten

1.1 De jaarrekening voldoet aan het vastgestelde toetsingskader

Het team Financiën van de gemeente Opmeer heeft de jaarrekening getoetst aan de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR), zie bijlage 5. De jaarrekening 2022 voldoet aan de gestelde uitgangspunten. De belangrijkste bevindingen zijn:

- Er is voor WerkSaam in 2022 een positief resultaat (€ 487.000) en het weerstandsvermogen bleek voldoende.

- De jaarrekening is door een externe accountant gecontroleerd en voorzien van een goedgekeurde controleverklaring (zie bijlage 6).
- Niet alle beleidsmatige doelen zijn behaald, hiervoor geeft WerkSaam aannemelijke verklaringen.

2.1 De gemeenteraad gaf in februari een positieve zienswijze op Kadernota 2024

De Kadernota van WerkSaam is beleidsmatig en financieel het uitgangspunt voor de begroting van WerkSaam. Uw raad heeft op 16 februari 2023 een positieve zienswijze afgegeven over de Kadernota 2024 van WerkSaam. WerkSaam ontving van alle zeven gemeenten een positieve zienswijze (zie bijlage 8).

2.2 De begroting voldoet aan het vastgestelde toetsingskader

Het team Financiën van de gemeente Opmeer heeft de jaarrekening getoetst aan de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR), zie bijlage 5. De begroting 2024 voldoet aan de gestelde uitgangspunten. De belangrijkste conclusies zijn:

- De begroting 2024 is sluitend en er is voldoende buffer voor risico's.
- Het Algemeen Bestuur van WerkSaam besluit bij de behandeling van de jaarrekening 2022 over de bestemming van het positieve resultaat. Het voorstel is om dit resultaat toe te voegen aan de algemene reserve.
- De ambities en doelen die WerkSaam opstelt, sluiten aan bij het beleidsplan 2022-2025 van WerkSaam[1]. Daarnaast zijn de doelen (KPI's) ten opzichte van de doelen van 2022 en 2023 realistischer en op sommige punten beter vergelijkbaar met het landelijke beeld.
- WerkSaam voorziet een steeds lagere toegevoegde waarde voor leer-werkbedrijven, wat financiële gevolgen kan hebben. WerkSaam zoekt in het project 'WerkSaam 2028' naar oplossingsrichtingen.

Kanttekeningen

Meerderheid gestelde doelen 2022 zijn niet behaald

Naast de financiële cijfers (jaarrekening), staan er in de jaarstukken ook elf meetbare doelstellingen/KPI's. Hiervan zijn vier doelen behaald en één bijna behaald. De rest is niet gehaald. Dit komt vooral door de hoge ambitie die WerkSaam zich oplegt, veranderingen in wet- en regelgeving, de keuze voor meer persoonlijke aandacht voor de cliënten en verandering van de doelgroep. Wel voldoet WerkSaam evengoed aan de wettelijke termijnen en scoort beter dan landelijk (waar dit te vergelijken is).

Wettelijk kader

Participatiewet
Beleidsplan Participatiewet 2022-2025 WerkSaam Westfriesland 'Meedoen telt!'[2]
Wet Gemeenschappelijke Regelingen
Gemeenschappelijke Regeling WerkSaam Westfriesland[3]

Burgerparticipatie

Niet van toepassing voor dit besluit.

[1] https://lokaleregelgeving.overheid.nl/CVDR669780
[2] https://lokaleregelgeving.overheid.nl/CVDR669780
[3] https://lokaleregelgeving.overheid.nl/CVDR385771/1

Financiën

In juni 2022 heeft de gemeenteraad middels een motie het college de opdracht gegeven om bij alle raadsvoorstellen van gemeenschappelijke regelingen met een zienswijze in de financiële paragraaf op uniforme wijze inzichtelijk te maken wat de financiële consequenties zijn voor de Opmeer en daarbij in ieder geval aandacht te besteden aan:

- De structurele financiële (meerjarige) effecten voor Opmeer
- De incidentele financiële effecten voor Opmeer

Indexatie 2024

Op 26 oktober heeft de Regietafel de indexering voor het jaar 2024 aangepast voor de oplopende inflatie. "In een eerdere brief die u heeft ontvangen over de kadernota (16 sept 2022) hebben we aangegeven dat de Regietafel is gehouden aan de opdracht van de gemeenteraden, en het volgen van de vastgestelde FUGR. Hieraan is de zinsnede toegevoegd dat indien de stijging van de inflatie sneller gaat dan de voorcalculatie CBS-cijfers van maart 2022 weergeven, dit als het moet kan leiden tot een correctie van het voorcalculatie indexcijfers 2024. Dat is nu het geval". De index op basis van de meest recente cijfers van september 2022 komt uit op een indexcijfer van 7,1%. De indexering wordt altijd structureel doorgerekend.

Jaarrekening 2022

Structurele financiële (meerjarige) effecten voor Opmeer

Er zijn geen structurele financiële effecten.

Incidentele financiële effecten voor Opmeer

Er zijn geen incidentele financiële effecten. Er is voor WerkSaam in 2022 een positief resultaat (€ 487.000). Er wordt voorgesteld wordt om dit resultaat toe te voegen aan de algemene reserve. Dit heeft dus geen effect voor de gemeente Opmeer.

Er was voor Opmeer een tekort op de BUIG[4], dit is al verwerkt in de najaarsnota 2022 van Opmeer. We kunnen geen aanspraak maken op de vangnetuitkering van het Rijk.

Begroting 2024

Structurele financiële (meerjarige) effecten voor Opmeer

In de Kadernota 2024 van WerkSaam stond al vermeld dat de structurele verhoging van de bijdrage aan WerkSaam vanaf 2024 voor Opmeer € 50.000 bedraagt. Dit ontstaat met name door jaarlijkse ontwikkelingen: de jaarlijkse indexatie volgens afspraak, de jaarlijkse verhoging taakstelling beschut werk en de steeds lagere subsidie die het rijk voor beschut werk geeft. Daarnaast is er geld nodig voor verwachte hogere beheerskosten voor informatiebeveiliging en formatie voor de nieuwe wet open overheid.

Incidentele financiële effecten voor Opmeer

Er zijn geen incidentele financiële effecten.

[4] BUIG: Gebundelde uitkering voor het bekostigen van de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ, Bbz en voor de inzet van loonkostensubsidie.

Communicatie

WerkSaam Westfriesland wordt op de hoogte gebracht van het besluit.

Uitvoering

Het algemeen bestuur van WerkSaam behandelt de jaarstukken 2022 en de begroting 2024 in de vergadering van 13 juli 2023.

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief conceptbegroting 2024
2. Conceptbegroting 2024
3. Aanbiedingsbrief jaarstukken 2022
4. Jaarrekening 2022
5. Formulier Toetsingskader jaarrekening 2022 en begroting 2024
6. Controle verklaring accountant 2022
7. Sociaal jaarverslag 2022
8. Brief WerkSaam Zienswijzen op Kadernota 2024

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

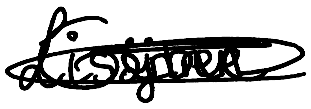
gelet op de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen;
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 16 mei 2023;
gelet op de behandeling tijdens de oordeelvormende vergadering van 8 juni 2023;

besluit:

1. een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2022 van WerkSaam Westfriesland.
2. een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2024 van WerkSaam Westfriesland.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 22 juni 2023.





voorzitter
G.J. van den Hengel

griffier
L. Gijben