

Raadsvoorstel

Datum vergadering:	25 juni 2020
Agendapunt:	20
Onderwerp:	Jaarrekening 2019 en begroting 2021 Werkvoorzieningschap NOB (GR)
Portefeuillehouder:	Rien Wijdeven

Heesch, 19 mei 2020

Inleiding

Het Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant voert namens deelnemende gemeenten taken uit. Eerder dit jaar ontving U de kadernota 2021 met inhoudelijke en financiële uitgangspunten voor de begroting 2021. De begroting is hierop een vervolgstap. De begroting is het financiële en beleidsmatige routeboekje voor 2020.

De 11 gemeenten die deel uitmaken van de gemeenschappelijke regeling krijgen de gelegenheid om voor de vergadering van het Algemeen Bestuur van 1 juli 2020 hun zienswijze kenbaar te maken. Hetzelfde geldt voor het jaarverslag 2019.

Wat willen we bereiken?

De gemeenteraad kan mede richting geven aan de inhoudelijke en financiële koers van het Werkvoorzieningschap.

Concreet dient het Werkvoorzieningschap in het bijzonder kaderstellend beleid over de Wsw te formuleren dat door IBN dient te worden uitgevoerd. Tevens dient het Werkvoorzieningschap bij te dragen aan het scheppen van voorwaarden die ervoor zorgen dat IBN toekomstbestendig is als uitvoeringsorganisatie voor de Wsw.

We hebben volgens de regionale afspraak het adoptieadvies ontvangen. We hebben het adoptieadvies overgenomen.

Voorstel

1. Een positieve zienswijze te geven op de concept-begroting van het Werkvoorzieningschap Noordoost Brabant.
2. Een positieve zienswijze te geven op het concept-jaarverslag 2019 van het Werkvoorzieningschap Noordoost Brabant

Argumenten

1.1 Begroting 2021 is in lijn met de (financiële) uitgangspunten Kadernota 2021

De Kadernota 2021 van het Werkvoorzieningschap is op 18 februari 2020 opiniërend besproken in de commissie Maatschappelijke zaken. De voorliggende begroting 2021 is conform de ramingen van deze kadernota.

De totale uitgaven van het Werkvoorzieningschap worden voor 2021 begroot op € 166.100 en bestaan uit loonkosten niet-gesubsidieerd personeel (€ 129.000) en overige bedrijfskosten (€ 37.100).

De gemeentelijke bijdrage voor het Werkvoorzieningschap in 2021 is afgerond € 0,26 per inwoner. Een stijging van € 0,01 t.o.v. van voorgaande jaren ontstaan door afrondingsverschillen. Dit past niet binnen het vastgestelde beleid (Kadernota). De secretaris van het Werkvoorzieningschap heeft van het dagelijks bestuur (DB) opdracht gekregen om er voor te zorgen dat de gemeentelijke bijdrage in 2021 uiteindelijk € 0,25 per inwoner zal bedragen. Hiermee zal de begroting 2021 weer binnen de gestelde kaders in de kadernota 2021 passen.



2.1 Het jaarrekening 2019 past binnen de financiële randvoorwaarden van de vastgestelde begroting 2019 van het Werkvoorzieningschap.

Het Werkvoorzieningschap komt evenals voorgaande jaren met een sluitende jaarrekening. In totaal gaat het om een bedrag van € 151.700 aan uitgaven (loonkosten € 117.300; overige kosten € 33.900 en diensten aan derden € 500) en inkomsten (rente € 69.900 en gemeentelijke bijdragen € 81.800). Bij de jaarrekening 2019 is de onafhankelijke accountantsverklaring toegevoegd. Zij hebben gesteld dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva van Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant op 31 december. En dat de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen en in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen is.

Vervangingspercentage

Met de invoering van de Participatiewet in 2015 is er een einde gekomen aan de instroom van de Wsw. De 11 gemeenten hebben gezamenlijk besloten het Werkvoorzieningschap in ieder geval tot en met 2020 te gebruiken om gezamenlijk de Wsw af te bouwen. De uitvoering van de Wsw wordt gedaan door IBN. Met de IBN zijn er contractafspraken gemaakt om de vrijgekomen Wsw -plekken aan te bieden aan de doelgroep met een loonwaarde tussen de 30 en 80%. Op deze manier blijft de IBN structuur behouden en kunnen we de inwoners van Bernheze die niet zelfstandig aan het werk komen of het minimumloon verdienen een kans geven op de arbeidsmarkt. In 2019 zijn er 464 mensen uit dienst gegaan vanuit een Wsw indicatie. In dat jaar zijn er 299 mensen in dienst getreden bij IBN vanuit de participatiewet. Het vervangingspercentage voor de regio komt dan neer op 64% in 2018. In 2018 was het vervangingspercentage nog 82%. Er is nooit een doel gesteld van hoe hoog het vervangingspercentage moet zijn, maar een grote krimp kan op termijn gevolgen hebben.

Risico's

De begroting is opgesteld voor het uitbreken van de coronacrisis. De (financiële) gevolgen hiervan zijn nu nog niet bekend. Wij zullen u, zodra de impact hiervan bekend is, hierover informeren.

Kosten en dekking

Begroting 2021

In de gemeentelijke kadernota/begroting 2021 hebben we rekening gehouden met een bijdrage van € 7.894,-. In de concept-begroting 2021 van het Werkvoorzieningschap is een bijdrage opgenomen van € 7.989,-. Omgerekend naar bijdragen per inwoner is dat € 0,26.

Dit bedrag komt niet overeen met het vastgestelde bedrag in de kadernota. De secretaris van het Werkvoorzieningschap heeft van het DB opdracht gekregen om er voor te zorgen dat de gemeentelijke bijdrage in 2021 uiteindelijk € 0,25 per inwoner zal bedragen. Dit betekent een bijdrage van circa € 7.813,-.

Fictief Wsw-budget

Het fictief Wsw-budget van de 11 gemeenten, onderdeel van het gebundeld re-integratiebudget, wordt gebruikt ter financiering van de door IBN gerealiseerde arbeidsplaatsen Wsw. Op 31-12-2019 hadden 2.320 personen (31-12-2018: 2.480) een Wsw-dienstverband bij IBN. In 2019 zijn er voor 50 SE (standaardeenheden) minder arbeidsplaatsen gerealiseerd dan fictief budget beschikbaar. Als gevolg hiervan zal ultimo 2019 circa € 1,3 mln worden toegevoegd aan de zogenaamde egaliseringsreserve Wsw. Eerder heeft ons college ingestemd met een egaliseringsreserve van maximaal 2,5% van het fictieve Wsw-budget. Aangezien deze egaliseringsreserve dit maximum al heeft bereikt, zou conform dit besluit het bedrag van circa € 1,3 terugvloeien naar

de 11 gemeenten volgens een in het AB afgesproken verdeelsleutel. Medio 2020 zal door het Algemeen bestuur (AB) van het Werkvoorzieningschap worden besloten welke overtollige middelen uit deze reserve worden terugbetaald aan de gemeenten.

Algemene gemeentelijke reserve

Als de IBN-groep winstgevend is, krijgen de deelnemende gemeente als eigenaar dividend uitgekeerd. Het dividend wordt toegevoegd aan de Algemene Gemeentelijke Reserve (AGR), die door het Werkvoorzieningschap wordt beheerd. De toevoegingen aan deze reserve stabiliseren en/of lopen terug de laatste jaren, Over 2016 ontvingen we € 102.000,-, over 2017 € 156.000,- en over 2018 € 18.102,-. Deze reserve kunnen we als college inzetten voor incidentele personele inzet vanuit IBN. We hebben deze reserve in 2019 o.a. ingezet voor ondersteuning bodeteam en beheer buitendienst en aanleg parkeerplaats Kasteel Heeswijk. Ultimo 2019 is het aandeel van Bernheze in deze reserve € 405.652,-.

Jaarrekening 2019

In 2019 hielden we rekening met een bijdrage van € 7.894,-. De definitieve bijdrage is, als gevolg van afrondingsverschillen, berekend op € 7.989,-. Een beperkte afwijking van € 95,-. Deze afwijking verwerken we in de 1^e Tussentijdse rapportage 2020.

Vervolg

Het Werkvoorzieningschap wordt per brief geïnformeerd van de zienswijze gemeente Bernheze op de begroting 2021 en jaarverslag 2019.

Bijlage(n):

- Aanbiedingsbrief begroting 2021 en jaarverslag 2019 van Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant
- Begroting 2021 van Werkvoorzieningschap
- Jaarverslag 2019 van Werkvoorzieningschap
- Raadsbesluit begroting 2021 en jaarverslag 2019 van Werkvoorzieningschap
- Adoptieadvies gemeente Boxmeer/Oss
- Brief aan DB en AB van Werkvoorzieningschap met reactie op begroting 2021 en jaarverslag 2019.

Burgemeester en wethouders,



Peggy Hurkmans
secretaris



Marieke Moorman
burgemeester