

SJABLOON VOOR ZIENSWIJZEN BIJ GR-BEGROTINGEN EN JAARREKENINGEN

	Gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningsschap Aanvullend werk Voor Allen (WAVA!GO)
*	Vestigingsplaats Oosterhout
*	Doel GR Het doel van het werkvoorzieningsschap is het uitvoeren van de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) in het rechtsgebied van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) door op een zo doelmatig mogelijke wijze de taken en bevoegdheden op het terrein van de gesubsidieerde arbeid en de arbeidsre-integratie te behartigen.
*	Relatie met programma's en doelstellingen Programma 4 Meedoen in de samenleving <i>De hoofddoelstelling van het programma: We willen dat iedereen mee kan doen in de samenleving: deel kan nemen aan onderwijs en een startkwalificatie behaalt, betaald werk heeft en in eigen levensonderhoud kan voorzien, vrijwilligerswerk wil doen en kan deelnemen aan maatschappelijke activiteiten.</i> Onderdeel van deze hoofddoelstelling is de inzet van werkgelegenheidsmaatregelen, arbeidsre-integratie en de invulling van de wettelijke taak op grond van de Wet sociale werkvoorziening (WSW). De GR WAVA is in regionaal verband in het leven geroepen om de gemeentelijke zorgplicht WSW en de re-integratieplicht te kunnen vervullen.
*	Participanten Altena (voorheen Aalburg, Werkendam en Woudrichem); Drimmelen; Geertruidenberg en Oosterhout.
*	Uittredingsbepalingen Uittreding per raadsbesluit. AB stelt in overleg met uittredende gemeente uiterlijk drie maanden vóór uittreding een bindende regeling vast met alle gevolgen. Gemeente kan pas uittreden als aan alle verplichtingen is voldaan.
*	Bestuurlijk belang (naam poho) J. van Oosterhout, wethouder, lid DB; H.T.M. Bakker, wethouder, lid AB In het AB zijn alle WAVA-gemeenten vanuit het college van B&W vertegenwoordigd aangevuld met twee externe deskundigen op WSW-gebied en financieel/bedrijfseconomisch gebied.
1	Zijn de jaarstukken tijdig ingediend door de GR bij de gemeente? De begroting 2019 is op 15 maart 2018 via de mail ontvangen als voorbereiding op de DB

	vergadering WAVA van 22 maart 2018 en is tijdig. De jaarrekening 2017 is op 15 maart 2018 via de mail ontvangen als voorbereiding op de AB vergadering WAVA van 22 maart 2018 en is daarmee tijdig voor 15 april 2018 ontvangen.															
2	Is voldaan aan het nieuwe BBV ? Ja de begroting voldoet aan de eisen van de nieuwe BBV															
3	Inhoudelijke aandachtspunten, beleidsontwikkelingen e.d. De begroting van WAVA is beleidsarm opgesteld en vindt het fundament in de historische uitgangspunten. 1. Samenwerking uitbreiden in de arbeidsmarktregio met ATEA, WVS en UWV; 2. Waardevol zijn in en voor de lokale gemeenschappen; 3. Dienstverlening aan reguliere werkgevers in de arbeidsmarktregio; 4. Dienstverlening aan inwoners en instellingen; 5. De bedrijfsvoering voortzetten en optimaliseren.															
4	Financiële aandachtspunten Het tekort op de begroting 2019 resulteert in een hoge aanvullende gemeentelijke bijdrage. Ook voor 2020 zal deze trend zich voortzetten. Door een verwachte wijziging in de financiering van de Rijkssubsidie zal de gemeentelijke bijdrage met ingang van 2021 wederom dalen. Overigens kan nog worden opgemerkt dat er mede naar aanleiding van een door de Tweede Kamer aangenomen motie gesprekken plaatsvinden tussen het ministerie van SZW en de VNG over de kosten van de Wsw en de middelen die het Rijk hiervoor beschikbaar stelt. Er is op dit moment echter nog niet duidelijk of dit zal leiden tot een verhoging van de rijksbijdrage.															
5	Financieel overzicht Bedragen in onderstaande tabel x € 1.000 <table><tr><td></td><td>Begroting 2017</td><td>Resultaat 2017</td><td>Begroting 2018</td><td>Ontwerp-begroting 2019</td></tr><tr><td>Totaal GR</td><td>1.658</td><td>1.658</td><td>1.979</td><td>1.866</td></tr><tr><td>Bijdrage gemeente</td><td>206</td><td>201</td><td>244</td><td>232</td></tr></table>		Begroting 2017	Resultaat 2017	Begroting 2018	Ontwerp-begroting 2019	Totaal GR	1.658	1.658	1.979	1.866	Bijdrage gemeente	206	201	244	232
	Begroting 2017	Resultaat 2017	Begroting 2018	Ontwerp-begroting 2019												
Totaal GR	1.658	1.658	1.979	1.866												
Bijdrage gemeente	206	201	244	232												

* Bedragen in onderstaande tabel x € 1.000

	31-12-2020	31-12-2019	1-1-2019	31-12-2017	31-12-2016
	Begr20	Begr19	Begr19	Jrr17	Jrr16
WAVA					
Eigen vermogen	1.087	1.087	1.087	1.466	1.335
Vreemd vermogen	7.060	7.487	7.790	8.550	8.866
Exploitatiesaldo	0	0	0	379	251

6 Overige aandachtspunten

Rekening dient te worden gehouden met het gegeven dat WAVA in een veranderingsproces zit. Dit wordt veroorzaakt door de krimp van de WSW door natuurlijk verloop en geen nieuwe aanwas. WAVA ontwikkeld zich inmiddels tot een leer-werkbedrijf voor de Participatiewet. De omzet Participatiewet voor alle gemeenten lijkt jaarlijks toe te nemen. Beschut Werk (ook een product Participatiewet) is ook bij WAVA ondergebracht. Het lijkt er op dat de nieuwe Participatie activiteiten WAVA die ruimte biedt, die nodig is om de krimp van de Wsw op te vangen. Hierdoor kan WAVA het werk blijven verrichten wat zij voorheen ook deden.

* Bevindingen jaarstukken 2017

Het boekjaar 2017 sluit met een positief resultaat van € 379.000.In het resultaat is een aantal incidentele posten opgenomen, voor per saldo € 128.000 (bate). Incidentele baten betroffen: de rijkssubsidie wsw is volgens de meicirculaire 2017 aanzienlijk hoger vastgesteld dan was begroot op basis van de septembercirculaire 2016; er was sprake van een incidentele bate met betrekking tot een vordering op een voormalig directeur. Een belangrijke incidentele last had betrekking op het vervroegd afschrijven van immateriële activa; daarnaast zijn incidentele kosten gemaakt voor implementatie AFAS en onvoorzien. Het resultaat op de PMC's was beter dan begroot. In de toelichting op de cijfers (hoofdstuk 3) wordt op deze posten nader ingegaan. Naast dit resultaat is sprake van een positief resultaat op participatieactiviteiten van € 75.000.Het deel van dit resultaat dat samenhangt met opdrachten van de deelnemende gemeenten (€ 70.000) wordt afzonderlijk verrekend met de gemeenten. Dit is als zodanig verwerkt in de jaarrekening van !GO.

Van het resultaat wordt ruim € 136.000 gestort in de Algemene reserve en het restant wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten samen met het resultaat op de participatie-activiteiten. Drimmelen ontvangt hierdoor € 39.000.

* Bevindingen begroting 2019

De begroting laat voor de jaren 2019 en 2020 nog een toename van de gemeentelijke bijdrage zien. De gemeenteraad verwacht van het bestuur van WAVA dat het alle noodzakelijke maatregelen neemt om te bereiken dat deze stijging van de gemeentelijke bijdrage zich uiteindelijk niet zal voordoen.

*	Bevindingen begroting 2020 De begroting laat voor de jaren 2019 en 2020 nog een toename van de gemeentelijke bijdrage zien. De gemeenteraad verwacht van het bestuur van WAVA dat het alle noodzakelijke maatregelen neemt om te bereiken dat deze stijging van de gemeentelijke bijdrage zich uiteindelijk niet zal voordoen.
*	Risico's - de bijdrage per AJ zoals opgenomen is voor 2019 € 23.838. Indien de situatie zich voordoet dat landelijk de uitstroom lager blijkt te zijn dan waarmee rekening is gehouden zou het budget verder kunnen dalen. Op jaarbasis kan dit risico maximaal € 108.000 bedragen. De kans hierop wordt geschat op 50%. - Het risico bestaat dat de uitstroom van de Wsw medewerkers bij WAVA ten opzichte van de in het budget berekende blijf kans achterblijft. Door de systematiek van T – 1 betekent dit dat WAVA in die omstandigheid voor het verschil van de medewerkers de salarislasteren voor één jaar moet voorfinancieren. Het risico wordt geschat op 7 AJ (loonkosten € 196.000). De kans dat dit risico zich voordoet wordt geschat op 50%. - Het niet realiseren van de netto opbrengst door prijsdruk. De marktsituatie is nog zodanig, dat er nog steeds sprake kan zijn van prijsdruk bij afnemers waardoor mogelijk de prijsinflatie niet geheel gecorrigeerd kan worden. Kan van optreden is minder dan 50% en omvang risico is berekend op € 84.000. - Voor het realiseren van omzet is het nodig om voldoende mensen te hebben die bij de diverse PMC's kunnen worden ingezet. De terugloop van het aantal sw-medewerkers heeft hierop een negatief effect. De verwachting is dat deze terugloop voor een deel kan worden gecompenseerd door medewerkers die via nieuw beschut werken of P-banen instromen, evenals ook de begeleidingsvergoeding die zij meebrengen. Als deze verwachtingen niet uitkomen, kan het gaan voorkomen dat opdrachten niet kunnen worden geaccepteerd of teruggegeven moeten worden. Het financieel risico hiervan wordt geschat op € 320.000 en de kans daarop op 50%.
7	De zienswijze 1. <i>Opmerking over wel/niet tijdige ontvangst van de stukken e.d.</i> Algemeen: De raad gaat er vanuit dat het bestuur de in de Nota verbonden partijen afgesproken termijnen in acht neemt. Concreet: kaderbrief voor 1 februari; ontwerp-begroting en (ontwerp)jaarrekening voor 15 april; termijn voor het indienen van zienswijzen t/m 30 juni. 2. De raad vraagt in deze zienswijze ook aandacht voor de inzichtelijkheid van het besluitvormingsproces van uw orgaan, niet alleen voor de deelnemers maar ook voor burgers. Met het oog daarop zouden de bestuurlijke stukken van uw regeling algemeen toegankelijk moeten zijn via uw website. Wij verzoeken u daarom – voor zover u dat niet al doet - in elk geval de volgende stukken te publiceren op uw website: a. statuten (de gemeenschappelijke regeling); b. samenstelling van de bestuurlijke organen; c. jaarstukken (kaderbrief, begroting en jaarrekening e.d.); d. agenda's en stukken van de vergaderingen van het algemeen bestuur (voor zover openbaar). Wij zijn ons er van bewust dat met name dit laatste een extra administratieve

	last voor u betekent, maar zijn er van overtuigd dat dit een minimale hedendaagse voorwaarde is voor transparantie van het bestuur, wat in het belang is van iedereen. 3. Tenslotte: de raad gaat er vanuit dat het bestuur de begroting vaststelt met inachtneming van deze zienswijze en dat de raad hierover wordt geïnformeerd, met daarbij een verantwoording aan welke onderdelen van zijn zienswijze is tegemoetgekomen en aan welke onderdelen niet en waarom.
--	--