

Begroting 2018

Intergemeentelijke Werkvoorziening
Gennep, Mook en Middelaar (IWGM)

Gennep,
20 juli 2017

Inhoud

Inleiding	3
2018	4
Paragrafen	5
Programmabegroting 2018	7
Toelichting programmabegroting	8

Inleiding

Voor u ligt de begroting van de Intergemeentelijke Werkvoorziening Gennep Mook en Middelaar (IWGM) voor 2018.

Ten tijde van het samenstellen van deze begroting nadert de bestuurlijke herstructurering van IWGM haar voltooiing. In 2018 zal IWGM naar verwachting een Bedrijfsvoeringsorganisatie zijn. We verwachten dat we alsdan een flinke stap hebben gezet naar een eenvoudigere en transparantere organisatie, met doeltreffende sturingslijnen. Ook is een perspectief neergezet voor de langere termijn met mogelijk nog kortere sturingslijnen.

Doeltreffende sturingslijnen zijn gewenst, want de uitdagingen voor INTOS en betrokken gemeenten blijven onveranderd hoog. De financiële taakstellingen en inhoudelijke veranderingen maken dat directe betrokkenheid van gemeenten bij INTOS onontbeerlijk is en blijft.

De blijvende kortingen op het Rijksbudget en de teruglopende WSW-populatie moeten worden opgevangen met andere middelen, opdrachten en doelgroepen. Dit om de financiële huishouding van INTOS op orde te houden. Dit lukt slechts ten dele. Alhoewel het oude exploitatietekort door middel van een aanvalsplan per 2015 nagenoeg werd weggewerkt, blijft het opvangen van de nieuwe taakstellingen uit de Participatiewet vanaf 2015 een zware klus. Dit zal maar ten dele lukken en vraagt nauwe samenwerking en scherpe sturing.

Daarom is het goed dat de samenwerking de laatste jaren zo effectief en in goede orde verloopt. Dat maakt dat ik als voorzitter vertrouwen heb in de toekomst van de Bedrijfsvoeringsorganisatie IWGM.

Voorzitter
P.J.H.M. de Koning

2018

Positie IWGM

We hebben samen met de gemeenten gezocht naar de beste wijze om een organisatie als INTOS, waarin de belangen van de afzonderlijke gemeenten zo groot zijn, doeltreffend aan te blijven sturen. De decentralisaties en de Participatiewet zorgen immers voor een snel veranderende omgeving en ook voor financiële uitdagingen. De uitkomsten en daarmee consequenties van deze zoektocht zijn inmiddels helder. De juridische verwerking is onderhanden en de uitkomst is bij de totstandkoming van deze begroting uitgekristalliseerd, maar nog niet formeel vastgesteld.

Financiering WSW

Vanaf 2017 worden de voor de WSW-uitvoering beschikbare middelen door het Rijk gebaseerd op de gemeente waar de WSW-er werkt en niet meer op de woongemeente. De verdeling 2017 gebeurt op basis van het kenmerk ‘betalende gemeente’ dat met ingang van 2015 via de WSW-statistiek wordt uitgevraagd. Met ingang van 2017 eindigt daarmee de subsidieverrekening tussen de woongemeente en de gemeente waar de SW medewerker werkt, in casu gemeente Gennep. De uitkomsten van de statistiek ‘betalende gemeente’ worden door het Rijk pas in de meicirculaire, eind mei 2017, definitief vastgesteld, dus na de samenstelling van deze begroting. Noodgedwongen is deze concept-begroting¹ daarom gebaseerd op een inschatting van wat de meicirculaire ons gaat brengen.

Dit heeft naar onze inschatting weinig effect op de financiële resultaten van de IWGM of INTOS. Het zal vooral een administratieve lastenvermindering tot gevolg hebben, er hoeft immers geen geld te worden doorgesluisd tussen verschillende gemeenten.

De gemeenten uit het IBN werkgebied zijn al jaren niet bereid bij te dragen in het exploitatietekort van INTOS, ondanks dat er meerdere inwoners van deze gemeenten bij INTOS werkzaam zijn en ondanks diverse acties vanuit het bestuur van de IWGM. Nu alle overheidssubsidie op WSW per 2017 rechtstreeks naar de werkgemeente gaat (in dit geval Gennep), vervalt de relatie tussen de IWGM en deze gemeenten. In redelijkheid valt niet te verwachten dat we in de toekomst van de genoemde gemeenten een bijdrage zullen ontvangen, hoezeer wij ook van mening blijven dat de woongemeente een morele en sociale verplichting heeft ten opzichte van haar inwoners die in WSW-verband werken.

¹ Eind mei zijn de definitieve cijfers van het Rijk bekend. De begroting wordt hierop aangepast. De verwachting is dat dit niet zal leiden tot financiële consequenties.

Paragrafen

2.1 Weerstandvermogen en risicobeheersing

Algemeen

Weerstandvermogen is het vermogen van een gemeenschappelijke regeling om niet-structurele risico's op te kunnen vangen, zodat het afgesproken takenpakket toch onverkort kan worden uitgevoerd.

Het weerstandvermogen bestaat uit de relatie tussen:

Weerstandscapaciteit, zijnde de middelen waarover we beschikken of kunnen beschikken om niet begrote kosten te kunnen dekken, en

Alle risico's waarvoor nog geen voorzieningen zijn gevormd en die van materiële betekenis kunnen zijn.

De weerstandscapaciteit van de IWGM is nihil.

Er zijn geen specifieke risico's. De tekorten worden enerzijds gedekt door het resultaat uit bedrijfsvoering van Intos dan wel de gemeentelijke bijdragen.

Bij de IWGM is geen beleid geformuleerd ten aanzien van het weerstandvermogen omdat de tekorten worden gedekt uit het resultaat bedrijfsvoering van stichting Intos danwel de gemeentelijke bijdragen. Hierdoor loopt de IWGM geen risico's.

2.2 Verbonden partijen

Algemeen

Een verbonden partij is een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeenschappelijke regeling een bestuurlijk en een financieel belang heeft.

Een financieel belang is aanwezig wanneer een ter beschikking gesteld bedrag niet verhaalbaar is bij faillissement dan wel als financiële aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichting niet nakomt.

Bestuurlijk belang is aanwezig, indien er zeggenschap bestaat uit hoofde van stemrecht dan wel vertegenwoordiging in het bestuur van de organisatie.

Statutair is er geen sprake van een verbonden partij, maar werkt IWGM nauw samen met Stichting Intos.

2.3 Rechtmatigheid.

Algemeen

In het kader van het onderdeel "rechtmatigheid" staan de begrippen begrotingscriterium, misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) criterium en voorwaardencriterium centraal.

Begrotingscriterium

De kaders voor de begroting zijn vastgelegd in de financiële verordening. Een nadere uitwerking van deze kaders is opgenomen in het accountantscontrole-protocol. Hoofregel hierbij is dat een overschrijding van de begrote lasten (inclusief begrotingswijzigingen) per definitie onrechtmatig is. Een begrotingsoverschrijding dient adequaat te worden toelicht in de jaarrekening zodat duidelijk is wat de consequenties van deze overschrijding moeten zijn voor het accountantsoordeel.

Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) criterium

Hoewel door het Algemeen Bestuur geen M&O beleid is vastgesteld zijn in de verschillende verordeningen en besluiten voorwaarden opgenomen om misbruik en oneigenlijk gebruik tegen te gaan. Daarnaast zijn binnen de belangrijkste procedures reeds (informeel) adequate maatregelen getroffen.

Voorwaardencriterium

In het accountantscontroleprotocol is middels het normenkader een overzicht opgenomen van alle relevante wet- en regelgeving. De interne procedures waarborgen dat de relevante wet- en regelgeving is nageleefd.

2.4 Financiering

Algemeen

Op 1 januari 2001 is de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) in werking getreden. De belangrijkste uitgangspunten van de Wet Fido zijn het bevorderen van een solide financiering en kredietwaardigheid van de decentrale overheden alsmede het beheersen van renterisico's. Om dit te bereiken worden in de Wet Fido diverse regels gesteld.

Het financieringsbeleid is vastgesteld in de "Financiële verordening Intergemeentelijke Werkvoorziening Gennep, Mook en Middelaar" ex artikel 212 Gemeentewet. Onder Titel 3. Paragrafen wordt in "artikel 13" aangegeven waarover het dagelijks bestuur jaarlijks bij de begroting en de jaarstukken verslag doen. Genoemd worden met name de kasgeldlimiet, de rente risico norm, de liquiditeitsplanning en de financieringsbehoefte voor het komende jaar en de rentevisie.

De IWGM beschikt niet over een eigen bankrekening. De betalingen geschieden via de rekening courant met de gemeente Gennep. Berekening van de kasgeldlimiet en schatkistbankieren is niet van toepassing.

2.5. Bedrijfsvoering

De IWGM int de rijksbijdrage bij de gemeenten en draagt zorg voor doorbetaling van de rijksbijdrage aan Stichting Intos.

Programmabegroting 2018

Programmabegroting 2018					
	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	
	2018	2019	2020	2021	
<u>Baten</u>					
Ontvangen bijdragen rijkssubsidie	6.140.000	5.870.000	5.590.000	5.360.000	
Ontvangen bijdrage beheerskosten Gemeente Gennepe	21.000	21.000	21.000	21.000	
Ontvangen bijdrage beheerskosten Gemeente Mook en Middelaar	9.000	9.000	9.000	9.000	
Ontvangen bijdrage in exploitatietekort, Gemeente Gennepe (89%)	636.000	777.000	875.000	875.000	
Ontvangen bijdrage in exploitatietekort, Mook en Middelaar (11%)	79.000	96.000	108.000	108.000	
	6.885.000	6.773.000	6.603.000	6.373.000	
<u>Lasten</u>					
Doorbetaling bijdragen rijkssubsidies	6.140.000	5.870.000	5.590.000	5.360.000	
Doorbetaling bijdragen exploitatietekort	715.000	873.000	983.000	983.000	
Beheerkosten IWGM	30.000	30.000	30.000	30.000	
	6.885.000	6.773.000	6.603.000	6.373.000	
<u>Exploitatieresultaat voor bestemming</u>	0	0	0	0	
<u>Resultaatbestemming</u>					
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	
<u>Exploitatieresultaat na bestemming</u>	0	0	0	0	

Toelichting Programmabegroting

Aangezien de gemeenten Gennep en Mook en Middelaar garant staan voor de financiële afwikkeling van de Gemeenschappelijke Regeling, is de begroting in alle jaren in evenwicht. De verwachte ontwikkeling van het geïndiceerde personeelsbestand (zie bijlage) en de verwachtingen omtrent de stapsgewijze verlaging van de rijkssubsidie per geïndiceerde persoon, zijn verwerkt in deze begroting.

Financiële tegenslagen en getroffen maatregelen

In 2016 tekenden zich een aantal tegenslagen af die tot een scherpe verhoging van het exploitatietekort zullen leiden. We hebben op basis hiervan een aantal ombuigingsmaatregelen genomen.

De niet voorzienbare kostenstijgingen worden veroorzaakt doordat:

- Het aantal SW-plekken afneemt, maar er geen vervangende plekken beschut werk op grond van de participatiewet worden gecreëerd. Hierdoor neemt het personeelsbestand sneller af dan voorzien en komt de omzet onder druk;
- De gemeente Gennep de opdracht voor dagbesteding heeft teruggebracht waardoor er minder omzet is;
- De door het rijk toegekende subsidie per SW-werkplek zich ongunstiger ontwikkelt dan in de planning was opgenomen;
- Het aantal SW-werkplekken (landelijk, macro) langzamer daalt dan verwacht. Het macrobudget en de ruimte voor SW-plekken wordt niet naar boven bijgesteld. Gemeenten gaan daardoor overrealiseren en moeten de meerkosten opvangen.

De volgende ombuigingsmaatregelen worden genomen en de verwachte resultaten daarvan zijn in de begroting meegenomen:

- Er wordt versterkt ondergrenzenbeleid uitgezet. Hierdoor worden SW medewerkers die geen relevante productiviteit meer hebben, versneld overgedragen naar dagbesteding en daalt de loonsom;
- Vermindering van de omvang van de staf door natuurlijk verloop wordt in principe niet opnieuw ingevuld;
- Door enkele aanpassingen in het re-integratie aanbod worden alsnog enkele BTW-vrijstellingen verkregen en een deel van de tegenvaller in de omzetbelasting goedge maakt;
- Inwoners met een zeer grote afstand tot de arbeidsmarkt zullen niet meer richting participatie worden begeleid, maar worden overgedragen aan de gemeente voor een zorgtraject, zodat er bezuinigd wordt op participatiekosten van deze inwoners.

Baten

1. Ontvangen bijdrage rijkssubsidie
De rijksbijdrage die wordt ontvangen voor het in stand houden van de WSW-dienstbetrekkingen, worden door de gemeente(n) rechtstreeks en volledig doorbetaald aan IWGM. De omvang en betaalwijze van de rijksbijdrage verandert in de loop van 2017 door het invoeren van de financiering via de werkgemeente in plaats van via de woongemeente. Bij het samenstellen van deze begroting is de exacte uitwerking nog niet bekend, omdat het rijk dit bij de meicirculaire (mei 2017) pas zal bekendmaken.
2. Ontvangen bijdragen beheerskosten
De beheerskosten van de IWGM worden doorberekend aan de gemeenten.
3. Ontvangen bijdrage in exploitatietekort
Het exploitatietekort wordt doorberekend aan de gemeente Gennep (89%) en de gemeente Mook en Middelaar (11%). Dit is de verdeling naar rato van het aantal geïndiceerde SW medewerkers per gemeente, zoals vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling.

Lasten

1. Doorbetaling rijksbijdrage aan stichting INTOS
INTOS voert voor de IWGM de WSW uit. De ontvangen rijksbijdrage wordt doorbetaald aan INTOS. Er is een aanwijzingsbesluit waarin INTOS de betreffende taken heeft opgedragen gekregen.
2. Doorbetaling bijdragen exploitatietekort
Het exploitatietekort van INTOS wordt doorberekend aan de IWGM.
3. Beheerskosten
Dit betreft de kosten die de IWGM als organisatie maakt. Deze worden in 2018 lager dan voorheen omdat er geen secretariaatskosten meer zijn. De ambtelijke administratieve ondersteuning blijft echter aanwezig. We begroten op dit moment een structurele afname met 15.000 euro per jaar, zodat overblijft:

	Begroot
1 Ambtelijke ondersteuning	15.000
2 Accountantskosten	10.000
3 Overige kosten (KvK)	5.000
TOTAAL	30.000

BIJLAGE: verwacht verloop geïndiceerde SW medewerkers.

Overzicht 2017 t/m 2019 verloop personeel per gemeente in arbeidsjaren/personen en leeftijd

		2017	2018	2019
Gemeente Gennep	Arbeidsjaren primo	187	179	177
	Arbeidsjaren ultimo	179	178	173
	Arbeidsjaren Gem.	183	179	175
	Personen primo	220	210	207
	Personen ultimo	211	208	203
	Personen Gem.	216	209	205
	Leeftijd Gem.	50	51	52
Gemeente Mook en Middelaar	Arbeidsjaren primo	23	22	22
	Arbeidsjaren ultimo	22	22	21
	Arbeidsjaren Gem.	23	22	22
	Personen primo	29	28	28
	Personen ultimo	29	28	27
	Personen Gem.	28	28	28
	Leeftijd Gem.	51	52	53
Derde gemeenten	Arbeidsjaren primo	49	45	44
	Arbeidsjaren ultimo	45	44	44
	Arbeidsjaren Gem.	48	45	44
	Personen primo	57	52	51
	Personen ultimo	52	51	51
	Personen Gem.	56	52	51
	Leeftijd Gem.	55	56	57