

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering : 21 juni 2021
Voorstelnummer :
Portefeuillehouder(s) : E. Beens
Commissie : Bestuurlijke Zaken
Datum commissie : 8 juni 2021
Soort agendering : ter advisering
Agendapunt :
Team : Samenleven/Beleid
Opsteller(s) : Petra Gerritsen
Datum B&W besluit : 11 mei 2021
Bijlagen: : 7

Onderwerp : Zienswijze op jaarrekening 2020 en begroting 2022 WNK
Personeelsdiensten

Voorgesteld besluit:

1. een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarrekening 2020 van WNK Personeelsdiensten.
2. een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de begroting 2022 van WNK Personeelsdiensten.
3. deze zienswijze door middel van bijgevoegde brief aan het dagelijks bestuur van WNK Personeelsdiensten kenbaar te maken.

Geheimhouding

- ☐ Ja
☒ Nee

RAADSVOORSTEL

INLEIDING

In voorliggend voorstel ligt een concept zienswijze aan uw raad voor ten aanzien van de jaarrekening 2020 en de begroting 2022 van WNK Personeelsdiensten. Eén en ander conform het bepaalde in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) en de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen 2019 (FUGR).

Eerder dit jaar heeft uw raad een zienswijze kunnen afgeven op de kadernota van WNK Personeelsdiensten. Deze extra zienswijzeprocedure is voortgekomen uit de begin 2018 door uw raad vastgestelde notitie 'Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen' en heeft tot doel de raden vroegtijdig in de gelegenheid te stellen te sturen op de beleidsmatige en financiële uitgangspunten van WNK Personeelsdiensten.

De input van de deelnemende gemeenteraden kan op die wijze worden verwerkt in de nu voorliggende begroting 2022.

Op 15 februari 2021 heeft uw raad een positieve zienswijze afgegeven ten aanzien van de kadernota 2022 van WNK Personeelsdiensten.

WNK is een SW- en een re-integratiebedrijf. Haar hoofddoelstelling is om mensen die zijn aangewezen op een beschermde werkomgeving passend werk te bieden. Daartoe wordt een sociale infrastructuur in stand gehouden. Deze infrastructuur wordt bovendien benut om mensen met een zwakke sociaal-maatschappelijke positie vanuit een uitkeringssituatie te laten instromen op de reguliere arbeidsmarkt.

WNK richt zich op dit moment als mede-uitvoerder van de Participatiewet op het realiseren van duurzame arbeid voor mensen met een arbeidsbeperking. Dit vanuit haar positie als intermediair tussen publieke uitvoering en regionale arbeidsmarkt.

De resultaten van WNK worden behaald met een drietal hoofdactiviteiten:

- de uitvoering van arbeidsintegratie programma's;
- de personeelsdiensten op basis van instroom van nieuwe medewerkers op basis van de Participatiewet;
- de uitvoering van de WSW.

Als kader voor de begroting 2022 is het principe "going concern" gehanteerd. Dat wil zeggen dat geen rekening wordt gehouden met zowel het eventueel voortduren van de coronapandemie in 2022 als ook met de eventuele herpositionering van WNK Personeelsdiensten in de regionale keten van Werk en Inkomen (Participatiebedrijf) en de financiële gevolgen daarvan in termen van schaalvoordeel en efficiëntie.

INVLOED KADERS OP KEUZERUIMTE

De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) vormt het wettelijk kader.

Daarnaast is de werkwijze vastgelegd in diverse bovenregionale regelingen, te weten de Gemeenschappelijke Regeling zelf, de door de raden in Noord-Holland Noord vastgestelde Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR 2019) en de bovengenoemde notitie 'Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen'.

Conform artikel 34b van de Wgr sturen de gemeenschappelijke regelingen uiterlijk op 15 april de jaarstukken en de begroting naar de deelnemende gemeenten. De raden worden in de gelegenheid gesteld een zienswijze op de ontwerp begroting naar voren te brengen (artikel 35 derde lid).

In artikel 4 van de FUGR is geregeld dat de raden hun zienswijze tot en met 25 juni kenbaar kunnen maken aan de gemeenschappelijke regelingen. Eveneens regelt de FUGR in aanvulling op de Wgr dat eenzelfde procedure geldt ten aanzien van de jaarstukken.

TOELICHTING OP HET VOORSTEL

COVID 19 pandemie

Begroting 2022:

De coronapandemie wordt buiten beschouwing gelaten vanwege de grote mate van onzekerheid met betrekking tot het verloop van de pandemie alsmede het feit dat het nu al inschatten van de eventuele schade over ruim één jaar teveel onzekerheden met zich meebrengt.

Jaarverslag 2020:

De coronapandemie heeft effect gehad op het ziekteverzuim en het welzijn van de collega's. De activiteiten zijn gegroeid door de contracten met Post-NL en het pakketsorteercentrum. Hierdoor zijn de financiële effecten beperkt gebleven.

Om de coronamaatregelen in acht te kunnen nemen (o.a. 1,5 meter maatregel) is een pand in Obdam gehuurd.

Nieuwe uitvoeringsstructuur Participatiewet

Op 5 oktober 2020 heeft de raad kennisgenomen van, en ingestemd met de aanbevelingen en conclusies van het rapport Berenschot *“Een toekomstbestendig scenario voor de uitvoering van de Participatiewet”*. In het rapport is een kader stellend, richtinggevend en toekomstig scenario beschreven voor de uitvoering van de Participatiewet.

Ten aanzien het proces om op basis van het richtinggevend scenario te komen tot een nieuwe uitvoeringsstructuur Participatiewet in de regio Alkmaar bestaat pas zekerheid nadat definitieve, niet omkeerbare besluiten zijn genomen. Om deze reden is in de begroting nog geen rekening gehouden met de effecten.

Argumenten

De jaarstukken 2020 en de begroting 2022 geven aanleiding om positieve zienswijzen in te dienen.

Begroting 2022: De raad heeft ten aanzien van de kadernota 2022 een positieve zienswijze afgegeven. De begroting is opgesteld in de lijn van de kadernota.

De jaarstukken 2020: zijn compleet en geven een goed inzicht in de activiteiten van het WNK. De accountant heeft voor de jaarrekening 2020 een goedkeurende verklaring afgegeven. Ook is de jaarrekening conform de geldende regelgeving (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten).

Kantttekeningen

In de begroting 2022 gaat het WNK uit van 2% indexering en wijkt daarmee af van de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen Noord-Holland Noord (FUGR) 2022, waar de indexering 1,3% bedraagt. Het WNK geeft hiervoor de volgende uitleg: “De loonstijging van 2% wijkt af van de FUGR 2022. De oorzaak van deze afwijking is tweeledig. Allereerst bestaat de begroting van WNK voor bijna 80% uit loonkosten. Om deze reden is het van essentieel belang dat er een realistische inschatting wordt gemaakt van de toekomstige loonstijging en niet alleen wordt gekeken naar het verleden (FUGR indexering is gebaseerd op cijfers van het Centraal Planbureau vanuit het verleden). Ook worden er bij WNK diverse cao's gevoerd, allemaal met verschillende loonstijgingen. Om deze redenen is het realistisch een hogere loonstijging te begroten.”

Met deze uitleg kan geadviseerd worden om een positieve zienswijze uit te brengen.

DOOR HET COLLEGE OVERWOGEN ALTERNATIEVEN

Zie bij toelichting op het advies.

REGIONALE SAMENWERKING EN COULEUR LOCALE

De voorgestelde zienswijze is opgesteld voor de gemeente Heiloo. De zienswijze is in de regio Alkmaar (m.u.v. gemeente Uitgeest) afgestemd om waar mogelijk en wenselijk gezamenlijk op te trekken richting WNK Personeelsdiensten.

RISICO'S

n.v.t.

FINANCIËN

Begroting 2022:

Voor 2022 wordt een negatief bedrijfsresultaat voorzien met een omvang van € 915.000.

Ten opzichte van de begroting 2021 (een tekort van € 1,2 mln.) zijn twee belangrijke verschillen. Qua baten verbetert het subsidieresultaat op de Wsw. De verlaging van het negatieve subsidieresultaat wordt veroorzaakt door een gelijkblijvend landelijk budget bij een sneller dalend aantal Wsw-ers op landelijk niveau dan verwacht. Hierdoor is er meer budget beschikbaar per Wsw-er.

Hier tegenover is er sprake van een structurele stijging van personeelskosten omdat er als gevolg van een grotere complexiteit van het werk meer en hoger gekwalificeerde leidinggevende dan wel ondersteunende functies nodig zijn.

Zo wordt de organisatie met de instroom van de nieuwe doelgroep Beschut Werk, in vergelijking met de doelgroep WSW, geconfronteerd met een zwaardere cognitieve dan wel psychische problematiek. Ook de begeleiding van WSW medewerkers in de werkomgeving is complexer en intensiever geworden; enerzijds de toenemende vergrijzing en anderzijds het veeleisender worden van arbeidsorganisaties.

Ook meerjarig is te zien dat het tekort vermindert.

Het WNK dient een sluitende begroting in te dienen bij de provincie Noord-Holland.

Aangezien er geen dekkings-/ bezuinigingsmogelijkheden zijn zal het begrote verlies zich vertalen in een bijdrage in het tekort van de deelnemende gemeenten.

Bijdrage in het tekort (x 1.000)

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Heiloo	44	44	43	41	40	38

In de begroting 2021 van het WNK werd nog rekening gehouden met het tekort, en dus gemeentelijke bijdrage, van € 1,2 mln.

Jaarrekening 2020:

De jaarrekening sluit met een positief bedrijfsresultaat van € 831.000, veroorzaakt door een extra rijksbijdrage van 1,4 miljoen (als gevolg van coronamaatregelen). Het (eenmalige) positieve resultaat stroomt terug naar de gemeenten.

Dit resultaat is toe te rekenen aan:

In positieve zin:

- Stijging opbrengsten en overige bedrijfsopbrengsten;
- Daling overige kosten WSW;
- Daling kosten WNK Support;
- Daling loonkosten WSW;
- Stijging ontvangen loonkostensubsidie.

In negatieve zin:

- Stijging personeelskosten ambtelijk en participatiebevordering;
- Stijging onderhoudskosten;
- Stijging doorbetaalde loonkostensubsidie.

In 2020 is er geen formeel begrotingswijzigingstraject met de gemeenten doorlopen.

Dit leidt tot een voordeel ten opzichte van de gemeentebegroting van € 41.500.

Dit voordeel wordt meegenomen in de 2^e Firap.

PARTICIPATIE

Tijdens de regionale raadsinformatieavond van de Regio Alkmaar bent u in de gelegenheid gesteld in gesprek te gaan met de vertegenwoordigers van de diverse gemeenschappelijke regelingen en onderling uw zienswijzen af te stemmen met de raden in de Regio Alkmaar. Eveneens worden de concept zienswijzen van de raden in de regio met u gedeeld.

UITVOERING, PLANNING EN ORGANISATIE

Na besluitvorming wordt het dagelijks bestuur van WNK Personeelsdiensten per brief geïnformeerd over de vastgestelde zienswijze.

BIJLAGEN

1. Publicatieversie zienswijzebrief aan WNK Personeelsdiensten
2. Aanbiedingsbrief jaarstukken 2020 en conceptbegroting 2022
3. Jaarverslag 2020 WNK Personeelsdiensten
4. Accountantsverslag WNK Personeelsdiensten 2020
5. Concept Begroting 2022 inclusief meerjarenraming 2023 -2027 WNK Personeelsdiensten
6. Notitie Cedris benchmark 2019
7. Cedris Benchmark 2019

ACHTERLIGGENDE DOCUMENTEN

n.v.t.

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van de gemeente Heiloo



Mevrouw F.H.W. de Jong MSc MCD
secretaris



De heer T.J. Romeyn
burgemeester