Gemeenschappelijke Regeling	Werksaam Westfriesland

Onderdeel	Zienswijze jaarrekening 2018

Voorstel zienswijze raad

Akkoord te gaan met de jaarrekening 2018 van WerkSaam Westfriesland en geen zienswijze uit te brengen.

Samenvatting (behaalde) doelstellingen

- Het bevorderen van uitstroom van cliënten naar regulier werk. Cliënten zijn actief naar vermogen en het bij elkaar brengen van vraag en aanbod.
- Binnen het budget meer uitstroom en minder instroom realiseren.
- Uitkeringen verstrekken aan diegenen die dat nodig hebben.
- Het beperken van de uitkeringslast, voorkomen instroom en streng aan de poort.

Arbeidsparticipatie

- 673 mensen aan betaald werk geholpen. Het doel was 700 plaatsingen. De cliënten die nu in de bijstand zitten zijn moeilijker aan een baan te helpen. Er is meer en langer begeleiding nodig voor ze aan het werk kunnen.
- 130 mensen uit de doelgroep banenafspraak zijn geplaatst. Het doel (50 plaatsingen) is ruimschoots gehaald. Het gaat hier om mensen die alleen met loonkostensubsidie bij een werkgever kunnen werken.
- 76% van cliënten vanaf trede 3 (onbetaald werk) van de doellader heeft een re-integratie-plan. Het doel (70% is behaald).
  De doellader gebruikt WerkSaam om te kijken wat het ontwikkelperspectief is van een cliënt.
- 150 taaltrajecten voor laaggeletterden gerealiseerd. Het doel was 100.
- 21 nieuwe Smaakmakers. Het doel 15 Smaakmakers is behaald.
  Smaakmakers zijn bedrijven die mensen in dienst willen nemen die extra begeleiding nodig hebben.

Begeleide Arbeidsparticipatie

- Alle personen met een indicatie zijn geplaatst op een beschutte werkplek. 44 fte, of te wel 57 personen zijn geplaatst.
- Wsw afbouw. Vanaf 2015 is geen instroom meer mogelijk in de Wsw. Dit houdt in dat het aantal Wsw-ers afneemt. In 2018 vond er een afname plaats van 6%, tot 495 fte.

Inkomensregelingen

- Er is sprake van een daling van het uitkeringsbestand van 205, van 3.233 naar 3.028 uitkeringen. 1.340 cliënten stroomden uit, waarvan 537 naar werk.
- In 2018 is een daling van de uitkeringslasten gerealiseerd van 2.3%. De daling van de uitkeringslasten gaat niet gelijk op met de daling van het aantal uitkeringsgerechtigden. Bijvoorbeeld: de uitstroom van een kostendeler heeft minder invloed op daling van de uitkeringslasten dan de uitstroom veen echtpaar.
- Beperken van instroom:
  -preventiequote van 30% voor uitkeringsgerechtigden jonger dan 27 jaar (het voorkomen van een uitkering terwijl dit niet nodig is). Het doel is niet gehaald. In 16% van de aanvragen is geen uitkering toegekend. De jongeren die met behulp van WerkSaam binnen de zoekperiode van 4 weken aan het werk gaan worden niet meegerekend bij de preventiequote. Zou dit wel het geval zijn dan komt de preventiequote uit op 33%.
  -preventiequote van 20% voor uitkeringsgerechtigden vanaf 27 jaar. In 32% van de aanvragen is geen uitkering toegekend. De doelstelling is dus behaald.

Plus, extra en overige taken

- Aanvullende uitkering levensonderhoud jongeren. Het doel om de juiste aanvulling te verstrekken voor jongeren uit alle Westfriese gemeenten is gelukt.
- Dit geldt ook voor een juiste verstrekking bijzondere bijstand in het kader van het Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz).
- Debiteurenbeheer bijzondere bijstand. De uitvoering van in- en terugvordering van bijzondere bijstand verloopt conform afspraak.

Tot slot zijn een aantal extra opdrachten uitgevoerd voor individuele gemeenten.

Bedrijfsvoering

- Het ziekteverzuim Wsw (9,3%) ligt onder het gestelde doel van 10,6%. Ter vergelijking, landelijk bedraagt deze 15,3%.
- Het doel 4% ziekteverzuim staf en leiding is niet gehaald. Uiteindelijk kwam dit uit op 4,6%.
  Door actief beleid is het langdurig verzuim afgenomen. Daartegenover staat een toename van het kort verzuim.
- De bruto gemeentelijke bijdrage volgt de indexatie zoals vastgesteld door de Regietafel Gemeenschappelijke Regelingen NHN. Een nacalculatie heeft niet plaatsgevonden omdat de realisatie binnen de begroting is gebleven.
  De totale bijdrage van de gemeenten is gelijk aan de begroting.

Samenvatting (behaalde) doelstellingen Medemblik

- Zie onder 'samenvatting (behaalde) doelstellingen.

Bevindingen

In 2018 is het aantal uitkeringsgerechtigden met 6.4% gedaald. Dit is hoger dan het landelijk gemiddelde. Dankzij de economische groei is de instroom lager dan de afgelopen jaren. De instroom bedroeg 1.135. Ten opzichte van 2017 (instroom 1.274) een daling van 11% Dit is beter dan andere vergelijkbare organisaties. De uitstroom bedroeg 1.340.
Het aantal uitkeringen loopt weliswaar terug, maar bij die mensen die nu een beroep doen op een uitkering is sprake van multi problematiek. Dit vergt meer begeleidingsuren om tot uitstroom te komen.

Voor Medemblik geldt in 2018 een afname van het aantal uitkeringsgerechtigden van 14. In 2018 is er een instroom geweest van 223 en een uitstroom van 237. 30% van de instromers zijn uitkeringsgerechtigden die vanuit de Westfriese gemeenten naar onze gemeente zijn verhuisd. 23% is ingestroomd in het kader van de taakstelling vergunninghouders. Het overgrote deel van de uitstromers, stroomde uit naar arbeid in dienstbetrekking.

Arbeidsparticipatie en begeleide arbeidsparticipatie
Het budget is taakstellend. Een deel van de re-integratiemiddelen wordt gebruikt voor het tekort op de Wsw. Doordat de Wsw-kosten lager zijn dan begroot is er een klein bedrag over. Daarnaast is een klein deel van de re-integratiemiddelen niet benut. Niet bestede re-integratiemiddelen worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve re-integratie en wordt in 2019 ingezet.

Door een verdere verlaging van de Wsw subsidie de komende jaren, zal meer druk op het re-integratiebudget worden gelegd. Hierdoor blijft onvoldoende financiële ruimte over voor re-integratie activiteiten.

De toegevoegde waarde (het saldo tussen omzet van leer-werkbedrijven en de directe kosten) staat onder druk. De belangrijkste oorzaak is de afname van het aantal Wsw-ers. Daarvoor in de plaats werken nu onder andere beschut werkers. Naast dat de totale groep die bijdraagt aan de toegevoegde waarde kleiner wordt, is de verdiencapaciteit van de beschut werker lager dan die van

de gemiddelde Wsw-er. Daarnaast wordt de doelgroep steeds complexer en vraagt meer begeleiding. Dit gaat uiteindelijk ten koste van de opbrengsten van de leer-werkbedrijven.

Het aantal arbeidsplaatsen Wsw-ers voor Medemblik is gedaald van 90 naar 88 fte.

Inkomensregelingen
De uitkeringslasten zijn lager dan begroot omdat de daling van het aantal uitkeringen in de laatste maanden van het jaar nog verder doorzette. De loonkostensubsidies en uitkeringen aan Bbz-starters zijn juist toegenomen.

Voor Medemblik geldt een overschot op het BUIG-budget (zie verder onder financiën).

Plus, extra en overige taken
De activiteiten worden tegen kostprijs uitgevoerd. Er is geen sprake van een resultaat. De taken voor Medemblik betreffen:
- Aanvullende uitkering jongeren;
- Debiteuren beheer bijzondere bijstand.

Bedrijfsvoering
Er heeft geen nacalculatie plaatsgevonden omdat WerkSaam binnen het regionaal bepaalde indexeringspercentage is gebleven.

Couleur Locale
Het budget voor Couleur Locale van de gemeente Medemblik is in-/voortgezet voor 4 trajecten: ZoWh@t jongerentrajecten, extra ondersteuning vergunninghouders, Extra ondersteuning voor 45+ en Extra ondersteuning door omscholing.
Het merendeel van het beschikbare budget, € 52.000 is besteed voor deze trajecten.
Uit de jaarrekening blijkt er minder te zijn uitgegeven dan in werkelijkheid. De reden hiervan is dat een deel van onze Couleur Locale is geboekt op algemene re-integratiemiddelen.

Zienswijze op jaarrekening 2017
De ingediende zienswijzen over de jaarrekening van 2017 heeft WerkSaam verwerkt in de jaarrekening 2018. Dit betreft de volgende onderdelen:
- Een toelichting op het investeringsoverzicht zodat inzicht ontstaat in investeringen die niet zij uitgevoerd en/of worden doorgeschoven naar een volgend begrotingsjaar.
- Het geven van meer inzicht on de ontwikkeling van Wsw aantallen, verdeelsleutels naar gemeenten, verloop apparaatskosten / overhead en normen bij kengetallen.
- verschillenanalyse van het resultaat opnemen.
- Inzichtelijk maken van de werkelijke loonontwikkeling ten opzichte van de indexering toegepast in de begroting. In dit geval is het niet nodig hier uitgebreid op in te gaan omdat WerkSaam binnen indexering is gebleven.

Financiën

Resultaat
De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) provincies en gemeenten daarvoor geeft.
Om de bijdrage van de gemeenten niet meer te laten stijgen dan de afgesproken indexering heeft WerkSaam een 'Bestemmingsreserve ter vermindering bijdrage gemeenten'. Het verschil tussen de werkelijke uitvoeringskosten en de begrote bruto gemeentelijke bijdrage, wordt uit deze bestemmingsreserve gehaald tot een maximum van € 463.000. Zoals genoemd in de begroting van 2018.

De uitvoeringskosten kennen een positief resultaat van € 177.000.
Door dit positief resultaat in te zetten hoeft er minder te worden onttrokken aan de 'Bestemmingsreserve. Om die reden wordt er € 286.000 onttrokken aan de bestemmingsreserve. Hierdoor is het gerealiseerde resultaat uiteindelijk € 0.

Bijdrage Medemblik
De totale bijdrage van de gemeente in 2018 bedraagt € 1.436.000. Dit is gelijk aan de voorjaarsnota 2018 en conform de gemeentelijke begroting.

Gebundelde uitkering (BUIG)	€ 7.871.860
Lasten BUIG	€ 7.749.148
Terugontvangsten/baten	€ 238.000
Netto uitgaven	€ 7.511.148

Stand Algemene Reserve
De algemene reserve bedraagt € 2.198.000. Deze mag niet hoger zijn dan 2.5% van de totale begroting.
De algemene reserve is dus een fractie hoger dan 2,5%. WerkSaam geeft aan dat een vrijval volgt als blijkt dat de algemene reserve *structureel* hoger is dan de 2,5% van de lasten.
Een hoger weerstandsvermogen is mogelijk als dit uit de risicoanalyse naar voren komt. De maximale hoogte van de algemene reserve beweegt mee met de lasten.
De jaarrekening voldoet aan de normering BBV.

Weerstandsvermogen en risico's
Voor wat betreft het weerstandsvermogen en de weerstandsratio kan gezegd worden dat deze ruim voldoende zijn. De weerstandscapaciteit bedraagt € 2.198.000. De benodigde capaciteit bedraagt € 1.411.000. De weerstandsratio komt daarmee op 1,56. Op basis van de gehanteerde waarderings-tabel blijkt dit ruim voldoende te zijn.

In 2018 heeft geen van de risico's zich voorgedaan dat een beroep moest worden gedaan op het weerstandsvermogen.
De omzet van de commerciële activiteiten is op peil gebleven. Alleen de kosten die moeten worden gemaakt om de omzet te behalen zijn sterk gestegen. Dit komt door de afname van het aantal Wsw-ers waarvoor in de plaats duurdere beschut werkers met een uitkering worden ingezet. Tot nu toe kan WerkSaam de toename van de kosten binnen de eigen begroting opvangen.

Risico's

Beleidsmatig
Geen.

Financieel
Voor Medemblik heeft zich geen financieel risico voorgedaan voor wat betreft de BUIG uitgaven. Dit houdt tevens in dat geen beroep hoeft te worden gedaan op de vangnetregeling van het Rijk. Gemeenten kunnen bij een tekort van 5% of meer op de BUIG lasten een beroep doen op deze regeling.

Afgesproken is dat 45% van de totale omzet aan gemeentelijke opdrachten realiseren. Deze afspraken zijn vastgelegd in de zogenaamde bonus/malus regeling. Met deze omzet bekostigt WerkSaam een deel van de bedrijfsvoering.
Medemblik heeft meer opdrachten gerealiseerd (€ 759.000) dan vooraf is afgesproken.
Doordat de gerealiseerde toegevoegde waarde lager is dan begroot, wordt er over 2018 geen bonus uitgekeerd.