WVS-Groep

Financiële richtlijnen Begroting 2021 Gemeenschappelijke Regelingen

1. Van het Dagelijks Bestuur (DB) van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) wordt verwacht dat zij een structureel financieel-sluitende meerjarenbegroting 2021-2024 aanbiedt aan de deelnemers. De gehanteerde begrotingsuitgangspunten door de GR dienen in de begroting 2021 van de GR inzichtelijk te worden gemaakt.
   In de begroting 2021 dient een overzicht te worden opgenomen met de meerjarige bijdrage (2021 t/m 2024) per deelnemer.
2. De begroting dient te worden opgesteld op basis van ongewijzigd beleid. Dat wil zeggen dat geen nieuwe taken of uitbreiding van bestaande taken in de primitieve begroting mogen worden opgenomen. Tenzij dit eerder door het Algemeen Bestuur is besloten.
3. De begroting dient te voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Dit betekent dat de voorgeschreven gegevens in de begroting dienen te worden opgenomen.
   Met name wordt aandacht gevraagd voor:
   - Overzicht van incidentele lasten en baten;
   - Opnemen van (prestatie)indicatoren in de begroting;
   - Specificatie van lasten en baten per programma;
   - Opnemen meerjarig investeringsplan in de begroting;
   - Verwachte stand begin en eind begrotingsjaar van Eigen en Vreemd vermogen.
4. Een positief resultaat vloeit terug naar de deelnemers. De GR kan hiervan afwijken; hiertoe dient het DB een expliciet en gemotiveerd voorstel tot resultaatbestemming voor te leggen aan het Algemeen Bestuur van de GR.
5. De loonontwikkeling wordt geraamd conform de geldende cao van de betreffende GR.
   Indien voor het betreffende begrotingsjaar nog geen cao bekend is mag uitgegaan worden van het in de septembercirculaire 2019 (of een actuelere circulaire) opgenomen percentage van de prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers (dit is de loonontwikkeling exclusief de incidentele loonstijging).
   Voor de meerjarige ontwikkeling van de salariskosten dient rekening gehouden te worden met de werkelijke periodieken. Meerjarige mutaties in de werkgeverslasten dienen onderbouwd te worden. Voor deze zaken kan niet worden volstaan met een vast percentage per jaar zonder onderbouwing*.
6. Het prijsindexcijfer van de algemene prijsontwikkeling BBP uit de septembercirculaire 2019 (of een actuelere circulaire) is de basis voor de toe te passen indexering voor de begroting 2021 inclusief meerjarenraming*.
7. In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing is aandacht voor de risico's door deze te kwantificeren, te prioriteren en de beheersingsmaatregelen te benoemen.

* tenzij door het AB van een Gemeenschappelijke Regeling besloten is tot een andere wijze van indexering.

Aanvullende financiële richtlijnen Begroting 2021:

1. De gevolgen van de besluitvorming over de ketensamenwerking worden verwerkt in de begroting.
2. Wat betreft gezamenlijke activiteiten met het Werkplein Hart van West-Brabant en de ISD Brabantse Wal, worden door de drie ketenpartners dezelfde uitgangspunten opgenomen in de begroting zowel financieel als terminologie. De drie begrotingen zijn de basis voor de ketenbegroting.

Beleidsmatige richtlijnen Begroting 2021:

1. Het leerwerkbedrijf WVS-Groep voert in opdracht van de Werkpleinen (Hart van West-Brabant en ISD Brabantse Wal) leerwerktrajecten uit ten behoeve van de arbeidsontwikkeling van de brede doelgroep van de Participatiewet. Om invulling te geven aan de ambities die de gemeenten hieromtrent hebben, stelt WVS-Groep in gezamenlijkheid met de Werkpleinen en in overleg met de deelnemende gemeenten jaarlijks een gezamenlijke ketenopdracht op. Wij verwachten dat WVS deze ketenopdracht doorvertaalt in de begroting voor 2021.
2. WVS-Groep werkt, samen met het Werkplein Hart van West-Brabant en de ISD Brabantse Wal:
   a) vanuit de vraag van de werkgever aan het versterken van vaardigheden en competenties van werkzoekenden en het ontwikkelen van activiteiten op het gebied van werk of participatie;
   b) aan het creëren van Beschut werk voor werkzoekenden met een arbeidsbeperking en/of indicatie beschut werken.
3. WVS-groep maakt inzichtelijk welke activiteiten en risico's verbonden zijn aan de afbouw van het huidige SW bestand in combinatie met de opdrachtportefeuille en stelt maatregelen voor om nadelige financiële gevolgen daarvan zoveel mogelijk te beperken.
4. WVS-groep in de begroting aandacht besteedt aan de visie en ambitie rondom de doorontwikkeling van het leerwerkbedrijf. Daarbij verwachten we dat de gemaakte keuzes rond de verschillende PMC's vertaald worden in concrete interne doelstellingen en acties die bijdragen aan het realiseren van de ketenopdracht.