

SJABLOON VOOR ZIENSWIJZEN BIJ GR-BEGROTINGEN WEST-BRABANT

Dit sjabloon wordt ingevuld door de betrokken vakambtenaren en financieel adviseurs en gevoegd bij het door het college aan de raad voor te leggen raadsvoorstel.

	Gemeenschappelijke regeling: WVS groep
1	Zijn de stukken tijdig ingediend door de GR bij de gemeente? Stukken zijn tijdig ontvangen: Kaderbrief is ontvangen op 27 januari 2020. Ontwerpbegroting 2021 en jaarrekening 2019 zijn ontvangen op 10 april 2020.
2	Is voldaan aan de nieuwe BBV (m.i.v. begroting 2018) De ontwerpbegroting begroting 2021 voldoet niet geheel aan het BBV. Er zijn geen financiële kengetallen opgenomen, er staan geen (prestatie)indicatoren in de begroting en is er geen overzicht opgenomen van de baten en lasten per taakveld.
3	Inhoudelijke aandachtspunten, beleidsontwikkelingen e.d. Het project herstructurering WVS en ketensamenwerking is afgerond. Vanaf 2019 heeft de ingeslagen ketensamenwerking plaats gekregen in de reguliere structuren van de samenwerkende organisaties. Van WVS wordt verwacht dat in de keten wordt samengewerkt met Werkplein Hart van West-Brabant en ISD Brabantse Wal, waarbij onderling afstemming wordt gezocht bij het behalen van de overkoepelende ketendoelstellingen. Voor deze doelstellingen verwachten we dat WVS samen met de genoemde ketenpartners in overleg met de deelnemende gemeenten komt tot een gezamenlijke ketenopdracht. Daarnaast verwachten we van WVS inzicht in de gevolgen van de afbouw van SW-ers voor de Product Markt Combinaties (PMC's). Er is nu nog geen duidelijkheid over PMC Groen en/of de gevolgen voor de overige PMC's van de afbouw van de SW. Er is hierdoor onvoldoende zicht op de afbouw van de overhead als gevolg van de afbouw/ombouw van de diverse PMC's. Ook de opgenomen meerjarenraming geeft hierdoor geen reëel beeld en kan in deze vorm dus gezien worden als een pro forma begroting. Feit is dat er sprake blijft van een aantal onzekere factoren waardoor de begroting altijd een bepaalde onzekerheid in zich heeft, zoals de omvang van de rijksbijdrage, de omvang van de LIV (Lage Inkomens Voordeel) en de compensatie van de te betalen transitievergoedingen inclusief de gevolgen voor de sectorpremie. Ook met de huidige Corona-crisis is er veel onduidelijkheid over wat deze crisis voor de (dienstverlening van) WVS betekent. Wij verwachten dat in een komende begroting(swijziging) in ieder geval aandacht wordt besteed aan de doorvertaling van de gevolgen van de afbouw SW voor de PMC's en de gevolgen van de Corona-crisis.
4	Financiële aandachtspunten Hoofdpunten (ontleend aan de kadernota Verbonden partijen West-Brabant): - Jaarlijkse indexering van loon- en prijsontwikkeling: - o Loonkosten: ▪ SW: 2,5% ▪ Regulier: 3,5% ▪ Beschut werk: 1,5%

	▪ Participanten: 1,5% ○ Overige bedrijfskosten 0,0% (muv onderhoudskosten) ○ Bedrijfsopbrengsten 2,5%
	- Wordt voldoende invulling gegeven aan een eventuele opdracht tot algemene ombuiging en bezuinigingen van een bepaalde omvang? ○ Er is nu nog geen duidelijkheid over PMC Groen en/of de gevolgen voor de overige PMC's van de afbouw van de SW. Er is hierdoor onvoldoende zicht op de afbouw van de overhead als gevolg van de afbouw/ombouw van de diverse PMC's. Ook de opgenomen meerjarenraming geeft hierdoor geen reëel beeld en kan in deze vorm dus gezien worden als een pro forma begroting. ○ WVS hanteert een terughoudend investeringsbeleid. - Algemene en bestemmingsreserve: ○ WVS heeft een algemene (risico) reserve gevormd uit rekeningresultaten tot en met 2020 tot een bedrag van € 2.977.000 (inclusief resultaat 2020). Daarnaast heeft WVS een bestemmingsreserve gevormd voor een bedrag van € 2.486.000. Dit betreft met name de nog te vorderen compensatie transitievergoeding. - Risico's en de beheersing ervan: ○ De risico's zijn benoemd in de begroting waarbij een beschrijving en veelal ook een kwantificering is gegeven van de actuele risico's. De beheersmaatregelen zijn echter niet beschreven in de begroting. Hierdoor is het voor de gemeente lastig grip krijgen en anticiperen op basis van de risicoanalyse. Het weerstandsvermogen zit bij de gemeenten, dus een specificatie hoe WVS omgaat met de actuele risico's is van belang. Indien bepaalde risico's zich voordoen en significante afwijkingen veroorzaken moet WVS in overleg met de gemeenten de beheersmaatregelen inzetten. ○ De impact van de coronacrisis op de begroting van WVS is nu niet in te schatten. De effecten van de coronacrisis worden meegenomen in de herziene begroting 2021. - Overige opmerkingen: ○ Voor de WVS-begroting is er een aantal zaken dat de begroting wezenlijk kan beïnvloeden. Dit zijn de meicirculaire rond Participatiebudget met daarin de rijksbijdrage SW, de LIV en de compensatie van de te betalen transitievergoedingen inclusief de gevolgen voor de sectorpremie. Wanneer er ontwikkelingen zijn met grote financiële gevolgen is er aanleiding om een begrotingswijziging op te stellen, danwel een herziene begroting voor te leggen.

5	Financieel overzicht				
	WVS (x € 1.000)	Heziene Begroting 2019	Resultaat 2019	Herziene Begroting 2020	Ontwerpbegroting 2021
	Totaal GR	8.182	2.601	8.058	9.378
	Bijdrage gemeente	327	62	331	378
6	Overige aandachtspunten n.v.t.				
7	De zienswijze Geen zienswijzen in te dienen.				