

RAADSVOORSTEL

Onderwerp:

0000280006

Begroting 2023 GR Zaffier, jaarrekening 2021 GR WNK
personeelsdiensten en GR BVO Halte werk

Datum raadsvergadering:

Invullen door de griffie

Agendapunt:

Invullen door de griffie

Portefeuillehouder:

G.J. Rep en F. Hoekstra

Programma begroting:

Programma 6 Sociaal domein

Publiekssamenvatting

Jaarlijks zenden de verbonden partijen de begroting van het volgende jaar en de jaarrekening van het afgelopen jaar naar de deelnemende gemeenten met het verzoek om een zienswijze.

Voorgesteld besluit

De gemeenteraad besluit:

1. Geen zienswijze in te dienen voor de begroting 2023 van de GR Zaffier;
2. Geen zienswijze in te dienen voor de jaarrekening 2021 GR WNK Personeelsdiensten;
3. Geen zienswijze in te dienen voor de jaarrekening 2021 GR BVO Halte werk
4. Deze besluiten kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van Zaffier.

Inleiding

In 2018 is door de raden besloten om gemeenschappelijke regelingen, waarvoor een openbaar lichaam is ingesteld, te verzoeken om vanaf 1 januari 2019 jaarlijks en uiterlijk 15 april de jaarrekening van het afgelopen jaar en de begroting van het komende jaar aan te bieden aan de raden, waarvoor de raden voor 1 juli een zienswijze kunnen afgeven.

In dit advies ligt een concept voorstel voor om geen zienswijze af te geven ten aanzien van de begroting 2023 van GR Zaffier. Eén en ander conform het bepaalde in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) en de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen 2019 (FUGR).

Met het 2de en 3de raadsbesluit geeft de raad te kennen ook geen zienswijze af te geven over de (laatste) jaarrekening van het WNK en op de jaarrekening 2021 Halte werk.

Beoogd effect

Het standpunt van Dijk en Waard ten aanzien van de jaarstukken 2021 WNK en Halte werk en begroting 2023 van Zaffier kenbaar te maken.

Kader

De begroting 2023 is gebaseerd op de financiële uitgangspunten begroting Zaffier 2023 die u ter informatie heeft ontvangen. Daarnaast is de Wet Gemeenschappelijke Regeling (WGR), de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regeling (FUGR) maar ook de Gemeenschappelijke Regeling Zaffier van toepassing.

Motivering per besluitpunt

1. Geen zienswijze in te dienen voor de begroting 2023 GR Zaffier
 - a. De begroting 2023 is een uitwerking van de Financiële uitgangspunten begroting Zaffier 2023.

- b. Uitgangspunt bij het opstellen van de begroting 2023 is dat de uitvoeringskosten niet hoger mogen zijn dan de huidige kosten (peil 2022) bij de zes gemeenten. De begroting is conform dit uitgangspunt.
2. Geen zienswijze in te dienen voor de jaarrekening 2021 GR WNK Personeelsdiensten
 - a. Het jaarverslag 2021 is compleet en geven een goed inzicht in de activiteiten van het WNK. De accountant heeft voor de jaarrekening 2021 een goedkeurende verklaring afgegeven. Daarnaast is de jaarrekening conform de geldende regelgeving (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten).
 - b. De jaarrekening sluit met een bedrijfsresultaat van € 0,- waarbij een bijdrage in het tekort van totaal €118.000,- is opgenomen. In de begroting 2021 was een totale bijdrage in een tekort opgenomen van €1.222.000,-. Er dus sprake van een hoger resultaat tov de begroting 2021. Bij vaststelling van de jaarrekening kan dus geconstateerd worden dat het risico en daarmee het bedrag fors verlaagd is.
3. Geen zienswijze in te dienen voor de jaarrekening 2021 GR BVO Halte werk
 - a. In het jaarverslag wordt gerapporteerd over de bedrijfsvoering kosten van Halte Werk. De jaarrekeningcontrole 20201 heeft geleid tot een goedkeurend oordeel van de accountant voor getrouwheid en rechtmatigheid.
 - b. In deze jaarrekening treft u de financiële resultaten aan betreffende de bedrijfsvoering kosten. De bedrijfsvoerings-kosten bestaan uit verschillende posten, waarvan de personeelslasten veruit de grootste component is. Voor het jaar 2021 bedraagt het positieve resultaat € 2.797.000. Hiervan is € 2.366.000 toe te rekenen aan dekking vanuit de TOZO bijdrage.

Kanttekeningen en risico's

1. Begroting 2023 GR Zaffier

Uw raad heeft bij besluit van 26 oktober 2021 ingestemd met het vormgeven van de GR Zaffier. Dat heeft onder andere de volgende gevolgen voor 2022:

- Het bestuur van WNK (met alle daarbij behorende bevoegdheden) is per 1 januari 2022 al ondergebracht bij de nieuwe GR Zaffier
- De bestuurlijke bevoegdheden zijn formeel per 1 april 2022 overgegaan naar Zaffier.
- De nieuwe organisatie is per 1 januari 2022 als openbaar lichaam bevoegd om de toekomstige werkorganisatie in te richten (financiën, systemen etc.).

Procedure begroting Zaffier

Een reguliere begrotingsprocedure van een gemeenschappelijke regeling bestaat uit het opstellen van een kadernota en deze aan te bieden aan de deelnemende gemeenten voor een zienswijze. Deze zienswijze worden vervolgens verwerkt in de conceptbegroting. Deze conceptbegroting wordt vervolgens ook aangeboden voor een zienswijze. Op deze manier zijn de gemeenteraden zo vroeg mogelijk in het begrotingsproces betrokken.

Taken GR-Zaffier

De gemeenschappelijke regeling Zaffier neemt, met de fusie van een deel van de BUCH-werkorganisatie, Halte Werk en WNK Personeelsdiensten, een centrale plek in bij de regionale uitvoering van de Participatiewet en aanpalende regelgeving voor alle deelnemende gemeenten. Concreet omvat dit de uitvoer van taken op het terrein van:

- Re-integratie: Bemiddelen, detacheren, begeleiden en ontwikkelen van mensen naar werk.
- Participatie: Het bemiddelen, begeleiden en ontwikkelen naar een activerende plek in de samenleving van mensen die zover van de arbeidsmarkt afstaan dat betaald werk op korte termijn geen perspectief is.

- Intern werk: Het organiseren en begeleiden van een beschermde werkplek voor mensen die loonvormend werk kunnen verrichten.
- Werken op locatie: Het organiseren en begeleiden van passend werk op de locatie van een externe partij.
- Inkomen: Het ondersteunen met inkomen van mensen die daar recht op hebben, inclusief de handhaving daarvan.
- Schuldhulpverlening: Het ondersteunen van mensen met een problematische schuld.
- Beleid & innovatie: Het ontwikkelen van beleid en het organiseren van innovaties in instrumenten en processen ten behoeve van de primaire werkprocessen.
- Inburgering: Het ondersteunen van nieuwe Nederlanders in het creëren van een plek in de samenleving.

Middelen voor Re-integratie- en Participatiebudgetten, schuldhulpverlening, uitvoering minimabeleid en inburgering.

De uitvoering van de taken op het terrein van Schuldhulpverlening, uitvoering minimabeleid en inburgering worden ook bij Zaffier ondergebracht. De programmabudgetten die hiervoor binnen de begrotingen van de gemeenten beschikbaar zijn, worden bij Zaffier ingebracht.

Om invulling te geven aan de integrale regionale aanpak van Zaffier, is vastgesteld dat de door het rijk toegekende re-integratie- en participatiebudgetten ook integraal worden ingebracht.

Overige

Net zoals alle andere gemeenschappelijke regelingen is Zaffier gebonden aan de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen Noord-Holland Noord (FUGR) en zijn gebruikt bij het opstellen van de conceptbegroting 2022.

BUIG-budgetten gaan niet integraal over.

Na onderzoek bleek dat het niet haalbaar wordt om de BUIG¹-budgetten, de budgetten die door het Rijk beschikbaar worden gesteld om de bijstandsuitkering aan inwoners beschikbaar te stellen, over te dragen aan Zaffier². Deze middelen zullen ook per gemeente worden verantwoord en zijn daarom ook terug te vinden in de programmabegroting. Doelstelling opgenomen in de beleidskaders die hieraan ten grondslag liggen zullen ook verantwoord worden aan de gemeenteraad.

Zaffier in 2023

Als basis voor de begroting en meerjarenraming is het eindrapport SORA gebruikt en de input vanuit de projectstructuur Zaffier. In 2023 staat er een nieuwe organisatie. Ontwikkelingen op het gebied van beleid en wet- en regelgeving staan niet stil. In deze begroting zijn deze ontwikkelingen opgenomen, ontwikkelingen waar Zaffier mee aan de slag moet.

2. Jaarrekening 2021 GR WNK Personeelsdiensten

Inleiding

Het jaarverslag 2021 is compleet en geeft een goed inzicht in de activiteiten van het WNK. De accountant heeft voor de jaarrekening 2021 een goedkeurende verklaring afgegeven. Ook is de

¹ een gebundelde uitkering van het rijk voor de bekostiging van uitkeringen op grond van de Participatiewet, de IOAW, de IOAZ en het BBZ 2004. BUIG staat voor: Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten

² Vastgesteld is dat dit tot een aanzienlijke reallocatie van middelen zou leiden. In 2020 hebben alle gemeenten weliswaar een positief resultaat op de BUIG, maar de relatieve omvang varieert echter sterk tussen de betrokken gemeenten. De omvang van het reallocatie-effect en het feit dat een aantal gemeenten het positieve saldo op de BUIG meegenomen hebben in hun meerjarenramingen, maakt dat inbreng van de BUIG-middelen nu niet haalbaar wordt geacht.

jaarrekening conform de geldende regelgeving (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten).

Impact COVID 19

De coronacrisis heeft zich in 2021 onverkort doen gelden. De impact op ziekteverzuim van WNK over 2021 bedraagt 13,82 % t.o.v. 13,16 % over 2020. Om de impact op medewerkers beter te kunnen signaleren heeft er een professionaliseringsslag plaats gevonden. Leidinggevend en staf hebben de training “omgaan met psychische kwetsbaarheden” en “omgaan met agressie” gevolgd om zodoende ook meer aandacht te kunnen besteden aan de effecten die mogelijk door de impact van de pandemie onder de groep kwetsbare medewerk(st)ers is toe genomen.

3. Jaarverslag 2021 GR BVO Halte werk

Bedrijfsvoering kosten

In het jaarverslag wordt gerapporteerd over de bedrijfsvoering kosten van Halte Werk. De jaarrekeningcontrole 20201 heeft geleid tot een goedkeurend oordeel voor getrouwheid en rechtmatigheid. De bedrijfsvoering kosten behelzen dus alleen de organisatiekosten om de volgende wettelijke taken uit te voeren:

- Participatiewet (Pw),
- Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (Bbz 2004),
- Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijke arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW),
- Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijke arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ),
- Wet gemeentelijke schuldhelpverlening (Wgs),
- Wet structuur uitvoeringsorganisatie werk en inkomen (SUWI)

Verantwoording programmakosten

De uitgaven die gedaan zijn om de uitkeringen te verstrekken en inwoners via trajecten aan werk te helpen, betreffen de programmakosten. Deze programmakosten worden in de jaarstukken van de gemeente Dijk en Waard 2021 verantwoord. Deze verantwoording maakt dus geen deel uit van dit voorstel.

Hersteloperatie Kinderopvang toeslagaffaire

Een belangrijke dienstverlening die erbij is gekomen in 2021 is de uitvoering van de herstelactie van de kinderopvangtoeslagaffaire. Bij de kinderopvangtoeslag is in het verleden veel fout gegaan.

In 2021 is gestart met het herstellen van dat wat niet goed is gegaan bij gedupeerde ouders.

Halte Werk neemt namens de gemeente Dijk en Waard contact op met deze ouders.

Samen met de gedupeerde inwoners wordt een Plan van Aanpak opgesteld. Ze koppelen zoveel mogelijk de juiste professionals aan de gedupeerde, afhankelijk van de specifieke hulpvraag. Een deel van deze hulpvragen zijn complexer en niet direct opgelost. Op basis van deze complex hulpvragen is maatwerk geboden en zijn onorthodoxe oplossingen gezocht.

De verantwoording van de werkzaamheden, de inzet van medewerk(st)ers en de kosten van de oplossingen zullen via een SISA verantwoording door het Rijk volledig worden gecompenseerd.

De werkzaamheden zullen ook in 2022 ev. verder voortgezet moeten worden, daar er zich nog steeds inwoners melden. De werkzaamheden zijn daarom ook ondergebracht bij Zaffier.

Impact Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (TOZO)

Het COVID-19 (Corona) virus heeft ook in 2021 financiële gevolgen gehad. De Tijdelijk Ondersteuning Zelfstandig ondernemers (TOZO) is in verschillende fases uitgevoerd door Halte

werk. Ook in 2021 is de regeling uitgevoerd voor een aantal andere gemeenten, waar Halte werk de BBZ al voor uitvoert op basis van de reeds bestaande dienstverleningsovereenkomsten. Ze betalen voor de af te nemen diensten bij Halte werk de vergoeding die is overeengekomen is met het Rijk.

De uitvoeringsmiddelen TOZO dienen om de werkzaamheden van aankomende jaren, zoals heronderzoeken, begeleiding naar ander werk, schuldproblematiek, terugvorderingen en debiteuren beheer uit te voeren.

De gemeente Alkmaar en Dijk en Waard hebben in 2020 ieder naar rato een bestemmingsreserve gevormd. In het bestedingsplan TOZO 2021-2025 is vastgelegd wat en wanneer de middelen aangewend kunnen worden om de eerder genoemde verplichting na te komen. Bij de besluitvorming van de jaarrekening 2021 van de gemeente Dijk en Waard zal de actuele stand van zaken van deze reserve terug te vinden zijn. Verantwoording over de werkzaamheden in 2021 zijn reeds afgelegd middels kwartaal rapportages aan de colleges.

Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK)

Naast de Tozo ondersteuning heeft Haltewerk ook de TONK ondersteuning verleent aan ondernemers met financiële problemen. De tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) was bedoeld om een terugval in inkomsten als gevolg van de coronacrisis op te vangen. Vanuit gemeentelijk beleid is deze regeling ruimhartig ingezet. Ook hier is verantwoording over afgelegd. Het positieve saldo van het resultaat van deze regeling is voor 2022 beschikbaar gesteld en wordt nog ingezet voor die ondernemers die op basis van maatwerk en specifieke maatregelen ondersteund moeten worden.

Alternatieven

Er is niet overwogen een andere zienswijze voor te stellen aangezien daar geen aanleiding voor is.

Samenwerking en participatie

Er heeft geen participatie of inspraak over dit voorstel plaatsgevonden.

Heeft het voorstel financiële gevolgen?

In de begroting 2023 Zaffier wordt een sluitende begroting 2023 gepresenteerd. Hierbij is nog wel een bijdrage in het tekort voor het cluster Werkbedrijf opgenomen een totale omvang van €665.000.- Aangezien er geen dekkings-/ bezuinigingsmogelijkheden zijn zal het begrote verlies zich vertalen in een bijdrage in het tekort van onze deelnemende gemeenten. Of en in welke omvang de uiteindelijke bijdrage in dit tekort zal worden, wordt duidelijk in de jaarrekening 2023 van Zaffier.

Personele gevolgen

Kan het voorstel binnen de beschikbare capaciteit worden uitgevoerd?
Dit voorstel kan worden uitgevoerd binnen de beschikbare capaciteit.

Communicatie

Over dit raadsbesluit vindt geen actieve informatie plaats.

Uitvoering

De zienswijze wordt kenbaar gemaakt bij het dagelijks bestuur van Zaffier. Het dagelijks bestuur formuleert een bestuurlijke reactie op de zienswijzen en legt deze voor aan het algemeen bestuur.

Nummer hier de bijlagen genoemd in de besluitpunten

Bijlage 1: concept begroting 2023GR Zaffier

Bijlage 2: conceptjaarrekening 2021 GR WNK Personeelsdiensten

Bijlage 3: Accountantsverslag jaarrekening 2021 GR WNK Personeelsdiensten

Bijlage 4: concept jaarstukken Haltewerk

Bijlage 5: toetsingskader Haltewerk

Bijlagen ter informatie

Nvt

Onderwerp: Begroting 2023 GR Zaffier, jaarrekening 2021 GR WNK
personeelsdiensten en GR BVO Halte werk

Zaaknummer: 0000280006

Raadsvergadering: *Invullen door de griffie*

Agendapunt: *Invullen door de griffie*

De raad van de gemeente Dijk en Waard;

gelet op de financiële uitgangspunten begroting Zaffier 2023, de Wet Gemeenschappelijke Regeling (WGR), de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regeling (FUGR) en de Gemeenschappelijke Regeling Zaffier;

besluit:

1. Geen zienswijze in te dienen voor de begroting 2023 van de GR Zaffier;
2. Geen zienswijze in te dienen voor de jaarrekening 2021 GR WNK Personeelsdiensten;
3. Geen zienswijze in te dienen voor de jaarrekening 2021 GR BVO Halte werk
4. Deze besluiten kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van Zaffier.

Vastgesteld in de openbare vergadering van *datum invullen door de griffie*

De griffier,

De voorzitter,