



Raadsvoorstel

Onderwerp **Jaarstukken 2019 en ontwerpbegrotingen 2021
gemeenschappelijke regelingen Alescon i.l., GGD, GKB,
Publiek Vervoer en WPDA**

Kenmerk

Datum verzending Maandag 25 mei 2020

Besluitvormende raad Donderdag 18 juni 2020

Consulterende raad

Namens College van burgemeester en wethouders van gemeente Assen
de heer M.L.J. Out, burgemeester
de heer T. Dijkstra, secretaris

Beslispunten

Inzake Alescon i.l. (in liquidatie):

- 1.1 Kennis te nemen van de jaarstukken 2019 van Alescon i.l.;
- 1.2 Geen zienswijze in te dienen op de begroting 2020 van Alescon i.l.;
- 1.2 Geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2021 van Alescon i.l.

Inzake de Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD):

- 2.1 Kennis te nemen van de jaarstukken 2019 van de GGD;
- 2.2 Geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2021 van de (GGD).

Inzake de Gemeentelijke Kredietbank (GKB):

- 3.1 Kennis te nemen van de jaarstukken 2019 van de GKB;
- 3.2 Geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2021 van de GKB.

Inzake het Publiek Vervoer:

- 4.1 Kennis te nemen van de jaarstukken 2019 van Publiek Vervoer;
- 4.2 Geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2021 van Publiek Vervoer.

Inzake Werkplein Drentsche Aa (WPDA):

- 5.1 Kennis te nemen van de jaarstukken 2019 van Werkplein Drentsche Aa (WPDA);
- 5.2 Geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2021 van Werkplein Drentsche Aa (WPDA).

Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen wordt de ontwerpbegroting voor het volgende jaar voorgelegd aan de gemeenteraden waarbij zij, binnen 8 weken, een zienswijze naar voren kunnen brengen. De zienswijze wordt met de ontwerpbegroting voorgelegd aan het Algemeen Bestuur dat de begroting vaststelt. Voor 1 augustus moet het Dagelijks Bestuur de begroting aan Gedeputeerde Staten zenden.

De jaarstukken worden ook jaarlijks aangeboden aan de gemeenteraden. De jaarrekening moet door het Dagelijks Bestuur voor 15 juli aan Gedeputeerde Staten worden verzonden. Het is gebruikelijk om de ontwerpbegroting gelijktijdig met de jaarstukken in te dienen.

Het college realiseert zich dat de Coronapandemie ook voor de gemeenschappelijke regelingen gevolgen zal hebben. Het perspectief in de jaarstukken is dan ook niet vanzelfsprekend. Wij onderhouden nauw contact met de GR-en over de ontwikkelingen die hen eventueel raken en zullen uw raad wanneer nodig uiteraard informeren.

2 Beoogd effect

De begrotingen worden toegezonden aan de colleges en gemeenteraden van de deelnemende gemeenten met het verzoek om een zienswijze in te dienen. Op 18 juni 2020 zijn de ontwerpbegrotingen van de GGD, GKB, Publiek Vervoer en de WPDA geagendeerd door de raad om te bespreken. Met dit voorstel worden de collegereacties (eventuele zienswijzen) op de ontwerpbegrotingen geformuleerd en wordt voorgesteld deze reacties ter advies aan de gemeenteraad te sturen.

3 Argumenten

3.1 Jaarstukken 2019 (ter kennisgeving)

3.1.1. Jaarstukken 2019 Alescon i.l.

Algemeen

Het Dagelijks Bestuur heeft in de vergadering van 16 april 2020 de jaarstukken 2019 van Alescon i.l. behandeld en voorlopig vastgesteld.

De gemeenschappelijke regeling (GR) Alescon i.l. is vanaf 1 januari 2019 niet meer operationeel maar in liquidatie en zal worden ontbonden. Alescon i.l. is opgesplitst in een noordelijk deel (gemeenten Aa en Hunze, Assen en Tynaarlo) en een zuidelijk deel (gemeenten De Wolden, Hoogeveen en Midden-Drenthe). Het zuidelijk deel is per 1 januari 2019 geïntegreerd in Stark. Het noordelijk deel is per 1 januari 2019 geïntegreerd in de GR Werkplein Drentsche Aa, waarmee er nu één uitvoeringsorganisatie voor de Participatiewet is ontstaan voor de gemeenten Aa en Hunze, Assen en Tynaarlo. Door de overdracht van de bedrijfsactiviteiten is Alescon i.l. per 1 januari 2019 een “lege” organisatie geworden. Het Dagelijks en Algemeen Bestuur van Alescon i.l. is vanaf 1 januari 2019 blijven functioneren met als taak om Alescon i.l.

te liquideren, af te wikkelen en uiteindelijk als rechtspersoon te ontbinden. Uiterlijk 31 december 2021 zal de organisatie ontbonden zijn.

Inhoud/Beleid/kwaliteit

Het jaarverslag van Alescon i.l. laat zien hoe de afwikkeling van Alescon i.l. in 2019 grotendeels heeft plaatsgevonden. Hieronder wordt een aantal zaken nader toegelicht:

- Al het bij Alescon i.l. werkzame personeel, werknemers en ingeleend personeel van derden, is per 1 januari 2019 overgegaan naar WPDA of Stark, of heeft zijn/haar inzet voor Alescon i.l. op een andere wijze beëindigd. Personeelskosten die nog opgenomen zijn in het resultaat betreft inhuur personeel voor de afwikkeling tot en met 2021 en juridische ondersteuning;
- Alle materiële en financiële vast activa per 1 januari 2019 zijn in het eerste halfjaar overgedragen naar WPDA en Stark. Dit geldt ook voor het eigen vermogen;
- De deelnemingen van Alescon i.l. zijn altijd gewaardeerd op basis van verkrijgingsprijs op grond van voorschriften in de BBV. Ze zijn nu tegen intrinsieke waarde overgedragen aan WPDA en Stark, waardoor er een boekwinst is ontstaan. Deze boekwinst is verwerkt in het resultaat 2019;
- In 2019 is een beschikking van het UWV ontvangen voor tegemoetkomingen in het kader van Lage inkomensvoordelen (LIV) en Loonkostenvoordelen (LKV) betreffende het jaar 2018, die altijd achteraf door UWV wordt betaald;
- In 2020 zal Alescon i.l. met terugwerkende kracht tot 2015 compensatie bij het UWV aanvragen voor betaalde transitievergoedingen voor werknemers die ziek uit dienst zijn gegaan. De verwachte compensatie is in het resultaat van 2019 verwerkt;
- In het resultaat van 2019 zijn alle nu bekende kosten en baten meegenomen voor de jaren 2020 en 2021. Er wordt van uitgegaan dat uiterlijk 2021 de liquidatie volledig is afgewikkeld;
- Nagekomen baten en lasten die niet in het resultaat van 2019 zijn opgenomen, komen ten laste of ten gunste van de 6 in Alescon i.l. deelnemende gemeenten;
- In december 2019 is met de Belastingdienst op hoofdlijnen een regeling overeengekomen inzake een geschil over de afdracht loonheffingen 2013-2018. Het geschil had betrekking op de toegepaste premiekorting (arbeidsgehandicaptenkorting) en toegepaste percentages premieafdracht sociale verzekeringen van WSW-geïndiceerde werknemers van voormalige kleindochterondernemingen van Alescon i.l. gedurende de jaren 2013-2018. Deze regeling is uitgewerkt, geformaliseerd en vastgesteld eind maart 2020 en is in werking getreden met terugwerkende kracht tot het fiscale jaar 2013. De lasten van deze getroffen regeling zijn in het resultaat van 2019 verwerkt;

- Het pensioenfonds PWRI heeft in een brief (2018) laten weten zich het recht voor te behouden om eventueel ook een claim in te dienen bij Alescon i.l. naar aanleiding van de uitspraak in de zaak met het FNV. Tot op heden zijn er door hen geen stappen ondernomen.

Financieel

Het resultaat van Alescon i.l. is in 2019 uitgekomen op € 566 duizend negatief. In de begroting was rekening gehouden met een negatief resultaat van € 247 duizend. De eerdergenoemde zaken, waaronder regeling Belastingdienst, personeelskosten en boekwinst deelnemingen, zijn hier de belangrijkste oorzaken van.

Gemeentelijke bijdrage Assen

De gemeentelijke bijdrage van de gemeente Assen aan Alescon i.l. in 2019 bedroeg € 218 duizend. Deze bijdrage was niet meer begroot bij Assen.

Governance

De accountant heeft een samenstellingsverklaring afgegeven voor de jaarrekening 2019 van Alescon i.l.

De jaarrekening wordt u ter kennisneming aangeboden.

3.1.2. Jaarstukken 2019 Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD)

Inhoud/Beleid/kwaliteit

In het jaarverslag geeft de GGD haar activiteiten en resultaten over 2019 weer.

In 2019 hebben de acties vanuit landelijke programma's 'Kansrijke Start' en 'Geweld hoort nergens thuis' duidelijker vorm gekregen.

Daarnaast zien we een steeds duidelijker lokale rol van GGD in zorgstructuren binnen onderwijs, afstemming met buurtteams en huisartsen.

De visie 'Samenwerken aan gezondheid' uit 2016 is in 2019 verder vertaald naar en uitgevoerd binnen de programma's beschermen, bewaken, bevorderen, jeugd en additioneel. Onder het laatste programma valt ook Veilig Thuis Drenthe (VTD).

Veilig Thuis heeft in 2019 het nieuwe landelijk handelingsprotocol met extra taken en werkwijzen en de afspraken vanuit het landelijke meerjarig uitvoeringsprogramma Veilig Thuis geïmplementeerd. De effecten van de vernieuwde meldcode werden zichtbaar door meer meldingen en adviesaanvragen bij Veilig Thuis.

In de jaarrekening verantwoordt de GGD per programma over wat is bereikt, wat zij daarvoor gedaan heeft, welke trends men ziet en wat het financiële resultaat is geweest.

Financieel

Resultaat: De GGD Drenthe heeft het jaar 2019 afgesloten met een positief resultaat van € 252.000. Dit is 0,9 % van de begrotingsomvang (€ 27 miljoen).

Resultaatsbestemming: Dit resultaat wordt ingezet voor de extra kosten van de coronamaatregelen in 2020.

Het is voor GR'en uit oogpunt van continuïteit niet noodzakelijk grote reserves aan te houden. De deelnemende gemeenten staan immers wettelijk garant voor tekorten. Vanuit het oogpunt van begrotingsstabiliteit bij de deelnemende gemeenten is het echter zeker aan te bevelen een vermogensbuffer aan te houden, om afwijkingen in het resultaat (ten opzichte van de begroting) zelfstandig op te kunnen vangen. De grens van 5% wordt over het algemeen gezien als toereikend om korte termijnrisico's goed te kunnen pareren.

De gemeentelijke bijdrage van Assen aan de GGD bedroeg € 2.457.239 (excl. VTD), wat past binnen de afgesproken financiële kaders. De bijdragen aan VTD en Huisvesting JGZ bedroegen respectievelijk € 626.323 en € 70.225. De extra kosten die VTD voor 2019 met zich meebracht, zijn gedekt uit de lopende begroting en reserves.

Governance

De jaarstukken zijn voorzien van een goedkeurende verklaring voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid van de accountant.

3.1.3. Jaarstukken 2019 Gemeentelijke Kredietbank (GKB)

Algemeen

Het Dagelijks Bestuur heeft in de vergadering van 22 april 2020 de jaarstukken 2019 behandeld en voorlopig vastgesteld. Het algemeen bestuur heeft de jaarstukken op 22 april vastgesteld.

Inhoud/Beleid/kwaliteit

STRATEGISCHE HERIJKING 2018-2021

In december 2017 is de herijking strategische visie GKB 2018-2021 vastgesteld met daarin de volgende punten:

- geleidelijke afbouw DVO-gemeenten;
- terug naar de kerntaken, GKB als tweedelijsorganisatie schuldhelpverlening;
- financieel gezonde organisatie.

Begin 2019 heeft een eerste tussenevaluatie plaatsgevonden. Het bestuur heeft naar aanleiding daarvan besloten de afbouw DVO gemeenten enigszins te temporiseren zodat de organisatie zich meer geleidelijk kan aanpassen. In 2020 vindt een eindevaluatie plaats. Inmiddels is de GKB voor de drie deelnemende GR-gemeenten een tweedelijsorganisatie. Ook voor de meeste DVO gemeenten is dit zo goed als volledig gerealiseerd. De GKB heeft belangrijke stappen gezet in de ontwikkeling naar een financieel gezonde organisatie, zoals aanpassing van de tarievenstructuur, terugbrengen van de formatie en vermindering van de overhead. In 2017 is een reservering gevormd voor reorganisatiekosten, hiervan resteert eind 2019 nog € 100.000, deze middelen worden in 2020 ingezet. Daarnaast is in 2018 een reserve gevormd voor het openen van beheer- en leefgeldrekening en daaraan gekoppeld de overgang naar een nieuw ICT-systeem. Eind 2019 resteert hiervan nog € 60.000. De verwachting is dat dit traject in 2020 wordt afgewikkeld en daarmee ook de reserve vrij zal komen vallen.

BESCHERMINGSBEWIND

In 2019 zijn de drie deelnemende gemeenten met de GKB en de gemeente Steenwijkerland (DVO gemeente) een onderzoek gestart naar de mogelijkheden om beschermingsbewind anders aan te bieden. Uit dat onderzoek is naar voren gekomen dat het eenvoudigweg kopiëren van het zogenaamde “Groningse model” niet meer mogelijk is. De wet markt en Overheid staat dat niet toe. Ook zijn eventuele alternatieven op hoofdlijnen in beeld gebracht, deze verkenning is daarmee nog niet afgerond.

Financieel

De exploitatie is met een negatief saldo van € 406 duizend afgesloten. Ten opzichte van de begroting zijn de belangrijkste oorzaken:

- Personele kosten € 530.000;
- Afboeking ICT software € 150.000;
- Onttrekking reserveringen € -230.000.

De personele kosten zijn gestegen. Aan de ene kant heeft dit een directe relatie met een hogere omzet, maar aan de andere kant zijn er incidentele personeelskosten geweest waar in de begroting geen rekening mee was gehouden. Zo bleek eind 2018 dat er om de maatregelen GKB financieel gezond te krijgen een langere overgangsformatie nodig was. Daarnaast was boventallig personeel nog niet uit dienst eind 2018. Tegenover deze kosten voor boventalligheid staat een vrijval van de reservering. Bovendien zijn er aanpassingen gekomen ten aanzien van het beleidsschalenstelsel en met terugwerkende kracht betaald. Tenslotte is er een nieuwe ambtenaren cao vastgesteld welke zowel indexering als een eenmalige vergoeding betrof die niet begroot waren.

De extra ICT-kosten komen voort uit extra kosten voor het implementeren van het nieuwe systeem. Hier staat een onttrekking van de reserve tegenover. De keuze om te stoppen met Stratech en over te stappen op andere software blijkt een noodzakelijke keuze, want begin 2020 is er opnieuw een probleem ontdekt vanwege het niet goed functioneren van de software van Stratech. Omdat alles handmatig wordt omgezet in het nieuwe systeem worden ook de problemen zichtbaar en kunnen ze worden hersteld. In dit geval is het helaas niet meer mogelijk (te lang geleden) om de gevolgen terug te draaien en geld terug te vorderen bij klanten. Omdat dit ontdekt is voor het afsluiten van de jaarrekening en oude jaren betreft, is dit opgenomen in het resultaat van 2019. Het overzetten naar het nieuwe systeem is bijna klaar (augustus 2020). Daarmee verwachten we geen nieuwe problemen met Stratech meer tegen te komen.

Zienswijze tarieven in 2018

Door de raad is in 2018 een zienswijze bij de begroting 2019 gegeven om een tarievenonderzoek te doen teneinde kostendekkendheid te kunnen realiseren. Deze tarieven gelden vanaf 2020 en hebben dus nog geen effect op het resultaat van 2019.

Gemeentelijke bijdrage 2019

Jaarlijks wordt er met de GKB een uitvoeringsovereenkomst gesloten waarin aangegeven wordt welke diensten worden afgenomen tegen welke prijs en wordt een

schatting gemaakt van de te verwachten aantallen. De uiteindelijke verrekening geschiedt op basis van facturen voor daadwerkelijk geleverde diensten. De kosten voor afgenomen dienstverlening van de GKB in 2019 bedroegen € 1,133 miljoen. In de gemeentelijke begroting is voor 2019 € 1,450 miljoen opgenomen voor schuldhelpverlening. Dit bedrag was gebaseerd op de begroting opgesteld bij de herijking eind 2017. Hierbij was rekening gehouden met een hogere stijging van de tarieven en meer dienstverlening. Daarnaast is er nog een afrekening 2019 betaald van € 7,8 duizend.

Het aandeel van de gemeente Assen, als eigenaar, in het tekort van de GKB bedroeg € 163 duizend. Ook is er nog een nabetaling geweest voor het negatieve resultaat van 2018 van € 8,7 duizend. Daarnaast is € 3,5 duizend betaald voor niet inbare door de GKB aan inwoners verstrekte kredieten. De gemeente Assen staat hiervoor garant.

Per saldo betekent dit tezamen op de begroting van de gemeente Assen een voordelig resultaat op schuldhelpverlening van ongeveer € 134 duizend.

Governance

De jaarrekening heeft een goedkeurend accountantsverslag. De jaarrekening is conform de daaraan gestelde eisen tot stand gekomen en geeft een transparant beeld van de GKB.

3.1.4. Jaarstukken 2019 Publiek Vervoer

Beleid en Financieel

Dit is de tweede jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Publiek Vervoer. Het tweede jaarverslag geeft nog een beeld van de basis op orde krijgen. Een goede basis is nodig voor het realiseren van de doelen en de doorontwikkeling van Publiek Vervoer. De toetreding van het OV-bureau Groningen Drenthe tot de gemeenschappelijke regeling gebeurde in 2019 en hierop is de gemeenschappelijke regeling aangepast en vastgesteld.

Er is een datawarehouse gebouwd en het complimenten- en klachtenloket gebeurt nu door medewerkers van Publiek Vervoer zelf. Daarnaast startte in 2019 ook het EU-project Stronger Combined. Publiek Vervoer neemt hier aan deel als pilot en in 2020 wordt hier verder invulling aan gegeven.

In 2019 was er veel landelijke aandacht voor het volgende:

- het indicatiwoordenboek dat wij ontwikkelden heeft CROW overgenomen en wordt nu landelijk uitgerold als de standaard voor doelgroepenvervoer;
- het bezoek dat Zijne Majesteit de Koning op 3 december. Hij bezocht zowel Publiek Vervoer Groningen Drenthe als het OV-bureau Groningen Drenthe. De motivatie van dat werkbezoek was de unieke samenwerking tussen gemeenten, provincies, OV-bureau, Publiek Vervoer en vervoerders.

De jaarrekening 2019 laat een positief exploitatiesaldo zien van € 5.057. Het positieve exploitatiesaldo wordt voornamelijk bepaald door de bijdrage van het tekort in 2018

van € 532.602 minus de mutatie in de reserve van -/- € 477.632. De reserve pot heeft in 2019 een eindstand € 5.057, deze lage eindstand is een risico voor de gemeente Assen.

3.1.5. Jaarstukken 2019 Werkplein Drentsche Aa (WPDA)

Beleid/kwaliteit/inhoud

De jaarstukken laten zien dat de uitvoering heeft plaatsgevonden binnen de gestelde beleidskaders. Dit is het eerste jaar na de invlechting Alescon-Noord - onder de nieuwe naam i-Werk - in Werkplein Drentsche Aa (WPDA). Het gevolg is dat vanaf 2019 de drie taken inkomen, begeleiden & plaatsen en werkplekken (inclusief beschut werk) in het kader van de Participatiewet door één organisatie, namelijk WPDA, worden uitgevoerd. Het jaar 2019 heeft in het teken gestaan van de integratie. In de komende jaren 2020 – 2022 zit de organisatie in de fase van de transformatie en betekent dat WPDA werkt aan één geïntegreerd werkplein, waarvan iWerk een integraal onderdeel is. Hiermee willen we de inclusieve arbeidsmarkt versterken, zodat mensen met een arbeidsbeperking zoveel mogelijk bij reguliere werkgevers aan de slag zijn.

Aantal uitkeringen

Het cliëntenbestand van WPDA is dynamisch. Eind 2019 ontvingen 2.029 inwoners uit Assen een bijstandsuitkering. Het aantal uitkeringen in Assen (exclusief Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz2004) is in 2019 met 84 gedaald. Met deze daling volgt Assen de landelijke trend van een lichte daling van bijstandsgerechtigden. Ieder jaar daalt het aantal inwoners dat bij de sociale werkvoorziening (SW) aan de slag is omdat de Wet sociale werkvoorziening per 2015 is afgesloten. In 2019 daalde het aantal cliënten van 557 naar 520. Het ziekteverzuim onder de SW-ers is in de loop van het jaar sterk verbeterd, maar nog steeds hoog. De eerste maanden van 2019 bedroeg het ziekteverzuim 21,9% en in de laatste periode 18,4%. Gemiddeld bedroeg het ziekteverzuim over 2019 19,4%. De focus op inzetbaarheid blijft onverminderd hoog.

Cliëntenbestand

Door de invoering van de Participatiewet is het cliëntenbestand veranderd. Waar tot 2015 inwoners konden instromen in de sociale werkvoorziening of gebruik konden maken van een Wajong uitkering vallen deze inwoners nu veelal onder de doelgroep van de Participatiewet. Het cliëntenbestand heeft hierdoor gemiddeld genomen een grotere afstand tot de arbeidsmarkt. Dat blijkt ook uit de realisatie van de kwaliteitsafspraken met betrekking op het deel van het cliëntenbestand van WPDA waarbij de inschatting is dat ze binnen twee jaar aan het werk kunnen. Ondanks de inzet en inspanning, die gericht is op een zo snel mogelijke plaatsing op de arbeidsmarkt, is de prestatieafspraken om 80% van deze groep binnen twee jaar aan het werk te krijgen, voor het tweede jaar op rij niet gehaald (resultaat is 74%). Het resultaat op deze kwaliteitsafspraken wil niet zeggen dat deze cliënten niet bemiddelbaar zijn, maar de periode waarbinnen zij uitstromen duurt gemiddeld langer. In de prestatieovereenkomst van 2020 is het uitstroompercentage op peil gehouden, maar is de termijn van twee jaar losgelaten.

Een andere groep cliënten betreft de deeltijdondernemers. Zij zijn bezig met een eigen onderneming maar kunnen (nog) niet volledig in hun eigen levensonderhoud voorzien. Deze deeltijdondernemers ontvangen daarom naast hun eigen inkomen een aanvulling vanuit de bijstand. Hierover is een prestatieafpraak gemaakt, dat minimaal 50 ondernemers tenminste 30% van hun uitkering zelf verdienen. Eind 2019 waren er 46 deeltijdondernemers. Zij verdienen gemiddeld 38% van de bijstandsnorm zelf. Door de gunstige economie hebben meer cliënten de stap naar volledige bijstandsonafhankelijkheid weten te maken.

Financieel

De jaarrekening 2019 van WPDA, welke is voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring, sluit op € 0 omdat alle lasten worden verrekend met de deelnemende gemeenten.

Reserve/weerstandsvermogen

WPDA heeft geen reserves. Dit sluit aan met de wens van de gemeenteraad van Assen dat verbonden partijen zo minimaal mogelijk reserves en voorzieningen aanhouden.

Gemeentelijke bijdrage Assen in jaarrekening WPDA

In de begroting 2019 van de WPDA was voor de gemeente Assen rekening gehouden met een bijdrage van € 13,835 miljoen (incl. BTW). De uiteindelijke bijdrage voor de gemeente Assen in 2019 is € 352 duizend hoger uitgekomen op € 14,187 miljoen (incl. BTW). Op pagina 58 van de jaarrekening van WPDA is dit als volgt weergegeven:

Gemeente Assen Bijdragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage 2019	Bijdrage begroting 2019	Verschil met begroting
Uitkeringen Participatiewet	27.783	29.482	1.698	811	888
Loonkosten Wsw	14.211	15.909	1.699	1.798	-100
Beschut werk	358	487	129	137	-8
Brutomarge & detacheringen (Wsw en Beschut)	5.075	257	-4.818	-4.928	110
Bijzondere bijstand & minimabeleid	0	3.404	3.404	3.582	-178
Re-integratiebudget	1.544	1.384	-160	0	-160
Bbz2004	494	528	34	0	34
Organisatie (incl. BTW)	1.013	13.213	12.201	12.436	-235
Totaal bijdragen * € 1,000	50.478	64.665	14.187	13.835	352

De belangrijkste verschillen zijn als volgt te verklaren:

1. *Participatiewet uitkeringen (€ 888 duizend nadelig)*

De BUIG-uitkering is fors lager uitgevallen dan begroot, hetgeen een nadeel van € 2,417 miljoen oplevert. Het ministerie heeft in 2019 bepaald dat de verdeelsystematiek het macrobudget BUIG wordt uitgefaseerd. Dit valt voor de gemeente Assen nadelig uit.

De totale uitgaven voor participatiewetuitkeringen zijn lager uitgevallen. Dit wordt veroorzaakt door lagere uitgaven voor bijstandsuitkeringen, minder verstrekkingen incidentele loonkostensubsidie en gedaalde debiteurenontvangsten. Totale voordeel op de uitgaven van € 1,529 miljoen.

2. *Loonkosten WSW (€ 100 duizend voordelig)*

De rijksbijdrage WSW is € 386 duizend hoger uitgevallen dan begroot. Daarentegen zijn de uitgaven loonkosten WSW € 286 duizend hoger geweest. Dit laatste komt met name door de uitwerking van de cao-WSW waarvan de cao-stijging niet begroot was.

3. *Bruto marge en detacheringen (€ 110 duizend nadelig)*

De omzet is toegenomen, doordat de gemeenten in de eindafrekening voor de BOR gekozen hebben tot na-facturatie over te gaan. Daarnaast zijn er meer opdrachten binnengehaald dan gepland. Hierdoor is de omzet toegenomen. De bruto marge is lager dan begroot door een hoger ziekteverzuim in de detacheringen.

4. *Bijzondere bijstand en minimabeleid (€ 178 duizend voordelig)*

Met name de uitgaven voor de collectieve ziektekostenverzekering zijn lager dan begroot. Dit is een jaarlijkse trend en in 2020 is het onderbenutte budget als bezuinigingsmaatregel in het herstelplan opgenomen. In 2020 is daarnaast de regeling aangepast waarvan de verwachting is dat de uitgaven gelijk zullen zijn aan de uitgaven van de afgelopen jaren. De uitgaven voor bijzondere bijstand liggen iets boven het niveau van de begroting. Hiervan zijn de belangrijkste uitgaven die voor schuldhulpverlening.

5. *Re-integratiebudget (€ 160 duizend voordelig)*

Net als voorgaande jaren vielen de uitgaven voor re-integratietrajecten lager uit dan begroot. Vooral de uitgaven voor diensten aan ondernemers, zoals voorbereidingsfase, begeleiding van startende ondernemers en schuldhulpverlening, vallen lager uit. Desondanks hebben cliënten wel steeds intensievere vormen van re-integratiebegeleiding nodig en nemen de uitgaven hierop toe.

Ook van het re-integratiebudget is een deel van het onderbenutte budget als bezuinigingsmaatregel in het herstelplan opgenomen.

6. *Bedrijfsvoering (€ 235 duizend voordelig)*

De uitgaven voor de bedrijfsvoering zijn lager dan begroot zowel door structurele als incidentele oorzaken. Door de realisatie van een bezuinigingstaakstelling is er een voordelig resultaat op de bedrijfsvoering geboekt, deze is structureel van aard.

De taakstelling is gerealiseerd door het niet invullen van vacatureruimte en door een verlaging van de reguliere bedrijfsvoeringslasten. Daarnaast zijn er uitgaven, zoals cao-stijgingen, premiestijgingen, enz. die structureel voor hogere uitgaven zorgen.

Ook zijn er minder uitgaven geweest die alleen in 2019 aan de orde zijn geweest, zoals een lagere cao-stijging dan begroot, later invullen van vacatures, lagere frictiekosten dan begroot, enz. Baten zijn gestegen door extra ontvangen ESF-subsidie en door detacheringsopbrengsten regulier personeel dat niet begroot was. Ook deze extra baten zijn incidenteel van aard.

Financiële effecten van deze jaarrekening voor Assen

Het resultaat voor Assen op basis van deze jaarrekening valt negatief uit. Eén van de belangrijkste oorzaken blijft het tekort op het BUIG-budget. Het BUIG-budget is moeilijk te begroten, omdat dit met name afhankelijk is van de middelen die van het Rijk worden ontvangen. Deze worden door WPDA bepaald op de meerjarenraming van het macrobudget van SZW. Daarbij wordt uitgegaan van het laatst bekende aandeel van de gemeente in dit macrobudget. Invloed hierop heeft de WPDA zelf niet.

Governance

In 2016 is een prestatieovereenkomst 2016-2018 gesloten voor tussen de deelnemende gemeenten (Assen, Aa en Hunze en Tynaarlo) en WPDA. Hierin zijn afspraken vastgelegd omtrent de te realiseren doelen voor de Participatiewet. De prestatieovereenkomst geeft de gemeenten de gelegenheid aan de voorkant meer te sturen en bij afwijkingen het gesprek aan te gaan en zo nodig bij te sturen gaande het jaar. In de bestuursrapportages wordt steeds weergegeven wat de stand van zaken is met betrekking tot de afgesproken doelen. Zo wordt er tussentijds een vinger aan de pols gehouden en kunnen WPDA en de gemeenten het goede gesprek aangaan. Het afsluiten van een nieuwe prestatieovereenkomst met WPDA is uitgesteld tot eind 2019 en daarmee ook het actualiseren van de kwaliteitsafspraken. Wel is een addendum begin 2019 toegevoegd met prestatieresultaten voor iWerk. De beoogde resultaten zijn behaald.

De accountant geeft een goedkeurende verklaring op de jaarrekening. De jaarrekening is conform de daaraan gestelde eisen tot stand gekomen en geeft een transparant beeld van de organisatie.

3.2 Ontwerpbegrotingen 2021 (voor eventuele zienswijze voorgelegd)

3.2.1. Ontwerpbegroting 2021 Alescon i.l.

Vanuit formeel juridisch kader heeft het provinciaal bestuur recent aangegeven dat zolang de gemeenschappelijke regeling niet volledig is geliquideerd Alescon (i.l.) jaarlijks een begroting volgens de voorgeschreven procedure moet aanbieden. Dit betekent dat

ook voor het reeds lopende jaar 2020 en voor het jaar 2021 alsnog begrotingen zijn opgesteld en deze begrotingen voor zienswijze aan uw raad worden voorgelegd. Aangezien alle voorzienbare nog te verwachten lasten reeds in de jaarrekening 2019 zijn verwerkt bevatten de begrotingen 2020 en 2021 derhalve slechts nihil-ramingen. Overigens is het streven van het bestuur van Alescon (i.l.) om enkele resterende dossiers die nog niet volledig kunnen worden afgewikkeld in 2020 over te dragen aan hetzij Stark (Zuid) of WPDA (Noord). Eventuele nu niet voorziene lasten of baten hieruit voortvloeiend zullen, conform de oorspronkelijke splitsingsafspraken, nog ten laste van de 6 gemeenten komen.

Begroting 2020

Een begroting 2020 is niet eerder opgesteld, omdat men in de veronderstelling was dat dit niet nodig was voor een 'nihil'-begroting. Alle voorzienbare opbrengsten en lasten voor het jaar 2020 e.v. zijn immers al opgenomen in de jaarrekening 2019.

De begroting 2020 van Alescon i.l. geeft geen aanleiding om een zienswijze in te dienen.

Begroting 2021

De begroting 2021 van Alescon i.l. geeft geen aanleiding om een zienswijze in te dienen.

3.2.2. Ontwerpbegroting 2021 Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD)

Beleid/kwaliteit/inhoud

De GGD heeft de beleidsvoornemens voor 2021 beschreven in de Kaderbrief 2021. Hierop hebben de gemeenten de mogelijkheid gehad om zienswijzen in te dienen. In de begeleidende brief bij de jaarstukken reageert de GGD op deze zienswijzen.

De beleidsdoelstellingen van de GGD betreffen de uitvoering van de wettelijke taken publieke gezondheidszorg, jeugdgezondheidszorg, openbare geestelijke gezondheidszorg en Veilig Thuis Drenthe, zoals ook opgenomen in het visiedocument 'Samen werken aan gezondheid'. Met de begroting 2021 blijft de GGD verder werken aan de ingezette koers van deze visie en de ontwikkelingen zoals geschetst in de kaderbrief.

De ambities van de GGD in het begrotingsjaar 2021 zijn terug te vinden op pagina 5 van de begroting.

Financieel

De belangrijkste financiële wijzigingen ten opzichte van de begroting 2020 zijn:

De indexering van 2,63% voor loon- en prijscompensatie is conform Kaderbrief,

De aanpassing voor het Rijksvaccinatieprogramma, HPV (humaan papillomavirus) voor jongens, is opgenomen.

De begroting voor de taak Veilig Thuis is aangepast zodat de nieuwe en gewijzigde taken kunnen worden uitgevoerd. Onzekere factor hierbij is de instroom van nieuwe meldingen en adviesvragen. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met een stijging van respectievelijk 10 en 25% (o.b.v. een landelijk formatiemodel). Onzeker is of dit voldoende is, aangezien we niet de instroom als gevolg van de nieuwe en gewijzigde taken kunnen voorspellen.

In de begeleidende brief bij de jaarstukken geeft de GGD meer informatie over de ontwikkelingen Veilig Thuis.

De kosten worden conform de gemeenschappelijke regeling naar rato van het aantal inwoners aan de gemeenten doorbelast. De bijdrage per inwoner bedraagt € 10,03 in 2021.

De gemeentelijke bijdrage voor Assen is als volgt opgebouwd:

• Basistaken		
- Progr. Jeugd	€ 1.869.556	
- Huisvestingskosten consultatiebureaus	€ 77.043	
- Overige	<u>€ 681.819</u>	
		€ 2.628.418
• Veilig Thuis Drenthe:		<u>€ 828.402</u>
• Totaal:		€ 3.456.820

De totale bijdrage voor de basistaken past binnen de gemeentelijke kaders en de meerjarenraming. De bijdrage Veilig Thuis Drenthe wordt gefinancierd vanuit het Jeugdbudget.

Governance

Het huidige beleid, de uitvoering van de wettelijke taken, wordt gecontinueerd. Waarbij we risico's zien voor Veilig Thuis als gevolg van de uitvoering van de nieuwe en gewijzigde taken.

3.2.3. Ontwerpbegroting 2021 Gemeentelijke Kredietbank (GKB)

Algemeen

Bij de conceptbegroting 2021 is uitgegaan van een conservatief scenario. Omdat ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet vaststaat of een aantal DVO-gemeenten de schulddienstverlening bij de GKB zullen voortzetten. In de oplegger bij de begroting geeft de GKB aan wat het effect is van het vertrek van de Noordoostpolder en Hardenberg als DVO-gemeenten. In de begroting 2021 is met deze dienstverlening al geen rekening meer gehouden.

Inhoud/Beleid/kwaliteit

STRATEGISCHE HERIJKING 2018-2021

Bij de Strategische herijking 2018 - 2021 is een van de vastgestelde punten de afbouw van DVO-gemeenten. Begin 2019 heeft het bestuur besloten de afbouw enigszins te temporiseren. In de begroting van 2021 is hier rekening mee gehouden. In 2020 zal een aantal DVO-gemeenten een besluit nemen wel of niet de GKB te verzoeken over te gaan tot een verlenging van de dienstverleningsovereenkomst. Op basis hiervan is in de begroting 2021 een scenario geschetst dat er een aantal gemeenten afscheid zullen nemen. De consequentie is dat de organisatie opnieuw hard zal moeten snijden. In de meerjarenraming voor 2022 is rekening gehouden met een na-ijleffect van de afbouw in 2021. En voor de jaren 2023 en 2024 is rekening gehouden met consolidatie.

In 2020 vindt een eindevaluatie plaats, mede op basis daarvan wordt er een strategische koers vastgesteld voor de jaren na 2021.

BESCHERMINGSBEWIND

Het blijft voor ons, gemeenten, lastig dat wij wel de kosten dragen voor beschermingsbewind via de bijzondere bijstand, maar geen regie hebben op de instroom. Deze loopt via de kantonrechter. Het adviesrecht voor gemeenten (wetsvoorstel, ligt nu voor in de Tweede kamer) biedt wellicht kansen om in ieder geval meer in gesprek te gaan met partijen. Op basis van het onderzoek naar beschermingsbewind dat in 2019 gestart is verkennen wij samen met de GKB en de gemeenten Hogeveen, Meppel en Steenwijkerland andere mogelijke routes die kunnen leiden tot meer grip op de instroom van inwoners in (schulden)bewind. Voor de begroting van 2021 zal dat nog geen effect hebben op de dienstverlening van de GKB. In de begroting 2021 wordt een positief resultaat van € 238 duizend geraamd. Het effect van de aangepaste tariefstelling, die ingevoerd is per 2020, is in deze begroting beter zichtbaar. In 2020 was dit effect minder zichtbaar omdat de GKB een aantal verwachte incidentele (personeels-)kosten, zoals het terugdringen van langdurig verzuim, extra vervanging in verband met ziekteverzuim, faciliteren en stimuleren van mobiliteit (in en extern) en kosten voor eventuele outplacementtrajecten aangaande de opgave met betrekking tot het verlagen van de overhead had meegenomen in de begroting 2020. Dergelijke incidentele uitgaven zijn in 2021 niet opgenomen in de begroting. Dat wil nog niet zeggen dat ze daarmee niet aan de orde zijn. In verband met het wegvallen van de diensten aan Noordoostpolder en Hardenberg verwacht de GKB wel frictiekosten, maar dat is op dit moment nog onvoldoende concreet om al mee te nemen in de begroting. Wel is dit opgenomen als risico in de risicoparagraaf. Daarnaast geeft de GKB aan dat in 2021 de ICT software weer op een goed niveau zal zijn gebracht, waardoor verwacht wordt dat er efficiënter en effectiever gewerkt zal worden.

Financieel

De totale kosten voor de naar verwachting af te nemen diensten komen in 2021 uit op circa € 1,20 miljoen. De jaarlijkse prestatieafspraken en dienstenovereenkomst 2021 zal een verdere uitwerking geven.

Risico's in de begroting van de GKB

- Aanmeldingen: het aantal geraamde aanmeldingen kan anders uitpakken. De ervaring leert dat de instroom grillig en onvoorspelbaar verloopt.
- Ziekteverzuim: het langdurig ziekteverzuim is de afgelopen jaren hoog geweest en daarom vormt langdurig verzuim nog steeds een risico. Ondanks de extra maatregelen die getroffen zijn en nog worden getroffen. Op dit moment zit het verzuim rond de 5% dat is veel lager dan de afgelopen jaren het geval is geweest.
- Dienstverleningsovereenkomsten (DVO): van een aantal gemeenten is bij het opstellen van de begroting nog onduidelijk of zij gebruik zullen maken van de mogelijkheid om de dienstverlening met een (korte) periode te verlengen. In de begroting is rekening gehouden met een tussenscenario, twee gemeenten gaan over tot verlenging de anderen niet. Inmiddels is er al vanuit 3 gemeenten aangegeven dat zij zullen verlengen.

- Overhead: de overhead zal in 2020 al met 5 fte teruggebracht worden. Ook in 2021 is het de ambitie de overhead verder terug te dringen met 2 fte. Dit is fors en uiteraard afhankelijk van veel factoren. Alle inzet is erop gericht om de ambitie te halen maar enig voorbehoud is op zijn plaats.

3.2.4. Ontwerpbegroting 2021 Publiek Vervoer

Beleid/kwaliteit/inhoud

Het samenwerkingsverband is in 2017/2018 formeel vormgegeven in de gemeenschappelijke regeling Publiek Vervoer. Deze gemeenschappelijke regeling is een bedrijfsvoeringsorganisatie. Een bedrijfsvoeringsorganisatie betekent dat het beleid bij de gemeenten blijft liggen. Alleen de ondersteunende uitvoerende taken gaan over naar de GR.

Wanneer we spreken over Publiek Vervoer bedoelen we daar mee de bedrijfsvoeringsorganisatie Publiek Vervoer. De deelnemers aan de GR laten door de bedrijfsvoeringsorganisatie de volgende taken van de deelnemers uitvoeren:

- contractmanagement van de gecontracteerde opdrachtnemers inzake vervoer in de gebieden;
- inkoop- en aanbestedingstrajecten voor het vervoer en de bijkomende diensten en leveringen;
- adviseren over beleidsontwikkelingen, bevorderen innovatie en advisering over doorontwikkeling;
- ondersteunende taken op het gebied van bedrijfsvoering om bovenstaande te kunnen doen.

Er wordt nog volop gewerkt aan de optimalisatie van de dienstverlening van de verschillende vervoerders. Publiek Vervoer is nog steeds een GR in ontwikkeling, de basis is grotendeels op orde.

Financieel

De baten zijn gebaseerd op de structurele baten zoals bij de oprichting zijn vastgesteld en de lasten zijn gebaseerd op de lasten voor het primaire proces van Publiek Vervoer. De begroting 2021 is kostendekkend opgesteld op basis van het primaire proces en de taken van de Samenwerkingsorganisatie Publiek Vervoer Groningen Drenthe.

De begroting is voor de periode tot en met 2024 sluitend en laat per jaar een licht positief resultaat zien.

De totale conceptbegroting voor 2021 van Publiek Vervoer bedraagt € 849.457.

De gemeentelijke bijdrage aan de GR wordt bepaald op basis van de verdeelsleutel vanuit het gemeentefonds 2015 voor de Wmo. De gemeente Assen draagt op basis van de verdeelsleutel (4,96%) dan € 42.100 bij aan de GR Publiek Vervoer. In 2022 is de bijdrage van Assen € 43.118, in 2023 € 44.084 en in 2024 € 45.072. Hier ziet u een licht stijgende lijn in de deelnemersbijdrage.

De begroting 2021 is kostendekkend opgesteld op basis van het primaire proces en de taken van Publiek Vervoer. Het OV-bureau is vanaf 2020 definitief onderdeel van de

gemeenschappelijke regeling Publiek Vervoer. De begroting is voor de periode tot en met 2023 sluitend en laat per jaar een licht positief resultaat zien.

Governance

De GR Publiek Vervoer is nog steeds in ontwikkeling. Het jaar 2021 zal vooral in het teken staan van de uitvoering van de eerdergenoemde taken maar ook in het doorontwikkelen naar een vervoerssysteem waarin OV en Publiek Vervoer meer met elkaar verweven zijn. Wij zien ook voldoende kansen in efficiëntie, innovatie en doorontwikkeling van Publiek Vervoer. In het perceel Noord en Midden Drenthe is wethouder Ipema van de gemeente Noordenveld de vertegenwoordiger van het perceel in het bestuur.

Na beoordeling van de ontwerpbegroting 2021 Publiek Vervoer is het advies om geen zienswijze in te dienen.

3.2.5. Ontwerpbegroting 2021 Werkplein Drentsche Aa (WPDA)

Algemeen

De begroting 2021 is gebaseerd op de kaderbrief 2021 van WPDA en de meest recente (financiële) ontwikkelingen. Het opstellen van de begroting valt midden in de coronacrisis. Hoe de wereld er na deze crisis uit zal zien en hoe groot de gevolgen voor WPDA zullen zijn is nog onzeker. De begroting 2021 is gebaseerd op de laatst bekende macro-economische verkenning en de rapportages van het CPB. In deze ramingen wordt nog gesproken over een lichte groei van de economie. Het CPB heeft wel een aantal scenario's geschetst met een mogelijke economische impact van de Coronacrisis. Het is evident dat de economische gevolgen groot zijn, tegelijkertijd is nog heel veel onzeker. Het is nog te prematuur om de impact naar het niveau van WPDA te vertalen. Om deze reden wordt voorlopig de bestaande ramingen aangehouden in deze begroting.

Inhoud/beleid/kwaliteit

In 2019 hebben de Drentsche Aa-gemeenten samen met WPDA gewerkt aan het opstellen van een nieuwe kadernota "Werk, Inkomen, Meedoen" die eind 2019 zijn vastgesteld door de gemeenteraden. Deze kadernota geeft richting voor WPDA en bevat daarnaast de globale doelstellingen voor de komende jaren. Per jaar worden deze doelstellingen verder geconcretiseerd in de prestatieovereenkomst. Zowel de beleidslijnen uit de kadernota als de bijbehorende prestatieovereenkomst zijn in de begroting verwerkt.

Vanaf 2019 voert WPDA zowel de Participatiewet als de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit voor de Drentsche Aa-gemeenten. Na de integratie met Alescon-Noord is de komende jaren aandacht voor de transformatie. Dat betekent dat WPDA bouwt aan een geïntegreerd iWerk, zodat WPDA ook in de toekomst goed in staat is werk te bieden aan diverse doelgroepen van de gemeenten en hen te ondersteunen in hun ontwikkeling op de arbeidsmarkt. Hierbij is het adagium "Werken leer je door te

werken” leidend. Hiermee wordt een bijdrage geleverd aan het versterken van een inclusieve arbeidsmarkt waarin mensen met een arbeidsbeperking zoveel mogelijk bij reguliere werkgevers aan de slag zijn.

Komend jaar zijn de speerpunten het verhogen van arbeidsparticipatie van inwoners die vallen onder het doelgroepenregister (vaak werkzaam in zogeheten afspraakbanen) en intensivering ondersteuning aan statushouders bij het vinden van werk of toe leiden naar onderwijs. Daarnaast hebben jongeren prioriteit. Samen met de scholen, gemeente en andere partijen zorgt WPDA voor een sluitende aanpak voor jongeren in een kwetsbare positie. Hierbij gaat het in ieder geval om jongeren van het voortgezet speciaal onderwijs, het praktijkonderwijs, het entreeonderwijs en van MBO niveau 2.

Ook in 2021 zullen gemeenten te maken hebben met tekorten binnen het sociaal domein met een doorwerking naar Werkplein Drentsche Aa. De budgetten om inwoners aan het werk te helpen zullen blijven dalen als gevolg van rijksbeleid en de tekorten in het sociaal domein blijven waarschijnlijk groot. De afgelopen maanden heeft WPDA samen met de gemeenten Assen, Tynaarlo en Aa en Hunze een traject doorlopen om maatregelen en besparingsmogelijkheden in kaart te brengen. De bezuinigingsmaatregelen zijn meegenomen in het herstelplan van de gemeente Assen en, voor zover het participatie & inkomen betreft, verwerkt in de begroting 2021 van WPDA.

Nog onbekend is welk effect de Coronacrisis zal hebben op de economische omstandigheden in 2021 en daarmee ook op het bijstandsvolume voor 2021. Voor 2021 zijn wij in de prognose daarom nog uitgegaan van de verwachting dat het aantal bijstandsuitkeringen stabiel zou blijven ten opzichte van de realisatiecijfers van 2019 (2962 in 2021 tegenover 2949 eind 2019). Verder neemt het aantal SW'ers vanwege de afsluiting van de Wsw af tot het niveau van gemiddeld 625 Aja en begroten wij eind 2021 in totaal 71 plekken Beschut werk. Dit is conform de lijn van de aantallen vanuit de ministeriële beschikking.

Financieel

De begroting van WPDA is ingericht op basis van 3 functies binnen de Participatieopgave:

- 1 Inkomen: zorgen voor financiële ondersteuning en zorgen voor financiële stabiliteit op basis van diverse wettelijke en gemeentelijke regelingen. Inkomen kan in dit geval een (gedeeltelijke) uitkering, salaris Wsw of een vergoeding zijn;
- 2 Begeleiden en Plaatsen: ondersteuning gericht op arbeidsmarkttoeleiding d.m.v. inzet van instrumenten die ervoor zorgen dat de doelgroep naar school of naar de arbeidsmarkt gaat en/of kan blijven. Plaatsing bij een reguliere werkgever heeft hierbij altijd voorrang;
- 3 Werkplekken: voor cliënten waarvoor een plek op de reguliere arbeidsmarkt (nog) een stap te ver is vanwege beperkingen, worden (beschutte) werkplekken georganiseerd. Bij voorkeur bij private werkgevers of overheid dan wel binnen de eigen werk-leerbedrijven.

Bijgaande begroting is sluitend (€ 0) dit komt omdat de lasten verrekend worden met de gemeentelijke bijdrage.

Gemeentelijke bijdrage

De verwachte gemeentelijke bijdrage voor 2021 is begroot op € 17,296 miljoen (excl. BTW). Deze bijdrage is als volgt opgebouwd:

Gemeente Assen	Bijdrage 2021
Totaal bijdragen * € 1.000 en excl. BTW	
Participatiewet uitkeringen	1.394
Incidentele loonkostensubsidie	290
LKS Beschut werk separaat	315
Re-integratiebudget	1.851
Bbz 2004	3
Groepsvervoer	97
Bijzondere bijstand en minimabeleid	3.464
Loonkosten WSW	1.806
Omzet WSW	-3.539
Organisatiekosten	11.536
Onvoorzien	79
Totaal bijdragen * € 1.000 en excl. BTW	17.296

Deze opstelling wijkt af van de gemeentelijke bijdrage zoals WPDA deze presenteert (pag. 52 van de begroting). De WPDA presenteert de cijfers inclusief BTW en neemt in haar inkomsten ook geldstromen vanuit de gemeenten mee waardoor de gemeentelijke bijdrage te laag wordt weergegeven.

In het gemeentelijke begrotingskader 2021-2023 (na herstelplan) is voor de lasten voor uitvoering van de Participatiewet en WSW in 2021 in totaal € 15,166 miljoen opgenomen. De nu voorliggende begroting 2021 van de WPDA geeft ten opzichte van het gemeentelijk begrotingskader een totale uitzetting te zien van € 2,130 miljoen. Deze ontwikkeling kan als volgt worden verklaard:

Verschillen begroting Assen - begroting WPDA		2.021
Begroot BUIG resultaat		-2.271
Incidentele loonkostensubsidie		288
Re-integratiebudget		63
Bedrijfsvoering		-154
BBZ		0
Groepsvervoer		0
Bijzondere bijstand en minima		63
WSW uitgaven		-49
WSW overige		9
Onvoorzien		-79
		-2.130

De belangrijkste verklaringen hiervan zijn:

- effecten BUIG: de uitkering participatie wordt bij de begroting gebaseerd op het verwachte aantal uitkeringen waarbij rekening wordt gehouden met het economische beeld door CPB gepubliceerd. De middelen van het Rijk die hiervoor worden ontvangen worden gebaseerd op de verdeelsystematiek van de meerjarenraming van het macrobudget door SZW en het aandeel hierin voor Assen. Dit heeft voor Assen een nadelig effect in 2021 van bijna € 1,4 miljoen. In het gemeentelijk begrotingskader was op basis van de meerjarenraming van WPDA rekening gehouden met een positief effect BUIG van € 562 duizend. Ten opzichte van het begrotingskader betekent dit dus een uitzetting van € 2,271 miljoen;
- incidentele loonkostensubsidie: de incidentele loonkostensubsidie was ten onrechte opgenomen onder het BUIG-resultaat. Het betreft een niet-wettelijke subsidie ter compensatie voor het feit dat voor een persoon tenminste het wettelijk minimumloon moet worden betaald, terwijl de werkgever een persoon (tijdelijk) nog niet ten volle kan inzetten. Daarnaast is het doel dat de werkgever aansluitend een arbeidsovereenkomst aanbiedt van minimaal 6 maanden zonder loonkostensubsidie. Het verstrekken van deze subsidie is geen verplichting van de gemeente en wordt dan ook niet door het BUIG-budget gecompenseerd, maar dient gedekt te worden vanuit de algemene middelen. Vanaf heden zal deze subsidie dan ook apart in beeld gebracht worden en niet meer verantwoord onder het BUIG-resultaat. De verstrekking van de subsidie heeft een direct effect op een verlaging van de uitkeringslasten;
- uit de gegevens van het afgelopen jaar is gebleken dat deze subsidie veel minder verstrekt wordt. Daarom zijn de bedragen in de begroting van WPDA van 2021 e.v. positief bijgesteld. Bovendien is de bezuinigingsmaatregel van € 35k naar aanleiding van het herstelplan in de begroting opgenomen. Totaal effect op de gemeentelijke begroting van 2021 is € 288 duizend positief;

- re-integratiebudget: in het herstelplan is een bezuinigingsmaatregel voor het re-integratiebudget opgenomen. Dit betreft zowel een versoering van de vergoedingen aan ondernemers als het vrij laten vallen van onbenutte middelen. In de begroting van WPDA is dit ook verwerkt. In het gemeentelijk begrotingskader 2021-2023 is nog € 63 duizend extra begroot;
- bedrijfsvoeringskosten: stijging van de kosten bedrijfsvoering heeft deels te maken met stijging van de salarislasten door indexering cao e.d., hoger dan waarmee in het gemeentelijke begrotingskader 2021-2023 rekening was gehouden. Daarnaast leidt extra inzet voor intensivering statushouders tot hogere kosten. Ditzelfde geldt voor volumetoename en verhoging arbeidsparticipatie binnen het doelgroepenregister. Aan de andere kant heeft WPDA een taakstelling op de effectiviteit van de dienstverlening door minder personele inzet te plegen aan andere doelgroepen. Tenslotte is er rekening gehouden met de bezuinigingsmaatregel op het serverpark ICT;
- bijzondere bijstand en minima: in het herstelplan is een bezuinigingsmaatregel opgenomen voor bijzondere bijstand en minima. Het betreft hier een onbenut deel van de middelen voor de collectieve ziektekostenverzekering. Dit is ook in de begroting van de WPDA verwerkt. In het gemeentelijk begrotingskader is nog € 63 duizend extra meegenomen dan is opgenomen in de begroting van WPDA;
- WSW-uitgaven: in de begroting van WPDA wordt rekening gehouden met de laatst bekende gegevens rondom het aantal SW-ers. Dit wijkt af van het gemeentelijk begrotingskader 2021-2023 en heeft een nadelig effect van € 49 duizend;
- onvoorzien: WPDA heeft in de begroting een bedrag voor onvoorzien opgenomen. Deze wordt niet opgenomen in het gemeentelijk begrotingskader 2021-2023.

De dekking voor de uitzetting van € 2,130 miljoen zal in de begroting 2021 van de gemeente Assen een plek krijgen.

Meerjarenraming

Er is een sluitende meerjarenraming. De lasten worden steeds met de deelnemende gemeenten verrekend, waardoor het resultaat altijd op € 0 uit komt. De meerjarenraming laat een dalende trend zien, maar is omkleed met de nodige risico's. Wij adviseren u deze voor kennisgeving aan te nemen.

Governance

Vanaf 2020 zal een nieuwe prestatieovereenkomst tussen WPDA en de gemeenten Assen, Aa en Hunze en Tynaarlo in werking treden. Hierin zal de actualisatie van de kadernota Participatiewet zijn verwerkt.

Samenvatting/Zienswijze

WPDA voert haar taken uit binnen de beleidsmatige kaders die hiervoor zijn afgegeven. De toename van de begrote gemeentelijke bijdrage aan de WPDA in 2021 is toegelicht en op korte termijn nauwelijks te beïnvloeden. De begroting 2021 geeft dan ook geen aanleiding voor het college om u te adviseren een zienswijze in te dienen.

4 Kanttekeningen

4.1 Kanttekeningen inzake Alescon i.l.

Geen.

4.2 Kanttekeningen inzake Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD)

Geen.

4.3 Kanttekeningen inzake Gemeentelijke Kredietbank (GKB)

4.3.1. GKB jaarrekening 2019: Ondanks het tekort op de jaarrekening van de GKB en de extra gemeentelijke bijdrage die daardoor gedaan moet worden, is er op de gemeentelijke begroting geen overschrijding.

4.3.2. GKB concept begroting 2021: In de loop van 2020 zal een eindevaluatie plaatsvinden van de Strategische herijking, maar deze is bij het opstellen van de huidige begroting 2021 nog niet afgerond. Consequenties voor de meerjarenraming heeft de GKB dus ook niet mee kunnen nemen. Wij adviseren dan ook deze meerjarenraming voor kennisgeving aan te nemen.

4.4 Kanttekeningen inzake Publiek Vervoer

Geen.

4.5 Kanttekeningen inzake Werkplein Drentsche Aa (WPDA)

Geen.

5 Financiële toelichting

5.1 Financiële toelichting Alescon i.l.

Geen nadere financiële toelichting naast de algemene toelichting onder 3.1.1 en 3.2.1.

5.2 Financiële toelichting Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD)

Geen nadere financiële toelichting naast de algemene toelichting onder 3.1.2 en 3.2.2.

5.3 Financiële toelichting Gemeentelijke Kredietbank (GKB)

Geen nadere financiële toelichting naast de algemene toelichting onder 3.1.3 en 3.2.3.

5.4 Financiële toelichting Publiek Vervoer

Geen nadere financiële toelichting naast de algemene toelichting onder 3.1.4 en 3.2.4.

5.5 Financiële toelichting Werkplein Drentsche Aa (WPDA)

Geen nadere financiële toelichting naast de algemene toelichting onder 3.1.5 en 3.2.5.

6 Communicatie, participatie

- De gemeenschappelijke regelingen worden door de griffie geïnformeerd over het al dan niet indienen van een zienswijze door de gemeenteraad. Dit gebeurt n.a.v. de gemeenteraadsvergadering van 18 juni 2020.
- Toegevoegd aan de jaarrekening en de conceptbegroting is een extra oplegger van de GR GKB. Dit was een toezegging aan uw raad op 12 maart 2020 (behandeling kaderbrief GKB) over het effect van het niet winnen van de aanbesteding Noord Oostpolder (NOP).

7 Vervolg

- 1 Brief van de raad aan de gemeenschappelijke regelingen m.b.t. de zienswijze.
- 2 Vaststellen begroting 2021 door het algemeen bestuur (AB).
- 3 Het dagelijks bestuur zendt de jaarrekening vóór 15 juli 2020 aan Gedeputeerde Staten.
- 4 Het dagelijks bestuur zendt de begroting vóór 1 augustus 2020 aan Gedeputeerde Staten.

8 Bijlagen

Inzake Alescon i.l.:

1. Gemeenteraden inz. voorl. jaarrekening 2019 Alescon 17-4-2020;
2. Jaarrekening 2019 Alescon;
3. Gemeenteraden inz. ontwerpbegroting 2020 Alescon 17-4-2020;
4. Beleidsbegroting Alescon 2020 ontwerp;
5. Gemeenteraden inz. ontwerpbegroting 2021 Alescon 17-4-2020;
6. Beleidsbegroting Alescon 2021 ontwerp.

Inzake Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD):

7. Jaarstukken GGD Drenthe 2019;
8. Aanbiedingsbrief begroting 2021;
9. Concept ontwerpbegroting 2021, inclusief meerjarenraming 2021 – 2024;
10. Addendum jaarstukken 2019 en begroting 2021.

Inzake Gemeentelijke Kredietbank (GKB):

11. Jaarrekening 2019 GKB inclusief acc.verklaring;
12. Aanbiedingsbrief Raad Assen begroting GKB 2021;
13. Begroting 2021 GKB concept;
14. Oplegger begroting 2021 GKB def.

Inzake Publiek Vervoer:

15. Jaarstukken 2019 Publiek Vervoer Groningen Drenthe;
16. Ontwerp meerjarenbegroting 2021-2024 Publiek Vervoer Groningen Drenthe.

Inzake Werkplein Drentsche Aa (WPDA):

17. Aanbiedingsbrief Jaarrekening 2019 Werkplein Drentsche Aa;
18. Gewaarmerkt jaarverslag 2019 Werkplein Drentsche Aa;
19. Begroting WPDA 2021 concept na DB Definitief.

De raad van de gemeente Assen,

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 25 mei 2020.

Besluit

- 1.1 kennis te nemen van de jaarstukken 2019 van Alescon i.l.;
- 1.2 geen zienswijze in te dienen op de begroting 2020 van Alescon i.l.;
- 1.3 geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2021 van Alescon i.l.;

- 2.1 kennis te nemen van de jaarstukken 2019 van de GGD;
- 2.2 geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2021 van de GGD;

- 3.1 kennis te nemen van de jaarstukken 2019 van de GKB;
- 3.2 geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2021 van de GKB;

- 4.1 kennis te nemen van de jaarstukken 2019 van Publiek Vervoer;
- 4.2 geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2021 van Publiek Vervoer;

- 5.1 kennis te nemen van de jaarstukken 2019 van de WPDA;
- 5.2 geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2021 van de WPDA.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van donderdag 18 juni 2020.

De raad voornoemd,

Voorzitter, M.L.J. Out

Griffier, J. De Jonge