



Heerhugowaard Stad van kansen

Bestuursdienst / advies aan Burgemeester en Wethouders

Reg.nr: BW13-0413 Casenr.: Cbb130381 B&W d.d. 20-8-2013	Sector/afd.: DV/FD Steller/tst.: L.I. Waltmann-van Andel/ 552	Portefeuillehouder: Agenda: Actieve informatieplicht: Subsidie mogelijk: - aangevraagd - toegekend	S. Binnendijk openbaar Nee Nee
--	--	---	--

Onderwerp:

Jaarrekening WNK bedrijven 2012

Probleemstelling: WNK heeft haar jaarrekening 2012 uitgebracht. Deze jaarrekening is opgesteld volgens artikel 34 WGR. De jaarrekening is 22 mei 2013 door het algemeen bestuur van WNK vastgesteld, en dient voor 15 juli te zijn toegezonden aan Gedeputeerde Staten. Deze jaarrekening is als bijlage bij deze informerende adviesnotitie toegevoegd.

Concept besluit (max. 10 regels) Het college besluit

- Kennis te nemen van de jaarstukken 2012 van het WNK;
- Voor het noodzakelijk inzicht van de gemeente het Algemeen Bestuur van WNK verzoeken om zorg te dragen voor een risico-inventarisatie en kwantificering van de risico's;
- Omdat WNK geen eigen reserves meer heeft, bij de risico-inventarisatie en binnen de risicoparagraaf in de jaarstukken van de gemeente, rekening te houden met de risico's die er binnen WNK spelen;
- De gemeenteraad met deze notitie te informeren over de jaarrekening 2012 van WNK.

	S	B	W	W	W	W	W	B&W d.d.	Embargo tot:	
Akkoord/Vka								20 AUG 2013	Nee	
Bespreken								Nummer: 007		
Opmerking										
Beslissing: <div style="text-align: center; border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">CONFORM</div>										
Advies van commissie:								Raadsbehandeling		
Ter inzage voor:	CieMO							Begrotingswijziging:	Nee	
Kopie besluit naar:								-> Steller zorgt voor verstrekking kopieën.		

BESTUURSDIENST / ADVIES AAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS

Onderwerp: Jaarrekening WNK 2012

Bevat het advies alle elementen? Raadpleeg hiervoor de checklist voor B&W-adviezen

Toelichting:

Algemeen oordeel jaarrekening 2012 WNK

Voor WNK Bedrijven was 2012 een hectisch jaar. Het eerste halfjaar is, samen met de deelnemende gemeenten, veel energie gestoken in het opstellen van een herstructureringsplan sociale werkvoorziening. Voor een herstructureringsplan zou, in de oude kabinetsplannen, een transitiebudget van bijna 5 miljoen beschikbaar zijn. Na de val van het kabinet is het transitiebudget vervallen, maar de efficiencykorting op de WSW is in de Participatiewet, en ook in het Sociaal Akkoord blijven bestaan. Wel werkt WNK geleidelijk aan het verder gezond maken van het bedrijf.

Controleverklaring en verslag van bevindingen

Bij het jaarverslag 2012 is een goedkeurende verklaring afgegeven omtrent de getrouwheid en een verklaring met beperking inzake de rechtmatigheid. In een aanvullende notitie reageert de directie van WNK op de bij de controle geconstateerde onrechtmatigheid. De onrechtmatigheid zal in 2013 door Cedris (de branche-organisatie die de onrechtmatige aanbesteding had uitgevoerd) nader opgepakt worden.

BBV

De jaarrekening 2012 voldoet aan de eisen van het Besluit begroting en verantwoording. In 2011 is de risicoparagraaf uitgebreid met de risico's zoals deze door Deloitte waren onderbouwd en gekwantificeerd. We constateren dat dit nog niet heeft geleid tot een intern systeem van risico-inventarisatie en -kwantificering.

Dit risicomanagement is wel noodzakelijk, omdat er na het resultaat van 2012 geen weerstandscapaciteit meer binnen het WNK aanwezig is. Ook de vele onzekerheden als gevolg van wetswijzigingen en decentralisaties benadrukken het belang dat de risico's van het WNK nadrukkelijk opgenomen moeten worden in de risico-inventarisatie en de risicoparagraaf van de gemeente.

Financieel WNK

In de begroting van 2012 werd uitgegaan van een batig saldo van € 37.000,-. Dit batig saldo is niet gerealiseerd.

Het resultaat vóór de aanvullende bijdrage vanuit de gemeenten	€ - 1.224.000
Aanvullende bijdrage deelnemende gemeenten	€ 462.000
Nadelig exploitatieresultaat 2012	€ - 762.000

Het nadelig exploitatieresultaat is ten laste van de algemene reserve gebracht. Daarmee is de algemene reserve volledig benut.

Oorzaken financieel verlies

De volgende oorzaken liggen ten grondslag aan het verlies.

Sterk dalende inkomsten re-integratie

De eerste maanden van 2012 hebben de re-integratieactiviteiten op een laag pitje gestaan door stagnerende instroom vanuit de gemeente. De achterstand in omzet op dit terrein is door een inhaalslag van diverse gemeenten in het tweede halfjaar nog enigszins goedge maakt. Voor 2013 zijn opnieuw omzetafspraken gemaakt en deze worden voortdurend gemonitord. In de tabel staan de omzetafspraken re-integratie en de realisatie van deze afspraken.

Gemeente	Gerealiseerd 2012	Begroting 2012	Vershil
Alkmaar	1.303.596,39	2.700.000,00	1.396.403,61-
Bergen	70.581,80	105.000,00	34.418,20-
Castricum	88.957,78	120.000,00	31.042,22-
Graft-De Rijp	-	4.500,00	4.500,00-
Heerhugowaard	243.596,93	512.500,00	268.903,07-
Heiloo	20.557,20	30.000,00	9.442,80-
Langedijk	41.879,20	-	41.879,20
Schermer	1.313,00	9.000,00	7.687,00-
Totaal	1.770.482,30	3.481.000,00	1.710.517,70-

Lagere omzet overige dienstverlening

De overige zakelijke dienstverlening aan de gemeenten vindt onder andere haar basis in art. 5 van de statuten van de Gemeenschappelijke Regeling (Medewerkingsplicht). In het visiedocument WSW 2009-2013 zijn concrete afspraken gemaakt over de toename van de bij de GR te besteden omzet. Deze afspraken zijn vertaald in de zogenoemde "doelomzet" bij WNK. In 2012 is de doelomzet onvoldoende gerealiseerd.

Gemeente	Gerealiseerd 2012	Doelomzet 2012	Gerealiseerd 2011	Omzetgroei 2011 / 2012
Alkmaar	1.670.838,69	2.316.936,56	1.688.587,24	-1,05%
Bergen	560.381,06	578.847,89	463.894,51	20,80%
Castricum	46.046,82	160.504,08	99.408,90	-53,68%
Graft-De Rijp	289.787,47	443.773,56	298.667,46	-2,97%
Heerhugowaard	567.665,48	482.768,45	351.908,69	61,31%
Heiloo	237.586,42	376.483,25	291.104,43	-18,38%
Langedijk	408.434,39	522.982,55	437.642,32	-6,67%
Schermer	416.141,01	491.952,25	465.557,33	-10,61%

Geen compensatie verminderde opbrengsten

In 2012 is de nadruk gelegd op acquisitie, gericht op het vergroten van opbrengsten buiten de deelnemende gemeenten en kostenbesparingen (€ 380.000,- ten opzichte van de begroting). Deze inspanningen konden de enorme omzetsdaling niet compenseren. De inhuur van externe medewerkers wegens de daling in de taakstelling SW en het uitblijven van (leer)werktrajecten (werknemersvaardigheden) vanuit re-integratie, heeft ook zwaar op de exploitatie gedrukt.

Gevolgen voor de gemeentelijke bijdrage

Op basis van artikel 24 van de gemeenschappelijke regeling moet de gemeente het negatief resultaat aanzuiveren. De verdeling van de aanvullende gemeentelijke bijdrage is als volgt:

Gemeente	Gem. aantal werknemers	Aandeel in %	Bijdrage in € 1.000
Alkmaar	482,6	52	240
Bergen	77,3	8	38
Castricum	38,3	4	19
Graft de Rijp	6,0	1	3
Heerhugowaard	188,8	20	94
Heiloo	54,9	6	27
Langedijk	68,1	7	34
Schermer	13,4	2	7
Totaal	929,4	100	462

Financieel Heerhugowaard

De aanvullende gemeentelijke bijdrage van € 94.000 is al verwerkt in de jaarrekening 2012 van de gemeente. De omzetgroei vanuit opdrachten van de gemeente Heerhugowaard heeft geresulteerd in een bonus (korting op de gemeentelijke bijdrage) van € 32.000. De totale gemeentelijke bijdrage over 2012 ziet er als volgt uit:

Gemeentelijke bijdrage a € 1247,59 per WSW werknemer	€ 236.000
Af: bonus i.v.m. behaalde omzetsijging	€ 32.000
Bij: aandeel in het negatief resultaat	€ 94.000
Totaal	€ 298.000

De toekomst van WNK

Op 1 januari 2015 treedt de Participatiewet in werking. Dat leidt tot forse veranderingen in de sociale zekerheid. Een belangrijk onderdeel van die nieuwe wet is de afbouw van de sociale werkvoorziening. In de komende decennia moet het aantal mensen dat gebruik maakt van de huidige Wsw (90.000 plaatsen) volledig worden afgebouwd. Eerst door natuurlijk verloop van huidige Wsw-ers. Tegelijkertijd zullen de gemeenten een nieuwe voorziening beschut werken voor 30.000 plaatsen moeten opbouwen. De inrichting van deze voorziening mogen de gemeenten, binnen de wettelijke kaders, zelf bepalen. Het kabinet streeft ernaar om zoveel mogelijk mensen (dus ook die met een beperking) bij reguliere werkgevers aan de slag te krijgen.

Bovenstaande ontwikkelingen noodzaken tot het opstellen van een nieuw bedrijfsplan. Ook is er een voorstel voor de totstandkoming van een regionale sociale dienst in de maak. De positie van het WNK is in dit voorstel opgenomen.

Advies aan het college:

- Kennis te nemen van de jaarstukken 2012 van het WNK;
- Voor het noodzakelijk inzicht van de gemeente het Algemeen Bestuur van WNK verzoeken om zorg te dragen voor een risico-inventarisatie en kwantificering van de risico's;
- Omdat WNK geen eigen reserves meer heeft, bij de risico-inventarisatie en binnen de risicoparagraaf in de jaarstukken van de gemeente, rekening te houden met de risico's die er binnen WNK spelen;
- De gemeenteraad met deze notitie te informeren over de jaarrekening 2012 van WNK.

Bijlagenr.	Titel/Onderwerp	Naar B&W, Commissie, Raad?	Publiceren op website
E201318386	Jaarverslag WNK 2012	Commissie MO	
BIJ13-580	Toelichting op accountantsverslag WNK 2012	Commissie MO	