

De winkel is tijdens de verbouwing open gebleven



Jaarverslag 2015

Het was aldus een jaar met 'ups-and-downs', een jaar echter waarin veel werd bereikt, zowel in termen van transitie als ook in termen van bedrijfsvoering.

Voor elkaar...



WNK
personeelsdiensten

Jaarstukken 2015

4 april 2016



Colofon:

Dit jaarverslag is een uitgave van WNK Personeelsdiensten
Vormgeving: afdeling Communicatie

Inhoudsopgave



Jaarverslag

- 5 Voorwoord directie
- 7 De transitie naar WNK Personeelsdiensten
- 8 Programmaverantwoording
- 9 Paragrafen

Jaarrekening

- 20 Balans per 31 december
- 21 Overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar & programma verantwoording
- 24 Kasstroom overzicht
- 25 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
- 27 Toelichting op de balans per 31 december
- 33 Toelichting op het overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar
- 34 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid
- 37 Prestatie indicatoren WSW

Overige gegevens

- 40 Bestuur, Commissies, Overlegorganen
- 42 Transitiebudget
- 43 Controleverklaring

Bijlagen

- 48 Normenkader rechtmatigheid
- 50 Personele ontwikkeling
- 51 Organogram

Voorwoord directie

“De winkel is tijdens de verbouwing open gebleven”

Het eerste volle kalenderjaar onder de naam WNK Personeelsdiensten ligt achter ons. En het is niet niet uitsluitend vanwege het geboekte positieve resultaat dat wij met tevredenheid en met gepaste trots kunnen omzien. Het is vooral ook het bewijs van vitaliteit en veerkracht dat onze organisatie op overtuigende wijze heeft geleverd waarop wij trots kunnen zijn. De conclusie kan zondermeer getrokken worden dat de winkel tijdens de verbouwing open is gebleven.

Daarmee is niet gezegd dat het een jaar zonder obstakels is geweest. Integendeel, 2015 gaat de boeken in als het jaar waarin WNK heeft geleerd dat essentieel veranderen bijzonder moeilijk en ook pijnlijk is.

De transitie die in fasen wordt uitgevoerd betekent, naast het leggen van een fundament voor de toekomst, ook het uit handen geven van bedrijvigheid waaraan jaren met hart en ziel is gebouwd. Het betekent bovendien afscheid nemen van collega's die te horen hebben gekregen dat er in de nieuwe organisatie geen plaats meer is voor hen. Het betekent ook dat er hoge eisen zijn gesteld aan het incasseringsvermogen en de professionaliteit van een groot aantal van onze medewerkers. Ondanks de druk van de onzekerheid over de eigen positie moest er immers wel gepresteerd worden in het belang van cliënten en klanten. In de context van Ondernemingsraad en Georganiseerd Overleg is geworsteld met vraagstukken op de grens van medezeggenschap en individuele belangenbehartiging. Op het snijvlak van de Wet op de Ondernemingsraden en de Algemene Wet Bestuursrecht leverde het inrichten van de bijbehorende structuren en processen diverse leerpunten op voor

directie en management. Aldus is er veel ervaren en veel geleerd.

Het was aldus een jaar met 'ups-and-downs', een jaar echter waarin veel werd bereikt, zowel in termen van transitie als ook in termen van bedrijfsvoering. Een beknopt overzicht is in dit voorwoord op z'n plaats. Een maandenlang durend proces van onderhandelen leverde uiteindelijk per 1 april een geaccordeerd Sociaal Plan op. Hiermee was de basis gelegd voor de fasegewijze realisatie van de transitie. Zo werd in samenwerking met de regiogemeenten en Stadswerk NV het bedrijfsonderdeel WNK Groen opgesplitst in drie delen en vervolgens omgezet in een detacheerconstructie. In augustus werd de nieuwe topstructuur van de organisatie geformaliseerd met de benoeming van vier managers die samen met de algemeen directeur het managementteam vormen. Vier bedrijfsbureaus werden samengevoegd, waardoor administratieve processen opnieuw konden worden ingericht en vervlochten met als resultaat een verhoogde efficiëncy. Hoofdvestiging Berenkoog is in drie fasen terugverhuisd naar de oorspronkelijke hoofdvestiging op de Hertog Aalbrechtweg.

Dit alles heeft, samengevoegd met de reeds in 2014 in gang gezette ontwikkelingen, tot resultaat gehad dat 17 WSW-medewerkers en 14 (semi-) ambtelijke medewerkers hun functie hebben verloren. De WSW-medewerkers zijn/worden herplaatst in een nieuwe functie, de (semi-) ambtelijke medewerkers vallen als boventalligen onder het Sociaal Plan. Van de 14 boventalligen hebben inmiddels 9 medewerkers de organisatie verlaten. De lasten die hieruit nog volgen in

komende jaren worden gedekt uit het reeds door de gemeenten beschikbaar gestelde transitiebudget.

Tegenover de afbouw van de bedrijvigheid stond de opbouw van de positie van WNK als verlener van op de regionale arbeidsmarkt. Zo werd het eerste contractjaar met PostNL inzake de uitbesteding van het ochtendsorteerproces van het pakketsorteercentrum in Opmeer positief geëvalueerd, met als resultaat de aanbidding van een driejarige overeenkomst. De werkgelegenheid van 42 medewerkers is hiermee tot juni 2018 zekergesteld. Op Agriport werd bij twee bedrijven gestart met een seizoensproject oogstmedewerker paprika's. Zeventien medewerkers konden in de periode april – oktober worden ingezet. Ook dit project is positief geëvalueerd; in 2016 zal WNK opnieuw oogstmedewerkers inzetten op Agriport, waarbij een potentiële uitbreiding met de oogst van tomaten aan de orde is. Met de gemeente Alkmaar werd een overeenkomst gesloten inzake schoonmaakdiensten, gekoppeld aan drie publieke locaties, hetgeen 15 extra arbeidsplaatsen heeft opgeleverd. Aldus werd ook in 2015 een belangrijke bijdrage geleverd aan de ambitie van WNK om de externe werkgelegenheid ten behoeve van haar geïndiceerde medewerkers te doen groeien. Sinds aanvang telling, 1 januari 2014, stond de teller op 31 december 2015 op 90 extra arbeidsplaatsen. Naast het bereiken van doelen in termen van transitie en positie op de regionale arbeidsmarkt verdienen nog een aantal overige ontwikkelingen, dan wel feiten, een vermelding in dit voorwoord. De samenwerking met de nieuwe constructies Halte Werk en het

samenwerkingsverband Bergen-Castricum-Heiloo voor wat betreft het leveren van diensten in de context van de Participatiewet, werd op succesvolle vorm en inhoud gegeven. Een op maat gesneden productenboek werd ontworpen, processen werden ingeregeld. Aanvullend op het reeds in bezit zijnde keurmerk Blik op Werk, een kwaliteitsduiding van onze re-integratie dienstverlening, werd het keurmerk NEN 4400-1 binnengehaald. Hiermee zet WNK zichzelf neer als een betrouwbare leverancier van personeelsdiensten.

Het aantal meldingen dat is geregistreerd door de Vertrouwenspersoon Ongewenste Omgangsvormen (VPOO) is opnieuw gedaald: 22 in 2013, 16 in 2014 en 12 in 2015. Van de 12 meldingen in 2015 worden drie gevallen gerapporteerd als oneigenlijk (medewerker had behoefte aan luisterend oor). In drie gevallen is aangifte gedaan tegen een collega, dit met ondersteuning door hoofd HRM. De VPOO meldt in haar jaarverslag dat klagers haar melden dat klachten serieus worden opgepakt door de directie en dat men zich gesteund voelt bij het doen van aangifte. Samenvattend, en terugkerend naar het gestelde in de eerste alinea: vitaliteit en veerkracht zijn in 2015 getoond en er kan met tevredenheid en gepaste trots worden omgezien.

Willem van Eijk, algemeen directeur.

De transitie naar WNK Personeelsdiensten: prognose versus realisatie

Het transitieprogramma dat als onderdeel van het bedrijfsplan 2014 – 2018 wordt uitgevoerd, kan worden opgedeeld in drie hoofdcategorieën:

- De vervreemding van bedrijfsonderdelen
- De inrichting van een nieuwe organisatiestructuur
- Overige activiteiten
- De personele gevolgen van vervreemding en herinrichting

De prognose 2015, zoals opgenomen in het bedrijfsplan dan wel in de transitieagenda onder de titel “masterplanning”, wordt vergeleken met hetgeen het afgelopen jaar is gerealiseerd.

Vervreemding	Prognose	Realisatie
Personenvervoer	1 januari 2015	1 januari 2015
Document Services	1 januari 2015	1 maart 2015
Groenbedrijf	1 april 2015	1 juli/1 september 2015
Schoonmaakbedrijf privaat	1 januari 2016	1 januari 2016
Schoonmaakbedrijf publiek	1 januari 2016	niet gerealiseerd, prognose is 1 juli 2016
Postbedrijf	geen	2017

Nieuwe structuur	Prognose	Realisatie
Dienstencentrum	1 april 2015	niet gerealiseerd, prognose is 1 april 2016
Bedrijfsbureau's	2016	1 oktober 2015
Management	1 juli 2015	1 augustus 2015
Staf	2016	1 januari 2016

Overige activiteiten	Prognose	Realisatie
Nieuw functieboek	2014	2016/2017
Scholing en training	2015	2016/2017
Huisvesting	1 januari 2016	1 januari 2016
Informatisering	2014/2015	2016/2017

Personele gevolgen	Prognose	Realisatie
Uitstroom (semi-)ambtelijk	31,72 FTE	14 medewerkers

De verklaring voor de afwijkende realisatie voor wat betreft de uitstroom van (semi-)ambtelijke medewerkers is meervoudig.

De voorziene sanering van consultantfuncties als gevolg van een nauwere samenwerking, kwam niet tot stand als gevolg van de uitkomst van een pilot die met de gemeente Alkmaar is uitgevoerd. De betreffende functionarissen blijven ingezet worden ten behoeve van de levering van re-integratiediensten aan de regionale sociale diensten. Bovendien bleek de sanering van de HR- kolom en de bedrijfsbureau's minder zwaar uit te pakken dan was voorzien. De vervreemding van het publieke deel van het schoonmaakbedrijf en de realisatie van het dienstencentrum zijn niet gerealiseerd. Het effect zal naar verwachting het verlies van drie (semi-) ambtelijke arbeidsplaatsen zijn.

De combinatie van vertraagde realisatie c.q. het uitstellen van activiteiten en de beperking van de personele gevolgen tot dusver heeft er toe geleid dat er ook voor wat betreft 2015 kan worden gesproken over onderuitnutting van het ter beschikking staande transitiebudget met een omvang van € 744.877. Opgeteld bij het resterend budget 2014 levert dit een restant op van € 997.147, dat zal worden doorgeschoven naar 2016/2017.

Programmaverantwoording

WNK voert op dit moment vier programma's uit, te weten Economische Arbeidstoeleiding, SW, Ondersteunende Diensten & Directie en het Transitieprogramma.

Economische Arbeidstoeleiding voert, binnen de context van de Participatiewet, voor de deelnemende gemeenten arbeidsintegratie-programma's uit. De doelgroep bestaat uit mensen die, gemeten aan hun positie op de arbeidsmarkt, worden gehinderd door een beperking. Deze beperking kan bestaan uit in de persoon gelegen factoren dan wel uit sociaal-maatschappelijke factoren. Het objectiveren van aanwezige belemmeringen, onderzoeken van loonwaarde en het vinden en behouden van betaald werk op de reguliere arbeidsmarkt zijn einddoelen van alle gevoerde programma's. Het aangaan van duurzame samenwerkingsverbanden met partners in de keten van zorg/hulpverlening, sociale werkvoorziening en arbeidsmarkt is onderdeel van het door WNK gevoerde beleid.

WNK voert in mandaat de Wet Sociale Werkvoorziening uit voor de deelnemende gemeenten. Binnen het SW-programma worden werkgevers ontzorgd door het (na diagnose en assessment) leveren van werknemers met een arbeidsbeperking. De dienstverlening kent drie vormen, namelijk personeelsbemiddeling, detacheren en inhouse services.

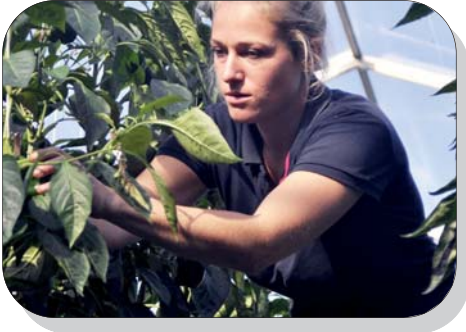
De ondersteunende diensten & directie zijn apart begroot en worden niet doorbelast aan de bedrijvigheid in de begroting. Op deze manier kan het ontwikkelen en waar nodig saneren van de staffuncties worden gevolgd.

In het Transitieprogramma worden de kosten verantwoord die gemaakt worden in het kader van het WNK Bedrijfsplan, inclusief dekking vanuit de deelnemende gemeenten.

De verantwoording over de realisatie, samen met de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd (begroting), wordt gedaan bij de analyse begrotingsafwijkingen op pagina 32. De wijze waarop getracht is de beoogde maatschappelijke effecten te bereiken komt terug in het directieverslag (voorwoord). De gerealiseerde baten en lasten komen terug in het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar op pagina 19. De algemene dekkingsmiddelen komen terug op pagina 21.

Volgens artikel 3 van de gemeenschappelijke regeling heeft het schap heeft tot doel in haar rechtsgebied de Wet sociale werkvoorziening van uit te voeren. Dit doel is over 2015 volbracht. In de begroting zijn geen maatschappelijke doelstellingen benoemd.

Paragrafen



Weerstandvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen is de mate waarin WNK in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen zonder dat dit het bestaande beleid aantast. Het gaat zögezegd om de robuustheid van de balans. Het weerstandsvermogen bestaat dus uit de relatie tussen enerzijds de weerstandscapaciteit (dit zijn de middelen waarover WNK beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken) en anderzijds de risicodekking van zaken waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen en waarvoor geen verzekeringen zijn afgesloten.

Eigen vermogen

Op 16 december 2015 heeft het algemeen bestuur besloten de maximale hoogte van de algemene reserve te stellen op € 155.000,-, zijnde de algemene reserve ultimo 2013. Het verschil met de gekwantificeerde risico's moet worden opgenomen in het weerstandvermogen van de deelnemende gemeenten.

Reserves en voorzieningen

De algemene reserve wordt gevormd uit de behaalde exploitatieresultaten. De voorzieningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde. De voorziening voor ABP-premies en wachtgeld- en pensioenverplichtingen vormt hierop een uitzondering: deze is opgenomen tegen de contante waarde.

Stille reserves

De stille reserves zijn de niet-direct en direct kwantificeerbare eigendommen van WNK. Hierbij valt te denken aan het verschil tussen de boekwaarde van ons onroerend goed en de daadwerkelijke waarde. Door de verkoop van het pand aan de Hertog Aalbrechtweg in 2010 kent WNK geen stille reserves.

Stand van de algemene reserve

Onderstaande tabel toont het totaal van de onderdelen van de algemene reserve en andere voorzieningen.

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten

	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Algemene reserve	155	155
Bestemmingsreserves	110	0
Gerealiseerd resultaat	352	378
Totaal	617	533

Het verloop van de voorzieningen in 2015 wordt in onderstaand overzicht weergegeven

	Boekwaarde 31-12-2014	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2015
Voorziening ABP premies	2	0	2	0	0
Verplichting gespaarde vakantiedagen	45	1	4	0	42
Voorziening personeelskosten	145	0	0	103	42
Totaal	192	1	6	103	84

Kengetallen financiële positie

Het BBV schrijft voor dat in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een verplichte basisset van vijf financiële kengetallen moet worden opgenomen. De kengetallen geven gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht aan stakeholders over de financiële positie van deze Gemeenschappelijke regeling. Voor onze Gemeenschappelijke regeling zijn grondexploitatie en belastingcapaciteit niet aan de orde.

Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de Gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

NETTO SCHULDQUOTE (x € 1.000,-)	Rekening 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
A Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)	2.619	2.694	2.694
B Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)	2.275	1.100	2.501
C Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)	199	-	372
D Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e en f)	-	-	-
E Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)	5.251	3.700	4.853
F Liquide middelen (cf art. 40 BBV)	10	328	25
G Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)	123	-	240
H Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))	40.582	37.249	43.202
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	-0,72%	-0,63%	1,04%

De schuldquote komt gunstig uit. Vanwege de omvang van uitzettingen < 1 jaar is de netto schuld negatief. De daling van de schuldquote in 2015 ten opzichte van 2014 is het gevolg van de hogere uitzettingen en lagere baten.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen (zie artikel 36 lid b en c, van het BBV).

NETTO SCHULDQUOTE GECORRIGEERD (x € 1.000,-)	Rekening 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
A Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)	2.619	2.694	2.694
B Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)	2.275	1.100	2.501
C Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)	199	-	372
D Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e en f)	27	27	27
E Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)	5.251	3.700	4.853
F Liquide middelen (cf art. 40 BBV)	10	328	25
G Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)	123	-	240
H Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))	40.582	37.249	43.202
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	-0,78%	-0,70%	0,98%

Het verschil tussen de netto schuldquote en de gecorrigeerde netto schuldquote wordt veroorzaakt door het effect van de door verstrekte leningen aan Stichting Arbeidsreïntegratie Bevordering Noord-Kennemerland. Het verschil is minimaal.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de Gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een Gemeenschappelijke regeling bestaat volgens artikel 42 BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.

SOLVABILITEIT (x € 1.000,-)	Rekening 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
A Eigen vermogen (cf. art. 42 BBV)	617	311	533
B Balanstotaal	5.794	4.355	6.292
Solvabiliteit (A/B) x 100%	10,65%	7,14%	8,47%

Met een solvabiliteitspercentage van 11% komt WNK uit op een lage vermogenspositie. Zoals vermeld bij het weerstandsvermogen is dit een expliciete keuze van het bestuur om deze laag te houden en op de eigen balansen van onze deelnemende gemeenten het weerstandsvermogen aan te houden.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt thans het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Voorbeelden van structurele baten zijn de algemene uitkering en eigen belastinginkomsten. Bij structurele lasten zijn dat bijvoorbeeld de personeelslasten, kapitaallasten en bijdragen aan Gemeenschappelijke regelingen. Het onderscheid tussen structureel en incidenteel is ook in een notitie van de commissie BBV vastgelegd en moet conform het BBV ook in de begroting en jaarstukken worden onderbouwd. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn.

STRUCTURELE EXPLOITATIERUIMTE (x € 1.000,-)	Rekening 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
A Totale structurele lasten	39.226	37.093	42.290
B Totale structurele baten	39.579	37.249	43.041
C Totale structurele toevoegingen aan de reserves	-	-	-
D Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	-	-	-
E Totale baten	40.647	37.249	43.271
Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/(E) x 100%	0,87%	0,42%	1,73%

De structurele baten zijn hoger dan de structurele lasten. Dit bevordert de wendbaarheid (flexibiliteit) van de begroting.

Risicoparagraaf

In elke vorm van bedrijfsvoering ontstaan risico's en onzekerheden. Hierbij moet voornamelijk gedacht worden aan zaken die niet te beïnvloeden zijn.

Risico	Beheersmaatregel	Kwantificering
Wijziging gemeentelijk beleid in de loop van het jaar, welke effect heeft op WNK.	WNK wordt vertegenwoordigd door het algemeen bestuur en is onderdeel van diverse overlegstructuren.	Niet van toepassing.
Afbouw WSW-subsidie in de komende jaren.	Bedrijfsplan 2014-2018.	Maximaal € 3 mln., zie risico's bedrijfsplan.
Verliezen groter dan het vastgestelde weerstandsvermogen (€ 155.000, -).	Bedrijfsplan 2014-2018.	Zie onderstaande.

Transitie

In 2014 is gestart met de uitvoering van het "Bedrijfsplan 2014 – 2018". In dit plan zijn de volgende risico's beschreven en gekwantificeerd volgens een scenario-analyse:

Risico	Beheersmaatregel	Kwantificering
Voor de sanering zijn de afvloeiingskosten geraamd door de werkgeverslasten te nemen voor gemiddeld 15 maanden plus € 7.500, - budget voor re-integratie en employabiliteit. Dit is een realistisch scenario. Als wij optimistisch kijken, kunnen de kosten terug naar 12 maanden, pessimistisch gezien gaan de kosten naar 24 maanden.	Deze risico's kunnen worden beheerst door aan de voorkant goede afspraken te maken rondom afvloeiing en deze trajecten goed te bewaken. Voor dit soort trajecten bestaan gespecialiseerde dienstverleners.	Optimistisch -/- € 300.000, - Realistisch € 0, - Pessimistisch € 875.000, -
Het bedrijfsplan voorziet in het saneren van de huidige staffunctionaliteit en de overheadkosten in maximaal vier jaar structureel. Deze worden teruggebracht naar het niveau dat nodig is voor een serviceorganisatie op het gebied van personeelsdiensten. Als deze transitie niet volgens planning verloopt of onderdelen niet tot uitvoering kunnen worden gebracht, ontstaan er risico's dat de staf en overhead (nog) niet volgens planning kunnen worden gereduceerd.	Hier geldt ook dat bewaking van de plannen en het investeren in de change agents van essentieel belang is om te kunnen slagen.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 250.000, - Pessimistisch € 500.000, -
Door gebruik te maken van natuurlijk verloop en een dubbele batenstrategie is een aanzienlijke daling en spreiding van het benodigde transitiebudget gerealiseerd tussen versie 1 en versie 2.2 van het uitvoeringsplan. Op basis van het bestuursbesluit van 31 maart 2014 is gestart met de uitvoering van het beschikbaar gestelde transitiebudget van 2014. Omdat nog niet alle tranches qua besluitvorming beschikbaar zijn gesteld, is het risico aanwezig dat door het uitblijven van aanvullend budget de transitie stil komt te liggen. Er is dan sprake van kapitaalvernietiging. Er wordt immers uitgegaan van een integraal plan, welke uitgaat van het volledig begrote transitiebudget.	Bedrijfsplan 2014-2018	Optimistisch € 0, - Realistisch € 0, - Pessimistisch € 2.350.000, -
Een randvoorwaarde van het bedrijfsplan is dat de deelnemende gemeenten hun laagdrempelige eigen werkgelegenheid zoveel mogelijk ter beschikking stellen aan hun arbeidsbeperkte inwoners (conform de strekking van het Sociaal Akkoord 2013) en dit contractueel vastleggen bij bijvoorbeeld aanbestedingen.	WNK wordt vertegenwoordigd door het algemeen bestuur en is onderdeel van diverse overlegstructuren.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 0, - Pessimistisch € 975.000, -

Risico	Beheersmaatregel	Kwantificering
Een tweede batenstrategie is gericht op de private markt, met name het beter uitnutten van bestaande relaties met werkgevers, het opbouwen van nieuwe netwerkcontacten met potentie, het leveren van personeelsdiensten. Dit risico valt onder het reguliere ondernemersrisico.	WNK wordt vertegenwoordigd door het algemeen bestuur en is onderdeel van diverse overlegstructuren.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 0, - Pessimistisch € 600.000, -
Het CEDRIS/Capel-onderzoek geeft aan dat het aannemelijk is dat er begin 2018 nog steeds € 1.5 miljoen subsidie nodig zal blijken te zijn voor een gemiddeld SW-bedrijf met 1.000 medewerkers. Voor WNK zal dit tekort worden gecompenseerd door het sterk verhogen van de inkomsten als mede-uitvoerder van de Participatiewet. Voor de financiering van dienstverlening ten behoeve van uitkeringsgerechtigden met een loonwaarde tussen 20 en 80 procent is 60 procent van het beschikbare regionale participatiebudget begroot.	Bedrijfsplan 2014-2018	Optimistisch € 0, - Realistisch € 0, - Pessimistisch € 2.300.000, -
De uitvoering van beschut werken WSW is kosten- en kapitaalintensief. Het huidige montage en verpakking-bedrijf (M&V) dient te worden getransformeerd. Op dit ogenblik werken er teveel medewerkers, die competenties bezitten om beschut buiten te werken, binnen bij M&V.	Bedrijfsplan 2014-2018	Optimistisch € 0, - Realistisch € 550.000, - Pessimistisch € 1.100.000, -
Door alle bezuinigingen op de budgetten is het noodzaak te veranderen. Derhalve ligt er een bestuursopdracht om zo spoedig mogelijk de organisatie in staat te stellen zonder gemeentelijke bijdrage en budgetneutraal te opereren. De risico's zijn als volgt te kwantificeren, als er wordt gekeken naar de haalbaarheid van deze transitie.		Optimistisch € 0, - Realistisch € 1.500.000, - Pessimistisch € 3.000.000, -
De Stichtingen van WNK zijn door Stipp Bedrijfstakpensioenfondsen (pensioenfondsen uitzendbranche) verplicht gesteld tot aansluiting.	Voor Stichting WNK Support is al een pensioenverzekering ingekocht en voor Stichting WNK Participatie Bevordering en Stichting Pluswerk is een jurist ingeschakeld om bezwaar aan te tekenen tegen de verplichtstelling.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 150.000, - Pessimistisch € 300.000,-

Samenvattend is het risicoprofiel van WNK aan het verschuiven omdat de corebusiness verandert van productieactiviteiten in dienstverlening. Het risicoprofiel verschuift van het contracteren van opdrachten en de uitvoering daarvan, naar het contracteren van werkgelegenheid en het kunnen leveren van voldoende gekwalificeerde werknemers.

De opgenomen risico's zijn financieel geschat en per scenario getotaliseerd. Wij gaan uit van totaal € 2.450.000, - aan realistische risico's. De inschatting is dat door de diverse beheersmaatregelen er een kans is van 30% dat deze risico's zich daadwerkelijk manifesteren. Daarmee is het totaal risicobedrag € 735.000, -.

Onderhoud kapitaalgoederen

Huisvesting

WNK huurt op dit moment één pand, namelijk de vestiging aan de Hertog Aalbrechtweg. Om flexibel in te kunnen spelen op veranderende omstandigheden heeft WNK geen panden meer in eigen bezit. Hiermee heeft WNK geen grote onderhoudskosten meer aan gebouwen.

Overige vaste activa

Voor machines en voertuigen heeft WNK het beleid om onderhoudscontracten af te sluiten met de leverancier gedurende de afschrijvingstermijn. De kosten voor deze contracten zijn begroot en nemen grote schommelingen in onderhoudskosten weg. Nadat de activa is afgeschreven wordt deze in principe vervangen door een nieuwe.

Financiering

Algemeen

Conform de voorschriften, vastgelegd in het in 2012 gewijzigde en vastgestelde Treasury-statuut, geven wij in de navolgende overzichten de financiële ontwikkelingen weer op het gebied van financiering in 2015. Bij de opstelling zijn wij uitgegaan van de aangegeven wettelijke kaders, benoemd in de wet FIDO.

In ons Treasury-statuut staat dat wij geen middelen beleggen. Zaken als derivaten en dergelijke worden ook niet door ons gevoerd.

Kasgeldlimiet

Voor de Gemeenschappelijke regeling geldt een kasgeldlimiet van 8,2% van het begrotingstotaal. Dit bedrag en percentage zijn vastgesteld in de uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden.

Eind 2015 was er een financiële ruimte van € 2.605.000,-.

EMU-saldo

Het EMU-saldo bedraagt € 1.087.000,-.

Kasgeldlimiet (bedragen x €1.000,-)	Begroot	Werkelijk	Vershil
Omvang kasgeldlimiet			
1 Toegestane kasgeldlimiet	37.249	37.249	0
In procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	
In een bedrag	3.054	3.054	0
2 Omvang vlottende korte schuld			
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar			0
Schuld in rekening-courant	0	459	-459
Gestorte gelden door derden korter dan 1 jaar			
Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld			
3 Vlottende middelen			
Contanten in kas	0	4	4
Tegoeden in rekening-courant	328	6	-322
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar			
4 Toets kasgeldlimiet			
Totaal netto-vlottende schuld (2-3)	-328	449	777
Toegestane kasgeldlimiet	3.054	3.054	0
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	3.382	2.605	777

Renterisiconorm

Voor de gemeenten geldt als norm 20% van het totaal van de vaste schuld bij aanvang van het jaar.

Voor de komende jaren wordt geen overschrijding voorzien.

Renterisiconorm (bedragen x €1.000,-)	Begroot	Werkelijk	Vershil
Basisgegevens renterisiconorm			
1 Renteherzieningen op leningen o/g			
2 Betaalde aflossingen	63	75	-12
3 Renterisico (1 + 2)	63	75	-12
4 Begrotingstotaal	37.249	37.249	0
5 Het bij Min. Regeling vastgesteld %	20%	20%	
6 Renterisiconorm (4 * 5/ 100)	7.450	7.450	0
Toets renterisiconorm			
6 Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	7.387	7.375	12

Verbonden partijen

In de afgelopen jaren zijn er rondom WNK een aantal rechtspersonen ontstaan. Dit enerzijds in het verlengde van het streven om te komen tot een zo sterk mogelijke verbinding tussen de instromende re-integratiekandidaten en de arbeidsmarkt, anderzijds ter ondersteuning van een solide en verantwoorde bedrijfsvoering, het handhaven van heldere scheidslijnen en het beperken van ondernemersrisico's in een publieke structuur. Wij hebben op dit moment geen andere beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen.

Stichting Pluswerk

De Stichting is gevestigd in gemeente Alkmaar. Deze Stichting is per januari 2004, inclusief ambtelijk personeel, overgegaan van de gemeenten naar WNK. Hieruit is WNK Re-integratie ontstaan. De Stichting heeft tot doel betaald werk te bieden aan werkzoekenden en uitkeringsgerechtigden, waarbij rekening wordt gehouden met en een (verdere) inventarisatie wordt gemaakt van de beperkingen die de werknemers ondervinden bij het verkrijgen en behouden van (reguliere) arbeid. De Stichting Pluswerk is een aparte juridische entiteit en verbonden aan WNK volgens overeenkomst, waarbij de diensten worden gefactureerd. Hiernaast is er in 2006 een fiscale

eenheid gevormd tussen WNK en Stichting Pluswerk ten behoeve van de omzetbelasting.

De Stichting heeft een Raad van Toezicht bestaande uit de zes leden van het bestuur van de GR WNK. Op deze wijze hebben de zes gemeenten direct zeggenschap en controle over het beleid en de gang van zaken binnen deze Stichting, mede omdat de Raad van Toezicht de bestuurders van de Stichting benoemt, schorst en ontslaat. Het bestuur wordt gevormd door de directie van WNK samen met een tweetal managementteamleden. De bestuurders van deze Stichting hebben over 2015 geen bezoldiging ontvangen. Er is besloten om deze Stichting in 2016 op te heffen.

Stichting WNK Support

De Stichting is gevestigd in gemeente Alkmaar. De Stichting treedt op als werkgever voor werknemers die op basis van tijdelijke dan wel vaste arbeidsovereenkomsten worden gedetacheerd naar WNK en daar werkzaam zijn in de voorwaardenscheppende sfeer. Dit alles ter voorkoming van mogelijke wachtgeldverplichting en vermindering van eventuele andere verplichtingen. De Stichting WNK Support is een aparte juridische entiteit en verbonden aan WNK. Deze Stichting heeft tot doel het ter

beschikking stellen van personeel aan WNK, alsmede aan andere opdrachtgevers, zowel in de private als publieke sfeer, ten behoeve van het verrichten van aldaar beschikbare werkzaamheden, waarbij de werkzaamheden door het personeel worden uitgevoerd op basis van een arbeidsovereenkomst naar burgerlijk recht met de Stichting WNK Support.

De Stichting heeft een Raad van Toezicht bestaande uit de zes leden van het bestuur van de GR WNK.

Op deze wijze hebben de zes gemeenten direct zeggenschap en controle over het beleid en de gang van zaken binnen deze Stichting, mede omdat de Raad van Toezicht de bestuurders van de Stichting benoemt, schorst en ontslaat. Het bestuur wordt gevormd door de directie van WNK samen met een tweetal managementteamleden. De bestuurders van deze Stichting hebben over 2015 geen bezoldiging ontvangen.

Stichting WNK Participatie Bevordering

De Stichting is gevestigd in gemeente Alkmaar. Deze Stichting treedt op als werkgever voor werknemers die in opdracht van gemeenten dan wel UWV worden bemiddeld naar de arbeidsmarkt en waarvan de vastgestelde loonwaarde tussen 20 en 100 procent ligt, zonder samenloop met SW-indicatie, nu en in de toekomst.

Werknemers worden op basis van tijdelijke, dan wel vaste arbeidsovereenkomsten gedetacheerd naar werkgevers, waaronder WNK. Voor deze dienstverlening worden kosten conform de loonwaarde in rekening gebracht. De Stichting WNK Participatie Bevordering is een aparte juridische entiteit en verbonden aan WNK volgens overeenkomst, waarbij de diensten worden gefactureerd. Deze Stichting heeft tot doel betaald werk te bieden aan personen die ten gevolge van een (te) grote achterstand op de arbeidsmarkt niet in staat zijn gebleken om zelfstandig reguliere arbeid te vinden en daarmee tenminste het

wettelijk minimumloon te verdienen. Deze personen hebben een arbeidsovereenkomst naar burgerlijk recht. De Stichting heeft een Raad van Toezicht bestaande uit de zes leden van het bestuur van de GR WNK.

Op deze wijze hebben de zes gemeenten direct zeggenschap en controle over het beleid en de gang van zaken binnen deze Stichting, mede omdat de Raad van Toezicht de bestuurders van de Stichting benoemt, schorst en ontslaat. Het bestuur wordt gevormd door de directie van WNK samen met een tweetal managementteamleden. De bestuurders van deze Stichting hebben over 2015 geen bezoldiging ontvangen.

Overige belangrijke samenwerkingspartners niet zijn verbonden partij

Stichting Arbeidsreïntegratie Bevordering Noord-Kennemerland

De Stichting is gevestigd in gemeente Alkmaar. Deze Stichting houdt 100 procent van de aandelen in de ABNK B.V. die als een werkmaatschappij fungeert. Conform de statuten wordt het bestuur van de Stichting benoemd door middel van coöptatie (het kiezen van nieuwe leden door de leden). De Raad van Toezicht wordt op zijn beurt weer benoemd op bindende voordracht van de zes gemeenten die het bestuur van WNK vormen. Op deze wijze hebben de acht gemeenten ook hun indirecte zeggenschap en controle over de Stichting. WNK heeft een drietal leningen verstrekt aan deze Stichting voor een totaalbedrag van € 268.000,-. Ultimo 2015 is het openstaande bedrag nog € 27.000,- verdeeld over één lening. De bestuurder van deze Stichting heeft over 2015 geen bezoldiging ontvangen.

In de onderstaande tabel wordt per verbonden partij de verwachte resultaten over 2015 vermeld.

	Verwachte omvang eigen vermogen 1/1/2015	Verwachte omvang eigen vermogen 31/1/2015	Verwachte omvang vreemd vermogen 1/1/2015	Verwachte omvang vreemd vermogen 31/1/2015	Verwachte omvang financiële resultaat 2015
Stichting Pluswerk	-	-	51.057,03	-	-
Stichting WNK Support	414,00	400,00	460.428,00	460.000,00	-14,00
Stichting WNK Participatie Bevordering	-51,00	-	100.805,00	100.000,00	51,00
Stichting Arbeidsreïntegratie Bevordering Noord-Kennemerland	-	-	28.396,00	28.000,00	-

Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering van WNK kent primaire en secundaire processen. De primaire processen zijn apart in programma's begroot. Economische Arbeidstoeleiding voert, binnen de context van de Participatiewet, voor de deelnemende gemeenten arbeidsintegratie-programma's uit. Hiernaast voert WNK in mandaat de Wet Sociale Werkvoorziening uit voor de deelnemende gemeenten.

De secundaire processen vinden plaats in het ondersteunde diensten & directie programma. De verantwoording over de

Over de bedrijfsvoering wordt verslag gedaan bij het voorwoord op pagina 4 en de programma-verantwoording op pagina 6.

Jaarrekening



(bedragen x € 1.000,-)	Ultimo 2015	Ultimo 2014
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	288	1.017
- Investerings met een economisch nut		
- Overige investeringen met een economisch nut	288	1.017
Financiële vaste activa	27	27
- Leningen aan:		
- Overige langlopende leningen	27	27
Totaal vaste activa	315	1.044
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden	95	130
- Grond- en hulpstoffen:		
- Grond- en hulpstoffen	71	100
- Vooruitbetalingen	24	30
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.251	4.853
- Vorderingen op openbare lichamen	2.598	2.587
- Overige vorderingen	2.653	2.266
Liquide middelen	10	25
- Kassaldi	4	3
- Banksaldi	6	22
Overlopende activa	123	240
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	123	240
Totaal vlottende activa	5.479	5.248
Totaal generaal	5.794	6.292

(bedragen x € 1.000,-)	Ultimo 2015	Ultimo 2014
PASSIVA		
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen	617	533
- Algemene reserve	155	155
- Bestemmingsreserves	110	0
- Gerealiseerde resultaat	352	378
Voorzieningen	84	192
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	84	192
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	2.619	2.694
- Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.619	2.694
Totaal vaste passiva	3.320	3.419
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.275	2.501
- Banksaldi	459	1.508
- Overige schulden	1.816	993
Overlopende passiva	199	372
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	199	372
Totaal vlottende passiva	2.474	2.873
Totaal generaal	5.794	6.292

Overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar

WNK voert op dit moment vier programma's uit, te weten Economische Arbeidstoeleiding, SW, Ondersteunende Diensten & Directie en het Transitieprogramma.

Economische Arbeidstoeleiding voert, binnen de context van de Participatiewet, voor de deelnemende gemeenten arbeidsintegratie-programma's uit. De doelgroep bestaat uit mensen die, gemeten aan hun positie op de arbeidsmarkt, worden gehinderd door een beperking. Deze beperking kan bestaan uit in de persoon gelegen factoren dan wel uit sociaal-maatschappelijke factoren. Het objectiveren van aanwezige belemmeringen, onderzoeken van loonwaarde en het vinden en behouden van betaald werk op de reguliere arbeidsmarkt zijn einddoel van alle gevoerde programma's. Het aangaan van duurzame samenwerkingsverbanden met partners in de keten van zorg/hulpverlening, sociale werkvoorziening en arbeidsmarkt is onderdeel van het door WNK gevoerde beleid.

WNK voert in mandaat de Wet Sociale Werkvoorziening uit voor de deelnemende gemeenten. Binnen het SW-programma worden werkgevers ontzorgd door het (na diagnose en assessment) leveren van werknemers met een arbeidsbeperking. De dienstverlening kent drie vormen, namelijk begeleid werken, detacheren en werken op locatie.

De ondersteunende diensten & directie zijn apart begroot en worden niet doorbelast aan de bedrijvigheid in de begroting. Op deze manier kan het ontwikkelen en waar nodig saneren van de staffuncties worden gevolgd.

In het Transitieprogramma worden de kosten die gemaakt worden in het kader van het WNK Bedrijfsplan, inclusief dekking vanuit de deelnemende gemeenten, verantwoord.

Exploitatieoverzicht WNK Personeelsdiensten (x €1.000,-)	Rekening 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
Totaal baten	12.045	8.079	13.491
Totale lasten	13.221	9.870	14.920
Operationeel resultaat	1.176-	1.791-	1.429-
Subsidie resultaat WSW	448-	801-	38
Subsidie resultaat Re-integratie	33-	-	42-
Bedrijfsresultaat	1.657-	2.592-	1.432-
Gemeentelijke bijdragen WSW	1.159	1.219	1.741
Transitiebudget	784	1.529	-
Totaal saldo van baten en lasten	286	156	308
Toevoeging/onttrekking aan reserves	66	-	70
Gerealiseerd resultaat	352	156	378

Exploitatieoverzicht Economische Arbeidstoeleiding (x €1.000,-)	Rekening 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
Totaal baten	2.611	2.573	2.242
Totale lasten	996	834	1.324
Operationeel resultaat	1.615	1.739	918
Subsidie resultaat WSW	-	-	-
Subsidie resultaat Re-integratie	33-	-	42-
Bedrijfsresultaat	1.582	1.739	876
Gemeentelijke bijdragen WSW	-	-	-
Transitiebudget	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	1.582	1.739	876
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	1.582	1.739	876

Exploitatieoverzicht WSW (x €1.000,-)	Rekening 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
Totaal baten	9.222	5.364	10.669
Totale lasten	6.081	2.628	8.538
Operationeel resultaat	3.141	2.735	2.131
Subsidie resultaat WSW	102-	507-	278
Subsidie resultaat Re-integratie	-	-	-
Bedrijfsresultaat	3.039	2.229	2.409
Gemeentelijke bijdragen WSW	352	268	340
Transitiebudget	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	3.391	2.497	2.749
Toevoeging/onttrekking aan reserves	66	-	-
Gerealiseerd resultaat	3.457	2.497	2.749

Exploitatieoverzicht Ondersteunende diensten & directie (x €1.000,-)	Rekening 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
Totaal baten	212	143	580
Totale lasten	5.360	4.879	4.533
Operationeel resultaat	5.148-	4.736-	3.953-
Subsidie resultaat WSW	346-	294-	239-
Subsidie resultaat Re-integratie	-	-	0
Bedrijfsresultaat	5.494-	5.030-	4.192-
Gemeentelijke bijdragen WSW	807	950	876
Transitiebudget	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	4.687-	4.080-	3.317-
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	70
Gerealiseerd resultaat	4.687-	4.080-	3.247-

Exploitatieoverzicht Transitie (x €1.000,-)	Rekening 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
Totaal baten	-	-	-
Totale lasten	784	1.529	525
Operationeel resultaat	784-	1.529-	525-
Subsidie resultaat WSW	-	-	-
Subsidie resultaat Re-integratie	-	-	-
Bedrijfsresultaat	784-	1.529-	525-
Gemeentelijke bijdragen WSW	-	-	525
Transitiebudget	784	1.529	-
Totaal saldo van baten en lasten	-	-	-
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-

Incidentele baten

Soort	Programma	Omschrijving	Bedrag
Incidentele baten & lasten	Economische Arbeidstoeleiding	Doorbelasting kosten Stichting Pluswerk	11.052,22
Incidentele baten & lasten	Economische Arbeidstoeleiding	Overige afwikkelingen 2014	17.338,52
Incidentele baten & lasten	Economische Arbeidstoeleiding	Eenmalig voordeel UWV TSRG 2015	18.401,05
Incidentele baten & lasten	Economische Arbeidstoeleiding	Eenmalig voordeel bedrijfsgeneeskundige zorg 2014	23.488,15
Opbrengsten	SW	Opbrengst verkoop activa	35.579,14
Incidentele baten & lasten	SW	Toelage personeel 2013 & 2014	48.000,00
Bestemmingsreserve	SW	Vrijval korting detachering groen	65.550,00
Transitiebudget	Transitie		783.733,12
Totaal incidentele baten			1.003.142,20

Incidentele lasten

Soort	Programma	Omschrijving	Bedrag
Incassokosten	Ondersteunende diensten & directie	Incasso & advocaat kosten ten behoeve van dubieuze debiteuren	13.765,58
Schade	SW	Afwikkeling van 68 schades	18.585,64
Transitie kosten	Transitie	Mede advies transformatie	23.042,50
Transitie kosten	Transitie	Swint HR adviseur	24.769,00
Transitie kosten	Transitie	Verhuiskosten	26.511,96
Transitie kosten	Transitie	Kokx de voogd advies vervreemding groen	32.256,25
Incidentele baten & lasten	Ondersteunende diensten & directie	Bestuurlijke boete inspectie SZW	37.500,00
Transitie kosten	Transitie	Issys nieuwe alarmcentrale	37.751,44
Incidentele baten & lasten	SW	Voorraad- en prijsverschillen	40.144,21
Transitie kosten	Transitie	Diverse	83.014,52
Transitie kosten	Transitie	Salariskosten boventalligen	156.344,00
Transitie kosten	Transitie	WNK Support salariskosten boventalligen	164.717,43
Bestemmingsreserve	SW	Korting detachering groen	175.950,00
Transitie kosten	Transitie	Verbouwing	235.326,02
Totaal incidentele lasten			1.069.678,55

Algemene dekkingsmiddelen

WNK kent geen beleid inzake algemene dekkingsmiddelen. De financiële uitkomsten kunnen in het volgende overzicht worden gepresenteerd.

Algemene dekkingsmiddelen (bedragen x €1.000,-)	Begroot	Werkelijk
Saldo van de financieringsfunctie (rente UG -/- rente OG)	126	125

Kasstroomoverzicht volgens de indirecte methode (bedragen x €1.000,-)	Begrotingsjaar	Vorig begrotingsjaar
Exploitatie resultaat	352	378
Uitbetaling resultaat	-202	0
Mutatie bestemmingsreserve	-66	-70
	<u>84</u>	<u>308</u>
Afschrijvingen materiele vaste activa	291	556
Afwaarderingen materiele vaste activa	0	20
Mutatie voorraden	35	-12
Mutatie debiteuren	-406	-1.093
Mutatie vooruitbetaalde bedragen	93	-45
Mutatie nog te ontvangen bedragen	23	133
Mutatie overige vorderingen	8	21
Mutatie voorzieningen	-108	-59
Mutatie crediteuren	762	-13
Mutatie overige schulden	61	-1.065
Mutatie overlopende passiva	-173	95
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	670	-1.154
Investerings in materiële vaste activa	-32	-342
Desinvesteringen materiële vaste activa	470	9
Investerings in overige financiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	0	18
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	438	-315
Aflossingen van langlopende schulden	-74	-63
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-74	-63
Nettokasstroom	1.034	-1.532

Liquide middelen per 1 januari	-1.483	49
Liquide middelen per 31 december	-449	-1.483
Mutatie	1.034	-1.532

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen

De financiële overzichten zijn opgemaakt met inachtneming van de relevante voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen, indien deze voor het opmaken van de financiële overzichten bekend zijn.

Materiële vaste activa

De waardering van de vaste activa is gebaseerd op de historische kost- c.q. aanschafprijs, verminderd met de afschrijvingen. Met uitzondering van de grond vindt afschrijving lineair plaats op basis van een stelsel dat gebaseerd is op de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op grond wordt niet afgeschreven. Voor investeringen die samenhangen met de aanwending van een bestemmingsreserve vindt een onttrekking aan die reserve plaats, die als bate in de exploitatierekening wordt verantwoord. Er wordt een activeringsgrens aangehouden van € 1.362,-. De afschrijvingstermijnen bedragen over het algemeen voor gebouwen veertig jaar, voor voorzieningen aan terreinen en installaties twintig jaar, voor machines en inventarissen tien jaar, voor vervoersmiddelen vijf jaar en voor automatisering vier jaar. Een en ander conform het beleidsdocument nota waarderings-, activerings- en afschrijvingsbeleid. De afschrijvingstermijn op vervoersmiddelen die worden gebruikt voor vervoer van personen bedraagt zes jaar. Dit wegens langere looptijd van het reparatie-, onderhouds- en bandencontract.

Financiële vaste activa

Waardering vindt plaats op basis van de verkrijgingsprijs, verminderd met eventuele duurzame waardeverminderingen.

Vorraden

De grondstoffen worden gewaardeerd tegen de huidige inkooprijzen. De gereede producten en het onderhanden werk worden gewaardeerd tegen de fabricagekostprijs (grondstoffen, uitbesteed werk etc.) of, indien lager, de verwachte marktwaarde. Daarnaast wordt er een voorziening getroffen voor het risico van incurantie.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor de debiteuren, waarvan naar verwachting geen betaling zal worden ontvangen, is een bedrag ten laste van de exploitatie voorzien.

Reserves

De algemene reserve wordt gevormd uit de behaalde exploitatieresultaten.

De bestemmingsreserve "Korting bij detachering groen medewerkers" is getroffen ter dekking van de verlaagde detacheringstarieven. Dit voor de eerste periode van twaalf maanden na aanvang detacheren bij de vervreemding van WNK Groen aan de deelnemende gemeenten.

Voorzieningen

De vakantiegeldverplichtingen en een groot deel van de verloftegoeden zijn niet opgenomen, vanuit de gedachte dat de hieruit voortvloeiende lasten jaarlijks worden gedekt door de lopende begroting. De omvang van de betreffende verplichtingen is in de financiële overzichten uiteengezet in de "niet uit de balans blijvende verplichtingen".

Gespaarde vakantiedagen

Gespaarde vakantiedagen, conform de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), worden alleen opgenomen indien het extreme rechten betreffen die zijn doorgeschoven naar een later tijdstip en dit schriftelijk door P&O en betrokkenen is overeengekomen.

Voorziening personeelskosten

De voorziening personeelskosten is getroffen tegen nominale waarde om de kosten te dekken van een

aantal medewerkers die zijn vrijgesteld van arbeid en waarvan wij afscheid zullen nemen. Maar ook ter dekking van de kosten van te hoog beloonde medewerkers. Deze medewerkers zijn herplaatst naar een functie met een lagere schaal maar waarvan de originele salarisschaal in stand is gehouden. Deze kosten zijn voorzien tot pensioendatum van de betreffende medewerkers.

Opbrengsten

Onder 'opbrengsten' wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten, exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen. De interne opbrengsten zijn niet geëlimineerd, omdat dit in feite een beter beeld geeft van de activiteiten die WNK uitvoert. Ook de bijbehorende kostenposten, met name overige kosten WSW, directe productiekosten, onderhoudskosten, dienstverlening door derden, dienstverlening door internen, kantoorkosten en verkoopkosten, zijn niet geëlimineerd.

Baten en lasten WIW en ID

De betaling van salarissen voor de WIW en de ID en de bijkomende sociale lasten worden, net als de subsidies voor de kosten, verantwoord op de wijze zoals dit gebeurt voor de WSW. Op deze manier is er een uniform systeem van toepassing.

Overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar

De financiële overzichten zijn opgesteld met inachtneming van de voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording. Het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar van WNK is meer gedetailleerd dan het BBV voorschrijft. WNK heeft hier bewust voor gekozen. Het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar komt tegemoet aan de sturingsmechanismen van het bestuur en de verantwoordingsbehoefte van de gemeenten.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

Wet normering topinkomens

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector heeft WNK zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT.

Continuïteitsveronderstelling

De kortingen op het budget vanuit de Participatiewet, samen met opdracht tot budgetneutrale uitvoering vanuit onze stakeholders, brengt risico's met zich mee. Desondanks is de jaarrekening opgesteld op basis van "going concern". Dit heeft twee oorzaken. Allereerst is door de directie het bedrijfsplan opgesteld om deze bezuiniging op te vangen. Daarnaast is in de Gemeenschappelijke Regeling opgenomen in artikel 24 lid 2 dat de deelnemende gemeenten na uitputting van de algemene reserve het overblijvende saldo bijstorten. Dit geeft voldoende zekerheid om de continuïteitsveronderstelling toe te passen.

Resultaat boekjaar

Het voorstel wordt gedaan om een bestemmingsreserve te vormen van het resultaat 2015 ten behoeve van de éénmalige extra last van zeven maanden vakantiegeld ten grootte van €209.000,-. Door de invoering van het individueel keuze budget (IKB) in 2017 wordt er in 2016 een kortlopende verplichting aangegaan. De bestemmingsreserve wordt ingezet ter dekking van deze kosten.

Voor het resterende resultaat 2015 wordt het voorstel gedaan volgens artikel 24 van de Gemeenschappelijke Regeling, het verrekenen met de deelnemende gemeenten.

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Overige investeringen met een economisch nut	288	1.017
Totaal	288	1.017

De overige investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Vervoermiddelen	139	733
Machines, apparaten en installaties	78	153
Overige materiële vaste activa	64	131
Materiële vaste activa in uitvoering	7	0
Totaal	288	1.017

De daling aan materiële vaste activa ten opzichte van vorig jaar is een direct gevolg van de vervreemding van WNK Groen en WNK Document Services. De middelen die werden gebruikt voor deze activiteiten zijn verkocht (en daarmee gedesinvesteerd).

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:

	Boekwaarde 31-12-2014	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2015
Vervoermiddelen	733	25	436	183	0	139
Machines, apparaten en installaties	153	0	34	41	0	78
Overige materiële vaste activa	131	0	0	67	0	64
Materiële vaste activa in uitvoering	0	7	0	0	0	7
Totaal	1.017	32	470	291	0	288

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld:

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2015	Cumulatief besteed t/m 2015
Krimp/sealmachine	60	7	7
Elektrische driewielheftruck	35	25	32
Palletwikkelaar	15	0	32
Draadwikkelmachine	20	0	32
Koerierswagen (5 stuks)	171	0	32
Totaal	301	32	32

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Overige langlopende leningen:	Boekwaarde 31-12-2014	Investerings	Desinves- teringen	Afschrij- vingen/af- lossingen	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2015
Leningen aan: Stichting Arbeidsreintegratiebevordering Noord-Kennemerland	27	0	0	0	0	27
Totaal	27	0	0	0	0	27

Toelichting

De uitgezette leningen hebben betrekking op Inzet Uitzendcombinatie B.V. Eind 2013 zijn de aandelen van deze voormalige deelneming verkocht aan de andere aandeelhouder. Over 2015 is geen reguliere aflossing gedaan. Deze is pas begin 2016 gedaan.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:		
- Overige grond- en hulpstoffen	71	100
- Vooruitbetalingen	24	30
Totaal	95	130

Uitzettingen korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde 31-12-2015	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2015	Balanswaarde 31-12-2014
Vorderingen op openbare lichamen	2.598	0	2.598	2.587
Overige vorderingen	2.748	95	2.653	2.266
Totaal	5.346	95	5.251	4.853

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

Het drempelbedrag voor schatkistbankieren is voor WNK 0,75% van het begrotingstotaal. Voor 2015 is dat €278.000,-.

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	0	36	132	105
Drempelbedrag	278	278	278	278
Ruimte onder drempelbedrag	278	242	146	174
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Kassaldi	4	3
Banksaldi	6	22
Totaal	10	25

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
- overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	123	240
Totaal	123	240

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Algemene reserve	155	155
Bestemmingsreserves	110	0
Gerealiseerd resultaat	352	378
Totaal	617	533

In 2015 is € 202.000,- direct van het eigen vermogen uitgekeerd aan onze deelnemende gemeenten als verrekening van het resterende resultaat over 2014 na bestemming.

Het verloop in 2015 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2014	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van	Boekwaarde 31-12-2015
Bestemmingsreserve: Korting detachering groen	0	0	66	176	0	110
Totaal	0	0	66	176	0	110

Het overzicht structurele toevoegingen aan de reserves:

Toevoeging aan de reserves	Raming begrotingsjaar ná wijziging	Waarvan structureel	Realisatie begrotingsjaar	Waarvan structureel
Economische Arbeidstoeliding	0	0	0	0
WSW	0	0	0	0
Ondersteunende diensten & directie	0	0	110	0
Transitie	0	0	0	0
Totaal	0	0	110	0

Het overzicht structurele onttrekkingen aan de reserves:

Onttrekking aan de reserves	Raming begrotingsjaar ná wijziging	Waarvan structureel	Realisatie begrotings- jaar	Waarvan structureel
Economische Arbeidstoeliding	0	0	0	0
WSW	0	0	0	0
Ondersteunende diensten & directie	0	0	66	0
Transitie	0	0	0	0
Totaal	0	0	66	0

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2015 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2014	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2015
Voorziening ABP premies	2	0	2	0	0
Verplichting gespaarde vakantiedagen	45	1	4	0	42
Voorziening personeelskosten	145	0	0	103	42
Totaal	192	1	6	103	84

In de kolom vrijval zijn de bedragen opgenomen die ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen. Alle aanwendingen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
- 1999 BNG -ann. (37 jr) 1,15%	665	693
- 2002 BNG -ann. (33 jr + 334 d) 5,90%	886	908
- 2002 BNG -ann. (33 jr + 288 d) 5,95%	1.068	1.093
Totaal	2.619	2.694

De totale rentelast voor het jaar 2015 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 125.000,-.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.275	2.501
Overlopende passiva	199	372
Totaal	2.474	2.873

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Bank- en girosaldi	459	1.508
Overige schulden	1.816	993
Totaal	2.275	2.501

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde Verplichtingen van vergelijkbaar volume.	199	372
Totaal	199	372

Niet in balans opgenomen financiële rechten en verplichtingen per 31 december 2015

Vakantiegeld

Per balansdatum bedraagt het totaalbedrag aan opgebouwd vakantiegeld voor zowel de WSW, WIW als het ambtelijk personeel circa € 1.034.500,- (inclusief sociale lasten). Per ultimo december 2014 was dit € 1.022.700,- (hiervoor wordt het kassysteem gevolgd).

Verloftegoeden

Per balansdatum staat er aan verloftegoeden een verplichting open van circa € 983.700,- (inclusief sociale lasten). Het gemiddelde verloftegoed per werknemer ligt op 8,7 dagen (was 11,5 dagen).

Licenties

Onze softwarelicentierechten geven ons bij betaling het recht om met de programmatuur te werken. De contracten lopen per balansdatum niet langer dan één jaar door.

Sociaal plan

Door de transitie zijn per balansdatum 5 medewerkers boventallig. De kosten hiervan worden in komende jaren gedekt vanuit het reeds door de gemeenten beschikbaar gestelde transitiebudget. Om deze reden is hiervoor geen voorziening gevormd.

Huur

WNK huurt op dit moment één pand, de vestiging aan de Hertog Aalbrechtweg.

Voor de Hertog Aalbrechtweg is een huurovereenkomst getekend voor zeven jaar en twee dagen met een aanvangs-huurprijs van € 340.000,-, ingaande 30 juli 2010 en lopende tot en met 1 augustus 2017. In 2015 bedroeg de huurprijs € 370.947,- per jaar.

Ook is er een huurovereenkomst rondom de printapparatuur met een looptijd van vijf jaar. De jaarlijkse kosten zijn niet in te schatten daar het gebruik wordt belast.

Er zijn ultimo 2015 acht Peugeot 208 geleased voor een termijn van vier jaar. Deze verplichting heeft een waarde van € 34.427,- per jaar.

Er zijn ultimo 2015 acht Peugeot 107 en 108 geleased voor een termijn van 4 jaar. Deze verplichting heeft een waarde van € 23.602,- per jaar.

Ten behoeve van de directie is er een voertuig geleased voor 4 jaar. Deze verplichting bedraagt € 9.829,- per jaar.

Activa terugkoopgarantie

WNK staat garant voor terugkoop van de overgedragen activa aan StadswerkSW b.v. voor één jaar (tot 1 september 2016). Dit in het geval de samenwerking niet wordt voortgezet na de doorlooptijd van de samenwerkingsovereenkomst. Dit geldt voor alle overgedragen activa, hard- en software en (klein) materiaal. Bij de terugkoop wordt rekening gehouden met waardevermindering die optreedt gedurende één jaar gebruik. De bovenstaande garantie geldt ook voor activa welke moet worden vervangen gedurende de samenwerkingsovereenkomst. Bij de bepaling van de waardevermindering wordt rekening gehouden met het afschrijvingsbeleid bij WNK. De verplichting heeft op 1 september 2015 een waarde van € 325.601,-.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar

Exploitatieoverzicht WNK Personeelsdiensten (x €1.000,-)	Rekening 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
Opbrengsten, extern	13.313	8.910	15.258
Opbrengsten, intern	1.456	-	1.619
Directe productiekosten	2.967	867	3.509
Netto toegevoegde waarde	11.802	8.043	13.368
Overige bedrijfsopbrengsten	243	36	123
Totaal baten	12.045	8.079	13.491
Overige kosten WSW	725	666	742
Personeelskosten ambtelijk	4.705	4.157	5.091
WNK Support	2.741	1.735	3.480
WNK Participatiebevordering	1.174	130	731
Indirecte productiekosten	30	24	38
Afschrijvingen	291	165	555
Rente	126	134	135
Huur externe gebouwen	543	524	662
Overige huur	184	130	249
Onderhoudskosten	1.060	982	946
Energiekosten	282	238	491
Belastingen	57	23	64
Verzekeringen	205	98	164
Dienstverlening door derden	442	321	831
Dienstverlening door internen	96	-	106
Diverse algemene personeelskosten	66	69	89
Kantinekosten	22	16	35
Kantoorkosten	277	291	326
Magazijn- en expeditiekosten	3	6	5
Verkoopkosten	26	48	15
Overige algemene kosten	11	1	11
Diverse lasten	155	111	154
Totale lasten	13.221	9.870	14.920
Operationeel resultaat	1.176-	1.791-	1.429-
Loonkosten WSW	23.048	23.697	23.567
Rijksbudget	22.600	22.896	23.605
Rijkssubsidie overrealisatie	-	-	-
Rijkssubsidie diverse	-	-	-
Subsidie resultaat	448-	801-	38
Loonkosten Re-integratie	1.060	2.660	898
Gemeentelijke bijdragen Re-integratie	1.027	2.660	856
Subsidie resultaat	33-	-	42-
Bedrijfsresultaat	1.657-	2.592-	1.432-
Gemeentelijke bijdragen WSW	1.159	1.219	1.741
Transitiebudget	784	1.529	-
Totaal saldo van baten en lasten	286	156	308
Toevoeging/onttrekking aan reserves	66	-	70
Gerealiseerd resultaat	352	156	378

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Inleiding

WNK heeft het jaar 2015 afgesloten met een resultaat van € 352.000,-. In de oorspronkelijke begroting van 2015 werd uitgegaan van een batig saldo van € 156.000,-. Ten opzichte van de begroting is het resultaat € 196.000,- hoger. Zie pagina 19 voor het overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar. De belangrijkste oorzaken zijn toe te rekenen aan de volgende gebeurtenissen:

In positieve zin:

- Stijging totaal netto opbrengsten;
- Daling rente, diverse algemene personeelskosten, kantoorkosten, magazijn- en expeditiekosten en verkoopkosten;
- Stijging overige bedrijfsopbrengsten;
- Subsidieresultaat WSW: stijging t.o.v. de begroting is € 353.000,-;

In negatieve zin:

- Subsidieresultaat Economische arbeidstoelading: daling t.o.v. de begroting is € 33.000,-;
- Stijging overige kosten WSW, personeelskosten ambtelijk, WNK Support, WNK Participatiebevordering, indirecte productiekosten, afschrijvingen, huur externe gebouwen, overige huur, onderhoudskosten, energiekosten, belastingen, verzekeringen, dienstverlening door derden, dienstverlening door internen, kantinekosten, overige algemene kosten en diverse lasten;
- Daling in de gemeentelijke bijdrage van € 60.000,- t.o.v. de begroting.

In 2015 zijn er geen formele begrotingswijzigings-trajecten met de gemeenten doorlopen.

Begrotingsoverschrijdingen Economische arbeidstoelading

Directe productiekosten € 1.402.000,-.

Deze kosten, samen met de opbrengsten, zijn begroot onder subsidieresultaat Re-integratie. De gestegen

kosten worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten.

Personeelskosten ambtelijk € 253.000,-.

De beoogde sanering vanuit het bedrijfsplan is niet gerealiseerd.

Begrotingsoverschrijdingen WSW

Totale lasten € 3.453.000,-.

De overschrijding wordt veroorzaakt, omdat bij het opstellen van de begroting de vervreemding van diverse bedrijfsonderdelen sneller was voorzien dan uiteindelijk kon worden gerealiseerd. Wegens deze vertraging is de realisatie niet goed te vergelijken met de begroting.

Een kostenoverschrijding die volledig wordt gecompenseerd door direct gerelateerde netto opbrengsten (€ 3.755.000,-).

Begrotingsoverschrijdingen ondersteunende diensten & directie

Totale lasten € 481.000,-.

De overschrijding wordt veroorzaakt door diverse factoren.

Bij overige kosten WSW wordt de stijging veroorzaakt omdat het kerstpakket niet is begroot.

De sanering van de staf en de bedrijfsbureaus zijn qua tijdspad anders gelopen dan bij het bedrijfsplan is voorzien. Hierdoor zijn de personeelskosten ambtelijk en WNK support hoger uitgevallen dan begroot.

WNK heeft op verzoek van de deelnemende gemeenten een verzuimverzekering aangehouden in het kader van de Participatiewet. De gestegen kosten voor verzekeringen wordt gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten.

De kosten voor interne dienstverlening zijn niet begroot maar wel gemaakt. De gestegen kosten worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten.

De laatste grote overschrijding komt voort uit de post "diverse lasten". Wegens het incidentele karakter kunnen deze lasten niet worden begroot, maar zoals elk jaar wordt wel een aantal incidentele lasten, maar ook baten, gerealiseerd. Deze incidentele baten en lasten kunnen niet tegen elkaar worden weggestreept, waardoor ook hier een overschrijding ontstaat. De incidentele lasten bestaan op dit moment grotendeels uit oninbare vorderingen, prijsverschillen, schadevergoedingen en overige onvoorziene lasten.

De lastenoverschrijdingen zijn tijdig gemeld bij het bestuur en besproken in de vergadering van het bestuur in december 2015. Daarin heeft het bestuur toestemming gegeven voor deze lastenoverschrijdingen. De overige overschrijdingen, die niet tijdig konden worden gesignaleerd om te communiceren met het bestuur, passen wel binnen het bestaande beleid.

Begrotingsoverschrijdingen transitie

Er zijn geen begrotingsoverschrijdingen in dit programma.

Solidariteitsprincipe

In het bestuur heeft men zich uitgesproken om uit solidariteit en conform de eerdere mogelijkheid van overdracht van taakstelling elkaar te helpen bij de opvang van de ontstane tekorten, die door de nieuwe budgetsystematiek (krimpscenario in plaats van groei), het hanteren van een budgetplafond van de taakstelling van 2014 en de intergemeentelijke verhuizingen, zijn veroorzaakt. Bij de verdeling zullen de gemeenten met een tekort tegemoet worden gekomen door de gemeenten met een overschot.

Gemeentelijke bijdrage

De bijdrage per persoon is € 1.181,93 (daling van 10% ten opzichte van 2011). Wegens een sterkere daling van het personeelsbestand dan voorzien is het totaalbedrag lager dan begroot.

Openbaarmaking van topinkomens

In 2012 is de wet 'Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector' (WNT) aangenomen. Deze trad op 1 januari 2013 in werking. De WNT stelt een maximum aan de bezoldiging van bestuurders en hoogste leidinggevendenden in de publieke en semipublieke sector. De bezoldigingsnormering kent € 178.000,- als maximum voor topfunctionarissen binnen SW-instellingen. WNK kent volgens de definities uit deze wet één topfunctionaris. Dit betreft dhr. W. van Eijk, algemeen directeur en secretaris van het bestuur.

Dhr. W. van Eijk

Er is sprake van een fulltime vast dienstverband met verruiming van arbeidstijd naar een 40-urige werkweek. De beloning 2015, inclusief vakantietoeslag en eindejaarsuitkering, was € 130.537,-. De belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding was € 0,- en de voorziening ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn € 14.625,- (verplichte werkgeversbijdrage in het collectief pensioenfonds).

Ook het bestuur is in dit kader te beschouwen als 'topfunctionaris'. Dit bestuur is onbezoldigd, heeft geen dienstbetrekking met WNK en om deze reden geen omvang dienstverband. Het dagelijks bestuur bestond in 2015 uit:

Gemeente	Naam	Functie	Ingangsdatum	Einddatum
Langedijk	B.J.N. Fintelman	voorzitter (vanaf 21 januari 2015)	21 mei 2014	
Heerhugowaard	G.E. Oude Kotte	portefeuillehouder Personeelszaken	18 oktober 2013	
Heiloo	A.N. Dellelijn	penningmeester (vanaf 21 januari 2015) tevens vice voorzitter (vanaf 18 maart 2015)	21 mei 2014	

Het algemeen bestuur bestond in 2015 uit:

Gemeente	Naam	Functie	Ingangsdatum	Einddatum
Schermer	S.H. Binnendijk	voorzitter (vanaf 25 juni 2014)	10 december 2013	1 januari 2015
Graft-De Rijk	P.F. Dijkman	penningmeester (vanaf 16 oktober 2013)	15 december 2011	1 januari 2015
Alkmaar	M. Hamberg	lid van bestuur	28 april 2011	21 januari 2015
Alkmaar	J.P. Nagengast	lid van bestuur	21 januari 2015	
Langedijk	B.J.N. Fintelman	voorzitter (vanaf 21 januari 2015)	21 mei 2014	
Heerhugowaard	G.E. Oude Kotte	portefeuillehouder Personeelszaken	18 oktober 2013	
Heiloo	A.N. Dellelijn	penningmeester (vanaf 21 januari 2015) tevens vice voorzitter (vanaf 18 maart 2015)	21 mei 2014	
Bergen	J. Mesu	vice-voorzitter (vanaf 16 oktober 2013 tot 18 maart 2015)	1 mei 2012	
Castricum	H. Klijnstra	lid van bestuur	23 april 2014	
n.v.t.	W. van Eijk	secretaris	19 november 2014	

Overzicht verdeling gemeentelijke bijdragen 2015

In artikel 22 van de gemeenschappelijke regeling is bepaald dat de gemeenten jaarlijks een bijdrage, terzake van de uitvoering van de wet, verlenen naar rato van het aantal werknemers dat in de gemeente zijn woonplaats heeft.

Het bedrag is vastgesteld op € 1.181,93 per persoon per jaar. Op grond hiervan is de verdeling van de bijdrage over 2015 als volgt:

gemeente	gem. aantal werknemers	aandeel in %	bijdrage in € 1.000	transitie budget	TOTAAL
Alkmaar	535,3	55	633	438	1.071
Bergen	72,8	7	86	59	145
Castricum	37,1	4	44	29	73
Heerhugowaard	199,0	20	235	159	394
Heiloo	58,4	6	69	46	115
Langedijk	68,0	7	80	53	133
subtotaal deeln. gemeenten	970,6	99	1.147	784	1.931
niet deeln. gemeenten	10,3	1	12		12
totaal generaal	980,9	100	1.159	784	1.943

Prestatie-indicatoren WSW

Prestatie-indicator A

Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2015.

Prestatie-indicator B

Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in 2015, uitgedrukt in arbeidsplaatsen.

Gemeente	Code	Subsidiebedrag per SE	Indicator A in SE	Berekend WSW-budget o.b.v. indicator A	Indicator B in SE
Alkmaar	361	€ 26.241,00	470,63 SE	€ 12.349.801,83	34,75 SE
Bergen	373	€ 26.241,00	62,94 SE	€ 1.651.608,54	4,92 SE
Castricum	383	€ 26.241,00	31,41 SE	€ 824.229,81	5,67 SE
Heerhugowaard	398	€ 26.241,00	170,76 SE	€ 4.480.913,16	19,04 SE
Heiloo	399	€ 26.241,00	49,76 SE	€ 1.305.752,16	3,67 SE
Langedijk	416	€ 26.241,00	56,19 SE	€ 1.474.481,79	4,58 SE
Amsterdam	363	€ 25.600,00	0,89 SE	€ 22.784,00	SE
Beemster	370	€ 25.600,00	1,00 SE	€ 25.600,00	SE
Beverwijk	375	€ 25.600,00	0,89 SE	€ 22.784,00	SE
Haarlem	392	€ 25.600,00	0,89 SE	€ 22.784,00	SE
Heemskerk	396	€ 25.600,00	2,30 SE	€ 58.880,00	0,64 SE
Hoorn	405	€ 25.600,00	0,58 SE	€ 14.848,00	SE
Koggenland	1598	€ 25.600,00	5,38 SE	€ 137.728,00	0,80 SE
Purmerend	439	€ 25.600,00	1,00 SE	€ 25.600,00	SE
Schagen	441	€ 25.600,00	11,10 SE	€ 284.160,00	SE
Stede Broec	532	€ 25.600,00	1,00 SE	€ 25.600,00	SE
Uitgeest	450	€ 25.600,00	1,67 SE	€ 42.752,00	SE
Totaal			868,39 SE	€ 22.770.307,29	74,07 SE

In de WSW budgettoekenning 2015 is een fout gemaakt door het ministerie SZW. De consequentie hiervan voor WNK is binnen de deelnemende gemeenten rechtgezet door middel van het solidariteitsprincipe. WNK loopt bij 6,67 SE (€ 170.752,-) de dekking mis waar het buitengemeenten betreft.

Overige gegevens



Bestuur, commissies, overlegorganen

Algemeen

Het Werkvoorzieningsschap Noord Kennemerland, is een Gemeenschappelijke regeling, handelend onder de naam WNK personeelsdiensten, opgericht per 1 januari 1974. De rechtspersoonlijkheid (Openbaar Lichaam) wordt ontleend aan de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. De uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening is bij Gemeenschappelijke regeling door de volgende gemeentebesturen aan WNK opgedragen: Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo en Langedijk.

De werkzaamheden van WNK werden in 2015 uitgevoerd door:

Re-integratie:

- Arbeidsre-integratie
- Diagnose- en expertise centrum
- Personeelsbegeleiding SW, waaronder Detacheringen / Begeleid Werken

Bedrijven:

- Montage & Verpakking
- Groen & Reiniging tot 1 september 2015
- Post
- Schoonmaak
- Overige dienstverlening

Algemeen bestuur

De samenstelling van het Dagelijks / Algemeen bestuur is per ultimo 2015 als volgt:

voorzitter

M. Hamberg, van 28 april 2011 tot 1 januari 2015, wethouder **gemeente Alkmaar**.

S.H. Binnendijk, van 10 december 2013 tot 1 januari 2015 (voorzitter vanaf 25 juni 2014), wethouder **gemeente Schermer**.

B.J.N. Fintelman, vanaf 21 mei 2014 (voorzitter vanaf 21 januari 2015), wethouder **gemeente Langedijk**.

secretaris

W. van Eijk, algemeen directeur WNK

penningmeester / vice-voorzitter

P.F. Dijkman, van 15 december 2011 tot 1 januari 2015, (penningmeester vanaf 16 oktober 2013), wethouder **gemeente Graft-De Rijp**.

A.N. Dellelijn, vanaf 21 mei 2014 (penningmeester vanaf 21 januari 2015, tevens vice-voorzitter vanaf 18 maart 2015) wethouder **gemeente Heiloo**.

overige leden

G.E. Oude Kotte, vanaf 18 oktober 2013, portefeuillehouder Personeelszaken, wethouder **gemeente Heerhugowaard**.

J.P. Nagengast, vanaf 1 januari 2015, wethouder gemeente Alkmaar.

J. Mesu, vanaf 10 mei 2012, (vice-voorzitter van 16 oktober 2013 tot 18 maart 2015), wethouder **gemeente Bergen**.

H. Klijnstra, vanaf 23 april 2014, wethouder **gemeente Castricum**.

Dagelijks bestuur

De samenstelling van het Dagelijks bestuur is per ultimo 2015 als volgt:

B.J.N. Fintelman, (voorzitter),

wethouder **gemeente Langedijk**

A.N. Dellelijn, (penningmeester, tevens vice-voorzitter),

wethouder **gemeente Heiloo**.

G.E. Oude Kotte, portefeuillehouder

Personeelszaken,

wethouder **gemeente Heerhugowaard**

Secretariaat

Het secretariaat van het bestuur is gevestigd aan de Hertog Aalbrechtweg 32 te Alkmaar.

Directie

W. van Eijk, algemeen directeur.

Managementteam

Van 1 januari tot 15 augustus 2015:

- J.G.J. van Kesteren (voorzitter), directieadviseur HR-strategie.
- W. van Eijk, algemeen directeur.
- I. Tromp, manager Finance, Control & Administratie.
- R.J.G van Riet, manager Diagnose & Expertise.
- C. Broersen, bedrijfsleider Schoonmaak.
- Th. Schaddenhorst, bedrijfsleider Montage & Verpakking.
- J.G. Goet, directieadviseur Compliance & Bestuurszaken.
- T. Koorn, manager Projecten & Detacheren.
- M. Booy, bedrijfsleider Business Post.
- W. Kesting, bedrijfsleider Groen & Reiniging.
- F. Rijke, hoofd Productiebureau.

Vanaf 15 augustus 2015:

- J.G. Goet (technisch voorzitter).
- W. van Eijk, algemeen directeur.
- R.J.G. van Riet, manager Dienstencentrum.
- Th. Schaddenhorst, manager Werkgelegenheid intern.
- C. Broersen, manager Werkgelegenheid extern.
- I. Tromp, manager Finance & Control.

Adviesorganen en commissies

In 2015 fungeerden als adviesorganen/commissies van het bestuur van WNK:

1. Ondernemingsraad;
2. Beleidsadviescommissie;
3. Geschillencommissie krachtens de A.W.B.;
4. Vertrouwenspersoon.

AD 1. Ondernemingsraad

De Ondernemingsraad, verder genoemd OR, heeft alle taken en bevoegdheden, welke zijn genoemd in de artikelen 25 t/m 30 van de Wet op de Ondernemingsraden. Vergaderd wordt onder andere over personeelsformatie, investeringen, begroting, jaarrekening, jaarverslag, financiële ontwikkelingen gedurende het jaar, huisvesting, organisatie, arbeidsomstandigheden, regeling verstrekkingen bij bijzondere gebeurtenissen, regeling arbeidstijden en verlof. De overlegvergaderingen van de OR vinden tenminste zes maal per jaar plaats. De algemeen directeur is bij deze vergaderingen op uitnodiging aanwezig.

De samenstelling van de OR per ultimo 2015 is als volgt:

voorzitter

M. Booy.

plaatsvervangend voorzitter

A. Bos.

secretaris

R. Boots (tot 1 juni 2015).

E. Flierman (vanaf 1 juli 2015).

overige leden

J. Bakker.

J. de Jong.

J.J. van Wanrooy.

J. Koopman.

A. Janknegt.

E. Leurs.

AD 2. Beleidsadviescommissie

De Beleidsadviescommissie heeft in het algemeen als taak het geven van advies aan het Algemeen bestuur over de ontwikkelingen op het terrein van het sociale domein. De samenstelling is per ultimo 2015:

voorzitter

P. van Linden, afdeling Welzijn,
gemeente Castricum.

overige leden

I. Tromp, manager Finance & Control,
WNK.

J.G. Goet, directieadviseur Compliance &
Bestuurszaken, WNK.

L. Waltmann, Financieel beleidsadviseur,
gemeente Heerhugowaard.

M. Stempher, regievoerder Haltewerk en WNK,
gemeente Alkmaar.

S. Winter, adviseur planning & control,
gemeente Langedijk.

Soon-Duk Jonkhoff,
Business controller verbonden partijen,
gemeente Castricum.

E. van Braak, beleidsmedewerker Werk en Inkomen
(tot 7 oktober 2015), gemeente Bergen.

G. Knopert, (vanaf 7 oktober 2015) BCH-gemeenten.

AD 3. Geschillencommissie

De geschillencommissie behandelt bezwaren op beschikkingen in het kader van de Algemene Wet Bestuursrecht. De samenstelling van de commissie per ultimo 2015 is als volgt:

voorzitter

H.J.M. van Gellekom.

commissielid

H. Eshuijs.

Mr F.F. Weertman.

secretaris

M. Rood.

AD 5. Klachtencommissie Ongewenst Gedrag

WNK stelt in voorkomende gevallen een externe onafhankelijke klachtencommissie in.

AD 5. Vertrouwenspersoon

WNK huurt, ter bevordering van de onafhankelijkheid, een onafhankelijke derde in, te weten S. Hiemstra.

Transitiebudget

	Budget 2014	Budget 2015	Uitgave	Opmerkingen
Advieskosten	-	24.000,00	24.000,00	Externe ondersteuning directie en OR
Personeel				
Afvoeiingsconflicten (totaal * risico (=80%) * gemiddelde kosten € 10.000)	72.500,00	88.000,00	-	Deze kosten zijn (nog) niet gemaakt
Mobiliteitstrajecten boventallige medewerkers	-	110.000,00	16.590,92	Deze restant kosten worden in 2016 of 2017 verwacht
Professionalisering functieboek	60.780,00	-	-	Deze kosten worden in 2016 of 2017 verwacht
Scholing & training opwaartse beweging	-	40.200,00	-	Deze kosten worden in 2016 of 2017 verwacht
Afvoeiingskosten personeels	-	718.510,00	304.470,51	Deze restant kosten worden in 2016 of 2017 verwacht
Huisvesting				
Bouwkundige aanpassingen HAW inschikken huisvesting	-	362.000,00	328.401,14	
Robbenkoog stoppen per 31 oktober 2014	-	-	-	
Informatisering				
Informatiseren van huidig primair en ondersteunend proces	75.000,00	75.000,00	-	Deze kosten worden in 2016 of 2017 verwacht
Vervreemding werkbedrijven				
Verschil boekwaarde Document Services € 13.423 en geschatte liquiditeitswaarde van € 5.000	-	-	-	
Verschil boekwaarde Personenvervoer € 239.589 en geschatte liquiditeitswaarde € 150.000	-	-	-	
Afkopen 10 voertuigen Personenvervoer in de lease	-	-	-	
Boekwaarde 31-12-2013 infogroen en clean vision, bij afboeken investering	-	10.900,00	-	Deze kosten worden in 2016 of 2017 verwacht
Onvoorzijene uitgaven				
	43.989,84	100.000,00	110.270,55	Externe ondersteuning directie, o.a. op gebied van HR en juridisch advies
Totaal	252.269,84	1.528.610,00	783.733,12	

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningsschap Noord-Kennemerland

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de, in de jaarstukken op de pagina's 19 tot en met 38 opgenomen, jaarrekening 2015 van de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningsschap Noord-Kennemerland te Alkmaar gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2015 met de toelichtingen, waarin opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningsschap Noord-Kennemerland is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van gemeenschappelijke regeling

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De financiële rechtmatigheidscriteria zijn vastgesteld met het normenkader door het algemeen bestuur op 16 december 2015 en de operationalisering van het normenkader voor rechtmatigheid in de beheersorganisatie van de gemeenschappelijke regeling.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur vastgesteld bij besluit van 16 december 2015. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningsschap Noord-Kennemerland een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2015 als van de activa en passiva per 31 december 2015 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2015 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening

Alkmaar, 7 april 2016

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: N.R. Fritz RA

Bijlagen



Normenkader wet- en regelgeving Extern

Activiteit	Wet- en regelgeving extern	Datum invoering	Locatie
Algemeen Bestuur	Grondwet	24-08-1815	www.overheid.nl
	Burgerlijk wetboek, deel 2	Diverse	www.overheid.nl
	Archiefwet 1995	28-04-1995	www.overheid.nl
	Archiefbesluit 1995	15-12-1995	www.overheid.nl
	Archiefregeling 2009	15-12-2009	www.overheid.nl
	Selectielijst 1996 archiefbes. intergemeentelijke organen	25-06-2012	Stc 11906 25-6-2012 ³
	Handelsregisterregeling	01-07-2008	www.kvk.nl
	Wet Gemeenschappelijke Regelingen ¹	20-12-1984	www.overheid.nl
	Wet openbaarheid van bestuur (Wob)	31-10-1991	www.overheid.nl
	Regeling informatieverstrekking SiSa ²	2006	www.overheid.nl
	Algemene wet bestuursrecht (Awb)	04-06-1992	www.overheid.nl
	Gemeentewet (o.a. art 212, 213 en 213a)	14-02-1992	www.overheid.nl
	Wet algemene regels herindeling (ARHI)	24-10-1984	www.overheid.nl
Wet Gemeentelijke Basisadm. persoonsgegevens (GBA)	09-06-1994	www.overheid.nl	
Financiën	Wet financiering decentrale overheden ⁴	14-12-2000	www.overheid.nl
	Wet Fido ⁵	14-12-2000	www.overheid.nl
	Uitvoeringsregeling Fido	14-12-2000	www.rijksoverheid.nl
	Besluit leningsvoorwaarden decentrale overheden	14-12-2000	www.overheid.nl
	Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overh (Ruddo)		www.overheid.nl
	Wijzigingsregeling Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden en Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden (Ufdo)	14-12-2000	www.overheid.nl
	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (Bbv)	14-12-2000	www.overheid.nl
	Wet op de Omzetbelasting	17-01-2003	www.overheid.nl
Convenant Horizontaal Toezicht Belastingdienst	1968	www.belastingdienst.nl	
		22-09-2010	www.belastingdienst.nl
Arbeidsvoorwaarden en personeelsbeleid	Ambtenarenwet	12-12-1929	www.overheid.nl
	CAR/UWO	n.v.t.	www.rechtspositie.info
	Wet normering topinkomens (WNT) ⁶	05-11-2012	www.overheid.nl
	Wet op de Loonbelasting 1964	16-12-1964	www.overheid.nl
	Pensioenwetgeving	n.v.t.	www.overheid.nl
	Coördinatiewet Sociale Verzekeringen	n.v.t.	www.overheid.nl
	Wet Financiering Sociale Verzekeringen (Wfsv)	01-01-2006	www.overheid.nl
	Zorgverzekeringswet	01-01-2006	www.overheid.nl
	Wet administratieve lastenverlichting en vereenvoudiging in sociale verzekeringswetten (Walvis)	01-01-2005	www.overheid.nl
	Wet Bescherming Persoonsgegevens	01-09-2001	www.cbppweb.nl
	Cao Wsw 2012-2013	01-12-2012	www.vng.nl
	Cao Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening 2008-2012	01-01-2012	Staatscourant 154-2012
	Cao Schoonmaak 2012-2013 (RAS)	01-01-2012	www.ras.nl
	Participatiewet	01-01-2015	www.overheid.nl
	Wet Sociale Werkvoorziening (WSW)	01-01-1998	www.overheid.nl
	Besluit uitv. sociale werkvoorziening en begeleid werken	01-01-2005	www.overheid.nl
	Reg. uitvoering sociale werkvoorziening en begeleid werken	01-01-2005	www.overheid.nl
	Wet Verbetering Poortwachter	01-04-2002	www.arboportaal.nl
	Ziektewet	n.v.t.	www.overheid.nl
	Arbowet, Arbobesluit en Arboregeling	1998	www.overheid.nl
	Wet op de Ondernemingsraden (WOR)	28-01-1971	www.overheid.nl
	Wet minimum loon en minimumvakantiebijslag	1969	www.overheid.nl
	Wet arbeid en zorg (WAZO)	01-12-2001	www.overheid.nl
Wet Werk en Zekerheid (WWZ)	14-06-2014	www.overheid.nl	
Wet allocatie arbeidskrachten door intermediairs (WAADI)	14-05-1998	www.overheid.nl	
Arbeidstijdenwet (ATW)	23-11-1995	www.overheid.nl	
Wet flexibel werken (WFW)	01-01-2016	www.overheid.nl	
Wet Aanpak Schijnconstructies (WAS)	01-07-2015	www.overheid.nl	
Wet Werk en Arbeidsondersteuning Jonggeh.n (Wajong) ⁵	01-01-2010	www.overheid.nl	
Wet Werk en Inkomen naar arbeidsvermogen (WIA)	29-12-2005	www.overheid.nl	
Kwaliteit	Keurmerk Blik op Werk (Certificering)	18-09-2014	www.blikopwerk.nl
	VSR Kwaliteitsmeetsysteem		www.vsr-org.nl
	Erkenning Leerwerkbedrijf	Diverse	

¹ Aangepast 1-1-2015, Stc 2014, 306

² Single information Single audit

³ Stc = Staatscourant

⁴ Verplicht schatkistbankieren

⁵ Wet Financiering Decentrale Overheden

⁶ Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Activiteit	Wet- en regelgeving extern	Datum invoering	Locatie
	NEN 4400-1:2010 (Certificering)	01-11-2015	Secretariaat
Vergunningen	Vestigings- en gebruiksvergunningen Vergunning lichtreclame Vergunning Wet Milieubeheer Bouwvergunningen Postwet 2009 Regelgeving OPTA Warenwet (raamwet)	Diverse 2009 n.v.t. 1935	Fin.administratie Fin.administratie Fin.administratie Fin.administratie www.overheid.nl www.opta.nl www.overheid.nl
Inkopen	Europese aanbestedingsrichtlijn 2004/18 EG Aanbestedingswet 2012 Nationale wetgeving	31-03-2004	www.overheid.nl www.overheid.nl www.overheid.nl

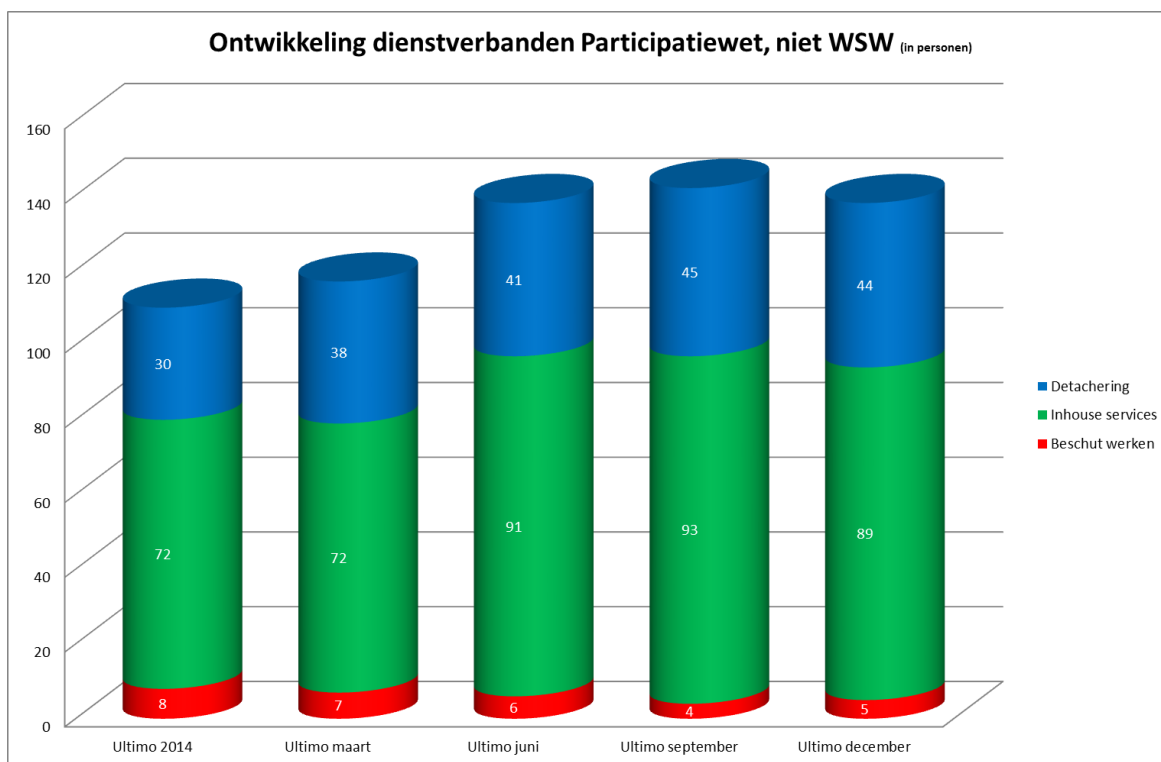
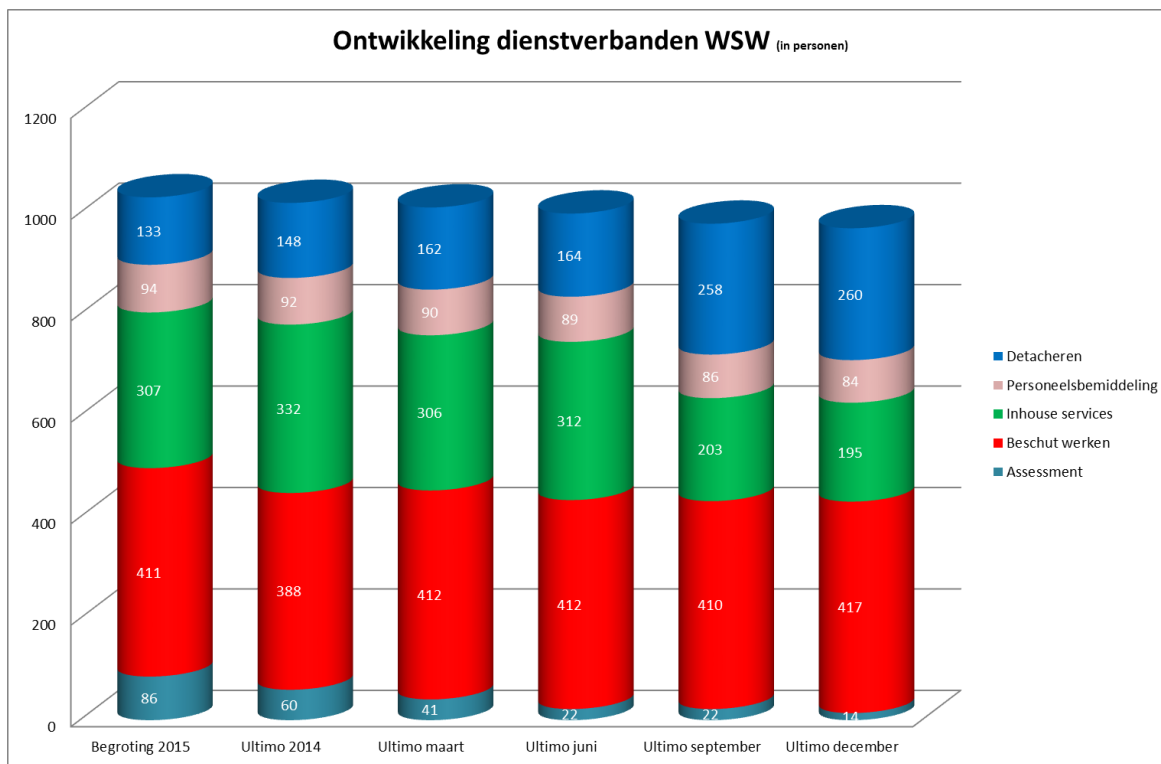
Regelgeving Intern

Activiteit	Regelgeving intern	Datum invoering	Locatie
Algemeen Bestuur	WNK Bedrijfsplan 2014-2018 Gemeenschappelijke Regeling WNK Uitgangspunten regionale gemeenschappelijke regelingen ⁷ Directiestatuut Mandaatbesluit algemeen directeur Circulaire over Single Information Single Audit (SISA) Volmachten	25-06-2014 2009 12-11-2014 02-03-2006 02-03-2006 08-10-2007 Diverse	Secretariaat Secretariaat Secretariaat Secretariaat Secretariaat Manager Finance Secretariaat
Financiën	Treasury statuut Begroting(en) WNK Richtlijn kredietbewaking Waarderings-, activerings- en afschrijvingsbeleid	01-01-2012 diverse 01-05-2011 08-01-2004	Manager Finance Manager Finance Manager Finance Manager Finance
Kwaliteit	Handboek administratieve processen (AO) Kwaliteitshandboek Leveringsvoorwaarden DetaNet, Schoonmaak, Montage, Post	01-07-2011 Diverse Diverse	Manager Finance Bedr.onderdelen Secretariaat
Arbeidsvoorwaarden en personeelsbeleid	CAR/UWO en LAR gemeente Alkmaar Integriteitscode 2013 Gedragscode 2013 incl. huisregels Richtlijn gebruik social media 2012 Personeelshandboek Regeling arbeidsvoorwaarden Stichting WNK Support Cliënten participatieverordening WSW Verord. Persoonsgebonden Budget begeleid werken WSW Arbo (deel) Catalogi Risico Inventarisatie & Evaluatie (RI&E) Integriteitscode 2013 Beleid en klachtenregeling ongewenst gedrag 2014 Sociaalplan WNK t/m 31-12-2017 Sociale Paragraaf 2014-2018 behorend bij het Bedrijfsplan Privacyregeling re-integratieopdrachten Klachtenregeling re-integratieopdrachten	n.v.t. 01-05-2010 01-01-2013 01-12-2012 diverse 07-01-2011 01-07-2008 01-07-2008 Diverse Diverse 01-05-2013 01-01-2014 08-04-2015 09-10-2015 01-08-2011 01-08-2011	www.rechtspositie.info Secretariaat Secretariaat Secretariaat HRM Secretariaat Secretariaat Secretariaat Secretariaat HSE ⁸ HSE Secretariaat Secretariaat Secretariaat Secretariaat Secretariaat
Inkopen en contractbeheer	Regeling inkoop nieuw/verbouw en inrichting Richtlijn contractmanagement 2012 Richtlijn Detacherings-, mantel-, raam- en samenwerkingsovereenkomsten	10-01-2005 01-02-2012 01-11-2015	HSE Secretariaat Secretariaat

⁷ Vastgesteld door het AB WNK 12 november 2014.

⁸ HSE staat voor Health Safety & Environment

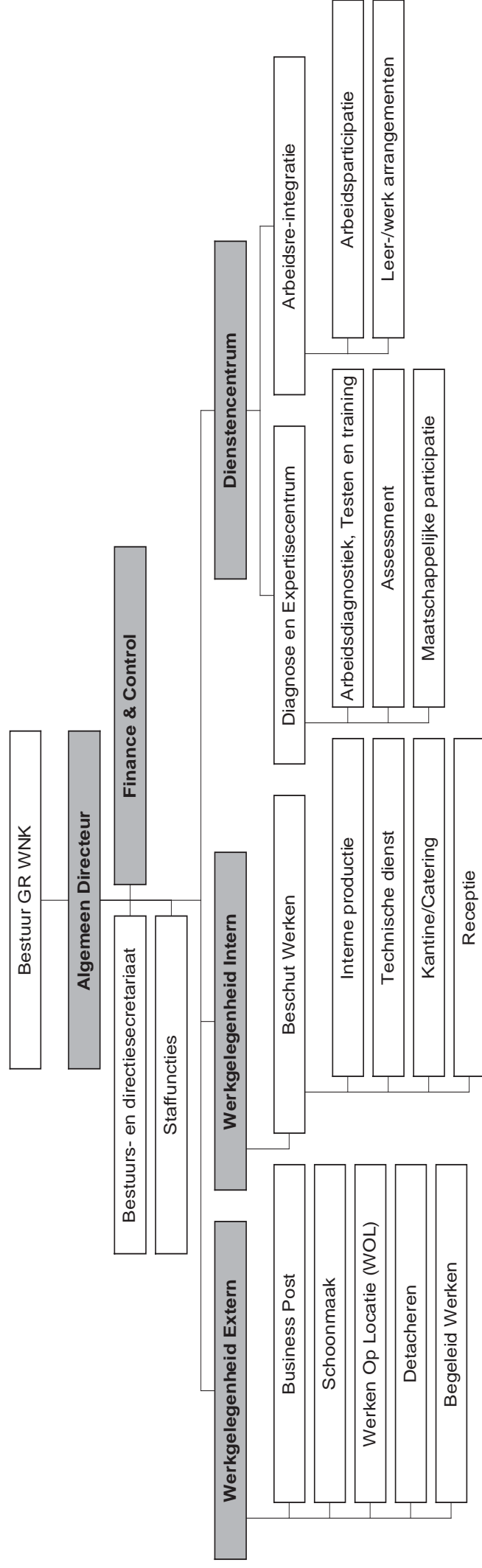
Personele ontwikkeling per ultimo december 2015



Overzicht ambtelijk/support													
Rechtspositie	Begroting 2015	Bezetting ultimomaand		In dienst		Uit dienst		Wijziging volume		Aanstaande uitdienststreding met vaststellingsovereenkomst		Totaal mutaties boekjaar	
		FTE's	FTE's	Personen	Totaal dit jaar FTE	Personen totaal	Totaal dit jaar FTE	Personen totaal	Boek-maand FTE	Totaal dit jaar FTE	FTE	Personen	Totaal dit jaar FTE
Ambtelijk	47,20	74,06	76	0,00	0	4,89	5	-0,50	-1,44	2,89	5	-6,33	-5
Stichting Support	33,56	50,85	54	8,56	9	20,28	29	0,00	-0,34	0,00	0	-12,06	-20
Totaal	80,76	124,90	130	8,56	9	25,17	34	-0,50	-1,78	2,89	5	-18,40	-25

In de bezetting ultimomaand zijn vastgestelde toekomstige uitdienststredingen (met vaststellingsovereenkomst) reeds in mindering gebracht.

Organogram



WNK Personeelsdiensten

WNK Personeelsdiensten is een re-integratie- en SW-bedrijf dat er op gericht is zoveel mogelijk mensen (weer) naar de arbeidsmarkt te brengen. Dit doen we samen met partners. De bedrijfsvoering van WNK staat in het teken van opdrachtnemerschap naar gemeenten en regionale samenwerkende sociale diensten als opdrachtgever.

Op de private en publieke markt bemiddeld, plaatst en begeleidt WNK Personeelsdiensten werknemers met lage loonwaarde naar partnerondernemingen die werkzaam zijn in onder andere groen, schoonmaak, catering, post, sorteer- en distributiesector.

Ook ondernemers die vacatures volgens de richtlijnen van de participatiewet willen invullen met een werknemer met afstand tot de arbeidsmarkt, zijn bij WNK Personeelsdiensten aan het juiste adres voor bemiddeling, plaatsing en begeleiding.

WNK biedt verschillende diensten aan:

- Detacheren
- Personeelsbemiddeling
- Inhouse Services
- Beschut Werken
- Ontwikkeling & Training

Zo ontstaan verschillende vormen van samenwerking met het bedrijfsleven die kansen bieden, zowel voor de ondernemers, als ook voor de werknemers met enige afstand tot de arbeidsmarkt.

