



Heerhugowaard Stad van kansen

Agendanr.: 11
Voorstelnr.: RB2017045
Onderwerp: Zienswijze begroting 2018 en jaarstukken 2016 WNK
Programma: sociale samenhang

Reden van agendering: ter besluitvorming

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 9 mei 2017

Voorstel / besluit:

Uw raad wordt voorgesteld om de zienswijze bij de begroting 2018 en de jaarstukken 2016 vast te stellen.

Deze zienswijze luidt:

1. voor de beleidstoelichting raden we aan in de toekomst in de begroting per programma SMART gedefinieerde KPI's op te nemen.

Probleemstelling

De zienswijze bij de begroting 2018 en de jaarstukken 2016 van GR WNK dient door uw raad te worden vastgesteld. Het betreft hier een going concern begroting 2018. Het bedrijfsplan eindigt per 1 januari 2018. Momenteel wordt er gewerkt aan een herijking van de uitgangspunten. Hierover komt later in het jaar meer duidelijkheid. De Raad wordt er dan over geïnformeerd.

Inleiding / bestuurlijke achtergrond

Op grond van artikel 34 WGR lid 1 en lid 3 stelt het Algemeen bestuur van GR WNK de begroting vast voorgaand aan het jaar waarvoor zij dient en de jaarstukken volgend op het jaar waarop zij betrekking heeft. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen op grond van artikel 35 lid 3 bij het dagelijks bestuur hun zienswijze aanbieden. Het dagelijks bestuur voegt deze zienswijzen bij de ontwerpbegroting die aan het algemeen bestuur wordt toegezonden. Daarnaast kunnen de raden op grond van artikel 22, lid 7 van de gemeenschappelijke regeling een zienswijze geven bij de jaarstukken.

Op 13 april zijn de begroting 2018 en de jaarstukken 2016 aangeboden aan de gemeente.

Besluitvorming over de begroting 2018 en de jaarstukken 2016 vindt plaats in de vergadering van het Algemeen bestuur van WNK op 3 juli 2017.

In dit raadsvoorstel wordt ingegaan op belangrijke beleidsinhoudelijke en financiële effecten die volgen uit genoemde stukken. In dit voorstel is een zienswijze opgenomen.

Oplossingsrichtingen

Begroting 2018

Inhoudelijke verantwoording:

1. Beoogde resultaten in relatie tot doelstellingen
In 2018 is het transitieprogramma, en daarmee ook het bedrijfsplan WNK Personeelsdiensten 2014-2018, afgerond. De uitgangspunten van het bedrijfsplan blijven ook in 2018 van kracht.

2. Wettelijke en niet wettelijke taken
WNK Personeelsdiensten voert in 2018 de WSW weer uit voor de deelnemende gemeenten. De rijkskortingen op de WSW subsidie kunnen in de begroting worden opgevangen. Na het succesvol afgerond van het bedrijfsplan, zal WNK Personeelsdiensten de dienstverlening verder uitbreiden en stroomlijnen.
3. Nieuw beleid
Er is in deze begroting geen nieuw beleid opgenomen. De begroting is opgesteld op basis van going concern, waaronder de afspraak dat de gemeenten 60 % van het participatiebudget inzetten bij WNK Personeelsdiensten.
4. Effectindicatoren
Er zijn geen inhoudelijke kengetallen (effectindicatoren) met streefwaarden opgenomen. Voor de beleidstoelichting zou het voor WNK aan te raden zijn om in de toekomst per programma herkenbare en SMART gedefinieerde KPI's op te nemen.

Financiële verantwoording:

1. Paragraaf weerstandsvermogen/ Risicoparagraaf
Er is een beschrijving van de risico's en de totale omvang van alle risico's in euro's opgenomen met uitsplitsing van het bedrag per deelnemende gemeente. Het totale risicobedrag is berekend op € 435.000. Dit bedrag wordt verdeeld naar de deelnemende gemeenten, onder inhouding van het aanwezige weerstandsvermogen van € 13.000. Ten opzichte van de begroting 2017 is als nieuw risico het niet behalen van de afgesproken 60 % inzet van het participatiebudget van de deelnemende gemeenten onderkend. Dit risico heeft een realistische impact van € 150.000.
2. Weerstandsvermogen (*algemene reserve*)
WNK beschikt in de begroting 2018 niet meer over bestemmingsreserves. Er is alleen nog een algemene reserve van € 13.000.
3. Indexatie gemeentelijke bijdrage 2018
Deze begroting is opgesteld zonder aanvullende gemeentelijke bijdrage. Er wordt alleen nog een transitiebijdrage gevraagd. Bij het opstellen van het bedrijfsplan is het transitiebudget verdeeld in tranches gedurende de looptijd van het plan. In de praktijk is hiervan afgeweken, het kan dus zijn dat er transitiebudget overblijft vanuit voorgaande jaren. Aan het eind van het boekjaar 2017 zal blijken of en zo ja hoeveel de daadwerkelijke overloop bedraagt naar 2018. Het transitiebudget is als volgt verdeeld over de deelnemende gemeenten:

Gemeente	Begroting SE's 2014	Transitiebudget
Alkmaar	493,1	31.600
Bergen	67,6	4.300
Castricum	35,1	2.200
Heerhugowaard	159,8	10.200
Heiloo	52,4	3.400
Langedijk	61,3	3.900
TOTAAL	869,4	55.600

4. Sluitend perspectief 2018
Het geprognosticeerde resultaat 2018 is € 14.000 positief.
5. Sluitend meerjarenperspectief
Het meerjarenperspectief is sluitend opgenomen.
6. Financiële kengetallen
De financiële kengetallen die op het grond van BBV in de begroting zijn opgenomen geven

geen aanleiding tot opmerkingen. In de begroting 2018 van WNK zijn alle verplichte elementen opgenomen.

Uw raad wordt voorgesteld:

- Een positieve zienswijze af te geven bij de begroting 2018, met als aandachtspunt dat er bij een volgende begroting of begrotingswijziging SMART gedefinieerde KPI's per programma opgenomen worden.

Jaarstukken 2016

Inhoudelijke verantwoording:

1. Gerealiseerde resultaten in relatie tot doelstellingen
Het transitieprogramma heeft in 2016 op volle toeren gedraaid. Een drietal grote onderdelen kwam tot afronding; de vervreemding van het Groenbedrijf, van het Schoonmaakbedrijf en de implementatie van de nieuwe structuur van het bedrijfsonderdeel Externe Werkgelegenheid. Voor de jaren 2014-2016 hebben de deelnemende gemeenten toegezegd een gemeentelijke bijdrage ter beschikking te stellen ter dekking van de transitiekosten. In 2014 en 2015 is er sprake geweest van onderbesteding van het ter beschikking gestelde transitiebudget. Inmiddels is er over 2016 meer transitiebudget uitgegeven dan vooraf begroot. Opgeteld bij de resterende budgetten van 2014 en 2015 is er nog steeds sprake van een totaal restant van € 458.641,-. Dit zal worden doorgeschoven naar 2017/2018.
Ingaande 2016 is het jaarverslag WNK verrijkt met een sociaal verslag
2. Wettelijke en niet wettelijke taken
Volgens artikel 3 van de Gemeenschappelijke Regeling heeft het schap tot doel in haar rechtsgebied de Wet sociale werkvoorziening uit te voeren. Dit doel is in 2016 volbracht.
3. Nieuw beleid
Er is in 2016 geen nieuw beleid uitgevoerd.

Financiële verantwoording:

1. Paragraaf weerstandsvermogen/ Risicoparagraaf
Er is een beschrijving van de risico's en de totale omvang van alle risico's in euro's opgenomen.
2. Weerstandsvermogen / algemene reserve
Er wordt inzicht gegeven in de hoogte van de bestemmingsreserves en de algemene reserve
Na verwerking van het negatieve resultaat van € 142.000 bedraagt de algemene reserve per 31-12-2016 € 13.000 en dit past (ruim) binnen de norm van 2,5% van de begrote lasten.
3. Langlopende leningen/ garantstellingen
Er zijn bij de BNG drie langlopende leningen afgesloten waarvan de schuld eind 2016 is afgenomen ten opzichte van de schuld eind 2015. Voor een drietal medewerkers die per 1 januari 2017 in dienst zijn getreden bij Stadswerk072 N.V. heeft WNK zich garant gesteld voor een gedeelte van de transitievergoeding. De garantstelling verplichting heeft op 31 december 2016 een waarde van € 31.237,-.
4. Financiële kengetallen
Met een solvabiliteitspercentage van 0,28 % (2015 was 10,65%) komt WNK Personeelsdiensten uit op een lage vermogenspositie. Het is een expliciete keuze van het

bestuur om het weerstandvermogen bij de GR laag te houden en op de eigen balansen van de deelnemende gemeenten aan te houden.

WNK is in 2016 gestart om middels kwartaalbrieven SMART gedefinieerde KPI's te communiceren. Deze KPI's zijn tot stand gekomen in overleg met leden van de beleidsadviescommissie. Aangezien in de begroting 2016 geen KPI's waren opgenomen is er in deze jaarrekening ook geen sprake van verantwoording van KPI's. Hierdoor is het niet helemaal duidelijk in welke mate WNK de doelstellingen bereikt.

5. Rapport van bevindingen accountant
Het rapport van bevindingen van de accountant is bij de jaarstukken 2016 opgenomen.
6. Controleverklaring 2016
De jaarrekening 2016 is voorzien van een goedkeurende verklaring van de accountant voor de getrouwheid. Voor de rechtmatigheid is er sprake van een beperkende verklaring aangezien er bij enkele aanbestedingen procedurefouten zijn gemaakt.
7. Resultaatbestemming
De jaarrekening 2016 sluit met een negatief resultaat van € 142.000. Voorgesteld wordt, conform artikel 25 lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling, dit af te boeken van de algemene reserve.

Uw raad wordt voorgesteld:

- De jaarstukken 2016 van GR WNK vast te stellen.

Juridische gevolgen:

De jaarstukken 2016 en begroting 2018 van WNK worden vastgesteld

Financiële gevolgen:

Het tekort in de jaarrekening 2016 van GR WNK wordt onttrokken uit het eigen vermogen van de gemeenschappelijke regeling.

De (meer) jaren begroting van GR WNK vraagt geen gemeentelijke bijdrage meer van de deelnemende gemeenten. Wel is het de gemeenten aan te bevelen, gezien het negatief resultaat 2016, het risicoprofiel zoals verwoord in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing en de fors afgenomen algemene reserve van het WNK om in hun eigen weerstandsvermogen rekening te houden met een extra bijdrage aan het WNK.

De transitiebijdrage van de gemeente Heerhugowaard aan GR WNK in 2018 bedraagt € 10.200. Dit is in de meerjarenbegroting van Heerhugowaard opgenomen

Sociaal/Economisch/Fysiek Domein:

De werkzaamheden van GR WNK vallen onder het sociaal domein. Er wordt afstemming gezocht tussen HalteWerk; WNK en Gemeente Heerhugowaard.

Duurzaamheidsbeleid:

nvt

Communicatie:

Het standpunt en de zienswijzen van de raad worden door middel van bijgevoegde brief aan het DB van de GR WNK aangeboden

Monitoring/Evaluatie

Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijze is vervat bij de ontwerp-begroting, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.

Het AB van de GR WNK gaat op 03-07-2017 beslissen over de jaarrekening 2016 en begroting 2018.

Samenvatting

Begroting 2018 WNK;

De begroting sluit met een batig saldo van € 14.000. Er is geen gemeentelijke bijdrage opgenomen; wel een laatste tranche in de transitiebijdrage van € 10.200 voor Heerhugowaard.

Jaarrekening 2016 WNK;

De jaarrekening 2016 sluit met een negatief resultaat van € 142.000. Voorgesteld wordt, conform artikel 25 lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling, dit af te boeken van de algemene reserve.

Bijlagenr.	Titel/Onderwerp
Bij17-226	Bijlage 1: Begroting 2018 GR WNK.
Bij17-227	Bijlage 2: Jaarrekening 2016 GR WNK
E201714668	Conceptbrief aan DB WNK mbt zienswijzen

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de secretaris,



de burgemeester,



Advies commissie Maatschappelijke Ontwikkeling d.d. 8 juni 2017
RB2017045 Zienswijze begroting 2018 en jaarstukken 2016 WNK :

Akkoordstuk



Voor	Allen
Tegen	---

Nr.: RB2017045

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 9 mei 2017;

gelet op het advies van de commissie Maatschappelijke ontwikkeling d.d. 8 juni 2017;

gelet op:

artikel 35 lid 3 Wet Gemeenschappelijke Regelingen

artikel 22 Gemeenschappelijke regeling WNK;

b e s l u i t

De zienswijze bij de begroting 2018 en de jaarstukken 2016 vast te stellen.

Deze zienswijze luidt:

1. voor de beleidstoelichting raden we aan in de toekomst in de begroting per programma SMART gedefinieerde KPI's op te nemen.

Heerhugowaard, 27 juni 2017

De Raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,