



Concept - begroting 2018

Gemeenschappelijke regeling Halte Werk

Inhoud

1. Inleiding.....	3
2. Beleidsbegroting.....	4
2.1 Het bestaan van Halte Werk	4
2.1.1 Missie	4
2.1.2 Visie op integrale dienstverlening	4
2.1.3 Visie op klantbenadering:	4
2.1.4 Doelstellingen.....	5
2.1.5 Taakstelling	5
2.1.6 Maatregelen ten behoeve van de taakstelling.....	5
2.1.7 Indexatie begroting 2018	6
2.1.8 Raming van baten en lasten	7
2.1.9 Algemene dekkingsmiddelen.....	7
2.1.10 Bedrag voor onvoorzien.....	7
2.2. Paragrafen	8
2.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	8
2.2.2 Financiering.....	9
2.2.3 Bedrijfsvoering.....	10
3. Financiële begroting	12
3.1 Overzicht en toelichting van baten en lasten	12
3.1.1 Overzicht baten en lasten	12
3.1.2 Toelichting lasten.....	13
3.1.3 Toelichting baten	15
3.3 Meerjarenraming.....	16

1. Inleiding

Voor u ligt de begroting 2018 van de Gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoeringsorganisatie Halte Werk, dat per 1 januari 2015 is gestart. Leidend voor de doelstellingen en activiteiten die Halte Werk verricht voor haar deelnemende partijen zijn de uitgangspunten uit het dienstverleningsmodel dat door de stuurgroep ISD HAL is vastgesteld in haar vergadering van 7 mei 2014.

De wetten die worden uitgevoerd door de GR BVO Halte Werk zijn:

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

Mede inbegrepen zijn de op hiervoor genoemde Wetten gebaseerde verordeningen, overige algemeen verbindende voorschriften en beleidsregels van de deelnemende gemeenten.

De bedrijfsvoeringsorganisatie Halte Werk is gevestigd te Alkmaar en is een rechtspersoon als bedoeld in artikel 8, derde lid van Wet gemeenschappelijke regelingen.

2. Beleidsbegroting

(Alle bedragen in deze begroting zijn per € 1 weergegeven tenzij anders vermeld.)

2.1 Het bestaan van Halte Werk

Halte Werk voert in 2018 taken uit voor de gemeenten Alkmaar, Heerhugowaard en Lange-dijk. De taken die Halte Werk verricht binnen het Jongerenloket en de uitvoering van het Zelfstandigenloket en de sociale recherche worden ook voor andere gemeenten zoals Ber-gen, Uitgeest, Castricum en Heiloo uitgevoerd. Voor meerdere bovenregionale gemeenten (Texel, Den Helder, Beemster, Waterland, Landsmeer en Purmerend) voert Halte Werk ook het Zelfstandigenloket uit.

2.1.1 Missie

Mensen die niet zelf een inkomen kunnen verdienen, bieden wij kansen door inzet van de financiële middelen van de gemeente en de inbreng van alle samenwerkingspartners. We benutten alle mogelijkheden die de belanghebbende heeft of die wij kunnen bieden. Daarom zoeken wij vooral verbinding met de domeinen zorg, werk, welzijn, onderwijs en economi-sche zaken. We gaan op zoek naar nieuwe vormen van samenwerking, waarin vraag naar en aanbod van (onbetaald) werk bijeenkomen. Op deze wijze willen wij de burgers bereiken die ondersteuning nodig hebben bij het meedoen in de samenleving.

2.1.2 Visie op integrale dienstverlening

Er is sprake van één persoon, de klantmanager, die het traject regisseert. Er zijn geen over-drachtmomenten, er is één keer gegevensuitvraag, en er is een gemeenschappelijke ICT. De uitvoeringsorganisatie biedt één geïntegreerd dienstverleningsconcept aan voor de gehe-le doelgroep. De integrale dienstverlening wordt aangeboden op een schaal die aansluit bij de behoefte van de gemeente: een optimale dienstverlening voor de klant en regionale dienstverlening voor werkgevers in de vorm van een werkgevers-servicepunt (voorheen Matchpoint). Specialistische hulp (zoals schuldhulpverlening, terugvordering en verhaal, re-integratie-activiteiten, opleidingen) wordt gesitueerd in dezelfde organisatie en is daardoor altijd dichtbij en bereikbaar voor de klantmanager. In dit dienstverleningsconcept is sprake van een diagnose aan de kop van het proces (in de frontoffice) in combinatie met één aan-spreekpunt voor de klant. De klant heeft te maken met één dienstverleningsproces en er-vaart de achterliggende organisaties als één. De focus ligt op activiteiten om de zelfred-zaamheid van de klant te optimaliseren. Halte Werk is een flexibele partner binnen het soci-aal domein.

2.1.3 Visie op klantbenadering:

Wij investeren in kansen. We gaan uit van wat kan, niet in wat niet kan. Daarbij is ons ideaal dat alle inwoners van de HAL gemeenten meedoen, in overeenstemming met hun eigen kunnen. Participatie heeft een positieve invloed op de ontwikkeling van de burger, en daar-door op lange termijn op de economische prestatie van de HAL gemeenten. Diegenen die zich inspannen voor de samenleving krijgen onze steun om mee te kunnen doen aan de sa-menleving, waarbij de eigen verantwoordelijkheid van de klant centraal staat. Die steun is effectief door samenwerking met partners op de arbeidsmarkt en andere sociale domeinen.

2.1.4 Doelstellingen

Het samenbrengen van de verschillende organisaties die zijn opgegaan in Halte Werk heeft vanaf de start haar vruchten afgeworpen. De argumenten om tot een intergemeentelijke dienst te komen zijn erkend en in het eerste jaar tot uitvoering gekomen c.q. zijn geborgd binnen Halte Werk.

De doelstellingen zijn geactualiseerd, verscherpt en met een toekomstperspectief aangepast. De doelstellingen van Halte Werk voor de jaren 2016 en 2017 zijn:

1. Proactief beleid ontwikkelen en initiatieven nemen, zodat bestuurlijk besluiten kunnen worden genomen.
2. Betrouwbare en deskundige partner (voor werkgevers) op de vraagzijde van de arbeidsmarkt.
3. Optimaliseren van de dienstverlening/kwalitatief goede dienstverlening bieden.
4. Continu verbeteren van de effectiviteit en efficiency van de bedrijfsvoering.
5. Deskundige partner in de integrale aanpak van de klantproblematiek in het sociale domein.

2.1.5 Taakstelling

Halte Werk is gestart met een toenemende taakstelling voor de jaren 2015 tot en met 2018. te realiseren. Deze taakstelling is één van de te behalen resultaten van de doelstelling '*continu verbeteren van de effectiviteit en efficiency van de bedrijfsvoering*'. Deze houdt in dat een efficiencyresultaat van 15% voor 2018 op de kleine geldstroom moet worden gerealiseerd. Dat resultaat moet behaald worden op de totale uitvoeringskosten van Halte Werk, waaronder tevens de diensten die door de Halte Werk organisatie worden ingekocht van de deelnemende gemeenten. In de nu voorliggende begroting 2018 is een efficiencyvoordeel van 14,7 % begroot, dit is inclusief een taakstelling van € 366.475.

2.1.6 Maatregelen ten behoeve van de taakstelling

In de begrotingen van 2015 tot en met 2017 zijn maatregelen benoemd die bijdragen aan de realisatie van de doelstellingen. De onderstaande zijn ook voor het begrotingsjaar 2018 nog steeds van kracht:

- Het continu verbeteren van de dienstverlening middels Lean-management waarbij onnodige verspilling uit de processen wordt verwijderd. De invoering van Lean-management zal blijvend bijdragen in de standaardisatie van processen, m.a.w. het hanteren van een uniforme efficiënte werkwijze met volledige inachtneming van de specifieke situatie van de klant .
- De uitvoering te beperken tot de primaire kerntaken, en de taken, die niet daartoe behoren, af te stoten.
- De oplopende workload van de organisatie niet één op één vertalen in de formatie van de organisatie.
- Het beter op elkaar afstemmen van de uitvoering en het beleid van de drie deelnemende gemeenten.
- Het investeren in medewerkers door middel van opleidings- en coachingstrajecten.
- Het invoeren van een innovatief en toekomstgericht dienstverleningsmodel.
- Het optimaliseren van het gebruik van het automatiseringssysteem.
- Verdergaande digitalisering van de dienstverlening mede door invoering en uitbreiding van MijnHalteWerk.nl, met als doel de dienstverlening te verbeteren (voor klanten die di-

gitaal bediend willen worden), waardoor minder administratieve handelingen in de front- en backoffice hoeven te worden verricht zodat meer tijd en aandacht besteed kan worden aan de situatie van de klant.

- Het verder uitbreiden van het in 2015 geïntroduceerde expertsysteem in het primaire proces daar waar nog mogelijk, waardoor de werkprocessen verder worden geoptimaliseerd en kans op (menselijke) fouten tot een minimum worden beperkt.
- Het genereren van effectieve managementinformatie, waardoor het interveniëren in de lopende bedrijfsvoering tot de mogelijkheden behoort.
- Sturen op resultaten en competenties om efficiency en effectiviteit helder te krijgen en doelstellingen te behalen.
- De ondersteuning van de bedrijfsvoering conform bedrijfsfilosofie lean in te richten.
- De taakstelling doorvertalen naar de taakopdracht van de verbonden partijen, waaronder begrepen de leverende HAL-gemeenten van ondersteunende diensten in het kader van de gedwongen winkelnering.
- Volledig en actueel analytisch inzicht in het klantenbestand.
- Personeelsbeleid gericht op continu mee-ontwikkelen van de medewerkers.
- Versterken regionale samenwerking (o.a. binnen WSP regio NHN en ketenpartners).
- Innovatieve voorstellen op het gebied van re-integratie en participatie met regelmaat (in cocreatie) tot stand komen. Tevens pilots uitvoeren, evalueren, leren en bijsturen.
- Medewerkers leren van elkaar over het toepassen van maatwerk en bespreken complexe (3D-) casuïstiek.

2.1.7 Indexatie begroting 2018

Afwijkend op de eerste 3 jaren Halte Werk zal de gemeentelijke bijdrage 2018 aan Halte Werk wel geïndexeerd worden met het percentage van 3,02 %. Voor Halte Werk is dit voor de eerste keer dat de gemeentelijke bijdrage geïndexeerd wordt. In de begrotingen voor die van 2018 is de niet toegekende indexering van de gemeentelijke bijdrage steeds verwerkt als een extra taakstelling. Samen met de efficiency taakstelling die Halte Werk jaarlijks opgelegd wordt (in 2018 bedraagt die taakstelling 15 %) zou het niet indexeren van de gemeentelijke bijdrage in 2018 weer een nieuwe taakstelling voor Halte Werk opleveren van ongeveer 3 ton.

Tabel groei klantenbestand			
01-jan	BUIG aantal	Toename aantal	Toename %
2015	3422		
2016	3600	178	5,20%
2017	3719	119	3,31%
totaal		297	8,68%

Sinds de start van Halte Werk is het aantal klanten in de bijstand gegroeid, hetgeen niet onverwacht is gezien de (ook landelijk geldende) oorzaken. Het groeiende aantal statushouders, de komst van nieuwe groepen in de bijstand (voormalig Wajong en SW), het na-ijlen van de crisis, de flexibilisering van de arbeidsmarkt en de verkorting van de WW-duur. De stijging van het aantal klanten heeft nog geen stijging van de ingezette capaciteit geëist. Wel blijft aandacht bestaan voor de kwaliteit van de dienstverlening en dat deze niet teveel onder druk komt te staan, en voor de beleving van werkdruk bij de medewerkers.

2.1.8 Raming van baten en lasten

Tabel 1: Raming van baten en lasten

	Realisatie 2016	Begroot 2017	Begroot 2018
Totaal lasten	11.550.503	10.962.000	11.118.570
Totaal baten	11.550.503	10.962.000	11.118.570
Saldo lasten en baten voor bestemming	0	0	0
Toevoeging (-/-) en onttrekking reserves	0	0	0
Saldo lasten en baten na bestemming	0	0	0

De verschillen in de begroting 2018 ten opzichte van de werkelijke cijfers 2016 zijn voornamelijk veroorzaakt door mutaties in de formatie vanwege het stopzetten van de dienst schuldhelpverlening door de BUCH gemeenten en de taakstelling voor de nullijn die in 2016 nog niet opgenomen was. Verder was er in 2016 een éénmalige last van € 264.000 voor de reservering van het vakantiegeld.

2.1.9 Algemene dekkingsmiddelen

Tabel 2: Algemene dekkingsmiddelen

	Realisatie 2016	Begroot 2017	Begroot 2018
Bijdragen HAL gemeenten	10.449.033	10.229.000	10.298.866
Bijdragen bovenlokale werkzaamheden	923.847	773.000	559.904
Bijdragen uitvoeringskosten Participatiewet	65.823		158.600
Overige ontvangsten	111.700		101.200
Totaal	11.550.503	10.962.000	11.118.570

Het verschil bij de bijdrage HAL gemeenten t.o.v. raming 2017 en realisatie 2016 komt voornamelijk door het saldo van de indexering van de kosten en de mutatie in de formatie.

In het kader van de Participatiewet is vanaf 2015 de toegang tot de Wajong beperkt. Hierdoor zal de gemeentelijke doelgroep toenemen, omdat mensen met arbeidsvermogen, die bij ongewijzigd beleid onder de (financiële) verantwoordelijkheid van het UWV zouden komen, vanaf 2015 onder de Participatiewet zijn komen te vallen.

2.1.10 Bedrag voor onvoorzien

Voor 2018 is een bedrag van € 32.000 als onvoorzien opgenomen.

2.2. Paragrafen

2.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate Halte Werk in staat is bedrijfsmatige tegevallers met financiële consequentie op te vangen. Aangezien alle structurele kosten, voor zover te voorzien, zijn opgenomen in de begroting is het weerstandsvermogen vooral bedoeld voor het opvangen van risico's.

In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de deelnemende gemeenten uiteindelijk zullen bijdragen in een eventueel exploitatietekort van Halte Werk. De deelnemers zijn verantwoordelijk voor de continuïteit en zij staan garant dat Halte Werk over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Daarmee is de continuïteit van de organisatie gewaarborgd.

Op dit moment zijn als risico te kwalificeren de ingerekende baten uit bijdragen van gemeenten buiten het HAL-verband. De overeenkomsten die hiervoor in de jaren voorafgaand aan het jaar 2015 van kracht worden nu met Halte Werk gesloten. In 2015 is besloten om deze gemeenten geen personele overhead in rekening te brengen.

Vanaf 2018 wordt gerekend met het volledig in rekening brengen van de overheadkosten. Dit heeft dan alleen nog betrekking op de diensten voor de sociale recherche, het zelfstandigen en jongerenloket en in 2018 is hiervoor een opbrengst van € 172.000 voor begroot.

Naast deze financiële risico's is er sprake van risico's op het gebied van ICT en datalekken. Binnen Halte Werk wordt gewerkt met privacygevoelige informatie in combinatie met BSN nummers. Er is in de vorm van een beveiligingsplan Suwinet een beheersmaatregel getroffen welke jaarlijks geëvalueerd en geactualiseerd wordt. Verder worden er e-learning cursussen gedaan door de medewerkers en is ICT/datalekken een vast bespreekpunt binnen werkoverleggen.

Weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de in de begroting opgenomen post onvoorzien van € 32.000.

Financiële kengetallen

Het BBV schrijft voor dat in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een verplichte basisset van financiële kengetallen moet worden opgenomen. Omdat Halte Werk geen eigen en vreemd vermogen aanhoudt zijn de netto schuldquote en de solvabiliteitsratio niet te berekenen.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van een begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten en baten. 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. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten, is meer flexibel dan een begroting waarbij de structurele baten en lasten in evenwicht zijn.

Omdat bij Halte Werk de gemeenten garant staan voor eventuele tekorten zijn de baten en lasten jaarlijks in evenwicht en is de structurele exploitatieruimte daarmee 0 %.

2.2.2 Financiering

Halte Werk rekent met betrekking tot de kleine geldstroom per jaar volledig af met de deelnemende gemeenten. Dat betekent dat Halte Werk geen eigen vermogen heeft en dus volledig afhankelijk is van bevoorschotting door de gemeenten. Halte Werk trekt dus zelfstandig ook geen vreemd vermogen aan.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een wettelijke norm die erop toeziet dat de renterisico's op de korte schuld worden beperkt. De kasgeldlimiet is gesteld op 8,5% van het begrotingstotaal. De verwachting is dat de kasgeldlimiet in 2018 niet wordt overschreden.

Rente-risiconorm

De rente-risiconorm is een wettelijke norm die betrekking heeft op de vaste schuld van een decentrale overheid inclusief de gemeenschappelijke regelingen. Vaste schuld ontstaat wanneer leningen worden afgesloten met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer. De norm geeft het bedrag aan waarover de gemeente zich per begrotingsjaar maximaal mag blootstellen aan renterisico's. Voor gemeenschappelijke regelingen bedraagt de renterisiconorm 20% van het begrotingstotaal. De renterisiconorm als bedoeld in de Wet Fido mag niet worden overschreden.

Halte Werk kent geen renterisico. De reden hiervan is dat er geen leningen zijn of worden afgesloten.

Kredietrisico

Halte Werk is verplicht om te schatkistbankieren. Dit betekent dat onze overtollige tegoeden worden overgeheveld naar de Nederlandse schatkist. Voor 2018 verwachten wij geen overtollige middelen te bezitten. De financiële gevolgen van het verplicht schatkistbankieren zijn naar verwachting dan ook verwaarloosbaar. Halte Werk loopt dan ook geen kredietrisico.

Liquiditeitsplanning en financieringsbehoefte.

Halte Werk heeft geen eigen vermogen. De deelnemende gemeenten hebben bij de oprichting besloten dat Halte Werk geen reserves vormt. Ieder jaar wordt er volledig door de Halte Werk organisatie met de deelnemende gemeenten afgerekend. De deelnemende gemeenten betalen ieder kwartaal 1/4 van de begrote bijdrage als voorschot. Om te voorkomen dat Halte Werk in liquiditeitsproblemen komt maken de gemeenten hun begrote bijdrage exclusief begroot efficiencyvoordeel middels bevoorschotting over. Hiermee kan Halte Werk in de financieringsbehoefte van haar bedrijfsvoering voorzien. Bij de jaarafrekening wordt het gerealiseerde efficiencyvoordeel over dat jaar met de gemeenten verrekend.

Rentevisie

Rentevisie is de toekomstverwachting over de renteontwikkeling. Halte Werk volgt voor de rentevisie de BNG.

EMU-saldo

Het Emu-saldo is het gemiddelde saldo van de inkomsten en uitgaven van alle deelnemende landen aan de EMU. Het saldo geldt als norm waaraan de begroting en rekening van deelnemende landen worden getoetst. Afsproken is dat het EMU-tekort van een land maximaal 3% van het Bruto Binnenlands Product (BBP) mag zijn. De inkomsten en uitgaven van decentrale overheden tellen mee voor de berekening van het EMU-saldo van de totale Nederlandse overheid. Op basis van de wet Financiering Decentrale Overheden (Fido) heeft het Rijk mogelijkheden in te grijpen bij een dreigende overschrijding van het EMU-saldo voor zover dit wordt veroorzaakt door ongewenste ontwikkelingen van het EMU saldo van de decentrale overheid.

Het EMU-saldo wordt berekend op kasbasis, dus de feitelijke geldstromen die in een jaar hebben plaatsgevonden. Terwijl de gemeenschappelijke regeling volgens het BBV met het baten en lasten stelsel werkt. Halte Werk voorziet voor 2018 en volgende jaren een EMU-saldo van € 0.

Reserve

De nu voorliggende begroting realiseert niet de opgelegde efficiencytaakstelling van 15 %. Halte Werk heeft in 2015 en 2016 echter ruimschoots de taakstelling behaald. Indien dit zich in 2017 weer voordoet kan voorgesteld worden om het meerdere in een aan te leggen reserve te stoppen. Deze kan dan aangewend worden om het negatieve verschil tussen taakstelling en gerealiseerd efficiencyverschil 2018 op te vangen. Dit heeft wel tot gevolg dat de gemeenten niet het volledig gerealiseerd efficiencyresultaat over 2017 terug zullen ontvangen. Hier zullen zij in hun eigen begroting rekening mee moeten houden.

2.2.3 Bedrijfsvoering

Leidend voor de bedrijfsvoering is het streven om binnen de vastgestelde financiële kaders van de begroting te blijven en de realisatie van de eerdergenoemde doelstellingen.

Taakstelling

Halte Werk heeft de komende jaren een besparingstaakstelling te realiseren, deze efficiencydoelstelling is geprognosticeerd op 15% voor het jaar 2018.

Om de taakstelling c.q. het efficiencyresultaat te behalen zal op kosten bespaard dienen te worden. Dit is op de onderdelen die geleverd worden door de deelnemende gemeenten minder goed mogelijk omdat hier sprake is van gedwongen winkelnering waardoor er geen sprake is van marktwerking. De besparingen dienen voornamelijk gerealiseerd te worden op de personeelskosten en op die overige kosten, deze laatste zijn al beperkt in omvang.

Ondersteuning bedrijfsvoering

De ondersteuning die in 2016 is geleverd zoals de huisvesting, automatisering en overige ondersteuning (inkoop, salarisadministratie, communicatie, etc.) is conform de in de begroting Halte Werk opgenomen bedragen als lump-sum in rekening gebracht. Voor de begroting 2018 zijn de bedragen opgenomen conform de bedragen in de begroting 2017.

Wanneer de deelnemende gemeenten niet aan Halte Werk kunnen leveren, oorzaken kunnen kwantiteit, tijdigheid en / of kwaliteit zijn, dan huurt de verantwoordelijke gemeente in

overleg met Halte Werk externe capaciteit in. Deze inhuurkosten komen voor rekening van deze desbetreffende gemeente.

Overige beleidsontwikkelingen

- Bij schuldhulpverlening meer inzetten op begeleiding, preventie en budgetbeheer van niet-klanten
- Meer aandacht bij handhaving op digitaal rechercheren / bestandskoppelingen
- Regelgeving Rijk; aanpassen participatiewet op basis van evaluaties / ervaringen 2016
- Bewindvoering; acties om het beslag op het budget bijzondere bijstand te verminderen. Mogelijk bewindvoering in eigen huis organiseren.
- Effectieve besteding van het nog niet belegde deel van 60% van het participatiebudget na opdracht van de bestuurders.
- Doorontwikkelen van integrale benadering met Wmo,jeugdzorg en onderwijs
- Bijdrage leveren aan de beleidscyclus in afstemming met bestuurders en regievoerders.
- Doorontwikkeling van het regionaal werkbedrijf met aandacht voor de resultaten uit de banenafpraak en quotumwet.
- Ontwikkelingen betreffende big data volgen en op toepasbaarheid toetsen, en bij positief resultaat en opdracht van het bestuur deze ontwikkeling benutten.
- Monitoren van de effectiviteit van de gecontracteerde partijen in de re-integratietrajecten met klanten.

3. Financiële begroting

3.1 Overzicht en toelichting van baten en lasten

Deze begroting is geheel exclusief BTW opgesteld. De BTW die Halte Werk in rekening krijgt of brengt wanneer zij optreedt als ondernemer wordt op aangifte verrekend met de Belastingdienst. Dit is het geval bij werkzaamheden voor de bovenlokale gemeenten.

De BTW die Halte Werk in rekening krijgt of brengt in het kader van werkzaamheden voor de HAL worden via de doorschuif constructie bij de deelnemende gemeenten in rekening gebracht. Die kunnen deze BTW via het BTW compensatiefonds terug vragen.

3.1.1 Overzicht baten en lasten

Onderstaande tabel bevat de financiële begroting voor 2018.

	Realisatie 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
LASTEN			
Personeel primair en overhead	8.455.330	8.394.739	8.459.445
Automatisering	964.288	963.000	963.000
Huisvesting	369.499	440.000	440.000
Organisatiekosten	810.295	800.000	800.000
Overige kosten	686.591	611.000	632.000
Onvoorzien	0	49.000	32.000
Stelpost uitvoeringskosten Participatiewet	0	0	158.600
Taakstellingen	0	-296.439	-366.475
Reservering vakantiegeld	264.500	0	0
Totaal	11.550.503	10.961.299	11.118.570
BATEN			
Bijdragen HAL gemeenten	10.449.033	10.228.299	10.298.866
Bijdragen bovenlokale werkzaamheden	923.487	733.000	559.904
Bijdragen uitvoeringskosten P-wet	65.923	0	158.600
Overige ontvangsten	111.700	0	101.200
Totaal	11.550.503	10.961.299	11.118.570
Resultaat voor bestemming reserves	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0
Resultaat na bestemming	0	0	0

3.1.2 Toelichting lasten

Kosten personeel

Ontwikkeling formatie 2015 - 2020

Deze begroting is opgesteld met als uitgangspunt dat bij de start in 2015 alle medewerkers van de huidige afdelingen sociale zaken, die op 31 december 2014 werkzaam waren bij de afdeling sociale zaken van de deelnemende gemeenten meegaan naar de nieuwe organisatie. Vervolgens dient Halte Werk in een periode van 4 jaar een transformatie uit te voeren waarbij de begrote formatie 2015 van 124,50 fte op onderdelen (functies) wordt gewijzigd in de normformatie. De normformatie was oorspronkelijk op 122,25 fte maar is door diverse mutaties aangepast. Om in 4 jaar van 124,50 naar 122,25 fte af te bouwen is er jaarlijks 0,56 fte verminderd op de formatie, in deze begroting 2018 vindt de laatste transitie hiervan plaats.

Formatie 2018

De kosten zijn gebaseerd op een formatie van 121,56 fte. Van de fte's primair proces wordt (7,7 – 2,0 =) 5,7 fte ingezet voor gemeenten buiten het HAL-verband. In deze begroting wordt er vanuit gegaan dat deze fte kosten, en de daarmee samenhangende overhead, volledig aan de bovenregionale gemeenten doorbelast worden. De netto-formatie 2018 bedraagt dus 115,86 fte. In 2015 was dat 116,24 fte.

Op 25 mei 2018 treedt de nieuwe Europese Privacyverordening, geheten "Algemene Verordening Gegevensbescherming", in werking. Deze verordening verplicht alle Europese organisaties tot het aanstellen van een Functionaris voor de Gegevensbescherming. In 2017 zal onderzocht worden of Halte Werk deze functionaris zelf in dienst zal nemen, of die ingekocht wordt bij één van de gemeenten of dat een andere constructie plaats zal vinden. Dit zal mogelijk gevolgen hebben voor de begroting 2018, dit zal dan via een begrotingswijziging het bestuur aangeboden worden.

Loonsom 2018

De totale loonsom van deze formatie bedraagt € 8.459.445. Dit is inclusief 1,5% opslag voor overige personeelskosten. Deze loonsom is € 64.445 hoger dan de totale loonsom in de begroting 2017. De oorzaken van deze hogere loonsom zijn:

Oorzaak	Bedrag
a. Transitieformatie	-28.303
b. Looncompensatie	246.391
c. Overgang bezwaar en beroep naar SSC Alkmaar	-51.545
d. Stopzetten schuldhelpverlening bovenlokaal	-102.098
Totaal verschil	64.445

Automatisering, Huisvesting en Inkoop bedrijfsvoering worden aan Halte Werk geleverd door de gemeente Heerhugowaard, Alkmaar en Langedijk. De kosten die daarvoor in rekening gebracht worden zijn in deze begroting opgenomen conform de begroting 2017.

	2017	2018
Automatisering	963.000	963.000
Huisvesting en facilitaire dienstverlening	440.000	440.000
Variabel deel automatisering en huisvesting	P.M.	P.M.
Organisatiekosten	800.000	800.000
<i>Totaal DVO's gemeenten</i>	2.203.000	2.203.000

Over de PM posten voor de variabele delen ICT en huisvesting bestaat een compromis. De verdere uitwerking naar de begroting 2018 is afhankelijk van de uitwerking in samenhang met een keuze voor toekomstbestendige verdeelsleutels die recht doen aan de uitgangspunten van de deelnemers. En die voor de organisatie een zo efficiënt mogelijke organisatorische situatie opleveren.

Op basis van deze verdere uitwerking wordt een begrotingswijziging opgesteld die later in 2018 de gemeenteraden wordt aangeboden.

Overige kosten (exclusief BTW en inclusief prijsindex van 1,2%):

<i>Overige kosten</i>	2017	2018
Kantoorbenodigdheden	31.600	26.900
Communicatie- en representatie	40.600	31.000
Beheerskosten (incl. porti/bankkosten)	8.500	0
Abonnementen	103.400	145.100
Overig (waaronder OR)	55.800	56.500
Accountantskosten	30.100	50.700
Advieskosten, inhuur derden	100.500	94.400
Cliëntparticipatie	40.600	12.800
Sociale recherche	55.800	51.400
Klantencontactcentrum	57.300	112.300
Kapitaallasten inrichting/meubilair	68.900	50.900
Rentebaten / -lasten	17.900	0
<i>Totaal Overige kosten</i>	611.000	632.000

De begrote kosten 2018 zijn aangepast op basis van de werkelijke kosten 2016 met een prijsindex van 1,2 %.

Structurele of incidentele lasten

De in deze begroting opgenomen lasten zijn allen van structurele aard.

3.1.3 Toelichting baten

Bijdragen van de deelnemende gemeenten:

Met betrekking tot de bijdragen van de deelnemende gemeenten is in de tekst van de juridische entiteit opgenomen dat iedere deelnemende gemeente aan het begin van het begrotingsjaar het uitvoeringsbudget, zoals vastgesteld in de definitieve begroting, overdraagt aan Halte Werk. Aan het einde van het jaar wordt een voor- of nadeel van het totale uitvoeringsbudget (het overgedragen gezamenlijke uitvoeringsbudget van alle deelnemende gemeenten) verdeeld over de deelnemende gemeenten. Deze verdeling vindt plaats op basis van het gemiddelde klantaantal in dat jaar.

Op basis van deze ontwerpbegroting 2018 en de klantaantallen per 1 januari 2017 (het gemiddelde klantaantal is pas eind 2017 bekend) betekent dit voor de deelnemende gemeenten het volgende:

	Alkmaar	Heerhugowaard	Langedijk	Totaal
Geïndexeerd uitvoeringsbudget 2014	7.336.918	3.494.194	1.239.832	12.070.944
Efficiencyresultaat	-1.231.594	-396.946	-143.538	-1.772.078
Gevolgen nieuwe verdeelsleutel	PM	PM	PM	PM
Kosten gemeenten per saldo	6.105.323	3.097.249	1.096.294	10.298.866

De samenwerking van de HAL-gemeenten in Halte Werk levert voor 2018 een efficiencyresultaat op van 14,7 %.

Bijdragen gemeenten buiten het HAL-verband

Van de fte's primair proces wordt 5,7 fte ingezet voor, en vergoed door, andere dan de HAL-gemeenten inclusief de op de fte's drukkende overhead van de tot een totaal bedrag van € 559.904

Vanwege het stopzetten van de afname van dienst schuldhelpverlening door de gemeenten Castricum en Heiloo treedt er een structureel nadelig effect voor Halte Werk op. Dit komt door de overheadkosten die niet op korte termijn middels bezuinigingen op te vangen zijn. Voor schuldhelpverlening (stopzetting per 1/1/2017) gaat het om € 58.637.

3.3 Meerjarenraming

BegrotingHalte Werk 2018-2021	2018	2019	2020	2021
Loonkosten	bedrag	bedrag	bedrag	bedrag
Formatie	7.655.863	7.770.701	7.770.701	7.770.701
Effect uitloopschalen	17.092	20.865	20.865	20.865
Totale formatie primair proces	7.672.955	7.791.566	7.791.566	7.791.566
Totale overheadformatie	786.490	798.287	798.287	798.287
Totale formatie Halte Werk	8.459.445	8.589.853	8.589.853	8.589.853
Overheadkosten				
Totaal Automatisering	963.000	974.556	974.556	974.556
Totaal Huisvesting	440.000	445.280	445.280	445.280
Totaal Inkoop bedrijfsvoering bij SSC HAL i.o.	800.000	809.600	809.600	809.600
Totaal Overige kosten	632.000	639.584	639.584	639.584
Reservering vakantiegeld				
Onvoorzien	32.000	32.000	32.000	32.000
Totaal overheadkosten	2.867.000	2.901.020	2.901.020	2.901.020
Stelpost uitvoeringskosten Participatiewet	158.600	195.600	195.600	195.600
Taakstelling nullijn				
Taakstelling inschalingseffect 2015	-41.006	-41.621	-41.621	-41.621
Taakstelling nullijn lonen	-62.152	-63.085	-63.085	-63.085
Taakstelling nullijn materiële bestedingen	-6.582	-6.660	-6.660	-6.660
Taakstelling nullijn 2017	-256.735	-260.586	-260.586	-260.586
Totaal taakstelling nullijn	-366.475	-371.953	-371.953	-371.953
Totale uitvoeringskosten	11.118.570	11.314.520	11.314.520	11.314.520
Opbrengsten / overige dekking				
Totaal formatie en salarislasten	-387.652 -5,70	-393.467 -5,70	-393.467 -5,70	-393.467 -5,70
Totaal overheadkosten	-172.252	-174.319	-174.319	-174.319
Overige opbrengsten	-101.200	-102.414	-102.414	-102.414
Bijdragen uitvoeringskosten Participatiewet HAL-gemeenten	-158.600	-195.600	-195.600	-195.600
Totale opbrengsten / overige dekking	-819.704	-865.800	-865.800	-865.800
Totale uitvoeringskosten netto	10.298.866	10.448.720	10.448.720	10.448.720
Bruto uitvoeringskosten gemeenten	12.070.944	12.252.008	12.252.008	12.252.008
Voordeel %	14,7%	14,7%	14,7%	14,7%