



Heerhugowaard Stad van kansen

Agendanr.: 10
Voorstelnr.: RB2017049
Onderwerp: Zienswijze begroting 2018 en jaarstukken 2016 GR BVO Halte Werk
Programma: sociaal domein

Reden van agendering: ter besluitvorming

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 9 mei 2017

Voorstel / besluit:

Uw raad wordt voorgesteld om een zienswijze bij de begroting 2018 en de jaarstukken 2016 vast te stellen. Deze zienswijze luidt als volgt:

1. Een positieve zienswijze af te geven bij de begroting 2018 met de volgende kanttekening:
 - a. Halte Werk wordt verzocht in de volgende begrotingen de risico's te kwantificeren en te kwalificeren en het totaal aan risico's naar de deelnemende gemeenten af te zetten zodat de gemeenten dit mee kunnen nemen in hun risicoparagraaf.
 - b. Halte Werk wordt tevens verzocht met een plan te komen hoe de taakstelling van EUR 366.000 in 2018, oplopend naar EUR 372.000 in 2021, structureel ingevuld kan worden.
 - c. De Raad gaat niet akkoord met het vormen van een reserve waarin mogelijk voordelen van voor 2017 worden gestort.
2. De begroting 2018 op de onderdelen "inbreng van de gemeentelijke middelen en afrekening efficiencyresultaat" op basis van een toekomstbestendige verdeelsleutel te wijzigen en dit via een begrotingswijziging 2018 de gemeenteraden aan te bieden.
3. De Raad gaat akkoord met de jaarrekening 2016 en het efficiencyvoordeel. Het nadeel hierin, in vergelijking met de begroting, verrekenen conform de verdeelsleutel met de drie deelnemende gemeenten.

Probleemstelling

De zienswijze bij de begroting 2018 en de jaarstukken 2016 van de GR BVO Halte Werk dient door uw raad te worden vastgesteld. Het betreft hier een going concern begroting 2018.

Momenteel wordt er een evaluatie uitgevoerd over de afgelopen twee jaar. De uitkomsten daarvan worden vertaald in uitgangspunten voor een sterkere dienstverlening.

De Raad wordt hierover later in het jaar geïnformeerd.

Inleiding / bestuurlijke achtergrond

Op grond van artikel 34 WGR lid 1 en lid 3 stelt het bestuur van GR BVO Halte Werk 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 bestuur hun zienswijze aanbieden.

Op 21 april 2017 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 bestuur Halte Werk op 29 juni 2017.

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

Begroting 2018

Inhoudelijke verantwoording:

1. *Beoogde resultaten in relatie tot doelstellingen:*

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

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

2. *Wettelijke en niet wettelijke taken:*

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).

In het kader van het Minimabeleid voert zij ook een niet wettelijke taak uit nl. de Huygenpas.

3. *Nieuw beleid:*

Er is in deze begroting geen nieuw beleid opgenomen.

4. *Effectindicatoren:*

Er zijn geen inhoudelijke kengetallen (effectindicatoren) met streefwaarden opgenomen.

Financiële verantwoording:

1. *Paragraaf weerstandsvermogen/ Risicoparagraaf*

Er is een beperkte beschrijving van de risico's. Deze risico zijn niet gekwantificeerd en gekwalificeerd. Noch is het totale risico verdeeld over de deelnemende gemeenten. Hierdoor kunnen de HAL gemeenten deze niet meenemen in hun risicoparagraaf.

2. *Reserve*

Op pagina 10 van de Begroting, onder het kopje "reserve" stelt Halte Werk voor om, wanneer ze in 2017 de taakstelling behalen, het meerdere in een aan te leggen reserve te stoppen. Deze kan dan aangewend worden om het negatieve verschil tussen de taakstelling en het gerealiseerd efficiencyverschil 2018 op te vangen. Dit heeft tot gevolg dat de gemeenten niet het volledig gerealiseerde efficiencyresultaat 2017 terug zullen ontvangen. Hoewel het vormen van dergelijke reserve interessant lijkt, is dit enerzijds niet goed onderbouwd, anderzijds is dit niet conform de Gemeenschappelijke Regeling.

3. *Indexatie gemeentelijke bijdrage 2018*

De gemeentelijke bijdrage wordt met 3,02% geïndexeerd over de bruto bijdrage. Dit is conform de bestuurlijk vastgestelde indexatiebrief van de adviesgroep GR. Hierdoor komt de gemeentelijke bijdrage voor Heerhugowaard op EUR 3.494.194, het efficiencyresultaat op EUR 396.946 en het netto bijdrage op EUR 3.097.249. Hierin zit wel een efficiencyresultaat van 14,7% in plaats van de opgelegde 15%.

4. *Sluitend perspectief 2018*

In de begroting 2018 wordt een efficiencyvoordeel van 14,7% begroot. Dit terwijl er een efficiencyvoordeel van 15% behaald zou moeten worden. Opvallend is dat, naast dit te lage efficiencyvoordeel, er nog steeds de taakstelling nullijn staat die niet is ingevuld, noch is hier een plan voor gemaakt. De taakstelling (anders dan de efficiencytaakstelling) is inmiddels opgelopen naar EUR 366.000. Onduidelijk is hoe Halte Werk dit structureel gaat oplossen. In het perspectief is een PM post opgenomen voor een variabel deel "automatisering" en "huisvesting". De verdere uitwerking hiervan en de hieraan te hangen verdeelsleutel (nu op basis van klantaantallen) zal nog worden onderzocht. Mogelijk dat hiervoor in een later stadium een begrotingswijziging volgt. De wethouders Bedrijfsvoering van de deelnemende gemeenten hebben met elkaar afgesproken dat er een externe voorzitter van statutair (bv een

hoogleraar) wordt gezocht om een commissie in te stellen die op basis van een opdracht komt tot een uitwerking van een financieel duurzame inrichting van de inbreng van middelen, de verdeling van kosten en opbrengsten. De opdracht wordt door de wethouders bedrijfsvoering opgesteld.

5. *Sluitend meerjarenperspectief*

Er is een sluitend meerjarenperspectief opgenomen. Ook in het meerjarenperspectief wordt de taakstelling nullijn niet ingevuld. Ook wordt er meerjarig een efficiencyvoordeel geprognoseerd van 14,7% in plaats van de opgelegde 15%.

6. *Financiële kengetallen*

De financiële kengetallen geven geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.

Uw raad wordt voorgesteld:

- Een positieve zienswijze af te geven bij de begroting 2018 met de volgende kanttekeningen:
 - In de volgende begrotingen de risico's kwantificeren en kwalificeren en het totaal aan risico's naar deelnemende gemeenten af te zetten zodat de gemeenten dit kunnen meenemen in hun risicoparagraaf.
 - Met een plan komen hoe de taakstelling van EUR 366.000 oplopend naar EUR 372.000 in 2021 structureel gaat worden ingevuld.
 - Niet akkoord gaan met het vormen van een reserve waarin mogelijk voordelen voor 2017 worden gestort.
 - De begroting 2018 op de onderdelen "inbreng van de gemeentelijke middelen en afrekening efficiencyresultaat" op basis van een toekomstbestendige verdeelsleutel te wijzigen en dit via een begrotingswijziging 2018 de gemeenteraden aan te bieden.

Jaarstukken 2016

Inhoudelijke verantwoording:

1. *Gerealiseerde resultaten in relatie tot doelstellingen*

Het resultaat Halte Werk, exclusief de BTW compensatie, is over 2016 € 1.268.056. Ten opzichte van de begroting is dit resultaat € 454.069 duizend lager. De belangrijkste afwijkingen worden veroorzaakt door een (incidentele) reservering vakantiegeld IKB ad € 264.500, een overschrijding op Overige loonkosten ad € 147.000, hogere salarisstijging dan begroot ad € 115.000 en een extra vergoeding voor uitvoeringskosten in verband met schuldhelpverlening ad € 111.700,-. Op basis van dit resultaat zijn de doelstellingen voor het begrotingsjaar 2018 aangescherpt.

2. *Wettelijke en niet wettelijke taken*

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).

In het kader van het Minimabeleid voert zij ook een niet wettelijke taak uit nl. de Huygenpas.

3. *Nieuw beleid*

Er is in 2016 geen nieuw beleid uitgevoerd.

Financiële verantwoording:

1. *Paragraaf weerstandsvermogen/ Risicoparagraaf*

Er is een beschrijving van één risico opgenomen. Deze is gekwantificeerd maar niet gekwalificeerd. Hierdoor is onduidelijk hoe hoog de totale risico is. Omdat de HAL gemeenten garant staat voor de risico's en er geen uitsplitsing is naar deelnemende gemeenten, is onduidelijk voor hoeveel ze rekening moeten houden in hun eigen risicoparagraaf.

2. *Weerstandsvermogen / algemene reserve*
Er wordt geen weerstandsvermogen aangehouden. De voor- en nadelen worden direct verrekend met de deelnemende gemeenten.
3. Halte Werk heeft geen algemene reserve. De voordelen en nadelen worden direct verrekend met de deelnemende gemeenten.
4. *Langlopende leningen/ garantstellingen*
De bedrijfsvoering organisatie heeft geen langlopende leningen. In plaats van een lening worden het bruto bedrag van de kleine geldstroom bevoorschot door de deelnemende gemeenten. Aan het einde van het jaar wordt het efficiencyvoordeel verrekend met de deelnemende gemeente zodat het netto bedrag overblijft. Hierdoor heeft Halte Werk voldoende liquide middelen en is een lening niet nodig.
5. *Financiële kengetallen*
Er zijn geen financiële kengetallen opgenomen.
6. *Rapport van bevindingen accountant*
Het rapport van bevindingen is bij de stukken gevoegd. Dit geeft geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.
7. *Controleverklaring 2016*
De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven zowel voor rechtmatigheid als getrouwheid.
8. *Resultaatbestemming*
Er wordt een positief efficiency resultaat behaald van EUR 1.268.056 (10,82%). Begroot was een efficiency resultaat van EUR 1.722.125 (14,7%). Dit houdt in dat het resultaat EUR 454.069 minder was dan begroot. Ondanks dit lagere resultaat wordt het opgelegde resultaat van 8,33% goedkoper dan in 2014 wel behaald. Daarmee heeft Halte Werk voldaan aan de efficiencytaakstelling. De belangrijkste afwijkingen worden veroorzaakt door een (incidentele) reservering vakantiegeld IKB ad € 264.500, een overschrijding op Overige loonkosten ad € 147.000, hogere salarisstijging dan begroot ad € 115.000 en een extra vergoeding voor uitvoeringskosten in verband met schuldhulpverlening ad € 111.700. Het lagere resultaat ten opzicht van de begroting heeft voor de gemeente wel financiële gevolgen.

Uw raad wordt voorgesteld:

- Akkoord te gaan met de jaarrekening en het efficiencyvoordeel en het nadeel hierin, in vergelijking met de begroting, te verrekenen conform de verdeelsleutel met de drie deelnemende gemeenten

Financiële gevolgen:

Begroting 2018

De bruto gemeentelijke bijdrage voor Heerhugowaard komt voor 2018 uit op EUR 3.494.194, het efficiencyresultaat op EUR 396.946 en de netto bijdrage op EUR 3.097.249.

De netto bijdrage voor 2017 voor Heerhugowaard was begroot op EUR 3.068.190. Dit betekent voor 2018 een toename van EUR 29.059 ten opzichte van 2017. Dit wordt gedekt uit de indexering die in de voorjaarsnota is opgenomen.

Jaarstukken 2016

Het feit dat Halte Werk een lagere efficiencyvoordeel heeft behaald dan begroot (EUR -454.069) heeft invloed op de bijdrage van de gemeenten. Voor Heerhugowaard was een efficiencyresultaat begroot van EUR 381.290. Dit blijkt uiteindelijk EUR 280.195 te bedragen. Dit is een nadeel van EUR 101.095. Bij het opstellen van de jaarrekening 2016 van Heerhugowaard is hier rekening mee gehouden.

Communicatie:

Het besluit van uw raad over de begroting 2018 en de jaarstukken 2016 zal door middel van bijgaande brief aan het bestuur van GR BVO Halte Werk worden gestuurd.

Monitoring/Evaluatie

Over de beleidsinhoudelijke en financiële realisatie van de begroting 2018 wordt verantwoording afgelegd in de tussenrapportages en de jaarstukken 2018.

Bijlagenr.	Titel/Onderwerp
Bij17-235	Bijlage 1: Begroting 2018 GR BVO Halte Werk
Bij17-236	Bijlage 2: Jaarrekening 2016 GR BVO Halte Werk
Bij17-237	Bijlage 3: Rapport van bevindingen Accountant
E201715138	Bijlage 4: Brief aan Bestuur Halte Werk waarin de zienswijze is opgenomen

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de secretaris,



de burgemeester,



Advies commissie Maatschappelijke Ontwikkeling d.d. 8 juni 2017

RB2017049 Zienswijze begroting 2018 en jaarstukken 2016 GR BVO Halte Werk :

Akkoordstuk



Voor	Allen
Tegen	---

Nr.: RB2017049

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 34 WGR, lid 1 en lid 3

artikel 35 WGR, lid 3

b e s l u i t

gebruik te maken van haar recht op het aanbieden van een zienswijze bij de begroting 2018 en de jaarstukken 2016.

Deze zienswijze luidt als volgt:

1. Een positieve zienswijze af te geven bij de begroting 2018 met de volgende kanttekening:
 - a. Halte Werk wordt verzocht in de volgende begrotingen de risico's te kwantificeren en te kwalificeren en het totaal aan risico's naar de deelnemende gemeenten af te zetten zodat de gemeenten dit mee kunnen nemen in hun risicoparagraaf.
 - b. Halte Werk wordt tevens verzocht met een plan te komen hoe de taakstelling van EUR 366.000 oplopend naar EUR 372.000 in 2021 structureel ingevuld kan worden.
 - c. De Raad gaat niet akkoord met het vormen van een reserve waarin mogelijk voordelen van voor 2017 worden gestort.
2. de begroting 2018 op de onderdelen "inbreng van de gemeentelijke middelen en afrekening efficiencyresultaat" op basis van een toekomstbestendige verdeelsleutel te wijzigen en dit via een begrotingswijziging 2018 de gemeenteraden aan te bieden.
3. De Raad gaat akkoord met de jaarrekening 2016 en het efficiencyvoordeel. Het nadeel hierin, in vergelijking met de begroting, verrekenen conform de verdeelsleutel met de drie deelnemende gemeenten.

Heerhugowaard, 27 juni 2017

De Raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,