



## Heerhugowaard Stad van kansen

Agendanr.: 12  
Voorstelnr.: RB2018053  
Onderwerp: Jaarstukken 2017 en Begroting 2019 Halte werk  
Programma: Sociale Samenhang

### Reden van agendering: ter besluitvorming

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 15 mei 2018

### Voorstel / besluit:

Voorgesteld wordt geen gebruik te maken van het recht tot het indienen van een zienswijze voor de jaarrekening 2017 en begroting 2019.

#### 1. Inleiding

Op grond van artikel 34 WGR lid 1 en lid 3 stelt het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling 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 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen en art 20 van de Gemeenschappelijke Regeling Halte Werk bij het dagelijks bestuur hun zienswijze aanbieden over de ontwerpbegroting.

Daarnaast kunnen de raden op grond van artikel 21, derde lid, van de Gemeenschappelijke Regeling Halte Werk een zienswijze geven bij de jaarstukken.

Op 13 april 2018 zijn de begroting 2019 en de jaarstukken 2017 aangeboden aan de gemeente. In dit raadsvoorstel wordt ingegaan op belangrijke financiële effecten die volgen uit genoemde stukken. In dit voorstel is tevens een concept zienswijze voorbereid.

#### 2. Beoogd effect

Met dit voorstel wordt voldaan aan het recht om een zienswijze te geven op de jaarstukken 2017 en begroting 2019.

#### 3. Argumenten

*Jaarstukken 2017*

##### Financiële verantwoording:

##### 1. Weerstandsvermogen / algemene reserves / risicobeheersing

Halte Werk is een gemeenschappelijke regeling waarin is opgenomen dat de deelnemende gemeenten uiteindelijk zullen bijdragen in een eventueel exploitatietekort van Halte Werk. De deelnemers zijn verantwoordelijk voor de continuïteit en staan garant dat Halte Werk over voldoende middelen beschikt om aan al haar verplichtingen jegens derden en uitkeringsgerechtigden te kunnen voldoen. Om deze reden heeft Halte Werk geen Algemene Reserve.

##### 2. Langlopende leningen / garantstellingen

Halte Werk heeft geen langlopende leningen.

##### 3. Financiële kengetallen

Halte Werk heeft geen financiële kengetallen opgenomen in de jaarrekening 2017. In de begroting 2019 is dit wel opgenomen.

##### 4. Rapport van bevindingen accountant

De accountant heeft aangegeven dat de ingehouden, afgestorte en doorbetaalde bedragen voor schuldhelpverlening, ondanks de intermediairfunctie van Halte Werk, niet in evenwicht zijn. De accountant adviseert Halte Werk prioriteit te geven aan het uitzoeken van de oorzaak.

##### 5. Controleverklaring 2017

De jaarstukken 2017 zijn voorzien van een goedkeurende controleverklaring van de accountant voor getrouwheid en rechtmatigheid.

#### 6. Resultaatbestemming

Het voordelig resultaat Halte Werk bedraagt over 2017 € 118.693. Ten opzichte van de begroting is dit een nadeel in het efficiencyresultaat van € 1.370.095. In dit resultaat zit een nadeel verwerkt over 2015/2016 van EUR 310.000 in verband met een correctie in de BTW.

Halte Werk geeft aan dat gezien het klantenbestand blijft stijgen het niet meer reëel is de kosten binnen de bestaande budgetten op te vangen. Het realiteitsgehalte van de begroting 2017 blijkt te laag te zijn. Dit wordt vanaf de begroting 2019 hersteld.

Met de deelnemende gemeenten zijn DVO's afgesloten. In verband met de Hogere DVO kosten inzake de huur van het pand en de bijbehorende facilitaire en ICT dienstverlening zijn afspraken gemaakt over de verdeling hiervan. Afgesproken is dat de volgende bedragen per gemeente in rekening gebracht worden. Dit is reeds verwerkt in de jaarrekening. Alkmaar EUR 190.000, Heerhugowaard EUR 30.000 en Langedijk EUR 10.000.

Uw raad wordt voorgesteld geen gebruik te maken van de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen.

### *Begroting 2019*

#### *Inhoudelijke verantwoording:*

##### 1. Wettelijke en niet wettelijke taken

Halte Werk voert voor HAL gemeenten wettelijke taken uit als het gaat op de Participatiewet, BBZ 2004, IOAW, IOAZ, Schuldhulpverlening en Suwi. Daarnaast zijn er enkele taken bij Halte Werk belegt als het bijvoorbeeld gaat om minimalbeleid.

##### 2. Nieuw beleid

Zoals elke organisatie heeft ook Halte Werk te maken met de nieuwe wetgeving omtrent de AVG. Halte Werk heeft hiervoor maatregelen genomen waarvan de financiële effecten ook in de begroting 2019 tot uiting komt. Hiervoor ligt er een apart voorstel in deze Raadvergadering voor (RB2018055).

##### 3. Effectindicatoren

In de begroting zijn geen effectindicatoren opgenomen.

#### *Financiële verantwoording:*

##### 1. Paragraaf weerstandsvermogen / Risicoparagraaf / Algemene Reserve

Halte Werk is een gemeenschappelijke regeling waarin is opgenomen dat de deelnemende gemeenten uiteindelijk zullen bijdragen in een eventueel exploitatietekort van Halte Werk. De deelnemers zijn verantwoordelijk voor de continuïteit en staan garant dat Halte Werk over voldoende middelen beschikt om aan al haar verplichtingen jegens derden en uitkeringsgerechtigden te kunnen voldoen. Om deze reden heeft Halte Werk geen Algemene Reserve.

In de voorliggende begroting is beknopt weergegeven welk risico Halte Werk loopt. In de uitvoering wordt telkens vanuit het bestuur aandacht gevraagd voor de risico's die Halte Werk loopt. Er is in 2017 wel speciale aandacht geweest om de gevolgen van de AVG af te dekken. Deze speciale aandacht heeft er toe geleid dat er een Privacy en Security Officer is aangesteld. In de voorliggende begroting 2019 zijn deze kosten verwerkt. Voor het jaar 2018 zal er nog aanvullende budget beschikbaar gesteld moeten worden. Het voorstel hiervoor wordt ook in dit raadsoverleg, als apart agendapunt, behandeld (RB2018055).

##### 2. Indexatie gemeentelijke bijdrage 2019

#### *Indexatie*

De gemeentelijke bijdrage is conform de bestuurlijk vastgestelde indexatiebrief geïndexeerd met 3,54%. Er is geen aanleiding om aanvullende indexering toe te kennen of een taakstelling in te stellen.

#### *Verdeelsleutel*

Naast bovenstaande indexatie is door EY (Ernst & Young) in 2017/2018 een onderzoek uitgevoerd naar een toekomstbestendige verdeelsleutel. Dit heeft geleid tot een voorstel voor eenzelfde verdeelsleutel voor inbreng en efficiency die gebaseerd is op een verdeling tussen vaste en variabele kosten. Dit voorstel is in het Bestuurlijk Team van 7 maart 2018 bekrachtigd.

De nieuwe verdeelsleutel zal gefaseerd geïmplementeerd worden.

- In 2019 zal de nieuwe verdeelsleutel voor 1/3 gehanteerd worden en voor 2/3 deel nog de oude.
- In 2020 zal de nieuwe verdeelsleutel voor 2/3 gehanteerd worden en de oude nog voor 1/3, en

- vanaf 2021 zal de nieuwe verdeelsleutel geheel worden aangehouden voor verdeling van inbreng en efficiency over de drie gemeenten.

Voor de verdeling van de vaste kosten worden de inwoneraantallen als verdeelcomponent genomen en voor de verdeling van de variabele kosten het aantal afgegeven beschikkingen. De effecten hiervan zijn opgenomen in de kaderbrief als autonome ontwikkeling.

Zoals reeds in de paragraaf van de Jaarrekening is opgenomen zijn er afspraken gemaakt tussen de deelnemende gemeenten over de hogere kosten voor DVO. De verdeling van deze hogere kosten vallen buiten de verdeelsleutel.

De nieuwe verdeelsleutel zal nog in de tekst van de gemeenschappelijke regeling worden gewijzigd en aan de raden voor een zienswijze worden voorgelegd.

#### *Overige aanpassingen*

In verband met de wet AVG is er een functionaris gegevensbescherming en CISO medewerker aangesteld. Dit heeft een financiële consequentie vanaf 2018. Het aanstellen van deze functionarissen is in de begroting 2019 verwerkt. Voor 2018 ev. ligt er een aparte raadsvoorstel voor aan de Raad waarin gevraagd wordt om een zienswijze.

Daarnaast is er een verhoging van enkele lasten doorgevoerd om de realiteitsgehalte van de begroting te verhogen. Ook de bovenlokale werkzaamheden (voor andere gemeenten) geven aanleiding om bepaalde wijzigingen door te voeren. Om te voldoen aan de ARBO-wetgeving zijn diverse lasten hieromtrent verwerkt.

#### 3. Sluitend perspectief 2019

Voor 2019 wordt een efficiencyresultaat beoogd van 6,1%.

#### 4. Sluitend meerjarenperspectief

Voor de jaren 2020 tot en met 2022 wordt voor alle jaren een efficiencyvoordeel begroot van 5,5%. Hierbij is geen rekening gehouden met indexaties en andere mutaties. Hoewel het meerjarenperspectief sluitend is, is het de vraag in hoeverre dit perspectief realistisch is gepresenteerd.

#### 5. Financiële kengetallen

De kengetallen geven geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.

Uw raad wordt voorgesteld:

geen zienswijze af te geven bij de begroting van de Gemeenschappelijke Regeling Halte Werk.

#### **4. Kanttekeningen**

Halte Werk zit in ontwikkelingen als het gaat om nieuwe wetgeving en een verandering in klantaantallen waardoor de oorspronkelijke begroting niet meer realistisch is. Het niet toekennen van de extra gelden zal betekenen dat Halte Werk niet meer goed haar werkzaamheden richting onze inwoners kan vervullen.

#### **5. Financiële gevolgen**

##### *Jaarrekening 2017.*

Het efficiencyvoordeel wat EUR 1.370.095 lager is dan begroot zorgt voor een afwijking in de jaarrekening 2017 van Heerhugowaard van -/- EUR 297.106. Dit is in de jaarrekening van Heerhugowaard toegelicht.

##### *Begroting 2019*

De bijdrage voor Heerhugowaard aan Halte Werk komt voor 2019 uit op EUR 3.294.515. In verband met de gefaseerde invoering van de verdeelsleutel wordt dit verlaagd naar EUR 3.063.888 in 2021 (excl. indexeringen en ontwikkelingen). In 2018 is een bedrag in onze begroting voor Halte Werk opgenomen van EUR 3.103.000 (na verwerking taakmutaties 2019).

Het voorstel is om de verhoging van EUR 192.000 en de daling van de bijdrage als volgt te dekken.

	2019	2020	2021	2020	
		191.655	186.048	59.635	
Indexatie	106.648				Conform BW18-0029
Allegro/ AVG	34.326				Conform RB2018055
Overige aanpassingen	50.681	-5.607	-126.413		

<b>Totaal opnem</b>	<b>191.655</b>	<b>186.048</b>	<b>59.635</b>	<b>59.635</b>	
				<b>Struc.</b>	

-De verhoging in verband met indexatie is reeds opgenomen in het Collegevoorstel over de indexatie deelnemersbijdrage Gemeenschappelijke Regelingen waarin wordt besloten om dit in de Voorjaarsnota op te nemen.

-De verhoging voor Allegro/AVG ligt in dit Raadsoverleg ook voor. In dit voorstel wordt voorgesteld om dit ook in de NJN op te nemen.

-De overige verhogingen hebben een dalend karakter in verband met de ingroei van de verdeelsleutel wat voor Heerhugowaard een positief effect heeft.

## 6. Communicatie

Het besluit van de Raad zal aan het bestuur van Halte Werk worden gecommuniceerd.

## 7. Uitvoering

Na het besluit van de Raad, zal dit aan het bestuur van Halte Werk worden doorgegeven. Halte Werk verzamelt alle zienswijzen en zal dit aan het Bestuur voorleggen voor een definitief besluit. Hierna zullen de betreffende stukken binnen de gestelde termijnen door Halte Werk aan provinciale staten worden gezonden.

## 8. Monitoring/Evaluatie

Jaarlijks vindt door middel van een jaarverslag een evaluatie plaats. Daarnaast worden de bestuursleden periodiek op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen.

Bijlagenr.	Titel/Onderwerp
Bij18-263	Gewaarmerkte jaarrekening 2017 Halte Werk
Bij18-264	Ontwerp Begroting Halte Werk 2019 def
Bij18-291	Accountantsverslag 2017 Halte Werk
Bij18-292	Controleverklaring 2017 Halte Werk
E201817032	Concept brief Zienswijze

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de secretaris,

de burgemeester,

Advies commissie Mens en Samenleving d.d. 19 juni 2018  
RB2018053 Jaarstukken 2017 en Begroting 2019 Halte werk :

Akkoordstuk

Voor	Allen
Tegen	---

Nr.: RB2018053

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 15 mei 2018;

gelet op het advies van de commissie Mens en Samenleving d.d. 19 juni 2018;

gelet op:

- artikel 35 lid 3 van de Wet gemeenschappelijke Regelingen;
- artikel 21 lid 3 Gemeenschappelijke Regeling Halte Werk

b e s l u i t

geen gebruik te maken van het recht tot het indienen van een zienswijze voor de jaarrekening 2017 en begroting 2019.

Heerhugowaard, 28 juni 2018

De Raad voornoemd,

de griffier,



de voorzitter,