

Jaarverslag 2017



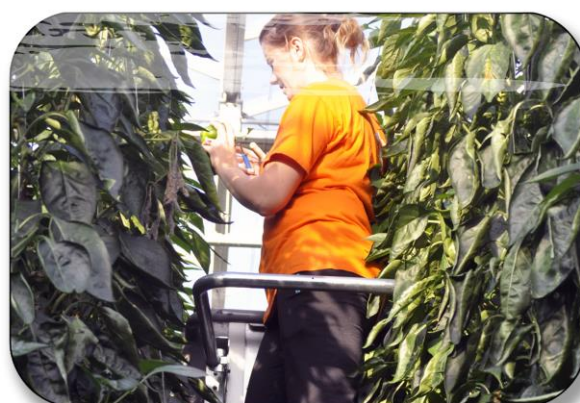
2017 was het jaar waarin de in 2014 ingezette transitie met het beëindigen van het postbedrijf tot een afronding is gekomen en de balans kon worden opgemaakt.

Voor elkaar... 

wnk
personeelsdiensten

Concept jaarstukken 2017

11 april 2018



Colofon:

Dit jaarverslag is een uitgave van WNK Personeelsdiensten

Inhoudsopgave



Jaarverslag

- 5 Voorwoord directie
- 6 De transitie naar WNK Personeelsdiensten
- 7 Sociaal verslag
- 12 Programmaverantwoording

Paragrafen

- 14 Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- 18 Onderhoud kapitaalgoederen
- 19 Financiering
- 20 Verbonden partijen

Jaarrekening

- 24 Balans per 31 december
- 25 Overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar
- 28 Incidentele baten & Lasten
- 29 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
- 31 Toelichting op de balans per 31 december
- 36 Toelichting op het overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar
- 37 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid
- 42 Overzicht verdeling bijdrage in het tekort en transitiebudget
- 42 Prestatie indicatoren WSW

Overige gegevens

- 45 Bestuur, Commissies, Overlegorganen
- 47 Controleverklaring

Bijlagen

- 53 Normenkader rechtmatigheid
- 55 Personele bezetting
- 56 Kritische Prestatie Indicatoren
- 62 Organogram

Voorwoord directie

“De klus geklaard”

Voor u ligt het jaarverslag van WNK Personeelsdiensten over het jaar 2017. Het jaar waarin de in 2014 ingezette transitie met het beëindigen van het postbedrijf tot een afronding is gekomen en de balans kon worden opgemaakt. Dit in de vorm van de evaluatie van het Bedrijfsplan WNK Personeelsdiensten 2014 - 2018 welke in oktober 2017 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld.

Het evaluatie rapport maakt omvang en impact van de transitie inzichtelijk. Vijf bedrijfsonderdelen werden beëindigd, de interne structuur werd geheel gereorganiseerd met als resultaat de sanering van 40 arbeidsplaatsen op staf/management niveau en de uitstroom van ruim 36 Fte (semi-)ambtelijke medewerkers. Bovendien moesten zeventig WSW geïndiceerde medewerkers worden herplaatst als gevolg van het verloren gaan van hun arbeidsplaatsen. De transitie was gericht op één strategisch doel: uitvoering van de WSW zonder gemeentelijke bijdrage, de zogenoemde budget-neutraliteit. Dit gegeven de forse structurele inkrimping van het beschikbare budget. Dit ook met volledig behoud van werkgelegenheid ten behoeve van de medewerkers die blijkens een WSW-indicatie afhankelijk zijn van de Sociale Werkvoorziening.

Inmiddels kan de conclusie getrokken worden dat dit doel is bereikt. Het 2017 zal de boeken ingaan als het eerste jaar waarin in regio Alkmaar de WSW werd uitgevoerd binnen het daarvoor beschikbaar gestelde budget. Daarmee is een structurele bezuiniging van 2,6 mln gerealiseerd. Omdat WNK niet het volledig beschikbare WSW budget claimt maar afrekent per gerealiseerde werkplek, is er over 2017 € 469.222,- aan WSW budget beschikbaar voor onze deelnemende gemeenten. Dit budget is vrij besteedbaar en hoeft niet terugbetaald te worden aan het rijk.

Het ter beschikking gestelde transitiebudget is echter overschreden als gevolg van het feit dat in een drietal gevallen de Van Werk Naar Werk trajecten (nog) geen resultaat hebben opgeleverd. Dit heeft geleid tot hogere uit te keren loonkosten conform het Sociaal Plan dan was begroot. Bovendien moest er een voorziening worden getroffen ter dekking van onder andere WW kosten die in de toekomst zouden kunnen ontstaan.

Wat betreft de bedrijfsvoering kende 2017 een aantal opvallende ontwikkelingen. Zo is er geïnvesteerd in de commerciële slagkracht van het bedrijfs onderdeel Montage & Verpakking. Dit in de vorm van training en begeleiding van de medewerkers van het bedrijfsbureau en het versterken van de acquisitie kanalen.

Daarnaast heeft de implementatie van een nieuwe IT structuur en de conversie naar een nieuw software pakket enorm veel beslag gelegd op de organisatie. Veel aandacht is ook besteed aan het in de pas blijven lopen met veranderende wet- en regelgeving, bijvoorbeeld ten aanzien van arbeidsomstandigheden en van bescherming persoonsgegevens.

Op strategisch niveau kan 2017 worden benoemd als het jaar waarin in het kader van het toekomstperspectief van WNK Personeelsdiensten belangrijke stappen werden gezet in de vorm van een tweetal onderzoeken, uitmondend in een vastgestelde bestuurlijke visie. Hiermee is de weg vrij gemaakt voor nader onderzoek naar de mogelijkheid om te komen tot een verbinding tussen Werk en Inkomen en daarmee tot een herpositionering van WNK Personeelsdiensten in de regio.

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 ingedeeld in vier hoofdcategorieën:

- De vervreemding van bedrijfsonderdelen
- De inrichting van een nieuwe organisatie structuur
- 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 tot en met 2017 is gerealiseerd.

Vervreemding	Prognose	Realisatie
Personenvervoer	januari 2015	januari 2015
Document Services	januari 2015	maart 2015
Groenbedrijf (leidinggevend en gedetacheerd)	april 2015	Juli/september 2015
Groenbedrijf (leidinggevend in dienst gemeenten)	Geen	december 2016
Schoonmaakbedrijf privaat	januari 2016	januari 2016
Schoonmaakbedrijf publiek	januari 2016	juli 2016
Postbedrijf	Geen	juni 2017

Nieuwe structuur	Prognose	Realisatie
Dienstencentrum	april 2015	maart 2016
Bedrijfsbureaus	2016	oktober 2015
Management	juli 2015	augustus 2015
Staf	2016	januari 2016
Externe Werkgelegenheid	Geen	november 2016
Interne Werkgelegenheid	Geen	oktober 2017

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

Personele gevolgen	Prognose	Realisatie
Uitstroom (semi-)ambtelijk	35,61 fte	36,63 fte

Het transitie programma is in 2017 tot een afronding gekomen. Per 1 juni zijn de activiteiten van het postbedrijf beëindigd en in oktober werd het bedrijfsonderdeel Interne Werkgelegenheid geïmplementeerd.

Het in 2015 ingezette trainingsprogramma 'Growing Leadership' heeft uiteindelijk geen vervolg gekregen. Dit om reden dat de in 2015 ingezette modules als een afgerond geheel kunnen worden beschouwd welk een duurzaam positief effect hebben opgeleverd binnen de organisatie.

De vervanging van de IT infrastructuur was in juli een feit. Het keuzetraject voor wat betreft het softwarepakket is in maart 2017 afgerond waarna de implementatie de resterende maanden van 2017 in beslag heeft genomen.

De uitstroom (semi-)ambtelijke medewerkers bedraagt in 2017 17 medewerkers per saldo, dit inclusief de dertien leidinggevend en voormalig WNK Groen wiens detacheringsovereenkomst is omgezet in een arbeidsovereenkomst bij de inlenende partij.

Sociaal verslag

Naast eigen rapportages biedt dit verslag ook ruimte voor bijdragen van een viertal instituten die een belangrijke rol spelen in de sociale context van WNK Personeelsdiensten, te weten de Ondernemingsraad, de Cliëntenraad, de Vertrouwenspersoon Ongewenste Omgangsvormen en de Personeelsvereniging.

Ondernemingsraad

De Ondernemingsraad is over het gehele jaar gezien tevreden. Kleine succesjes zijn behaald waarbij vooral de communicatie c.q. samenwerking met de WOR-bestuurder positief op ons netvlies staan.

De communicatie naar de achterban blijft echter nog een gevoelig onderwerp.

Tijdsdruk en onderbezetting hebben als gevolg dat we in 2017 geen invulling aan onze commissie Public Relations hebben kunnen geven. Verbetering is zeer noodzakelijk en heeft voor de nieuwe OR de hoogste prioriteit.

De OR heeft het laatste kwartaal van het jaar een verkiezingscommissie ingesteld. Deze commissie is nodig omdat de zittingstermijn afloopt voor de huidige OR en er voorbereidingen moesten worden getroffen ten behoeve van de verkiezingen.

De OR heeft in het verslagjaar negen keer plenair vergaderd, waarvan 7 keer in een overlegvergadering met de WOR-Bestuurder, de heer W. van Eijk. Het wettelijk aantal van 6 overlegvergaderingen is hiermee wederom gehaald. Bovendien is het contact met de WOR-bestuurder geïntensiveerd door het invoeren van een wekelijks overleg met de Kern-OR. Daarnaast zijn er meerdere bijeenkomsten geweest uit hoofde van de diverse commissie en projectwerkgroepen.

Voorbeelden van adviesaanvragen en/ of verzoeken tot instemming zijn; Externe Werkgelegenheid, Outsourcing ICT, definitieve inrichting HSE-afdeling. Naast dit alles rondom de transitie van WNK zijn er ook verzoeken tot instemming geweest voor een te houden medewerker tevredenheidsonderzoek en een verzuimpilot. Middels een continu (lees jaarlijks) bevragen van de collega's over tal van zaken als Arbo, leidinggevenden, beleid et cetera wil WNK haar band met de collega's (nog) meer versterken. Verrast werd de OR door telefoontjes vanuit de vakbond toen bleek

dat WNK, zonder inmenging van de medezeggenschap, het ziekteverzuim wilde aanpakken. De WOR leert ons dat er altijd instemming is vereist bij wijziging (of intrekking) van beleid. Adequate acties vanuit de Kern-OR hebben ertoe geleid dat op het eind van het jaar een verzoek tot instemming is voorgelegd inzake de invulling en vorming van een verzuimpilot. In deze pilot zal worden bekeken of een nieuwe methodiek (Regie op Inzetbaarheid) haar vruchten dermate kan afwerpen dat het ziekteverzuim daalt.

Met ingang van de verkiezingen van februari 2018 is de OR overgestapt naar een personenstelsel. Dit houdt in dat er op individuele personen kan worden gestemd in plaats van dat we stemmen via een kieslijst. Vooralsnog zijn er elf nieuwe kandidaten en dat is een winst van vijf werknemers ten opzichte van de huidige bezetting.

Regelmatig contact met de achterban maakt een OR sterker. Een ondernemingsraad die zich gesteund weet door zijn collega's die weet wat er speelt binnen verschillende afdelingen staat veel sterker in het overleg met de directie. Hoe meer draagvlak de OR heeft bij de achterban en hoe beter de OR weet wat er leeft, hoe sterker de positie van de OR tegenover de directie. Om dat te bereiken is het belangrijk om regelmatig en doelgericht te communiceren. Ook de OR van WNK Personeelsdiensten wil graag het contact met de achterban onderhouden.

Om structureel verbetering aan te brengen zal de nieuwe OR een vaste commissie PR installeren. Teneinde goed voor de dag te komen en wij optimaal kunnen 'zenden en ontvangen' als medezeggenschap in dit mooie bedrijf, WNK Personeelsdiensten.

Cliëntenraad

Voor u ligt het jaarverslag 2017 van de Cliëntenraad Wsw Noord-Kennemerland.

Deze Cliëntenraad is werkzaam voor de gemeenten in Noord-Kennemerland (Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo en Langedijk) die door middel van een gemeenschappelijke regeling de Wsw uitvoeren. Ook in 2017 is de wet op een aantal punten gewijzigd.

De Cliëntenraad startte op 1 januari 2017 met zeven leden: 6 Wsw medewerkers en 1 ouder van een medewerker. In 2017 hebben we verbinding gezocht met andere cliëntenraden en sluiten de mogelijkheid van samenwerken niet uit.

De raad vergaderde in 2017 op de volgende data:

25 januari 2017	22 maart 2017
16 mei 2017	3 juli 2017
27 september 2017	30 oktober 2017
29 november 2017	

De cliëntenraad heeft in 2017 onder andere over de volgende onderwerpen gesproken:

- Wet Banenafpraak;
- Beschut werk;
- Praktijkroute;
- Detacheringen;
- (taal) Scholing voor Wsw-medewerkers;
- Contact met cliëntenraad Halte Werk en ondernemingsraad WNK;
- Toekomst WNK;
- Voorlichting gemeenteraadsleden;
- Ex wachtlijsters met een geldige indicatie.

De meeste tijd werd besteed aan het bespreken van de Participatiewet. De Participatiewet heeft ook gevolgen voor de Wsw-medewerkers. Zij krijgen te maken met de nieuwe werkwijze van WNK Personeelsdiensten. Er zijn intern steeds minder werksoorten. De nadruk ligt op detacheren. Prima, maar als het niet lukt moet er wel een vangnet zijn.

In 2017 is één keer overlegd met het bestuur.

Besproken werden onder andere:

- Beschut werk onder de Participatiewet
- (taal) scholing voor Wsw-medewerkers
- Ervaringen Participatiewet.
- Verordening cliëntenparticipatie;
- Banenafpraak;
- Toekomst WNK.

Op 21 december 2017 werd de cliëntenraad geïnformeerd over het onderzoek naar de vorming van een Participatiebedrijf voor de Hal-gemeenten. Onderzocht wordt of WNK en Halte Werk mogelijk opgaan in één organisatie.

De cliëntenraad gaf de volgende ongevraagde adviezen:

- Advies op de nieuwe verordening Cliëntenparticipatie 2017;
- Werkdruk, prikkels op de werkvloer en scholingsmogelijkheden.

In 2017 stond de uitvoering van de Participatiewet centraal. In 2017 is deze wet op een aantal punten al weer veranderd. De cliëntenraad volgt de wet op de voet. Om de kennis up to date te houden heeft de raad een workshop Participatiewet gevolgd. Enkele leden woonden een bijeenkomst over Beschut werk en Banenafpraak bij. Meerdere leden gaan naar landelijke bijeenkomsten, zoals het jaarlijkse congres van de Landelijke Cliëntenraad. Ook worden de bijeenkomsten van Vereniging Mobility bezocht.

De cliëntenraad bezocht het congres van de LCR. Er is verbinding gezocht met de cliëntenraad Halte Werk en met het Wsw-panel Kop van Noord-Holland. De cliëntenraad is lid van Vereniging Mobility. Ook bezoekt de raad de overleggen van adviesraden in de regio Noord-Holland Noord (UWV, adviesraden Werk en Inkomen).

De cliëntenraad heeft op 11 oktober 2017 een bijeenkomst georganiseerd voor de raadsleden van de zes gemeenten. Er waren 28 personen aanwezig. De cliëntenraad Halte Werk en een vertegenwoordiger van het UWV waren ook aanwezig.

Aan de orde kwamen onder andere:

- Heeft de Participatiewet gebracht wat er van werd verwacht?
- Beschut werk:
- De gemeenten blijven achter met de taakstelling. Wat gaat u hieraan doen?
- Hoe en waar worden de plekken gerealiseerd?
- Is een combinatie met dagbesteding en beschut werk mogelijk?
- Welke dienstverbanden worden aangeboden? Aantal uur / soort contract?
- Hoe kijkt u aan tegen werken met behoud van uitkering. Moet gelijk werk ook gelijk beloond worden?

- Hoe kan er aan het begin van een detachering meer tijd en geld vrijgemaakt worden voor goede begeleiding?

De Cliëntenraad sluit regelmatig aan bij de vergadering van de OR en andersom.

Vertrouwenspersoon ongewenste omgangsvormen (VPOO)

Medewerkers / melders van WNK Personeelsdiensten kunnen per telefoon of e-mail contact opnemen wanneer zij gebruik willen maken van de diensten van de VPOO. Vervolgens wordt, indien gewenst, een afspraak gemaakt voor een vertrouwelijk gesprek op een door de melder gewenste locatie. Uitgangspunt voor WNK Personeelsdiensten is dat collega's op een respectvolle, integere manier met elkaar omgaan en dat medewerkers in een veilige omgeving kunnen werken. WNK Personeelsdiensten is als werkgever verantwoordelijk voor goede arbeidsomstandigheden. Dus ook voor de onderlinge werkverhoudingen. De basisnormen en -waarden van WNK Personeelsdiensten die van toepassing zijn op gewenst gedrag zijn: respect, integriteit, eerlijkheid en veiligheid gericht. Dit zoals vastgelegd in de WNK Gedragcodes: 'Voor elkaar' versie mei 2014.

In de loop van het jaar 2017 is er over 19 casussen contact opgenomen met de VPOO, waarvan er bij 6 casussen sprake was van ongewenst gedrag. Soms beperkt zich dit contact tot een enkel gesprek, vaak gaat het om een aantal contacten. In 13 gevallen hadden medewerkers een klankbord nodig, waarvan 6 medewerkers een arbeids- c.q. functioneringsgeschil hadden.

Het is voor medewerkers niet altijd gemakkelijk om een helder onderscheid te maken tussen arbeids- of functioneringsgeschillen enerzijds en klachten over ongewenste omgangsvormen en gedrag anderzijds. Een casus / melding heeft vaak meerdere elementen. Om toch een indeling te maken is er gekozen, om het de meldingen in te delen naar het zwaarstwegende.

Het aantal meldingen van medewerkers is ten opzichte van vorige jaarverslagen:

- 16 in 2014,
- 12 in 2015,
- 22 in 2016,
- 6 in 2017.

In de maand september heeft er een voortgangsgesprek plaatsgevonden met de heer Ron van Riet (MT Lid). In dit gesprek heeft Ron van Riet aangegeven welke activiteiten er zijn geweest naar aanleiding van de adviezen van het jaarverslag ongewenst gedrag 2016. Tevens zijn de komende veranderingen in de organisatie besproken.

In de maand november heeft de VPOO kennis gemaakt met Joske Simons zij gaat de functie vervullen van extern vertrouwenspersoon integriteit. Om verwarring te voorkomen is deze functie de Klokkenluiders VP genoemd.

In 2017 is er geen enkele melding binnen gekomen over ongewenst gedrag van een collega. Tevens is er in 2017 geen enkele melding binnen gekomen met betrekking tot discriminatie of seksuele intimidatie. Het laatste is positief opvallend omdat vanaf oktober 2017 de actie #MeToo op twitter en andere sociale media als een lopend vuurtje ging. Seksueel overschrijdend gedrag is door veel publiciteit aan de kaak gesteld en mensen zijn gestimuleerd melding te maken.

In 2017 zijn er 3 klachten binnen gekomen van medewerkers die zich geïntimideerd voelen door hun leidinggevende. Met betrekking tot deze drie klachten voelde deze medewerkers zich toch zeker én veilig genoeg om zelf met hun leidinggevende in gesprek te gaan.

De gevolgen van de participatiewet, het werken bij reguliere werkgevers, in plaats van een beschutte werkplek, blijft onrust geven. Zorgen over een schriftelijke waarschuwing, sanctie, angst om gekort te worden op loon of uitkering wordt meerdere malen genoemd.

Medewerkers lopen tegen de grenzen van hun beperkingen aan.

Voorlichting voor medewerkers om te denken in mogelijkheden en kansen blijft heel belangrijk. Omdenken, informatie-uitwisseling en open communicatie blijven essentieel. De laatste jaren is er door het Dienstencentrum van WNK Personeelsdiensten ingespeeld op de gesignaleerde angst en onrust door de medewerkers verder te trainen in het accepteren van en omgaan met deze veranderingen. Het afgelopen jaar heb ik de positieve effecten hiervan ervaren bij de medewerkers.

Verschil van inzicht met betrekking tot passende werkplek/functie, met betrekking tot re-integratie en met betrekking tot werkdruk passend bij persoonlijke mogelijkheden worden nog steeds besproken bij de VPOO, maar medewerkers zoeken meer naar een klankbord voor hun problemen, dan dat ze de situatie als intimiderend ervaren.

Het valt me op dat ook dit jaar veel casussen in de lijn worden opgelost. In de zeven jaren als VPOO, zijn er nauwelijks/geen medewerkers met een repeterende casus. Klachten worden serieus genomen en men neemt heldere ongewenste situaties direct stappen.

Personeelsvereniging

Door het jaar heen organiseert de personeelsvereniging van WNK verschillende activiteiten.

Wat organiseren wij zoal? Bowling, bingo, een thematisch zomerfeest, een dagje uit en natuurlijk de inmiddels herhaalde Nieuwjaarsreceptie.

In 2017 hebben we als bestuur te maken gehad met een fikse tegenvaller. De automatische incasso is niet meer mogelijk via de salarisstrook en dat betekende dat wij alle leden moesten aanschrijven om een incasso in te vullen. De gevolgen zijn zichtbaar en problematisch; veel extra kosten, een vertrek van veel leden en een (te) grote administratieve last die ervoor heeft gezorgd dat wij op zoek moeten naar een nieuwe penningmeester. De vacature is reeds gesteld en hopen op een waardig opvolger.

Ook in 2018 zal de personeelsvereniging echter trachten een aantal leuke activiteiten te organiseren. Het bowlen maakt een keer plaats voor de Bingo en in de zomer hebben we natuurlijk ons 'Zomerfeest' voor

alle leden én, tegen betaling van slechts €10,-, ook alle andere collega's.

Medewerkers Tevredenheid Onderzoek

In september 2016 is gestart met een continue Medewerkers Tevredenheid Onderzoek (MTO). Iedereen kan zijn/haar mening geven over onderwerpen die te maken hebben met het werken bij WNK personeelsdiensten, zoals onder andere werkzaamheden, werkomstandigheden, werksfeer en cultuur, de leidinggevende, persoonlijke ontwikkeling.

In 2017 zijn de resultaten van de eerste volledig uitgevoerde ronde bekend gemaakt. Hieraan hebben in totaal 564 medewerkers deelgenomen. Dit leverde een eindverslag met positieve scores (ruim 80%) ten aanzien van de werk gerelateerde items.

Er zijn echter ook aandachtspunten. Hierbij gaat het met name om meer aandacht voor afwisseling in het werk en voor de hygiëne van de toiletvoorziening, dit met name bij de afdeling Montage en Verpakking en voor betere informatievoorziening richting de medewerkers. Bovendien bleek dat 22% van de medewerkers niet bekend is met het instrument functioneringsgesprekken.

De werkgroep MTO waarin ook de ondernemingsraad participeert heeft deze aandachtspunten vertaald naar een plan van aanpak en dit heeft dit geleid tot een intensivering van de schoonmaakrondes bij de afdeling Montage en Verpakking en een nieuwe opzet functioneringsgesprekken. Daarnaast extra aandacht voor talenten en mogelijkheden voor werknemers door een actie om meer medewerkers te detacheren en hierin te begeleiden (start 2018). Bovendien worden nu frequenter nieuwsbrieven voor de medewerkers gerealiseerd.

Ziekteverzuim en verzuimpilot

Medio november 2016 is gestart met "Maak werk van Bewegen". Medewerkers van WNK kunnen in de bedrijfskantine bij een permanent ingericht informatiepunt de test "echte" leeftijd doen en worden geïnspireerd om (meer) te gaan bewegen.

In 2017 hebben 247 medewerkers actief meegedaan en zijn de volgende activiteiten uitgevoerd:

- Testen (je echte leeftijd/met advies)

- Start WNK Wandelfit, meer wandelen in de pauzes (vast programma)
- Een afvalrace in de vorm van een wedstrijd
- Arrangement “kennismaken met fitness” met een lokale sportschool

Het programma WNKfit loopt nog tot november 2018. WNKfit! wordt mede mogelijk gemaakt door een ZonMW “Sport & bewegen in de buurt” subsidie. Hierdoor zijn deelname aan de fittesten, intakes en introductielessen gratis.

In- en uitstroom van medewerkers

De instroom van WSW-medewerkers is per 1 januari 2015 gestopt. Door natuurlijk verloop is de trend een geleidelijke daling van het volume. Deze daling bedroeg in 2017 per saldo 22 medewerkers.

Het aantal (semi-)ambtenaren vertoont als gevolg van de transitie een dalende lijn. Deze daling bedroeg per saldo 17 medewerkers.

Ook het aantal medewerkers met een beperkte loonwaarde conform de normering van de Participatiewet vertoonde een daling van per saldo achttien medewerkers.

Hiertegenover stond de instroom van per saldo 21 medewerkers met een indicatie Beschut Werk

Programmaverantwoording

WNK Personeelsdiensten 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 onderzoeken van benutbare mogelijkheden gepaard met het bepalen van de 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 Personeelsdiensten gevoerde beleid.

WNK Personeelsdiensten 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 groepsdetachering.

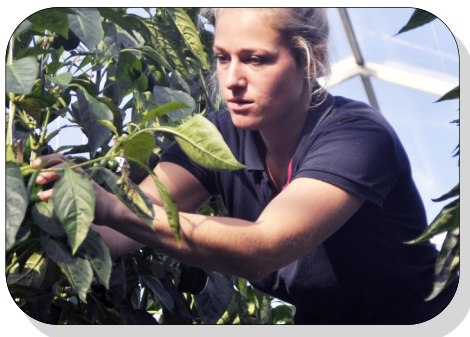
De ondersteunende diensten & directie zijn apart begroot en worden niet doorbelast aan de bedrijvigheid in de begroting. Op deze manier kan het ontwikkelen en waar nodig saneren van de staffuncties worden gevolgd.

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 37. 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 25. De algemene dekkingsmiddelen komen terug op pagina 28.

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 2016 volbracht. In de begroting zijn geen maatschappelijke doelstellingen benoemd.

Paragrafen



Weerstandvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen is de mate waarin WNK Personeelsdiensten in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit het bestaande beleid aantast. Het gaat zo gezegd om de robuustheid van de balans. Het weerstandsvermogen bestaat dus uit de relatie tussen enerzijds de weerstandscapaciteit (dit zijn de middelen waarover WNK Personeelsdiensten 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.

Stille reserves

De stille reserves zijn de direct en niet-direct kwantificeerbare eigendommen van WNK Personeelsdiensten. 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 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Algemene reserve	13	155
Bestemmingsreserves	0	0
Gerealiseerd resultaat	-13	-142
Totaal	0	13

Het verloop van de voorzieningen in 2017 wordt in onderstaand overzicht weergegeven

	Boekwaarde 31-12-2016	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2017
Voorziening personeelskosten	14	0	0	14	0
Voorziening personeelskosten boventalligen	0	683	0	0	683
Totaal	14	683	0	14	683

Kengetallen financiële positie

Het Besluit Begroting en Verantwoording (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 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
A Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)	2.460	2.461	2.542
B Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)	2.856	1.100	1.613
C Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)	485	163	423
D Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e en f)	-	-	-
E Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)	5.800	3.600	4.182
F Liquide middelen (cf art. 40 BBV)	7	10	10
G Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)	547	-	176
H Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))	34.886	36.309	36.636
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	-1,59%	0,31%	0,57%

De schuldquote komt ongunstig uit. De omvang van uitzettingen < 1 jaar is opgelopen ten opzichte van afgelopen jaar. Dit heeft te maken met de nog te factureren bedragen in het kader van WSW subsidie, transitiebudget en bijdrage in het tekort. De netto schuldquote zal positief uitkomen nadat deze bedragen zijn gefactureerd en betaald maar dat kan pas nadat het jaarwerk is gedaan

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 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
A Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)	2.460	2.461	2.542
B Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)	2.856	1.100	1.613
C Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)	485	163	423
D Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e en f)	-	9	9
E Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)	5.800	3.600	4.182
F Liquide middelen (cf art. 40 BBV)	7	10	10
G Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)	547	-	176
H Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))	34.886	36.309	36.636
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	-1,59%	0,29%	0,55%

Omdat er geen financiële activa meer op de balans staat van WNK is de gecorrigeerde netto schuldquote gelijk aan de niet gecorrigeerd.

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 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
A Eigen vermogen (cf. art. 42 BBV)	-	244	13
B Balanstotaal	6.484	4.018	4.605
Solvabiliteit (A/B) x 100%	0,00%	6,08%	0,28%

Met een solvabiliteitspercentage van 0% komt WNK Personeelsdiensten 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 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
A Totale structurele lasten	32.686	35.192	36.803
B Totale structurele baten	33.026	35.281	36.432
C Totale structurele toevoegingen aan de reserves	-	-	-
D Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	-	-	-
E Totale baten	34.886	36.109	36.964
Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/(E) x 100%	0,97%	0,25%	-1,00%

De structurele baten zijn hoger dan de structurele lasten. Daarmee is de exploitatie van WNK flexibeler gebleken dan begroot.

Risicoparagraaf

In elke vorm van bedrijfsvoering ontstaan risico's en onzekerheden. Op dit moment zijn een aantal risico's van toepassing op de bedrijfsvoering van WNK. Hieronder zijn deze risico's beschreven en gekwantificeerd volgens een scenario-analyse:

Risico	Beheersmaatregel	Kwantificering
Een randvoorwaarde van het bedrijfsplan is de publieke batenstrategie. Dit houdt in dat de deelnemende gemeenten de laagdrempelige eigen werkgelegenheid zoveel mogelijk ter beschikking stellen aan de eigen arbeidsbeperkte inwoners (conform de strekking van het Sociaal Akkoord 2013) en dit contractueel vastleggen bij bijvoorbeeld aanbestedingen.	WNK Personeelsdiensten wordt vertegenwoordigd door het algemeen bestuur en is onderdeel van diverse overlegstructuren.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 250.000, - Pessimistisch € 975.000, -
De private batenstrategie is gericht op de private markt, met name het beter benutten van bestaande relaties met werkgevers, het opbouwen van nieuwe netwerkcontacten met potentie, het leveren van personeelsdiensten. Dit risico valt onder het reguliere ondernemersrisico.	De bedrijfsvoering is zo ingericht dat elke potentiële commerciële kans wordt benut.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 0, - Pessimistisch € 600.000, -
De berekeningen van BDO geven aan dat er forse tekorten zijn op de uitvoering van de WSW en verder zullen oplopen. Voor WNK Personeelsdiensten zal dit tekort worden gecompenseerd door het sterk verhogen van de inkomsten als mede-uitvoerder van de Participatiewet. Dit tweede verdienmodel bestaat uit twee onderdelen, namelijk re-integratie en dienstverlening personeelsdiensten.	Voor de financiering van de re-integratie van uitkeringsgerechtigden met een loonwaarde tussen 20 en 80 procent is 60 procent van het beschikbare regionale participatiebudget begroot. Het is een risico dat het afgesproken budget niet volledig bij WNK wordt ingezet.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 0, - Pessimistisch € 700.000, -
	Voor de levering van personeelsdiensten is WNK afhankelijk van de instroom van bemiddelbare kandidaten vanuit de uitkeringsbestanden van de regiogemeenten. Het is een risico dat er onvoldoende mensen worden aangeboden bij WNK.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 375.000, - Pessimistisch € 570.000, -
De uitvoering van WSW met betrekking tot medewerkers die aangewezen zijn op een werkplek binnen is kosten- en kapitaalintensief. Op dit ogenblik werken er teveel medewerkers binnen bij M&V, waarvan wordt ingeschat dat deze medewerkers competenties bezitten om te worden gedetacheerd, individueel of in groepsverband.	Bedrijfsplan 2014-2018	Optimistisch € 0, - Realistisch € 550.000, - Pessimistisch € 1.100.000, -

De opgenomen risico's zijn financieel geschat en per scenario getotaliseerd. Wij gaan uit van totaal € 1.175.000,- aan realistische risico's. De inschatting is dat door de diverse beheersmaatregelen er een kans is van 40% dat deze risico's zich daadwerkelijk manifesteren. Daarmee is het totaal risicobedrag € 470.000,-.

Beleid

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.

Met het negatieve resultaat over 2017 is er geen algemene reserve meer aanwezig op de balans van WNK Personeelsdiensten. De gekwantificeerde risico's moet worden opgenomen in het weerstandvermogen van de deelnemende gemeenten.

Onderhoud kapitaalgoederen

Huisvesting

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

Overige vaste activa

Voor machines en voertuigen heeft WNK Personeelsdiensten 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. 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 2017 was er een financiële ruimte van € 2.977.000,-.

EMU-saldo

Het EMU-saldo bedraagt € 131.000,-.

Kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2017	Werkelijk	Vershil
Omvang begroting per 1 januari (= grondslag)	36.309	36.309	0
1 Toegestane kasgeldlimiet			
In procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	
In euro's	2.977	2.977	0
2 Omvang vlottende korte schuld			
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	0	0	0
Schuld in rekening courant	0	1.952	-1.952
Gestorte gelden door derden korter dan 1 jaar	0	0	0
Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld	0	0	0
3 Vlottende middelen			
Contanten in kas	0	0	0
Tegoeden in rekening courant	10	7	-3
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	0	0	0
4 Toets kasgeldlimiet			
Totaal netto-vlottende schuld (2-3)	-10	1.945	1.955
Toegestane kasgeldlimiet	2.977	2.977	0
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	2.987	1.032	1.955

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			
Renteherzieningen op leningen o/g			
Renteherziening op vaste schuld u/g			
Netto renteherziening op vaste schuld			
Nieuw aangetrokken vaste schuld			
Nieuw verstrekte lange leningen			
Netto nieuw aangetrokken vaste schuld			
Betaalde aflossingen	74	82	-8
Herfinanciering			
Rente risico op vaste schuld			
Renterisico norm			
Stand van de vaste schuld per 1 januari	2.461	2.460	1
Het bij Min. Regeling vastgesteld %	20%	20%	
Renterisiconorm	492	492	0
Toets renterisiconorm			
6 Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	418	410	8

Verbonden partijen

In de afgelopen jaren zijn er rondom WNK Personeelsdiensten een aantal rechtspersonen ontstaan. Aan de ene kant in het verlengde van het streven om te komen tot een zo sterk mogelijke verbinding tussen de instromende re-integratiekandidaten en de arbeidsmarkt. Aan de andere kant 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 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 Personeelsdiensten 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 Personeelsdiensten. De loonkosten worden gefactureerd aan WNK Personeelsdiensten. Deze Stichting heeft tot doel het ter beschikking stellen van personeel aan WNK Personeelsdiensten 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 Personeelsdiensten samen met een tweetal managementteamleden. De bestuurders van deze Stichting hebben over 2017 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 Personeelsdiensten. 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 Personeelsdiensten 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 2017 geen bezoldiging ontvangen.

Overige belangrijke samenwerkingspartners niet zijnde een 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 zes gemeenten ook hun indirecte zeggenschap en controle over de Stichting. WNK Personeelsdiensten heeft een drietal leningen verstrekt aan deze Stichting voor een totaalbedrag van € 268.000,-. Ultimo 2017 zijn deze leningen volledig afgelost. De bestuurder van deze Stichting heeft over 2017 geen bezoldiging ontvangen.

In de onderstaande tabel wordt per verbonden partij de verwachte resultaten over 2017 vermeld.

	Verwachte omvang eigen vermogen 1/1/2017	Verwachte omvang eigen vermogen 31/12/2017	Verwachte omvang vreemd vermogen 1/1/2017	Verwachte omvang vreemd vermogen 31/12/2017	Verwachte omvang financiële resultaat 2017
Stichting Pluswerk	-	-	-	-	-
Stichting WNK Support	424,00	424,00	324.575,00	360.000,00	-
Stichting WNK Participatie Bevordering	-	-	247.653,72	250.000,00	-
Stichting Arbeidsreïntegratie Bevordering Noord-Kennemerland	10.246,00	-	18.035,28	-	-

Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering van WNK Personeelsdiensten 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 Personeelsdiensten in mandaat de Wet Sociale Werkvoorziening uit voor de deelnemende gemeenten.

De secundaire processen vinden plaats in het ondersteunde diensten & directie programma. Over de bedrijfsvoering wordt verslag gedaan bij het voorwoord op pagina 5 en de programma-verantwoording op pagina 12.

Jaarrekening



Balans per 31 december

(bedragen x € 1.000,-) ACTIVA	Ultimo 2017	Ultimo 2016
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	76	163
- Investerings met een economisch nut	76	163
Financiële vaste activa	0	9
- Leningen aan:		
- Overige langlopende leningen	0	9
Totaal vaste activa	76	172
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden	54	65
- Grond- en hulpstoffen:		
- Grond- en hulpstoffen	37	49
- Vooruitbetalingen	17	16
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.800	4.182
- Vorderingen op openbare lichamen	3.684	1.864
- Overige vorderingen	2.116	2.318
Liquide middelen	7	10
- Kassaldi	0	2
- Banksaldi	7	8
Overlopende activa	547	176
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	547	176
Totaal vlottende activa	6.408	4.433
Totaal generaal	6.484	4.605

(bedragen x € 1.000,-) PASSIVA	Ultimo 2017	Ultimo 2016
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen	0	13
- Algemene reserve	13	155
- Bestemmingsreserves	0	0
- Gerealiseerde resultaat	-13	-142
Voorzieningen	683	14
-Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	683	14
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	2.460	2.542
- Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.460	2.542
Totaal vaste passiva	3.143	2.569
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.856	1.613
- Banksaldi	1.952	633
- Overige schulden	904	980
Overlopende passiva	485	423
- 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	485	423
Totaal vlottende passiva	3.341	2.036
Totaal generaal	6.484	4.605

Overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar

WNK Personeelsdiensten voert op dit moment vier programma's uit, te weten Economische Arbeidstoeileiding, SW, Ondersteunende Diensten & Directie en het Transitieprogramma. De toelichting op het overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar staat op pagina 36.

Economische Arbeidstoeileiding 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 Personeelsdiensten 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, werken op locatie en beschut werken.

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 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
Totaal baten	10.134	10.682	10.868
Totale lasten	11.022	11.505	11.895
Operationeel resultaat	888-	823-	1.027-
Subsidie resultaat WSW	989-	116-	1.283-
Subsidie resultaat Re-integratie	9	-	21-
Bedrijfsresultaat	1.868-	939-	2.331-
Gemeentelijke bijdragen WSW	-	-	536
Transitiebudget	958	1.028	1.334
Bijdrage in het tekort	897	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	13-	89	461-
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	319
Gerealiseerd resultaat	13-	89	142-
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-

Exploitatieoverzicht Economische Arbeidstoeleiding (x € 1.000,-)	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
Totaal baten	3.109	2.410	2.506
Totale lasten	1.369	1.315	1.000
Operationeel resultaat	1.740	1.095	1.506
Subsidie resultaat WSW	-	37-	1-
Subsidie resultaat Re-integratie	9	-	21-
Bedrijfsresultaat	1.749	1.058	1.484
Gemeentelijke bijdragen WSW	-	-	-
Transitiebudget	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	1.749	1.058	1.484
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	1.749	1.058	1.484

Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-
--------------------------------	---	---	---

Exploitatieoverzicht WSW (x € 1.000,-)	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
Totaal baten	6.759	8.236	7.823
Totale lasten	4.405	6.250	5.362
Operationeel resultaat	2.354	1.986	2.461
Subsidie resultaat WSW	670-	110	894-
Subsidie resultaat Re-integratie	-	-	-
Bedrijfsresultaat	1.684	2.096	1.567
Gemeentelijke bijdragen WSW	-	-	124
Transitiebudget	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	1.684	2.096	1.691
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	110
Gerealiseerd resultaat	1.684	2.096	1.801

Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-
--------------------------------	---	---	---

Exploitatieoverzicht Ondersteunende diensten & directie (x € 1.000,-)	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
Totaal baten	245	36	283
Totale lasten	3.307	2.912	3.943
Operationeel resultaat	3.062-	2.876-	3.660-
Subsidie resultaat WSW	319-	189-	388-
Subsidie resultaat Re-integratie	-	-	-
Bedrijfsresultaat	3.381-	3.065-	4.048-
Gemeentelijke bijdragen WSW	-	-	412
Transitiebudget	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	3.381-	3.065-	3.636-
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	209
Gerealiseerd resultaat	3.381-	3.065-	3.427-

Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-
--------------------------------	---	---	---

Exploitatieoverzicht Transitie (x € 1.000,-)	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
Totaal baten	21	-	256
Totale lasten	1.941	1.028	1.590
Operationeel resultaat	1.920-	1.028-	1.334-
Subsidie resultaat WSW	-	-	-
Subsidie resultaat Re-integratie	-	-	-
Bedrijfsresultaat	1.920-	1.028-	1.334-
Gemeentelijke bijdragen WSW	-	-	-
Transitiebudget	958	1.028	1.334
Bijdrage in het tekort	897	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	65-	-	-
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	65-	-	-
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-

Incidentele baten

Bij het opstellen en analyseren van de jaarrekeningcijfers zijn onderstaande bedragen als een incidentele bate gesignaleerd.

Soort	Programma	Omschrijving	Bedrag
Overige huur	SW	Eindafrekening lease auto's	6.065,55
Incidentele baten	SW	Resultaat verkoop auto's	4.940,52
Incidentele baten	SW	Resultaat verkoop brommers	1.115,70
Personeelskosten	SW	Verkoop werkkleding post	1.257,10
Overige huur	Ondersteunende diensten & directie	Eindafrekening lease auto's	9.635,23
Incidentele baten	Re-integratie	Afwikkeling Regres	781,42
Incidentele baten	Ondersteunende diensten & directie	Afrekening Nuon 2016 tot en met 2017	7.861,47
Transitiekosten	Transitie	Transitiebudget	957.740,88
Incidentele baten	Ondersteunende diensten & directie	Retour reproprecht 2012 & 2013	1.368,90
Bijdrage in het te kort	Transitie	Verrekening te kort met deelnemende gemeenten	896.861,16
Totaal incidentele baten			1.887.627,93

Incidentele lasten

Bij het opstellen en analyseren van de jaarrekeningcijfers zijn onderstaande bedragen als een incidentele last gesignaleerd.

Soort	Programma	Omschrijving	Bedrag
Overige huur	SW	Eindafrekening lease auto's	5.188,88
Onderhoud	SW	Reparatie auto's	2.103,21
Overige huur	Ondersteunende diensten & directie	Eindafrekening lease auto's	5.092,56
Incidentele lasten	SW	Afwikkeling schades	7.266,48
Incidentele lasten	Ondersteunende diensten & directie	Teruggaaf LH Participatie Bevordering 2012 tot en met 2016	19.089,70
Incidentele lasten	Re-integratie	Ziekengeldverzekering 2016	6.872,99
Incidentele lasten	Ondersteunende diensten & directie	Afrekening personeel voorgaande jaren	5.710,90
Incidentele lasten	Ondersteunende diensten & directie	Voorziening inzake verplichtstelling Stipp Pensioenfonds	216.254,17
Transitie kosten	Transitie	Onderhoudscontract afkoop wegens sluiting WNK Post	4.412,13
Transitie kosten	Transitie	Laatste onderhoud aan pand inzake verhuizing	28.004,88
Transitie kosten	Transitie	Outsourcing ICT	177.516,30
Transitie kosten	Transitie	Licentiekosten software niet meer of nog niet in gebruik	20.188,06
Transitie kosten	Transitie	Salariskosten boventallige ambtenaren	421.093,64
Transitie kosten	Transitie	Diverse consultancy	268.953,63
Transitie kosten	Transitie	Juridische kosten	9.486,33
Transitie kosten	Transitie	Funcitiewaarderingen voor functieboek	8.964,00
Transitie kosten	Transitie	Salariskosten boventallige Support medewerkers	223.775,76
Transitie kosten	Transitie	Studiekosten (inclusief AFAS studiekosten)	34.900,00
Transitie kosten	Transitie	Overige transitie kosten > € 5.000,-	3.682,90
Transitie kosten	Transitie	Overname jubileum- en verlofuitkering door StadswerkSW	21.664,63
Transitie kosten	Transitie	Voorziening personeelskosten boventalligen	682.997,07
Incidentele lasten	SW	Voorraad- en prijsverschillen	23.391,98
Incidentele lasten	Ondersteunende diensten & directie	Schadeclaim bedrijfsongeval	16.306,80
Totaal incidentele lasten			2.212.917,00

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)	125	117

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 € 5.000,-. 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.

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 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 boventalligen

Voor de resterende transitiekosten is een voorziening getroffen. Deze voorziening bestaat uit personeelskosten voor de boventalligen en risico's op WW-kosten bij het niet slagen van de werk-naar-werktrajecten. Om te hoogte te bepalen van de voorziening is een scenarioanalyse gemaakt.

Gezien de leeftijd, gezondheidsklachten, ervaringen bij sollicitaties, opleidingsniveau en uitkomsten van het werk-naar-werktraject is de uitkomst van het realistische en het pessimistische scenario identiek. Bij deze analyse bestaat de kans dat de werkelijke kosten lager zullen uitvallen dan nu is opgenomen in de jaarrekening.

Stipp

Stichting participatiebevordering is onder de verplichtstelling van Stipp pensioenfonds gekomen. Dit is met terugwerkende kracht gebeurd en zal in 2018 leiden tot een kostenpost welke is voorzien.

Opbrengsten

Onder 'opbrengsten' wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten, exclusief de over de opbrengsten geheven belastingen en onder aftrek van kortingen.

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

stuuringsmechanismen van het bestuur en de verantwoordingsbehoefte van de gemeenten.

Wet normering topinkomens

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

Vennootschapsbelasting

Overheidsondernemingen, bijvoorbeeld van gemeenten, provincies en waterschappen, zijn sinds 1 januari 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (VPB). WNK Personeelsdiensten heeft op 26 maart 2018 bevestiging ontvangen van de belastingdienst dat zij voldoet aan de vereisten voor een subjectvrijstelling. Deze vereisten dienen elk jaar opnieuw te worden getoetst om te bepalen of de vrijstelling nog steeds van kracht is.

Continuïteitsveronderstelling

De kortingen op het budget vanuit de Participatiewet, samen met opdracht tot budget neutrale 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.

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Overige investeringen met een economisch nut	76	163
Totaal	76	163

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

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Vervoermiddelen	31	70
Machines, apparaten en installaties	30	59
Overige materiële vaste activa	13	34
Materiële vaste activa in uitvoering	2	0
Totaal	76	163

De daling aan materiële vaste activa ten opzichte van vorig jaar is een direct vervolg van de vervreemding van WNK Post. 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 31-12-2016	Investerings	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2017
Vervoermiddelen	70	0	8	31	0	0	31
Machines, apparaten en installaties	59	0	9	20	0	0	30
Overige materiële vaste activa	34	0	0	21	0	0	13
Materiële vaste activa in uitvoering	0	2	0	0	0	0	2
Totaal	163	2	17	72	0	0	76

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

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2017	Cumulatief besteed t/m 2017
Krimp/sealmachine	60	0	0
Elektrische driewielheftruck	35	0	0
Palletwikkelaar	15	0	0
Draadwikkelmachine	20	0	0
Koerierswagen (5 stuks)	171	0	0
10 maal 24"LED monitor	0	2	2
Totaal	301	2	2

Financiële vaste activa

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

Overige langlopende leningen:	Boekwaarde 31-12-2016	Investerings	Desinves- teringen	Afschrij- vingen/af- lossingen	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2017
Leningen aan: Stichting Arbeidsreintegratiebevordering Noord-Kennemerland	9	0	0	9	0	0
Totaal	9	0	0	9	0	0

Toelichting

De uitgezette lening had betrekking op Inzet Uitzendcombinatie B.V. Eind 2013 zijn de aandelen van deze voormalige deelneming verkocht aan de andere aandeelhouder. In 2017 is de laatste termijn afgelost.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

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

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Grond- en hulpstoffen	37	49
Vooruitbetalingen	17	16
Totaal	54	65

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 31-12-2017	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2017	Balanswaarde 31-12-2016
Vorderingen op openbare lichamen	3.684	0	3.684	1.864
Overige vorderingen	2.147	31	2.116	2.318
Totaal	5.831	31	5.800	4.182

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

Het drempelbedrag voor schatkistbankieren is voor WNK 0,75% van het begrotingstotaal. Voor 2016 is dat € 287.000,-.

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	3	32	19	32
Drempelbedrag	272	272	272	272
Ruimte onder drempelbedrag	269	240	253	240
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

De liquide middelen van de stichtingen zijn niet meegenomen in de berekening. Dit omdat er daar alleen middelen worden aangehouden om aan de lopende verplichtingen te voldoen. De gemiddelde saldo's over 2017 zijn € 372.325,- voor de Stichting WNK Support en € 235.238,- voor Stichting Participatie Bevordering.

Liquide middelen

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

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Kassaldi	0	2
Banksaldi	7	8
Totaal	7	10

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
- overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	547	176
Totaal	547	176

Eigen vermogen

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

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Algemene reserve	13	155
Bestemmingsreserves	0	0
Gerealiseerd resultaat	-13	-142
Totaal	0	13

Vorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2017 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2016	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2017
Voorziening personeelskosten	14	0	0	14	0
Voorziening personeelskosten boventalligen	0	683	0	0	683
Totaal	14	683	0	14	683

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 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
- 1999 BNG -ann. (37 jr) 1,15%	607	637
- 2002 BNG -ann. (33 jr + 334 d) 5,90%	840	864
- 2002 BNG -ann. (33 jr + 288 d) 5,95%	1.013	1.041
Totaal	2.460	2.542

De totale rentelast voor het jaar 2017 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 116.834,-.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.856	1.613
Overlopende passiva	485	423
Totaal	3.341	2.036

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 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Banksaldi	1.952	633
Overige schulden	904	980
Totaal	2.856	1.613

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
- 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.	485	423
Totaal	485	423

Niet in balans opgenomen financiële rechten en verplichtingen per 31 december 2017

Vakantiegeld

Per balansdatum bedraagt het totaalbedrag aan opgebouwd vakantiegeld voor personeel van zowel de WSW als de WIW circa € 802.400,- (inclusief sociale lasten). Per ultimo december 2016 was dit € 817.700,-. Hiervoor wordt het kassysteem gevolgd.

Verloftegoeden

Per balansdatum staat er aan verloftegoeden een verplichting open van circa € 916.200,- (inclusief sociale lasten). Het gemiddelde verloftegoed per werknemer ligt op 8,9 dagen (was 8,3 dagen).

ICT

Per 1 juli 2017 is onze ICT infrastructuur uitbesteed aan een externe leverancier. Het contract is afgesloten voor een periode van drie jaar en heeft een waarde van € 207.809,- per jaar.

Recht

WNK Personeelsdiensten heeft het recht om aanspraak te doen op het RC krediet bij de Bank Nederlandse Gemeenten. De hoogte van dit krediet bedraagt € 3.500.000,-.

Huur

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

Voor de Hertog Aalbrechtweg is een huurovereenkomst getekend voor twee jaar ad € 300.000,- per jaar, ingaande 1 september 2016 en lopende tot en met 1 augustus 2018.

Ook is er een huurovereenkomst rondom de printapparatuur met een looptijd van vijf jaar.

De jaarlijkse kosten zijn niet in te schatten, omdat het gebruik wordt belast maar bedragen minimaal € 25.995,- per jaar.

Er zijn ultimo 2017 vier Peugeot 107 en een Peugeot 108 geleased voor een termijn van vier jaar. Deze verplichting heeft een waarde van € 15.137,- per jaar.

Er zijn ultimo 2017 drie Volkswagen Transporter Kombi geleased voor een termijn van vier jaar. Deze verplichting heeft een waarde van € 30.665,- per jaar.

Er zijn ultimo 2017 zeven Citroen C3's geleased voor een termijn van vier jaar. Deze verplichting heeft een waarde van € 23.467,- per jaar.

Er zijn ultimo 2017 vijftientig Piaggio brommers geleased voor een termijn van drie jaar. Deze verplichting heeft een waarde van € 38.516,- per jaar.

Er zijn ultimo 2017 eenenvijftig fietsen geleased voor een termijn van drie jaar. Deze verplichting heeft een waarde van € 17.372,- per jaar.

Ten behoeve van het management team zijn er drie voertuigen geleased voor vier jaar en een voor vijf jaar. Deze verplichting bedraagt € 27.462,- per jaar.

Garantstelling aan Stadswerk

Voor een drietal medewerkers die per 1 januari 2017 in dienst zijn getreden bij Stadswerk072 N.V. of StadswerkSW B.V. heeft zich garant gesteld voor een gedeelte van de transitievergoeding. De garantstelling verplichting heeft op 31 december 2017 een waarde van € 31.237,-.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar

Exploitatieoverzicht WNK Personeelsdiensten (x € 1.000,-)	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
Opbrengsten	11.203	12.931	12.051
Directe productiekosten	1.173	2.285	1.687
Netto toegevoegde waarde	10.030	10.646	10.364
Overige bedrijfsopbrengsten	104	36	504
Totaal baten	10.134	10.682	10.868
Overige kosten WSW	321	759	813
Personeelskosten ambtelijk	4.159	4.633	4.937
WNK Support	1.991	2.272	2.416
WNK Participatiebevordering	1.071	1.235	1.236
Indirecte productiekosten	14	23	26
Afschrijvingen	72	162	129
Rente	117	125	122
Huur externe gebouwen	302	375	352
Overige huur	133	141	137
Onderhoudskosten	770	671	522
Energiekosten	146	167	173
Belastingen	34	38	50
Verzekeringen	162	134	174
Dienstverlening door derden	516	255	329
Dienstverlening door internen	-	91	-
Diverse algemene personeelskosten	913	40	71
Kantinekosten	10-	21	4
Kantoorkosten	200	221	258
Magazijn- en expeditiekosten	3	2	1
Verkoopkosten	3	27	17
Overige algemene kosten	10	13	13
Diverse lasten	95	100	115
Totale lasten	11.022	11.505	11.895
Operationeel resultaat	888-	823-	1.027-
Loonkosten WSW	21.156	21.380	22.315
Rijksbudget	20.167	21.264	21.032
Rijkssubsidie overrealisatie	-	-	-
Rijkssubsidie diverse	-	-	-
Subsidie resultaat WSW	989-	116-	1.283-
Loonkosten Economische Arbeidstoeliding	1.548	1.050	1.209
Loonwaarde plus loonkostensubsidie	1.557	1.050	1.188
Subsidie resultaat Re-integratie	9	-	21-
Bedrijfsresultaat	1.868-	939-	2.331-
Gemeentelijke bijdragen	-	-	536
Transitiebudget	958	1.028	1.334
Bijdrage in het tekort	897	-	-
Totaal saldo baten en lasten	13-	89	461-
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	319
Gerealiseerd resultaat	13-	89	142-
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Inleiding

WNK Personeelsdiensten heeft het jaar 2017 afgesloten met een negatief resultaat van € 13.000,-. In de oorspronkelijke begroting van 2017 werd uitgegaan van een batig saldo van € 89.000,-. Ten opzichte van de begroting is het resultaat € 102.000,- lager. Zie pagina 25 voor het overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar. De belangrijkste oorzaken zijn toe te rekenen aan de volgende gebeurtenissen:

In positieve zin:

- Dalingen van op de grootste kostenposten;
- Stijging overige bedrijfsopbrengsten.

In negatieve zin:

- Daling totaal netto opbrengsten;
- Subsidieresultaat WSW;
- Subsidieresultaat Economische arbeidstoeleiding;
- Stijging onderhoudskosten, verzekeringen, dienstverlening door derden, diverse algemene personeelskosten en magazijn- en expeditiekosten.

In 2017 zijn er geen formele begrotingswijzigings-trajecten met de gemeenten doorlopen.

Begrotingsoverschrijdingen Economische arbeidstoeleiding

Onderhoudskosten € 17.000,-

Hier zijn de licentiekosten voor Dariuz (gevalideerd loonwaardemeetinstrument). Deze kosten worden doorbelast en dus gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten.

Diverse algemene personeelskosten € 400.000,-

Hier is sprake van kosten welke in een andere categorie worden verantwoord dan begroot. De hier verantwoorde kosten zijn begroot als overige kosten Wsw en personeelskosten ambtelijk en blijven WNK breed binnen budget

Subsidieresultaat Economische arbeidstoeleiding € 9.000,-

Dit negatieve subsidieresultaat betreft afspraken rondom het doorgeven van inleenvergoedingen op oude ID banen. De inleenvergoeding komt als opbrengst terug.

Begrotingsoverschrijdingen WSW

Dienstverlening door derden € 25.000,-

De overschrijding wordt veroorzaakt door hogere kosten voor beveiliging van het pand en de kosten voor postbezorging welke niet waren begroot.

Diverse algemene personeelskosten € 181.000,-

Hier is sprake van kosten welke in een andere categorie worden verantwoord dan begroot. De hier verantwoorde kosten zijn begroot als overige kosten Wsw en personeelskosten ambtelijk en blijven WNK breed binnen budget

Magazijn- en expeditiekosten € 1.000,-

Hier is sprake van een kleine afwijking tot opzichte van de begrote uitgave en is geen aanwijsbare reden voor.

Diverse lasten € 37.000,-

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.

Subsidieresultaat WSW € 727.000,-

Hier is sprake van een forse daling van de begrote loonkosten WSW (hogere uitstroom dan begroot) maar een nog forsere daling van het subsidiebedrag.

Begrotingsoverschrijdingen ondersteunende diensten & directie

Personeelskosten ambtelijk € 35.000,-

De ambtelijke bezetting is met 0,44 FTE te laag begroot en de CAO verhoging is hoger dan bij de begroting ingeschat.

WNK Support € 76.000,-

De bezetting is met 0,89 FTE te laag begroot en de CAO verhoging is hoger dan bij de begroting ingeschat.

WNK Participatiebevordering € 254.000,-

Hier zijn de kosten voor de pensioenvoorziening geboekt evenals de kosten voor niet geactiveerde medewerkers (bijvoorbeeld langdurig ziek). Deze kosten zijn niet begroot.

Rente € 3.000,-

Deze rente is in een ander programma begroot. WNK breed worden de rentekosten niet overschreden.

Onderhoudskosten

Hier is geen sprake van een overschrijding maar wel een aanzienlijk verschil ten opzichte van vorig jaar. Hier worden de kosten voor de externe leverancier van onze IT infrastructuur geboekt. Deze zijn vorig jaar niet gemaakt.

Verzekeringen € 42.000,-

WNK Personeelsdiensten 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.

Dienstverlening door derden € 85.000,-

Wegens de in hoog tempo veranderende en nieuwe wetgeving heeft WNK meer gebruik moeten maken van externe advisering als vooraf verwacht.

Diverse algemene personeelskosten € 252.000,-

Hier is sprake van kosten welke in een andere categorie worden verantwoord dan begroot. De hier verantwoorde kosten zijn begroot als overige kosten Wsw en personeelskosten ambtelijk en blijven WNK breed binnen budget

Kantinekosten

Hier is geen sprake van een onderschrijding maar een positief resultaat. Hier worden de kosten en baten gesaldeerd (conform begroting).

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 onvoorzien lasten.

Subsidieresultaat WSW € 130.000,-

Hier is sprake van een forse daling van de begrote loonkosten WSW (hogere uitstroom dan begroot) maar een nog forsere daling van het subsidiebedrag.

Begrotingsoverschrijdingen transitie

Personeelskosten ambtelijk € 538.000,-

Voor de resterende transitiekosten is een voorziening getroffen. Deze voorziening bestaat uit personeelskosten voor de boventalligen en risico's op WW-kosten bij het niet slagen van de werk-naar-werk-trajecten. Deze is niet begroot.

Onderhoudskosten, dienstverlening door derden, diverse algemene personeelskosten en kantoorkosten € 450.000,-

Hier lopen een tweetal zaken door elkaar, namelijk op sommige posten zijn de transitiekosten daadwerkelijk hoger dan vooraf ingeschat maar de meeste posten zijn in een ander jaar begroot. Dit wegens het op een ander moment uitvoeren van bepaalde projecten als bij het schrijven van het bedrijfsplan was bedacht.

Bijdrage in het tekort

In 2017 is er sprake geweest van een tekort waarvoor onvoldoende weerstandsvermogen (algemene reserve) aanwezig was. In de jaarrekening 2017 is een vordering opgenomen op de deelnemende gemeenten. Door het opnemen van de vordering vindt daarnaast matching plaats tussen het jaar waarin het tekort is ontstaan en het jaar waarover de aanvullende dekking moet worden voldaan.

De lastenoverschrijdingen zijn tijdig gemeld bij het bestuur en besproken in de vergadering van het bestuur in december 2017.

Daarin heeft het bestuur toestemming gegeven voor deze lasten-overschrijdingen.

De overige overschrijdingen, die niet tijdig konden worden gesignaleerd om te communiceren met het bestuur, passen wel binnen het bestaande beleid.

WNT-verantwoording 2017 WNK Personeelsdiensten

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op WNK Personeelsdiensten. Het voor WNK Personeelsdiensten toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 181.000,- (betreft algemeen bezoldigingsmaximum).

Bezoldiging topfunctionarissen

WNK Personeelsdiensten kent volgens de definities uit deze wet één topfunctionaris. Dit betreft dhr. W. van Eijk, algemeen directeur en secretaris van het bestuur.

Toezicht houdende topfunctionarissen

Ook het bestuur is in dit kader te beschouwen als 'topfunctionaris'. Dit bestuur is onbezoldigd, heeft geen dienstbetrekking met WNK Personeelsdiensten en om deze reden geen omvang dienstverband.

bedragen x € 1	W. van Eijk
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,11
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	157.123
Beloningen betaalbaar op termijn	17.649
<i>Subtotaal</i>	<i>174.772</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	174.772
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2016 in fte	1,11
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	144.844
Beloningen betaalbaar op termijn	14.912
Totale bezoldiging 2016	159.756

bedragen x € 1	B.J.N. Fintelman	Mr. G.E. Oude Kotte	A.N. Dellelijn	C.P.M. Rood	J.P. Nagengast	J.Mesu	G.J.Rep	W. van Eijk
Funciegegevens	Voorzitter AB/DB	Portefuillehouder personeelszaken (vanaf 18 oktober 2013), voorzitter vanaf 11 oktober 2017 AB/DB	Penningmeester (vanaf 21 januari 2015) tevens vicevoorzitter (vanaf 18 maart 2015) AB/DB	Portefuillehouder personeelszaken (vanaf 17 januari 2018) AB/DB	Lid van AB	Lid van AB	Lid van AB	Ambtelijk secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 – 26/9	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	26/9 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging								
Bezoldiging	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.150	27.150	18.100	18.100	18.100	18.100	18.100	N.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	0	0	0	0	0	0	0	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016								
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	26/04 - 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	N.v.t.	01/01 – 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2016	0	0	0	0	0	0	0	0

Overzicht verdeling bijdrage in het tekort en transitiebudget

In artikel 25 lid 2 van de Gemeenschappelijke regeling is bepaald dat mocht enig jaar een nadelig saldo opleveren dan wordt dit nadelig saldo allereerst afgeboekt van de algemene reserve en indien deze uitgeput of onvoldoende is dan wordt het overblijvende saldo betrokken bij de afrekening van de gemeentelijke bijdragen zoals geregeld in artikel 23 van de regeling. Het tekort zal naar rato van het in mandagen uitgedrukt aantal personen dat in de gemeente zijn woonplaats heeft in rekening worden gebracht. Het transitiebudget gaat volgens de vooraf afgesproken verdeling in het bedrijfsplan.

Verdeling per gemeente	Mandagen	Bijdrage in het tekort	Transitiebudget
Alkmaar	194.413	513.132,71	543.215,56
Bergen	24.647	65.053,17	74.446,89
Castricum	12.298	32.459,28	38.699,61
Heerhugowaard	67.780	178.898,20	176.059,52
Heiloo	17.034	44.959,46	57.746,47
Langedijk	23.626	62.358,35	67.572,84
Totaal	339.798	896.861,16	957.740,88

Prestatie-indicatoren WSW

Prestatie-indicator A

Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2017, uitgedrukt in arbeidsjaren.

Prestatie-indicator B

Het totaal aantal gerealiseerde Begeleid Werken-plaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2017, uitgedrukt in arbeidsjaren.

Gemeente	Code	Subsidiebedrag per SE	Indicator A in SE	Berekend WSW-budget o.b.v. indicator A	Indicator B in SE
Alkmaar	361	€ 25.240,38	457,98 SE	€ 11.559.589,23	37,39 SE
Bergen	373	€ 25.240,38	57,75 SE	€ 1.457.631,95	4,92 SE
Castricum	383	€ 25.240,38	27,80 SE	€ 701.682,56	4,31 SE
Heerhugowaard	398	€ 25.240,38	158,64 SE	€ 4.004.133,88	16,28 SE
Heiloo	399	€ 25.240,38	41,31 SE	€ 1.042.680,10	2,60 SE
Langedijk	416	€ 25.240,38	55,30 SE	€ 1.395.875,80	4,78 SE
Midden Drenthe	1697	€ 25.240,38	0,21 SE	€ 5.300,48	0,00 SE
Totaal			798,99 SE	€ 20.166.894,00	70,27 SE

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 2017 uitgevoerd door:

- Werkgelegenheid extern, waaronder Detachering, Teamdetachering;
- Werkgelegenheid intern, waaronder Beschut Werken en Montage & Verpakking;
- Dienstencentrum, waaronder Personeelsbemiddeling en Ontwikkeling & Training.

Algemeen bestuur

De samenstelling van het Algemeen bestuur is per ultimo 2017 als volgt:

- B.J.N. Fintelman, vanaf 21 mei 2014 (voorzitter vanaf 21 januari 2015), afgetreden 26 september 2017, wethouder gemeente Langedijk.
- mr. G.E. Oude Kotte, vanaf 18 oktober 2013, portefeuillehouder Personeelszaken, voorzitter vanaf 11 oktober 2017, wethouder gemeente Heerhugowaard.
- A.N. Dellelijn, vanaf 21 mei 2014 (penningmeester vanaf 21 januari 2015, tevens vicevoorzitter vanaf 18 maart 2015), wethouder gemeente Heiloo.
- J.P. Nagengast, vanaf 1 januari 2015, wethouder gemeente Alkmaar.
- J. Mesu, vanaf 10 mei 2012, wethouder gemeente Bergen.
- C.P.M.Rood, vanaf 26 april 2016, wethouder gemeente Castricum.
- G.J. Rep, vanaf 26 september 2017, wethouder gemeente Langedijk.

Ambtelijk bestuurssecretaris:

- W. van Eijk, algemeen directeur WNK

Dagelijks bestuur

- De samenstelling van het Dagelijks bestuur is per ultimo 2017 als volgt:
- B.J.N. Fintelman, (voorzitter), afgetreden 26 september 2017, wethouder gemeente Langedijk.
- mr. G.E. Oude Kotte, portefeuillehouder personeelszaken, voorzitter vanaf 11 oktober 2017, wethouder gemeente Heerhugowaard.
- A.N. Dellelijn, (penningmeester, tevens vicevoorzitter), wethouder gemeente Heiloo.
- C.P.M. Rood, aangetreden 11 oktober 2017, wethouder gemeente Castricum.

Bestuurssecretariaat

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

Directie

W. van Eijk, algemeen directeur.

Managementteam

De samenstelling van het managementteam is per ultimo 2017 als volgt:

- W. van Eijk, algemeen directeur.
- I. Tromp, manager Finance & Control, voorzitter.
- R.J.G van Riet, manager Dienstencentrum.
- Th. Schaddenhorst, manager Werkgelegenheid intern.

Adviesorganen en commissies

In 2017 fungeerden als adviesorganen/commissies van het bestuur van WNK:

1. Cliëntenraad Wsw;
2. Ondernemingsraad;
3. Beleidsadviescommissie;
4. Geschillencommissie krachtens de A.W.B.;
5. Vertrouwenspersoon Ongewenst Gedrag;
6. Klachtencommissie Ongewenst Gedrag;
7. Vertrouwenspersoon Klokkenluidersregeling.

AD 1. Cliëntenraad Wsw

De Cliëntenraad is op 1 juli 2008 tot stand gekomen.

Medio januari 2017 hebben de deelnemende gemeenten een nieuwe verordening Cliëntenparticipatie Wsw vastgesteld.

De Cliëntenraad heeft tot taak om desgevraagd of uit eigen beweging het Dagelijks bestuur te adviseren over alle aangelegenheden van beleidsvoorbereiding en beleidsuitvoering die betrekking hebben op het terrein van de wet en van invloed zijn op de positie van de cliënten. De samenstelling van de cliëntenraad per ultimo 2017 is als volgt:

- P.A.J.C.Stathi, voorzitter (vanaf 17 januari 2013).
- F. van Eijk-Hilbers, vicevoorzitter/secretaris (vanaf 26 augustus 2008).
- J.Hoogeboom (vanaf 26 augustus 2008).
- A.Knip (vanaf 26 augustus 2008).
- T.Maarhuis (vanaf 1 december 2013).
- A.A.J.Bos, penningmeester (vanaf 1 december 2013).
- M.M.Jonkman (vanaf 22 januari 2015).

AD 2. Ondernemingsraad

De Ondernemingsraad, verder genoemd OR, heeft alle taken en bevoegdheden, welke zijn genoemd in de artikelen 24 t/m 30 van de Wet op de Ondernemingsraden. Er wordt vergaderd onder andere over de 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 als WOR-bestuurder (Wet op de ondernemingsraden) bij deze vergaderingen op uitnodiging aanwezig. De samenstelling van de OR per ultimo 2017 is als volgt:

- J. T.W. de Jong, voorzitter
- A.A.J.Bos, (plaatsvervangend voorzitter).
- J. Bakker.
- J.J. van Wanrooy.
- A.Janknegt.
- E. Leurs.
- A. Hoorn

Ambtelijk secretaris

- E.R.P. Flierman.

AD 3. Beleidsadviescommissie

De Beleidsadviescommissie (BAC) 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 van de beleidsadviescommissie per ultimo 2017 is als volgt:

- P. van Linden, afdeling Welzijn, (voorzitter) gemeente Castricum.
- L. Waltmann, Financieel beleidsadviseur, gemeente Heerhugowaard.
- M. Stempher, regievoerder Haltewerk en WNK, gemeente Alkmaar.
- S. Winter, adviseur planning & control, gemeente Langedijk.
- J. van Elst, gemeente Heiloo.
- I. Tromp, manager Finance & Control, WNK.
- J.G. Goet, directie-adviseur Compliance & Bestuurszaken, WNK.

AD 4. Geschillencommissie

De geschillencommissie behandelt bezwaren op beschikkingen in het kader van de Algemene Wet Bestuursrecht. De samenstelling van de commissie per ultimo 2017 is als volgt:

voorzitter

- H.J.M. van Gellekom.

commissielid

- H. Eshuijs.
- mr F.F. Weertman.

secretaris

- M.J. Rood.

AD 5. Vertrouwenspersoon Ongewenst gedrag

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

AD 6. Klachtencommissie Ongewenst Gedrag

WNK Personeelsdiensten stelt in voorkomende gevallen een externe onafhankelijke klachtencommissie in.

AD 7. Vertrouwenspersoon Klokkenluidersregeling

WNK Personeelsdiensten huurt, ter bevordering van de onafhankelijkheid, een onafhankelijke derde in, te weten mevr. mr. J. Siemons.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningsschap Noord- Kennemerland (hierna: WNK Personeelsdiensten)

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van WNK Personeelsdiensten te Alkmaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2017 als van de activa en passiva van WNK Personeelsdiensten op 31 december 2017 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincie en gemeenten (BBV).
- Zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2017.
- Het overzicht van baten en lasten over 2017.
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het Controleprotocol WNT 2017 en het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 15 februari 2017. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van WNK Personeelsdiensten zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 348.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

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, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2017.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 348.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.
- De overige gegevens.
- De bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is zoals bedoeld in artikel 213 lid 3 sub d Gemeentewet en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de voor de gemeenschappelijke regeling van toepassing zijnde vereisten in de Gemeentewet en aan de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag, de overige gegevens en de bijlagen in overeenstemming met het BBV.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

- Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 15 februari 2017 en het Controleprotocol, WNT 2017 ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:
- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Alkmaar, 12 april 2018

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: J.S. Huizinga RA

.....

Bijlagen



Inkopen	Europese aanbestedingsrichtlijn 2004/18 EG Aanbestedingswet 2012 Wet tot wijziging aanbestedingswet 2012 Aanbestedingsbesluit Besluit tot wijziging van het Aanbestedingsbesluit	31-03-2004 01-11-2012 01-07-2016 24-06-2016	www.overheid.nl www.overheid.nl Staatsblad 2016-241-243 www.overheid.nl Staatsblad 2016-242
----------------	--	--	--

Regelgeving Intern

Activiteit	Regelgeving intern	Datum invoering	Locatie
Algemeen Bestuur	WNK Bedrijfsplan 2014-2018 Gemeenschappelijke Regeling WNK 2015 Uitgangspunten regionale gemeenschappelijke regelingen ⁶ Directiestatuut Mandaatbesluit algemeen directeur Volmachten Vermijden en ontdekken van fraude Notitie Verordening Cliëntenparticipatie SW gemeenten Noord-Kennemerland Klokkenluidersregeling ⁷	25-06-2014 1-2-2016 12-11-2014 02-03-2006 02-03-2006 Diverse 17-02-2016 01-07-2008 01-07-2016	Secretariaat bestuur Secretariaat bestuur Secretariaat bestuur Secretariaat bestuur Secretariaat bestuur Compliance Finance & Control Secretariaat bestuur Compliance
Financiën	Financiële verordening WNK 2017 ⁸ Controle verordening WNK 2017 ⁸ Treasury statuut 2012 Begroting 2017 WNK Richtlijn kredietbewaking 2011 Verantwoordings- en controle protocol Wsw 2017 WNK	01-01-2017 01-01-2017 01-01-2012 01-01-2017 01-05-2011 23-11-2017	Finance & Control Finance & Control Finance & Control Finance & Control Finance & Control Finance & Control
Kwaliteit	Handboek administratieve processen (AO) Leveringsvoorwaarden Montage en Post	01-07-2011 Diverse	Finance & Control Secretariaat
Arbeidsvoorwaarden en personeelsbeleid	CAR/LAR gemeente Alkmaar Gedragscode 2013 incl. huisregels Richtlijn gebruik social media 2012 Personeelshandboek Arbeidsvoorwaardenregeling Stichting WNK Support 2017 Arbo (deel) Catalogi Risico Inventarisatie & Evaluatie (RI&E) Integriteitscode 2013 Beleid en klachtenregeling ongewenst gedrag 2014 Sociaalplan WNK t/m 31-12-2017 + addendum/erratum 2016 Sociale Paragraaf 2014-2018 behorend bij het Bedrijfsplan Privacyregeling re-integratieopdrachten Klachtenregeling re-integratieopdrachten Meldplicht datalekken regeling	n.v.t. 01-01-2013 01-12-2012 diverse 01-01-2017 Diverse Diverse 01-05-2013 01-01-2014 08-04-2015 09-10-2015 01-08-2011 01-08-2011 01-01-2016	www.rechtspositie.info Compliance Compliance HRM Compliance HSE ⁹ HSE Compliance Compliance Secretariaat bestuur Secretariaat bestuur AA-OB AA-OB Finance & Control
Inkopen en contractbeheer	Algemene Inkoopvoorwaarden WNK 2016 Regeling inkoop nieuw/verbouw en inrichting Richtlijn contractmanagement 2012 Richtlijn Detacherings-, mantel-, raam- en samenwerkingsovereenkomsten	01-01-2016 10-01-2005 01-02-2012 01-11-2015	Compliance HSE Compliance Compliance

⁶ Vastgesteld door het AB WNK 12 november 2014.

⁷ Vastgesteld door het AB WNK 14 december 2016

⁸ Vastgesteld door het AB WNK 15 februari 2017

⁹ HSE staat voor Health Safety & Environment

Personele bezetting

Ultimo 2016

	WSW		Ambtelijk		Support		Participatie	
	Personen	FTE's	Personen	FTE's	Personen	FTE's	Personen	FTE's
Detachering (excl. Beg.werken)	281	247,33	10	9,94	4	4,11	56	40,08
Detacheringsconsulenten	0	0,00	5	4,78	1	1,00	0	0,00
Fietsenstalling	13	12,25	0	0,00	0	0,00	1	1,00
Begeleid werken	80	65,02	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Totaal Externe Werkgelegenheid	374	324,60	15	14,72	5	5,11	57	41,08
Montage & Verpakking	309	245,82	6	5,78	4	3,89	13	8,70835
Post	158	142,60	4	4,11	7	6,78	82	53,64
Schoonmaak	20	17,61	2	2,11	1	0,95	9	6,86
Totaal Bedrijven	487	406,03	12	12,00	12	11,61	104	69,21
Ondersteunende Diensten	41	34,06	2	2,00	1	1,00	0	0,00
Diagnose & Expertise centrum	0	0,00	7	5,94	9	8,67	0	0,00
HRM	24	17,88	4	3,22	3	2,33	0	0,00
Finance & Control	6	5,22	15	14,72	8	7,06	1	0,89
Directie Algemeen	8	6,79	12	10,42	4	3,95	0	0,00
Totaal Overig	79	63,95	40	36,31	25	23,00	1	0,89
Subtotaal	940	794,58	67	63,03	42	39,73	162	111,18
Slapende dienstverbanden	16	11,19	0	0,00	1	0,33	0	0,00
Totaal (subsidiabel incl. Begeleid Werken)	924	783,39	67	63,03	41	39,39	162	111,18

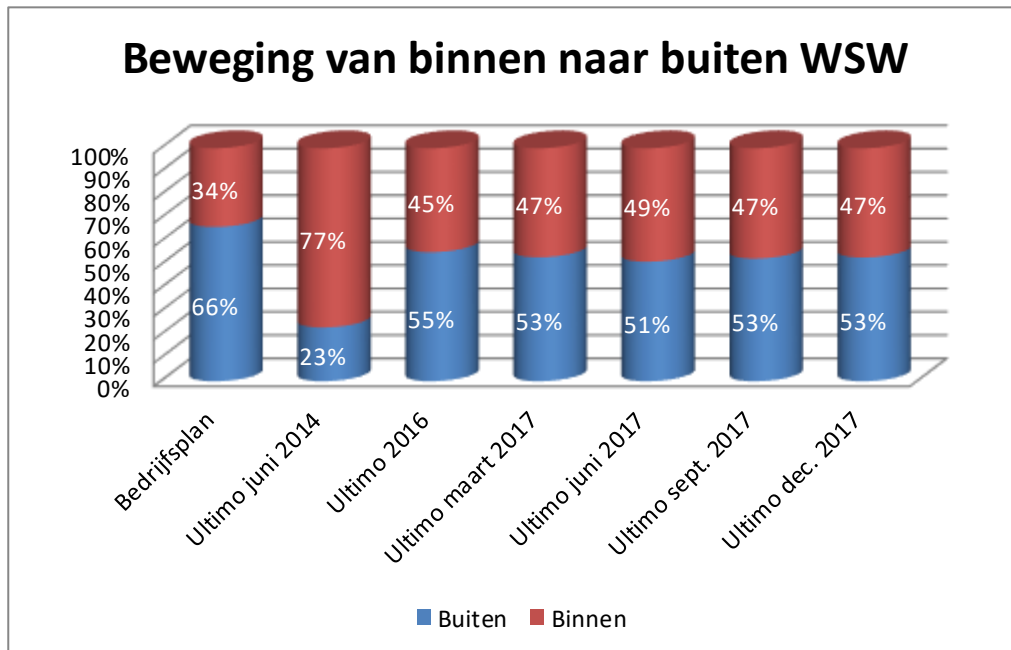
Ultimo 2017

	WSW		Ambtelijk		Support		Participatie		Totaal WNK	
	Personen	FTE's	Personen	FTE's	Personen	FTE's	Personen	FTE's	Personen	FTE's
Detachering (excl. Beg.werken)	258	230,24	6	5,89	1	1,00	44	33,59	309	270,72
Fietsenstalling	16	15,03	0	0,00	0	0,00	1	1,00	17	16,03
Begeleid werken	81	68,63	0	0,00	0	0,00	0	0,00	81	68,63
Totaal Externe Werkgelegenheid	355	313,90	6	5,89	1	1,00	45	34,59	407	355,38
Montage & Verpakking	355	286,02	8	7,22	7	6,67	31	21,49	401	321,40
Post	87	77,80	3	3,11	8	8,00	82	52,14	180	141,06
Schoonmaak	29	24,75	1	1,00	1	1,00	6	4,15	37	30,90
Totaal Bedrijven	471	388,58	12	11,33	16	15,67	119	77,78	618	493,36
Ondersteunende Diensten	37	30,25	1	1,00	1	1,00	0	0,00	39	32,25
Diagnose & Expertise centrum	0	0,00	8	6,94	8	7,67	0	0,00	16	14,61
HRM	40	29,99	3	2,22	3	2,33	0	0,00	46	34,54
Finance & Control	8	6,78	15	14,72	9	7,78	0	0,00	32	29,28
Directie Algemeen	11	10,25	9	8,11	0	0,00	1	0,44	21	18,81
Totaal Overig	96	77,26	36	33,00	21	18,77	1	0,44	154	129,48
Subtotaal	922	779,74	54	50,22	38	35,44	165	112,82	1179	978,23
Slapende dienstverbanden	26	17,15	0	0,00	1	0,33	0	0,00	27	17,48
Totaal (subsidiabel incl. Begeleid Werken)	896	762,59	54	50,22	37	35,11	165	112,82	1152	960,74

Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's)

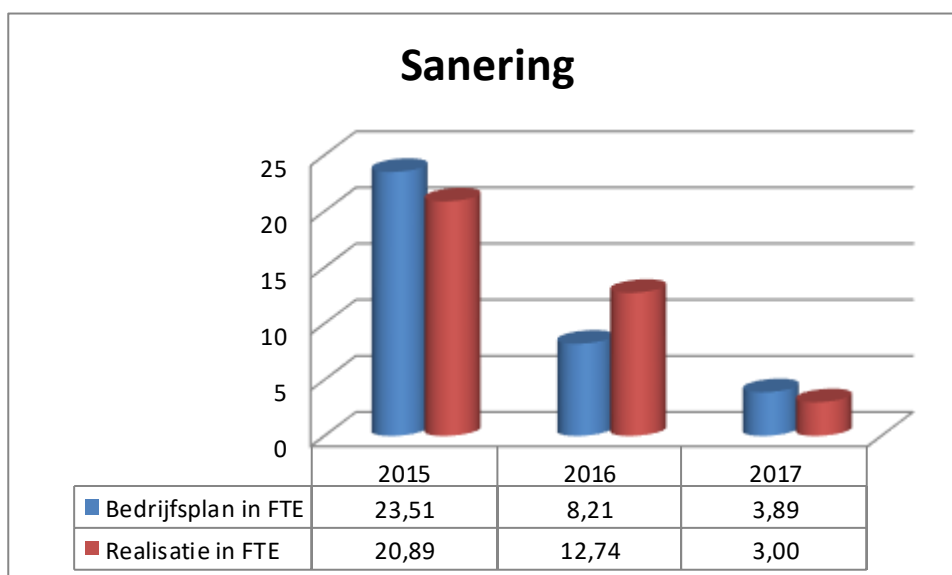
Beweging van binnen naar buiten WSW

Het voor zover mogelijk ontmantelen dan wel vervreemden van de eigen SW productieomgeving en waar mogelijk SW-werknemers inzetten op externe werkplekken houdt in dat het WNK-verdienmodel transformeert van productie naar dienstverlening. Graadmeter voor deze ambitie is de verhouding tussen intern en extern werkende SW-werknemers. Voor deze Kritische Prestatie Indicator (KPI) hebben wij de stand ultimo juni 2014 en het WNK Bedrijfsplan 2014-2018 genomen als referentiekader. Hieronder de huidige tussenstand.



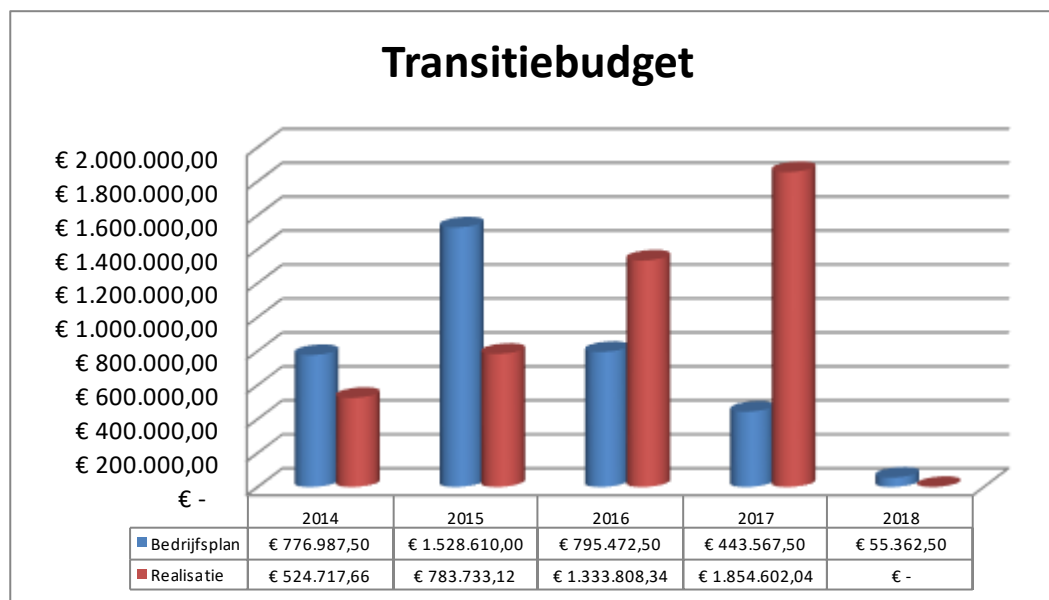
Sanering

WNK Personeelsdiensten zal zo snel mogelijk de aanwezige infrastructuur en huisvesting en de aanwezige staf/overhead-faciliteiten structureel reduceren naar het niveau dat nodig is om een minimale functie beschermd- en beschutwerken te accommoderen. Met de verhuizing naar één pand in 2015 en de stapsgewijze vervreemding van onze bedrijfsactiviteiten is de aanwezige infrastructuur en huisvesting structureel gereduceerd. Wat betreft het afvloeien van medewerkers als gevolg van de sanering van staf/overhead wordt hieronder de stand van zaken ultimo december 2017 getoond.



Ontwikkeling transitiebudget

Het transitiebudget van totaal 3,6 mln euro wordt in tranches ter beschikking gesteld. Hieronder de verwachte transitiekosten in vergelijking tot de gerealiseerde transitiekosten. In onderstaande grafiek wordt duidelijk dat het uitgave patroon anders is dan vooraf begroot. Dat komt omdat de verwachte volgorde van de verschillende transitieonderdelen anders is uitgepakt dan gepland. Er is 896.861,- meer nodig als vooraf begroot. Hoofdoorzaken zijn de onvoorziene risico's op te betalen WW-uitkeringen en de risico's voortkomend uit de nog lopende van-werk-naar-werk trajecten. Wat betreft de overige begrotingsposten vallen de overschrijdingen grotendeels weg tegen de onderschrijdingen.



Inzet participatiebudget

Met onze deelnemende gemeenten is afgesproken dat 60% van het beschikbare participatiebudget wordt ingezet bij WNK. Dit participatiebudget levert de financiering van de in te zetten expertise op het gebied van re-integratie: werving & selectie, diagnose, assessment en training, zijnde de verbindende elementen tussen de uitkeringsgerechtigden met een arbeidsbeperking en de regionale arbeidsmarkt die wordt bediend door WNK. Vanaf 2017 is afgesproken dat de onderbesteding in rekening wordt gebracht bij de betreffende gemeente.

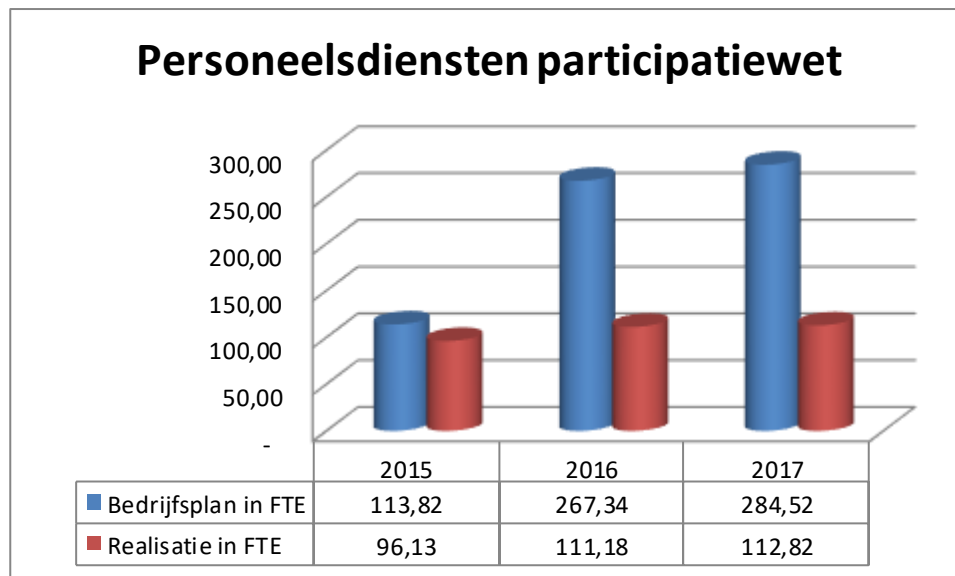
Gemeente	Realisatie 2017	Budget 2017	Vershil 2017
Alkmaar	1.653.580,85	1.868.043,00	-214.462,15
Bergen	109.182,40	113.358,00	-4.175,60
Castricum	145.723,39	100.582,20	45.141,19
Heerhugowaard	610.711,47	521.479,20	89.232,27
Heiloo	119.548,64	119.257,00	291,64
Langedijk	179.146,47	122.964,00	56.182,47

Personeelsdiensten participatiewet doelgroep

WNK levert personeelsdiensten aan de regionale arbeidsmarkt, publiek en privaat, in de vorm van detacheren en externe arbeidsbemiddeling, ook wel aangeduid als werkgeversdienstverlening. In het geval arbeidsbemiddeling of detachering niet mogelijk biedt WNK een interne werkplek.

Doelgroep zijn de inwoners van de regio Alkmaar die voor hun inkomen een beroep doen op een uitkering van de gemeente en waarvan is vastgesteld dat de loonwaarde beperkt is (30 - 80 %). Dit in een aantal gevallen in combinatie met een door het UWV afgegeven indicatie Beschut Werk. Het al dan niet hebben van een tijdelijke karakter van de beperkte loonwaarde wordt bepaald op basis van een wettelijk voorgeschreven herindicatie. Doelstelling is het minimaliseren van de uitkeringsafhankelijkheid en schadelastbeperking op het BUIG budget (Gebundelde Uitkering Gemeenten). Om dit te bereiken wordt enerzijds gestreefd naar verhoging van de vastgestelde loonwaarde door middel van het stabiliseren van de sociale omgeving, opdoen van werkervaring en eventueel opleiden.

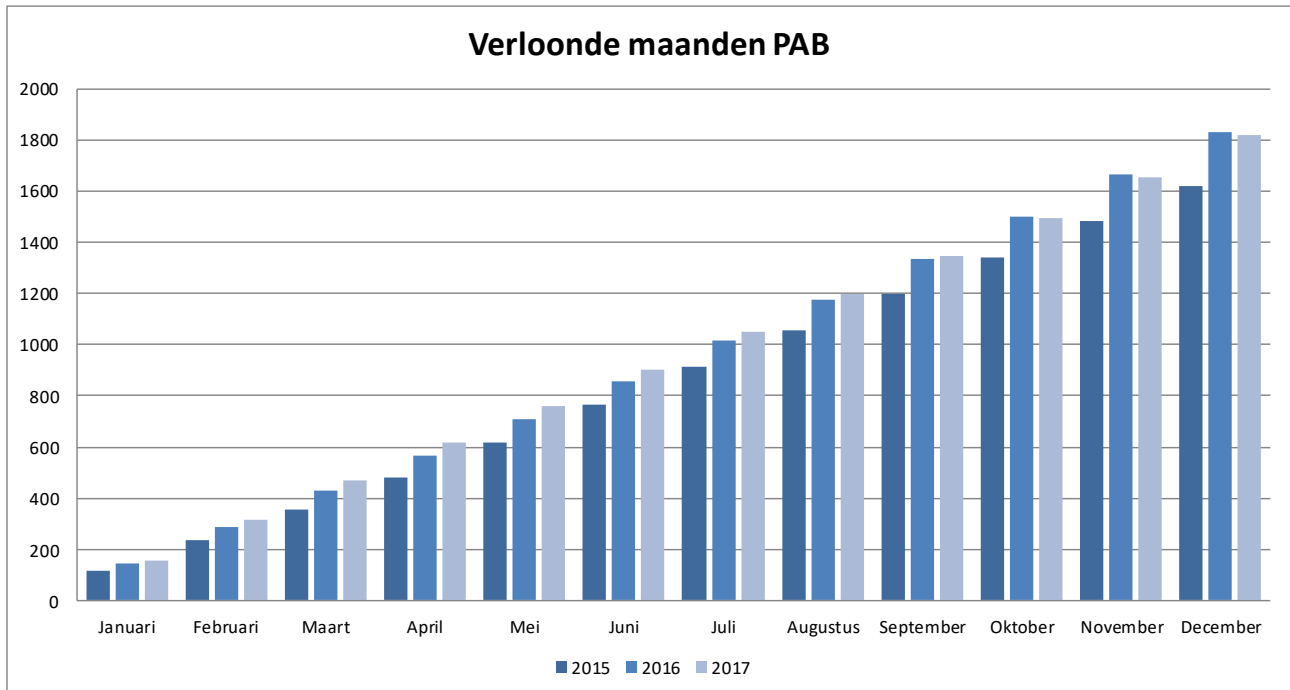
Anderzijds wordt een maximale benutting van de loonwaarde op de regionale arbeidsmarkt gefaciliteerd in de vorm van arbeidsbemiddeling en detachering. Beschikbaar instrument is loonkostensubsidie. Met het WNK Bedrijfsplan 2014-2018 is een ambitie neergezet voor de ontwikkeling van een substantieel aantal banen voor deze doelgroep. Hieronder wordt de realisatie naast het WNK Bedrijfsplan gezet.



De ambitie zoals opgenomen in het WNK Bedrijfsplan 2014-2018 wordt bij lange na niet gerealiseerd. De oorzaak hiervan is tweeledig. Enerzijds blijkt dat de afgelopen twee jaren de organisatie haar focus primair heeft moeten richten op de ingrijpende reorganisatie van de bedrijfsvoering en alles wat daarmee samenhangt. Dit is ten koste gegaan van de acquisitieslagkracht in de regionale arbeidsmarkt. Gebleken is dat veel van de vacatures die zijn ontstaan onvervuld zijn gebleven bij gebrek aan te bemiddelen geschikte kandidaten. Bijkomend neveneffect van deze ontwikkeling is, dat het aantal medewerkers dat na het doorlopen van de wettelijk toegestane flexperiode in vaste dienst komt, ook lager is dan werd voorzien. Inmiddels neemt WNK deel aan de pilot 'eenduidige werkgeversbenadering WSP', waar zowel BUCH gemeenten, Haltewerk als het UWV in participeren. De doelstelling van WNK voor deze deelname is 75 participatiebanen in 2018.

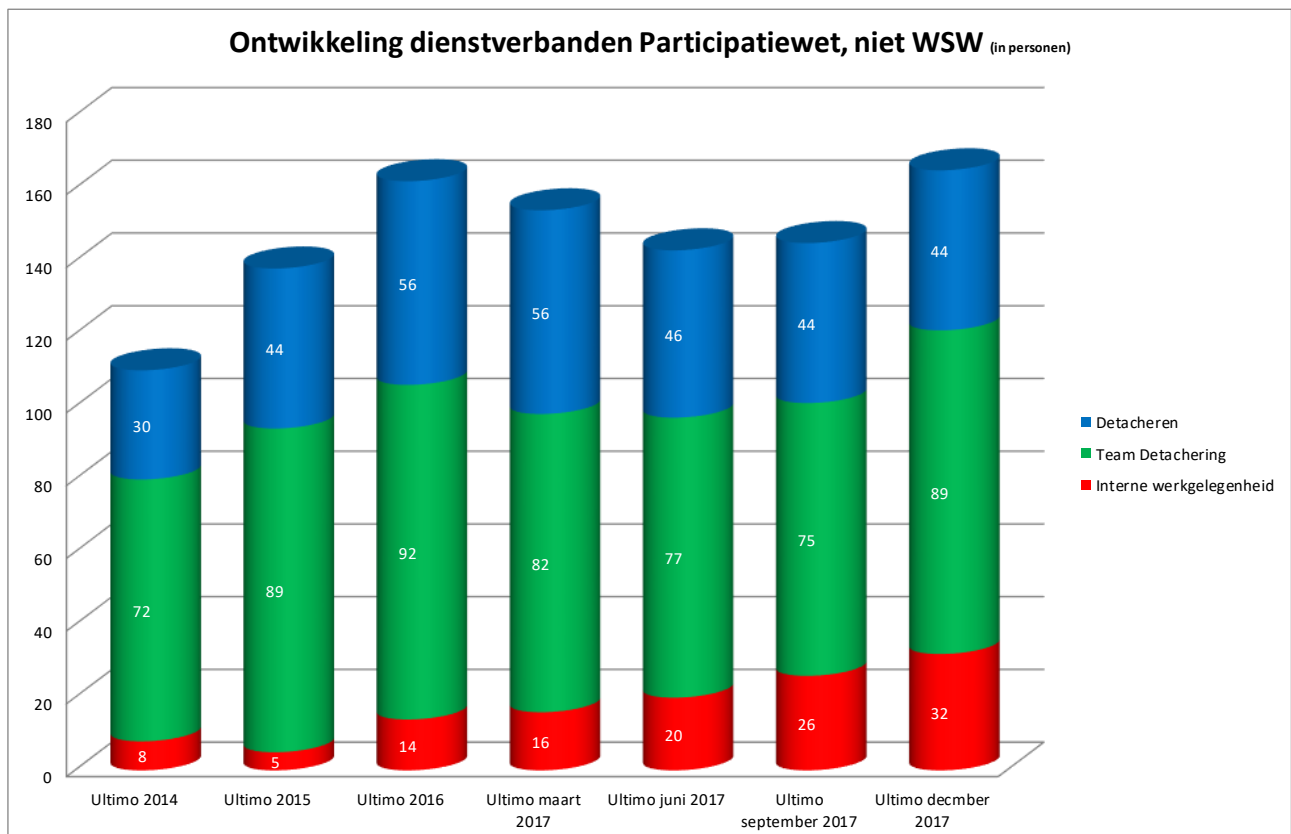
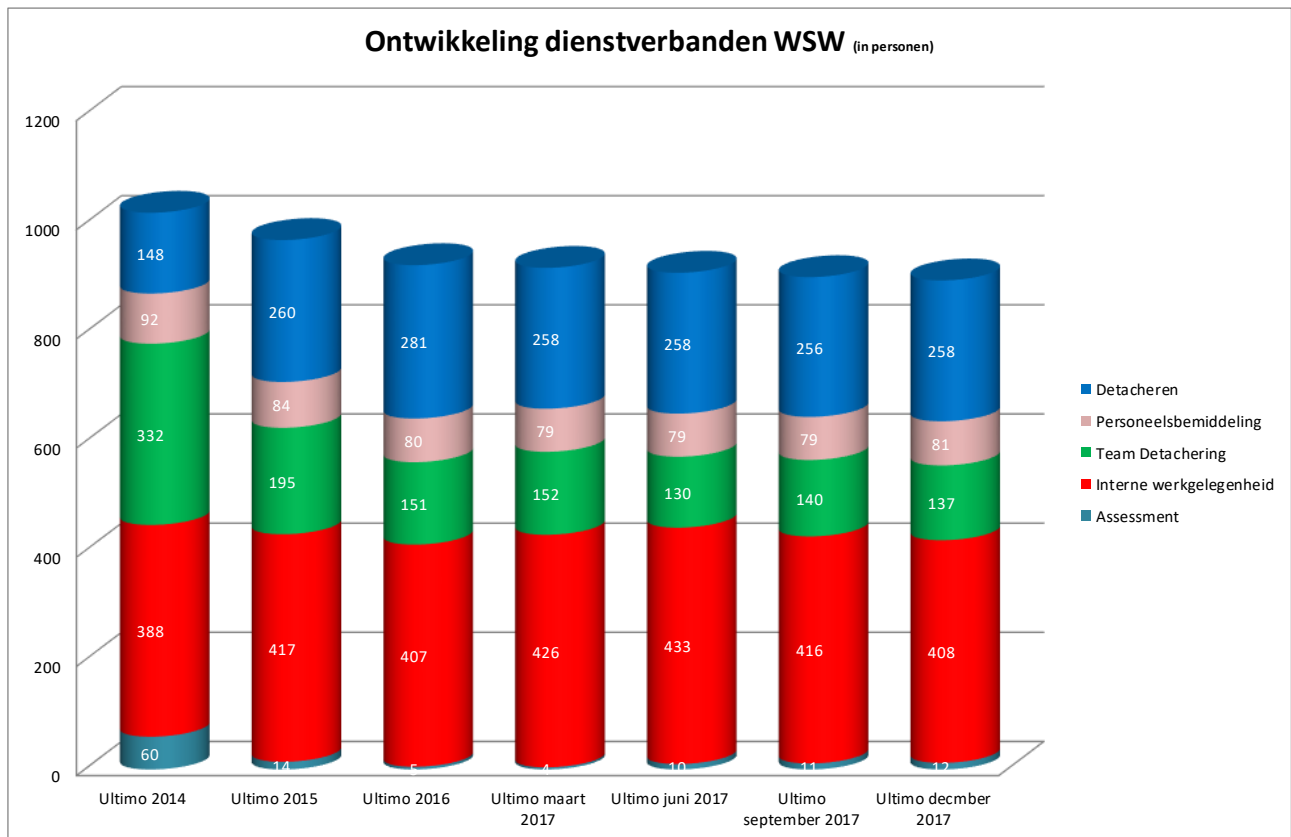
Verloonde arbeidsmaanden Participatiewet

De grafiek toont het totaal aan verloonde arbeidsmaanden, cumulatief over de maanden van het jaar. Het geeft een beeld van de door WNK geleverde prestatie. Dit in termen van het benutten van de regionale arbeidsmarkt ten gunste van werkzoekenden, die aanspraak hebben gemaakt dan wel in potentie zouden gaan maken op een inkomensvoorziening Participatiewet.



Ontwikkeling dienstverbanden

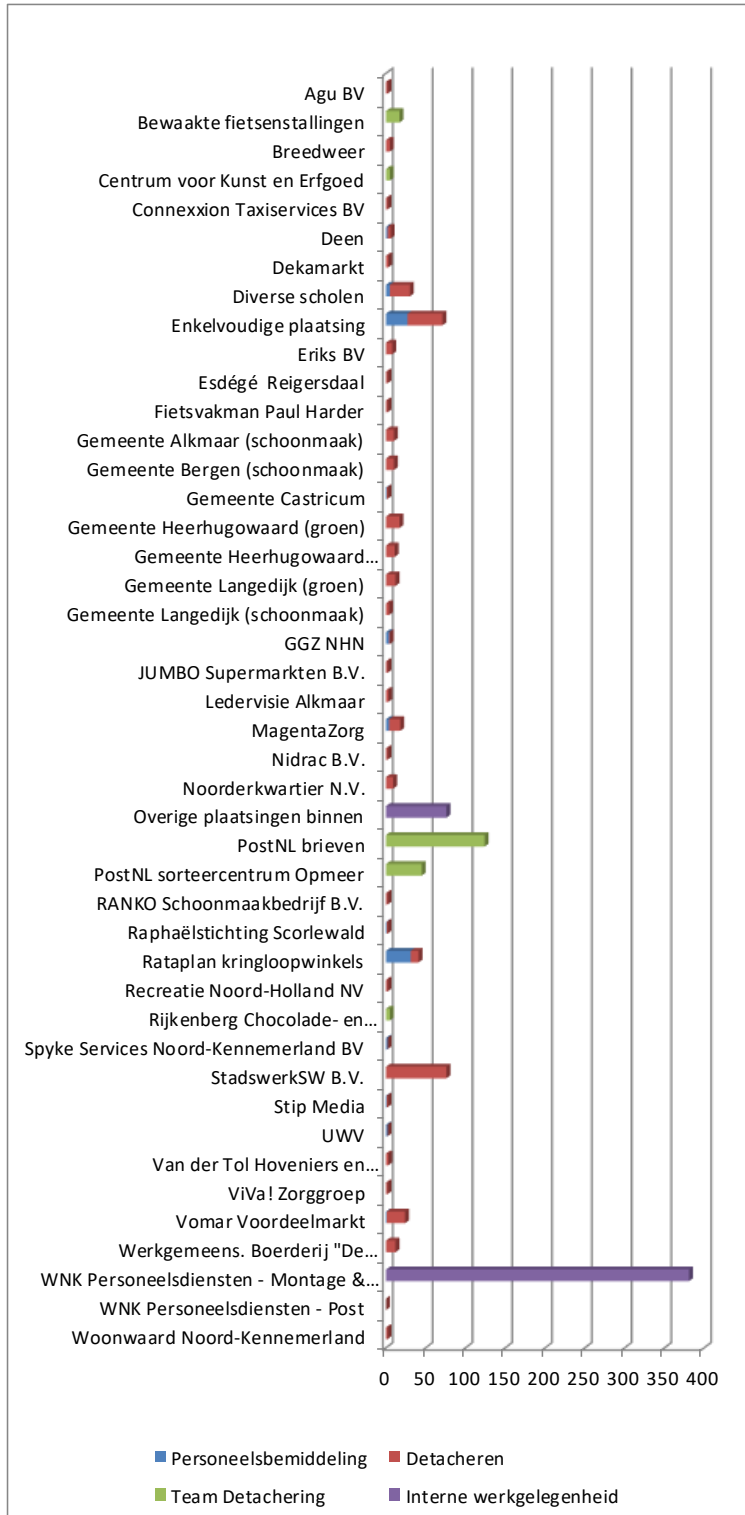
De instroom van WSW-medewerkers is per 1 januari 2015 gestopt. Door natuurlijk verloop is de trend een geleidelijke daling van het volume. Het kengetal daarbij is 4,3%. In 2017 daalde het bestand per saldo met 28 medewerkers. Het aantal dienstverbanden Participatiewet steeg over dezelfde periode met 3 medewerkers naar een totaal van 165 medewerkers. Dit is inclusief 29 medewerkers die op basis van de indicatie Beschut werk in dienst zijn genomen.



Waar werken onze mensen?

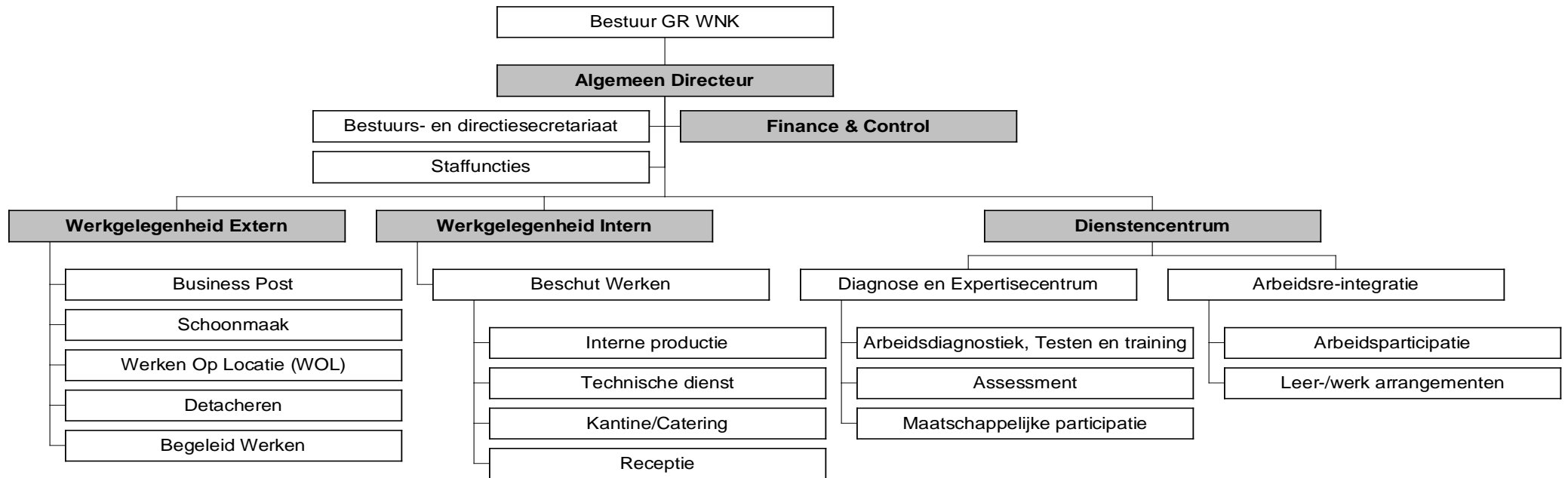
De onderstaande tabel geeft enerzijds inzicht waar de geïndiceerde medewerkers van WNK Personeelsdiensten werkzaam zijn. Anderzijds kan worden afgelezen welke diensten aan welke partijen op de regionale arbeidsmarkt worden geleverd.

Stand per 31 december 2017



Werkgever	Totaal
Agu BV	2
Bewaakte fietsenstallingen	17
Breedweer	5
Centrum voor Kunst en Erfgoed	5
Connexion Taxiservices BV	2
Deen	6
Dekamarkt	3
Diverse scholen	30
Enkelvoudige plaatsing	71
Eriks BV	8
Esdégé Reigersdaal	2
Fietsvakman Paul Harder	2
Gemeente Alkmaar (schoonmaak)	10
Gemeente Bergen (schoonmaak)	10
Gemeente Castricum	2
Gemeente Heerhugowaard (groen)	17
Gemeente Heerhugowaard (schoonmaak)	11
Gemeente Langedijk (groen)	12
Gemeente Langedijk (schoonmaak)	4
GGZ NHN	5
JUMBO Supermarkten B.V.	2
Ledervisie Alkmaar	3
MagentaZorg	18
Nidrac B.V.	2
Noorderkwartier N.V.	9
Overige plaatsingen binnen	76
PostNL brieven	124
PostNL sorteercentrum Opmeer	45
RANKO Schoonmaakbedrijf B.V.	2
Raphaëlstichting Scorlewald	2
Rataplan kringloopwinkels	41
Recreatie Noord-Holland NV	2
Rijkenberg Chocolate- en Suikerwerken B.V.	5
Spyke Services Noord-Kennemerland BV	2
StadswerkSW B.V.	76
Stip Media	2
UWV	2
Van der Tol Hoveniers en Terreinrichters B.V.	3
ViVa! Zorggroep	2
Vomar Voordeelmarkt	24
Werkgemeens. Boerderij "De Klompenhoeve"	12
WNK Personeelsdiensten - Montage & Verpakking	381
WNK Personeelsdiensten - Post	0
Woonwaard Noord-Kennemerland	2
Totaal	1061

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
- Teamdetachering
- 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.

