

Format beoordeling jaarrekening 2018 en begroting 2020 BVO Haltewerk

Jaarstukken 2018

Financiële verantwoording:

1. Weerstandsvermogen/ Algemene reserve /Risicoparagraaf
Halte Werk is een gemeenschappelijke regeling i.c. een BVO waarin is opgenomen dat de deelnemende gemeenten uiteindelijk zullen bijdragen in een eventueel exploitatietekort van Halte Werk. De deelnemers zijn verantwoordelijk voor de continuïteit en staan garant dat Halte Werk over voldoende middelen beschikt om aan al haar verplichtingen jegens derden en uitkeringsgerechtigden te kunnen voldoen. Om deze reden heeft Halte Werk geen Algemene Reserve. Halte Werk heeft geen risico's opgenomen in de jaarrekening 2018.
2. Langlopende leningen/ garantstellingen
Haltewerk heeft geen langlopende leningen.
3. Normen en kengetallen. De normen en kengetallen zijn opgenomen in de begroting. Deze geven geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.
4. Rapport van bevindingen accountant
Het accountantsverslag is ontvangen. Hieruit komen geen bijzonderheden naar voren.
5. Controleverklaring 2017
De jaarstukken 2018 zijn voorzien van een goedkeurende controleverklaring van de accountant voor getrouwheid en voor rechtmatigheid.
6. Resultaatbestemming
In 2018 heeft Halte werk 6,9% lagere kosten dan in 2014 bij de start van deze organisatie bij de afzonderlijke gemeenten. De bedoeling was dat Halte werk 14,7% efficiency voordeel zou realiseren, maar dat is niet mogelijk gebleken. Zaken als de ontwikkeling en samenstelling van klantenbestand, de hogere eisen als gevolg van de AVG, maar ook de ontwikkelingen in het personeelsbestand hebben invloed gehad. Tevens zijn de kosten van ondersteuning van Halte Werk hoger dan werd aangenomen bij de start van Halte Werk.
Per saldo is de bijdrage aan Haltewerk EUR 1.329.615 hoger dan oorspronkelijk in 2017 begroot. Dit is reeds in de jaarrekening 2018 van Heerhugowaard verwerkt. De begroting van 2019 is in lijn gebracht met de realiteit. Om deze reden heeft het tekort van 2018 een incidenteel karakter.

Begroting 2020

Financiële verantwoording:

1. Paragraaf weerstandsvermogen/ Risicoparagraaf /Algemene Reserve
Haltewerk heeft een vijftal risico's opgenomen. Deze zijn niet gekwantificeerd en gekwalificeerd. Haltewerk heeft, zoals in de Gemeenschappelijke Regeling is opgenomen, geen weerstandsvermogen.
2. Indexatie gemeentelijke bijdrage 2020
De gemeentelijke bijdrage is verhoogd met een indexatie van 2,8%. Dit is conform de ingediende kadernota.
3. Sluitend perspectief 2020
De begroting 2020 laat een sluitend resultaat zien.
4. Sluitend meerjarenperspectief
De meerjarenperspectief laat een sluitend resultaat zien.
5. Financiële kengetallen
De financiële kengetallen zijn opgenomen en geven geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.

Financiële gevolgen

In de gemeentelijke begroting is met het volgende rekening gehouden:

Gemeentelijke bijdrage	2020	2021	2022	2023
Begroting 2020 Halte Werk	3.326.936	3.220.636	3.220.636	3.220.636
*Concept begroting Heerhugowaard	3.299.086	3.299.086	3.299.086	3.299.086
Verschil	27.850	-78.450	-78.450	-78.450

- Het bovenstaande is als voorstel opgenomen in de voorjaarsnota. Indien overeenkomstig wordt besloten is er volledig dekking..