

Format beoordeling jaarrekening 2018 en begroting 2020 WNK personeelsdiensten

Jaarrekening 2018

Inhoudelijke verantwoording:

1. Gerealiseerde resultaten in relatie tot doelstellingen
In 2018 is het bedrijfsplan WNK Personeelsdiensten 2014-2018, afgerond. De uitgangspunten van het bedrijfsplan blijven ook in 2018 van kracht.
2. Wettelijke en niet wettelijke taken
Volgens artikel 3 van de Gemeenschappelijke Regeling heeft het schap tot doel in haar rechtsgebied de Wet sociale werkvoorziening uit te voeren. Dit doel is in 2018 volbracht.
3. Nieuw beleid
Er is in 2018 geen nieuw beleid uitgevoerd. Uitgegaan wordt van going concern.

Financiële verantwoording:

1. Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing
Er is een beschrijving van de risico's en de totale omvang van alle risico's in euro's opgenomen.
2. Weerstandsvermogen / algemene reserve
Er wordt inzicht gegeven in de hoogte van de bestemmingsreserves en de algemene reserve. Na verwerking van het negatieve resultaat bedraagt de algemene reserve per 31-12-2018 € 0 en dit past (ruim) binnen de norm van 2,5% van de begrote lasten.
3. Langlopende leningen/ garantstellingen
Er zijn bij de BNG drie langlopende leningen afgesloten waarvan de schuld eind 2018 is afgenomen ten opzichte van de schuld eind 2017.
4. Financiële kengetallen
Met een solvabiliteitspercentage van 1,48 % (2017 was 0,00%) komt WNK Personeelsdiensten uit op een lage vermogenspositie. Het is een expliciete keuze van het bestuur om het weerstandvermogen bij de GR laag te houden en op de eigen balansen van de deelnemende gemeenten aan te houden.
5. Rapport van bevindingen accountant
Het rapport van bevindingen van de accountant is bij de jaarstukken 2018 opgenomen.
6. Controleverklaring 2018
De jaarrekening 2018 is voorzien van een goedkeurende verklaring van de accountant.
7. Resultaatbestemming
De reguliere exploitatie van WNK sluit met een positief resultaat van € 71.000. De reguliere bedrijfsvoering kon onvoldoende extra resultaat opleveren om de verder oplopende korting op de WSW subsidie op te vangen. Het positief resultaat is te danken aan de gedeeltelijke vrijval van een voorziening van € 322.000 die was getroffen ter dekking van na-ijlende personeelskosten als gevolg van de doorlopen transitie.
Het algemeen bestuur van WNK Personeelsdiensten dient een bestemming te geven aan het gerealiseerde positieve resultaat. Een bestemming zou kunnen zijn het saldo toe te voegen aan de algemene reserve die nu € 0,00 bedraagt. 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.

Begroting 2020

Inhoudelijke verantwoording

1. Beoogde resultaten in relatie tot doelstellingen

Sinds 2017 is door het bestuur van WNK Personeelsdiensten meermalen aandacht besteed aan het toekomstperspectief van de organisatie na afloop van de transitieperiode. Er is onderzoek gedaan naar de effectiviteit van de uitvoering van de Participatiewet. Het beeld is dat de samenwerking tussen de verschillende organisaties verbeterd kan worden. Het bestuur heeft dit ter harte genomen en in dat kader het volgende over de voortgang. In de afgelopen periode zijn bestuurders uit de gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo, Langedijk en Uitgeest bij elkaar gekomen om een regionale visie te formuleren op de dienstverlening aan inwoners in het kader van de Participatiewet. Het doel was om te onderzoeken of samenwerking de uitvoering van de Participatiewet zou kunnen verbeteren. Daar is de volgende ambitie aan verbonden: "Wij willen de mogelijkheden optimaliseren om mensen naar vermogen deel te laten nemen in de samenleving en perspectief te bieden op deelname". De regiobesturen willen samen met de partners starten met concrete pilots die bijdragen aan het bieden dit perspectief aan inwoners. Door middel van deze pilots wordt inzicht gekregen welke structuur het meest passend is om antwoord te geven op de vraag hoe we dat perspectief zo goed mogelijk kunnen bieden en dit tegelijk zo efficiënt mogelijk organiseren. Van WNK personeelsdiensten vraagt dit een koerswijziging naar een samenwerking die nog meer gericht is op de ontwikkelmogelijkheden van de inwoners. De resultaten van de pilots worden in het 1^e kwartaal 2020 verwacht.

2. Wettelijke en niet wettelijke taken.

WNK Personeelsdiensten voert in 2020 de WSW weer uit voor de deelnemende gemeenten. De rijkskortingen op de WSW subsidie kunnen niet meer in de begroting worden opgevangen.

3. Nieuw beleid

Er is in deze begroting geen nieuw beleid opgenomen. De begroting is opgesteld op basis van going concern, waaronder de afspraak dat de gemeenten 60 % van het participatiebudget inzetten bij WNK Personeelsdiensten.

4. Effectindicatoren

Het bedrijfsplan van 2014-2018 is verlopen en er is nog geen nieuw bedrijfsplan opgesteld i.v.m. de ontwikkelingen rondom gewenste verbetering samenwerking. Op basis van de pilots zal de toekomstige (in)richting van de uitvoering van Participatiewet nader vorm krijgen. Alsdan zal bij het opstellen van het nieuwe bedrijfsplan zullen nieuwe KPI's worden bepaald om op basis daarvan te rapporteren aan de gemeenteraden.

Financiële verantwoording:

1. Paragraaf weerstandsvermogen/ Risicoparagraaf

Er is een beschrijving van de risico's en de totale omvang van alle risico's in euro's opgenomen met uitsplitsing van het bedrag per deelnemende gemeente. Het totale risicobedrag is berekend op € 566.000. Dit bedrag wordt verdeeld naar de deelnemende gemeenten. Het risicobedrag voor de gemeente Heerhugowaard is € 111.720.

2. Weerstandsvermogen (algemene reserve)

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 weerstandsvermogen van de deelnemende gemeenten.

3. Indexatie gemeentelijke bijdrage 2020

Deze begroting is opgesteld zonder aanvullende gemeentelijke bijdrage.

4. Sluitend perspectief 2020

In de meerjarenraming is vanaf 2020 structureel een bijdrage in het tekort van € 550.000 door de gemeenten toch noodzakelijk om te komen tot een sluitende begroting. De bijdrage in het tekort is voor Heerhugowaard €108.562.

5. Sluitend meerjarenperspectief

Het meerjarenperspectief is sluitend door het opnemen van een bijdrage van de deelnemende gemeenten in het tekort.

6. Financiële kengetallen

De financiële kengetallen die op grond van BBV in de begroting zijn opgenomen geven geen aanleiding tot opmerkingen.

Financiële gevolgen

Jaarrekening 2018

De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 71.000. Het algemeen bestuur van WNK Personeelsdiensten dient een bestemming te geven aan het gerealiseerde positieve resultaat.

Begroting 2020

Om te komen tot een sluitende begroting is in de meerjarenraming vanaf 2020 structureel een bijdrage in het tekort van € 550.000 door de gemeenten noodzakelijk gebleken. De bijdrage in het tekort is voor Heerhugowaard € 108.562. Hiervoor is dekking gevonden binnen programma 6 van het Sociaal Domein.