

Agendanr.: 12
Voorstelnr.: RB2016043
Onderwerp: HALte Werk Jaarrekening 2015 en begroting 2017
Programma: programma 4 Sociaal domein

Reden van agendering: voor zienswijze

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 26 april 2016

Probleemstelling

Bijgaand jaarverslag over 2015 van de GR Bvo HALte Werk bevat het financieel jaarverslag en de wettelijk verplichte onderdelen. Het jaarverslag van HALte Werk rapporteert over de exploitatie van de zogenaamde kleine geldstroom, dit zijn de organisatiekosten van de GR Bvo HALte Werk. De begroting 2017, zoals die nu voorligt, ligt in het verlengde van de begrotingen 2015 en 2016 met de daar uit voortvloeiende bekostiging door de HAL-gemeenten.

Inleiding / bestuurlijke achtergrond

Per 1 januari 2015 is de Gemeenschappelijke regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie (GR Bvo) HALte Werk in werking getreden. In deze GR nemen de gemeenten Alkmaar, Heerhugowaard en Langedijk deel, met als taakgebied het uitvoeren van de Participatiewet en daaraan verwante regelingen. De gemeenschappelijke regeling behartigt de belangen van de deelnemers gezamenlijk en van ieder deelnemer afzonderlijk met de betrekking tot de in medebewind opgedragen wetten, voor zover de bevoegdheid daartoe de deelnemer toekomt en voor zover deze aan HALte Werk is gemandateerd. 2015 is het eerste jaar waarin het samenwerkingsverband HALte Werk volledig operationeel heeft gefunctioneerd.

Oplossingsrichtingen

Jaarverslag 2015:

Dit jaarverslag bevat het financieel jaarverslag en de wettelijk verplichte onderdelen. Het jaarverslag van HALte Werk rapporteert over de exploitatie van de zogenaamde kleine geldstroom, dit zijn de organisatiekosten van de GR BVO HALte Werk. De uitgaven die gedaan zijn voor de grote geldstroom betreffen de daadwerkelijke kosten van de bij Halte

Werk belegde uit te voeren wetten zoals de participatiewet (t.b.v. re-integratie), Wet tot Bundeling van uitkeringen en inkomensvoorziening aan gemeenten (BUIG), het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (BBZ 2004) en middelen t.b.v. het minimabeleid en Bijzondere Bijstand. Deze kosten worden door de deelnemende gemeenten zelf verantwoord in hun jaarrekening.

Begroting 2017:

De begroting zoals die nu voorligt, ligt in het verlengde van de begrotingen 2015 en 2016 met de daar uit voortvloeiende bekostiging door de HAL-gemeenten. De volgende uitgangspunten zijn hierbij gehanteerd:

- De formatie HALte Werk is verhoogd met 1 fte voor de functie van functioneel applicatiebeheerder
- De formatie HALte Werk is met 0,13 fte opgehoogd voor de uitbreiding van de functie voor coördinatie ex-gedetineerden. Hier tegenover staat dat deze werkzaamheden niet meer apart bij de HAL-gemeenten in rekening wordt gebracht
- De kosten zijn verhoogd met de door de regio geadviseerde loon- en prijsindex

De gemeentelijke bijdrage is niet verhoogd met deze loon- en prijsindex, de zogenaamde nullijn is verwerkt in de exploitatie door een aanvullende taakstelling van € 188.000 op te nemen.

Juridische gevolgen:

Artikel 20 en 21 van de gemeenschappelijke regeling Bvo HALte Werk regelen het recht van de Raad op het indienen van een zienswijze.

Financiële gevolgen:

Jaarverslag (waarin opgenomen de Jaarrekening 2015)

Voor 2015 had Halte Werk een taakstelling om 5 % goedkoper te zijn dan de uitvoeringskosten die de gemeenten in 2014 voor deze taken besteedden. Met een werkelijk gerealiseerd efficiency percentage van 15,8 % (voor de transitiekosten) heeft Halte Werk ruimschoots voldaan aan deze taakstelling.

Toelichting op resultaat

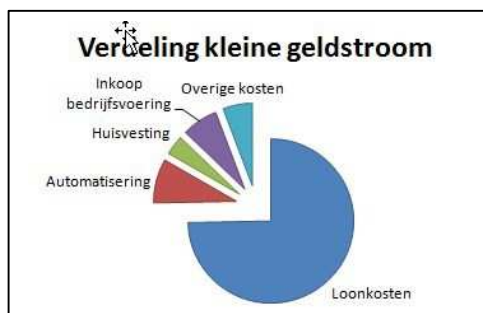
Over 2015 heeft Halte Werk een resultaat van € 386.646 negatief gerealiseerd. Dit komt omdat Halte Werk in 2015 meer BTW in rekening heeft gekregen dan in de begroting voorzien was. Oorzaak is o.a. het feit dat de medewerkers tot 1 juli 2015 nog in dienst waren bij de gemeenten en gedetacheerd waren bij Halte Werk. De gemeenten hebben deze kosten over het 1^e half jaar in rekening gebracht bij Halte Werk. Hierover moest ook BTW in rekening gebracht worden. Deze BTW is vervolgens middels de “doorschuif systematiek” weer naar de gemeenten doorgeschoven die hem vervolgens bij de fiscus kunnen terugvragen. Per saldo dus een budgettair neutraal effect. Als dit BTW effect geneutraliseerd zou worden zou het geschoonde resultaat voor Halte Werk € 1,3 mln. positief zijn.

Met betrekking tot de verdeling van de BTW-compensatie over de deelnemende gemeenten heeft de wet bepaald dat deze verdeling dient te geschieden op basis van de bijdrage die de gemeenten in de gemeenschappelijke regeling betalen. Deze verdeling is 60-30-10, respectievelijk Alkmaar, Heerhugowaard en Langedijk. De BTW-compensatie is in de jaarrekening verwerkt en volgt hiermee de inrichting van de begroting 2015 Halte Werk. De verdeling van het efficiencyresultaat gebeurt op basis van de cliëntaantallen en deze verhouding ligt op 70-22-8, respectievelijk Alkmaar, Heerhugowaard en Langedijk. Dit laatste is in de Gemeenschappelijke Regeling BVO Halte Werk geregeld.

Ook zijn er in 2015 transitiekosten gemaakt voor de opstart van organisatie. Dit zijn o.a. opleidings-, advies-, en herhuisvestingskosten. De kosten van de herhuisvesting zijn geactiveerd en worden over de komende 10 jaar afgeschreven, de overige transitiekosten zijn ten laste van het resultaat 2015 gebracht. Dit betreft een bedrag van € 335.000.

In onderstaande figuren staat een visuele weergave van de *lasten* van de kleine geldstroom (uitvoeringskosten) en de grote geldstroom (uitkeringen/verstrekkingen aan cliënten).

Verdeling budgetten (verhouding o.b.v. €)



Afwijking begroting

In de begroting 2015 is rekening gehouden met een bijdrage van de deelnemende gemeenten van € 10.067.563, na aftrek van het efficiency resultaat. In werkelijkheid is deze bijdrage van de gemeenten € 10.379.864, dit is € 312.301 meer dan begroot. Hier zit echter ook € 1.636.300 meer BTW compensatie in dan begroot, deze BTW compensatie kunnen de gemeenten terugvragen bij de fiscus middels het BTW compensatiefonds.

Overzicht resultaat HAL gemeenten

Kosten gemeenten 2014	€ 11.717.088
Aandeel Begroot efficiency voordeel 2015	- € 1.561.955
Begrote bijdrage 2015 (incl. efficiency voordeel)	€ 10.155.133

Werkelijke lasten Halte Werk 2015	€ 12.685.880
Overige opbrengsten (bovenregionaal)	- € 582.146
Werkelijke bijdrage gemeenten 2015	€ 12.103.734
	=====
Verschil met begrote bijdrage	- € 1.948.600
Extra BTW last 2015	€ 1.636.300
	=====
Verschil	- € 312.301

In dit nadelig verschil zitten de (incidentele) transitiekosten van € 335.238.

Begroting 2017

Voor 2017 is Halte Werk een taakstelling van 11,67 % opgelegd, en impliceert dat de uitvoeringskosten 2017 voor de deelnemende gemeenten 11,67% lager moeten worden dan de uitvoeringskosten in het jaar 2014 waarbij de uitvoering van de eerdergenoemde wetgeving door de 3 gemeenten zelf werd gedaan.

Dit taakstellingspercentage wordt verlaagd met 1 % omdat Halte Werk geen beroep doet op de aanvullende middelen die de gemeenten middels het gemeentefonds ontvangen voor de extra werkzaamheden die voortvloeien uit het beperken van de toegang tot de Wajong. Deze extra werkzaamheden, vanwege de toename van de gemeentelijke doelgroep, vangt Halte Werk op binnen de bestaande formatie. Dit wordt gezien als een invulling van de taakstelling.

De resterende taakstelling voor Halte Werk in 2017 bedraagt derhalve 10,67 %.

Efficiency

Het begrote efficiency resultaat 2017 is 12,7 %. Dit wijkt negatief af van de realisatie in 2015 vanwege de uitbreiding van de formatie met 1,13 fte en de lagere opbrengsten voor de werkzaamheden voor de bovenregionale gemeenten. Met dit begroot efficiency resultaat wordt de taakstelling 2017 van 10,67 % gehaald.

Ter verduidelijking: taakstelling en efficiencyresultaat

De taakstelling is bij het opstellen van de begroting 2015 al meerjarig vastgesteld en betreft eigenlijk de minimale efficiëntie die Halte Werk dient te behalen in de jaren 2015 t/m 2018. Het efficiencyresultaat is het resultaat wat volgt uit de berekening van de begrote lasten in 2017 ten opzichte van de werkelijke lasten 2014. De taakstelling is dus een min of meer vast gegeven en het efficiencyresultaat wijzigt als gevolg van de lasten.

Communicatie

Aan de Raad wordt een zienswijze gevraagd, die aan het College van B&W wordt gericht. Daarna wordt de zienswijze aangeboden aan het Bestuur van HALte Werk.

Monitoring/Evaluatie

Monitoring en Evaluatie vindt plaats door het aanbieden van de Jaarrekening en Begroting aan de gemeenteraad.

Samenvatting

Bijgaande Jaarrekening 2015 en Begroting 2017 van de GR BVO HALte Werk worden voor een zienswijze voorgelegd aan de Gemeenteraad.

Voorstel / besluit:

Gezien de goede resultaten van de GR Bvo HALte Werk besluit de Gemeenteraad geen gebruik te maken van haar recht op het indienen van een zienswijze.

Bijlagenr.	Titel/Onderwerp
Bij16-211	HALte Werk Jaarverslag 2015
Bij16-212	HALte Werk Begroting 2017
Bij16-213	HALte Werk Controleverklaring

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard, 26 april 2016

de secretaris,

de burgemeester,

Advies commissie Maatschappelijke Ontwikkeling d.d. 16 juni 2016

RB2016043 HALte Werk Jaarrekening 2015 en begroting 2017 :

Akkoordstuk



Voor	Allen
Tegen	---

Nr.: RB2016043

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 26 april 2016;

gelet op het advies van de commissie Maatschappelijke ontwikkeling d.d. 16 juni 2016;

gelet op:

artikel 20 en 21 van de gemeenschappelijke regeling Bvo HALte Werk, waarin het recht van de Raad op het indienen van een zienswijze bepaald wordt.

b e s l u i t

vanwege de goede resultaten van de GR HALte Werk over 2015, geen gebruik te maken van haar recht op het indienen van een zienswijze.

Heerhugowaard, 28 juni 2016

De Raad voornoemd,

de loco griffier,

de voorzitter,