



Agendanr.: 13
Voorstelnr.: RB2016042
Onderwerp: Jaarrekening 2015 en zienswijze begroting 2017 WNK
Programma: Sociale samenhang

Reden van agendering: ter besluitvorming

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 10 mei 2016

Probleemstelling

Conform de Wet Gemeenschappelijke Regeling wordt de raad hierbij de jaarrekening 2015 en de begroting 2017 WNK Personeelsdiensten aangeboden. Voordat het Algemeen Bestuur van WNK (AB WNK) de jaarrekening definitief vaststelt, worden de raden van de deelnemende gemeenten in de gelegenheid gesteld om hun zienswijzen hierop mee te geven aan het Algemeen Bestuur van WNK (AB WNK). De zienswijzen kunnen tot 2 weken voor de vergadering van het AB WNK ingediend worden.

Inleiding / bestuurlijke achtergrond

Jaarrekening 2015

Informatievoorziening

De jaarrekening geeft een compacter beeld van de programmaverantwoording in vergelijking tot voorgaand jaar. Hierin is een kwaliteitsslag gemaakt.

Tevens wordt een beeld gegeven van de voortgang van de transitie van WNK Personeelsdiensten. Voor de jaren 2014-2016 hebben de deelnemende gemeente toegezegd een aanvullende gemeentelijke bijdrage ter beschikking te stellen ter dekking van de transitiekosten. Deze kosten komen voort uit het bedrijfsplan WNK personeelsdiensten 2014-2018. In de jaarrekening is een financieel overzicht opgenomen van de uitgaven ten laste van het transitiebudget. Uitgangspunt is, dat WNK het door de gemeenten beschikbaar gestelde transitiebudget terugbetaalt.

In 2015 is WNK van start gegaan met het uitbrengen van kwartaalbrieven. In deze berichten wordt op een kort en bondige manier verslag gedaan over de belangrijkste ontwikkelingen binnen WNK. Hiermee worden de bestuurders regelmatig op een heldere, kort en bondige manier meegenomen in de ontwikkelingen die spelen binnen WNK. 7 april 2016 is in de commissie MO een presentatie gegeven over de jaarresultaten 2015.

Besluit Begroting en Verantwoording

De jaarrekening 2015 voldoet op veel punten aan de nieuwe BBV regelgeving (Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten), terwijl deze voor de gemeenschappelijke regelingen pas een jaar later van kracht worden. In de jaarrekening 2015 van het WNK zijn alle verplichte elementen opgenomen.

Bevindingen accountant

De jaarrekening 2015 is voorzien van een goedkeurende verklaring van de accountant voor zowel getrouwheid als rechtmatigheid. Het WNK heeft de toezegging gedaan om het verslag van bevindingen van de accountant na te zenden zodra deze in het AB is behandeld.

Begroting 2017

Geen taakstelling 2017

Onder de Participatiewet is er geen taakstelling meer om SW werknemers te werk te stellen. Instroom in de sociale werkvoorziening is niet meer mogelijk. Bestaande SW medewerkers behouden hun rechten. WNK en gemeenten zetten in op uitstroom van medewerkers naar de reguliere arbeidsmarkt.

Informatievoorziening

De begroting geeft een compacter beeld van de vier programma's: dienstencentrum, sociale werkvoorziening, ondersteunende diensten & directie en transitieprogramma in vergelijking tot de begroting van 2016. Dit maakt het stuk goed leesbaar. De toevoeging van de begroting in één oogopslag geeft een bondige samenvatting van het gehele stuk. De toelichting was over het algemeen duidelijk en goed verzorgd. Hierin heeft WNK een kwaliteitsslag gemaakt. De programma's leveren meerjarig een positief resultaat op.

Transitiebudget

In 2017 is een transitiebudget beschikbaar van € 1.028.000. Ook hierbij het uitgangspunt dat WNK het door de gemeenten beschikbaar gestelde transitiebudget terugbetaalt.

Voor de beleidstoelichting zou het voor WNK aan te raden zijn om in de toekomst per programma een aantal herkenbare en SMART gedefinieerde KPI's te formuleren. Het ontwikkelen van KPI's zou kunnen passen in het transitieproces waarin WNK zich bevindt en een goede aanvulling op de bestuursinformatie, zoals die nu door WNK wordt verstrekt.

Weerstandsvermogen en risicoparagraaf

Het weerstandsvermogen van WNK is door het AB gemaximeerd op € 155.000. Het verschil met de gekwantificeerde risico's moet opgenomen worden in het weerstandsvermogen van de deelnemende gemeenten.

Het risicobedrag is per deelnemende gemeente in de begroting 2017 inzichtelijk gemaakt en bedraagt voor Heerhugowaard 118.500.

Gemeentelijke bijdrage

In overeenstemming met de regionale afspraken over gemeentelijke bijdragen aan WNK is de bijdrage in deze begroting voor het eerst teruggebracht naar € 0. Dit is onder andere opgenomen in het bedrijfsplan 2014-2018 in verband met de transitie van WNK Personeelsdiensten.

Tarief per Standaard Eenheid

Tot de invoering van de participatiewet, werd de bijdrage/subsidie aan het WNK berekend op basis van het aantal standaard eenheden¹ dat per gemeente werkzaam was bij het WNK. Om ook na 1-1-2015 grip te houden op de verdelingen van middelen uit het participatiebudget is voorlopig deze rekeneenheid aangehouden als basis voor de toekenning van middelen aan het WNK.

In de begroting 2017 is rekening gehouden met het tarief van € 24.911 per SE. Aangenomen wordt dat dit tarief niet hoger zal zijn dan het tariefadvies, dat eind 2016 door het ministerie van SZW, VNG en brancheorganisatie Cedris zal worden afgegeven.

¹ De standaard eenheid (SE): de eenheid die overeenkomt met een arbeidsplaats van 36 uur voor een werknemer die op grond van de indicatie of herindicatie, bedoeld in artikel 11 van de wet, op grond van artikel 6, eerste lid, van het Besluit indicatie sociale werkvoorziening, is ingedeeld in de arbeidshandicapcategorie matig.

Transitiebudget

De bijdrage van deelnemende gemeenten aan het transitiebudget 2017 is vastgelegd in het bedrijfsplan van WNK opgenomen transitieprogramma. Iedere gemeente heeft de bijdrage in de meerjarenbegroting vastgelegd.

Gemeente	Begroting SE's 2014	Transitiebudget				
		2014	2015	2016	2017	2018
Alkmaar	477,8	427.000	840.000	437.100	243.800	30.600
Bergen	67,6	60.400	118.800	61.800	34.500	4.300
Castricum	35,1	31.400	61.800	32.100	17.900	2.200
Graft de Rijp	4,8	4.200	8.400	4.300	2.400	300
Heerhugowaard	159,8	142.800	281.000	146.200	81.500	10.200
Heiloo	52,4	46.800	92.200	48.000	26.700	3.400
Langedijk	61,3	54.800	107.900	56.100	31.300	3.900
Schermer	10,6	9.500	18.600	9.700	5.400	700
Buitengebied	24,5	-	-	-	-	-
Totaal	893,9	776.900	1.528.700	795.300	443.500	55.600

Als vanaf 2017 WNK een positief jaarresultaat behaalt, wordt deze verrekend met de deelnemende gemeente en gezien als terugbetaling van het door de gemeenten beschikbaar gestelde transitiebudget.

Besluit Begroting en Verantwoording

De begroting 2017 voldoet aan de eisen zoals gesteld in het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten. In de begroting 2017 van WNK zijn alle verplichte elementen opgenomen.

Oplossingsrichtingen

nvt

Juridische gevolgen:

nvt

Financiële gevolgen:**Jaarrekening 2015**

Het behaalde exploitatie resultaat 2015 van € 352.000 komt vrij na definitieve vaststelling van de jaarrekening door het Algemeen Bestuur.

Het voorstel wordt gedaan om een bestemmingsreserve te vormen van het resultaat 2015 ten behoeve van de éénmalige extra last van zeven maanden vakantiegeld ten grootte van € 209.000,- Door de invoering van het individueel keuze budget (IKB) in 2017 wordt er in 2016 een kortlopende verplichting aangegaan. De bestemmingsreserve wordt ingezet ter dekking van deze kosten.

Voor het resterende resultaat 2015 wordt het voorstel gedaan volgens artikel 24 van de Gemeenschappelijke Regeling, het verrekenen met de deelnemende gemeenten.

Begroting 2017

De begroting heeft als uitgangspunt een batig exploitatieresultaat van € 89.000.

Vanaf 2017 is geen gemeentelijke bijdrage meer verschuldigd. Het aandeel in het transitiebudget voor gemeente Heerhugowaard bedraagt in 2017 € 81.500.

Communicatie:

Het besluit zal middels bijgaande brief aan het Dagelijks Bestuur van WNK kenbaar gemaakt worden.

Monitoring/Evaluatie

NVT

SamenvattingJaarrekening 2015

De jaarrekening 2015 van WNK sluit af met een positief saldo van € 352.000. Hierbij is een goedkeurende verklaring van de accountant afgegeven.

Begroting 2017

De begroting heeft als uitgangspunt een batig exploitatieresultaat van € 89.000, waarbij de gemeentelijke bijdrage is afgebouwd naar 0.

Voorstel / besluit:

Een positief oordeel mee te geven over de begroting 2017 en de meerjarenraming 2018-2022 van WNK personeelsdiensten, waarbij geen zienswijzen worden ingediend.

Bijlagenr.	Titel/Onderwerp
Bij16-207	Jaarrekening 2015 WNK
Bij16-206	Begroting 2017 WNK
Bij16-208	Toetsingsformulier Jaarstukken 2015 en Begroting 2017 WNK
E201613982	Brief zienswijzen raad

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de secretaris,

de burgemeester,

Advies commissie Maatschappelijke Ontwikkeling d.d. 16 juni 2016

RB2016042 Jaarrekening 2015 en zienswijze begroting 2017 WNK :

Akkoordstuk



Voor	Allen
Tegen	---

Nr.: RB2016042

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 10 mei 2016;

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

gelet op:
artikel 35 lid 3 van de Wet gemeenschappelijke Regeling
artikel 22 Gemeenschappelijke Regeling WNK;

b e s l u i t

Een positief oordeel mee te geven over de begroting 2017 en de meerjarenraming 2018-2022 van WNK personeelsdiensten, waarbij geen zienswijzen worden ingediend.

Heerhugowaard, 28 juni 2016

De Raad voornoemd,

de loco griffier,

de voorzitter,