



Begroting 2019

Gemeenschappelijke regeling Halte Werk

Inhoud

1. Inleiding.....	3
2. Beleidsbegroting.....	5
2.1 Het bestaan van Halte Werk	5
2.1.1 Missie	5
2.1.2 Visie op integrale dienstverlening	5
2.1.3 Visie op klantbenadering:	5
2.1.4 Doelstellingen.....	6
2.1.5 Taakstelling	6
2.1.6 Maatregelen ten behoeve van de doelstellingen	6
2.1.7 Indexatie begroting 2019	7
2.1.8 Raming van baten en lasten	7
2.1.9 Algemene dekkingsmiddelen.....	8
2.2. Paragrafen	8
2.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	8
2.2.2 Financiering.....	9
3. Financiële begroting	11
3.1 Overzicht en toelichting van baten en lasten	11
3.1.1 Overzicht baten en lasten	11
3.1.2 Toelichting lasten.....	12
3.1.3 Toelichting baten	13
3.2 Meerjarenraming.....	16
3.2 Taakveldenraming	17
3.3 Geprognosticeerde balans	18

1. Inleiding

Voor u ligt de begroting 2019 van de Gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoeringsorganisatie Halte Werk, dat per 1 januari 2015 is gestart. Leidend voor de doelstellingen en activiteiten die Halte Werk verricht voor haar deelnemende partijen zijn de uitgangspunten uit het dienstverleningsmodel dat door de stuurgroep ISD HAL is vastgesteld in haar vergadering van 7 mei 2014. De bestuurlijke koerswijziging Halte Werk in 2017 is vastgesteld, heeft geleid tot een wijziging in de doelstellingen en daarmee ook in de activiteiten die Halte Werk uitvoert (zie 2.1.4 tot en met 2.1.6).

De looptijd van concept-begroting 2015-2018 voor Halte Werk is per 2019 ten einde gekomen. Met de ervaringen van 2015 tot en met 2017 is inzicht gekomen in de onderdelen waar de concept-begroting niet meer op de werkelijkheid aansluit. In deze begroting is het opgedane inzicht verwerkt, hetgeen heeft geresulteerd in een verhoging van de begroting.

Ten tijde van het opmaken van deze begroting (maart 2018) is er sprake van een opleving van de economie. Daarmee ontstaat de verwachting dat de uitstroom van uitkeringsgerechtigden zal toenemen. Echter, er is een aantal kanttekeningen bij te plaatsen:

- Het bestandsdeel zorgklanten, met een beperkte of geen kans op uitstroom, is in de afgelopen jaren toegenomen (ong. 55%). In het laatste half jaar 2017 is opgevallen dat de klanten die momenteel instromen over het algemeen zorgklanten betreffen. Immers, de klanten met een beperkte afstand tot de arbeidsmarkt zijn met de opleving van de economie eerder in staat (zelfstandig) een passende vacature in te vullen. Ook meldt deze groep mensen zich veel minder vaak als klant bij Halte Werk, of wordt direct in het eerste gesprek aan de poort via het WerkgeversServicePunt geholpen aan werk.
- De impact van de komst van statushouders op het bijstandsbestand van Halte Werk is fors geweest. Daarnaast hangt de impact op de bijstand af van het aantal statushouders dat de gemeenten hebben kunnen huisvesten. De taakstelling huisvesting statushouders is in 2017 een belangrijke factor in de groei van het bestand van vooral de gemeente Langedijk geweest.

Het aantal banen in de arbeidsmarktregio NHN groeit sinds 2014. Toch blijft het vinden van werk lastig voor laagopgeleiden, administratieve beroepen en 55-plussers. Daarbij zijn de factoren van lange afwezigheid uit het arbeidsproces, of een combinatie met de eerder genoemde punten van invloed. De kansberoepen in deze regio doen zich voor in de IT-, zorg- en technieksector. Op een aantal van de meest gevraagde beroepen kan een match met de klanten met een uitkering worden gemaakt. Maar de opbloei van de Nederlandse economie zal niet tot een evenredige uitstroom uit het bestand leiden. Ook zal de werkgelegenheid door technologische ontwikkelingen veranderen, waardoor het aantal moeilijk vervulbare vacatures zal toenemen. Tevens doet zich de ontwikkeling sinds eind 2017 voor, dat de instroom in het klantenbestand relatief veel zorgklanten betreft. Daarmee zijn de ontwikkelingen van het klantenbestand Halte Werk te plaatsen zijn in de landelijke context. 52% Van het totale bestand BUIG van Halte Werk behoort tot de zorggroep die nog niet kan participeren op de arbeidsmarkt. Een deel van deze zorggroep zal ook op de lange termijn niet kunnen participeren op de arbeidsmarkt. Het percentage klanten dat parttime werkt of niet meer uren kan werken, en een aanvullende bijstandsuitkering ontvangt, is 10,4 %.

- De benchmarkgegevens leveren geen inzicht voor de toekomst van het klantenbestand Halte Werk. Tevens moeten de gevolgen van de nog in te voeren loondispen-
satie (ter vervanging van de loonkostensubsidie) nog ervaren worden.
- Vanuit het vernieuwde beleid Schuldhulpverlening (d.d. Q4-2017 en Q1-2018) wordt
nog ingezet op preventie.
- Het behouden van een reële begroting 2019 voorkomt het blijvend rapporteren op
structurele afwijkingen.

Met inachtneming van bovenstaande kanttekeningen is in de begroting 2019 geen rekening
gehouden met een eventueel lager kostenniveau c.q. een hoger efficiencyresultaat. Wanneer
begin 2019 de jaarresultaten 2018 bekend zijn, rechtvaardigen significante positieve resulta-
ten een bijstelling van de begroting 2019 middels een begrotingswijziging.

De wetten die worden uitgevoerd door de GR BVO Halte Werk zijn:

- Participatiewet (Pw),
- Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (Bbz 2004),
- Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijke arbeidsongeschikte werkloze werkne-
mers (IOAW),
- Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijke arbeidsongeschikte gewezen zelfstan-
digen (IOAZ),
- Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgs),
- Wet structuur uitvoeringsorganisatie werk en inkomen (SUWI),

Mede inbegrepen zijn de op hiervoor genoemde Wetten gebaseerde verordeningen, overige
algemeen verbindende voorschriften en beleidsregels van de deelnemende gemeenten.

De bedrijfsvoeringsorganisatie Halte Werk is gevestigd te Alkmaar en is een rechtspersoon
als bedoeld in artikel 8, derde lid van Wet gemeenschappelijke regelingen.

2. Beleidsbegroting

(Alle bedragen in deze begroting zijn per € 1 weergegeven tenzij anders vermeld.)

2.1 Het bestaan van Halte Werk

Halte Werk voert in 2019 taken uit voor de gemeenten Alkmaar, Heerhugowaard en Langedijk. De taken die Halte Werk verricht binnen het Jongerenloket en de uitvoering van het Zelfstandigenloket en de sociale recherche worden ook voor andere gemeenten zoals Bergen, Uitgeest (alleen SR), Castricum en Heiloo uitgevoerd. Voor meerdere bovenregionale gemeenten (Texel, Den Helder, Beemster, Waterland, Landsmeer en Purmerend) voert Halte Werk ook het Zelfstandigenloket uit.

2.1.1 Missie

Mensen die niet zelf een inkomen kunnen verdienen, bieden wij kansen door inzet van de financiële middelen van de gemeente en de inbreng van alle samenwerkingspartners. We benutten alle mogelijkheden die de belanghebbende heeft of die wij kunnen bieden. Daarom zoeken wij vooral verbinding met de domeinen zorg, werk, welzijn, onderwijs en economische zaken. We gaan op zoek naar nieuwe vormen van samenwerking, waarin vraag naar en aanbod van (onbetaald) werk bijeenkomen. Op deze wijze willen wij de burgers bereiken die ondersteuning nodig hebben bij het meedoen in de samenleving.

2.1.2 Visie op integrale dienstverlening

Er is sprake van één persoon, de klantmanager, die het traject regisseert. Er zijn geen overdrachtsmomenten, er is één keer gegevensuitvraag, en er is een gemeenschappelijke ICT. De uitvoeringsorganisatie biedt één geïntegreerd dienstverleningsconcept aan voor de gehele doelgroep. De integrale dienstverlening wordt aangeboden op een schaal die aansluit bij de behoefte van de gemeente: een optimale dienstverlening voor de klant en regionale dienstverlening voor werkgevers in de vorm van een werkgevers-servicepunt (voorheen Matchpoint). Specialistische hulp (zoals schuldhulpverlening, terugvordering en verhaal, re-integratie-activiteiten, opleidingen) wordt gesitueerd in dezelfde organisatie en is daardoor altijd dichtbij en bereikbaar voor de klantmanager. In dit dienstverleningsconcept is sprake van een diagnose aan de kop van het proces (in de frontoffice) in combinatie met één aanspreekpunt voor de klant. De klant heeft te maken met één dienstverleningsproces en ervaart de achterliggende organisaties als één. De focus ligt op activiteiten om de zelfredzaamheid van de klant te optimaliseren. Halte Werk is een flexibele partner binnen het sociaal domein.

2.1.3 Visie op klantbenadering:

Wij investeren in kansen. We gaan uit van wat kan, niet in wat niet kan. Daarbij is ons ideaal dat alle inwoners van de HAL gemeenten meedoen, in overeenstemming met hun eigen kunnen. Participatie heeft een positieve invloed op de ontwikkeling van de burger, en daardoor op lange termijn op de economische prestatie van de HAL gemeenten. Diegenen die zich inspannen voor de samenleving krijgen onze steun om mee te kunnen doen aan de samenleving, waarbij de eigen verantwoordelijkheid van de klant centraal staat. Die steun is effectief door samenwerking met partners op de arbeidsmarkt en andere sociale domeinen.

2.1.4 Doelstellingen

Het samenbrengen van de verschillende organisaties die zijn opgegaan in Halte Werk heeft vanaf de start haar vruchten afgeworpen. De argumenten om tot een intergemeentelijke dienst te komen zijn erkend en in het eerste jaar tot uitvoering gekomen c.q. zijn geborgd binnen Halte Werk.

De doelstellingen zijn geactualiseerd, verscherpt en met een toekomstperspectief aangepast. De doelstellingen van Halte Werk voor de jaren 2018 en 2019 zijn:

1. Klanten met een (te) grote afstand tot de arbeidsmarkt activeren (om een zinvolle bijdrage te kunnen leveren en mee te doen aan de samenleving)
2. Kwalitatief goede dienstverlening bieden middels integrale benadering in het sociale domein, denkend vanuit de leefsituatie van de klant
3. Vergroten effectiviteit van de toeleiding naar (deels) betaald werk
4. Gezamenlijke effectieve en efficiënte bijdrage leveren aan burgers die ondersteuning nodig hebben
5. Continu verbeteren van de effectiviteit en efficiency van de bedrijfsvoering

2.1.5 Taakstelling

Halte Werk is gestart met een toenemende taakstelling voor de jaren 2015 tot en met 2018. te realiseren. In de nu voorliggende begroting 2019 is een taakstelling niet meer aan de orde. Wel wordt inzichtelijk gemaakt welk efficiencyvoordeel op de totale uitvoeringskosten Halte Werk kan worden verwacht. Er wordt vergeleken met de uitvoeringskosten van de 3 gemeenten per 31/12/2014.

2.1.6 Maatregelen ten behoeve van de doelstellingen

De onderstaande maatregelen zijn voor het begrotingsjaar 2019 van kracht:

Ad. doelstelling 1:

- meer klanten met 30-80 loonwaarde naar boven de streep van 80% te brengen
- Passend aanbod en aanpak aan de zorgklanten (out of the box / onorthodox)
- Invoering Taaleis
- Beroep doen op Vangnetregeling t.b.v. Langedijk waarbij acties worden uitgezet om de Langedijkse klanten nog breder in beeld te krijgen
- deelname aan Team complexe casuïstiek om belasting op de maatschappij te beperken, waarbij passende ondersteuning aan de klant de sleutel is

Ad. doelstelling 2:

- Integrale aanpak middels instrument Omgekeerde toets binnen het brede sociale domein
- Invulling geven aan gebruik van ZRM (voor zover mogelijk binnen de kaders AVG)
- Uitkomsten KTO 2018 benutten om dienstverlening te verbeteren
- Casuïstiek overleggen met gemeenten
- Partner in de ontwikkeling van de integrale toegang gemeente Alkmaar
- Sluitende aanpak voor de kwetsbare jongeren met onderwijs, gemeenten (o.a. WMO, huisvesting, jeugdzorg), andere zorgverleners en werkgevers.

Ad. doelstelling 3:

- Effect van de instrumenten is in beeld gebracht, en wordt besproken met klantmanagers en re-integratiebureaus voor feedback

- Eenduidige werkgeversbenadering subregio Alkmaar (gezamenlijke marktwerkingsplannen Halte Werk, BUCH, UWV en WNK)
- Samenwerking met WNK blijvend uitbouwen; mogelijk na positieve besluitvorming van de onderzoeksresultaten werken aan de vorming van 1 participatiebedrijf
- Projectmatige aanpak, voorbeelden: postbesteller, Stadswerk072

Ad. doelstelling 4:

- Integrale samenwerking: casuïstiek overleg uitvoering, gezamenlijk managementoverleg
- Intensievere samenwerking met regievoerders gemeenten (wekelijks coördinatie overleg)
- Vormgeving integrale toegang: goed geregeld en verder verbeteren

Ad. doelstelling 5:

- Dienstverlening optimaliseren is een continue proces middels o.a. Lean-aanpak, verdere uitbreiding van de gedigitaliseerde dienstverlening
- Begroting opstellen die aansluit op de werkelijkheid

2.1.7 Indexatie begroting 2019

De gemeentelijke bijdrage aan Halte Werk is in deze begroting geïndexeerd met het percentage van 3,54%. Dit is conform de richtlijnen zoals deze door de regio zijn afgegeven.

2.1.8 Raming van baten en lasten

Tabel 1: Raming van baten en lasten

	Begroot 2018	Begroot 2019
Totaal lasten	11.118.570	12.513.645
Totaal baten	11.118.570	12.513.645
Saldo lasten en baten voor bestemming	0	0
Toevoeging (-/-) en onttrekking reserves	0	0
Saldo lasten en baten na bestemming	0	0

Verschil begroting 2019 t.o.v. begroting 2018.

De begroting 2019 sluit met € 1,4 mln. meer lasten dan de in de begroting 2018 opgenomen was. Dit wordt veroorzaakt door de volgende structurele effecten uit de jaarrekeningen t/m 2017:

Reis-, verblijf- en studiekosten (overige loonkosten)	€ 160.000
Hogere kosten DVO's Alkmaar (ICT, huisvesting, KCC)	€ 340.000
Advieskosten, inhuur derden	€ 80.000
Taakstelling niet meer opgenomen	€ 360.000
Portokosten	€ 125.000 ¹

¹ De hogere portokosten zijn voor € 85.000 een structureel effect uit de jaarrekening 2017. Dat was echter voor een gedeelte van het jaar, het totale jaareffect is € 125.000,-.

Tevens zijn de begrote kosten geïndexeerd met de loon- en prijscompensatie van 3,54 % (de DVO's met alleen de prijsindex van 2,7%), dit heeft de volgende effecten ten opzichte van de begroting 2018:

Loonkosten	€ 300.000
Overige kosten	€ 90.000

Ook zijn de begrote salarislasten 2019 hoger door het opvoeren van € 112.000 voor het inhuren van een Chief Information and Security Officer (CISO) en een Functionaris Gegevensbescherming (FG).

Hier tegenover staat het in 2019 niet begroten van de extra lasten van € 158.000 vanwege de toegenomen uitvoeringskosten door de toegenomen doelgroep van de Participatiewet.

2.1.9 Algemene dekkingsmiddelen

Tabel 2: Algemene dekkingsmiddelen

	Realisatie 2017	Begroot 2018	Begroot 2019
Bijdragen HAL gemeenten	11.828.395	10.298.866	11.966.258
Bijdragen bovenlokale werkzaamheden	554.805	559.904	432.387
Bijdragen uitvoeringskosten Participatiewet	0	158.600	0
Overige ontvangsten	114.986	101.200	115.000
Totaal	12.498.186	11.118.570	12.513.645

Het verschil in de bijdrage HAL gemeenten t.o.v. begroting 2018 komt voornamelijk door het opvoeren van de dekking van de stijgende DVO kosten en de indexering van de gemeentelijke bijdragen.

2.2. Paragrafen

2.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate Halte Werk in staat is bedrijfsmatige tegevallen met financiële consequenties op te vangen. Aangezien alle structurele kosten, voor zover te voorzien, zijn opgenomen in de begroting is het weerstandsvermogen vooral bedoeld voor het opvangen van risico's.

In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de deelnemende gemeenten uiteindelijk zullen bijdragen in een eventueel exploitatietekort van Halte Werk. De deelnemers zijn verantwoordelijk voor de continuïteit en zij staan garant dat Halte Werk over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Daarmee is de continuïteit van de organisatie gewaarborgd.

Op dit moment zijn als risico te kwalificeren de ingerekende baten uit bijdragen van gemeenten buiten het HAL-verband. De BUCH gemeenten hebben aangegeven met ingang van 2020 geen diensten voor de sociale recherche meer af te nemen van Halte Werk. Vanaf dat jaar doet Halte Werk voor de gemeenten buiten HAL-verband alleen nog werkzaamheden het zelfstandigenloket en het jongerenloket

Naast deze financiële risico's is er sprake van risico's op het gebied van ICT en datalekken. Binnen Halte Werk wordt gewerkt met privacygevoelige informatie in combinatie met BSN

nummers. Er is in de vorm van een beveiligingsplan Suwinet een beheersmaatregel getroffen welke jaarlijks geëvalueerd en geactualiseerd wordt. Verder worden er e-learning cursussen gedaan door de medewerkers en is ICT/datalekken een vast bespreekpunt binnen werkoverleggen.

Volgens de Europese Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) zijn alle Europese organisaties verplicht tot het aanstellen van een Functionaris voor de Gegevensbescherming. Halte Werk zal deze functionaris niet zelf in dienst nemen, maar is wel verplicht te voldoen aan deze wetgeving. Binnen de loonkosten is dan ook een bedrag beschikbaar gesteld voor de inhuur van een Functionaris Gegevensbescherming (FG) en een Chief Information and Security Officer (CISO) om deze werkzaamheden uit te kunnen voeren.

Weerstandscapaciteit

Halte Werk beschikt zelf niet over weerstandscapaciteit. Met ingang van 2019 is er geen post onvoorzien meer opgenomen en Halte Werk houdt geen eigen reserves aan.

Financiële kengetallen

Het BBV schrijft voor dat in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een verplichte basisset van financiële kengetallen moet worden opgenomen. Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen zijn vrij om hier zelf duiding aan te geven. Niettemin is een aantal signaleringswaarden aangegeven. Wij nemen deze als voorbeeld op.

Kengetal	JR	Begroting					Signaleringswaarde Provincie		
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	minste risico	neutraal	meeste risico
Netto schuldquote	3,59%	3,85%	2,73%	2,28%	1,83%	1,38%	< 90%	90% - 130%	> 130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	3,59%	3,85%	2,73%	2,28%	1,83%	1,38%	< 90%	90% - 130%	> 130%
Solvabiliteitsratio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	> 50%	20% - 50%	< 20%
Structurele exploitatieruimte	100%	100%	100%	100%	100%	100%	> 0%	0%	< 0%

In het algemeen beschouwd, staan we er als Halte Werk financieel solide voor. De lage schuldpositie en hoge structurele exploitatieruimte onderschrijven dit. Aangezien wij geen eigen vermogen hebben is onze solvabiliteitsratio nihil. Onze resultaten worden immers afgerekend met onze deelnemende gemeenten.

2.2.2 Financiering

Halte Werk rekent met betrekking tot de kleine geldstroom per jaar volledig af met de deelnemende gemeenten. Dat betekent dat Halte Werk geen eigen vermogen heeft en dus volledig afhankelijk is van bevoorschotting door de gemeenten. Halte Werk trekt dus zelfstandig ook geen vreemd vermogen aan.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een wettelijke norm die erop toeziet dat de renterisico's op de korte schuld worden beperkt. De kasgeldlimiet is gesteld op 8,5% van het begrotingstotaal. De verwachting is dat de kasgeldlimiet in 2019 niet wordt overschreden.

Rente-risiconorm

De rente-risiconorm is een wettelijke norm die betrekking heeft op de vaste schuld van een decentrale overheid inclusief de gemeenschappelijke regelingen. Vaste schuld ontstaat wanneer leningen worden afgesloten met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer. De norm geeft het bedrag aan waarover de gemeente zich per begrotingsjaar maximaal mag

blootstellen aan renterisico's. Voor gemeenschappelijke regelingen bedraagt de renterisiconorm 20% van het begrotingstotaal. De renterisiconorm als bedoeld in de Wet Fido mag niet worden overschreden.

Halte Werk kent geen renterisico. De reden hiervan is dat er geen leningen zijn of worden afgesloten.

Kredietrisico

Halte Werk is verplicht om te schatkistbankieren. Dit betekent dat onze overtollige tegoeden worden overgeheveld naar de Nederlandse schatkist. Voor 2019 verwachten wij geen overtollige middelen te bezitten. De financiële gevolgen van het verplicht schatkistbankieren zijn naar verwachting dan ook verwaarloosbaar. Halte Werk loopt dan ook geen kredietrisico.

Liquiditeitsplanning en financieringsbehoefte.

Halte Werk heeft geen eigen vermogen. De deelnemende gemeenten hebben bij de oprichting besloten dat Halte Werk geen reserves vormt. Ieder jaar wordt er volledig door de Halte Werk organisatie met de deelnemende gemeenten afgerekend. De deelnemende gemeenten betalen ieder kwartaal 1/4 van de begrote bijdrage als voorschot. Om te voorkomen dat Halte Werk in liquiditeitsproblemen komt maken de gemeenten hun begrote bijdrage exclusief begroot efficiencyvoordeel middels bevoorschotting over. Hiermee kan Halte Werk in de financieringsbehoefte van haar bedrijfsvoering voorzien. Bij de jaarafrekening wordt het gerealiseerde efficiencyvoordeel over dat jaar met de gemeenten verrekend.

Rentevisie

Rentevisie is de toekomstverwachting over de renteontwikkeling. Halte Werk volgt voor de rentevisie de BNG.

EMU-saldo

Het Emu-saldo is het gemiddelde saldo van de inkomsten en uitgaven van alle deelnemende landen aan de EMU. Het saldo geldt als norm waaraan de begroting en rekening van deelnemende landen worden getoetst. Afsproken is dat het EMU-tekort van een land maximaal 3% van het Bruto Binnenlands Product (BBP) mag zijn. De inkomsten en uitgaven van de centrale overheden tellen mee voor de berekening van het EMU-saldo van de totale Nederlandse overheid. Op basis van de wet Financiering Decentrale Overheden (Fido) heeft het Rijk mogelijkheden in te grijpen bij een dreigende overschrijding van het EMU-saldo voor zover dit wordt veroorzaakt door ongewenste ontwikkelingen van het EMU saldo van de decentrale overheid.

Het EMU-saldo wordt berekend op kasbasis, dus de feitelijke geldstromen die in een jaar hebben plaatsgevonden. Terwijl de gemeenschappelijke regeling volgens het BBV met het baten en lasten stelsel werkt. Halte Werk voorziet voor 2019 en volgende jaren een EMU-saldo van € 0.

3. Financiële begroting

3.1 Overzicht en toelichting van baten en lasten

Deze begroting is geheel exclusief BTW opgesteld. De BTW die Halte Werk in rekening krijgt of brengt wanneer zij optreedt als ondernemer wordt op aangifte verrekend met de Belastingdienst. Dit is het geval bij werkzaamheden voor de bovenlokale gemeenten.

De BTW die Halte Werk in rekening krijgt of brengt in het kader van werkzaamheden voor de HAL worden via de doorschuif constructie bij de deelnemende gemeenten in rekening gebracht. Die kunnen deze BTW via het BTW compensatiefonds terug vragen.

3.1.1 Overzicht baten en lasten

Onderstaande tabel bevat de financiële begroting voor 2019.

	Realisatie 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
LASTEN			
Personeelslasten	8.818.918	8.459.445	9.020.788
Automatisering	1.093.525	963.000	1.230.624
Huisvesting	579.260	440.000	519.429
Kosten ondersteuning	738.580	800.000	758.720
Overige kosten	1.267.903	632.000	984.085
Onvoorzien	0	32.000	-
Stelpost uitvoeringskosten Participatiewet	0	158.600	-
Taakstellingen	0	-366.475	-
Totaal	12.498.186	11.118.570	12.513.645
BATEN			
Bijdragen HAL gemeenten	11.598.395	10.298.866	11.730.048
Bijdragen HAL gemeenten ivm DVO stijging	230.000	0	236.210
Bijdragen bovenlokale werkzaamheden	554.805	559.904	432.387
Bijdrage uitvoeringskosten P-wet	0	158.600	-
Overige ontvangsten	114.986	101.200	115.000
Totaal	12.498.186	11.118.570	12.513.645
Resultaat voor bestemming reserves	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0
Resultaat na bestemming	0	0	0

3.1.2 Toelichting lasten

Kosten personeel

Formatie 2019

De kosten zijn gebaseerd op een formatie van 121,56 fte. Van de fte's primair proces wordt in 2019 5,7 fte ingezet voor gemeenten buiten het HAL-verband. De netto-formatie 2019 bedraagt dus 115,86 fte. Dit is gelijk aan 2018. Op 25 mei 2018 treedt de nieuwe Europese Privacyverordening, geheten "Algemene Verordening Gegevensbescherming", in werking. Deze verordening verplicht alle Europese organisaties tot het aanstellen van een Functionaris voor de Gegevensbescherming. Halte Werk zal deze functionaris niet zelf in dienst nemen, maar is wel verplicht te voldoen aan deze wetgeving. Binnen de loonkosten is dan ook een bedrag beschikbaar gesteld om deze werkzaamheden uit te kunnen voeren.

Loonsom 2019

De totale loonsom van deze formatie bedraagt € 9.020.788. Dit is inclusief overige personeelskosten. In het verleden werd voor deze overige personeelskosten 1,5% van de loonsom gereserveerd. Gebleken is dat deze 1,5% de laatste drie jaar net aan toereikend is geweest om alleen de reis- en verblijfkosten te dekken. Vandaar dat in de begroting 2019 een hoger bedrag is opgenomen om ervoor te zorgen dat naast de reis- en verblijfkosten ook opleidings- en trainingskosten gedekt zijn. Deze loonsom is € 561.343 hoger dan de totale loonsom in de begroting 2018. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door € 300.000 looncompensatie, € 112.000 voor inzet van een Ciso en FG en € 160.000 hogere overige loonkosten (o.a. reis- en verblijf en studiekosten).

Automatisering, Huisvesting en Inkoop bedrijfsvoering worden aan Halte Werk geleverd door de gemeente Heerhugowaard, Alkmaar en Langedijk.

	2018	2019
Automatisering	963.000	1.231.000
Huisvesting en facilitaire dienstverlening	440.000	519.000
Organisatiekosten	800.000	759.000
<i>Totaal DVO's gemeenten</i>	<u>2.203.000</u>	<u>2.509.000</u>

De afgesloten DVO's met de gemeente Alkmaar voor ICT, huisvesting en KCC leveren ten opzichte van de begroting 2018 een extra kostenpost van € 340.000 op. Deze stijging wordt veroorzaakt door hogere ICT- en huisvestingskosten alsmede de doorbelasting van kosten voor de informatiebalie van € 40.000 die niet eerder waren meegenomen.

Overige kosten (exclusief BTW en inclusief prijsindex van 3,54 %):

<i>Overige kosten</i>	2018	2019
Kantoorbenodigdheden	26.900	22.696
Communicatie- en representatie	31.000	66.670
Beheerskosten (incl. porti/bankkosten)	0	124.695 ¹
Abonnementen	145.100	141.667
Overig (waaronder OR)	56.500	84.216
Accountantskosten	50.700	64.542
Advieskosten, inhuur derden	94.400	176.528 ²

Cliëntparticipatie	12.800	17.840
Sociale recherche	51.400	63.462
Klantencontactcentrum	112.300	163.800 ³
Kapitaallasten inrichting/meubilair	50.900	57.968
<i>Totaal Overige kosten</i>	632.000	984.085

Verklaring van verschillen tussen begrotingen 2018 en 2019 > € 50.000:

Ad. 1: In de begroting 2019 wordt ook rekening gehouden met de portokosten. Per 1/6/2017 maken deze geen onderdeel meer uit van het DVO Alkmaar, wegens een contractwijziging door gemeente Alkmaar m.b.t. de partij die de postbezorging verzorgt. Deze partij brengt een hoger tarief in rekening dat tot hogere structurele kosten leidt. Deze kosten worden rechtstreeks bij Halte Werk in rekening gebracht.

Ad. 2: Hogere advieskosten worden verwacht voor het onderzoek naar en/of implementatie van 1 participatiebedrijf en voor het onderhouden van de website.

Ad. 3: De stijging wordt veroorzaakt door het hogere tarief per telefoongesprek wat de gemeente Alkmaar in rekening brengt (€ 4,30 in 2019 tegenover 2,74 in 2018) en het opnemen van € 39.200 voor de kosten van de informatiebalie / gastvrouw.

Structurele of incidentele lasten

De begrote kosten 2019 zijn aangepast op basis van de structurele werkelijke kosten 2015-2017 met een loon- en prijsindex van 3,54%.

Incidentele oorzaken van afwijkingen in de jaarrekeningen tot en met 2017 zijn niet meege-
nomen in de meerjarenbegroting 2019-2022. Halte Werk begroot bijvoorbeeld geen kosten die het maakt voor de vervanging van langdurig zieken terwijl dit in de vorige jaarrekeningen wel een belangrijke oorzaak is geweest van overschrijding op de loonkosten.

De in deze begroting opgenomen lasten zijn allen van structurele aard.

3.1.3 Toelichting baten

Bijdragen van de deelnemende gemeenten:

In deze begroting is uitvoering gegeven aan het door het BT op 7 maart 2018 genomen besluit om één verdeelsleutel te hanteren die is gebaseerd op een verhouding tussen de vaste en variabele kosten van Halte Werk. Deze verdeelsleutel wordt gehanteerd voor zowel de inbreng van de gemeenten als de afrekening (efficiency) naar de gemeenten. Hiermee is het hanteren van twee verschillende verdeelsleutels voor inbreng en afrekening niet meer aan de orde.

De vaste kosten in de begroting Halte Werk worden over de drie gemeenten verdeeld op basis van de verhouding van de inwoneraantallen en de variabele kosten worden verdeeld op basis van de verhouding tussen het aantal afgegeven beschikkingen.

De verdeling van de vast en variabele kosten is in het BT van 7 maart 2018 vastgesteld en ziet er voor de begroting 2019 als volgt uit:

<u>2019</u>	Lasten:	Vast	Variabel	Opmerking
Personeelslasten	9.020.788	4.510.394	4.510.394	Verdelen 50/50
Automatisering	1.230.624	492.250	738.374	Verdelen 40/60
Huisvesting	519.429	519.429		Vast
Organisatiekosten	758.720	758.720		Vast
Overige kosten	984.085	393.634	590.451	Verdelen 40/60
Taakstelling	0			
	12.513.645	6.674.426	5.839.219	
	Baten:	Vast	Variabel	Opmerking
Bijdrage HAL gemeenten inz. DVO	236.210	236.210		Vast
Bijdrage HAL gemeenten	11.730.048			
Bijdrage bovenlokale werkzaamheden	432.387	432.387		Vast
Ontvangsten schuldhulpverlening	115.000		115.000	Variabel
	12.513.645	668.597	115.000	
				Totaal bijdrage
Totaal vaste kosten begroting 2019		6.005.829		11.730.048
totaal variabele kosten begroting 2019			5.724.219	

Deze nieuwe verdeelsleutel zal gefaseerd geïmplementeerd worden. In 2019 zal de nieuwe verdeelsleutel voor 1/3 gehanteerd worden en voor 2/3 deel nog de huidige verdeelsleutel.

In onderstaand staatje staan de bijdragen van de gemeenten voor 2019 opgenomen op basis van hierboven gemelde uitgangspunten.

Verdeling netto bijdrage per gemeente volgens gefaseerde invoering verdeelsleutel

	1/3 vast en variabel	2/3 huidige verdeelsleutel	Totaal
Heerhugowaard	1.003.716	2.259.989	3.263.705
Alkmaar	2.434.297	4.754.580	7.188.877
Langedijk	472.003	805.463	1.277.466
	<u>3.910.016</u>	<u>7.820.032</u>	<u>11.730.048</u>

De verdeling vaste / variabele kosten is gemaakt op basis van de netto kosten 2019 van Halte Werk. Als de verhouding die hier uit voort vloeit naar de bruto-bijdrage en het efficiency resultaat wordt doorgerekend, ontstaat het volgende staatje. Ook zijn hierin de bijdragen van de gemeenten toegevoegd die afgesproken zijn ter dekking van de hogere DVO kosten.

2019			Bijdrage		Totale kosten gemeenten
	Bruto bijdrage	Eff. Resultaat	Netto bijdrage	hogere DVO kosten	
Heerhugowaard	3.477.447	(213.742)	3.263.705	30.810	3.294.515
Alkmaar	7.659.680	(470.803)	7.188.877	195.130	7.384.007
Langedijk	1.361.128	(83.662)	1.277.466	10.270	1.287.736
	12.498.255	(768.207)	11.730.048	236.210	11.966.258

Voor 2020 wordt de nieuwe verdeelsleutel voor 2/3 gehanteerd en de oude nog voor 1/3. Hier komen dan de volgende gevolgen voor gemeenten uit:

Totaal vaste kosten begroting 2020	6.083.108	11.807.327
totaal variabele kosten begroting 2020	5.724.219	

Verdeling netto bijdrage per gemeente volgens gefaseerde invoering verdeelsleutel	2/3 vast en variabel			1/3 huidige verdeelsleutel		Totaal	Bijdrage hogere DVO kosten	Totale kosten gemeente
	2/3 vast en variabel	1/3 huidige verdeelsleutel	Totaal	Bijdrage hogere DVO kosten	Totale kosten gemeente			
Heerhugowaard	2.022.052	1.137.439	3.159.491	30.810	3.190.301			
Alkmaar	4.897.977	2.392.952	7.290.929	195.130	7.486.059			
Langedijk	951.522	405.385	1.356.907	10.270	1.367.177			
	7.871.552	3.935.776	11.807.327	236.210	12.043.537			

Vanaf 2021 en verder wordt de nieuwe verdeelsleutel volledig gehanteerd en is de berekening als volgt:

Totaal vaste kosten begroting 2021	6.083.108	11.807.327
totaal variabele kosten begroting 2021	5.724.219	

Verdeling netto bijdrage per gemeente volgens gefaseerde invoering verdeelsleutel	Volledig nieuwe sleutel		huidige verdeelsleutel		Totaal	Bijdrage hogere DVO kosten	Totale kosten gemeente
	Volledig nieuwe sleutel	huidige verdeelsleutel	Bijdrage hogere DVO kosten	Totale kosten gemeente			
Heerhugowaard	3.033.078	-	3.033.078	30.810	3.063.888		
Alkmaar	7.346.966	-	7.346.966	195.130	7.542.096		
Langedijk	1.427.283	-	1.427.283	10.270	1.437.553		
	11.807.327	-	11.807.327	236.210	12.043.537		

Bijdragen gemeenten buiten het HAL-verband

Van de fte's primair proces wordt in 2019 5,7 fte ingezet voor, en vergoed door, andere dan de HAL-gemeenten inclusief de op de fte's drukkende overhead tot een totaal bedrag van € 432.387.

Vanwege het stopzetten van de afname van dienst schuldhelpverlening in 2017 door de gemeenten Castricum en Heiloo én de aankondiging van de BUCH dat zij met ingang van 2020 ook geen diensten van de sociale recherche afnemen, treedt een structureel nadelig effect voor Halte Werk op. Dit komt door de overheadkosten, die niet op korte termijn middels bezuinigingen op te vangen zijn. Voor schuldhelpverlening gaat het om € 58.637.

Aangezien de BUCH voor de afname van sociale recherche een korting op het tarief in 2019 heeft bedongen, treedt in dat jaar al een nadeel op van € 140.000. Vanaf 2020 is dit nadeel € 216.000. In dit bedrag is geen rekening gehouden met de gevolgen van mogelijke boven-taligheid van de overcapaciteit aan fte sociale recherche.

3.2 Meerjarenraming

Begroting Halte Werk 2019-2022	2019	2020	2021	2022
Loonkosten	bedrag	bedrag	bedrag	bedrag
Formatie	8.683.081	8.683.081	8.683.081	8.683.081
Effect uitloopschalen	21.604	21.604	21.604	21.604
Overige loonkosten	316.103	316.103	316.103	316.103
Totale personeelslasten	9.020.788	9.020.788	9.020.788	9.020.788
Overheadkosten				
Totaal Automatisering	1.230.624	1.230.624	1.230.624	1.230.624
Totaal Huisvesting	519.429	519.429	519.429	519.429
Totaal Ondersteuningskosten	758.720	758.720	758.720	758.720
Totaal Overige kosten	984.085	984.085	984.085	984.085
Totaal overheadkosten	3.492.857	3.492.857	3.492.857	3.492.857
Totale uitvoeringskosten	12.513.645	12.513.645	12.513.645	12.513.645
Opbrengsten / overige dekking				
Opbrengsten bovenlokale werkzaamheden	-432.387	-355.108	-355.108	-355.108
Extra bijdragen HAL gemeenten dekking DVO verhoging	-236.210	-236.210	-236.210	-236.210
Overige opbrengsten	-115.000	-115.000	-115.000	-115.000
Totale opbrengsten / overige dekking	-783.597	-706.318	-706.318	-706.318
Totale uitvoeringskosten netto	11.730.048	11.807.327	11.807.327	11.807.327
Bruto bijdrage gemeenten	12.498.255	12.498.255	12.498.255	12.498.255
Voordeel %	6,1%	5,5%	5,5%	5,5%

3.2 Taakveldenraming

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is voor gemeenschappelijke regelingen gewijzigd met ingang van de begroting 2018. Een van de wijzigingen betreft het verplicht opnemen van een zogenaamde taakveldenraming.

De begroting 2019 classificeert de lasten en baten op een ander niveau dan de voorgeschreven taakvelden. Wij hebben de verschillende componenten beoordeeld en op basis van een inschatting een verdeling gemaakt van de personeelslasten en de overige lasten en baten. Wij hebben eveneens rekening gehouden met de vastgestelde verdeelsleutels die gelden.

De verdeling naar de taakvelden is mede gebaseerd op de notitie verbonden partijen die door de Commissie BBV is gepubliceerd in oktober 2016. Een van de voorschriften is dat de deelnemende gemeenten de overhead (taakveld 0.4) van Halte Werk verdelen over de taakvelden waarvoor wij werkzaamheden verrichten.

bedragen x € 1.000

Taakveld	Saldo lasten/baten 2019	Bijdrage Alkmaar	Bijdrage Heerhugowaard	Bijdrage Langedijk
0.1 Bestuur	€ 65	€ 64	€ 29	€ 11
0.4 Ondersteuning organisatie	€ 4.509	€ -	€ -	€ -
6.3 Inkomens-regelingen	€ 5.003	€ 4.940	€ 2.185	€ 853
6.5 Arbeidsparticipatie	€ 1.328	€ 1.322	€ 600	€ 235
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 1.062	€ 1.057	€ 480	€ 188
Totale gemeentelijke bijdrage	€ 11.966	€ 7.384	€ 3.295	€ 1.287

De bovenstaande tabel bevat eveneens de extra bijdrage per gemeente inzake de hogere DVO kosten inzake de huur van het pand met bijbehorende facilitaire dienstverlening en de ICT dienstverlening.

3.3 Geprognosticeerde balans

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is voor gemeenschappelijke regelingen gewijzigd met ingang van de begroting 2018. Naast een verplichte taakveldenraming is een andere wijziging die het BBV voorschrijft een zogenaamde geprognosticeerde balans.

Onderstaand treft u de geprognosticeerde balans aan.

Activa	Balans per 31-12-2017	Balans per 31-12-2018	Balans per 31-12-2019	Balans per 31-12-2020	Balans per 31-12-2021	Balans per 31-12-2022
Vaste Activa						
* Materiële vaste activa	452.893	396.907	340.921	284.935	228.949	172.963
Totaal vaste activa	452.893	396.907	340.921	284.935	228.949	172.963
Vlottende Activa						
<u>Liquide Middelen</u>						
* Banksaldi	319.056	319.056	319.056	319.056	319.056	319.056
<u>Overlopende activa</u>						
* Nog te ontvangen bedragen	253.382	253.382	253.382	253.382	253.382	253.382
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>						
* Vorderingen op openbare lichamen	4.562.312	4.562.312	4.562.312	4.562.312	4.562.312	4.562.312
Totaal vlottende activa	5.134.750	5.134.750	5.134.750	5.134.750	5.134.750	5.134.750
Totaal activa	5.587.643	5.531.657	5.475.671	5.419.685	5.363.699	5.307.713

Passiva	Balans per 31-12-2017	Balans per 31-12-2018	Balans per 31-12-2019	Balans per 31-12-2020	Balans per 31-12-2021	Balans per 31-12-2022
*Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.052.969	1.052.969	1.052.969	1.052.969	1.052.969	1.052.969
Totaal Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.052.969	1.052.969	1.052.969	1.052.969	1.052.969	1.052.969
* Overlopende passiva / Nog te betalen	4.534.674	4.478.688	4.422.702	4.366.716	4.310.730	4.254.744
Totaal overlopende passiva	4.534.674	4.478.688	4.422.702	4.366.716	4.310.730	4.254.744
Totaal Passiva	5.587.643	5.531.657	5.475.671	5.419.685	5.363.699	5.307.713