



Heerhugowaard Stad van kansen

Agendanr.: 14
Voorstelnr.: RB2018071
Onderwerp: Jaarrekening 2017 en begroting 2019 WNK personeelsdiensten
Programma: sociale samenhang

Reden van agendering: ter besluitvorming

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 15 mei 2018

Voorstel / besluit:

Uw Raad wordt voorgesteld om de zienswijze bij de jaarstukken 2017 begroting 2019 vast te stellen. De Raad besluit:

- Geen zienswijzen te geven op de jaarstukken 2017 en begroting 2019 van WNK personeelsdiensten.

1. Inleiding

Op 13 april 2018 zijn de begroting 2019 en de jaarstukken 2017 aangeboden aan de gemeenten voor het formuleren van eventuele zienswijze(n).

In dit advies wordt ingegaan op belangrijke beleidsinhoudelijke en financiële effecten die volgen uit genoemde stukken.

Besluitvorming over de begroting 2019 en de jaarrekening 2017 vindt plaats in de vergadering van het AB van WNK op 2 juli 2018.

2. Beoogd effect

Met dit voorstel wordt kennis genomen van de jaarrekening 2017 en begroting 2019.

3. Argumenten

Jaarrekening 2017

Inhoudelijke verantwoording:

1. Gerealiseerde resultaten in relatie tot doelstellingen
In 2017 is de in 2014 ingezette transitie met het beëindigen van het postbedrijf tot een afronding gekomen en is de balans opgemaakt. De evaluatie is in oktober 2017 door het Algemeen Bestuur vastgesteld. De transitie was gericht op één strategisch doel en dat is uitvoering van de WSW zonder gemeentelijke bijdrage. Dit doel is in 2017 bereikt, met de kanttekening dat het ter beschikking gestelde transitiebudget is overschreden als gevolg van het feit dat in een drietal gevallen de Van Werk Naar Werk trajecten (nog) geen resultaat hebben opgeleverd. Dit heeft geleid tot hogere uit te keren loonkosten conform het Sociaal Plan dan was begroot. Bovendien moest er in 2017 een voorziening worden getroffen ter dekking van onder andere WW kosten die in de toekomst zouden kunnen ontstaan.
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 2017 volbracht.

3. Nieuw beleid

Er is in 2017 geen nieuw beleid uitgevoerd.

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.

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 31-12-2017 € 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 2017 is afgenomen ten opzichte van de schuld eind 2016.

4. Financiële kengetallen

Met een solvabiliteitspercentage van 0,00 % (2016 was 0,28%) komt WNK Personeelsdiensten uit op een lage vermogenspositie. Het is een expliciete keuze van het bestuur om het weerstandsvermogen bij de GR laag te houden en op de eigen balansen van de deelnemende gemeenten aan te houden.

De kritische prestatie indicatoren richten zich op de afspraken uit het bedrijfsplan 2014-2018 en zijn achter in het jaarverslag te vinden.

5. Rapport van bevindingen accountant

Het rapport van bevindingen van de accountant is bij de jaarstukken 2017 opgenomen.

6. Controleverklaring 2017

De jaarrekening 2017 is voorzien van een goedkeurende verklaring van de accountant .

7. Resultaatbestemming

De reguliere exploitatie van WNK sluit met een positief resultaat van € 52.000.

Het transitiebudget is overschreden met een bedrag van € 962.000. Na aftrek van het positieve bedrijfsresultaat van de reguliere exploitatie ad € 52.000 en de onttrekking van € 13.000 uit het eigen vermogen van de gemeenschappelijke regeling (als gevolg waarvan het eigen vermogen is uitgeput) wordt het resterende deel van het tekort ter grootte van € 897.000 op grond van artikel 25 van de GR betrokken bij de afrekening van de gemeentelijke bijdragen zoals geregeld in artikel 23 van de GR. Voor Heerhugowaard is dit een bedrag van € 178.898. De verplichting hiervoor is reeds opgenomen in de jaarrekening van Heerhugowaard.

Begroting 2019

Inhoudelijke verantwoording

1. Beoogde resultaten in relatie tot doelstellingen

Sinds 2017 wordt 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. De bestuurders van de HAL-gemeenten binnen WNK willen hierbij inzetten op de vorming van een Participatiebedrijf, waarin Halte Werk en WNK worden omgevormd naar één organisatie. De HAL-gemeenten verwachten daarmee de kansen voor het vinden van (deels) betaald werk voor de klanten te vergroten. De besturen van WNK en Halte Werk hebben – met instemming van de colleges van de deelnemende gemeenten - besloten over te gaan tot een formeel onderzoek naar de vorming van het Participatiebedrijf en de benodigde aanpassing van de Gemeenschappelijke Regeling. De gemeenteraden van de deelnemende gemeenten zijn over dit onderzoek geïnformeerd. De planning is dat het onderzoek voor het zomerreces 2018 wordt afgerond.

2. Wettelijke en niet wettelijke taken

WNK Personeelsdiensten voert in 2019 de WSW weer uit voor de deelnemende gemeenten. De rijkskortingen op de WSW subsidie kunnen 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

De huidige KPI's zijn gericht op de transitie c.q. bedrijfsplan en dus niet actueel in 2019. Op dit moment wordt de vorming van een Participatiebedrijf (door middel van een fusie met Halte Werk) onderzocht. Dit zal uiteindelijk leiden tot een nieuw bedrijfsplan voor de fusieorganisatie dan wel WNK. 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 € 470.000. Dit bedrag wordt verdeeld naar de deelnemende gemeenten. Het risicobedrag voor de gemeente Heerhugowaard is € 93.700.

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 2019

Deze begroting is opgesteld zonder aanvullende gemeentelijke bijdrage.

4. Sluitend perspectief 2019

Het geprognosticeerde resultaat 2019 is € 7.000 positief.

5. Sluitend meerjarenperspectief

Het meerjarenperspectief is sluitend opgenomen.

6. Financiële kengetallen

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

4. Kanttekeningen

Niet van toepassing

5. Financiële gevolgen

Jaarrekening 2017

Na onttrekking van € 13.000 uit de reserve, resteert een tekort van € 897.000. Voor Heerhugowaard is dit een bedrag van € 178.898. De verplichting hiervoor is reeds opgenomen in de jaarrekening van Heerhugowaard.

Begroting 2019

Deze begroting is opgesteld zonder aanvullende gemeentelijke bijdrage.

6. Communicatie

Het besluit van uw raad over de jaarrekening 2017 en de begroting 2019 zal door middel van een bijgaande brief aan het dagelijks bestuur van WNK personeelsdiensten worden gestuurd.

7. Uitvoering

De vastgestelde begroting 2019 en jaarrekening 2017 moeten door het AB van WNK Personeelsdiensten voor 1 augustus 2018 resp. 15 juli 2018 worden toegezonden aan de Provincie Noord Holland.

8. Monitoring/Evaluatie

Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijze is vervat bij de ontwerpbegroting, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.

Bijlagenr.	Titel/Onderwerp
Bij18-297	Jaarverslag 2017 WNK personeelsdiensten
Bij18-298	Begroting 2019 WNK Personeelsdiensten
E201816595	Concept brief zienswijzen jaarrekening 2017 en begroting 2019 WNK

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de secretaris,



de burgemeester,



Advies commissie Mens en Samenleving d.d. 19 juni 2018

RB2018071 Jaarrekening 2017 en begroting 2019 WNK personeelsdiensten :

Voor	Allen
Tegen	---

Nr.: RB2018071

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 15 mei 2018;

gelet op het advies van de commissie Mens en Samenleving d.d. 19 juni 2018;

gelet op:

artikel 34 WGR lid 1 en lid 3

artikel 35 lid 3 van de WGR

artikel 22, lid 7 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap Noord Kennemerland 2015;

b e s l u i t

- Geen zienswijzen te geven op de jaarstukken 2017 en begroting 2019 van WNK personeelsdiensten.

Heerhugowaard, 28 juni 2018

De Raad voornoemd,

de griffier,



de voorzitter,