

Agendapunt
Voorstelnummer :
Raadsvergadering : 20 juni 2013
Naam opsteller : Cécelle Meijer
Informatie op te vragen bij : Cécelle Meijer
Portefeuillehouders : Jan Mesu
Registratienummer : RAAD130057

Onderwerp: Jaarverslag 2012 WNK

Aan de raad,

Beslispunt: - *In te stemmen met de in het raadsvoorstel weergegeven zienswijze met betrekking tot het jaarverslag 2012 van de GR WNK*
- *Het college op te dragen deze zienswijze kenbaar te maken aan het Algemeen Bestuur van WNK*

1. Waar gaat dit voorstel over?

WNK heeft de jaarrekening 2012 uitgebracht. Deze jaarrekening is opgesteld zoals gesteld in artikel 34 WGR en dient voor 15 juli door het Algemeen Bestuur te zijn vastgesteld en toegezonden aan Gedeputeerde Staten. De begroting WNK 2014 wordt begin juli 2013 verwacht.

Algemeen oordeel jaarrekening

Informatiewaarde

De informatiewaarde van de jaarrekening is goed. Er wordt voldoende ingegaan op de ontwikkelingen en afwijkingen in het boekjaar. De presentatie is helder en overzichtelijk.

Controleverklaring en verslag van bevindingen

Bij de jaarrekening is door de accountant een goedkeurende controleverklaring afgegeven met verplicht toelichtende paragraaf. Dit heeft te maken met de financiële situatie waarin WNK zich bevindt. In verband met het verlies zijn de algemene reserves van WNK op nul komen te staan. Hiermee komt de continuïteit van het WNK onder druk te staan. In de jaarrekening is onder 'Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling' een aanvullende toelichting opgenomen waarom WNK toch de jaarrekening op basis van het 'going concern' principe heeft op kunnen stellen. De accountant verwijst in zijn controleverklaring naar deze toelichting.

BBV

De jaarrekening 2012 voldoet aan de eisen van het BBV. In 2011 is de risicoparagraaf uitgebreid met de risico's zoals deze in 2011 door Deloitte waren onderbouwd en gekwantificeerd. Dit heeft echter niet geleid tot een intern systeem van risico-inventarisatie en kwantificering. Dit is ten eerste aan te bevelen.

Mede in verband met de vele onzekerheden die er de komende jaren nog op het WNK afkomen als gevolg van wetwijzigingen en decentralisaties is dit van belang. De deelnemende gemeenten dienen dit ook goed inzichtelijk te krijgen omdat er na het resultaat van 2012 geen weerstandscapaciteit meer binnen het WNK zelf aanwezig.

Om deze laatste reden is het van belang dat de risico's van het WNK (nadrukkelijker) opgenomen worden in de risico-inventarisatie van de gemeente en de risicoparagraaf.

Financieel

In de begroting van 2012 werd uitgegaan van een batig saldo van € 37.000,-. Dit batig saldo is niet gerealiseerd. Vóór verrekening van de aanvullende bijdrage vanuit de gemeenten van € 462.000,- komt het resultaat uit op -/- € 1.224.000,-. Dit is een verschil van € 1.261.000,-. Hiervan komt € 459.000,- voor rekening van economische arbeidstoeleiding en € 802.000,- voor rekening van het SW-programma. Na verrekening van de aanvullende gemeentelijke bijdrage is het uiteindelijke resultaat -/- € 762.000,-.

De volgende oorzaken liggen ten grondslag aan het verlies:

- 1) Onder druk van het feit dat de flexibele schil in het re-integratiebedrijf in de periode 2010/2011 is opgesoupeerd, zijn er voor 2012 met vijf van de acht deelnemende gemeenten omzetafspraken gemaakt. Deze afgesproken omzetten zijn niet gerealiseerd. Deze teruggang is voor een deel gecompenseerd door hogere opbrengsten bij de GGZ en de gemeente Den Helder.

Gemeente	Gerealiseerd 2012	Begroting 2012	Vershil
Alkmaar	1.303.596,39	2.700.00,00	- 1.396.403,61
Bergen	70.581,80	105.000,00	- 34.418,20
Castricum	88.957,78	120.000,00	- 31.042,22
Graft - De Rijp	-	4.500,00	- 4.500,00
Heerhugowaard	243.596,93	512.500,00	- 268.903,07
Heiloo	20.557,20	30.000,00	- 9.442,80
Langedijk	41.879,20	-	41.879,20
Schermer	1.313,00	9.000,00	- 7.687,00
Totaal	1.770.482,30	3.481.000,00	- 1.710.517,70

- 2) De overige zakelijke dienstverlening aan de gemeenten vindt o.a. haar basis in art. 5 van de statuten van de Gemeenschappelijke Regeling (Medewerkingsplicht). In het visiedocument WSW 2009-2013 zijn concrete afspraken gemaakt over de toename van de bij de GR te besteden omzet. Deze afspraken zijn vertaald in de zgn. "doelomzet" bij WNK. Vanaf 2009 is de doelomzet in geen enkel jaar gerealiseerd.

Gemeente	Gerealiseerd 2012	Doelomzet 2012	Gerealiseerd 2011	Omzetgroei 2011 / 2012
Alkmaar	1.670.838,69	2.316.936,56	1.688.587,24	- 1.05%
Bergen	560.381,06	578.847,89	463.894,51	20.80%
Castricum	46.046,82	160.504,08	99.408,90	- 53.68%
Graft - De Rijp	289.787,47	443.773,56	298.667,46	- 2.97%
Heerhugowaard	567.665,48	482.768,45	351.908,69	61.31%
Heiloo	237.586,42	376.483,25	291.104,43	- 18.38%
Langedijk	408.434,39	522.982,55	437.642,32	- 6.67%
Schermer	416.141,01	491.952,25	465.557,33	- 10.61%

- 3) In 2012 is de nadruk gelegd op intensieve acquisitie, gericht op het vergroten van opbrengsten buiten de deelnemende gemeenten (bijvoorbeeld PostNL) en kostenbesparingen (€ 380.000,- ten opzichte van de begroting). Deze inspanningen konden de enorme omzetzakelijkheid niet compenseren. De inhuur van externe medewerkers wegens de daling in taakstelling SW en het uitblijven van (leer)werktrajecten (werknemersvaardigheden) vanuit re-integratie, heeft ook zwaar op de exploitatie gedrukt.

De algemene reserve (weerstandsvermogen) eind 2012 is €0,-. Op basis van het rapport van Deloitte inzake weerstandsvermogen (bijlage van de jaarrekening 2010) wordt geadviseerd een eigen vermogen (algemene reserve) aan te houden van € 2.050.000,-. De verdeling van de aanvullende gemeentelijke bijdrage is als volgt:

Gemeente	Gem. aantal werknemers	Aandeel in %	Bijdrage in € 1.000
Alkmaar	482,6	52	240
Bergen	77,3	8	38
Castricum	38,3	4	19
Graft - De Rijp	6,0	1	3
Heerhugowaard	188,8	20	94
Heiloo	54,9	6	27
Langedijk	68,1	7	34
Schermer	13,4	2	7
Totaal	929,4	100	462

Ontwikkelingen

Op 1 januari 2015 treedt de Participatiewet in werking. Dat leidt tot forse veranderingen in de sociale zekerheid. Een belangrijk onderdeel van die nieuwe wet is de afbouw van de sociale werkvoorziening. In de komende decennia moet het aantal mensen dat gebruik maakt van de huidige Wsw (90.000 plaatsen) volledig worden afgebouwd. Dat gebeurt door natuurlijk verloop van huidige Wsw-ers. Tegelijkertijd zal een nieuwe voorziening beschut werken worden opgebouwd voor 30.000 plaatsen. Gemeenten krijgen de opdracht dit (mede) te organiseren. Het kabinet streeft ernaar om zoveel mogelijk mensen (dus ook die met een beperking) bij reguliere werkgevers aan de slag te krijgen.

In de Wet Werken Naar Vermogen (WWNV) was een herstructureringsfaciliteit opgenomen om het SW bedrijf om te vormen. Samen met WNK hebben de gemeenten een herstructureringsplan opgesteld en ingediend. In de Participatiewet is deze faciliteit vervallen. Hierdoor zal de hervorming van de WSW zonder beschikbare middelen vanuit het Rijk uitgevoerd moeten worden. De noodzaak tot het snel opstellen van een nieuw bedrijfsplan is hiermee duidelijk geworden.

Zienswijze:

- WNK te verzoeken op zeer korte termijn een onderbouwd bedrijfsplan te presenteren voor herstructurering van WNK.

2. **Wat besluit de raad/wat krijgt de raad als hij "ja" zegt?**

De raad besluit:

- In te stemmen met de in het raadsvoorstel weergegeven zienswijze met betrekking tot het jaarverslag 2012 van de GR WNK
- Het college op te dragen deze zienswijze kenbaar te maken aan het Algemeen Bestuur van WNK

3. **Waarom wordt dit onderwerp nu aan de raad voorgelegd?**

Raadsbevoegdheid

4. **Wie heeft er allemaal met de beslissing van de raad van doen?**

De jaarrekening 2012 WNK bedrijven informeert u over de volgende twee zaken:

- de subsidie- en personeelsontwikkeling van de Wet op de Sociale Werkvoorziening (Wsw)
- de gegevens met betrekking tot de gemeentelijke bijdrage en de omzet van de Gemeenschappelijke Regeling WNK

Hieronder vindt u een korte samenvatting van de gegevens van de gemeente Bergen over het jaar 2012.

Wsw

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor uitvoering van de Wsw. WNK voert de Wsw uit voor de gemeente Bergen. Het is de bedoeling dat WNK aan zoveel mogelijk inwoners die behoren tot de Wsw-doelgroep van de gemeente Bergen aangepast werk biedt. Het WNK maakt hiervoor gebruik van het Wsw-budget dat jaarlijks door het Rijk aan de gemeente Bergen wordt toegekend. Het kabinet stelt elk jaar de hoogte vast van de Wsw-subsidie (€ 25.939 in 2012) en het minimumaantal voltijds arbeidsplaatsen dat de gemeente moet realiseren (taakstelling in SE's). Gemeenten kunnen SE onderling aan elkaar overdragen. Indien het minimumaantal voltijds arbeidsplaatsen niet is gerealiseerd, moet de gemeente het deel van het bevoorschotte bedrag dat niet is gerealiseerd terugstorten.

Hieronder de subsidie- en personeelsgegevens voor de Wsw over 2012:

Subsidiegegevens	In SE's	In euro's (SE x €25.939)
Taakstelling WSW	63,25	€ 1.640.642
Overdracht	3,70	€ 95.974
Gerealiseerd WNK	67,53	€ 1.751.661
'Over'	0,58	€ 15.045

Het WNK heeft voor de gemeente Bergen voldaan aan de taakstelling Wsw voor 2012. Er hoeft niets terug te worden betaald aan het Rijk. De onbenutte 0,58 SE wordt opgevangen door uitruil met andere gemeenten binnen de GR.

Personeelsgegevens SW	SE's
Aantal personen in dienst 1/1/2012	67,6
Instroom 2012	3,5
<i>Vanuit de wachtlijst</i>	1,8
<i>Vanuit verhuizing</i>	1,7
Uitstroom	3,3
Aantal personen in dienst 31/12/2012	67,4

Gemeenschappelijke Regeling WNK

In artikel 22 van de gemeenschappelijke regeling WNK is bepaald dat de gemeenten jaarlijks een bijdrage verlenen naar rato van het aantal werknemers dat in de gemeente zijn woonplaats heeft. Dit bedrag is vastgesteld op € 1.247,59 per persoon per jaar.

Evenals de andere gemeenten binnen de GR WNK neemt de gemeente Bergen diensten af van het WNK, hetgeen omzet genereert bij het WNK. Er is afgesproken dat van de deelnemende gemeenten waarvan de omzet met 30% stijgt ten opzichte van het voorgaande jaar, een korting wordt gegeven op de gemeentelijke bijdrage (bonus). De gemeente Bergen heeft dit in 2012 gerealiseerd (zie pagina 2) en heeft deze bonus dan ook ontvangen.

Op grond hiervan is de bijdrage van de gemeente Bergen over 2012 als volgt:

Gemeentelijke bijdrage	
Gem. aantal werknemers	77,3
Bijdrage p/p	€ 1.247,59
Bonus ivm omzetstijging	€ 14.000
Totaal	€ 82.000

De omzetgegevens voor de gemeente Bergen in 2012:

Opdrachten vanuit de gemeente naar WNK	
Groen	€ 338.270
Post	€ 47.710
Schoonmaak	€ 73.699
Document services	€ 702
Totaal	€ 560.381
Omzet per inwoner	€18,29
Ranking (omzet p/inw t.o.v. de andere gemeenten)	3

De opdrachten voor Groen, Post, Schoonmaak en Document Services worden door de gemeente betaald vanuit de algemene middelen en de opdrachten in het kader van de re-integratietaken worden gefinancierd vanuit het participatiebudget.

Zoals in het overzicht kan worden afgelezen heeft de gemeente Bergen een omzet van €84,29 per inwoner gerealiseerd. De gemeente staat daarmee in vergelijking met de andere gemeenten in Noord Kennemerland op plek 3 (in 2011 stond Bergen op plek 5). De omzet die is gerealiseerd vanuit onze gemeente is ten opzichte van 2011 gestegen met 20,80%. Dit sluit aan bij de op 1-11-2011 aangenomen motie van D66 waarin wordt gesteld dat wij onderzoeken of we WNK meer werk kunnen verstrekken door hen het alleenrecht te geven op het uitvoeren van gemeentelijke vacatures en/of diensten. Eerder hebben wij aangekondigd deze vraag mee te nemen in het onderzoek naar de herstructurering van het SW-bedrijf en het – in het verlengde hiervan - vormen van een nieuwe visie op het WNK vanaf 2013. Aangezien dit traject nog niet is afgerond is ook de beantwoording van deze vraag nog niet aan de orde geweest. We streven er naar op korte termijn een onderbouwd bedrijfsplan te ontvangen van WNK en de motie uit te voeren.

- a. **Burgerparticipatie** nee
- b. **Externe communicatie** nee
- c. **Extern overleg gevoerd met** Beleidsadviescommissie WNK

5. Waaruit bestaan de andere mogelijkheden om het doel te bereiken?

Aangezien we deel uitmaken van de GR WNK zijn er geen andere mogelijkheden om het doel te bereiken.

6. Wanneer wordt de beslissing van de raad uitgevoerd, gerealiseerd en wanneer wordt de raad daarover gerapporteerd?

Het raadsbesluit wordt na vaststelling van dit advies direct uitgevoerd.

7. Welke middelen zijn met dit voorstel gemoeid?

Het gaat om een extra bijdrage van € 38.000. Dit is reeds verwerkt in de jaarrekening 2012 van de gemeente.

Zijn er externe subsidiebronnen en welke zijn dit?

Nee

8. *Waarom moet de raad dit besluit met deze mogelijke oplossing nemen?*

De raad moet dit besluit nemen zodat WNK bedrijven de (wettelijke) taken die via de gemeenschappelijke regeling bij hen zijn ondergebracht kan uitvoeren.

Bijlage:

1. Jaarverslag 2012 WNK bedrijven

Bergen, 4 juni 2013

College van Bergen

drs. W.J.M. Bierman,
secretaris

drs. H. Hafkamp,
burgemeester