

Agendapunt :
Voorstelnummer :
Raadsvergadering : 25 juni 2015
Naam opsteller : Eline van Braak
Informatie op te vragen bij : Eline van Braak
Portefeuillehouder(s) : weth. J. Mesu
Zaaknummer : BB15.00340
Registratienummer : RAAD150078

Onderwerp: Zienswijzen op begroting 2016 WNK Personeelsdiensten

Aan de raad,

Beslispunt:	A. Vast te stellen bijgaande zienswijzen op de begroting 2016 WNK Personeelsdiensten B. Het college op te dragen: De zienswijzen in te brengen bij het Algemeen Bestuur van WNK Personeelsdiensten en het Algemeen Bestuur te verzoeken de Raad op de hoogte te brengen van de reactie op de geformuleerde zienswijzen.
--------------------	---

1. Waar gaat dit voorstel over?

Conform de Wet Gemeenschappelijke Regeling wordt aan de raad de begroting 2016 WNK aangeboden. Voordat het Algemeen Bestuur van WNK (AB WNK) de begroting definitief vaststelt, worden de raden van de deelnemende gemeenten in de gelegenheid gesteld om hun zienswijze 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.

Geen taakstelling 2016

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

In de begroting van het WNK wordt zeer veel detailinformatie gegeven. De grote hoeveelheid aan detail informatie maakt het lastiger om de begroting snel te kunnen doorgronden. In deze toelichting worden dan ook een aantal items nader belicht. Toch is het voor lezers die niet gewend zijn begrotingen te lezen, moeilijk om de belangrijkste punten uit die begroting te halen. Een begroting in een oogopslag zou toegevoegd kunnen worden.

Weerstandsvermogen

Naar aanleiding van de zienswijze op de begroting 2015 het Algemeen Bestuur op 10-12-2014 besloten het weerstandsvermogen van het WNK te maximaliseren op € 155.000. Het WNK heeft de beschikking over een bestemmingsreserve. De verwachting is dat deze in 2018 oploopt naar € 537.000.

Bij grotere verliezen, zullen de deelnemende gemeenten het verschil aanzuiveren.

Gemeentelijke bijdrage

In overeenstemming met de regionale afspraken over gemeentelijke bijdragen aan WNK wordt de gemeentelijke bijdrage afgebouwd naar € 0,00 in 2017. Dit is onder andere

opgenomen in het bedrijfsplan. Voor 2016 is de bijdrage vastgesteld op € 571,46 per medewerker. Dat is de afgesproken daling ten opzichte van de bijdrage in 2015 (€ 1.181,93).

Tarief per Standaard Eenheid

Tot de invoering van de participatiewet, werd de bijdrage/subsidie aan het WNK berekent 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.

Bij de aanloop van de invoering van de participatiewet in 2014 bleek dat er voor 2015 twee verschillende tarieven gehanteerd per SE gehanteerd zijn. € 25.917 per SE voor inwoners uit de deelnemende gemeenten en in dienst bij WNK. In de overige gevallen € 25.600 voor die inwoners die werkzaam zijn bij een andere sociale werkvoorziening dan WNK (zgn. buitengemeenten). Het tarief van € 25.600, voor deze buitengemeenten, is gebaseerd op een dringend advies van SZW, VNG en brancheorganisatie Cedris.

In de begroting 2016 is rekening gehouden met één tarief. Dit tarief advies is afgeven door min. SZW, VNG en brancheorganisatie Cedris.

Aangenomen wordt dat dit tariefadvies (voor 2016) niet onder het uiteindelijk tarief zal komen te liggen, dat WNK voor de Begroting nu als uitgangstarief heeft genomen, nl. € 24.903,50.

Transitiebudget

De bijdrage van deelnemende gemeenten aan het transitiebudget 2016 is vastgelegd in het bedrijfsplan van WNK opgenomen transitieprogramma. Iedere gemeente heeft de bijdrage in de meerjarenbegroting vastgelegd.

Vanaf 2017 betaalt de WNK de transitiekosten aan de deelnemende gemeenten terug. Het transitiebudget is nodig om wijzigingen zoals opgenomen in bedrijfsplan door te voeren.

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

Risicoparaagraaf

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.

In de risicoparaagraaf wordt alleen een tekstuele uiteenzetting van de aanwezige risico's gedaan. Deze risico's worden niet gekwantificeerd en beoordeeld op kans van voordoen. Hiermee vindt er geen berekening plaats van het benodigde weerstandsvermogen. Daardoor is er geen totaal risicobedrag aanwezig met een verdeling conform de verdeelsleutel naar de deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten dienen dit mee te nemen in de paraagraaf Verbonden Partijen en in de berekening van hun eigen weerstandscapaciteit.

Besluit Begroting en Verantwoording

De begroting 2016 voldoet niet geheel aan de eisen zoals gesteld in het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten. In de begroting 2016 van het WNK zijn wel alle verplichte elementen opgenomen. Echter de indelingen en benaming van de paragrafen in de begroting van het WNK zijn niet in overeenstemming met de BBV. Tevens is geconstateerd dat er een aantal kengetallen ontbreken nl:

- solvabiliteit,
- netto schuldquote (met en zonder correctie doorleningen),
- structurele exploitatieruimte.

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

- A. De raad wordt voorgesteld de volgende zienswijzen op de begroting 2016 WNK Personeelsdiensten vast te stellen:

Zienswijze 1: BBV-financiële kengetallen

Het WNK dient conform de BBV met ingang van de begroting 2016 de volgende financiële kengetallen op te nemen:

- solvabiliteit,
- netto schuldquote (met en zonder correctie doorleningen),
- structurele exploitatieruimte.

Deze moeten alsnog worden opgenomen.

Zienswijze 2: BBV-indeling en benaming paragrafen

Volgens de BBV moeten de volgende paragrafen (indien van toepassing) worden opgenomen in de begroting:

- lokale heffingen;
- weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- onderhoud kapitaalgoederen;
- financiering;
- bedrijfsvoering;
- verbonden partijen;
- grondbeleid.

In de begroting van het WNK zijn alle verplichte elementen opgenomen. Echter de indelingen en benaming van de paragrafen in de begroting van het WNK zijn niet in overeenstemming met de BBV. Het WNK wordt dan ook verzocht om de indeling en benaming van de paraagraaf in overeenstemming te brengen met de BBV.

Zienswijze 3: Detailinformatie

In de begroting van het WNK wordt zeer veel detailinformatie gegeven. De grote hoeveelheid aan detail informatie maakt het lastiger om de begroting snel te kunnen doorgronden. Zeker voor lezers die niet gewend zijn begrotingen te lezen, zal het moeilijk zijn om de belangrijkste punten uit de begroting te halen. Het advies is dan ook om in ieder geval bij een volgende

begroting minder detailinformatie te verstrekken en de belangrijke informatie op hoofdlijnen te presenteren.

Zienswijze 4: Kwantificeren risico's

Opgenomen risico's wordt niet financieel ingeschat. Er is geen totaal risicobedrag aanwezig met een verdeling conform de verdeelsleutel naar de deelnemende gemeenten. Zodat de gemeenten dit mee kunnen nemen in de paragraaf Verbonden Partijen en in de berekening van hun eigen weerstandscapaciteit.

Als bijv. niet tijdig besluiten worden genomen over de vervreemding van de bedrijfstakken Groen en Schoonmaak bestaat het risico dat de doelstellingen van de transitie niet worden gehaald met directe gevolgen voor de begroting van 2016. Graag genoemde risico's kwantificeren en eerdergenoemd overzicht toevoegen.

Zienswijze 5: Tarief per SE

In 2015 worden 2 verschillende tarieven gehanteerd per SE. € 25.917 per SE voor inwoners uit de deelnemende gemeenten en in dienst bij WNK. In de overige gevallen € 25.600 (buitengemeenten). Het tarief van € 25.600 is gebaseerd op een dringend advies van SZW, VNG en Cedris.

Het advies is om met ingang van het begrotingsjaar 2016 één tarief te hanteren en zich hierbij te committeren aan het tariefadvies van SZW, VNG en Cedris.

Aangenomen wordt dat het tariefadvies niet onder het tarief zal komen te liggen, dat WNK voor de Begroting nu als uitgangstarief heeft genomen, nl. € 24.903,50.

Zienswijze 6: Oordeel over meerjarenbegroting 2016-2021

Een positief oordeel mee te geven over de meerjarenbegroting 2016-2021 van WNK personeelsdiensten.

Zienswijze 7: Cijfermatige opstelling Economische arbeidstoeleiding

De netto opbrengsten van de Economische arbeidstoeleiding betreffen o.a. de 60% participatiegelden, die de deelnemende gemeenten overdragen aan WNK.

In de opstelling op pagina 12 van de begroting lijkt het er op dat het exploitatieresultaat hierop ruim € 1.6 miljoen is. Er heeft echter in deze opstelling (nog) geen toerekening plaatsgevonden van met name de ondersteunende diensten en directie.

Het is belangrijk dat duidelijk is wat met deze participatiegelden gedaan wordt en wat het resultaat daarvan is. Het kan niet zo zijn dat het een verkapte bijdrage is aan het tekort van het WSW bedrijf. Ook meerjarig moet het duidelijk zijn wat de bijdrage is en welke resultaten daarvoor geboekt worden.

Hierbij wordt ook verwezen naar de kaderbrief Financieel Toezicht van 23 april 2015.

B. Daarnaast draagt de raad het college op:

De zienswijzen in te brengen bij het Algemeen Bestuur van WNK Personeelsdiensten en het Algemeen Bestuur te verzoeken de Raad op de hoogte te brengen van de reactie op de geformuleerde zienswijzen.

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

☐ collegebevoegdheid:

☒ raadsbevoegdheid: Conform de Wet Gemeenschappelijke Regeling wordt aan de raad de begroting 2016 WNK aangeboden. De raad wordt in staat gesteld zijn zienswijze kenbaar te maken.

☐ opiniërend:

- ☐ kaderstellend:
- ☐ maatschappelijk urgent:
- ☐ budgetrecht:
- ☐ anders, nl.:

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

Betrokken partijen hierbij zijn de deelnemende gemeenten aan de Gemeenschappelijke Regeling (GR) WNK. Deze zijn Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo en Langedijk. De betrokken gemeenten hebben de uitvoering van de WSW aan de GR WNK overgedragen.

Regionale samenwerking

- ☒ vindt plaats met gemeenten/via gemeenschappelijke regeling: GR WNK
- ☐ is onderwerp van onderzoek met gemeenten:
- ☐ wordt nog niet onderzocht, biedt wel mogelijkheden omdat:
- ☐ komt hier niet voor in aanmerking omdat:

Burgerparticipatie: nee, zonder overleg met adviseurs burgerparticipatie

Externe communicatie: ja

Voor 1 augustus 2015 moet de door het Algemeen Bestuur van WNK Personeelsdiensten vastgestelde begroting worden toegezonden aan de Provincie Noord Holland.

Extern overleg gevoerd met:

Bij het opstellen van de zienswijzen is samengewerkt met alle deelnemende gemeenten. Op 8 juli stelt het AB van WNK Personeelsdiensten de begroting 2016 definitief vast. Voor 1 augustus 2015 moet de door het Algemeen Bestuur van WNK Personeelsdiensten vastgestelde begroting worden toegezonden aan de Provincie Noord Holland.

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

De gemeenteraad heeft de bevoegdheid om naast de voorgelegde zienswijzen andere zienswijzen te formuleren.

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

Voor 1 juli 2015 wordt de vastgestelde zienswijzen toegezonden aan het AB van WNK Personeelsdiensten. Het AB stelt op 8 juli 2015 de begroting definitief vast.

7. Welke middelen zijn met dit voorstel gemoeid?

De begroting heeft als uitgangspunt een batig exploitatieresultaat van € 113.000.

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

Volgens de Wet Gemeenschappelijke Regeling wordt aan de raad de begroting 2016 WNK aangeboden en de raad wordt in de gelegenheid gesteld zijn zienswijze kenbaar te maken.

Bijlagen:

1. Begroting 2016 WNK Personeelsdiensten
2. Concept brief Algemeen Bestuur WNK Personeelsdiensten over vastgestelde zienswijzen

3. Financiële analyse toetsingskaders jaarrekening 2014 en begroting 2016

Bergen, 19 mei 2015

College van Bergen

H.G.T Brouwer
secretaris

drs. H. Hafkamp
burgemeester