



**Begroting 2017**  
**Meerjarenraming 2018 - 2022**

Voor elkaar... 

**W**NK  
personeelsdiensten



## Concept Begroting 2017 Meerjarenraming 2018 - 2022



**WNK**  
**Personeelsdiensten**  
**Alkmaar**

**Colofon:**

Deze begroting is een uitgave van WNK Personeelsdiensten

Vormgeving: afdeling Communicatie

## Inhoudsopgave



|    |                                        |
|----|----------------------------------------|
| 5  | Begroting in één oogopslag             |
| 6  | De laatste bouwstenen van de transitie |
| 7  | Begrotingsuitgangspunten               |
| 11 | Paragrafen                             |
| 20 | Programmabegroting                     |
| 21 | Bijlagen                               |
| 23 | EMU-saldo                              |
| 24 | Balansontwikkeling                     |
| 25 | Meerjarenraming                        |
| 26 | Uitgebreide programmabegroting         |



# Begroting in één oogopslag

De vier begrote programma's leveren gezamenlijk een positief resultaat op. Zoals aangegeven in het WNK bedrijfsplan 2014-2018 is dit de eerste begroting zonder aanvullende gemeentelijke bijdrage. Ook de kortingen op de WSW subsidie kunnen worden opgevangen. Dit is mogelijk gemaakt door invulling te geven aan de dominante thema's van het bedrijfsplan, voornamelijk het vinden en vergroten van externe werkgelegenheid, vervreemding van bedrijfsonderdelen, de samenvoeging van de diverse bedrijfsbureaus en de sanering van de staf. Naast het verder 'afhechten' van de onderdelen van de sanering, zijn de handen vrij om de dienstverlening van WNK Personeelsdiensten in 2017 verder uit te breiden en te stroomlijnen.

## Personeel - Financieel

| Personeel                             | FTE            | Programma-begroting 2017<br>(x € 1000,-) | Totaal      |
|---------------------------------------|----------------|------------------------------------------|-------------|
| WSW                                   | 806,81         | Totaal netto opbrengsten                 | € 10.682    |
| stichting WNK Participatiebevordering | 99,74          | Totale lasten                            | € 11.506    |
| Ambtelijk                             | 71,17          | Operationeel resultaat                   | € -823      |
| stichting WNK Support                 | 44,73          | Subsidieresultaat WSW                    | € -116      |
| <b>Totaal</b>                         | <b>1022,45</b> | Bedrijfsresultaat                        | € -939      |
|                                       |                | Gemeentelijke bijdragen                  |             |
|                                       |                | Transitiebudget                          | € 1.028     |
|                                       |                | <b>Exploitatie resultaat</b>             | <b>€ 89</b> |

## Programma's

### 1. Dienstencentrum

Voor het dienstencentrum betekent dit in 2017 het stroomlijnen en verder verbeteren van de uitvoeringsprocessen van de arbeidsintegratie-programma's. Hiervoor wordt op dit moment vooral gekeken naar de "best practices" in de markt.

### 2. Sociale Werkvoorziening (SW)

Voor SW gaat het vooral om zoveel mogelijk collega's tegen loonwaarde te detacheren. Waar dit niet lukt, is Inhouse services (*voorheen werken op locatie*) beschikbaar. Hier is het vooral van belang een zo effectieve en efficiënte uitvoering van de gemaakte afspraken met de opdrachtgever te realiseren. Voor beschermd werken (montage & verpakking) is het doel om zo rendabel mogelijk werk binnen te halen en waar mogelijk op locatie bij opdrachtgevers.

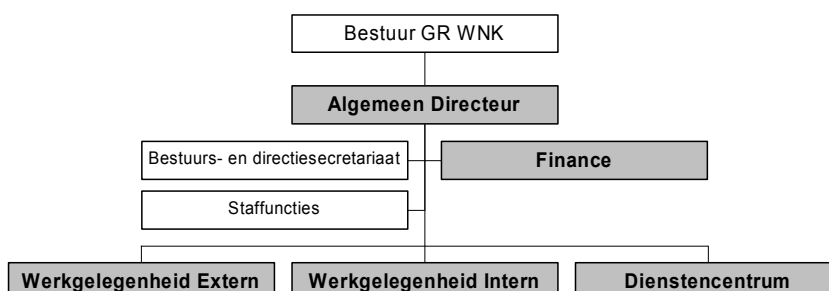
### 3. Ondersteunende diensten & directie

Voor ondersteunende diensten & directie gaat het voornamelijk om tegen zo laag mogelijke kosten ondersteuning te bieden aan de bovenstaande activiteiten.

### 4. Transitieprogramma

Het transitieprogramma omvat de zorgvuldige aanpak van de personele gevolgen van de sanering. Het doel is de werk-naar-werk trajecten zo spoedig mogelijk af te ronden met een nieuwe baan buiten WNK Personeelsdiensten. Hierbij wordt het vastgestelde sociaal plan en de sociale paragraaf gevolgd.

## Organisatie



# De laatste bouwstenen van de transitie

In 2017 wordt het in 2014 ontworpen transitieprogramma afgerond. De volgende activiteiten zullen aan de orde zijn.

## Vervreemding Postbedrijf

De intentie is om te komen tot een overdracht van de postvolumes en de bijbehorende contractrelaties aan een derde partij onder de voorwaarde dat het werk uitgevoerd blijft worden door werknemers van WNK. Bijvoorbeeld in de vorm van groepsdetachering.

## Stroomlijnen bedrijfs onderdeel “Interne werkgelegenheid”

Hierbij komen aan de orde:

- Herziening functionaliteiten gebouwbeheer/facilitaire diensten
- Heroverweging vestigingslocatie, dit naar aanleiding van de vervaldatum van de lopende huurovereenkomst zijnde 1 augustus 2017.
- Vergroting volume van de flexpool van bedrijfs onderdeel Montage en Verpakking

## Vergroting aandeel externe werkgelegenheid

Het zwaartepunt ligt op personeelsdienstverlening in de vorm van detacheren dan wel het op contractbasis uitvoeren van werkzaamheden op de locatie van opdrachtgevers. Naar nieuwe kansen wordt gezocht. De bestaande dienstverlening aan Postnl en Agriport kent een groeipotentieel.

## Informatisering en automatisering

Om te komen tot de juiste keuze rondom zelf doen of inhuren heeft WNK een externe adviseur ingeschakeld. Op basis van de gemaakte conclusies en aanbevelingen is ervoor gekozen om de IT-infrastructuur te outsourcen. De voornaamste beweegredenen zijn hoge risico's en kosten als de huidige verouderde omgeving in eigen beheer wordt vervangen. Op dit moment wordt de aanbesteding voorbereid zodat aan het einde van 2016 gegund kan worden aan de winnende partij. Het is de bedoeling dat de nieuwe omgeving 1 juli 2017 volledig operationeel zal zijn.

## Applicatie landschap herinrichten

Dankzij de vervreemding van de diverse bedrijfs onderdelen kan worden teruggeschakeld naar basis applicaties, bij voorkeur in de vorm van één geïntegreerde oplossing die financieel, HRM, salaris en rapportage samenbrengen in één proces. Door deze af te nemen door middel van een SAAS (software as a service) oplossing kan onze IT-infrastructuur ook verder worden gestandaardiseerd.

## Van werk naar werk trajecten

De nog lopende van werk naar werk trajecten zullen conform het Sociaal Plan worden uitgevoerd.

## *Begrotingsuitgangspunten*





# Begrotingsuitgangspunten

## De volgende punten gelden als uitgangspunt:

- Bij de begroting en meerjarenraming wordt uitgegaan van het vastgestelde WNK bedrijfsplan 2014-2018;
- Er wordt met deze aanbiedingsbrief toestemming gevraagd voor de begroting zoals vermeld op pagina 20. Alle onderliggende stukken en informatie zijn toegevoegd als bijlage;
- Voor de begroting en meerjarenraming wordt geen structurele gemeentelijke bijdrage opgenomen; Personele formatie SW: 954 personen (inclusief 82 begeleid werken), zijnde 833,53 SE, zijnde 806,81 FTE.
- Het transitiebudget voor 2017 bedraagt € 443.500,-. Het overgebleven transitiebudget uit 2014 en 2015 bedraagt op dit moment € 997.200,-. Aan het einde van het boekjaar 2016 zal blijken hoeveel de daadwerkelijke overloop bedraagt naar 2017 (\*). In de begroting wordt nu uitgegaan dat er € 1.028.000,- nodig zal zijn aan transitiebudget;

| Gemeente      | SE's          | Personen   | Transitieprogramma | Overloop transitieprogramma voorgaande jaren * |
|---------------|---------------|------------|--------------------|------------------------------------------------|
| Alkmaar       | 458,10        | 519        | 251.700,00         | 565.900,00                                     |
| Bergen        | 58,69         | 69         | 32.200,00          | 72.500,00                                      |
| Castricum     | 28,52         | 35         | 15.700,00          | 35.200,00                                      |
| Heerhugowaard | 163,84        | 189        | 90.000,00          | 202.400,00                                     |
| Heiloo        | 43,03         | 49         | 23.600,00          | 53.200,00                                      |
| Langedijk     | 55,12         | 64         | 30.300,00          | 68.100,00                                      |
| Buitengebied  | 26,22         | 29         | -                  | -                                              |
| <b>Totaal</b> | <b>833,53</b> | <b>954</b> | <b>443.500,00</b>  | <b>997.200,00</b>                              |

- WNK verwacht een cao-loonsverhoging voor de SW-medewerkers van 1,4%. Het kabinet heeft een financiële bijdrage voor de cao SW toegezegd ter dekking van deze extra kosten;
- WNK houdt rekening met een cao-loonsverhoging voor de (semi)ambtenaren van 0,4%;
- Diverse kosten zoals bijvoorbeeld voor verzekering, belastingen en energie zijn aangepast als gevolg van gewijzigde condities;
- Een Rijksbijdrage op basis van het budget van € 24.911,- per SE (daling van € 500,- ten opzichte van 2016). Hierbij is rekening gehouden met de verwachte korting op de Rijksbijdrage. Vervolgens is er een inschatting gemaakt van de financiële bijdrage van het kabinet ter dekking van de cao-loonsverhoging; ca. € 347,- per SE;
- Een investeringsbudget van € 301.000,-, inclusief de overloop 2016 en eerdere jaren;
- Het dienstencentrum (uitvoering participatiewet) is in de begroting opgenomen conform het bedrijfsplan.

## Ambtelijk personeel

Het aantal ambtelijke formatieplaatsen bedraagt ultimo januari 2016 76,61 FTE. Voor de begroting wordt rekening gehouden met 71,17 FTE. Volgens het onderhandelaarsakkoord tussen de VNG en de vakbonden stijgen de lonen met 0,4%. Met deze stijging is rekening gehouden in de begroting.

## Stichting WNK Support

Deze stichting heeft als doel "het bieden van betaald werk aan medewerkers van WNK Personeelsdiensten". Voor 2017 zijn er 44,73 FTE begroot (voorheen ambtelijke instroom). Volgens het onderhandelaarsakkoord tussen de VNG en de vakbonden stijgen de lonen met 0,4%. Met deze stijging is rekening gehouden in de begroting.

## Stichting WNK Participatiebevordering

Deze stichting treedt op als werkgever voor werknemers die in opdracht van gemeenten dan wel UWV worden bemiddeld naar de arbeidsmarkt. Voorwaarde is dat de vastgestelde loonwaarde tussen de 20 en 100 procent is. Werknemers worden op basis van tijdelijke dan wel vaste arbeidsovereenkomsten gedetacheerd. Voor deze dienstverlening worden kosten conform de loonwaarde in rekening gebracht. Voor 2017 zijn er 99,74 Fte's begroot.

## Investerings

Binnen de directie is nadrukkelijk afgesproken dat investeringen alleen worden ondersteund indien zij worden opgelegd door wet- en regelgeving dan wel voor de bedrijfsvoering onvermijdelijk (nuttig en noodzakelijk) zijn. Het merendeel van de investeringen zal dan ook slechts plaatsvinden indien de bedrijfsresultaten 2017 aantonen dat deze extra lasten gedragen kunnen worden.

## Aanmerkelijke verschillen met het begrotingsjaar 2016

Zoals eerder vermeld is WNK vanaf 2014 in transitie naar WNK Personeelsdiensten. Hieronder sommen wij op welke aanzienlijke verschillen er zullen ontstaan tussen de begrotingen van 2016 en 2017.

- Het WNK-verdienmodel transformeert van productie naar dienstverlening: het ontzorgen van werkgevers aan de onderkant van de arbeidsmarkt door het leveren van (geschoolde) medewerkers. Deze dienstverlening betekent voor de begroting dat de kosten voor productie (bijvoorbeeld directe productiekosten, afschrijvingen en onderhoudskosten) verder dalen in samenhang met de productie- opbrengsten. De loonkosten van begeleidend personeel zullen gaan stijgen, samen met de opbrengsten voor begeleid werken, detachering en inhouse services.
- Het bedrijfsonderdeel WNK Groen is in 2015 vervreemd in een tijdelijke detacheringsconstructie. Voor de begroting is het uitgangspunt gehanteerd dat deze tijdelijke constructie is bestendig.
- Het bedrijfsonderdeel WNK Schoonmaak wordt in 2016 op afstand geplaatst en wordt dus niet meer begroot voor 2017. Dit heeft binnen het SW-programma behoorlijke impact op zowel de kosten als de baten.
- Het bedrijfsonderdeel WNK Post wordt gefaseerd gereorganiseerd tot hetzij de constructie inhouse services, hetzij een detachingsmodel. Dit zorgt voor een verhogend effect op het rendement.
- Door natuurlijk verloop en geen nieuwe instroom is het aantal SW-medewerkers aan het dalen. De inschatting is dat daarmee ook de loonkosten met ongeveer 4% per jaar zullen dalen. Dit omdat er sprake is van natuurlijk verloop, welke niet meer wordt ingevuld vanuit de SW.
- De instroom van nieuwe medewerkers op basis van de Participatiewet zorgt voor een stijging van de loonkosten.
- Het programma Economische Arbeidstoeileiding is hernoemd tot dienstencentrum.

# Paragrafen

## Weerstandvermogen en risicobeheer

In de paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing wordt de financiële robuustheid van de begroting en in het bijzonder de stand van zaken met betrekking tot de financiële positie weergegeven. Onder deze paragraaf wordt in algemene zin verstaan de mogelijkheid om tegenvallers op te vangen.

### Weerstandscapaciteit

| (x € 1.000,-)      | Rekening<br>2015 | Begroting<br>2017 |
|--------------------|------------------|-------------------|
| Algemene reserve   | 155              | 155               |
| Bestemmingsreserve | 110              | -                 |
| Resultaat boekjaar | 352              | 89                |
| <b>Totaal</b>      | <b>617</b>       | <b>244</b>        |

Omdat WNK Personeelsdiensten geen panden in eigen bezit heeft is er geen sprake van stille reserves.

## Inventarisatie van de risico's

In elke vorm van bedrijfsvoering ontstaan risico's en onzekerheden. Hierbij moet voornamelijk gedacht worden aan zaken die niet te beïnvloeden zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

| Risico                                                                            | Beheersmaatregel                                                                                     | Kwantificering                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Wijziging gemeentelijk beleid in de loop van het jaar, welke effect heeft op WNK. | WNK wordt vertegenwoordigd door het algemeen bestuur en is onderdeel van diverse overleg-structuren. | Niet van toepassing.                          |
| Afbouw WSW-subsidie in de komende jaren.                                          | Bedrijfsplan 2014-2018.                                                                              | Maximaal € 3 mln., zie risico's bedrijfsplan. |
| Verliezen groter dan het vastgestelde weerstandvermogen (€ 155.000, -).           | Bedrijfsplan 2014-2018.                                                                              | Zie onderstaande.                             |

### Transitie

In 2014 is gestart met de uitvoering van het "Bedrijfsplan 2014 – 2018". In dit plan zijn de volgende risico's beschreven en gekwantificeerd volgens een scenario-analyse:

| Risico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Beheersmaatregel                                                                                                                                                                                           | Kwantificering                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Voor de sanering zijn de afvloeiingskosten geraamd door de werkgeverslasten te nemen voor gemiddeld 15 maanden plus € 7.500, - budget voor re-integratie en employabiliteit. Dit is een realistisch scenario. Als wij optimistisch kijken, kunnen de kosten terug naar 12 maanden, pessimistisch gezien gaan de kosten naar 24 maanden.                                                                                                                                      | Deze risico's kunnen worden beheerst door aan de voorkant goede afspraken te maken rondom afvloeiing en deze trajecten goed te bewaken. Voor dit soort trajecten bestaan gespecialiseerde dienstverleners. | Optimistisch<br>-/- € 300.000, -<br>Realistisch € 0, -<br>Pessimistisch<br>€ 875.000, - |
| Het bedrijfsplan voorziet in het saneren van de huidige staffunctionaliteit en de overheadkosten in maximaal vier jaar structureel. Deze worden teruggebracht naar het niveau dat nodig is voor een serviceorganisatie op het gebied van personeelsdiensten. Als deze transitie niet volgens planning verloopt of onderdelen niet tot uitvoering kunnen worden gebracht, ontstaan er risico's dat de staf en overhead (nog) niet volgens planning kunnen worden gereduceerd. | Hier geldt ook dat bewaking van de plannen en het investeren in de change agents van essentieel belang is om te kunnen slagen.                                                                             | Optimistisch € 0, -<br>Realistisch<br>€ 250.000, -<br>Pessimistisch<br>€ 500.000, -     |

| Risico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Beheersmaatregel                                                                                                                                                                                                         | Kwantificering                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| Door gebruik te maken van natuurlijk verloop en een dubbele batenstrategie is een aanzienlijke daling en spreiding van het benodigde transitiebudget gerealiseerd tussen versie 1 en versie 2.2 van het uitvoeringsplan. Op basis van het bestuursbesluit van 31 maart 2014 is gestart met de uitvoering van het beschikbaar gestelde transitiebudget van 2014. Omdat nog niet alle tranches qua besluitvorming beschikbaar zijn gesteld, is het risico aanwezig dat door het uitblijven van aanvullend budget de transitie stil komt te liggen. Er is dan sprake van kapitaalvernietiging. Er wordt immers uitgegaan van een integraal plan, welke uitgaat van het volledig begrote transitiebudget. | Bedrijfsplan 2014-2018                                                                                                                                                                                                   | Optimistisch € 0, -<br>Realistisch € 0, -<br>Pessimistisch € 2.350.000, -         |
| Een randvoorwaarde van het bedrijfsplan is dat de deelnemende gemeenten hun laagdrempelige eigen werkgelegenheid zoveel mogelijk ter beschikking stellen aan hun arbeidsbeperkte inwoners (conform de strekking van het sociaal akkoord 2013) en dit contractueel vastleggen bij bijvoorbeeld aanbestedingen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | WNK wordt vertegenwoordigd door het algemeen bestuur en is onderdeel van diverse overlegstructuren.                                                                                                                      | Optimistisch € 0, -<br>Realistisch € 0, -<br>Pessimistisch € 975.000, -           |
| Een tweede batenstrategie is gericht op de private markt, met name het beter uitnutten van bestaande relaties met werkgevers, het opbouwen van nieuwe netwerkcontacten met potentie, het leveren van personeelsdiensten. Dit risico valt onder het reguliere ondernemersrisico.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | WNK wordt vertegenwoordigd door het algemeen bestuur en is onderdeel van diverse overlegstructuren.                                                                                                                      | Optimistisch € 0, -<br>Realistisch € 0, -<br>Pessimistisch € 600.000, -           |
| Het CEDRIS/Capel-onderzoek geeft aan dat het aannemelijk is dat er begin 2018 nog steeds 1,5 mln euro subsidie nodig zal blijken te zijn voor een gemiddeld SW-bedrijf met 1.000 medewerkers. Voor WNK zal dit tekort worden gecompenseerd door het sterk verhogen van de inkomsten als mede-uitvoerder van de participatiewet. Voor de financiering van dienstverlening ten behoeve van uitkeringsgerechtigden met een loonwaarde tussen 20 en 80 procent is 60 procent van het beschikbare regionale participatiebudget begroot.                                                                                                                                                                    | Bedrijfsplan 2014-2018                                                                                                                                                                                                   | Optimistisch € 0, -<br>Realistisch € 0, -<br>Pessimistisch € 2.300.000, -         |
| De uitvoering van beschut werken WSW is kosten- en kapitaalintensief. Het huidige montage en verpakkingsbedrijf (M&V) dient te worden getransformeerd. Op dit ogenblik werken er teveel medewerkers, die competenties bezitten om beschut buiten te werken, binnen bij M&V.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Bedrijfsplan 2014-2018                                                                                                                                                                                                   | Optimistisch € 0, -<br>Realistisch € 550.000, -<br>Pessimistisch € 1.100.000, -   |
| Door alle bezuinigingen op de budgetten is het noodzaak te veranderen. Derhalve ligt er een bestuursopdracht om zo spoedig mogelijk de organisatie in staat te stellen zonder gemeentelijke bijdrage en budgetneutraal te opereren. De risico's zijn als volgt te kwantificeren, als er wordt gekeken naar de haalbaarheid van deze transitie.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                          | Optimistisch € 0, -<br>Realistisch € 1.500.000, -<br>Pessimistisch € 3.000.000, - |
| De Stichtingen van WNK zijn door Stipp Bedrijfstakpensioenfondsen (pensioenfondsen uitzendbranche) verplicht gesteld tot aansluiting.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Voor stichting WNK Support is al een pensioenverzekering ingekocht en voor stichting WNK Participatie Bevordering en stichting Pluswerk is een jurist ingeschakeld om bezwaar aan te tekenen tegen de verplichtstelling. | Optimistisch € 0, -<br>Realistisch € 150.000, -<br>Pessimistisch € 300.000,-      |

Samenvattend is het risicoprofiel van WNK aan het verschuiven, omdat de corebusiness verandert van productieactiviteiten naar dienstverlening. Het risicoprofiel verschuift van het contracteren van opdrachten en de uitvoering daarvan, naar het contracteren van werkgelegenheid en het kunnen leveren van voldoende gekwalificeerde werknemers.

### Risicobedrag met verdeling naar gemeenten

De opgenomen risico's zijn financieel geschat en per scenario getotaliseerd. Wij gaan uit van totaal € 2.450.000,- aan realistische risico's. De inschatting is, dat door de diverse beheersmaatregelen, er een kans is van 30% dat deze risico's zich daadwerkelijk manifesteren. Daarmee is het totaal risicobedrag € 735.000,-. Dit bedrag wordt onderstaand verdeeld conform de verdeelsleutel "personen" naar de deelnemende gemeenten, onder inhouding van het aanwezige weerstandvermogen van € 155.000,-.

| Gemeente      | Personen   | Risicobedrag      |
|---------------|------------|-------------------|
| Alkmaar       | 519        | 325.500,00        |
| Bergen        | 69         | 43.300,00         |
| Castricum     | 35         | 21.900,00         |
| Heerhugowaard | 189        | 118.500,00        |
| Heiloo        | 49         | 30.700,00         |
| Langedijk     | 64         | 40.100,00         |
|               | <b>925</b> | <b>580.000,00</b> |

### Beleid

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. Het verschil met de gekwantificeerde risico's moet worden opgenomen in het weerstandvermogen van de deelnemende gemeenten.

### Financiële kengetallen

Het BBV gaat voorschrijven dat in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een verplichte basisset van financiële kengetallen moet worden opgenomen. De kengetallen geven gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht aan stakeholders over de financiële positie van deze gemeenschappelijke regeling.

### Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

| NETTO SCHULDQUOTE<br>(x € 1.000,-)                                    | Rekening<br>2015 | Begroting<br>2017 | Begroting<br>2018 |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| A. Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)                                   | 2.619            | 2.461             | 2.405             |
| B. Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)                           | 2.275            | 1.100             | 1.100             |
| C. Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)                              | 199              | 163               | 56                |
| D. Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e en f)                      | -                | -                 | -                 |
| E. Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)                            | 5.251            | 3.600             | 3.400             |
| F. Liquide middelen (cf art. 40 BBV)                                  | 10               | 10                | 10                |
| G. Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)                              | 123              | -                 | -                 |
| H. Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves)) | 40.582           | 36.309            | 35.979            |
| <b>Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%</b>                     | <b>-0,72%</b>    | <b>0,31%</b>      | <b>0,42%</b>      |

De schuldquote komt ongunstig uit. Vanwege de daling in omvang van uitzettingen < 1 jaar is de netto schuld positief. De daling van de schuldquote in 2017 ten opzichte van 2015 is het gevolg van de lagere uitzettingen.

### Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen, wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast.

De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend, is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen (zie artikel 36 lid b en c van het BBV).

| <b>NETTO SCHULDQUOTE GECORRIGEERD</b><br>(x € 1.000,-)                                       | <b>Rekening<br/>2015</b> | <b>Begroting<br/>2017</b> | <b>Begroting<br/>2018</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| A. Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)                                                          | 2.619                    | 2.461                     | 2.405                     |
| B. Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)                                                  | 2.275                    | 1.100                     | 1.100                     |
| C. Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)                                                     | 199                      | 163                       | 56                        |
| D. Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e en f)                                             | 18                       | 9                         | -                         |
| E. Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)                                                   | 5.251                    | 3.600                     | 3.400                     |
| F. Liquide middelen (cf. art. 40 BBV)                                                        | 10                       | 10                        | 10                        |
| G. Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)                                                     | 123                      | -                         | -                         |
| H. Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))                        | 40.582                   | 36.309                    | 35.979                    |
| <b>Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%</b> | <b>-0,76%</b>            | <b>0,29%</b>              | <b>0,42%</b>              |

Het verschil tussen de netto schuldquote en de gecorrigeerde netto schuldquote wordt veroorzaakt door het effect van de door verstrekte leningen aan Stichting Arbeidsreïntegratie Bevordering Noord-Kennemerland. Het verschil is minimaal.

#### *Solvabiliteitsratio*

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeenschappelijke regeling bestaat volgens artikel 42 BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.

| <b>SOLVABILITEIT</b><br>(x € 1.000,-) | <b>Rekening<br/>2015</b> | <b>Begroting<br/>2017</b> | <b>Begroting<br/>2018</b> |
|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| A Eigen vermogen (cf. art. 42 BBV)    | 617                      | 244                       | 198                       |
| B Balanstotaal                        | 5.794                    | 4.018                     | 3.809                     |
| <b>Solvabiliteit (A/B) x 100%</b>     | <b>10,65%</b>            | <b>6,08%</b>              | <b>5,19%</b>              |

Met een solvabiliteitspercentage van 6% komt WNK uit op een lage vermogenspositie. Zoals vermeld bij het weerstandsvermogen is dit een expliciete keuze van het bestuur om deze laag te houden en op de eigen balansen van onze deelnemende gemeenten het weerstandsvermogen aan te houden.

#### *Structurele exploitatieruimte*

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt thans het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Voorbeelden van structurele baten zijn de algemene uitkering en eigen belastinginkomsten. Bij structurele lasten zijn dat bijvoorbeeld de personeelslasten, kapitaallasten en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen. Het onderscheid tussen structureel en incidenteel is ook in een notitie van de commissie BBV vastgelegd en moet conform het BBV ook in de begroting en jaarstukken worden onderbouwd. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten, is meer flexibel dan een begroting waarbij de structurele baten en lasten in evenwicht zijn.

| <b>STRUCTURELE EXPLOITATIERUIMTE</b><br>(x € 1.000,-)         | <b>Rekening<br/>2015</b> | <b>Begroting<br/>2017</b> | <b>Begroting<br/>2018</b> |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| A Totale structurele lasten                                   | 39.485                   | 35.192                    | 35.108                    |
| B Totale structurele baten                                    | 39.579                   | 35.281                    | 35.150                    |
| C Totale structurele toevoegingen aan de reserves             | -                        | -                         | -                         |
| D Totale structurele onttrekkingen aan de reserves            | -                        | -                         | -                         |
| E Totale baten                                                | 40.647                   | 36.109                    | 35.979                    |
| <b>Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/(E) x 100%</b> | <b>0,23%</b>             | <b>0,25%</b>              | <b>0,12%</b>              |

De structurele baten zijn hoger dan de structurele lasten. Dit bevordert de wendbaarheid (flexibiliteit) van de begroting.

WNK Personeelsdiensten heeft geen incidentele baten en lasten in de begroting opgenomen behalve de baten en lasten van het transitieprogramma. De baten en lasten in dit programma hebben allemaal een incidenteel karakter.

| Incidentele baten (x € 1.000,-) | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---------------------------------|------|------|------|------|------|------|
| Transitiebudget                 | 828  | 55   | -    | -    | -    | -    |

| Incidentele lasten (x € 1.000,-)                          | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-----------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|------|
| Advieskosten                                              | 24   | -    | -    | -    | -    | -    |
| Afvloeiingskosten personeel                               | 804  | 55   | -    | -    | -    | -    |
| Informatiseren van huidig primair en ondersteunend proces | 100  | -    | -    | -    | -    | -    |
| Onvoorziene uitgaven                                      | 100  | -    | -    | -    | -    | -    |

## Onderhoud kapitaalgoederen

### Huisvesting

WNK Personeelsdiensten huurt op dit moment één pand, namelijk de vestiging aan de Hertog Aalbrechtweg 32 in Alkmaar. Om flexibel in te kunnen spelen op veranderende omstandigheden heeft WNK Personeelsdiensten geen panden meer in eigen bezit. Hiermee heeft WNK Personeelsdiensten geen grote onderhoudskosten meer aan gebouwen.

### Overige vaste activa

Voor machines en voertuigen heeft WNK Personeelsdiensten het beleid om onderhoudscontracten af te sluiten met de leverancier gedurende de afschrijvingstermijn. De kosten voor deze contracten zijn begroot en nemen grote schommelingen in onderhoudskosten weg. Nadat de activa is afgeschreven, wordt deze in principe vervangen door een nieuwe.

## Financiering

Conform de voorschriften die vastgelegd zijn in het in 2001 vastgestelde treasurystatuut worden in de navolgende overzichten de financiële ontwikkelingen op het gebied van financiering in 2016 en de volgende jaren weergegeven. Bij de opstelling zijn wij uitgegaan van de aangegeven wettelijke kaders, benoemd in de wet FIDO. In ons Treasurystatuut gaan wij ervanuit dat wij alleen de eigen onderneming inclusief de gelieerde dochteronderneming financieren. Wij zullen geen geld beleggen. Onze huidige financiële situatie staat dit ook niet toe. Zaken als derivaten en dergelijke worden derhalve ook niet door ons gevoerd.

### Kasgeldlimiet

Voor de gemeente geldt een kasgeldlimiet van 8,2% van het begrotingstotaal. Dit bedrag en percentage zijn vastgesteld in de uitvoeringsregeling decentrale overheden. In 2017 ontstaat, op basis van onze verwachte rekening courant, een financiële ruimte van € 2.951.000,-.

### Liquiditeitsbegroting

Voor de meerjarige raming wordt een positieve kasstroom verwacht.

### Renterisiconorm

Voor de gemeenten geldt als norm 20% van het totaal van de vaste schuld bij aanvang van het jaar. Voor de komende jaren wordt geen overschrijding voorzien.

Portefeuille vaste schuld per 31 december 2017

| Naam lening                        | Naam<br>geldgever | Oorspr.<br>Hoofdsom | Aflossings-<br>wijze | Stortings-<br>datum | Afloop-<br>datum | Coupon-<br>rente | Datum<br>renteherz. | Vervr.af.<br>op | Schuld-<br>restant | Weging in<br>portefeuille |
|------------------------------------|-------------------|---------------------|----------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|-----------------|--------------------|---------------------------|
| 1999 BNG-ann. (37 jr) 4.37%        | BNG               | 782.300             | Annuitair            | 26-03-1999          | 26-03-2036       | 1,15%            | 26-3-2014           | nvt             | 608.445            | 24,72%                    |
| 2002 BNG-ann (33 jr + 334 d) 5.90% | BNG               | 1.086.000           | Annuitair            | 01-10-2003          | 01-10-2036       | 5,90%            | nvt                 | nvt             | 840.247            | 34,14%                    |
| 2002 BNG-ann (33 jr + 288 d) 5.95% | BNG               | 1.306.200           | Annuitair            | 16-08-2003          | 16-08-2036       | 5,95%            | nvt                 | nvt             | 1.012.497          | 41,14%                    |
| <b>TOTAAL VASTE SCHULD</b>         |                   | <b>3.174.500</b>    |                      |                     |                  |                  |                     |                 | <b>2.461.189</b>   | <b>100,00%</b>            |

Portefeuille uitgegeven geld per 31 december 2017

| Naam lening                           | Naam<br>geldgever | Oorspr.<br>Hoofdsom | Aflossings-<br>wijze | Stortings-<br>datum | Afloop-<br>datum | Coupon-<br>rente | Schuld-<br>restant | Weging in<br>portefeuille |
|---------------------------------------|-------------------|---------------------|----------------------|---------------------|------------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| St. Arbeidsreïntegratiebevordering NK | WNK               | 45.000              | Lineair              | 01-09-2011          | 01-09-2022       | 3,00%            | 18.000             | 100,00%                   |
| <b>TOTAAL UITGEGEVEN GELD</b>         |                   | <b>45.000</b>       |                      |                     |                  |                  | <b>18.000</b>      | <b>100,00%</b>            |

Kasgeldlimiet

| <b>KASGELDLIMIET</b><br>(x € 1.000,-)              | <b>Begroting<br/>2017</b> |
|----------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Omvang begroting per 1 januari (=grondslag)</b> | 36.309                    |
| <b>Toegestane kasgeldlimiet</b>                    |                           |
| In procenten van de grondslag                      | 8,2%                      |
| In euro's                                          | 2.977                     |
| <b>Omvang korte schuld</b>                         |                           |
| Opgenomen gelden korter dan 1 jaar                 | -                         |
| Schuld in rekening courant                         | -                         |
| Gestorte gelden door derden korter dan 1 jaar      | -                         |
| Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld     | -                         |
| <b>Vlottende middelen</b>                          |                           |
| Contante gelden in kas                             | -                         |
| Tegoeden in rekening courant                       | 10                        |
| Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar        | -                         |
| <b>Toets kasgeldlimiet</b>                         |                           |
| Totaal netto vlottende schuld                      | 10                        |
| Toegestane kasgeldlimiet                           | 2.977                     |
| Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)                 | 2.967                     |

Rente risiconorm

| <b>RENTERISICO NORM</b><br>(x € 1.000,-) | <b>Begroting<br/>2017</b> | <b>Begroting<br/>2018</b> | <b>Begroting<br/>2019</b> | <b>Begroting<br/>2020</b> |
|------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Basisgegevens</b>                     |                           |                           |                           |                           |
| Renteherziening op de vaste schuld o/g   | -                         | -                         | -                         | -                         |
| Renteherziening op vaste schuld u/g      | -                         | -                         | -                         | -                         |
| Netto renteherziening op vaste schuld    | -                         | -                         | -                         | -                         |
| Nieuw aangetrokken vaste schuld          | -                         | -                         | -                         | -                         |
| Nieuw verstrekte lange leningen          | -                         | -                         | -                         | -                         |
| Netto nieuw aangetrokken vaste schuld    | -                         | -                         | -                         | -                         |
| Betaalde aflossingen                     | 74                        | 56                        | 82                        | 87                        |
| Herfinanciering                          | -                         | -                         | -                         | -                         |
| Rente risico op vaste schuld             | -                         | -                         | -                         | -                         |
| <b>Renterisico norm</b>                  |                           |                           |                           |                           |
| Stand van de vaste schuld per 1 januari  | 2.461                     | 2.405                     | 2.323                     | 2.236                     |
| Het bij Min. regeling vastgesteld %      | 20%                       | 20%                       | 20%                       | 20%                       |
| Renterisico norm                         | 492                       | 481                       | 465                       | 447                       |
| <b>Toets renterisico norm</b>            |                           |                           |                           |                           |
| Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)       | 418                       | 425                       | 383                       | 360                       |

## Liquiditeitsbegroting

x € 1.000,-

|                                                    | 2017        | 2018        | 2019        | 2020       |
|----------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| <b>1 BEGINSALDO</b>                                | <b>10</b>   | <b>45</b>   | <b>162</b>  | <b>247</b> |
| <b>MUTATIES FINANCIERINGSSALDO</b>                 |             |             |             |            |
| <b>Mutaties vaste activa</b>                       |             |             |             |            |
| (Im)materiële activa:                              |             |             |             |            |
| Investerings                                       | 301         | 301         | 301         | 301        |
| Desinvesteringen (-/-)                             | -           | -           | -           | -          |
| Afschrijvingen (-/-)                               | 162-        | 162-        | 162-        | 162-       |
| Financiële activa:                                 |             |             |             |            |
| Deelnemingen/effecten:                             |             |             |             |            |
| Investerings                                       |             |             |             |            |
| Desinvesteringen (-/-)                             |             |             |             |            |
| Leningen u/g:                                      |             |             |             |            |
| Verstrekkings                                      |             |             |             |            |
| Aflossings (-/-)                                   |             |             |             |            |
| <b>2 Saldo mutaties vaste activa</b>               | <b>139</b>  | <b>139</b>  | <b>139</b>  | <b>139</b> |
| <b>3 Mutatie nog te bestemmen exploitatiesaldo</b> |             |             |             |            |
| <b>Mutaties reserves en voorzienings</b>           |             |             |             |            |
| Rentebijschrijving                                 |             |             |             |            |
| Stortings in reserves/voorzienings                 |             |             |             |            |
| Onttrekkingen aan reserves/voorzienings (-/-)      |             |             |             |            |
| <b>4 Saldo mutaties reserves en voorzienings</b>   | <b>-</b>    | <b>-</b>    | <b>-</b>    | <b>-</b>   |
| <b>Mutaties langlopende schulden</b>               |             |             |             |            |
| Nieuwe lenings o/g                                 |             |             |             |            |
| Aflossings lenings o/g (-/-)                       | 74          | 56          | 82          | 87         |
| Mutaties waarborgsommen (toename +, afname -/-)    |             |             |             |            |
| <b>5 Saldo mutaties langlopende schulden</b>       | <b>74</b>   | <b>56</b>   | <b>82</b>   | <b>87</b>  |
| <b>6 MUTATIES FINANCIERINGSSALDO (2-3-4-5)</b>     | <b>65</b>   | <b>83</b>   | <b>57</b>   | <b>52</b>  |
| <b>MUTATIES NETTO WERKKAPITAAL</b>                 |             |             |             |            |
| <b>Mutaties vlottende activa</b>                   |             |             |             |            |
| Vorrads                                            | -           | -           | -           | -          |
| Effecten                                           | -           | -           | -           | -          |
| Vorderings                                         | 100-        | 200-        | 141-        | 87-        |
| <b>7 Saldo mutaties vlottende activa</b>           | <b>100-</b> | <b>200-</b> | <b>141-</b> | <b>87-</b> |
| <b>Mutaties vlottende passiva</b>                  |             |             |             |            |
| Crediteurs                                         | -           | -           | -           | -          |
| Kortlopende schulden                               | -           | -           | -           | -          |
| <b>8 Saldo mutaties vlottende passiva</b>          | <b>-</b>    | <b>-</b>    | <b>-</b>    | <b>-</b>   |
| <b>9 MUTATIES NETTO WERKKAPITAAL (7-8)</b>         | <b>100-</b> | <b>200-</b> | <b>141-</b> | <b>87-</b> |
| <b>10 MUTATIES IN LIQUIDE MIDDELEN (-6-9)</b>      | <b>35</b>   | <b>117</b>  | <b>84</b>   | <b>35</b>  |
| <b>11 EINDSALDO (1+10)</b>                         | <b>45</b>   | <b>162</b>  | <b>247</b>  | <b>282</b> |

## Investeringsen

|                    |                   |
|--------------------|-------------------|
| <b>Totaal 2017</b> | <b>186.000,00</b> |
|--------------------|-------------------|

### Post

|                      |   |     |            |
|----------------------|---|-----|------------|
| Voertuigen (6 stuks) | V | 20% | 171.000,00 |
|----------------------|---|-----|------------|

### Montage & Verpakking

|                 |   |     |           |
|-----------------|---|-----|-----------|
| Palletwikkelaar | V | 20% | 15.000,00 |
|-----------------|---|-----|-----------|

|                                  |                   |
|----------------------------------|-------------------|
| <b>OVERLOOP VOORGAANDE JAREN</b> | <b>115.000,00</b> |
|----------------------------------|-------------------|

### Montage & Verpakking

|                   |   |     |           |
|-------------------|---|-----|-----------|
| Krimp/sealmachine | V | 20% | 60.000,00 |
|-------------------|---|-----|-----------|

|          |   |     |           |
|----------|---|-----|-----------|
| Heftruck | V | 20% | 35.000,00 |
|----------|---|-----|-----------|

|                    |   |     |           |
|--------------------|---|-----|-----------|
| Draadwikkelmachine | U | 20% | 20.000,00 |
|--------------------|---|-----|-----------|

|               |                   |
|---------------|-------------------|
| <b>Totaal</b> | <b>301.000,00</b> |
|---------------|-------------------|

## Verbonden partijen

In de afgelopen jaren zijn er rondom WNK een aantal rechtspersonen ontstaan. Dit enerzijds in het verlengde van het streven om te komen tot een zo sterk mogelijke verbinding tussen de instromende re-integratiekandidaten en de arbeidsmarkt, anderzijds ter ondersteuning van een solide en verantwoorde bedrijfsvoering, het handhaven van heldere scheidslijnen en het beperken van ondernemersrisico's in een publieke structuur. Wij hebben op dit moment geen andere beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen.

### Stichting Pluswerk

De stichting is gevestigd in de gemeente Alkmaar. Deze stichting is per januari 2004, inclusief ambtelijk personeel, overgegaan van de gemeenten naar WNK. Hieruit is WNK Re-integratie ontstaan. De stichting heeft tot doel betaald werk te bieden aan werkzoekenden en uitkeringsgerechtigden, waarbij rekening wordt gehouden met en een (verdere) inventarisatie wordt gemaakt van de beperkingen die de werknemers ondervinden bij het verkrijgen en behouden van (reguliere) arbeid. De stichting Pluswerk is een aparte juridische entiteit en verbonden aan WNK volgens overeenkomst, waarbij de diensten worden gefactureerd. Hiernaast is er in 2006 een fiscale eenheid gevormd tussen WNK en stichting Pluswerk ten behoeve van de omzetbelasting.

De stichting heeft een Raad van Toezicht bestaande uit de zes leden van het algemeen bestuur van de GR WNK. Op deze wijze hebben de zes gemeenten direct zeggenschap en controle over het beleid en de gang van zaken binnen deze stichting, mede omdat de Raad van Toezicht de bestuurders van de stichting benoemt, schorst en ontslaat. Het bestuur wordt gevormd door de directie van WNK samen met een tweetal managementteamleden. De bestuurders van deze stichting hebben over 2015 geen bezoldiging ontvangen. Er is besloten om deze stichting in 2016 op te ontbinden.

### Stichting WNK Support

De stichting is gevestigd in de gemeente Alkmaar. De stichting treedt op als werkgever voor werknemers die op basis van tijdelijke, dan wel vaste arbeidsovereenkomsten. De werknemers worden gedetacheerd naar WNK en zijn daar werkzaam in de voorwaardenscheppende sfeer. Dit alles ter voorkoming van mogelijke wachtgeldverplichting en vermindering van eventuele andere verplichtingen. De stichting WNK Support is een aparte juridische entiteit en is verbonden aan WNK. Deze stichting heeft tot doel het ter beschikking stellen van personeel aan WNK, alsmede aan andere opdrachtgevers, zowel in de private als publieke sfeer. Dit ten behoeve van het verrichten van aldaar beschikbare werkzaamheden, waarbij de werkzaamheden door het personeel worden uitgevoerd op basis van een arbeidsovereenkomst naar burgerlijk recht met de stichting WNK Support.

De stichting heeft een Raad van Toezicht bestaande uit de zes leden van het algemeen bestuur van de GR WNK. Op deze wijze hebben de zes gemeenten direct zeggenschap en controle over het beleid en de gang van zaken binnen deze stichting, mede omdat de Raad van Toezicht de bestuurders van de stichting benoemt, schorst en ontslaat. Het bestuur wordt gevormd door de directie van WNK samen met een tweetal managementteamleden. De bestuurders van deze stichting hebben over 2015 geen bezoldiging ontvangen.

#### *Stichting WNK Participatie Bevordering*

De stichting is gevestigd in gemeente Alkmaar. Deze stichting treedt op als werkgever voor werknemers die in opdracht van gemeenten dan wel UWV worden bemiddeld naar de arbeidsmarkt. Voorwaarde is dat de vastgestelde loonwaarde tussen 20 en 100 procent ligt, zonder samenloop met SW-indicatie, nu en in de toekomst.

Werknemers worden op basis van tijdelijke, dan wel vaste arbeidsovereenkomsten gedetacheerd naar werkgevers, waaronder WNK. Voor deze dienstverlening worden kosten conform de loonwaarde in rekening gebracht. De stichting WNK Participatie Bevordering is een aparte juridische entiteit en verbonden aan WNK volgens overeenkomst, waarbij de diensten worden gefactureerd. Deze stichting heeft tot doel betaald werk te bieden aan personen die ten gevolge van een (te) grote achterstand op de arbeidsmarkt niet in staat zijn gebleken om zelfstandig reguliere arbeid te vinden en daarmee tenminste het wettelijk minimumloon te verdienen. Deze personen hebben een arbeidsovereenkomst naar burgerlijk recht.

De stichting heeft een raad van toezicht bestaande uit de zes leden van het bestuur van de GR WNK.

Op deze wijze hebben de zes gemeenten direct zeggenschap en controle over het beleid en de gang van zaken binnen deze stichting, mede omdat de raad van toezicht de bestuurders van de stichting benoemt, schorst en ontslaat. Het bestuur wordt gevormd door de directie van WNK samen met een tweetal managementteamleden. De bestuurders van deze stichting hebben over 2015 geen bezoldiging ontvangen.

#### **Overige belangrijke samenwerkingspartners (geen verbonden partij)**

##### *Stichting Arbeidsreïntegratie Bevordering Noord-Kennemerland*

De stichting is gevestigd in gemeente Alkmaar. Deze stichting houdt 100 procent van de aandelen in de ABNK B.V. die als een werkmaatschappij fungeert. Conform de statuten wordt het bestuur van de stichting benoemd door middel van coöptatie (het kiezen van nieuwe leden door de leden). De raad van toezicht wordt op zijn beurt weer benoemd op bindende voordracht van de zes gemeenten die het bestuur van WNK vormen. Op deze wijze hebben de acht gemeenten ook hun indirecte zeggenschap en controle over de stichting. WNK heeft een drietal leningen verstrekt aan deze stichting voor een totaalbedrag van € 268.000,-. Ultimo 2015 is het openstaande bedrag nog € 27.000,- verdeeld over één lening. De bestuurder van deze stichting heeft over 2015 geen bezoldiging ontvangen.

# Programmabegroting WNK Personeelsdiensten

## Dienstencentrum

Het dienstencentrum voert, binnen de context van de Participatiewet, voor de deelnemende gemeenten arbeidsintegratie-programma's uit. De doelgroep bestaat uit mensen die, gemeten aan hun positie op de arbeidsmarkt, worden gehinderd door een beperking. Deze beperking kan bestaan uit in de persoon gelegen factoren dan wel uit sociaal-maatschappelijke factoren. Het objectiveren van aanwezige belemmeringen, onderzoeken van loonwaarde en het vinden en behouden van betaald werk op de reguliere arbeidsmarkt zijn einddoelen van alle gevoerde programma's. Het aangaan van duurzame samenwerkingsverbanden met partners in de keten van zorg/hulpverlening, sociale werkvoorziening en arbeidsmarkt is onderdeel van het door WNK gevoerde beleid.

## Wet Sociale Werkvoorziening

WNK voert in mandaat de Wet Sociale Werkvoorziening uit voor de zes deelnemende regiogemeenten. Binnen het SW-programma worden werkgevers ontzorgd door het (na diagnose en assessment) leveren van werknemers met een arbeidsbeperking. De dienstverlening kent drie vormen, namelijk personeelsbemiddeling, detacheren en Inhouse Services.

## Ondersteunende diensten & directie

De ondersteunende diensten & directie zijn apart begroot en worden niet doorbelast aan de bedrijvigheid in de begroting. Op deze manier kan het ontwikkelen, en waar nodig saneren van de staffuncties, worden gevolgd.

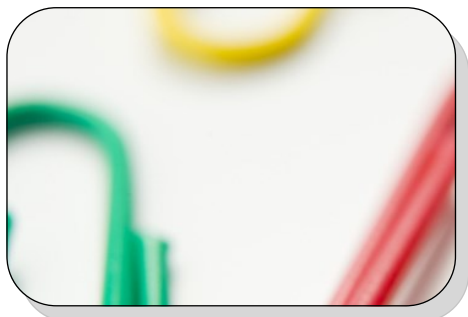
## Transitieprogramma

In het transitieprogramma worden de kosten verantwoord die gemaakt worden in het kader van het bedrijfsplan 2014-2018, inclusief dekking vanuit de deelnemende gemeenten.

| Programmabegroting 2017<br>(x € 1.000,-) | Dienstencentrum | SW           | Ondersteunende<br>diensten &<br>directie | Transitie | Totaal    |
|------------------------------------------|-----------------|--------------|------------------------------------------|-----------|-----------|
| Totaal netto opbrengsten                 | 2.410           | 8.236        | 36                                       | -         | 10.682    |
| Totale lasten                            | 1.316           | 6.250        | 2.912                                    | 1.028     | 11.506    |
| Operationeel resultaat                   | 1.094           | 1.987        | 2.876                                    | 1.028     | 823       |
| Subsidie resultaat WSW                   | 37              | 110          | 189                                      | -         | 116       |
| Subsidie resultaat re- integratie        | -               | -            | -                                        | -         | -         |
| Bedrijfsresultaat                        | 1.057           | 2.097        | 3.065                                    | 1.028     | 939       |
| Gemeentelijke bijdragen                  | -               | -            | -                                        | -         | -         |
| Transitiebudget                          | -               | -            | -                                        | 1.028     | 1.028     |
| Mutatie bestemmingsreserve               | -               | -            | -                                        | -         | -         |
| <b>Exploitatie resultaat</b>             | <b>1.057</b>    | <b>2.097</b> | <b>3.065</b>                             | <b>-</b>  | <b>89</b> |

| Bezetting in fte                  |       |        |       |      |        |
|-----------------------------------|-------|--------|-------|------|--------|
| WSW                               | 1,67  | 768,09 | 37,06 | -    | 806,81 |
| Ambtelijk                         | 9,11  | 34,06  | 20,17 | 7,83 | 71,17  |
| Stichting WNK Support             | 10,67 | 21,17  | 8,89  | 4,00 | 44,73  |
| Stichting Participatiebevordering | 33,99 | 65,75  | -     | -    | 99,74  |

## Bijlagen



Dit verslag omvat de bijlagen:

- EMU-saldo
- Balansontwikkeling
- Meerjarenraming
- Meerjarenontwikkeling van de balans
- Uitgebreide programmabegroting

# EMU-saldo

| Omschrijving                                                                                                                                                                                                                  | 2016                                                                               | 2017                   | 2018                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                               | Volgens realisatie 2016 tot en met maart, aangevuld met raming resterende periode. | Volgens begroting 2017 | Bedragen x € 1000,-<br>Volgens meerjarenraming in begroting 2017 |
| 1 Exploitatiesaldo <b>vóór</b> toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)                                                                                                                            | 156                                                                                | 89                     | 43                                                               |
| 2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie                                                                                                                                                                                 | 165                                                                                | 162                    | 162                                                              |
| 3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie                                                                                                                                                       |                                                                                    |                        |                                                                  |
| 4 Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd                                                                                                                                              | 301                                                                                | 301                    | 301                                                              |
| 5 Ontvangen bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen in mindering gebracht op de onder post 4 bedoelde investeringen                                                                                      |                                                                                    |                        |                                                                  |
| 6 Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa:                                                                                                                                                                             |                                                                                    |                        |                                                                  |
| a Opbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs)                                                                                                                                         |                                                                                    |                        |                                                                  |
| b Boekwinst op desinvesteringen in (im)materiële vaste activa                                                                                                                                                                 |                                                                                    |                        |                                                                  |
| 7 Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d.                                                                                                                                                             |                                                                                    |                        |                                                                  |
| 8 Grondverkoop:                                                                                                                                                                                                               |                                                                                    |                        |                                                                  |
| a Verkoopopbrengsten van grond (tegen verkoopprijs)                                                                                                                                                                           |                                                                                    |                        |                                                                  |
| b Boekwinst op verkoop grond                                                                                                                                                                                                  |                                                                                    |                        |                                                                  |
| 9 Betalingen ten laste van de voorzieningen                                                                                                                                                                                   |                                                                                    |                        |                                                                  |
| 10 Betalingen die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten |                                                                                    |                        |                                                                  |
| 11 Verkoop van aandelen:                                                                                                                                                                                                      |                                                                                    |                        |                                                                  |
| a Gaat u deelnemingen en aandelen verkopen? (ja/nee)                                                                                                                                                                          |                                                                                    |                        |                                                                  |
| b Zo ja, wat is bij verkoop de te verwachten boekwinst?                                                                                                                                                                       |                                                                                    |                        |                                                                  |
| <b>Berekend EMU-saldo</b>                                                                                                                                                                                                     | <b>20</b>                                                                          | <b>49-</b>             | <b>96-</b>                                                       |

# Balansontwikkeling

| BALANS PER 31 DECEMBER      |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |  |
|-----------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| (x € 1.000,-)               |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |  |
|                             | Rekening<br>2014 | Rekening<br>2015 | Begroting<br>2017 | Begroting<br>2018 | Begroting<br>2019 | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 |  |
| <b>ACTIVA</b>               |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| <b>VASTE ACTIVA</b>         |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| Materiele vaste activa      | 1.017            | 288              | 290               | 290               | 290               | 290               | 290               | 290               |  |
| Financiele vaste activa     | 27               | 27               | 18                | 9                 | -                 | -                 | -                 | -                 |  |
| Totaal vaste activa         | 1.044            | 315              | 308               | 299               | 290               | 290               | 290               | 290               |  |
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>     |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| Voorraden                   | 130              | 95               | 100               | 100               | 100               | 100               | 100               | 100               |  |
| Vorderingen                 | 4.853            | 5.251            | 3.600             | 3.400             | 3.259             | 3.172             | 3.081             | 2.991             |  |
| Overlopende activa          | 240              | 123              | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |  |
| Liquide middelen            | 25               | 10               | 10                | 10                | 10                | 10                | 10                | 10                |  |
| Totaal vlottende activa     | 5.248            | 5.479            | 3.710             | 3.510             | 3.369             | 3.282             | 3.191             | 3.101             |  |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>        | <b>6.292</b>     | <b>5.794</b>     | <b>4.018</b>      | <b>3.809</b>      | <b>3.659</b>      | <b>3.572</b>      | <b>3.481</b>      | <b>3.391</b>      |  |
| <b>PASSIVA</b>              |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| <b>EIGEN VERMOGEN</b>       |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| Algemene reserve            | 155              | 155              | 155               | 155               | 155               | 155               | 155               | 155               |  |
| Bestemmingsreserve          | -                | 110              | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |  |
| Resultaat boekjaar          | 378              | 352              | 89                | 43                | 31                | 31                | 31                | 31                |  |
| Totaal eigen vermogen       | 533              | 617              | 244               | 198               | 186               | 186               | 186               | 186               |  |
| <b>VOORZIENINGEN</b>        | 192              | 84               | 50                | 50                | 50                | 50                | 50                | 50                |  |
| <b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b> |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| Leningen                    | 2.694            | 2.619            | 2.461             | 2.405             | 2.323             | 2.236             | 2.145             | 2.055             |  |
| <b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b> |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| Rekening courant            | 1.508            | 459              | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |  |
| Crediteuren                 | 993              | 1.816            | 1.100             | 1.100             | 1.100             | 1.100             | 1.100             | 1.100             |  |
| Overige schulden            | -                | -                | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |  |
| Overlopende passiva         | 372              | 199              | 163               | 56                | -                 | -                 | -                 | -                 |  |
| Totaal kortlopende schulden | 2.873            | 2.474            | 1.263             | 1.156             | 1.100             | 1.100             | 1.100             | 1.100             |  |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>       | <b>6.292</b>     | <b>5.794</b>     | <b>4.018</b>      | <b>3.809</b>      | <b>3.659</b>      | <b>3.572</b>      | <b>3.481</b>      | <b>3.391</b>      |  |

## Meerjarenraming

| Meerjarenraming<br>(x € 1.000,-)  | 2017      | 2018      | 2019      | 2020      | 2021      | 2022      |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Totaal netto opbrengsten          | 10.682    | 10.982    | 11.222    | 11.572    | 11.922    | 11.922    |
| Totale lasten                     | 11.506    | 10.532    | 10.467    | 10.467    | 10.467    | 10.467    |
| Operationeel resultaat            | 823-      | 451       | 756       | 1.106     | 1.456     | 1.456     |
| Subsidie resultaat WSW            | 116-      | 463-      | 725-      | 1.075-    | 1.425-    | 1.425-    |
| Subsidie resultaat re- integratie | -         | -         | -         | -         | -         | -         |
| Bedrijfsresultaat                 | 939-      | 12-       | 31        | 31        | 31        | 31        |
| Gemeentelijke bijdragen WSW       | -         | -         | -         | -         | -         | -         |
| Transitiebudget                   | 1.028     | 55        | -         | -         | -         | -         |
| Mutatie bestemmingsreserve        | -         | -         | -         | -         | -         | -         |
| <b>Exploitatie resultaat</b>      | <b>89</b> | <b>43</b> | <b>31</b> | <b>31</b> | <b>31</b> | <b>31</b> |

### Bezetting in fte

|                                   |        |        |        |        |        |        |
|-----------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| WSW                               | 806,81 | 792,34 | 767,40 | 736,70 | 699,87 | 664,87 |
| Ambtelijk                         | 71,17  | 63,33  | 63,33  | 63,33  | 63,33  | 63,33  |
| Stichting WNK Support             | 44,73  | 40,73  | 40,73  | 40,73  | 40,73  | 40,73  |
| Stichting Participatiebevordering | 99,74  | 129,74 | 159,74 | 189,74 | 219,74 | 249,74 |

# Uitgebreide programmabegroting

| Programmabegroting 2017<br>(x € 1.000,-) | Dienstencentrum | SW           | Ondersteunende<br>diensten &<br>directie | Transitie     | Totaal        |
|------------------------------------------|-----------------|--------------|------------------------------------------|---------------|---------------|
| Opbrengsten                              | 3.735           | 9.196        | -                                        | -             | 12.931        |
| Directe productiekosten                  | 1.325           | 960          | -                                        | -             | 2.285         |
| <b>Netto toegevoegde waarde</b>          | <b>2.410</b>    | <b>8.236</b> | -                                        | -             | <b>10.646</b> |
| Overige bedrijfsopbrengsten              | -               | -            | 36                                       | -             | 36            |
| <b>Totaal netto opbrengsten</b>          | <b>2.410</b>    | <b>8.236</b> | <b>36</b>                                | -             | <b>10.682</b> |
| Overige kosten WSW                       | 0               | 515          | 243                                      | -             | 759           |
| Personeelskosten ambtelijk               | 642             | 1.977        | 1.436                                    | 579           | 4.633         |
| WNK Support                              | 641             | 973          | 432                                      | 226           | 2.272         |
| Stichting Participatiebevordering        | -               | 1.235        | -                                        | -             | 1.235         |
| Indirecte productiekosten                | -               | 23           | -                                        | -             | 23            |
| Afschrijvingen                           | -               | 132          | 30                                       | -             | 162           |
| Rente                                    | -               | 125          | -                                        | -             | 125           |
| Huur externe gebouwen                    | -               | 375          | -                                        | -             | 375           |
| Overige huur                             | 4               | 104          | 33                                       | -             | 141           |
| Onderhoudskosten                         | 1               | 304          | 366                                      | -             | 671           |
| Energiekosten                            | 1               | 159          | 7                                        | -             | 167           |
| Belastingen                              | -               | 38           | -                                        | -             | 38            |
| Verzekeringen                            | -               | 43           | 91                                       | -             | 134           |
| Dienstverlening door derden              | 23              | 17           | 91                                       | 124           | 255           |
| Dienstverlening door internen            | -               | 91           | -                                        | -             | 91            |
| Diverse algemene personeelskosten        | 1               | 28           | 11                                       | -             | 40            |
| Kantinekosten                            | -               | 21           | -                                        | -             | 21            |
| Kantoorkosten                            | 3               | 73           | 144                                      | -             | 221           |
| Magazijn- en expeditiekosten             | -               | 2            | -                                        | -             | 2             |
| Verkoopkosten                            | -               | 12           | 15                                       | -             | 27            |
| Overige algemene kosten                  | -               | -            | 13                                       | -             | 13            |
| Diverse lasten                           | -               | -            | -                                        | 100           | 100           |
| <b>Totale lasten</b>                     | <b>1.316</b>    | <b>6.250</b> | <b>2.912</b>                             | <b>1.028</b>  | <b>11.506</b> |
| <b>Operationeel resultaat</b>            | <b>1.094</b>    | <b>1.987</b> | <b>2.876-</b>                            | <b>1.028-</b> | <b>823-</b>   |
| Loonkosten WSW                           | 81              | 20.133       | 1.166                                    | -             | 21.380        |
| Rijksbudget                              | 44              | 20.243       | 977                                      | -             | 21.264        |
| Rijkssubsidie overrealisatie             | -               | -            | -                                        | -             | -             |
| Rijkssubsidie diverse                    | -               | -            | -                                        | -             | -             |
| <b>Subsidie resultaat WSW</b>            | <b>37-</b>      | <b>110</b>   | <b>189-</b>                              | -             | <b>116-</b>   |
| Loonkosten economische arbeidstoeleiding | 1.050           | -            | -                                        | -             | 1.050         |
| Loonwaarde plus loonkostensubsidie       | 1.050           | -            | -                                        | -             | 1.050         |
| Subsidie resultaat re- integratie        | -               | -            | -                                        | -             | -             |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                 | <b>1.057</b>    | <b>2.097</b> | <b>3.065-</b>                            | <b>1.028-</b> | <b>939-</b>   |
| Gemeentelijke bijdragen                  | -               | -            | -                                        | -             | -             |
| Transitiebudget                          | -               | -            | -                                        | 1.028         | 1.028         |
| Mutatie bestemmingsreserve               | -               | -            | -                                        | -             | -             |
| <b>Exploitatie resultaat</b>             | <b>1.057</b>    | <b>2.097</b> | <b>3.065-</b>                            | -             | <b>89</b>     |

## Bezetting in fte

|                                   |       |        |       |      |        |
|-----------------------------------|-------|--------|-------|------|--------|
| WSW                               | 1,67  | 768,09 | 37,06 | -    | 806,81 |
| Ambtelijk                         | 9,11  | 34,06  | 20,17 | 7,83 | 71,17  |
| Stichting WNK Support             | 10,67 | 21,17  | 8,89  | 4,00 | 44,73  |
| Stichting Participatiebevordering | 33,99 | 65,75  | -     | -    | 99,74  |





## WNK Personeelsdiensten

WNK Personeelsdiensten is een re-integratie- en SW-bedrijf dat er op gericht is zoveel mogelijk mensen (weer) naar de arbeidsmarkt te brengen. Dit doen we samen met partners. De bedrijfsvoering van WNK staat in het teken van opdrachtnemerschap naar gemeenten en regionale samenwerkende sociale diensten als opdrachtgever.

Op de private en publieke markt bemiddeld, plaatst en begeleidt WNK Personeelsdiensten werknemers met lage loonwaarde naar partnerondernemingen die werkzaam zijn in onder andere groen, schoonmaak, catering, post, sorteer- en distributiesector.

Ook ondernemers die vacatures volgens de richtlijnen van de participatiewet willen invullen met een werknemer met afstand tot de arbeidsmarkt, zijn bij WNK Personeelsdiensten aan het juiste adres voor bemiddeling, plaatsing en begeleiding.

WNK biedt verschillende diensten aan:

- Detacheren
- Personeelsbemiddeling
- Inhouse Services
- Beschut Werken
- Ontwikkeling & Training

Zo ontstaan verschillende vormen van samenwerking met het bedrijfsleven die kansen bieden, zowel voor de ondernemers, als ook voor de werknemers met enige afstand tot de arbeidsmarkt.

