

Raadsvergadering : 23 juni 2016
Naam opsteller : Geralien Knopert
Informatie op te vragen bij : G. Knopert
Portefeuillehouder(s) : Jan Mesu
Zaaknummer : BB16.00263
Registratienummer : RAAD160034

Onderwerp: Jaarrekening 2015 en begroting 2017 WNK Personeelsdiensten

Aan de raad,

Beslispunt:	<ul style="list-style-type: none">• kennis te nemen van de jaarrekening 2015 van de gemeenschappelijke regeling WNK Personeelsdiensten, daarbij een positieve zienswijze af te geven;• in te stemmen met de begroting 2017 van de gemeenschappelijke regeling WNK Personeelsdiensten, daarbij een positieve zienswijze af te geven, onder de voorwaarde dat voor de beleidstoelichting zo snel mogelijk per programma een aantal herkenbare en SMART gedefinieerde KPI's te formuleren . Het ontwikkelen van KPI's past in het transitieproces waarin WNK zich bevindt en is een goede aanvulling op de bestuursinformatie, zoals die nu door WNK wordt verstrekt• in te stemmen met bijgaande concept-brief met zienswijzen aan het WNK
--------------------	--

1. Waar gaat dit voorstel over?

Conform de Wet Gemeenschappelijke Regeling wordt hierbij de jaarrekening 2015 en de begroting 2017 van WNK Personeelsdiensten aangeboden. Voordat het Algemeen Bestuur van WNK (AB WNK) de jaarrekening en de begroting definitief vaststellen, worden de raden van de deelnemende gemeenten in de gelegenheid gesteld om hun zienswijzen 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.

Jaarrekening 2015

Informatievoorziening

De jaarrekening geeft een compacter beeld van de programmaverantwoording in vergelijking tot voorgaand jaar. Hierin is een kwaliteitsslag gemaakt.

Tevens wordt een beeld gegeven van de voortgang van de transitie van WNK Personeelsdiensten. Voor de jaren 2014-2016 hebben de deelnemende gemeente toegezegd een aanvullende gemeentelijke bijdrage ter beschikking te stellen ter dekking van de transitiekosten. Deze kosten komen voort uit het bedrijfsplan WNK personeelsdiensten 2014-2018. In de jaarrekening is een financieel overzicht opgenomen van de uitgaven ten laste van het transitiebudget.

Uitgangspunt is, dat WNK het door de gemeenten beschikbaar gestelde transitiebudget terugbetaalt.

Voor de beleidstoelichting zou het voor WNK aan te raden zijn om zo snel mogelijk per programma een aantal herkenbare en SMART gedefinieerde KPI's te formuleren. Het ontwikkelen van KPI's zou kunnen passen in het transitieproces waarin WNK zich bevindt en een goede aanvulling op de bestuursinformatie, zoals die nu door WNK wordt verstrekt.

In 2015 is WNK van start gegaan met het uitbrengen van kwartaalbrieven. In deze berichten wordt op een kort en bondige manier verslag gedaan over de belangrijkste ontwikkelingen binnen WNK. Hiermee worden de bestuurders regelmatig op een heldere, kort en bondige manier meegenomen in de ontwikkelingen die spelen binnen WNK.

Besluit Begroting en Verantwoording

De jaarrekening 2015 voldoet op veel punten aan de nieuwe BBV regelgeving (Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten), terwijl deze voor de gemeenschappelijke regelingen pas een jaar later van kracht worden. In de jaarrekening 2015 van het WNK zijn alle verplichte elementen opgenomen.

Bevindingen accountant

De jaarrekening 2015 is voorzien van een goedkeurende verklaring van de accountant voor zowel getrouwheid als rechtmatigheid. Het WNK heeft de toezegging gedaan om het verslag van bevindingen van de accountant na te zenden zodra deze in het AB is behandeld.

Begroting 2017

Geen taakstelling 2017

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

De begroting geeft een compacter beeld van de vier programma's: dienstencentrum, sociale werkvoorziening, ondersteunende diensten & directie en transitieprogramma in vergelijking tot de begroting van 2016. Dit maakt het stuk goed leesbaar. De toevoeging van de begroting in één oogopslag geeft een bondige samenvatting van het gehele stuk. De toelichting was over het algemeen duidelijk en goed verzorgd. Hierin heeft WNK een kwaliteitsslag gemaakt. De programma's leveren meerjarig een positief resultaat op.

Tevens wordt een helder beeld gegeven van de voortgang van de transitie van WNK Personeelsdiensten. Voor de jaren 2014-2016 hebben de deelnemende gemeente toegezegd een aanvullende gemeentelijke bijdrage ter beschikking te stellen ter dekking van de transitiekosten. Deze kosten komen voort uit het bedrijfsplan WNK personeelsdiensten 2014-2018. In 2017 is een transitiebudget beschikbaar van € 1.028.000. Uitgangspunt is, dat WNK het door de gemeenten beschikbaar gestelde transitiebudget terugbetaalt.

Voor de beleidstoelichting zou het voor WNK aan te raden zijn om zo snel mogelijk per programma een aantal herkenbare en SMART gedefinieerde KPI's te formuleren. Het ontwikkelen van KPI's zou kunnen passen in het transitieproces waarin WNK zich bevindt en een goede aanvulling op de bestuursinformatie, zoals die nu door WNK wordt verstrekt.

Weerstandsvermogen en risicoparagraaf

Het weerstandsvermogen van WNK is door het AB gemaximeerd op € 155.000. Het verschil met de gekwantificeerde risico's moet opgenomen worden in het weerstandsvermogen van

de deelnemende gemeenten.

Het risicobedrag is per deelnemende gemeente in de begroting 2017 inzichtelijk gemaakt:

- Bergen: € 43.300
- Castricum: € 21.900
- Heiloo: € 30.700

Gemeentelijke bijdrage

In overeenstemming met de regionale afspraken over gemeentelijke bijdragen aan WNK is de bijdrage in deze begroting voor het eerst teruggebracht naar € 0. Dit is onder andere opgenomen in het bedrijfsplan 2014-2018 in verband met de transitie van WNK Personeelsdiensten.

Tarief per Standaard Eenheid

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

In de begroting 2017 is rekening gehouden met het tarief van € 24.911 per SE.

Aangenomen wordt dat dit tarief niet hoger zal zijn dan het tariefadvies, dat eind 2016 door het ministerie van SZW, VNG en brancheorganisatie Cedris zal worden afgegeven.

Transitiebudget

De bijdrage van deelnemende gemeenten aan het transitiebudget 2017 is vastgelegd in het bedrijfsplan van WNK opgenomen transitieprogramma. Iedere gemeente heeft de bijdrage in de meerjarenbegroting vastgelegd.

Gemeente	Begroting	Transitiebudget				
	SE's 2014	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

Als vanaf 2017 WNK een positief jaarresultaat behaalt, wordt deze verrekend met de deelnemende gemeente en gezien als terugbetaling van het door de gemeenten beschikbaar gestelde transitiebudget.

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.

Besluit Begroting en Verantwoording

De begroting 2017 voldoet aan de eisen zoals gesteld in het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten. In de begroting 2017 van WNK zijn alle verplichte elementen opgenomen.

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

De gemeenteraad geeft invulling aan de mogelijkheid om zienswijzen te geven op de jaarrekening en begroting van een verbonden partij.

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

- collegebevoegdheid:
- raadsbevoegdheid:
- opiniërend:
- kaderstellend:
- maatschappelijk urgent:
- budgetrecht:
- anders, nl.:

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

Regionale samenwerking

- vindt plaats met gemeenten/via gemeenschappelijke regeling: in de GR WNK zijn de gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo en Langedijk verbonden.
- is onderwerp van onderzoek met gemeenten:
- wordt nog niet onderzocht, biedt wel mogelijkheden omdat:
- komt hier niet voor in aanmerking omdat:

Burgerparticipatie:

Omdat het hier om een jaarrekening en begroting van een GR gaat is geen participatietraject gevolgd.

Externe communicatie:

Voor 15 juli 2016 moet de door het Algemeen Bestuur van WNK Personeelsdiensten vastgestelde jaarrekening en begroting worden toegezonden aan de Provincie Noord Holland.

Extern overleg gevoerd met: WNK Personeelsdiensten en de verbonden partijen

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

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

Eigenlijk is er geen andere keuze om het doel te bereiken. Dat komt door het karakter van de Gemeenschappelijke regeling. De positie van het college binnen een GR is als volgt: Het college is gehouden aan het genomen besluit van het bestuur van een GR. Conform de GR is een meerderheidsbesluit voldoende om de jaarrekening en begroting vast te stellen. Tegen dit besluit kan in principe geen bezwaar worden gemaakt, omdat het gaat om een meerderheidsbesluit. De geschillencommissie van de GR behandelt alleen bezwaren die te maken hebben met de toepassing van de regeling.

Artikel 28 van de Wet gemeenschappelijke regelingen biedt de mogelijkheid om geschillen ter beslechting voor te leggen aan Gedeputeerde Staten. Dit artikel biedt in dit geval ook geen houvast voor het indienen van een bezwaar, omdat enerzijds Gedeputeerde Staten alleen een uitspraak doet of in juridische zin de GR zelf goed is toegepast. Anderzijds is Gedeputeerde Staten voorstander van het zoveel als mogelijk oplossen van geschillen in eigen kring en wil slechts dienen als laatste remedie. Onder omstandigheden kan Gedeputeerde Staten nog wel een bemiddelende rol spelen bij de samenstelling van een geschillencommissie.

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

De onder 4 genoemde betrokken gemeenten hebben de uitvoering van de WSW aan de GR WNK overgedragen. Bij het opstellen van de zienswijzen is samengewerkt met alle deelnemende gemeenten. Besluitvorming in de BCH-gemeenten is als volgt:

- Bergen: Commissie 16 juni, Raad 23 juni
- Castricum: Carrousel 9 juni, Raad 23 juni
- Heiloo: Commissie 17 mei, Raad 6 juni

Op 4 juli stelt het AB van WNK Personeelsdiensten de jaarrekening 2015 definitief vast. Voor 15 juli 2016 moet de door het Algemeen Bestuur van WNK Personeelsdiensten vastgestelde jaarrekening worden toegezonden aan de Provincie Noord Holland.

7. Welke middelen zijn met dit voorstel gemoeid?

Het behaalde exploitatie resultaat 2015 van € 352.000 komt vrij na definitieve vaststelling van de jaarrekening door het Algemeen Bestuur.

Het voorstel wordt gedaan om een bestemmingsreserve te vormen van het resultaat 2015 ten behoeve van de eenmalige extra last van zeven maanden vakantiegeld ten grootte van € 209.000,- Door de invoering van het individueel keuze budget (IKB) in 2017 wordt er in 2016 een kortlopende verplichting aangegaan. De bestemmingsreserve wordt ingezet ter dekking van deze kosten.

Voor het resterende resultaat 2015 wordt het voorstel gedaan volgens artikel 24 van de Gemeenschappelijke Regeling, het verrekenen met de deelnemende gemeenten.

De begroting heeft als uitgangspunt een batig exploitatieresultaat van € 89.000.

Zijn er externe subsidiebronnen en welke zijn dit? Niet van toepassing

Risico's

- open-einde regelingen:
- garantieverplichtingen:
- risico's gemeentelijke eigendommen:
- overige risico's:
- opgenomen in het risicomanagementsysteem (Naris):

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

Wettelijke verplichting

Bijlagen:

1. Jaarrekening 2015 WNK Personeelsdiensten
2. Begroting 2017 WNK Personeeldiensten
3. Concept brief Dagelijks Bestuur WNK Personeelsdiensten over vastgestelde zienswijze
4. Financiële analyse toetsingskaders jaarrekening 2015 en begroting 2017

Bergen, 26 april 2016

College van Bergen

M.J. Pothast
secretaris

drs. H. Hafkamp
burgemeester