Gemeente Bergen
15ip.05826 03/08/2015

Postbus:----------

ZAAKNUMMER:----------

BESTUUR
Contactpersoon
I. Tromp
Doorkiesnummer
072-5037150
Mobielnummer
06-22990969
E-mail
i. tromp@wnk.nl

Gemeente Bergen
T.a.v. de Gemeenteraad
Postbus 175
1860 AD BERGEN

Datum : 29 juli 2015
Ons kenmerk : D15.096/ITR/MRO
Onderwerp : Zienswijze begroting 2016 en jaarrekening 2014 GR WNK
Uw kenmerk : 15uit03307
Bijlagen : -

Geachte Raad,

Naar aanleiding van uw schrijven d.d. 30 juni 2015, waarmee u het bestuur informeert welke zienswijzen door uw Raad zijn vastgesteld met betrekking tot de jaarstukken 2014 en de begroting 2016 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap Noord Kennemerland, delen wij u het volgende mede.

Begroting 2016:

Het opnemen van financiële kengetallen conform het BBV
Op korte termijn zal een wijziging van het BBV plaatsvinden naar aanleiding van het rapport van de Commissie Depla over vernieuwing van de begroting en verantwoording van gemeenten. Op het moment van opstellen van de begroting was niet duidelijk hoe de kengetallen moesten worden berekend. De set kengetallen is opgenomen in de definitieve begroting.

De indelingen en benaming van de paragrafen in overeenstemming brengen met het BBV
Dit is aangepast in de definitieve begroting.

Bij een volgende begroting minder detail informatie verstrekken en de belangrijkste informatie op hoofdlijnen presenteren
Het voorwoord in de begroting bevat alle belangrijke informatie op hoofdlijnen. Hiernaast wordt door de ambtelijke ondersteuning in overleg met de directie WNK Personeelsdiensten een oplegger gemaakt bij de begroting waarin de hoofdlijnen terugkomen.

Het opnemen van een totaal risicobedrag met een verdeling conform de verdeelsleutel naar de deelnemende gemeenten.
Dit is aangepast in de definitieve begroting.

Het hanteren van één tarief per SE en zich hierbij committeren aan het tariefadvies van SZW, VNG en Cedris
Het ministerie van SZW heeft een budget beschikbaar gesteld voor 2015 wat neer kwam op € 25.917,- per SE. Het geniet de voorkeur van het Algemeen Bestuur van WNK dat de middelen die beschikbaar zijn per SE, volledig worden ingezet bij de gemandateerde uitvoerder van de WSW, zijnde WNK. Hiermee wordt aangesloten bij de toekenning van het budget door het ministerie van SZW.

Cijfermatige opstelling Economische arbeidstoeleiding
In de begroting is rekening gehouden met 60% van het participatiebudget van de regio Alkmaar. Ook de marge welke wordt gemaakt op detachering van participatiecliënten is begroot bij de netto opbrengsten.

Met de participatiegelden worden voor de zes gemeenten die deel uitmaken van de regio Alkmaar de arbeidsintegratie-programma's uitgevoerd. 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 einddoel 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 Personeelsdiensten gevoerde beleid. Voor de in te kopen diensten met bijbehorende prijzen verwijzen wij naar de dienstcatalogus van de betreffende gemeente.

De inzet van de participatiegelden is de basis onder het verdienmodel van WNK Personeelsdiensten zoals beschreven in het bedrijfsplan 2014 - 2018. Er is een directe koppeling met het centrale uitgangspunt dat de WSW in de regio Alkmaar budgetneutraal dient te worden uitgevoerd. Het betreft aldus een voorziene bijdrage aan het tekort van WNK Personeelsdiensten in het geval zij uitsluitend de WSW uit zou voeren.

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. De begrote resultaten van de Economische arbeidstoeleiding (1,6 mln) en het SW programma (2,5 mln) samen dekken de kosten van de Ondersteunende Diensten & Directie. Door de Ondersteunende Diensten & Directie in te zetten voor de uitvoering van beide onderdelen van de participatiewet is onzes inziens een efficiënte organisatie neergezet. Het algemeen bestuur heeft opdracht gegeven aan de directie om per programma de daadwerkelijke kosten in de uitvoering inzichtelijk te maken.

Jaarrekening 2014:
De indelingen en benaming van de paragrafen in overeenstemming brengen met het BBV
De oplevering van het jaarverslag was kort na het aflopen van het boekjaar gepland. Om deze reden is gebruik gemaakt van de mogelijkheid om de maatregel pas vanaf 2015 toe te passen.

Verslag bevindingen accountant
Het verslag van bevindingen accountant zal ter inzage worden gestuurd aan uw griffie.

Bij een volgende jaarrekening minder detail informatie verstrekken en de belangrijkste informatie op hoofdlijnen presenteren
Het voorwoord in het jaarverslag bevat alle belangrijke informatie op hoofdlijnen. Daarnaast wordt volgens afspraak elk kwartaal een nieuwsbrief uitgebracht. De nieuwsbrief van het vierde kwartaal zal op hoofdlijnen in het teken staan van het jaarverslag, inclusief de behaalde resultaten.

Berekening EMU-saldo
Het berekende EMU-saldo over 2014 bedraagt € 480.000,-. In het kader van Informatie voor derden (iv3) volgens het BBV is de matrix opgestuurd naar het CBS. Voor 2015 zal dit worden opgenomen in het jaarverslag.

WNK personeelsdiensten

Het opnemen van een totaal risicobedrag met een verdeling conform de verdeelsleutel naar de deelnemende gemeenten.
Voor 2015 zal dit worden opgenomen in het jaarverslag.
Voor 2014 zijn de opgenomen risico's financieel ingeschat en per scenario getotaliseerd. Wij gaan uit van totaal € 2.400.000,- 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 totale risicobedrag € 720.000,-. Dit bedrag wordt onderstaand verdeeld conform de verdeelsleutel naar de deelnemende gemeenten.

Gemeente	Personen	Risicobedrag
Alkmaar	567,8	401.745,28
Bergen	77,1	54.551,89
Castricum	39,6	28.018,87
Heerhugowaard	197,6	139.811,32
Heiloo	68,2	48.254,72
Langedijk	67,3	47.617,92
Totaal	**1.017,6**	**720.000,00**

Incidentele baten en lasten transitie
Zoals gemeld in de eerste paragraaf kunnen wensen niet meer worden verwerkt omdat het jaarverslag reeds akkoord is bevonden door zowel het algemeen bestuur als de accountant. De incidentele baten en lasten transitie zijn in grote mate al meegenomen in het overzicht, behalve de transitiebijdrage en frictiekosten op personeel zijn alle kosten in het overzicht meegenomen. Omdat er officieel sprake was van een hogere gemeentelijke bijdrage in 2014 (transitiebudget is pas begroot vanaf 2015), is hier geen sprake van een incidenteel karakter. Ook de personeelskosten verantwoord als transitiekosten hebben in dit geval geen incidenteel karakter. De zienswijze zal worden meegenomen in 2015 zodat alle transitiekosten en baten worden verantwoord in het betreffende overzicht.

Wij vertrouwen u met bovenstaande reactie voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,

W. van Eijk,
secretaris.