



Registratienummer:	RVO11.0114	Portefeuillehouder:	J.K. Visser
Van afdeling:	Onderwijs, Welzijn en Sport	Ter inzage gelegde stukken / bijlagen:	<ul style="list-style-type: none">• Jaarrekening 2010• Begroting 2012••
Behandelend ambtenaar:	drs.A.M.M. Toringa		
Telefoonnummer:	(0223) 67 8413		
E-mail adres:	a.toringa@denhelder.nl		
Onderwerp:	Jaarrekening 2010 en Begroting 2012 Gemeenschappelijke Regeling Gesubsidieerde arbeid Kop van Noord-Holland		

Gevraagd besluit:

De raad wordt voorgesteld het volgende besluit te nemen:

- kennis te nemen van de Jaarrekening 2010 van de Gemeenschappelijke Regeling Gesubsidieerde arbeid Kop van Noord-Holland en goedkeuring te verlenen om het batig saldo over 2010 van € 8.000 toe te voegen aan de algemene reserve;
- de zienswijze op de Begroting 2012 van de Gemeenschappelijke Regeling Gesubsidieerde arbeid Kop van Noord-Holland vast te stellen;
- de Gemeenschappelijke Regeling Gesubsidieerde arbeid Kop van Noord-Holland schriftelijk te informeren over het besluit van de raad.

Publiekssamenvatting

In haar vergadering van 26 mei 2011 zijn de Jaarrekening 2010 en de Begroting 2012 in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland (GrGa) besproken en akkoord bevonden. Daarvoor worden de gemeenteraden van de deelnemende partijen gevraagd hun gevoelens kenbaar te maken. Uit de Jaarrekening 2010 blijkt dat de GrGa een batig saldo heeft van € 8000, -. Voorgesteld wordt om dit toe te voegen aan de algemene reserve. Voor 2012 wordt een tekort begroot van € 40.000, -. Dit tekort wordt door Noorderkwartier NV afgedekt. Daarnaast ontbreekt bij de begroting een financiële meerjarenprognose en is de begrote post voor 'Secretaris en beleidsondersteuning' vrij hoog. In beide gevallen wordt een toelichting gevraagd.

Inleiding

Begin april zijn de Jaarrekening 2010 en de Begroting 2012 van de Gemeenschappelijke Regeling Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland (GrGa) binnengekomen. In de vergadering van het Algemeen Bestuur van de GrGa van 26 mei 2011 zijn beide documenten besproken en akkoord bevonden. De gemeenteraden van de deelnemende partijen worden gevraagd hun gevoelens kenbaar te maken. In dit advies wordt gevraagd om de raad te verzoeken:

- kennis te nemen van de Jaarrekening 2010 van de Gemeenschappelijke Regeling Gesubsidieerde arbeid Kop van Noord-Holland en goedkeuring te verlenen om het batig saldo over 2010 van € 8.000 toe te voegen aan de algemene reserve;
- de zienswijze op de Begroting 2012 van de Gemeenschappelijke Regeling Gesubsidieerde arbeid Kop van Noord-Holland vast te stellen;
- de Gemeenschappelijke Regeling Gesubsidieerde arbeid Kop van Noord-Holland schriftelijk te informeren over het besluit van de raad.

Beoogd maatschappelijk resultaat

Met een door de deelnemende gemeenten gedragen financieel beleid wordt door de GrGa de uitvoering van de Wsw ter hand genomen.

Kader

De Wet sociale werkvoorziening (Wsw) wordt in de Kop van Noord - Holland uitgevoerd binnen het juridische kader van de Wet op de gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Vanaf medio 1999 werken de volgende acht gemeenten met elkaar samen in de GrGa: Anna Paulowna, Den Helder, Harenkarspel, Niedorp, Schagen, Wieringen, Wieringermeer en Zijpe. In de GrGa is de uitvoering van de Wsw neergelegd. Met de vaststelling van de regeling is de uitvoering van de Wsw gedelegeerd aan het bestuur van het krachtens deze regeling ingesteld openbaar lichaam. Het openbaar lichaam treedt voor de toepassing van de Wsw in de plaats van de betrokken colleges van b&w. Het bestuur van de regeling heeft in het Aanwijzingsbesluit uitvoeringsorganisatie Wsw de dato 21 juni 2000 Noorderkwartier NV aangewezen als rechtspersoon ten behoeve van de uitvoering van de gesubsidieerde arbeid.

In art. 24 van de gemeenschappelijke regeling is vastgelegd dat het dagelijks bestuur de begroting voor het komende dienstjaar voor 1 juni indient. Hier zijn de reacties van de gemeenteraden bijgevoegd. Vervolgens stelt het algemeen bestuur de begroting vast voor 1 juli.

Argumenten

Jaarrekening 2010

De Jaarrekening 2010 van de GrGa geeft inzicht in de financiële baten en lasten van de GrGa, het resultaat van het boekjaar 2010 en bevat de balans per 31 december 2010. Voor het jaarverslag wordt verwezen naar het jaarverslag van Noorderkwartier NV omdat binnen deze uitvoeringsorganisatie de uitvoering van de gesubsidieerde arbeid plaatsvindt.

Uit de Jaarrekening 2010 blijkt dat over 2010 een positief resultaat heeft geboekt van € 8.000. Dit is aanzienlijk gunstiger dan was begroot; er was een verlies begroot van € 56.000. Het verschil kan worden verklaard doordat Noorderkwartier NV in 2010 een bijdrage heeft gestort van € 22.300 ter compensatie van het saldo van het resultaat voorgaande boekjaren. Dit bedrag is verwerkt in de incidentele baten over 2010.

Voor Den Helder was de realisatie 307,45 Se¹, terwijl de afspraak 306,69 Se was. Dit betekent dus een overrealisatie van 0,77 Se. De door het Rijk beschikbaar gestelde subsidie voor Den Helder is dus ten volle benut om banen te realiseren. De totale overrealisatie is 9,56 Se en is betaald uit middelen die Noorderkwartier NV beschikbaar heeft gesteld. De onderrealisatie bedraagt 0,85 Se. Bij de gemeenten met een onderrealisatie (Anna Paulowna, Niedorp en Wieringen) dient rekening te worden gehouden dat het Rijk het bedrag terugvordert.

De Jaarrekening 2010 gaat vergezeld van een goedgekeurde accountantsverklaring welke is ondertekend door een registeraccountant.

Begroting 2012

De Begroting 2012 geeft financiële informatie over de verwachte lasten en baten van de GrGa voor het jaar 2012. De productenraming van 2012 geeft een begroot resultaat weer van € 40.000 verlies. Het verlies door uitvoeringskosten in de GrGa wordt door Noorderkwartier NV tot € 40.000 afgedekt. Daarvoor dient echter nog wel een apart besluit door de bestuurder van Noorderkwartier NV te worden genomen.

Gemeenten betalen jaarlijks een uitvoeringsbijdrage aan de GrGa van € 191.000, -. Voor Den Helder betekent dit een bedrag van € 88.197, -. Daarnaast stellen de gemeenten nog een bedrag beschikbaar voor juridische- en financiële controlling, dat uitgevoerd wordt door Noorderkwartier NV. Den Helder draagt daar € 3.634, - aan bij. Het totale bedrag voor deze functie is € 7.853, -. Op deze bedragen is geen indexering van toepassing.

In de Begroting 2012 vallen twee zaken op:

1. Het ontbreken van een financieel meerjarenperspectief. De begroting dient vergezeld te gaan van een meerjarenraming. Gezien de huidige financiële ontwikkelingen is een meerjarenprognose van belang voor de onderbouwing van het beleid van de GrGa. Met een goede (financiële) onderbouwing kunnen meer afgewogen besluiten worden genomen. Waarom ontbreekt de financiële meerjarenraming?

¹ Sinds de modernisering van de Wsw in 2008 ontvangen gemeenten het Wsw-budget. De aan de GrGa deelnemende gemeenten boeken hun budget één op één over aan Noorderkwartier NV. Jaarlijks berekent het Rijk voor iedere gemeente een taakstelling. De taakstelling wordt uitgedrukt in arbeidsjaren (Aj). Het aantal arbeidsjaren is afhankelijk van de handicapfactor (1 = matig beperkt of 1,25 = ernstig beperkt) van de persoon en het aantal uren per week dat deze persoon werkt. Voor de modernisering van de Wsw werd de taakstelling uitgedrukt in Sociaal Equivalent (Se). Eén Aj komt overeen met 1 Se. In het Jaarrapport 2009 van de GrGa wordt dit laatste begrip nog gebruikt.

2. Het relatief hoge geraamde bedrag voor de post 'Secretaris en beleidsondersteuning'. Deze post staat voor € 20.000 op de begroting, terwijl in 2010 aan deze post minder dan de helft hiervan is uitgegeven, namelijk € 8.000. Waarom is een bedrag van € 20.000 toch rechtvaardig?

Maatschappelijk draagvlak

Het maatschappelijk draagvlak wordt in dit geval gevormd door de aan de GrGa deelnemende gemeenten. Indien de gemeente Den Helder geen besluit neemt over de jaarstukken worden de op dit punt gemaakte afspraken niet nageleefd. Dit kan een negatieve invloed hebben op de positie van de Gemeente Den Helder bij de aan de GrGa deelnemende gemeenten.

Financiële consequenties

Mogelijke financiële consequenties zijn weergegeven onder het kopje 'Realisatie'.

Communicatie

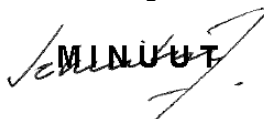
De GrGa wordt schriftelijk in kennis gebracht van het raadsbesluit om kennis te nemen van de Jaarrekening 2010 en goedkeuring aan de toevoeging van het batig saldo van € 8.000 over 2010 aan de algemene reserve. Ook wordt de GrGa schriftelijk geïnformeerd over de zienswijze van de raad.

Realisatie

In de Begroting 2012 is een tekort begroot van € 40.000. Het is gebruikelijk dat eventuele tekorten van de GrGa worden afgedekt door Noorderkwartier NV, echter dient de bestuurder van dit bedrijf hierover telkens een apart besluit te nemen. Tot nu toe heeft Noorderkwartier NV de tekorten altijd afgedekt. Indien Noorderkwartier NV mocht besluiten het tekort niet af te dekken, bijvoorbeeld omdat de NV over onvoldoende middelen beschikt, dan dienen de aan de GrGa deelnemende gemeenten het tekort aan te zuiveren.

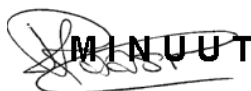
Den Helder, 31 mei 2011

Burgemeester en Wethouders van Den Helder,



MINUUT

burgemeester
Koen Schuiling



MINUUT

secretaris
H. Raasing