



## VERGADERING GEMEENTERAAD 2015

### VOORSTEL

---

<b>Registratienummer:</b>	1195929
<b>Bijlage(n)</b>	1
<b>Onderwerp</b>	Jaarrekening 2014 van het werkvoorzieningschap Zaanstreek-Waterland (Baanstede).

Middenbeemster, 28 april 2015

Aan de raad

#### **Inleiding en probleemstelling**

Als gemeente stellen wij jaarlijks budget beschikbaar aan het werkvoorzieningschap Zaanstreek-Waterland (Baanstede) voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw). De Wsw maakt het mogelijk dat mensen begeleid kunnen werken in een aangepaste arbeidsomgeving. Het gaat om mensen met een lichamelijke, verstandelijke of psychische handicap. De uitvoering van de Wsw is in de regio Zaanstreek-Waterland georganiseerd via een Gemeenschappelijke Regeling (GR). Baanstede stelt op grond van de GR elk jaar een rekening op. De rekening geeft financiële situatie voor het afgelopen boekjaar van Baanstede weer.

Op 16 april 2015 ontvingen wij van Baanstede de jaarrekening 2014. Op grond van de Gemeenschappelijke Regeling werkvoorzieningschap Zaanstreek-Waterland worden de gemeenteraden in de gelegenheid gesteld om binnen 6 weken nadat de jaarrekening is toegezonden hun zienswijzen schriftelijk kenbaar te maken. De zienswijzen van de gemeenteraden wegen mee bij de definitieve besluitvorming van het Algemeen Bestuur (AB) van Baanstede over de jaarrekening.

In de voorliggende jaarrekening is een managementsamenvatting opgenomen waarin de hoofdlijnen van de financiële situatie bij Baanstede geschetst worden.

De zienswijze op de jaarrekening 2014 Baanstede ligt nu voor om te worden vastgesteld.

#### Proces

De zienswijzen van de gemeenteraden wegen mee bij de definitieve besluitvorming van het AB, maar het AB van Baanstede neemt uiteindelijk een besluit over de jaarrekening. De accountantsverklaring bij de jaarstukken is nog niet door Deloitte aangeleverd. Het besluit zal pas door het AB kunnen uitgevoerd worden wanneer deze verklaring is ontvangen.

Het bestuur van Baanstede heeft verzocht de behandelingsprocedure binnen de gemeenten op te starten om voor 1 juli tot een zienswijze van de raad te komen. Van Deloitte is bericht ontvangen dat pas in de tweede helft van mei de controlewerkzaamheden weer zullen worden opgepakt. Het bestuur van Baanstede zal daardoor pas eind mei of begin juni de accountantsverklaring te ontvangen. Pas daarna de jaarrekening verzenden, betekent dat de gemeenten binnen enkele weken een zienswijze moeten afgeven, wil het AB op 1 juli de

jaarrekening kunnen vaststellen c.q. voor 15 juli bij de Provincie aanleveren. Dit is procedureel voor de gemeenten niet realistisch.

Het bestuur van Baanstede verwacht niet dat de resterende controlewerkzaamheden alsnog wijzigingen in de cijfers tot gevolg hebben. Besloten is daarom de concept jaarrekening zonder accountantsverklaring aan de raden van de gemeenten voor te leggen. De accountantsverklaring zal direct na ontvangst worden na gezonden.

### **Oplossingsrichting**

Het exploitatietekort van Baanstede over 2014 is aanzienlijk lager dan begroot. Lagere loonkosten zijn de voornaamste reden voor het gunstiger resultaat. Onder meer het uitblijven van nieuwe cao-afspraken voor de sw-ers, het hogere aantal extern geplaatsten via begeleid werken en een sterkere daling van het aantal ambtenaren, zijn factoren die daarbij een belangrijke rol spelen. Daarnaast realiseerden de bedrijfsonderdelen Industrie & Diensten, Print & Post en Groen meer omzet en zijn alle bedrijfsonderdelen erin geslaagd om hun kostenniveau verder te verlagen.

Het resultaat (voor herstructureringskosten) over 2014 is € 1.476.861 gunstiger dan begroot. Dat resultaat bedraagt totaal € -585.939 in plaats van € - 2.062.800. Daarnaast zijn de herstructureringskosten zelf lager. Deze herstructureringskosten zijn per saldo in 2014 € 183.761 lager; € 315.439 in plaats van begroot €499.200.

Nader gespecificeerd zijn de afwijkingen in de exploitatie veroorzaakt door een omzet cq netto toegevoegde waarde (NTW) van € 319.000 hoger dan begroot bij de genoemde bedrijfsonderdelen, alhoewel bij de diensten Re-integratie en Detacheringen de omzet wat lager was dan begroot.

Daarnaast zijn de Loonkosten voor de sw-ers € 727.000 lager dan begroot. Er is 748,46 fte aan wsw -loonkosten gerealiseerd tegenover de begrote 760,09 fte. Dit verklaard 50% van de afwijking. Daarnaast zijn de gemiddelde loonkosten lager dan begroot door zoals gesteld, het uitblijven van de cao stijging en een hoge instroom in 2014 van wachtlijst tegen het wettelijk minimumloon. Ook de ambtelijke salariskosten zijn lager dan begroot (€ 515.000). De gemiddelde bezetting was lager dan begroot; 46,6 fte i.p.v. 54,2 fte, mede als gevolg van de acties ingezet aan de hand van het Transitieplan.

Inhoudelijke opmerkingen over de stand van zaken en de voortgang van de transitie en over de exploitatie Baanstede zijn reeds opgenomen in de zienswijzen op de gewijzigde begroting 2015 en de ontwerpbegroting 2016. Er is geen aanleiding om niet met de jaarrekening 2014 in te stemmen.

### **Meetbare doelstelling**

Nvt

### **Financiële consequenties**

Het exploitatietekort van Baanstede over 2014 is dus aanzienlijk lager dan begroot; totaal € 1.201.378 tegen over begroot € 2.083.000, is gesaldeerd € 881.622.

Voor Beemster is het aandeel in het gunstigere saldo totaal € 21.000. Dit resultaat (op basis van eerdere conceptstukken) is reeds verwerkt in de gemeenterekening.

**Overige consequenties**

Nvt

**Monitoring evaluatie**

De jaarrekening 2014 wordt gebruikt om te evalueren in hoeverre de voorgenomen activiteiten, de beoogde resultaten en de begrote budgetten zijn gerealiseerd.

**Voorgesteld besluit**

In te stemmen met de jaarrekening 2014 van het werkvoorzieningsschap Zaanstreek-Waterland (Baanstede) en de zienswijze, zoals verwoord in bijgevoegde brief, daarop vast te stellen.

**Communicatie/Participatie**

Nadat de gemeenteraad zijn zienswijze heeft bepaald stellen wij het Bestuur van Baanstede hiervan schriftelijk in kennis, via bijgaande conceptbrief.