

NOTITIE

Aan : Algemeen bestuur
Kopie aan :
Van : I. Tromp, manager Finance & Control
Kenmerk : D18.081/Itr
Onderwerp : Bedrijfsresultaat t/m juni en estimate
Datum : 19 oktober 2018

Resultaten tot en met juni 2018

Als wij kijken naar de ontwikkelingen tot en met juni 2018, geven de cijfers een negatief beeld. Het begrote resultaat wordt niet gerealiseerd en is slechter dan vorig jaar. De oorzaken worden hieronder per programma uiteengezet en leveren de bouwstenen voor de estimate.

De resultaten van WNK worden behaald met een drietal hoofdactiviteiten:

- de uitvoering van arbeidsintegratie programma's;
- de personeelsdiensten op basis van instroom van nieuwe medewerkers op basis van de Participatiewet;
- de uitvoering van de WSW.

De arbeidsintegratie programma's bestaan voornamelijk uit diagnostische onderzoeken en assessments welke in opdracht van de regiogemeenten worden uitgevoerd. De doelgroep bestaat uit mensen die vanwege een arbeidsbeperking, in termen van de Participatiewet, een verminderde loonwaarde realiseren.

Geldende afspraak is dat de regiogemeenten 60 % van het beschikbare participatiebudget inzetten ter inkoop van deze programma's. Er is tot en met juni echter 42,3% van het beschikbare participatiebudget ingezet bij WNK. Dat vertaalt zich in een onderbesteding van € 498.750,-.

De personeelsdiensten, welke gebaseerd zijn op mensen die vanwege een beperking een verminderde loonwaarde realiseren, lopen achter op de ambitie zoals beschreven in het WNK-bedrijfsplan 2014-2018, met als gevolg een negatief effect op de behaalde resultaten.

De arbeidsintegratie-programma's vormen samen met de personeelsdiensten voor de nieuwe doelgroep uit de Participatiewet het zogenoemde tweede verdienmodel van WNK. Dit tweede verdienmodel is noodzakelijk om te kunnen voldoen aan de aan WNK Personeelsdiensten gestelde eis om te komen tot een budget-neutrale uitvoering.

De uitvoering van de WSW wordt gekenmerkt door stijgende resultaten door middel van personeelsdiensten welk worden geleverd aan de publieke en private markt waarbij de loonwaarde steeds beter wordt gerealiseerd. De hoge loonschalen, in het verleden toegekend aan medewerkers, blijken echter moeilijk te verwerken in onze tarieven.



NOTITIE

Bedrijfsresultaat t/m juni en estimate
 19 oktober 2018

Bij de ondersteunende diensten en directie worden meer kosten gemaakt dan afgelopen jaar. De oorzaak is voornamelijk terug te herleiden op de noodzakelijke inhuur van derden voor diverse wet- en regelgeving zoals de algemene verordening gegevensbescherming, de verplichtingstelling pensioenfonds Stipp en poortwachter (ziekteverzuim). Ook lopen er projecten om de opbrengsten van onze diensten te maximaliseren en wordt er een nieuw softwaresysteem geïmplementeerd waarvoor eenmalig extra kosten worden gemaakt.

Op dit moment worden er bij diverse programma's extra kosten gemaakt wegens vervanging bij langdurig ziekteverzuim van collega's waarvan de werkzaamheden niet kunnen worden opgevangen door de huidige bezetting.

De extra kosten worden onderstaand gespecificeerd en opgedeeld in structurele en eenmalige kosten.

Categorie	Omschrijving	Estimate 2018	Structureel per jaar
ABU	Opleiding ABU CAO	1.700	
ABU	Juridisch advies implementatie ABU CAO	9.930	
ABU	Projectleider ABU CAO implementatie	30.800	
ABU	Personele uitbereiding wegens ABU	6.530	36.000
AFAS	Assistent controller (applicatiebeheer AFAS)	12.420	
AFAS	AFAS consultancy	21.330	
AVG	Opleiding functionaris gegevensbeheer	2.925	
AVG	Privacy impact analyse	2.500	2.500
AVG	Applicatie awareness inzake privacy	4.950	3.000
AVG	Veilig mailen	1.300	400
AVG	Veilig printen	4.950	3.000
Commercie	Verbeteren slagkracht	51.350	
Overig	Evaluatie sociaal plan	5.800	
Personeel	Inhuur Agros	37.500	
Personeel	Personele uitbereiding wegens ziekte	10.474	
Stipp	Juridische kosten aansluiting Stipp pensioenfonds	3.655	
Verzuim	Opleiding regie op inzetbaarheid	5.753	
Verzuim	Inhuur specialist verzuimcasussen	3.758	
Totaal		217.625	44.900

Estimate 2018

De cijfers tot en met juni zijn geëxtrapoleerd tot een doorkijk (estimate) 2018. Deze doorkijk levert een negatief resultaat op. Bij het opstellen van de estimate is als uitgangspunt genomen dat de regiogemeenten de afspraak zullen nakomen om minimaal 60% van het beschikbare participatiebudget bij WNK te besteden dan wel dat een eventuele onderbesteding in rekening wordt gebracht. Rekening is gehouden met de beoogde positieve resultaten van het project om onze opbrengsten te verhogen. In de estimate is geen rekening gehouden met de kosten van het onderzoek voor de vorming van een participatiebedrijf (€ 65.000,-).

NOTITIE

Bedrijfsresultaat t/m juni en estimate
19 oktober 2018

Een nadelig exploitatiesaldo wordt allereerst afgeboekt van de algemene reserve en indien deze uitgeput of onvoldoende is dan wordt het overblijvende saldo, naar rato van het in mandagen uitgedrukt aantal medewerkers dat in de gemeente zijn woonplaats heeft, verdeeld. Het geprognostiseerde negatieve resultaat wordt onderstaand verdeeld over onze deelnemende gemeenten.

Gemeente	Estimate Gem.SE's	Bijdrage in het tekort
Alkmaar	437,67	92.665
Bergen	55,15	11.677
Castricum	25,35	5.368
Heerhugowaard	152,96	32.385
Heiloo	40,97	8.673
Langedijk	53,05	11.231
Totaal	765,15	162.000

Transitieprogramma afgerond

In de jaarrekening van 2017 is een voorziening getroffen voor de nog lopende werk-naar-werktrajecten. Daarmee zijn alle transitiekosten in rekening gebracht bij onze deelnemende gemeenten. Het transitieprogramma is echter wel begroot, dus zijn de loonkosten evenals de vrijval van de voorziening in dit programma verantwoord met als resultaat nul.