

Commissie ABZ/VROM : 17 mei 2018

AGENDAPUNT : 7
RV-NUMMER :

ONDERWERP : Jaarrekening en Jaarverslag 2017 GR PNG en
Verantwoording uitvoeringskosten SoZaWe Hoogeland
2017

PORTEFEUILLEHOUDER : Dhr. M. van Dijk

STATUS : besluitvormend

KORTE INHOUD :

De raad wordt in de gelegenheid gesteld om een zienswijze te geven op de concept Jaarrekening en Jaarverslag 2017 van Werkplein Ability (GR PNG) en om kennis te nemen van de Verantwoording uitvoeringskosten SoZaWe Hoogeland 2017.

Voorstel / Advies

1. Met instemming kennis te nemen van de Concept Jaarrekening en Jaarverslag 2017 van Werkplein Ability (GR PNG) en als zienswijze naar voren te brengen akkoord te gaan met de stukken en het onttrekken van het negatieve resultaat van € 124.000,-- aan de algemene reserve.
2. Kennis te nemen van de Verantwoording uitvoeringskosten SoZaWe Hoogeland 2017

Inleiding

Het dagelijks bestuur van Werkplein Ability (GR PNG) biedt de concept Jaarrekening en Jaarverslag 2017 van Werkplein Ability aan de deelnemende gemeenten aan opdat de raden hierover hun zienswijze kenbaar kunnen maken. De jaarrekening wordt vervolgens door het Algemeen Bestuur van Werkplein Ability tijdens de vergadering van 28 juni 2018 vastgesteld. De accountantsverklaring is aanwezig en bij de stukken gevoegd.

Resultaat jaarrekening 2017

In 2017 heeft Werkplein Ability een beter resultaat geboekt dan was begroot. In de begroting van 2017 was een tekort geraamd van € 349.000,--. Bij de jaarrekening is een negatief resultaat van € 124.000,-- behaald. Hiermee is het resultaat € 225.000,-- positiever dan was begroot.

Dit positievere resultaat komt onder meer door extra bedrijfsopbrengsten, extra subsidie WSW en lagere loonkosten nieuwe doelgroepen in 2017.

Onttrekken negatief resultaat aan Algemene Reserve

Door het DB van Werkplein Ability wordt voorgesteld aan het AB om het negatieve resultaat van € 124.000,-- te onttrekken aan de algemene reserve. Geadviseerd wordt om hiermee in te stemmen.

Beschikbare reserves

De algemene reserve van de Gemeenschappelijke Regeling bedraagt per 31 december 2017 € 302.000,-- Daarnaast kent de Gemeenschappelijke Regeling vier bestemmingsreserves met een totale omvang van € 439.000,-- op 31 december 2017. Uit de bestemmingsreserve ICT is in 2017 een bedrag van € 50.000,- onttrokken voor de implementatie van Exact Globe.

Weerstandsvermogen

Onder weerstandsvermogen wordt in algemene zin de mogelijkheid verstaan van een bedrijf om financiële tegenvallers op te kunnen vangen. Het minimaal benodigde weerstandsvermogen bedraagt volgens de jaarrekening voor Werkplein Ability € 300.000,-. De algemene reserves zijn derhalve toereikend voor het opvangen van de geïnventariseerde risico's.

Financiële gevolgen gemeenten

Omdat het voorstel is om het negatieve resultaat van € 124.000,- te onttrekken uit de reserves, is er geen sprake van een gemeentelijke bijdrage in het tekort. Derhalve hebben de BMW-gemeenten de vaste verliesbijdrage verantwoord in de gemeentelijke jaarrekening.

De vaste verliesbijdrage ziet er voor BMW in 2017 als volgt uit:

Bedum	€ 30.660,--
De Marne	€ 37.515,--
Winsum	€ 48.861,--
Eemsmond	€ 125.964,--

Realisatie totale bijdrage per gemeenten opzichte van de begroting 2017:

Gemeente	Vaste bijdrage (2)	Exploitatietekort (3)	Begroting (1)	Verschil (4)
Bedum	€ 30.660	€ 15.645	€ 79.098	€ 32.793
De Marne	€ 37.515	€ 19.143	€ 89.354	€ 32.696
Winsum	€ 48.861	€ 24.933	€ 116.280	€ 42.486
Eemsmond	€ 125.964	€ 64.278	€ 307.267	€ 117.025
Totaal	€ 243.000	€ 124.000	€ 592.000	€ 225.000

1. De begroting 2017 bestond uit de vaste bijdrage (€ 243.000,--) en het begrote exploitatietekort van € 349.000,-- . Tezamen € 592.000,--.
2. De vaste bijdrage is als last verantwoord in de gemeentelijke jaarrekening
3. Het gerealiseerde exploitatietekort van € 124.000,-- is onttrokken aan de algemene reserve van de gemeenschappelijke regeling
4. Ten opzichte van de begroting 2017 valt de gezamenlijke last 225.000,-- lager uit (€ 592.000,-- -/- 367.000,-- = € 225.000,--).

Jaarverslag Werkplein Ability 2017

Naast de jaarrekening 2017 van Werkplein Ability worden ook het jaarverslag 2017 van Werkplein Ability aangeboden. In dit jaarverslag wordt de inhoudelijke en financiële verantwoording over 2017 van 'oud Ability' aangeboden. Dit is conform de aangepaste opdrachtbrief van de BMW-gemeenten van 19 december 2017, waarin wordt verzocht om voor de jaarstukken van 2017 voor de gemeenschappelijke regeling enkel verantwoording aan te bieden over de activiteiten van 'oud Ability'. De activiteiten van SoZaWe Hoogeland en Werkplein Noord-Groningen worden via de gemeentelijke jaarrekeningen verantwoord.

Verantwoording uitvoeringskosten SoZaWe Hoogeland

In december 2017 is door de colleges van BMW besloten te stoppen met de verdere integratie van de organisatie Werkplein Ability met het oog op de aanstaande herindeling per 1 januari 2019. Dat heeft tot gevolg dat er geen geïntegreerde verantwoording komt over het totaal van Werkplein Ability, maar dat de verantwoording 2017 van de sporen in de jaarrekeningen van de afzonderlijke gemeenten is opgenomen.

In de verantwoording uitvoeringskosten 2017 van SoZaWe Hoogeland wordt onder meer aandacht besteed aan ontwikkelingen en aandachtspunten van de Participatiewet, re-integratie, inkomensvoorzieningen, kwaliteit, toetsing en handhaving, uitkeringen, BUIG en de Vangnetregeling en de bedrijfsvoeringskosten.

Mogelijke maatregelen en beoogd effect

Niet van toepassing

Uitvoering

Niet van toepassing

Bijlagen en achterliggende documenten

- Aanbiedingsbrief Jaarrekening en Jaarverslag Werkplein Ability 2017 raden
- Concept Jaarrekening en Jaarverslag 2017 Werkplein Ability
- Controleverklaring accountant
- Verantwoording uitvoeringskosten SoZaWe Hoogeland 2017

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Bedum,
E. van Lente, burgemeester,
R. Wiltjer, secretaris.