



RAADSVOORSTEL	Aan de raad van de gemeente Wormerland
Datum aanmaak	21-05-2012
Onderwerp	Zienswijze over de jaarrekening 2011, de gewijzigde begroting 2012 en de begroting 2013 van het werkvoorzieningschap Zaanstreek- Waterland (Baanstede)
Programma en portefeuillehouder	A. de Groot
Raadsvergadering	19 juni 2012

Onderwerp	Zienswijze over de jaarrekening 2011, de gewijzigde begroting 2012 en de begroting 2013 van Baanstede
Gevraagde beslissing	De zienswijze vaststellen over: <ol style="list-style-type: none"> 1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2011 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Zaanstreek - Waterland (Baanstede); 2. De 2^e begrotingswijze 2012 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Zaanstreek - Waterland (Baanstede); 3. De ontwerpbegroting 2013 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Zaanstreek - Waterland (Baanstede).
Bevoegdheid	Raad
Inleiding en probleemstelling	<p>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.</p> <p>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). Het werkvoorzieningschap Zaanstreek-Waterland (Baanstede) stelt op grond van de GR elk jaar een jaarverslag, een jaarrekening en een begroting op. De begroting geeft de financiële planning voor het komende boekjaar van Baanstede weer.</p> <p>Het jaarverslag en de jaarrekening geven een inhoudelijk en financieel beeld van de activiteiten en resultaten van het afgelopen jaar.</p> <p>Op 25 april 2012 ontvingen wij van Baanstede de jaarrekening 2011, de gewijzigde begroting 2012 en de ontwerpbegroting 2013.</p> <p>Op grond van de GR Werkvoorzieningschap Zaanstreek-Waterland worden de gemeenteraden in de gelegenheid gesteld om binnen 6 weken nadat de jaarstukken en de ontwerpbegroting zijn toegezonden hun zienswijzen schriftelijk kenbaar te maken. De zienswijzen van de gemeenteraden wegen mee bij de definitieve besluitvorming van het Algemeen</p>

Bestuur (AB) van Baanstede over de jaarrekening en de begroting.

De raad heeft op 23 maart 2006 de kaders aangegeven waar binnen invulling dient te worden gegeven aan de diverse gemeenschappelijke regelingen. Met betrekking tot de begroting is vermeld: 'Alle concept begrotingen van bij GR opgerichte openbare lichamen worden bij binnenkomst onder de aandacht van de raad gebracht en zowel in de voorbereidende als in de besluitvormende raad behandeld'. Over de jaarrekeningen is vermeld: 'Ontwerpjaarrekeningen van bij GR opgerichte openbare lichamen die niet of marginaal afwijken van de daarbij behorende begroting worden niet behandeld in de raad, tenzij de raad heeft aangegeven de betreffende GR te willen evalueren'. De jaarrekening 2011 wijkt af van de oorspronkelijke begroting 2011 en wordt om die reden aan u voorgelegd.

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2011 geven een goed inhoudelijk en financieel beeld van het afgelopen jaar. Een onafhankelijk accountantsbureau (Deloitte) heeft het jaarverslag en de jaarrekening 2011 positief beoordeeld. De controleverklaring van de accountant is als bijlage bij de jaarrekening 2011 gevoegd.

I.2. Het weerstandsvermogen van Baanstede wordt aangewend om het tekort over 2011 gedeeltelijk te dekken. Het AB van Baanstede heeft in zijn vergadering van 14 december 2011 besloten om het eigen vermogen van Baanstede aan te wenden om het tekort over 2011 gedeeltelijk te dekken. Het weerstandsvermogen is in 2009 gecreëerd om eventuele toekomstige tekorten op te kunnen vangen en schommelingen in de gemeentelijke bijdragen te voorkomen (zodat de gemeenten achteraf niet bij hoeven te betalen). Wij worden nu geconfronteerd met een tekort en extra gemeentelijke bijdragen die gedekt worden uit het weerstandsvermogen.

I.3. Wij hebben in onze begroting 2011 geen rekening gehouden met een extra gemeentelijke bijdrage voor Baanstede.

II.1. De 2^e gewijzigde begroting 2012 verschilt nauwelijks van de vastgestelde 1^e gewijzigde begroting 2012.

De 1^e gewijzigde begroting 2012 is op 14 december 2011 door het Algemeen Bestuur van Baanstede vastgesteld. De 1^e gewijzigde begroting 2012 kende een tekort van € 1.394.700. In de voorliggende 2^e gewijzigde begroting is het tekort € 1.392.700. Er is sprake van een verschil van slechts € 2.000.

II.2. Wij hebben in de gemeentebegroting 2012 rekening gehouden met de financiële consequenties van de gewijzigde begroting.

Wij hebben op basis van de 1^e gewijzigde begroting 2012 in onze eigen begroting rekening gehouden met een stijging van de gemeentelijke bijdrage voor Baanstede. De gemeentelijke bijdrage aan Baanstede is lager dan begroot omdat een deel van het tekort in 2012 gedekt wordt door het weerstandsvermogen.

III.1. De begroting 2013 is gebaseerd op een situatie van ongewijzigd beleid en daarom slechts een formaliteit.

De begroting 2013 gaat uit van een situatie van 'ongewijzigd beleid'. De landelijke en regionale ontwikkelingen rondom de

	<p>nieuwe Wet Werken naar Vermogen (WWNV) zijn bij het opstellen van de begroting 2013 nog onvoldoende duidelijk om in de begroting 2013 te verwerken. Baanstede is op basis van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR), de GR werkvoorzieningschap Zaanstreek-Waterland en het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) verplicht om jaarlijks een begroting vast te stellen. De begroting 2013 geeft nu alleen inzicht in de financiële consequenties bij ongewijzigd beleid, terwijl duidelijk is dat het beleid niet ongewijzigd blijft. Baanstede presenteert eind 2012 een gewijzigde begroting 2013.</p> <p>Zienswijze Het Algemeen Bestuur beslist over de jaarstukken 2011, de gewijzigde begroting 2012 en de begroting 2013. De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld om zijn zienswijze over de jaarstukken 2011, de gewijzigde begroting 2012 en de begroting 2013 kenbaar te maken aan het Algemeen Bestuur (AB) van het werkvoorzieningschap Baanstede.</p> <p>Op dit moment zijn er diverse ontwikkelingen over de financiële (her)inrichting omtrent de SW bedrijven waar nog geen besluit over is genomen. Deze beslissingen kunnen ervoor zorgen dat de cijfers van Sociale Werkvoorzieningschap Zaanstreek-Waterland (Baanstede) in een ander daglicht komen te staan. Alle zienswijzen worden besproken in de vergadering van het AB in juli 2012. Het oordeel van de gemeenteraden weegt mee bij de definitieve besluitvorming in het AB, maar het AB neemt uiteindelijk een besluit over de stukken.</p>
Oplossing	De zienswijze van de gemeenteraad Wormerland weegt mee bij de definitieve besluitvorming van het Algemeen Bestuur van Baanstede over de jaarrekening en de begroting.
Meetbare doelstellingen/output	Door in te stemmen met de zienswijze blijft iedereen financieel goed op de hoogte van de cijfers van baanstede, zodat budgetten in zware tijden in een zo vroeg mogelijk stadium kan worden aangepast.
Beslag op middelen	<p>1. Jaarrekening 2011 Het resultaat 2011 (voor bestemming en voor extra gemeentelijke bijdragen) is € 70.110 ongunstiger dan begroot (namelijk - € 1.773.010 in plaats van - € 1.702.900). De belangrijkste verschillen in de begroting en realisatie 2011 worden weergegeven en toegelicht op pagina 44 van de jaarrekening.</p> <p>Het Algemeen Bestuur heeft in zijn vergadering van 14 december 2011 besloten om het eigen vermogen van Baanstede aan te wenden om het tekort over 2011 gedeeltelijk te dekken. Er blijft nog een bedrag in het weerstandsvermogen over om ook het tekort van 2012 gedeeltelijk te dekken. Het resultaat 2011 (een tekort van € 1.773.010) is voor 50% ten laste van het eigen vermogen gebracht. Voor het restant vraagt Baanstede een aanvullende gemeentelijke bijdrage van in totaal € 886.505. Alle gemeenten hebben begin 2011 bij voorschot al een resultaatonafhankelijke bijdrage aan Baanstede betaald (van in totaal € 700.000).</p> <p>Het te verrekenen totaal 2011 is daarmee € 1.586.505 (€ 886.505 + € 700.000).</p> <p>De gemeentelijke bijdrage 2011 komt voor de gemeente Wormerland uit op een bedrag van € 44.241.</p> <p>Wij hebben in 2011 een bedrag aan Baanstede overgemaakt van</p>

in totaal € 20.609. Nu een deel van het tekort wordt gedekt door het weerstandsvermogen is de gemeentelijke bijdrage voor Wormerland hoger.

Wij betalen op basis van de jaarrekening 2011 nog een extra bedrag van € 23.632 aan Baanstede.

2. Gewijzigde begroting 2012

De oorspronkelijk begroting 2012 kende een tekort van € 549.100, de 1e gewijzigde begroting 2012 € 1.394.700 en de 2e gewijzigde begroting € 1.392.700. De 2e wijziging verschilt slechts € 2.000 van de 1e begrotingswijziging.

De belangrijkste verschillen ten opzichte van de begroting 2012 worden toegelicht op pagina 11 en 12 van de gewijzigde begroting 2012.

Het exploitatietekort 2012 (een tekort van € 1.392.700) wordt gedeeltelijk gedekt door het weerstandsvermogen (€ 818.500). De gemeentelijke bijdrage voor Wormerland is begroot op een bedrag van € 48.057. Wij zijn er bij het opstellen van de gemeentebegroting vanuit gegaan dat het exploitatietekort 2012, vooruitlopend op de definitieve vaststelling van de jaarrekening 2012 volledig gedekt wordt door extra gemeentelijke bijdragen. Het besluit over de definitieve dekking van het exploitatietekort 2012 vindt plaats bij de vaststelling van de jaarrekening 2012 (in juli 2013). Wij hebben in onze begroting 2012 als bijdrage voor Baanstede een bedrag begroot van € 21.017.

3. Begroting 2013

Baanstede gaat in de begroting 2013 uit van een situatie van 'ongewijzigd beleid'. Bij gebrek aan voldoende concrete informatie over parameters en de financieringssystematiek van de nieuwe wet is de begroting en meerjarenraming vanaf 2013 uitgewerkt alsof de Wsw- subsidieoverdracht blijft bestaan (zoals t/m 2012). "Het is op dit moment niet voldoende duidelijk wat gemeenten zullen ontvangen. In de begroting is er echter vanuit gegaan dat de gemeenten in 2013 een ongedeeld WWNV-budget ontvangen, waaruit ook de financiering van de Wsw gedragen wordt. Dit is er de oorzaak van dat het resultaat van 2013 is begroot op een tekort van in totaal € 2.656.000,-. Er werd aangenomen dat het Wsw - subsidiebedrag zal dalen en dat de kosten zullen stijgen op inflatiebasis. Ook de daling van het Wsw- subsidiebedrag staat op dit moment ter discussie. Het blijft echter de ambitie van het bestuur om via de herstructurering van de sociale werkvoorziening op kortere of langere termijn lagere tekorten te realiseren."


Het begrotingstekort wordt in eerste instantie opgevangen door gemeentelijke bijdragen. Vanaf 2013 is er immers geen eigen vermogen/reserve meer (begroot). In de begroting is aangenomen dat de begrote tekorten door de gemeenten bij voorschot worden uitbetaald aan Baanstede. De gemeentelijke bijdrage van Wormerland is in 2013 begroot op een bedrag van € 82.336 (bij ongewijzigd beleid). Naarmate meer bekend wordt over de herstructurering van de sociale werkvoorziening worden andere aannames in de begroting 2013 verwerkt. Baanstede presenteert eind 2012 een gewijzigde begroting 2013 waarin de financiële effecten van nieuw beleid zijn vertaald. De gemeentelijke bijdrage voor Baanstede komt in 2013 uit op een totaal van € 649.614+ 82.336= € 731.950.

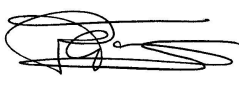
In de begroting van de gemeente is voor 2013 als bijdrage voor

	<p>Baanstede totaal € 626.475+ 21.017= € 647.492 begroot. Baanstede presenteert eind 2012 een gewijzigde begroting 2013 (op basis van gewijzigd beleid).</p> <p>Zienswijze Deze begroting wordt voor zienswijze aangeboden aan de gemeenteraad. Op dit moment zijn er diverse ontwikkelingen over de financiële (her)inrichting omtrent de SW bedrijven waar nog geen besluit over is genomen. Deze beslissingen kunnen ervoor zorgen dat de cijfers van Sociale Werkvoorzieningschap Zaanstreek-Waterland Baanstede in een ander daglicht komen te staan. Wij leggen de gewijzigde begroting 2013 aan u voor en nemen de consequenties van de gewijzigde begroting 2013 mee in de programmabegroting 2013. Wij vragen u rekening te houden met de mogelijke nieuwe ontwikkelingen in 2012, waardoor een gewijzigde begroting 2013 wordt aangeboden.</p>
Evaluatie	Tijdens de planning & control cyclus worden de resultaten en evaluatiemomenten meegenomen.

Alle op deze zaak betrekking hebbende stukken liggen voor u op de gebruikelijke wijze ter inzage.

Burgemeester en wethouders van Wormerland,
de gemeentesecretaris, de burgemeester,


M. van den Hende


P. C. Tange

Bijlage: besluit



De raad van de gemeente Wormerland;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 29 mei 2012;

b e s l u i t:

In te stemmen met:

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2011 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Zaanstreek- Waterland (Baanstede);
2. De 2^e begrotingswijziging 2012 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Zaanstreek – Waterland (Baanstede);

Aldus besloten in de openbare vergadering
van de Raad van de gemeente Wormerland,
gehouden op 19 juni 2012

de griffier,

de voorzitter,

I.P. Vrolijk

P.C. Tange

Beleid &Regie/ S.Lezaar