

Een jaar van transitie en veerkracht



Jaarverslag 2016

2016 was het jaar van transitie, met onder andere het afscheid van WNK Schoonmaak.

Gelijktijdig met het beëindigen van activiteiten werd er ook weer volop geïnvesteerd in arbeidsomstandigheden, veiligheid en sociale cohesie.

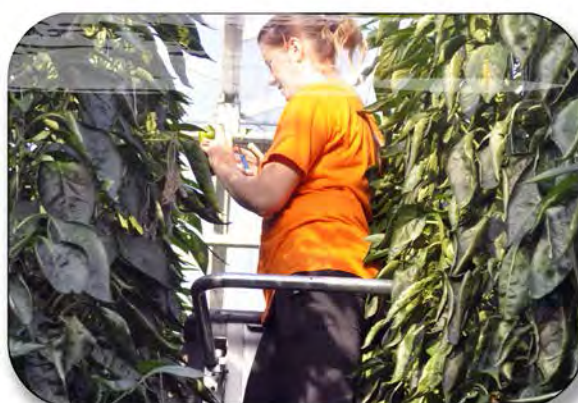
Voor elkaar...



WNK
personeelsdiensten

jaarstukken 2016

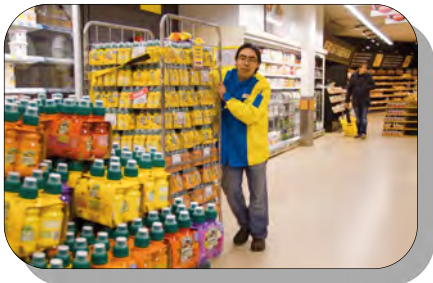
3 april 2017



Colofon:

Dit jaarverslag is een uitgave van WNK Personeelsdiensten

Inhoudsopgave



Jaarverslag

- 5 Voorwoord directie
- 6 De transitie naar WNK Personeelsdiensten
- 8 Sociaal verslag
- 11 Programmaverantwoording

Paragrafen

- 14 Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- 18 Onderhoud kapitaalgoederen
- 19 Financiering
- 20 Verbonden partijen

Jaarrekening

- 24 Balans per 31 december
- 25 Overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar & programma verantwoording
- 28 Kasstroom overzicht
- 29 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
- 32 Toelichting op de balans per 31 december
- 38 Toelichting op het overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar
- 39 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid
- 42 Prestatie indicatoren WSW

Overige gegevens

- 44 Bestuur, Commissies, Overlegorganen
- 46 Transitiebudget
- 47 Controleverklaring

Bijlagen

- 52 Normenkader rechtmatigheid
- 54 Personele bezetting
- 55 Kritische Prestatie Indicatoren
- 59 Ontwikkeling dienstverbanden
- 61 Organogram

Voorwoord directie

“Een jaar van transitie en veerkracht”

Voor u ligt het jaarverslag van WNK

Personeelsdiensten over het jaar 2016. Een jaar dat in een aantal opzichten veel gelijkenis heeft vertoond met het jaar 2015, zo blijkt na herlezing van het voorwoord directie van jaarverslag 2015.

Opnieuw heeft de organisatie het bewijs van vitaliteit en veerkracht moeten leveren, terwijl de transitietrein onverminderd hevig voort denderde. Met onder andere als resultaat dat van de bedrijfsonderdelen WNK Groen en WNK Schoonmaak definitief afscheid kon worden genomen.

De kanttekening die vorig jaar bij de transitie werd plaatst is, dan ook onverkort actueel en om die reden een herhaling waard:

“De transitie die in fasen wordt uitgevoerd betekent, naast het leggen van een fundament voor de toekomst, ook het uit handen geven van bedrijvigheid waaraan jaren met hart en ziel is gebouwd. Het betekent bovendien afscheid nemen van collega's die te horen hebben gekregen dat er in de nieuwe organisatie geen plaats meer is voor hen. Het betekent ook dat er hoge eisen zijn gesteld aan het incasseringsvermogen en de professionaliteit van een groot aantal van onze medewerkers. Ondanks de druk van de onzekerheid over de eigen positie moest er immers wel gepresteerd worden in het belang van cliënten en klanten.”

Wat betreft de bedrijfsvoering kon het begrote resultaat helaas niet worden gerealiseerd. De oorzaken zijn enerzijds een lagere inzet van Participatiebudget dan was afgesproken, anderzijds een niet voorziene korting verleend op het detachementarief dat voor de medewerkers van WNK Groen bij de regiogemeenten in rekening wordt gebracht.

Ook in andere opzichten wijkt 2016 af van 2015. Zo lag de nadruk veel meer op vervreemding van de bedrijfsactiviteiten en minder op aanpassing van de structuren.

Duidelijk merkbaar kon het rendement worden geboekt van de in 2014/2015 opnieuw ingerichte structuren en processen. Dit in de vorm van een efficiënt en productief integraal bedrijfsbureau, een geprofessionaliseerd dienstencentrum en een compact managementteam ondersteund door een evenzo compacte staf.

Dit alles, nog versterkt door het feit dat WNK Personeelsdiensten weer is gevestigd op één locatie, heeft er voor gezorgd dat de beleving van één ontschotte organisatie in 2016 enorm is toegenomen. De eenheid is daarmee hersteld.

Gelijktijdig met het beëindigen van activiteiten werd er het afgelopen jaar ook weer volop geïnvesteerd in arbeidsomstandigheden, veiligheid en sociale cohesie. Dit als tegenhanger van de gevoelens van onzekerheid en angst die de transitie teweeg brengt bij een deel van onze medewerkers.

De nadrukkelijke wens om een fysiek en sociaal veilige organisatie te zijn, komt onder andere tot uiting in de hoge status die wordt toegekend aan onze sociale instituten. De wens om een volledig transparante, lerende organisatie te zijn, vindt zijn weerslag in het op 1 oktober 2016 opgestarte medewerkers tevredenheid onderzoek; een permanent proces gericht op een maandelijks uitvraag aan ruim vier procent van onze medewerkers.

Het besluit om ingaande 2016 het jaarverslag te verrijken met een sociaal verslag onderstreept de ambitie om ook wat de menskant van de organisatie betreft, maximaal informatief en transparant te zijn.

De organisatie heeft zich inmiddels opgemaakt voor de laatste ronde zijnde 2017; het jaar waarin de transitie van WNK Bedrijven naar WNK Personeelsdiensten volbracht zal zijn.

Afgaande op de ervaringen van de voorgaande jaren en gegeven de geconstateerde vitaliteit en veerkracht zien wij dit jaar vol vertrouwen tegemoet.

Willem van Eijk, algemeen directeur.

De transitie naar WNK Personeelsdiensten: prognose versus realisatie

Het transitieprogramma dat als onderdeel van het bedrijfsplan 2014 – 2018 wordt uitgevoerd, kan worden ingedeeld in drie hoofdcategorieën:

- De vervreemding van bedrijfsonderdelen;
- De inrichting van een nieuwe organisatie structuur;
- Overige activiteiten;
- De personele gevolgen van vervreemding en herinrichting.

De prognose 2015, zoals opgenomen in het bedrijfsplan dan wel in de transitieagenda onder de titel “masterplanning” wordt vergeleken met hetgeen tot en met 2016 is gerealiseerd.

Vervreemding	Prognose	Realisatie
Personenvervoer	januari 2015	januari 2015
Document Services	januari 2015	maart 2015
Groenbedrijf (leidinggevend en gedetacheerd)	april 2015	juli/september 2015
Groenbedrijf (leidinggevend in dienst gemeenten)	geen	december 2016
Schoonmaakbedrijf privaat	januari 2016	januari 2016
Schoonmaakbedrijf publiek	januari 2016	juli 2016
Postbedrijf	geen	juni 2017

Nieuwe structuur	Prognose	Realisatie
Dienstencentrum	april 2015	maart 2016
Bedrijfsbureaus	2016	oktober 2015
Management	juli 2015	augustus 2015
Staf	2016	januari 2016
Externe Werkgelegenheid	geen	november 2016

Overige activiteiten	Prognose	Realisatie
Nieuw functieboek	2014	Eind 2017
Scholing en training	2015	Eind 2017
Huisvesting	januari 2016	januari 2016
Informatisering	2014/2015	Eind 2017

Personele gevolgen	Prognose	Realisatie
Uitstroom (semi-)ambtelijk	31,72 fte	33,63 fte

Het transitieprogramma heeft in 2016 op volle toeren gedraaid. Een drietal grote onderdelen kwamen tot een afronding; De vervreemding van het Groenbedrijf, van het Schoonmaakbedrijf en de implementatie van de nieuwe structuur van het bedrijfsonderdeel Externe Werkgelegenheid.

Resterend zijn de vervreemding van het Postbedrijf en de implementatie van de nieuwe structuur van het bedrijfsonderdeel Interne Werkgelegenheid. Aansluitend daarop zal het nieuwe functieboek worden gerealiseerd. Het in 2015 ingezette trainingsprogramma ‘Growing Leadership’ zal in 2017 zijn afronding krijgen.

De vervanging van de IT-infrastructuur is in 2016 aanbesteed en zal in 2017 geïmplementeerd worden (juli). Het keuzetraject voor wat betreft het softwarepakket wordt in maart 2017 afgerond, waarna de implementatie kan starten. Dit zal de resterende maanden van 2017 in beslag nemen.

De uitstroom (semi-)ambtelijke medewerkers is in 2016 toegenomen met elf medewerkers. Daarnaast hebben dertien leidinggevendenden van voormalig WNK Groen de organisatie verlaten, vanwege het feit dat hun detacheringsovereenkomst is omgezet in een arbeidsovereenkomst bij de inlenende partij.

De combinatie van vertraagde realisatie en de beperking van de personele gevolgen tot dusver, heeft er toe geleid dat er voor wat betreft 2014 en 2015 sprake is geweest van onderbesteding van het ter beschikking gestelde transitiebudget. Inmiddels is er over 2016 meer transitiebudget uitgeven dan vooraf begroot. Opgeteld bij de resterende budgetten van 2014 en 2015 is er nog steeds sprake van een totaal restant van € 458.641,-. Dit zal worden doorgeschoven naar 2017/2018. Zie op pagina 46 de specificatie van de besteding van het transitiebudget.

Sociaal verslag

Naast eigen rapportages biedt dit verslag ook ruimte voor bijdragen van een viertal instituten die een belangrijke rol spelen in de sociale context van WNK Personeelsdiensten, te weten de Ondernemingsraad, de Cliëntenraad, de Vertrouwenspersoon Ongewenste Omgangsvormen en de Personeelsvereniging.

Ondernemingsraad

De Ondernemingsraad van WNK heeft een stormachtig jaar achter de rug. Personele wisselingen in verband met vertrek uit de organisatie resulteert in het feit dat uiteindelijk nog 6 (van de 9) zetels bezet zijn gebleven.

De Participatiewet laat haar sporen inmiddels achter, veel collega's zijn 'naar buiten' gegaan en bedrijfsonderdelen Groen en Schoonmaak zijn vervreemd, om een paar voorbeelden te noemen. Vooral het proces rondom de overgang van Groen naar StadswerkSW heeft een zware wissel getrokken op de organisatie. In 2014 is het proces al gestart maar uiteindelijk in december 2016 wel naar tevredenheid afgerond.

De Ondernemingsraad mag ook tevreden zijn wederom een leerzaam jaar te hebben ervaren, waarbij kleine successen zijn behaald. De communicatie echter is een gevoelig onderwerp, de OR is niet in staat geweest om, in 2016, ook de achterban naar tevredenheid te informeren. Tijdsdruk en onderbezetting mag in 2017 geen reden meer zijn om te verzuimen, verbetering middels o.a. de bekende 'or-flits' is hierbij dan ook beloofd.

Cliëntenraad

De Cliëntenraad Wsw is werkzaam voor de gemeenten in Noord-Kennemerland (Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo en Langedijk). Deze gemeenten voeren d.m.v. de Gemeenschappelijke regeling de Wsw uit.

Wat doet de Cliëntenraad?

De Cliëntenraad geeft het Dagelijks Bestuur gevraagd of ongevraagd advies over onderwerpen die betrekking hebben op het terrein van de wet en van invloed zijn op de positie van de Wsw-medewerkers.

De raad vergadert zes keer per jaar. De vergaderingen van de cliëntenraad zijn openbaar.

In 2016 stond de uitvoering van de Participatiewet centraal. In 2016 is deze wet op een aantal punten al weer veranderd. De cliëntenraad volgt de wet op de voet. Om de kennis up to date te houden heeft de raad een workshop Participatiewet gevolgd. Enkele leden woonden een bijeenkomst over Beschut werk en Banenafspraken bij. Meerdere leden gaan naar landelijke bijeenkomsten, zoals het jaarlijkse congres van de Landelijke Cliëntenraad.

De nieuwe Participatiewet heeft ook gevolgen voor de Wsw-medewerkers. Zij krijgen te maken met de nieuwe werkwijze van WNK Personeelsdiensten. Er zijn intern steeds minder werksoorten. De nadruk ligt op detacheren. Prima, maar als het niet lukt moet er wel een vangnet zijn.

Overleg met het bestuur van de GR

In 2016 is twee keer overlegd met het bestuur.

Besproken werden onder andere Niet uitkeringsgerechtigden, Schoolverlaters van Praktijkonderwijs en Speciaal onderwijs, VN-verdrag, Beschut werk onder de Participatiewet, Scholing voor Wsw-medewerkers, Ervaringen Participatiewet.

De cliëntenraad gaf o.a. deze ongevraagde adviezen:

- Advies op de nieuwe verordening Cliëntenparticipatie 2017;
- Werkdruk en scholingsmogelijkheden.

Vertrouwenspersoon ongewenste omgangsvormen (VPOO)

Medewerkers / melders van WNK Personeelsdiensten kunnen per telefoon of e-mail contact opnemen wanneer zij gebruik willen maken van de diensten van de VPOO. Vervolgens wordt, indien gewenst, een afspraak gemaakt voor een vertrouwelijk gesprek op een door de melder gewenste locatie. Uitgangspunt voor WNK Personeelsdiensten is dat collega's op een respectvolle, integere manier met elkaar omgaan en dat medewerkers in een veilige omgeving kunnen werken. WNK Personeelsdiensten is als werkgever verantwoordelijk voor goede arbeidsomstandigheden. Dus ook voor de onderlinge werkverhoudingen.

De basishoudnormen en -waarden van WNK

Personeelsdiensten die van toepassing zijn op gewenst gedrag zijn: respect, integriteit, eerlijkheid en veiligheid gericht. Dit zoals vastgelegd in het beleid- en het protocol ongewenst gedrag en de gedrags- en integriteitscode.

In de loop van het jaar 2016 is er over 22 casussen contact opgenomen met de VPOO, waarvan er bij 12 casussen sprake was van ongewenst gedrag. Soms beperkte zich dit contact tot een enkel gesprek, vaak ging het om een aantal contacten. Regelmatig zijn bij deze gesprekken derden aanwezig geweest. Dit betrof vaak iemand van begeleidend wonen, een partner, kind of ouder. Dit is als vertrouwd en positief ervaren.

Ook zijn er een aantal telefonische contacten geweest. Het is voor medewerkers niet altijd gemakkelijk om een helder onderscheid te maken tussen arbeids-of functioneringsgeschillen enerzijds en klachten over ongewenste omgangsvormen en gedrag anderzijds. Een casus / melding heeft vaak meerdere elementen. Om toch een indeling te maken is er gekozen, om het de meldingen in te delen naar het zwaarst wegende. Het aantal meldingen van medewerkers is ten opzichte van vorige jaarverslagen: 22 in 2013, 16 in 2014, 12 in 2015, 22 in 2016.

De vertrouwenspersoon plaatst hierbij de volgende kanttekeningen:

“Het valt mij op dat in 2016 meer klachten binnen gekomen zijn van medewerkers die zich geïntimideerd voelen door hun leidinggevende. De 3 voornaamste redenen zijn:

1. Verschil van inzicht m.b.t. passende werkplek / functie;
2. Verschil van inzicht m.b.t. re-integratie;
3. Verschil van inzicht m.b.t. werkdruk passend bij persoonlijke mogelijkheden.

De veranderende organisatie lijkt een rol te spelen. Sinds de invoering van de Participatiewet in 2015, raakt het oude beeld van de sociale werkplaats langzaam maar zeker op de achtergrond. Je merkt spanningen en onzekerheid bij medewerkers door deze veranderingen. Het werken ‘buiten’, bij reguliere werkgevers, in plaats van een beschutte werkplek, geeft onrust. Angst voor een schriftelijke waarschuwing, sanctie, gekort te

worden op loon of uitkering wordt meerdere malen genoemd.”

En verder:

“Het valt me op dat veel casussen in de lijn worden opgelost. In de 6 jaren als VPOO, zijn er nauwelijks/geen medewerkers met een repeterende casus. Klachten worden serieus genomen en men neemt bij ongewenste situaties direct stappen. Aan de rol, functie en persoon van de VPOO wordt blijvend bekendheid gegeven in de organisatie. De vindbaarheid en de kennis over de werkwijze van de VPOO, is een basisvoorwaarde voor het welslagen van het concept van de vertrouwensfunctie”. Door het Dienstencentrum van WNK Personeelsdiensten wordt op de gesignaleerde angst en onrust ingespeeld door de medewerkers te trainen in het accepteren van en omgaan met deze veranderingen. Door middel van oplossingsgerichte training, weerbaarheidstraining, motivatietraining en mental coaching wordt aandacht gegeven aan de medewerkers en worden hen instrumenten aangereikt om in deze veranderingen toch kansen te blijven zien en in beweging te komen.

Personeelsvereniging

2016 was een heel mooi en zeer bewogen jaar voor de Personeelsvereniging van WNK. Een heel leerzaam en spannend jaar voor het nieuwe bestuur. Gedragen door de vele positieve reacties, kijkt het bestuur van de Personeelsvereniging dan ook zeer tevreden terug.

Een aantal nieuwe activiteiten (bowlen, dagje Amsterdam) zijn uitgevoerd. Ook het jaarlijkse zomerfeest, gesteund door wederom een groot aantal vrijwilligers, heeft de revue weer gepasseerd. Het thema Brazilië werd gevierd alsof we op het WK Voetbal aanwezig waren, geweldig! In 2017 hebben we inmiddels ook de nieuwjaarsreceptie in ere hersteld.

Het bestuur dankt iedereen voor de aanwezigheid, betrokkenheid en goede humeur en maken ons sterk voor wederom een fantastisch en feestelijk jaar!

Medewerkers Tevredenheid Onderzoek

In september 2016 is gestart met een Continue Medewerkers Tevredenheid Onderzoek (MTO). Iedereen kan zijn/haar mening geven over onderwerpen die te maken hebben met het werken bij WNK personeelsdiensten, zoals o.a. werkzaamheden,

werkomstandigheden, werksfeer en cultuur, de leidinggevende, persoonlijke ontwikkeling. In het 4e kwartaal zijn 312 onderzoeken uitgevoerd. Anonimiteit wordt door People Graphics, het bedrijf die het onderzoek uitvoert, 100% gegarandeerd conform de gedragscode Europese Vereniging voor Marktonderzoek (ESOMAR) en Europese- en Nederlandse privacywetgeving. Vanuit de directie zal per kwartaal worden gecommuniceerd over de tussentijdse resultaten van het MTO. De resultaten worden gecommuniceerd via WNK Intranet en via een nieuwsbrief die de medewerkers thuis ontvangen. Daarnaast wordt er over gesproken tijdens het werkoverleg van alle afdelingen. De eerste resultaten komen begin 2017 beschikbaar (en vervolgens elk kwartaal).

Programma WNKfit!

Medio november 2016 is gestart met “Maak werk van Bewegen”. Medewerkers van WNK kunnen in de bedrijfskantine bij een permanent ingericht informatiepunt de test “echte” leeftijd doen en worden geïnspireerd om (meer) te gaan bewegen. Bij het informatiepunt zijn regelmatig professionals aanwezig. Zij begeleiden in de pauzes of na werktijd de test en stimuleren medewerkers om mee te gaan doen met de bewegingsprogramma's. Interventie eigenaar WellVit en sport- en beweegaanbieders Victorie Plaza, Vitalics en Alkmaar Sport verzorgen het sport- en beweegaanbod. Tussen medio november 2016 en februari 2017 hebben ruim 150 medewerkers meegedaan. De gemiddelde leeftijd van de deelnemers is 45,6 jaar. Bij 60% is de “echte” metabolische leeftijd flink hoger. Dus belangrijk om werk van bewegen te maken. Inmiddels zijn de eerste WandelFIT sessies gestart in de lunchpauze of aansluitend aan werktijd. Ook gaan de eerste medewerkers drie maanden gratis sporten bij Victorie Plaza en is er interesse om bij Roeivereniging ARZV te starten. Van de medewerkers van Vitalics en WellVit ontvangen de medewerkers ook tips en oefeningen voor beweging thuis.

WNKfit! wordt mede mogelijk gemaakt door een ZonMW “Sport & bewegen in de buurt” subsidie. Hierdoor is deelname aan de fittesten, intakes en introductielessen gratis.

Ziekteverzuim en verzuimpilot

In 2016 is het ziekteverzuimpercentage ten opzichte van 2015 iets gestegen (van 11% naar 11.6%). Met dit ziekteverzuim scoort WNK nog onder de benchmark 2016 (12.8%). Echter, de toename van het frequent, kort verzuim was een reden om een gesprek aan te gaan met onze Arbodienst. De onderwerpen die uit dit gesprek zijn gekomen, hebben wij vertaald naar een beter in deze tijd passend proces. Dit hernieuwde proces biedt ons een betere houvast op het verder reduceren van het verzuim. Het inrichten van een hernieuwd proces start met een verzuimpilot over de periode 1 januari 2017 tot voorlopig 1 april 2017. Dit betekent ook een andere manier van werken (nieuwe methodiek). Om deze nieuwe werkwijze in gang te zetten, is gerichte deskundigheidbevordering nodig voor de leidinggevendenden. Een eerste groep leidinggevendenden is in september en oktober 2016 door de Arbodienst getraind. Een tweede (en derde) groep volgt in 2017.

In- en uitstroom van medewerkers

De instroom van WSW-medewerkers is per 1 januari 2015 gestopt. Door natuurlijk verloop is de trend een geleidelijke daling van het volume. Deze daling bedroeg in 2016 43 medewerkers.

Ook het aantal (semi-)ambtenaren vertoont als gevolg van de transitie een dalende lijn. Deze daling bedroeg 27 medewerkers.

Hiertegenover stond de instroom van 10 medewerkers met een indicatie Beschut Werk en een toename van het aantal medewerkers met een beperkte loonwaarde conform de normering van de Participatiewet. Deze toename bedroeg in 2016 per saldo zes medewerkers.

Programmaverantwoording

WNK Personeelsdiensten voert op dit moment vier programma's uit, te weten Economische Arbeidstoeileiding, SW, Ondersteunende Diensten & Directie en het Transitieprogramma.

Economische Arbeidstoeileiding voert, binnen de context van de Participatiewet, voor de deelnemende gemeenten arbeidsintegratie-programma's uit. De doelgroep bestaat uit mensen die, gemeten aan hun positie op de arbeidsmarkt, worden gehinderd door een beperking. Deze beperking kan bestaan uit in de persoon gelegen factoren dan wel uit sociaal-maatschappelijke factoren. Het onderzoeken van benutbare mogelijkheden gepaard met het bepalen van de loonwaarde en het vinden en behouden van betaald werk op de reguliere arbeidsmarkt zijn einddoelen van alle gevoerde programma's. Het aangaan van duurzame samenwerkingsverbanden met partners in de keten van zorg/hulpverlening, sociale werkvoorziening en arbeidsmarkt is onderdeel van het door WNK Personeelsdiensten gevoerde beleid.

WNK Personeelsdiensten voert in mandaat de Wet Sociale Werkvoorziening uit voor de deelnemende gemeenten. Binnen het SW-programma worden werkgevers ontzorgd door het (na diagnose en assessment) leveren van werknemers met een arbeidsbeperking. De dienstverlening kent drie vormen, namelijk personeelsbemiddeling, detacheren en inhouse services.

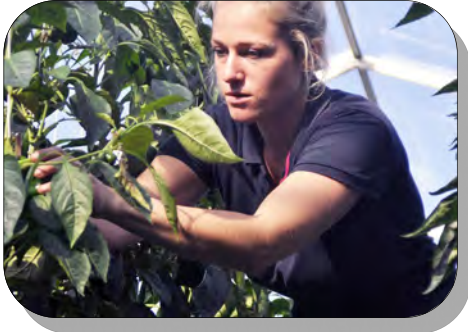
De ondersteunende diensten & directie zijn apart begroot en worden niet doorbelast aan de bedrijvigheid in de begroting. Op deze manier kan het ontwikkelen en waar nodig saneren van de staffuncties worden gevolgd.

In het Transitieprogramma worden de kosten verantwoord die gemaakt worden in het kader van het WNK Bedrijfsplan, inclusief dekking vanuit de deelnemende gemeenten.

De verantwoording over de realisatie, samen met de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd (begroting), wordt gedaan bij de analyse begrotingsafwijkingen op pagina 39. De wijze waarop getracht is de beoogde maatschappelijke effecten te bereiken, komt terug in het directieverslag (voorwoord). De gerealiseerde baten en lasten komen terug in het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar op pagina 25. De algemene dekkingsmiddelen komen terug op pagina 28.

Volgens artikel 3 van de Gemeenschappelijke regeling, heeft het schap heeft tot doel in haar rechtsgebied de Wet sociale werkvoorziening van uit te voeren. Dit doel is over 2016 volbracht. In de begroting zijn geen maatschappelijke doelstellingen benoemd.

Paragrafen



Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen is de mate waarin WNK Personeelsdiensten in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit het bestaande beleid aantast. Het gaat zo gezegd om de robuustheid van de balans. Het weerstandsvermogen bestaat dus uit de relatie tussen enerzijds de weerstandscapaciteit (dit zijn de middelen waarover WNK Personeelsdiensten beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken) en anderzijds de risicodekking van zaken waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen en waarvoor geen verzekeringen zijn afgesloten.

Eigen vermogen

Op 16 december 2015 heeft het algemeen bestuur besloten de maximale hoogte van de algemene reserve te stellen op € 155.000,-, zijnde de algemene reserve ultimo 2013. Het verschil met de gekwantificeerde risico's moet worden opgenomen in het weerstandsvermogen van de deelnemende gemeenten.

Reserves en voorzieningen

De algemene reserve wordt gevormd uit de behaalde exploitatieresultaten. De voorzieningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Stille reserves

De stille reserves zijn de direct en niet-direct kwantificeerbare eigendommen van WNK Personeelsdiensten. Hierbij valt te denken aan het verschil tussen de boekwaarde van ons onroerend goed en de daadwerkelijke waarde. Door de verkoop van het pand aan de Hertog Aalbrechtweg in 2010 kent WNK geen stille reserves.

Stand van de algemene reserve

Onderstaande tabel toont het totaal van de onderdelen van de algemene reserve en andere voorzieningen.

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten

	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2015
Algemene reserve	155	155
Bestemmingsreserves	0	110
Gerealiseerd resultaat	-142	352
Totaal	13	617

Het verloop van de voorzieningen in 2016 wordt in onderstaand overzicht weergegeven

	Boekwaarde 31-12-2015	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2016
Verplichting gespaarde vakantiedagen	42	0	0	42	0
Voorziening personeelskosten	42	0	0	28	14
Totaal	84	0	0	70	14

Kengetallen financiële positie

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een verplichte basisset van vijf financiële kengetallen moet worden opgenomen. De kengetallen geven gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht aan stakeholders over de financiële positie van deze Gemeenschappelijke regeling. Voor onze Gemeenschappelijke regeling zijn grondexploitatie en belastingcapaciteit niet aan de orde.

Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de Gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

NETTO SCHULDQUOTE (x € 1.000,-)	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
A Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)	2.542	2.557	2.619
B Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)	1.613	1.000	2.276
C Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)	423	-	199
D Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e en f)	-	-	-
E Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)	4.182	3.700	5.251
F Liquide middelen (cf art. 40 BBV)	10	66	10
G Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)	176	-	123
H Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))	36.636	38.351	40.582
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	0,57%	-0,54%	-0,71%

De schuldquote komt gunstig uit. De omvang van uitzettingen < 1 jaar is teruggebracht ten opzichte van afgelopen jaar waardoor er nu sprake is van een positieve schuldquote.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen, wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend, is gelijk aan de netto schuldquote. Met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen (zie artikel 36 lid b en c, van het BBV).

NETTO SCHULDQUOTE GECORRIGEERD (x € 1.000,-)	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
A Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)	2.542	2.557	2.619
B Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)	1.613	1.000	2.276
C Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)	423	-	199
D Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e en f)	9	9	27
E Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)	4.182	3.700	5.251
F Liquide middelen (cf art. 40 BBV)	10	66	10
G Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)	176	-	123
H Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))	36.636	38.351	40.582
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	0,55%	-0,57%	-0,78%

Het verschil tussen de netto schuldquote en de gecorrigeerde netto schuldquote wordt veroorzaakt door het effect van de door verstrekte leningen aan Stichting Arbeidsreïntegratie Bevordering Noord-Kennemerland. Het verschil is minimaal.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de Gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een Gemeenschappelijke regeling bestaat volgens artikel 42 BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.

SOLVABILITEIT (x € 1.000,-)	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
A Eigen vermogen (cf. art. 42 BBV)	13	268	617
B Balanstotaal	4.605	4.075	5.794
Solvabiliteit (A/B) x 100%	0,28%	6,58%	10,65%

Met een solvabiliteitspercentage van 0,28% komt WNK Personeelsdiensten uit op een lage vermogenspositie. Zoals vermeld bij het weerstandsvermogen, is dit een expliciete keuze van het bestuur om deze laag te houden en op de eigen balansen van onze deelnemende gemeenten het weerstandsvermogen aan te houden.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt thans het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Voorbeelden van structurele baten zijn de algemene uitkering en eigen belastinginkomsten. Bij structurele lasten zijn dat bijvoorbeeld de personeelslasten, kapitaallasten en bijdragen aan Gemeenschappelijke regelingen. Het onderscheid tussen structureel en incidenteel is ook in een notitie van de commissie BBV vastgelegd en moet conform het BBV ook in de begroting en jaarstukken worden onderbouwd. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten, is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn.

STRUCTURELE EXPLOITATIERUIMTE (x € 1.000,-)	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
A Totale structurele lasten	36.803	37.443	39.226
B Totale structurele baten	36.432	37.555	39.579
C Totale structurele toevoegingen aan de reserves	-	-	-
D Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	-	-	-
E Totale baten	36.964	38.351	40.647
Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/(E) x 100%	-1,00%	0,29%	0,87%

De structurele baten zijn lager dan de structurele lasten. Omdat niet de afgesproken 60% participatiebudget is besteed en er sprake is van een korting op de groen detachering waarvoor nog bezuinigingsmaatregelen moesten worden getroffen is er sprake van een negatieve structurele exploitatieruimte. Dit sluit aan bij het negatieve exploitatieresultaat.

Risicoparagraaf

In elke vorm van bedrijfsvoering ontstaan risico's en onzekerheden. Hierbij moet voornamelijk gedacht worden aan zaken die niet te beïnvloeden zijn.

Risico	Beheersmaatregel	Kwantificering
Wijziging gemeentelijk beleid in de loop van het jaar, welke effect heeft op WNK Personeelsdiensten.	WNK Personeelsdiensten wordt vertegenwoordigd door het algemeen bestuur en is onderdeel van diverse overleg- structuren.	Niet van toepassing.
Afbouw WSW-subsidie in de komende jaren.	Bedrijfsplan 2014-2018.	Maximaal € 3 mln., zie risico's bedrijfsplan.
Verliezen groter dan het vastgestelde weerstands-vermogen (€ 155.000, -).	Bedrijfsplan 2014-2018.	Zie onderstaande.

Transitie

In 2014 is gestart met de uitvoering van het "Bedrijfsplan 2014 – 2018". In dit plan zijn de volgende risico's beschreven en gekwantificeerd volgens een scenario-analyse:

Risico	Beheersmaatregel	Kwantificering
Voor de sanering zijn de afvloeiingskosten geraamd door de werkgeverslasten te nemen voor gemiddeld 15 maanden plus € 7.500, - budget voor re-integratie en employabiliteit. Dit is een realistisch scenario. Als wij optimistisch kijken, kunnen de kosten terug naar 12 maanden, pessimistisch gezien gaan de kosten naar 24 maanden.	Deze risico's kunnen worden beheerst door aan de voorkant goede afspraken te maken rondom afvloeiing en deze trajecten goed te bewaken. Voor dit soort trajecten bestaan gespecialiseerde dienstverleners.	Optimistisch -/- € 300.000, - Realistisch € 0, - Pessimistisch € 875.000, -
Een randvoorwaarde van het bedrijfsplan is dat de deelnemende gemeenten de laagdrempelige eigen werkgelegenheid zoveel mogelijk ter beschikking stellen aan de eigen arbeidsbeperkte inwoners (conform de strekking van het Sociaal Akkoord 2013) en dit contractueel vastleggen bij bijvoorbeeld aanbestedingen.	WNK Personeelsdiensten wordt vertegenwoordigd door het algemeen bestuur en is onderdeel van diverse overleg-structuren.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 0, - Pessimistisch € 975.000, -
Een tweede batenstrategie is gericht op de private markt, met name het beter benutten van bestaande relaties met werkgevers, het opbouwen van nieuwe netwerkcontacten met potentie, het leveren van personeelsdiensten. Dit risico valt onder het reguliere ondernemersrisico.	De bedrijfsvoering is zo ingericht dat elke potentiële commerciële kans wordt benut.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 0, - Pessimistisch € 600.000, -
Het CEDRIS/Capel-onderzoek geeft aan dat het aannemelijk is dat er begin 2018 nog steeds € 1.5 miljoen subsidie nodig zal blijken te zijn voor een gemiddeld SW-bedrijf met 1.000 medewerkers. Voor WNK Personeelsdiensten zal dit tekort worden gecompenseerd door het sterk verhogen van de inkomsten als mede-uitvoerder van de Participatiewet. Voor de financiering van dienstverlening ten behoeve van uitkeringsgerechtigden met een loonwaarde tussen 20 en 80 procent is 60 procent van het beschikbare regionale participatiebudget begroot.	Bedrijfsplan 2014-2018	Optimistisch € 0, - Realistisch € 0, - Pessimistisch € 2.300.000, -
De uitvoering van Beschermd Werken (WSW) is kosten- en kapitaalintensief. Het huidige montage en verpakkings-bedrijf (M&V) dient te worden getransformeerd. Op dit ogenblik werken er teveel medewerkers die binnen bij M&V, maar die competenties bezitten om Beschermd buiten te werken.	Bedrijfsplan 2014-2018	Optimistisch € 0, - Realistisch € 550.000, - Pessimistisch € 1.100.000, -

Risico	Beheersmaatregel	Kwantificering
Door alle bezuinigingen op de budgetten is het noodzaak te veranderen. Derhalve ligt er een bestuursopdracht om zo spoedig mogelijk de organisatie in staat te stellen zonder gemeentelijke bijdrage en budgetneutraal te opereren. De risico's zijn als volgt te kwantificeren, als er wordt gekeken naar de haalbaarheid van deze transitie.		Optimistisch € 0, - Realistisch € 1.500.000, - Pessimistisch € 3.000.000, -
De Stichtingen van WNK zijn door Stipp Bedrijfstakpensioenfondsen (pensioenfondsen uitzendbranche) verplicht gesteld tot aansluiting.	Voor Stichting WNK Support is al een pensioenverzekering ingekocht en voor Stichting WNK Participatie Bevordering en Stichting Pluswerk is een jurist ingeschakeld om bezwaar aan te tekenen tegen de verplichtstelling.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 0, - Pessimistisch € 130.000,-
Overheidsondernemingen, zoals openbare lichamen op basis van Gemeenschappelijke regeling, zijn vanaf 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting voor zover zij een onderneming drijven.	WNK is van mening dat zij in aanmerking komt voor een gerichte vrijstelling. Hiervoor is een bezwaarschrift ingediend.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 0, - Pessimistisch € 50.000,-
Het opheffen van WNK Post zorgt ervoor dat er voor een grote groep collega's vervangende werkzaamheden moeten worden gezocht.	Hiervoor een aparte projectgroep in het leven roepen bestaande uit het volledige MT.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 150.000, - Pessimistisch € 300.000,-

Samenvattend is het risicoprofiel van WNK Personeelsdiensten aan het verschuiven, omdat de corebusiness verandert van productieactiviteiten in dienstverlening. Het risicoprofiel verschuift van het contracteren van opdrachten en de uitvoering daarvan, naar het contracteren van werkgelegenheid en het kunnen leveren van voldoende gekwalificeerde werknemers.

De opgenomen risico's zijn financieel geschat en per scenario getotaliseerd. Wij gaan uit van totaal € 2.200.000, - aan realistische risico's. De inschatting is dat door de diverse beheersmaatregelen er een kans is van 30% dat deze risico's zich daadwerkelijk manifesteren. Daarmee is het totaal risicobedrag € 660.000, -.

Onderhoud kapitaalgoederen

Huisvesting

WNK Personeelsdiensten huurt op dit moment één pand, namelijk de vestiging aan de Hertog Aalbrechtweg. Om flexibel in te kunnen spelen op veranderende omstandigheden heeft WNK Personeelsdiensten geen panden meer in eigen bezit. Hiermee heeft WNK Personeelsdiensten geen grote onderhoudskosten meer aan gebouwen.

Overige vaste activa

Voor machines en voertuigen heeft WNK Personeelsdiensten het beleid om onderhoudscontracten af te sluiten met de leverancier gedurende de afschrijvingstermijn. De kosten voor deze contracten zijn begroot en nemen grote schommelingen in onderhoudskosten weg. Nadat de activa is afgeschreven wordt deze in principe vervangen door een nieuwe.

Financiering

Algemeen

Conform de voorschriften, vastgelegd in het in 2012 gewijzigde en vastgestelde Treasury-statuut, geven wij in de navolgende overzichten de financiële ontwikkelingen weer op het gebied van financiering in 2016. Bij de opstelling zijn wij uitgegaan van de aangegeven wettelijke kaders, benoemd in de wet FIDO.

In ons Treasury-statuut staat dat wij geen middelen beleggen. Zaken als derivaten en dergelijke worden ook niet door ons gevoerd.

Kasgeldlimiet

Voor de Gemeenschappelijke regeling geldt een kasgeldlimiet van 8,2% van het begrotingstotaal. Dit bedrag en percentage zijn vastgesteld in de uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden.

Eind 2016 was er een financiële ruimte van € 3.145.000,-.

EMU-saldo

Het negatieve EMU-saldo bedraagt € 331.000,-.

Kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2016	Werkelijk	Verschil
Omvang begroting per 1 januari (= grondslag)	38.351	38.351	0
1 Toegestane kasgeldlimiet			
In procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	
In euro's	3.145	3.145	0
2 Omvang vlottende korte schuld			
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	0	0	0
Schuld in rekening courant	0	633	-633
Gestorte gelden door derden korter dan 1 jaar	0	0	0
Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld	0	0	0
3 Vlottende middelen			
Contanten in kas	0	2	2
Tegoeden in rekening courant	0	8	8
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	0	0	0
4 Toets kasgeldlimiet			
Totaal netto-vlottende schuld (2-3)	0	623	623
Toegestane kasgeldlimiet	3.145	3.145	0
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	3.145	2.522	623

Renterisiconorm

Voor de gemeenten geldt als norm 20% van het totaal van de vaste schuld bij aanvang van het jaar.

Voor de komende jaren wordt geen overschrijding voorzien.

Renterisiconorm (bedragen x € 1.000,-)	Begroot	Werkelijk	Vershil
Basisgegevens renterisiconorm			
Renteherzieningen op leningen o/g			
Renteherziening op vaste schuld u/g			
Netto renteherziening op vaste schuld			
Nieuw aangetrokken vaste schuld			
Nieuw verstrekte lange leningen			
Netto nieuw aangetrokken vaste schuld			
Betaalde aflossingen	70	77	-7
Herfinanciering			
Rente risico op vaste schuld			
Renterisico norm			
Stand van de vaste schuld per 1 januari	2.557	2.542	15
Het bij Min. Regeling vastgesteld %	20%	20%	
Renterisiconorm	511	508	3
Toets renterisiconorm			
6 Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	441	431	10

Verbonden partijen

In de afgelopen jaren zijn er rondom WNK Personeelsdiensten een aantal rechtspersonen ontstaan. Aan de ene kant in het verlengde van het streven om te komen tot een zo sterk mogelijke verbinding tussen de instromende re-integratiekandidaten en de arbeidsmarkt. Aan de andere kant ter ondersteuning van een solide en verantwoorde bedrijfsvoering, het handhaven van heldere scheidslijnen en het beperken van ondernemersrisico's in een publieke structuur. Wij hebben op dit moment geen andere beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen.

Stichting Pluswerk

De Stichting is gevestigd in gemeente Alkmaar. Deze Stichting is per januari 2004, inclusief ambtelijk personeel, overgegaan van de gemeenten naar WNK. Hieruit is WNK Re-integratie ontstaan. De Stichting heeft tot doel betaald werk te bieden aan

werkzoekenden en uitkeringsgerechtigden, waarbij rekening wordt gehouden met en een (verdere) inventarisatie wordt gemaakt van de beperkingen die de werknemers ondervinden bij het verkrijgen en behouden van (reguliere) arbeid. De Stichting Pluswerk is een aparte juridische entiteit en verbonden aan WNK volgens overeenkomst, waarbij de diensten worden gefactureerd. Hiernaast is er in 2006 een fiscale eenheid gevormd tussen WNK en Stichting Pluswerk ten behoeve van de omzetbelasting.

De Stichting heeft een Raad van Toezicht bestaande uit de zes leden van het bestuur van de GR WNK. Op deze wijze hebben de zes gemeenten direct zeggenschap en controle over het beleid en de gang van zaken binnen deze Stichting, mede omdat de Raad van Toezicht de bestuurders van de Stichting benoemt, schorst en ontslaat. Het bestuur wordt gevormd door de directie van WNK samen met een tweetal managementteamleden.

De bestuurders van deze Stichting hebben over 2016 geen bezoldiging ontvangen. Deze Stichting is eind 2016 opgeheven.

Stichting WNK Support

De Stichting is gevestigd in gemeente Alkmaar. De Stichting treedt op als werkgever voor werknemers die op basis van tijdelijke dan wel vaste arbeidsovereenkomsten worden gedetacheerd naar WNK Personeelsdiensten en daar werkzaam zijn in de voorwaardenscheppende sfeer. Dit alles ter voorkoming van mogelijke wachtgeldverplichting en vermindering van eventuele andere verplichtingen. De Stichting WNK Support is een aparte juridische entiteit en verbonden aan WNK Personeelsdiensten. De loonkosten worden gefactureerd aan WNK Personeelsdiensten. Voor de lopende werk-naar-werk trajecten binnen de Stichting is WNK Personeelsdiensten toekomstig ook verplicht deze loonkosten te betalen. Deze Stichting heeft tot doel het ter beschikking stellen van personeel aan WNK Personeelsdiensten, alsmede aan andere opdrachtgevers, zowel in de private als publieke sfeer, ten behoeve van het verrichten van aldaar beschikbare werkzaamheden, waarbij de werkzaamheden door het personeel worden uitgevoerd op basis van een arbeidsovereenkomst naar burgerlijk recht met de Stichting WNK Support.

De Stichting heeft een Raad van Toezicht bestaande uit de zes leden van het bestuur van de GR WNK. Op deze wijze hebben de zes gemeenten direct zeggenschap en controle over het beleid en de gang van zaken binnen deze Stichting, mede omdat de Raad van Toezicht de bestuurders van de Stichting benoemt, schorst en ontslaat. Het bestuur wordt gevormd door de directie van WNK Personeelsdiensten samen met een tweetal managementteamleden. De bestuurders van deze Stichting hebben over 2016 geen bezoldiging ontvangen.

Stichting WNK Participatie Bevordering

De Stichting is gevestigd in gemeente Alkmaar. Deze Stichting treedt op als werkgever voor werknemers die in opdracht van gemeenten, dan wel UWV worden bemiddeld naar de arbeidsmarkt en waarvan de vastgestelde loonwaarde tussen 20 en 100 procent ligt, zonder samenloop met SW-indicatie, nu en in de toekomst.

Werknemers worden op basis van tijdelijke, dan wel vaste arbeidsovereenkomsten gedetacheerd naar werkgevers, waaronder WNK Personeelsdiensten. Voor deze dienstverlening worden kosten conform de loonwaarde in rekening gebracht. De Stichting WNK Participatie Bevordering is een aparte juridische entiteit en verbonden aan WNK Personeelsdiensten volgens overeenkomst, waarbij de diensten worden gefactureerd. Deze Stichting heeft tot doel betaald werk te bieden aan personen die ten gevolge van een (te) grote achterstand op de arbeidsmarkt niet in staat zijn gebleken om zelfstandig reguliere arbeid te vinden en daarmee tenminste het wettelijk minimumloon te verdienen. Deze personen hebben een arbeidsovereenkomst naar burgerlijk recht. De Stichting heeft een Raad van Toezicht bestaande uit de zes leden van het bestuur van de GR WNK.

Op deze wijze hebben de zes gemeenten direct zeggenschap en controle over het beleid en de gang van zaken binnen deze Stichting, mede omdat de Raad van Toezicht de bestuurders van de Stichting benoemt, schorst en ontslaat. Het bestuur wordt gevormd door de directie van WNK samen met een tweetal managementteamleden. De bestuurders van deze Stichting hebben over 2016 geen bezoldiging ontvangen.

Overige belangrijke samenwerkingspartners niet zijn verbonden partij

Stichting Arbeidsreïntegratie Bevordering Noord-Kennemerland

De Stichting is gevestigd in gemeente Alkmaar. Deze Stichting houdt 100 procent van de aandelen in de ABNK B.V. die als een werkmaatschappij fungeert. Conform de statuten wordt het bestuur van de Stichting benoemd door middel van coöptatie (het kiezen van nieuwe leden door de leden). De Raad van Toezicht wordt op zijn beurt weer benoemd op bindende voordracht van de zes gemeenten die het bestuur van WNK vormen. Op deze wijze hebben de zes gemeenten ook hun indirecte zeggenschap en controle over de Stichting. WNK Personeelsdiensten heeft een drietal leningen verstrekt aan deze Stichting voor een totaalbedrag van € 268.000,-. Ultimo 2016 is het openstaande bedrag nog € 9.000,- verdeeld over één lening. De bestuurder van deze Stichting heeft over 2016 geen bezoldiging ontvangen.

In de onderstaande tabel wordt per verbonden partij de verwachte resultaten over 2016 vermeld.

	Verwachte omvang eigen vermogen 1/1/2016	Verwachte omvang eigen vermogen 31/12/2016	Verwachte omvang vreemd vermogen 1/1/2016	Verwachte omvang vreemd vermogen 31/12/2016	Verwachte omvang financiële resultaat 2016
Stichting Pluswerk	-	-	-	-	-
Stichting WNK Support	424,00	424,00	527.060,00	284.052,00	-
Stichting WNK Participatie Bevordering	-	-	128.493,00	247.654,00	-
Stichting Arbeidsreïntegratie Bevordering Noord-Kennemerland	10.246,00	10.122,41	28.396,00	18.035,28	-124,00

Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering van WNK Personeelsdiensten kent primaire en secundaire processen. De primaire processen zijn apart in programma's begroot. Economische Arbeidstoeleiding voert, binnen de context van de Participatiewet, voor de deelnemende gemeenten arbeidsintegratie-programma's uit. Hiernaast voert WNK Personeelsdiensten in mandaat de Wet Sociale Werkvoorziening uit voor de deelnemende gemeenten.

De secundaire processen vinden plaats in het ondersteunde diensten & directie programma. Over de bedrijfsvoering wordt verslag gedaan bij het voorwoord op pagina 5 en de programma-verantwoording op pagina 11.

Jaarrekening



(bedragen x € 1.000,-)	Ultimo 2016	Ultimo 2015
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	163	288
- Investerings met een economisch nut		
- Overige investeringen met een economisch nut	163	288
Financiële vaste activa	9	27
- Leningen aan:		
- Overige langlopende leningen	9	27
Totaal vaste activa	172	315
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden	65	95
- Grond- en hulpstoffen:		
- Grond- en hulpstoffen	49	71
- Vooruitbetalingen	16	24
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	4.182	5.251
- Vorderingen op openbare lichamen	1.864	2.598
- Overige vorderingen	2.318	2.653
Liquide middelen	10	10
- Kassaldi	2	4
- Banksaldi	8	6
Overlopende activa	176	123
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	176	123
Totaal vlottende activa	4.433	5.479
Totaal generaal	4.605	5.794

(bedragen x € 1.000,-)	Ultimo 2016	Ultimo 2015
PASSIVA		
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen	13	617
- Algemene reserve	155	155
- Bestemmingsreserves	0	110
- Gerealiseerde resultaat	-142	352
Voorzieningen	14	84
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	14	84
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	2.542	2.619
- Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.542	2.619
Totaal vaste passiva	2.569	3.320
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.613	2.275
- Banksaldi	633	459
- Overige schulden	980	1.816
Overlopende passiva	423	199
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	423	199
Totaal vlottende passiva	2.036	2.474
Totaal generaal	4.605	5.794

Overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar

WNK Personeelsdiensten voert op dit moment vier programma's uit, te weten Economische Arbeidstoeileiding, SW, Ondersteunende Diensten & Directie en het Transitieprogramma. De toelichting op het overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar staat op pagina 38.

Economische Arbeidstoeileiding voert, binnen de context van de Participatiewet, voor de deelnemende gemeenten arbeidsintegratie-programma's uit. De doelgroep bestaat uit mensen die, gemeten aan hun positie op de arbeidsmarkt, worden gehinderd door een beperking. Deze beperking kan bestaan uit in de persoon gelegen factoren dan wel uit sociaal-maatschappelijke factoren. Het objectiveren van aanwezige belemmeringen, onderzoeken van loonwaarde en het vinden en behouden van betaald werk op de reguliere arbeidsmarkt zijn einddoel van alle gevoerde programma's. Het aangaan van duurzame samenwerkingsverbanden met partners in de keten van zorg/hulpverlening, sociale werkvoorziening en arbeidsmarkt is onderdeel van het door WNK gevoerde beleid.

WNK Personeelsdiensten voert in mandaat de Wet Sociale Werkvoorziening uit voor de deelnemende gemeenten. Binnen het SW-programma worden werkgevers ontzorgd door het (na diagnose en assessment) leveren van werknemers met een arbeidsbeperking. De dienstverlening kent drie vormen, namelijk begeleid werken, detacheren, werken op locatie en beschut werken.

De ondersteunende diensten & directie zijn apart begroot en worden niet doorbelast aan de bedrijvigheid in de begroting. Op deze manier kan het ontwikkelen en waar nodig saneren van de staffuncties worden gevolgd.

In het Transitieprogramma worden de kosten die gemaakt worden in het kader van het WNK Bedrijfsplan, inclusief dekking vanuit de deelnemende gemeenten, verantwoord.

Exploitatieoverzicht WNK Personeelsdiensten (x € 1.000,-)	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
Totaal baten	10.868	8.377	12.045
Totale lasten	11.895	8.548	13.221
Operationeel resultaat	1.027-	171-	1.176-
Subsidie resultaat WSW	1.283-	1.076-	448-
Subsidie resultaat Re-integratie	21-	-	33-
Bedrijfsresultaat	2.331-	1.247-	1.657-
Gemeentelijke bijdragen WSW	536	565	1.159
Transitiebudget	1.334	795	784
Totaal saldo van baten en lasten	461-	113	286
Toevoeging/onttrekking aan reserves	319	-	66
Gerealiseerd resultaat	142-	113	352
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-

Exploitatieoverzicht Economische Arbeidstoeleiding (x € 1.000,-)	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
Totaal baten	2.506	2.391	2.611
Totale lasten	1.000	784	996
Operationeel resultaat	1.506	1.607	1.615
Subsidie resultaat WSW	1-	-	-
Subsidie resultaat Re-integratie	21-	-	33-
Bedrijfsresultaat	1.484	1.607	1.582
Gemeentelijke bijdragen WSW	-	-	-
Transitiebudget	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	1.484	1.607	1.582
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	1.484	1.607	1.582

Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-
--------------------------------	---	---	---

Exploitatieoverzicht WSW (x € 1.000,-)	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
Totaal baten	7.823	5.941	9.222
Totale lasten	5.362	2.649	6.081
Operationeel resultaat	2.461	3.292	3.141
Subsidie resultaat WSW	894-	939-	102-
Subsidie resultaat Re-integratie	-	-	-
Bedrijfsresultaat	1.567	2.353	3.039
Gemeentelijke bijdragen WSW	124	124	352
Transitiebudget	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	1.691	2.477	3.391
Toevoeging/onttrekking aan reserves	110	-	66
Gerealiseerd resultaat	1.801	2.477	3.457

Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-
--------------------------------	---	---	---

Exploitatieoverzicht Ondersteunende diensten & directie (x € 1.000,-)	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
Totaal baten	283	45	212
Totale lasten	3.943	4.320	5.360
Operationeel resultaat	3.660-	4.275-	5.148-
Subsidie resultaat WSW	388-	137-	346-
Subsidie resultaat Re-integratie	-	-	-
Bedrijfsresultaat	4.048-	4.412-	5.494-
Gemeentelijke bijdragen WSW	412	441	807
Transitiebudget	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	3.636-	3.971-	4.687-
Toevoeging/onttrekking aan reserves	209	-	-
Gerealiseerd resultaat	3.427-	3.971-	4.687-

Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-
--------------------------------	---	---	---

Exploitatieoverzicht Transitie (x € 1.000,-)	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
Totaal baten	256	-	-
Totale lasten	1.590	795	784
Operationeel resultaat	1.334-	795-	784-
Subsidie resultaat WSW	-	-	-
Subsidie resultaat Re-integratie	-	-	-
Bedrijfsresultaat	1.334-	795-	784-
Gemeentelijke bijdragen WSW	-	-	-
Transitiebudget	1.334	795	784
Totaal saldo van baten en lasten	-	-	-
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-

Incidentele baten

Bij het opstellen en analyseren van de jaarrekeningcijfers zijn onderstaande bedragen als een incidentele bate gesignaleerd.

Soort	Programma	Omschrijving	Bedrag
Incidentele baten	Ondersteunende diensten & directie	Schadevergoeding	€ 18.500,00
Incidentele baten	Ondersteunende diensten & directie	Robidus teruggave premiekorting 2013, 2014 en 2015	€ 37.430,38
Incidentele baten	WNK Personeelsdiensten	Vrijval voorziening personeel	€ 26.457,74
Bestemmingsreserve	SW	Vrijval korting detachering groen	€ 110.400,00
Incidentele baten	Ondersteunende diensten & directie	Sectorbudget ten gunste van vervreemding groen	€ 30.000,00
Incidentele baten	Economische arbeidstoelading	Sectorbudget ten gunste van advies ontwikkeling dienstencatalogus	€ 15.000,00
Incidentele baten	Ondersteunende diensten & directie	Sectorbudget ten gunste van transitie	€ 256.918,60
Incidentele baten	SW	Resultaat verkoop auto's post	€ 36.170,21
Incidentele baten	Ondersteunende diensten & directie	Vrijval uren FPU	€ 42.000,00
Incidentele baten	Ondersteunende diensten & directie	Vrijval bestemmingsreserve individueel keuze budget	€ 209.000,00
Incidentele baten	Ondersteunende diensten & directie	Correctie bestuurlijke boete inspectie SZW	€ 27.000,00
Transitiebudget	Transitie	Transitiebudget	€ 1.333.808,34
Totaal incidentele baten			€ 2.142.685,27

Incidentele lasten

Bij het opstellen en analyseren van de jaarrekeningcijfers zijn onderstaande bedragen als een incidentele last gesignaleerd.

Soort	Programma	Omschrijving	Bedrag
Incidentele lasten	SW	Afboeking niet in gebruik zijnde machine	€ 10.075,20
Schade	SW	Afwikkeling van 63 schades	€ 15.807,92
Transitie kosten	Transitie	Advisering bij vervreemding groen en individuele boventalligen	€ 11.172,07
Transitie kosten	Transitie	Betreft aanbesteding outsourcing IT, project in het kader van transitie	€ 12.000,00
Transitie kosten	Transitie	Professionalisering functieboek	€ 12.285,00
Transitie kosten	Transitie	RVU heffing	€ 13.374,00
Transitie kosten	Transitie	Outsourcing gedeelte staf	€ 16.000,00
Transitie kosten	Transitie	Betreft aanbesteding outsourcing IT, project in het kader van transitie	€ 21.110,00
Transitie kosten	Transitie	Consultancy	€ 26.931,00
Transitie kosten	Transitie	Betreft ondersteuning bij vervreemding groen en op individuele boventalligen	€ 33.776,86
Transitie kosten	Transitie	Betreft werk naar werk trajecten	€ 38.340,00
Transitie kosten	Transitie	Huisvestingskosten	€ 38.947,43
Transitie kosten	Transitie	WNK Support salariskosten boventalligen	€ 334.785,81
Transitie kosten	Transitie	Salariskosten boventallige ambtenaren	€ 990.780,31
Transitie kosten	Transitie	Overige transitie kosten > € 10.000,-	€ 41.224,46
Incidentele lasten	SW	Voorraad- en prijsverschillen	€ 38.474,94
Salariskosten	WNK Personeelsdiensten	Voorziening individueel keuze budget	€ 189.496,85
Totaal incidentele lasten			€ 1.844.581,85

Algemene dekkingsmiddelen

WNK kent geen beleid inzake algemene dekkingsmiddelen. De financiële uitkomsten kunnen in het volgende overzicht worden gepresenteerd.

Algemene dekkingsmiddelen (bedragen x € 1.000,-)	Begroot	Werkelijk
Saldo van de financieringsfunctie (rente UG -/- rente OG)	126	122

Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht volgens de indirecte methode (bedragen x € 1.000,-)	Begrotingsjaar	Vorig begrotingsjaar
Gerealiseerd resultaat	-142	352
Mutatie bestemmingsreserve	-319	-66
Uitbetaling resultaat	-143	-202
	-604	84
Afschrijvingen materiele vaste activa	128	291
Afwaarderingen materiele vaste activa	0	0
Mutatie voorraden	30	35
Mutatie debiteuren	1.056	-406
Mutatie vooruitbetaalde bedragen	23	93
Mutatie nog te ontvangen bedragen	-76	23
Mutatie overige vorderingen	13	8
Mutatie voorzieningen	-70	-108
Mutatie crediteuren	-812	762
Mutatie overige schulden	-24	61
Mutatie overlopende passiva	224	-173
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-112	670
Investerings in materiële vaste activa	-23	-32
Desinvesteringen materiële vaste activa	20	470
Investerings in overige financiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	18	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	15	438
Aflossingen van langlopende schulden	-77	-74
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-77	-74
Nettokasstroom	-174	1.034

Liquide middelen per 1 januari	-449	-1.483
Liquide middelen per 31 december	-623	-449
Mutatie	-174	1.034

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen

De financiële overzichten zijn opgemaakt met inachtneming van de relevante voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen, indien deze voor het opmaken van de financiële overzichten bekend zijn.

Materiële vaste activa

De waardering van de vaste activa is gebaseerd op de historische kost- c.q. aanschafprijs, verminderd met de afschrijvingen. Met uitzondering van de grond vindt afschrijving lineair plaats op basis van een stelsel dat gebaseerd is op de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op grond wordt niet afgeschreven. Voor investeringen die samenhangen met de aanwending van een bestemmingsreserve, vindt een onttrekking aan die reserve plaats, die als bate in de exploitatierekening wordt verantwoord.

Er wordt een activeringsgrens aangehouden van € 5.000,-. De afschrijvingstermijnen bedragen over het algemeen voor gebouwen veertig jaar, voor voorzieningen aan terreinen en installaties twintig jaar, voor machines en inventarissen tien jaar, voor vervoersmiddelen vijf jaar en voor automatisering vier jaar. Een en ander conform het beleidsdocument nota waarderings-, activerings- en afschrijvingsbeleid. De afschrijvingstermijn op vervoersmiddelen die worden gebruikt voor vervoer van personen bedraagt zes jaar. Dit wegens langere looptijd van het reparatie-, onderhouds- en bandencontract.

Financiële vaste activa

Waardering vindt plaats op basis van de verkrijgingsprijs, verminderd met eventuele duurzame waardeverminderingen.

Vorraden

De grondstoffen worden gewaardeerd tegen de huidige inkooprijzen. De gereede producten en het onderhanden werk worden gewaardeerd tegen de fabricagekostprijs (grondstoffen, uitbesteed werk etc.) of, indien lager, de verwachte marktwaarde. Daarnaast wordt er een voorziening getroffen voor het risico van incurantie.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor de debiteuren, waarvan naar verwachting geen betaling zal worden ontvangen, is een bedrag ten laste van de exploitatie voorzien.

Reserves

De algemene reserve wordt gevormd uit de behaalde exploitatieresultaten.

Korting bij detachering groen medewerkers

De bestemmingsreserve "Korting bij detachering groen medewerkers" is getroffen ter dekking van de verlaagde detacheringstarieven. Dit voor de eerste periode van twaalf maanden na aanvang detacheren bij de vervreemding van WNK Groen aan de deelnemende gemeenten.

Reserve IKB

Van het resultaat 2015 is € 209.000,- bestemd voor IKB. Deze reserve is omgezet naar een verplichting in 2016. Bij de berekening van de verplichting is gebleken dat er € 19.000,- teveel is bestemd in 2015. Dit bedrag is vrijgevallen ten behoeve van het resultaat,

Voorzieningen

De vakantiegeldverplichtingen en een groot deel van de verloftegoeden zijn niet opgenomen, vanuit de gedachte dat de hieruit voortvloeiende lasten jaarlijks worden gedekt door de lopende begroting. De omvang van de betreffende verplichtingen is in de financiële overzichten uiteengezet in de "niet uit de balans blijvende verplichtingen".

Gespaarde vakantiedagen

Gespaarde vakantiedagen, conform de richtlijnen van het BBV, worden alleen opgenomen indien het extreme rechten betreffen die zijn doorgeschoven naar een later tijdstip en dit schriftelijk door P&O en betrokkenen is overeengekomen.

Voorziening personeelskosten

De voorziening personeelskosten is getroffen tegen nominale waarde om de kosten te dekken van een aantal medewerkers die zijn vrijgesteld van arbeid en waarvan wij afscheid zullen nemen. Maar ook ter dekking van de kosten van te hoog beloonde medewerkers. Deze medewerkers zijn herplaatst naar een functie met een lagere schaal, maar waarvan de originele salarisschaal in stand is gehouden. Deze kosten zijn voorzien tot pensioendatum van de betreffende medewerkers.

Opbrengsten

Onder 'opbrengsten' wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten, exclusief de over de opbrengsten geheven belastingen en onder aftrek van kortingen.

Stelselwijziging

De interne opbrengsten zijn vanaf 2016 geëlimineerd. Dit betreft een stelselwijziging, ingegeven door aanscherping van de verslaggevingsregelgeving. Tevens zijn voor een corresponderend bedrag interne kosten geëlimineerd die waren opgenomen onder diverse kostencategorieën. Dit heeft geen invloed op het gerealiseerde resultaat in beide jaren. De vergelijkende cijfers 2015 zijn niet aangepast. Hierbij dient bij de vergelijking tussen 2015 en 2016 rekening gehouden te worden.

Baten en lasten WIW en ID

De betaling van salarissen voor de WIW en de ID en de bijkomende sociale lasten worden, net als de subsidies voor de kosten, verantwoord op de wijze zoals dit gebeurt voor de WSW. Op deze manier is er een uniform systeem van toepassing.

Overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar

De financiële overzichten zijn opgesteld met inachtneming van de voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording. Het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar van WNK is meer gedetailleerd dan het BBV voorschrijft. WNK heeft hier bewust voor gekozen. Het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar komt tegemoet aan de sturingsmechanismen van het bestuur en de verantwoordingsbehoefte van de gemeenten.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

Wet normering topinkomens

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector heeft WNK Personeelsdiensten zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT.

Vennootschapsbelasting

Overheidsondernemingen, bijvoorbeeld van gemeenten, provincies en waterschappen, zijn sinds 1 januari 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (VPB). WNK Personeelsdiensten is van mening dat lichamen als GR Werkvoorzieningsschap Noord Kennemerland, ook voor zover zij voor de vennootschapsbelasting een onderneming drijven, geheel zijn vrijgesteld (dus geen aangifteplicht) als zij (nagenoeg) uitsluitend werkzaamheden verrichten welke bestaan uit het bieden van een passende arbeid aan mensen met een verstandelijke of lichamelijke beperking. Deze vrijstelling is aangevraagd, maar nog niet toegekend of afgewezen door de belastingdienst. Een externe specialist heeft aan WNK bevestigd dat het verdedigbaar is dat WNK van deze vrijstelling gebruik kan gaan maken indien aangetoond wordt dat WNK (nagenoeg) uitsluitend werkzaamheden verricht die bestaan uit het bieden van een passende arbeid aan mensen met een verstandelijke of lichamelijke beperking.

WNK heeft vastgesteld dat hieraan wordt voldaan. Om deze reden is er geen rekening gehouden met een VPB verplichting over 2016.

Continuïteitsveronderstelling

De kortingen op het budget vanuit de Participatiewet, samen met opdracht tot budget neutrale uitvoering vanuit onze stakeholders, brengt risico's met zich mee. Desondanks is de jaarrekening opgesteld op basis van "going concern". Dit heeft twee oorzaken.

Allereerst is door de directie het bedrijfsplan opgesteld om deze bezuiniging op te vangen. Daarnaast is in de Gemeenschappelijke Regeling opgenomen in artikel 24

lid 2 dat de deelnemende gemeenten na uitputting van de algemene reserve het overblijvende saldo bijstorten. Dit geeft voldoende zekerheid om de continuïteitsveronderstelling toe te passen.

Resultaat boekjaar

Voor het resultaat 2016 wordt voorgesteld om, conform artikel 25 lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling, het nadelige saldo af te boeken van de algemene reserve.

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2015
Overige investeringen met een economisch nut	163	288
Totaal	163	288

De overige investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2015
Vervoermiddelen	70	139
Machines, apparaten en installaties	59	78
Overige materiële vaste activa	34	64
Materiële vaste activa in uitvoering	0	7
Totaal	163	288

De daling aan materiële vaste activa ten opzichte van vorig jaar is een direct vervolg van de vervreemding van WNK Schoonmaak. De middelen die werden gebruikt voor deze activiteiten zijn verkocht en daarmee gedesinvesteerd.

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:

	Boekwaarde 31-12-2015	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2016
Vervoermiddelen	139	0	7	62	0	0	70
Machines, apparaten en installaties	78	30	12	37	0	0	59
Overige materiële vaste activa	64	0	0	30	0	0	34
Materiële vaste activa in uitvoering	7	-7	0	0	0	0	0
Totaal	288	23	19	129	0	0	163

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld:

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2016	Cumulatief besteed t/m 2016
Krimp/sealmachine	60	16	16
Elektrische driewielheftruck	35	0	16
Palletwikkelaar	15	14	30
Draadwikkelmachine	20	0	30
Koerierswagen (5 stuks)	171	0	30
Totaal	301	30	30

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Overige langlopende leningen:	Boekwaarde 31-12-2015	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen/aflossingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2016
Leningen aan: Stichting Arbeidsreintegratiebevordering Noord-Kennemerland	27	0	0	18	0	9
Totaal	27	0	0	18	0	9

Toelichting

De uitgezette leningen hebben betrekking op Inzet Uitzendcombinatie B.V. Eind 2013 zijn de aandelen van deze voormalige deelneming verkocht aan de andere aandeelhouder. Over 2015 is geen reguliere aflossing gedaan. Deze is pas begin 2016 gedaan. Hierdoor is er in 2016 twee keer afgelost.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2015
Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:		
- Overige grond- en hulpstoffen	49	71
- Vooruitbetalingen	16	24
Totaal	65	95

Uitzettingen korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde 31-12-2016	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2016	Balanswaarde 31-12-2015
Vorderingen op openbare lichamen	1.864	0	1.864	2.598
Overige vorderingen	2.364	46	2.318	2.653
Totaal	4.228	46	4.182	5.251

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

Het drempelbedrag voor schatkistbankieren is voor WNK 0,75% van het begrotingstotaal. Voor 2016 is dat € 287.000,-.

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	110	142	203	138
Drempelbedrag	287	287	287	287
Ruimte onder drempelbedrag	176	144	84	149
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

De liquide middelen van de stichtingen zijn niet meegenomen in de berekening. Dit omdat er daar alleen middelen worden aangehouden om aan de lopende verplichtingen te voldoen. De gemiddelde saldo's over 2016 zijn € 266.133, voor de Stichting WNK Support en € 175.131,- voor Stichting Participatie Bevordering.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2015
Kassaldi	2	4
Banksaldi	8	6
Totaal	10	10

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2015
- overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	176	123
Totaal	176	123

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2015
Algemene reserve	155	155
Bestemmingsreserves	0	110
Gerealiseerd resultaat	-142	352
Totaal	13	617

Het verloop in 2016 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2015	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2016
Bestemmingsreserve:						
Korting detachering groen	110	0	110	0	0	0
Vakantiegeld IKB	0	0	209	209	0	0
Totaal	110	0	319	209	0	0

Het overzicht structurele toevoegingen aan de reserves:

Toevoeging aan de reserves	Raming begrotingsjaar ná wijziging	Waarvan structureel	Realisatie begrotings- jaar	Waarvan structureel
Economische Arbeidstoeleiding	0	0	0	0
WSW	0	0	0	0
Ondersteunende diensten & directie	0	0	209	0
Transitie	0	0	0	0
Totaal	0	0	209	0

Het overzicht structurele onttrekkingen aan de reserves:

Onttrekking aan de reserves	Raming begrotingsjaar ná wijziging	Waarvan structureel	Realisatie begrotings- jaar	Waarvan structureel
Economische Arbeidstoeleiding	0	0	0	0
WSW	0	0	0	0
Ondersteunende diensten & directie	0	0	319	0
Transitie	0	0	0	0
Totaal	0	0	319	0

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2016 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2015	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2016
Verplichting gespaarde vakantiedagen	42	0	0	42	0
Voorziening personeelskosten	42	0	0	28	14
Totaal	84	0	0	70	14

In de kolom vrijval zijn de bedragen opgenomen die ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen. Alle aanwendingen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2015
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
- 1999 BNG -ann. (37 jr) 1,15%	637	665
- 2002 BNG -ann. (33 jr + 334 d) 5,90%	864	886
- 2002 BNG -ann. (33 jr + 288 d) 5,95%	1.041	1.068
Totaal	2.542	2.619

De totale rentelast voor het jaar 2016 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 122.296,-.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2015
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.613	2.275
Overlopende passiva	423	199
Totaal	2.036	2.474

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2015
Bank- en girosaldi	633	459
Overige schulden	980	1.816
Totaal	1.613	2.275

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2015
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.	423	199
Totaal	423	199

Niet in balans opgenomen financiële rechten en verplichtingen per 31 december 2016

Vakantiegeld

Per balansdatum bedraagt het totaalbedrag aan opgebouwd vakantiegeld voor personeel van zowel de WSW als de WIW circa € 817.700,- (inclusief sociale lasten). Per ultimo december 2015 was dit € 1.034.500,- (inclusief € 167.500,- voor ambtenaren). Hiervoor wordt het kassysteem gevolgd. In het kader van het Individueel Keuze Budget (IKB) is er een verplichting opgenomen voor vakantiegeld ambtenaren.

Verloftegoeden

Per balansdatum staat er aan verloftegoeden een verplichting open van circa € 875.400,- (inclusief sociale lasten). Het gemiddelde verloftegoed per werknemer ligt op 8,3 dagen (was 8,7 dagen).

Licenties

De softwarelicentierechten geven WNK bij betaling het recht om met de programmatuur te werken. De contracten lopen per balansdatum niet langer dan één jaar door.

Recht

WNK Personeelsdiensten heeft het recht om aanspraak te doen op het RC krediet bij de Bank Nederlandse Gemeenten. De hoogte van dit krediet bedraagt € 3.500.000,-.

Sociaal plan

Door de transitie zijn per balansdatum 12 medewerkers boventallig met een ambtelijke aanstelling of arbeidsovereenkomst bij Stichting WNK Support. De kosten hiervan worden in komende jaren gedekt vanuit het reeds door de gemeenten beschikbaar gestelde transitiebudget. Om deze reden is hiervoor geen voorziening gevormd.

Huur

WNK huurt op dit moment één pand, de vestiging aan de Hertog Aalbrechtweg.

Voor de Hertog Aalbrechtweg is een huurovereenkomst getekend voor twee jaar ad € 300.000,- per jaar, ingaande 1 september 2016 en lopende tot en met 31 augustus 2018.

Ook is er een huurovereenkomst rondom de printapparatuur met een looptijd van vijf jaar. De jaarlijkse kosten zijn niet in te schatten, omdat het gebruik wordt belast.

Er zijn ultimo 2016 acht Peugeot 208 geleased voor een termijn van vier jaar. Deze verplichting heeft een waarde van € 35.439,- per jaar.

Er zijn ultimo 2016 drie Volkswagen Transporter Kombi geleased voor een termijn van vier jaar. Deze verplichting heeft een waarde van € 30.665,- per jaar.

Er zijn ultimo 2016 acht Peugeot 107 en 108 geleased voor een termijn van vier jaar. Deze verplichting heeft een waarde van € 24.225,- per jaar.

Ten behoeve van de directie is er een Volkswagen Passat geleased voor vier jaar. Deze verplichting bedraagt € 9.642,- per jaar.

Garantstelling aan Stadswerk

Voor een drietal medewerkers die per 1 januari 2017 in dienst zijn getreden bij Stadswerk072 N.V. of StadswerkSW B.V. heeft WNK zich garant gesteld voor een gedeelte van de transitievergoeding. De garantstelling verplichting heeft op 31 december 2016 een waarde van € 31.237,-.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar

Exploitatieoverzicht WNK Personeelsdiensten (x € 1.000,-)	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
Opbrengsten	12.051	9.346	14.769
Directe productiekosten	1.687	1.005	2.967
Netto toegevoegde waarde	10.364	8.341	11.802
Overige bedrijfsopbrengsten	504	36	243
Totaal baten	10.868	8.377	12.045
Overige kosten WSW	813	657	725
Personeelskosten ambtelijk	4.937	3.617	4.705
WNK Support	2.416	1.693	2.741
WNK Participatiebevordering	1.236	130	1.174
Indirecte productiekosten	26	24	30
Afschrijvingen	129	150	291
Rente	122	134	126
Huur externe gebouwen	352	374	543
Overige huur	137	130	184
Onderhoudskosten	522	536	1.060
Energiekosten	173	193	282
Belastingen	50	20	57
Verzekeringen	174	94	205
Dienstverlening door derden	329	285	442
Dienstverlening door internen	-	-	96
Diverse algemene personeelskosten	71	69	66
Kantinekosten	4	4-	22
Kantoorkosten	258	291	277
Magazijn- en expeditiekosten	1	6	3
Verkoopkosten	17	48	26
Overige algemene kosten	13	1	11
Diverse lasten	115	100	155
Totale lasten	11.895	8.548	13.221
Operationeel resultaat	1.027-	171-	1.176-
Loonkosten WSW	22.315	22.571	23.048
Rijksbudget	21.032	21.495	22.600
Rijkssubsidie overrealisatie	-	-	-
Rijkssubsidie diverse	-	-	-
Subsidie resultaat WSW	1.283-	1.076-	448-
Loonkosten Economische Arbeidstoeileiding	1.209	6.114	1.060
Loonwaarde plus loonkostensubsidie	1.188	6.114	1.027
Subsidie resultaat Re-integratie	21-	-	33-
Bedrijfsresultaat	2.331-	1.247-	1.657-
Gemeentelijke bijdragen	536	565	1.159
Transitiebudget	1.334	795	784
Totaal saldo baten en lasten	461-	113	286
Toevoeging/onttrekking aan reserves	319	-	66
Gerealiseerd resultaat	142-	113	352
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Inleiding

WNK Personeelsdiensten heeft het jaar 2016 afgesloten met een negatief resultaat van € 142.000,-. In de oorspronkelijke begroting van 2016 werd uitgegaan van een batig saldo van € 113.000,-. Ten opzichte van de begroting is het resultaat € 255.000,- lager. Zie pagina 25 voor het overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar. De belangrijkste oorzaken zijn toe te rekenen aan de volgende gebeurtenissen:

In positieve zin:

- Stijging totaal netto opbrengsten;
- Daling afschrijving, rente, huur gebouwen, onderhoudskosten, energiekosten, kantoorkosten, magazijn- en expeditiekosten en verkoopkosten;
- Stijging overige bedrijfsopbrengsten.

In negatieve zin:

- Subsidieresultaat WSW;
- Subsidieresultaat Economische arbeidstoeleiding;
- Stijging overige kosten WSW, personeelskosten ambtelijk, WNK Support, WNK Participatiebevordering, indirecte productiekosten, overige huur, belastingen, verzekeringen, dienstverlening door derden, diverse algemene personeelskosten, kantinekosten, overige algemene kosten en diverse lasten;
- Daling in de gemeentelijke bijdrage van € 29.000,- t.o.v. de begroting.

In 2016 zijn er geen formele begrotingswijzigings-trajecten met de gemeenten doorlopen.

Begrotingsoverschrijdingen Economische arbeidstoeleiding

Directe productiekosten € 561.000,-.

Deze kosten, samen met de opbrengsten, zijn begroot onder subsidieresultaat Re-integratie. De gestegen kosten worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten.

Personeelskosten ambtelijk € 262.000,-.

De beoogde sanering vanuit het bedrijfsplan is niet gerealiseerd.

WNK Support € 20.000,-.

De beoogde sanering vanuit het bedrijfsplan is niet gerealiseerd.

Onderhoudskosten € 15.000,-.

Hier zijn de licentiekosten voor Dariuz (gevalideerd loonwaardemeetinstrument). Deze kosten worden doorbelast en dus gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten.

Subsidieresultaat Economische arbeidstoeleiding € 21.000,-

Dit negatieve subsidieresultaat betreft afspraken rondom het doorgeven van inleenvergoedingen op oude ID banen. De inleenvergoeding komt als opbrengst terug.

Begrotingsoverschrijdingen WSW

Totale lasten € 2.714.000,-.

De overschrijding wordt veroorzaakt, omdat bij het opstellen van de begroting de vervreemding van diverse bedrijfsonderdelen sneller was voorzien dan uiteindelijk kon worden gerealiseerd. Wegens deze vertraging is de realisatie niet goed te vergelijken met de begroting.

Een kostenoverschrijding die deels wordt gecompenseerd door direct gerelateerde netto opbrengsten (€ 1.845.000,-).

Begrotingsoverschrijdingen ondersteunende diensten & directie

Overige kosten WSW € 24.000,-.

Bij overige kosten WSW wordt de stijging veroorzaakt, omdat het kerstpakket niet is begroot.

Belastingen € 6.000,-

Bij het opstellen van de begroting zijn de te betalen belastingen te laag ingeschat.

Verzekeringen € 64.000,-

WNK Personeelsdiensten heeft op verzoek van de deelnemende gemeenten een verzuimverzekering aangehouden in het kader van de Participatiewet. De gestegen kosten voor verzekeringen wordt gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten.

Overige algemene kosten € 12.000,-

Bij het opstellen van de begroting zijn deze kosten te laag ingeschat.

De laatste grote overschrijding komt voort uit de post "diverse lasten". Wegens het incidentele karakter kunnen deze lasten niet worden begroot, maar zoals elk jaar wordt wel een aantal incidentele lasten, maar ook baten, gerealiseerd. Deze incidentele baten en lasten kunnen niet tegen elkaar worden weggestreept, waardoor ook hier een overschrijding ontstaat. De incidentele lasten bestaan op dit moment grotendeels uit oninbare vorderingen, prijsverschillen, schadevergoedingen en overige onvoorziene lasten.

Begrotingsoverschrijdingen transitie

Er zijn geen begrotingsoverschrijdingen in dit programma.

De lastenoverschrijdingen zijn tijdig gemeld bij het bestuur en besproken in de vergadering van het bestuur in december 2016.

Daarin heeft het bestuur toestemming gegeven voor deze lasten-overschrijdingen. De overige overschrijdingen, die niet tijdig konden worden gesignaleerd om te communiceren met het bestuur, passen wel binnen het bestaande beleid.

Solidariteitsprincipe

Het bestuur heeft op 20 mei 2015 besloten om uit solidariteit en conform de eerdere mogelijkheid van overdracht van taakstelling voor de jaren 2015 en 2016 elkaar te helpen bij de opvang van de ontstane tekorten. Deze tekorten zijn ontstaan door de nieuwe budgetsysteematiek (krimpscenario in plaats van groei), het hanteren van een budgetplafond van de taakstelling van 2014 en de intergemeentelijke verhuizingen. Bij de verdeling zullen de gemeenten met een tekort tegemoet worden gekomen door de gemeenten met een overschot.

Gemeentelijke bijdrage

De bijdrage per persoon is € 571,46 (daling van 52% ten opzichte van 2015). Wegens een sterkere daling van het personeelsbestand dan voorzien is het totaalbedrag lager dan begroot.

Openbaarmaking van topinkomens

In 2012 is de wet 'Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector' (WNT) aangenomen. Deze trad op 1 januari 2013 in werking. De WNT stelt een maximum aan de bezoldiging van bestuurders en hoogste leidinggevendenden in de publieke en semipublieke sector. De bezoldigingsnormering kent € 179.000,- als maximum voor topfunctionarissen binnen SW-instellingen. WNK Personeelsdiensten kent volgens de definities uit deze wet één topfunctionaris. Dit betreft dhr. W. van Eijk, algemeen directeur en secretaris van het bestuur.

Dhr. W. van Eijk

Er is sprake van een fulltime vast dienstverband met verruiming van arbeidstijd naar een 40-urige werkweek. De beloning 2016, inclusief vakantietoeslag en eindejaarsuitkering, was € 144.844,-. De belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding was € 0,- en de voorziening ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn € 14.912,- (verplichte werkgeversbijdrage in het collectief pensioenfonds).

Ook het bestuur is in dit kader te beschouwen als 'topfunctionaris'. Dit bestuur is onbezoldigd, heeft geen dienstbetrekking met WNK Personeelsdiensten en om deze reden geen omvang dienstverband. Het dagelijks bestuur bestond in 2016 uit:

Gemeente	Naam	Functie	Ingangsdatum	Einddatum
Langedijk	B.J.N. Fintelman	voorzitter (vanaf 21 januari 2015)	21 mei 2014	
Heiloo	A.N. Dellelijn	penningmeester (vanaf 21 januari 2015) tevens vicevoorzitter (vanaf 18 maart 2015)	21 mei 2014	
Heerhugowaard	G.E. Oude Kotte	portefeuillehouder Personeelszaken	18 oktober 2013	

Het algemeen bestuur bestond in 2016 uit:

Gemeente	Naam	Functie	Ingangsdatum	Einddatum
Langedijk	B.J.N. Fintelman	voorzitter (vanaf 21 januari 2015)	21 mei 2014	
Heiloo	A.N. Dellelijn	penningmeester (vanaf 21 januari 2015) tevens vicevoorzitter (vanaf 18 maart 2015)	21 mei 2014	
Heerhugowaard	G.E. Oude Kotte	portefeuillehouder Personeelszaken	18 oktober 2013	
Alkmaar	J.P. Nagengast	lid van bestuur	21 januari 2015	
Bergen	J. Mesu	lid van bestuur	1 mei 2012	
Castricum	H. Klijnstra	lid van bestuur	23 april 2014	26 april 2016
Castricum	C.P.M. Rood	lid van bestuur	26 april 2016	
n.v.t.	W. van Eijk	ambtelijk secretaris (algemeen directeur WNK)	19 november 2014	

Overzicht verdeling gemeentelijke bijdragen

In artikel 23 van de Gemeenschappelijke regeling is bepaald dat de gemeenten jaarlijks een bijdrage verlenen, ter zake van de uitvoering van de wet, naar rato van het in mandagen uitgedrukt aantal personen dat in de gemeente zijn woonplaats heeft.

Het bedrag in 2016 is vastgesteld op € 571,46 per persoon per jaar. Dit is een daling van 52% ten opzichte van 2015 (€ 1.181,93 per medewerker). Op grond hiervan is de verdeling van de bijdrage over 2016 als volgt:

Gemeente	personen	aandeel in %	gemeentelijke bijdrage	Transitiebudget	totaal
Alkmaar	521,5	56	298.022	756.515	1.054.537
Bergen	68,7	7	39.231	103.680	142.911
Castricum	34,2	4	19.521	53.895	73.416
Heerhugowaard	189,9	20	108.509	245.191	353.700
Heiloo	49,3	5	28.190	80.421	108.611
Langedijk	64,9	7	37.059	94.106	131.165
Buitengebied	9,0	1	5.143	-	5.143
Totaal	937,4	100	535.675	1.333.808	1.869.483

Prestatie-indicatoren WSW

Prestatie-indicator A

Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2016, uitgedrukt in arbeidsjaren.

Prestatie-indicator B

Het totaal aantal gerealiseerde Begeleid Werken-plaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2016, uitgedrukt in arbeidsjaren.

Gemeente	Code	Subsidiebedrag per SE	Indicator A in SE	Berekend WSW-budget o.b.v. indicator A	Indicator B in SE
Alkmaar	361	€ 25.451,44	452,26 SE	€ 11.510.668,25	31,83 SE
Bergen	373	€ 25.451,44	59,34 SE	€ 1.510.288,45	4,08 SE
Castricum	383	€ 25.451,44	28,47 SE	€ 724.602,50	4,35 SE
Heerhugowaard	398	€ 25.451,44	162,83 SE	€ 4.144.257,98	17,53 SE
Heiloo	399	€ 25.451,44	43,09 SE	€ 1.096.702,55	2,90 SE
Langedijk	416	€ 25.451,44	55,48 SE	€ 1.412.045,89	4,58 SE
Amsterdam	363	€ 25.100,00	1,17 SE	€ 29.367,00	SE
Beverwijk	375	€ 25.100,00	0,67 SE	€ 16.817,00	SE
Haarlem	392	€ 25.100,00	0,78 SE	€ 19.578,00	SE
Heemskerk	396	€ 25.100,00	2,29 SE	€ 57.479,00	0,63 SE
Koggenland	1598	€ 25.100,00	4,54 SE	€ 113.954,00	0,84 SE
Opmeer	432	€ 25.100,00	0,89 SE	€ 22.339,00	SE
Purmerend	439	€ 25.100,00	2,00 SE	€ 50.200,00	SE
Schagen	441	€ 25.100,00	10,44 SE	€ 262.044,00	1,00 SE
Stede Broec	532	€ 25.100,00	1,00 SE	€ 25.100,00	SE
Uitgeest	450	€ 25.100,00	1,67 SE	€ 41.917,00	SE
Totaal			826,92 SE	€ 21.037.360,62	67,74 SE

Overige gegevens



Bestuur, commissies, overlegorganen

Algemeen

Het Werkvoorzieningsschap Noord Kennemerland, is een Gemeenschappelijke regeling, handelend onder de naam WNK personeelsdiensten, opgericht per 1 januari 1974. De rechtspersoonlijkheid (Openbaar Lichaam) wordt ontleend aan de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. De uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening is bij Gemeenschappelijke regeling door de volgende gemeentebesturen aan WNK opgedragen: Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo en Langedijk. De werkzaamheden van WNK werden in 2016 uitgevoerd door:

- Werkgelegenheid extern, waaronder Detachering, Werken op locatie, Post en Schoonmaak (tot 1 juli 2016);
- Werkgelegenheid intern, waaronder Beschut Werken en Montage & Verpakking;
- Dienstencentrum.

Algemeen bestuur

De samenstelling van het Algemeen bestuur is per ultimo 2016 als volgt:

- B.J.N. Fintelman, vanaf 21 mei 2014 (voorzitter vanaf 21 januari 2015), wethouder gemeente Langedijk.
- A.N. Dellemijn, vanaf 21 mei 2014 (penningmeester vanaf 21 januari 2015, tevens vicevoorzitter vanaf 18 maart 2015), wethouder gemeente Heiloo.
- G.E. Oude Kotte, vanaf 18 oktober 2013, portefeuillehouder Personeelszaken, wethouder gemeente Heerhugowaard.
- J.P. Nagengast, vanaf 1 januari 2015, wethouder gemeente Alkmaar.
- J. Mesu, vanaf 10 mei 2012, wethouder gemeente Bergen.
- H. Klijnsma, vanaf 23 april 2014 tot 26 april 2016, wethouder gemeente Castricum.
- C.P.M.Rood, vanaf 26 april 2016, wethouder gemeente Castricum.

Ambtelijk bestuurssecretaris:

- W. van Eijk, algemeen directeur WNK

Dagelijks bestuur

- De samenstelling van het Dagelijks bestuur is per ultimo 2016 als volgt:
- B.J.N. Fintelman, (voorzitter), wethouder gemeente Langedijk.
- A.N. Dellemijn, (penningmeester, tevens vicevoorzitter), wethouder gemeente Heiloo.
- G.E. Oude Kotte, portefeuillehouder Personeelszaken, wethouder gemeente Heerhugowaard.

Bestuurssecretariaat

Het secretariaat van het bestuur is gevestigd aan de Hertog Aalbrechtweg 32 te Alkmaar.

Directie

W. van Eijk, algemeen directeur.

Managementteam

De samenstelling van het managementteam is per ultimo 2016 als volgt:

- W. van Eijk, algemeen directeur.
- I. Tromp, manager Finance & Control, voorzitter vanaf 1 september 2016.
- R.J.G van Riet, manager Dienstencentrum.
- C. Broersen, manager Werkgelegenheid extern, tot 1 januari 2017.
- Th. Schaddenhorst, manager Werkgelegenheid intern.
- J.G. Goet, directieadviseur Compliance & Bestuurszaken, (technisch voorzitter) tot 1 september 2016.

Adviesorganen en commissies

In 2016 fungeerden als adviesorganen/commissies van het bestuur van WNK:

1. Cliëntenraad Wsw;
2. Ondernemingsraad;
3. Beleidsadviescommissie;
4. Geschillencommissie krachtens de A.W.B.;
5. Vertrouwenspersoon Ongewenst Gedrag;
6. Klachtencommissie Ongewenst Gedrag.

AD 1. Cliëntenraad Wsw

De Cliëntenraad is op 1 juli 2008 tot stand gekomen op basis van een door het algemeen bestuur op 25 juni 2008 vastgestelde verordening Cliëntenparticipatie Sw. De Cliëntenraad heeft tot taak om desgevraagd of uit eigen beweging het Dagelijks bestuur te adviseren over alle aangelegenheden van beleidsvoorbereiding en beleidsuitvoering die betrekking hebben op het terrein van de wet en van invloed zijn op de positie van de cliënten.

De samenstelling van de cliëntenraad per ultimo 2016 is als volgt:

- P.A.J.C.Stathi, voorzitter (vanaf 17 januari 2013).
- F. van Eijk-Hilbers, vicevoorzitter/secretaris (vanaf 26 augustus 2008).
- M.P.G.Roelofsen (vanaf 26 augustus 2008 tot 15 juni 2016).
- R. Kamps (vanaf 15 september 2010 tot 15 juni 2016).
- J.Hoogeboom (vanaf 26 augustus 2008).
- A.Knip (vanaf 26 augustus 2008).
- T.Maarhuis (vanaf 1 december 2013).
- A.A.J.Bos, penningmeester (vanaf 1 december 2013).

- M.M.Jonkman (vanaf 22 januari 2015).
- J.A.M.N.Salden (vanaf 14 oktober 2015 tot 16 augustus 2016).

AD 2. Ondernemingsraad

De Ondernemingsraad, verder genoemd OR, heeft alle taken en bevoegdheden, welke zijn genoemd in de artikelen 25 t/m 30 van de Wet op de Ondernemingsraden. Er wordt vergaderd onder andere over de personeelsformatie, investeringen, begroting, jaarrekening, jaarverslag, financiële ontwikkelingen gedurende het jaar, huisvesting, organisatie, arbeidsomstandigheden, regeling verstrekkingen bij bijzondere gebeurtenissen, regeling arbeidstijden en verlof. De overlegvergaderingen van de OR vinden tenminste zes maal per jaar plaats. De algemeen directeur is als WOR-bestuurder (Wet op de ondernemingsraden) bij deze vergaderingen op uitnodiging aanwezig.

De samenstelling van de OR per ultimo 2016 is als volgt:

- A.M. Booy, voorzitter.
- A.A.J.Bos, (plaatsvervangend voorzitter).
- J. Bakker.
- J. T.W. de Jong.
- J.J. van Wanrooy.
- J.P.C.M. Koopman.
- A.Janknegt.
- E. Leurs.

Ambtelijk secretaris

- E.R.P. Flierman.

AD 3. Beleidsadviescommissie

De Beleidsadviescommissie (BAC) heeft in het algemeen als taak het geven van advies aan het Algemeen bestuur over de ontwikkelingen op het terrein van het sociale domein.

De samenstelling van de beleidsadviescommissie per ultimo 2016 is als volgt:

- P. van Linden, (voorzitter) afdeling welzijn, gemeente Castricum.

- L. Waltmann, Financieel beleidsadviseur, gemeente Heerhugowaard.
- M. Stempher, regievoerder Haltewerk en WNK, gemeente Alkmaar.
- S. Winter, adviseur planning & control, gemeente Langedijk.
- Soon-Duk Jonkhoff, Business controller verbonden partijen, gemeente Castricum.
- G. Knopert, (vanaf 7 oktober 2015 tot 1 april 2016) BCH-gemeenten.
- J. van Elst, (vanaf 8 december 2016), gemeente Heiloo.
- I. Tromp, manager Finance & Control, WNK.
- J.G. Goet, directie-adviseur Compliance & Bestuurszaken, WNK.

AD 4. Geschillencommissie

De geschillencommissie behandelt bezwaren op beschikkingen in het kader van de Algemene Wet Bestuursrecht. De samenstelling van de commissie per ultimo 2016 is als volgt:

voorzitter

- H.J.M. van Gellekom.

commissielid

- H. Eshuijs.
- Mr. F.F. Weertman.

secretaris

- M.J. Rood.

AD 5. Vertrouwenspersoon Ongewenst gedrag

WNK Personeelsdiensten huurt, ter bevordering van de onafhankelijkheid, een onafhankelijke derde in, te weten S. Hiemstra.

AD 6. Klachtencommissie Ongewenst Gedrag

WNK Personeelsdiensten stelt in voorkomende gevallen een externe onafhankelijke klachtencommissie in.

Transitiebudget

	Restant 2014 en 2015	Budget 2016	Uitgave 2016
Advieskosten	-	24.000,00	15.873,90
Personeel			
Afvoelingsconflicten (totaal * risico (=80%) * gemiddelde kosten € 10.000)	160.500,00	48.000,00	61.047,92
Mobiliteitstrajecten boventallige medewerkers	93.409,08	60.000,00	85.805,76
Professionalisering functieboek	60.780,00	-	-
Scholing & training opwaartse beweging	40.200,00	25.000,00	-
Afvoelingskosten personeels	414.129,49	488.300,00	1.176.130,16
Huisvesting			
Bouwkundige aanpassingen HAW inschikken huisvesting	33.598,86	-	38.947,43
Robbenkoog stoppen per 31 oktober 2014	-	-	-
Informatisering			
Informatiseren van huidig primair en ondersteunend proces	150.000,00	50.000,00	-
Vervreemding werkbedrijven			
Verschil boekwaarde Document Services € 13.423 en geschatte liquiditeitswaarde van € 5.000	-	-	-
Verschil boekwaarde Personenvervoer € 239.589 en geschatte liquidatiewaarde € 150.000	-	-	-
Afkopen 10 voertuigen Personenvervoer in de lease	-	-	-
Boekwaarde 31-12-2013 infogroen en clean vision, bij afboeken investering	10.900,00	-	351,59
Onvoorziene uitgaven	33.631,79	100.000,00	-28.474,52
Totaal	997.149,22	795.300,00	1.333.808,34

In het kader van de 'Regeling cofinanciering sectorplannen' van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid is in 2016 een bedrag van € 311.638,- beschikbaar gesteld aan WNK om de herstructurering van de SW sector te ondersteunen. Deze herstructurering moet de doorontwikkeling van de SW-sector bevorderen. Een gedeelte van deze middelen is pas nodig in 2017 maar omdat hiervoor nog geen contracten zijn gesloten is het niet toegestaan de middelen te voorzien. Om deze reden is ervoor gekozen om de overblijvende sectorgelden te gebruiken om het door te belasten transitiebudget in 2016 te verlagen. De bate is verantwoord bij onvoorziene uitgave die hierdoor een negatieve uitgave laat zien.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningsschap Noord-Kennemerland (hierna: WNK Personeelsdiensten)

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel met beperking

Wij hebben de jaarrekening 2016 van WNK Personeelsdiensten te Alkmaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2016 als van de activa en passiva van WNK Personeelsdiensten op 31 december 2016 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- Zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2016, uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf "De basis voor ons oordeel met beperking", in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader d.d. 3 april 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2016.
- Het overzicht van baten en lasten over 2016.
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel met beperking

Een tweetal diensten is door WNK Personeelsdiensten ten onrechte niet Europees aanbesteed. De totale bestedingen in 2016 aan deze twee diensten bedragen € 896.000. Deze financiële rechtmatigheidsfout is groter dan de materialiteit, maar niet groter dan drie keer de materialiteit en leidt derhalve tot een oordeel met beperking voor de rechtmatigheid.

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2016. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van WNK Personeelsdiensten zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel ten aanzien van het getrouwe beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2016 als van de activa en passiva van WNK Personeelsdiensten.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel met beperking ten aanzien van de rechtmatige totstandkoming van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2016.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 373.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2016.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de EUR 373.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.
- De overige gegevens.
- De bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is zoals bedoeld in artikel 213 lid 3 sub d Gemeentewet en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de voor de gemeenschappelijke regeling van toepassing zijnde vereisten in de Gemeentewet en aan de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag, de overige gegevens en de bijlagen in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2016, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Alkmaar, 5 april 2017

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: N.R. Fritz RA

Bijlagen



Normenkader wet- en regelgeving Extern

Activiteit	Wet- en regelgeving extern	Datum invoering	Locatie
Algemeen Bestuur	Grondwet	24-08-1815	www.overheid.nl
	Burgerlijk wetboek, deel 2	Diverse	www.overheid.nl
	Archiefwet 1995	28-04-1995	www.overheid.nl
	Archiefbesluit 1995	15-12-1995	www.overheid.nl
	Archiefregeling 2010	01-04-2010	www.overheid.nl
	Selectielijst 1996 archiefbescheiden intergemeentelijke organen	25-06-2012	Stc 11906 25-6-2012 ²
	Handelsregisterregeling	01-07-2008	www.kvk.nl
	Wet Gemeenschappelijke Regelingen ¹	20-12-1984	www.overheid.nl
	Wet openbaarheid van bestuur (Wob)	31-10-1991	www.overheid.nl
	Algemene wet bestuursrecht (Awb)	04-06-1992	www.overheid.nl
	Gemeentewet (o.a. art 212, 213 en 213a)	14-02-1992	www.overheid.nl
	Wet algemene regels herindeling (ARHI)	24-10-1984	www.overheid.nl
	Wet Gemeentelijke Basisadministratie persoonsgegevens (GBA)	09-06-1994	www.overheid.nl
	wet Deregulering Beoordeling Arbeidsrelaties (DBA)	01-05-2016	www.overheid.nl
Financiën	Wet financiering decentrale overheden ³	14-12-2000	www.overheid.nl
	Wet Fido ⁴	14-12-2000	www.overheid.nl
	Uitvoeringsregeling Fido	14-12-2000	www.rijksoverheid.nl
	Besluit leningsvoorwaarden decentrale overheden	14-12-2000	www.overheid.nl
	Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo)	14-12-2000	www.overheid.nl
	Wijzigingsregeling Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden en Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden (Ufdo)	14-12-2000	www.overheid.nl
	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (Bbv)	17-01-2003	www.overheid.nl
	Wet op de Omzetbelasting	1968	www.overheid.nl
Arbeids-voorwaarden en personeelsbeleid	Convenant Horizontaal Toezicht Belastingdienst	22-09-2010	www.belastingdienst.nl
	Ambtenarenwet	12-12-1929	www.overheid.nl
	CAR/LAR gemeente Alkmaar	n.v.t.	www.rechtspositie.info
	Wet normering topinkomens (WNT) ⁵	05-11-2012	www.overheid.nl
	Wet op de Loonbelasting 1964	16-12-1964	www.overheid.nl
	Pensioenwetgeving	n.v.t.	www.overheid.nl
	Coördinatiewet Sociale Verzekeringen	n.v.t.	www.overheid.nl
	Wet Financiering Sociale Verzekeringen (Wfsv)	01-01-2006	www.overheid.nl
	Zorgverzekeringswet	01-01-2006	www.overheid.nl
	Wet administratieve lastenverlichting en vereenvoudiging in sociale verzekeringswetten (Walvis)	01-01-2005	www.overheid.nl
	Wet Bescherming Persoonsgegevens	01-09-2001	www.cbppweb.nl
	cao Wsw 2015 t/m 2018	01-12-2012	www.vng.nl
	cao Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening 2008-2012	01-01-2012	Staatscourant 154-2012
	cao Schoonmaak 2012-2013 (RAS)	01-01-2012	www.ras.nl
	Participatiewet	01-01-2015	www.overheid.nl
	Wet Sociale Werkvoorziening (WSW)	01-01-1998	www.overheid.nl
	Besluit uitvoering sociale werkvoorziening en begeleid werken	01-01-2005	www.overheid.nl
	Regeling uitvoering sociale werkvoorziening en begeleid werken	01-01-2005	www.overheid.nl
	Wet Verbetering Poortwachter	01-04-2002	www.arboportaal.nl
	Ziektewet	n.v.t.	www.overheid.nl
	Arbowet, Arbobesluit en Arboregeling	1998	www.overheid.nl
	Wet op de Ondernemingsraden (WOR)	28-01-1971	www.overheid.nl
	Wet minimum loon en minimumvakantiebijslag	1969	www.overheid.nl
	Wet arbeid en zorg (WAZO)	01-12-2001	www.overheid.nl
	Wet Werk en Zekerheid (WWZ)	14-06-2014	www.overheid.nl
	Wet allocatie arbeidskrachten door intermediairs (WAADI)	14-05-1998	www.overheid.nl
	Arbeidstijdenwet (ATW)	23-11-1995	www.overheid.nl
	Wet flexibel werken (WFW)	01-01-2016	www.overheid.nl
	Wet Aanpak Schijnconstructies (WAS)	01-07-2015	www.overheid.nl
	Wet Werk en Arbeidsondersteuning Jonggehandicapten (Wajong) ⁵	01-01-2010	www.overheid.nl
	Wet Werk en Inkomen naar arbeidsvermogen (WIA)	29-12-2005	www.overheid.nl

¹ Aangepast 1-1-2015, Stc 2014, 306

² Stc = Staatscourant

³ Verplicht schatkistbankieren

⁴ Wet Financiering Decentrale Overheden

⁵ Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Activiteit	Wet- en regelgeving extern	Datum invoering	Locatie
Kwaliteit	Keurmerk Blik op Werk (Certificering) VSR Kwaliteitsmeetsysteem Erkenning Leerwerkbedrijf NEN 4400-1:2010 (Certificering)	18-09-2014 Diverse 01-11-2015	www.blikopwerk.nl www.vsr-org.nl AA-OB AA-OB
Vergunningen	Vestigings- en gebruiksvergunningen Vergunning lichtreclame Vergunning Wet Milieubeheer Bouwvergunningen Postwet 2009 Regelgeving OPTA Warenwet (raamwet)	Diverse 2009 n.v.t. 1935	FA-OB FA-OB FA-OB FA-OB www.overheid.nl www.opta.nl www.overheid.nl
Inkopen	Europese aanbestedingsrichtlijn 2004/18 EG Aanbestedingswet 2012 Wet tot wijziging aanbestedingswet 2012 Aanbestedingsbesluit Besluit tot wijziging van het Aanbestedingsbesluit	31-03-2004 01-11-2012 01-07-2016 24-06-2016	www.overheid.nl www.overheid.nl Staatsblad 2016-241-243 www.overheid.nl Staatsblad 2016-242

Regelgeving Intern

Activiteit	Regelgeving intern	Datum invoering	Locatie
Algemeen Bestuur	WNK Bedrijfsplan 2014-2018 Gemeenschappelijke Regeling WNK 2015 Uitgangspunten regionale Gemeenschappelijke regelingen ⁶ Directiestatuut Mandaatbesluit algemeen directeur Volmachten Vermijden en ontdekken van fraude Notitie Verordening Cliëntenparticipatie SW gemeenten Noord-Kennemerland Klokkenluidersregeling ⁷	25-06-2014 1-2-2016 12-11-2014 02-03-2006 02-03-2006 Diverse 17-02-2016 01-07-2008 01-07-2016	Secretariaat bestuur Secretariaat bestuur Secretariaat bestuur Secretariaat bestuur Secretariaat bestuur Compliance Finance & Control Secretariaat bestuur Compliance
Financiën	Treasury statuut 2012 Begroting 2017 WNK Richtlijn kredietbewaking 2011 Waarderings-, activerings- en afschrijvingsbeleid 2004 Verantwoordings- en controle protocol Wsw 2016 WNK	01-01-2012 01-01-2017 01-05-2011 08-01-2004 01-01-2016	Finance & Control Finance & Control Finance & Control Finance & Control Finance & Control
Kwaliteit	Handboek administratieve processen (AO) Leveringsvoorwaarden Schoonmaak, Montage, Post	01-07-2011 Diverse	Finance & Control Secretariaat
Arbeidsvoorwaarden en personeelsbeleid	CAR/LAR gemeente Alkmaar Gedragscode 2013 incl. huisregels Richtlijn gebruik social media 2012 Personeelshandboek Regeling arbeidsvoorwaarden Stichting WNK Support Arbo (deel) Catalogi Risico Inventarisatie & Evaluatie (RI&E) Integriteitscode 2013 Beleid en klachtenregeling ongewenst gedrag 2014 Sociaalplan WNK t/m 31-12-2017 + addendum/erratum 2016 Sociale Paragraaf 2014-2018 behorend bij het Bedrijfsplan Privacyregeling re-integratieopdrachten Klachtenregeling re-integratieopdrachten Meldplicht datalekken regeling	n.v.t. 01-01-2013 01-12-2012 diverse 07-01-2011 Diverse Diverse 01-05-2013 01-01-2014 08-04-2015 09-10-2015 01-08-2011 01-08-2011 01-01-2016	www.rechtspositie.info Compliance Compliance HRM Compliance HSE ⁸ HSE Compliance Compliance Secretariaat bestuur Secretariaat bestuur AA-OB AA-OB Finance & Control
Inkopen en contractbeheer	Algemene Inkoopvoorwaarden WNK 2016 Regeling inkoop nieuw/verbouw en inrichting Richtlijn contractmanagement 2012 Richtlijn Detacherings-, mantel-, raam- en samenwerkingsovereenkomsten	01-01-2016 10-01-2005 01-02-2012 01-11-2015	Compliance HSE Compliance Compliance

⁶ Vastgesteld door het AB WNK 12 november 2014.

⁷ Vastgesteld door het AB WNK 14 december 2016

⁸ HSE staat voor Health Safety & Environment

Personele bezetting

Ultimo 2015

	WSW		Ambtelijk		Support		Participatie	
	Personen	FTE's	Personen	FTE's	Personen	FTE's	Personen	FTE's
Detachering (excl. Beg.werken)	260	233,96	13	13,22	6	6,11	44	31,99
Detacheringsconsulenten	0	0,00	4	3,44	1	1,00	0	0,00
Arbeidsre-integratie	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Diagnose & Expertise centrum	0	0,00	7	5,94	9	8,67	0	0,00
HRM SW	21	16,93	7	5,67	2	2,00	0	0,00
Bedrijfsbureau Re-integratie	3	2,44	5	4,72	6	5,11	0	0,00
Directie Re-integratie	0	0,00	1	1,00	0	0,00	0	0,00
Begeleid werken	84	68,42	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Totaal Re-integratie	368	321,75	37	34,00	24	22,89	44	31,99

Montage & Verpakking	300	237,00	6	5,78	5	4,89	4	2,22
Post	186	163,33	6	6,22	8	7,44	76	51,86
Document Services	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Schoonmaak	45	36,83	5	5,00	10	8,73	14	10,06
Groen	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Personenvervoer	12	11,36	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Totaal Bedrijven	543	448,51	17	17,00	23	21,07	94	64,14

Ondersteunende Diensten	45	37,03	10	10,11	4	3,89	0	0,00
Directie Beheer	0	0,00	5	4,78	0	0,00	0	0,00
Directie Algemeen	17	15,25	12	11,06	3	3,00	0	0,00
Totaal Overig	62	52,28	27	25,94	7	6,89	0	0,00

Subtotaal	973	822,55	81	76,94	54	50,85	138	96,13
Slapende dienstverbanden	3	2,51	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Totaal (subsidiabel incl. Begeleid Werken)	970	820,03	81	76,94	54	50,85	138	96,13

Ultimo 2016

	WSW		Ambtelijk		Support		Participatie	
	Personen	FTE's	Personen	FTE's	Personen	FTE's	Personen	FTE's
Detachering (excl. Beg.werken)	281	247,33	10	9,94	4	4,11	56	40,08
Detacheringsconsulenten	0	0,00	5	4,78	1	1,00	0	0,00
Fietsenstalling	13	12,25	0	0,00	0	0,00	1	1,00
Begeleid werken	80	65,02	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Totaal Externe Werkgelegenheid	374	324,60	15	14,72	5	5,11	57	41,08

Montage & Verpakking	309	245,82	6	5,78	4	3,89	13	8,70835
Post	158	142,60	4	4,11	7	6,78	82	53,64
Schoonmaak	20	17,61	2	2,11	1	0,95	9	6,86
Totaal Bedrijven	487	406,03	12	12,00	12	11,61	104	69,21

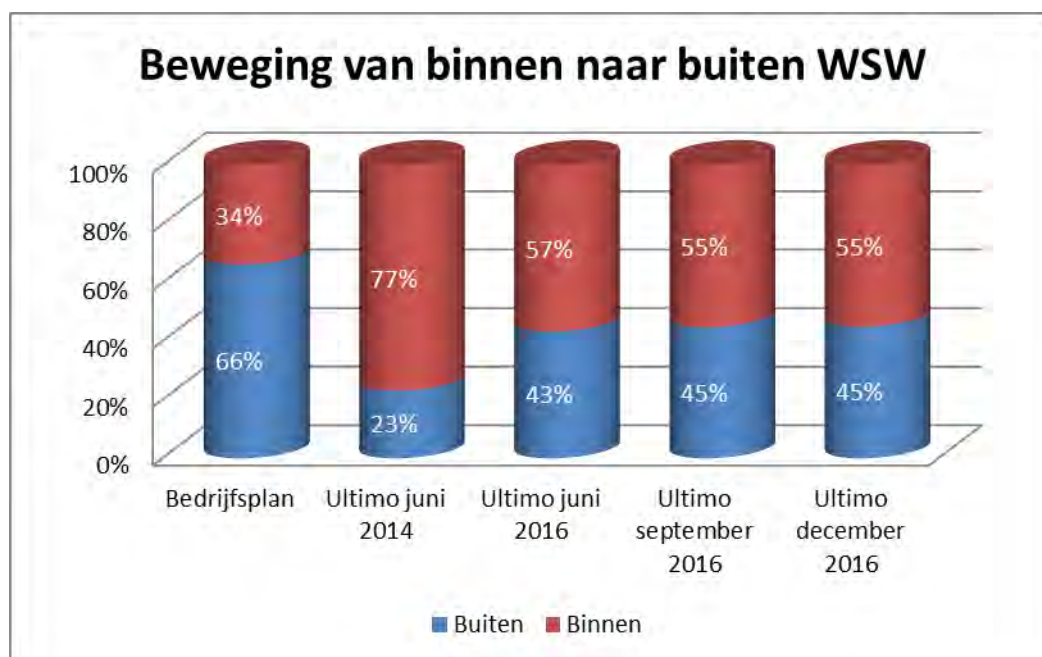
Ondersteunende Diensten	41	34,06	2	2,00	1	1,00	0	0,00
Diagnose & Expertise centrum	0	0,00	7	5,94	9	8,67	0	0,00
HRM	24	17,88	4	3,22	3	2,33	0	0,00
Finance & Control	6	5,22	15	14,72	8	7,06	1	0,89
Directie Algemeen	8	6,79	12	10,42	4	3,95	0	0,00
Totaal Overig	79	63,95	40	36,31	25	23,00	1	0,89

Subtotaal	940	794,58	67	63,03	42	39,73	162	111,18
Slapende dienstverbanden	16	11,19	0	0,00	1	0,33	0	0,00
Totaal (subsidiabel incl. Begeleid Werken)	924	783,39	67	63,03	41	39,39	162	111,18

Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's)

Beweging van binnen naar buiten WSW

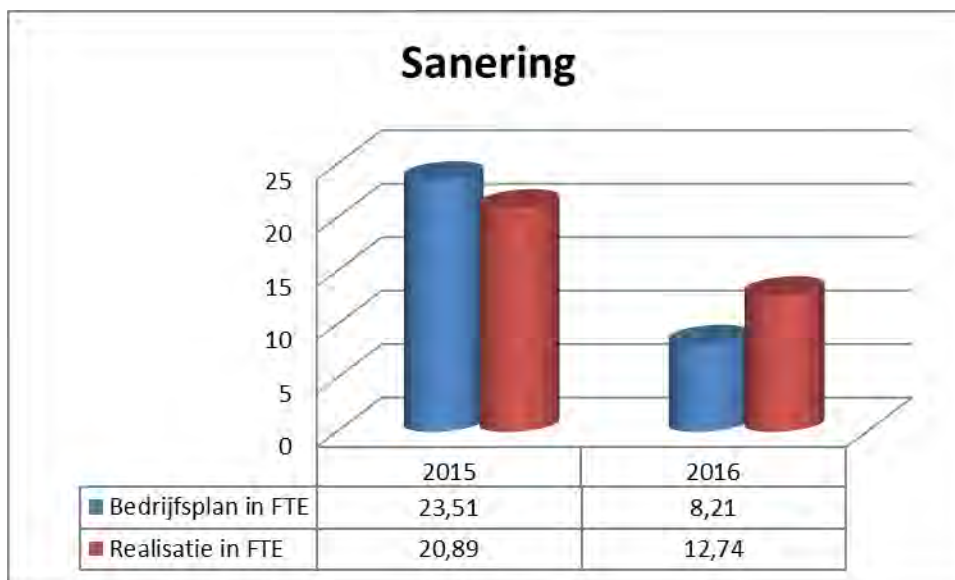
Het voor zover mogelijk ontmantelen dan wel vervreemden van de eigen SW productieomgeving en waar mogelijk SW-werknemers inzetten op externe werkplekken houdt in dat het WNK-verdienmodel transformeert van productie naar dienstverlening. Graadmeter voor deze ambitie is de verhouding tussen intern en extern werkende SW-werknemers. Voor deze Kritische Prestatie Indicator (KPI) hebben wij de stand ultimo juni 2014 en het WNK Bedrijfsplan 2014-2018 genomen als referentiekader. Hieronder de huidige tussenstand. Door middel van de vervreemding van WNK Groen, Schoonmaak en Post, alsmede door de inzet van een flexpool voor de uitvoering van tijdelijke externe opdrachten, zal deze doelstelling worden gerealiseerd.



Sanering

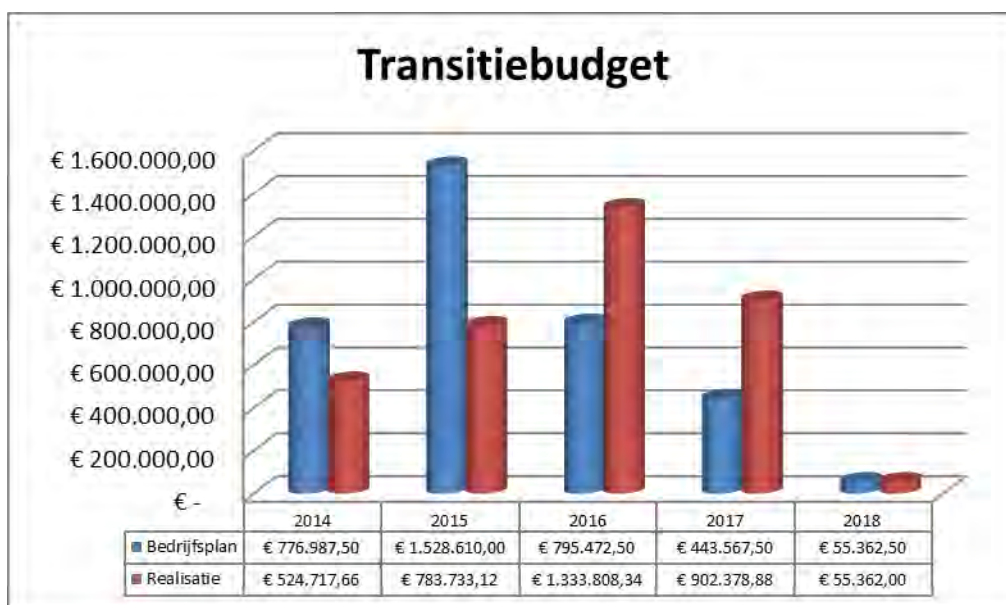
WNK Personeelsdiensten zal zo snel mogelijk de aanwezige infrastructuur en huisvesting en de aanwezige staf/overhead-faciliteiten structureel reduceren naar het niveau dat nodig is om een minimale functie Beschut werken/Binnen te accommoderen. Met de verhuizing naar één pand in 2015 en de stapsgewijze vervreemding van onze bedrijfsactiviteiten is de aanwezige infrastructuur en huisvesting structureel gereduceerd.

Wat betreft het afvloeien van medewerkers als gevolg van de sanering van staf/overhead wordt hieronder de stand van zaken ultimo december 2016 getoond.



Ontwikkeling transitiebudget

Het transitiebudget van totaal 3,6 mln euro wordt in tranches ter beschikking gesteld. Hieronder de verwachte transitiekosten in vergelijking tot de gerealiseerde transitiekosten. In onderstaande grafiek wordt duidelijk dat het uitgave patroon anders is dan vooraf begroot. Dat komt omdat de verwachte volgorde van de verschillende transitieonderdelen anders is uitgepakt dan gepland. Voor de uitvoering van het WNK Bedrijfsplan 2014-2018 is de volledige 3,6 mln euro nog steeds noodzakelijk.



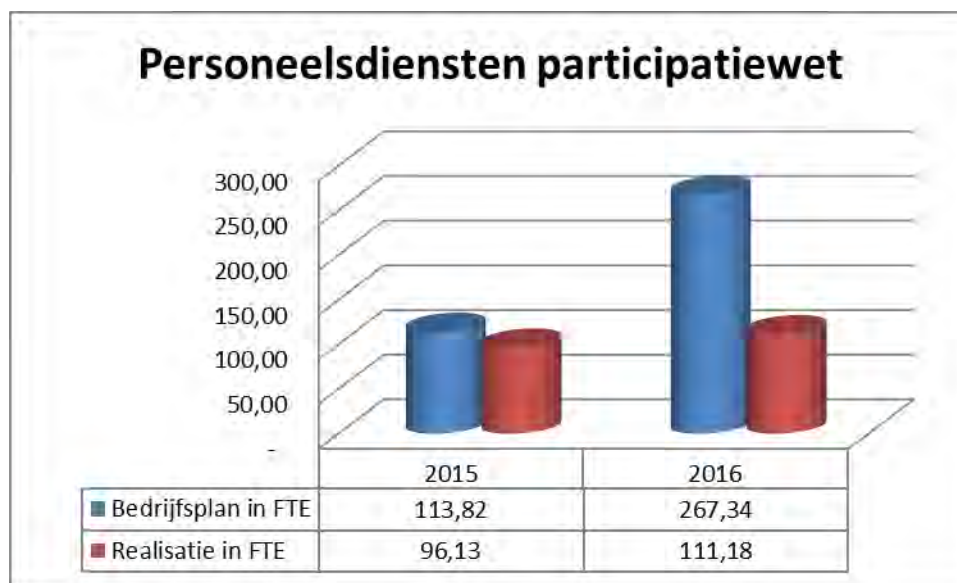
Inzet participatiebudget

Met onze deelnemende gemeenten is afgesproken dat 60% van het beschikbare participatiebudget wordt ingezet bij WNK. Dit participatiebudget levert de financiering van de in te zetten expertise op het gebied van re-integratie: werving & selectie, diagnose, assessment en training, zijnde de verbindende elementen tussen de uitkeringsgerechtigden met een arbeidsbeperking en de regionale arbeidsmarkt die wordt bediend door WNK. Op dit moment is er sprake van onderbesteding van de afgesproken 60% van het participatiebudget.

Gemeente	Realisatie 2016	Budget 2016	Vershil 2016
Alkmaar	1.480.282,63	1.844.908,80	-364.626,17
Bergen	93.982,33	135.444,60	-41.462,27
Castricum	133.926,86	71.458,80	62.468,06
Heerhugowaard	484.755,07	488.691,00	-3.935,93
Heiloo	142.840,86	105.360,00	37.480,86
Langedijk	161.230,87	115.404,00	45.826,87

Personeelsdiensten participatiewet doelgroep

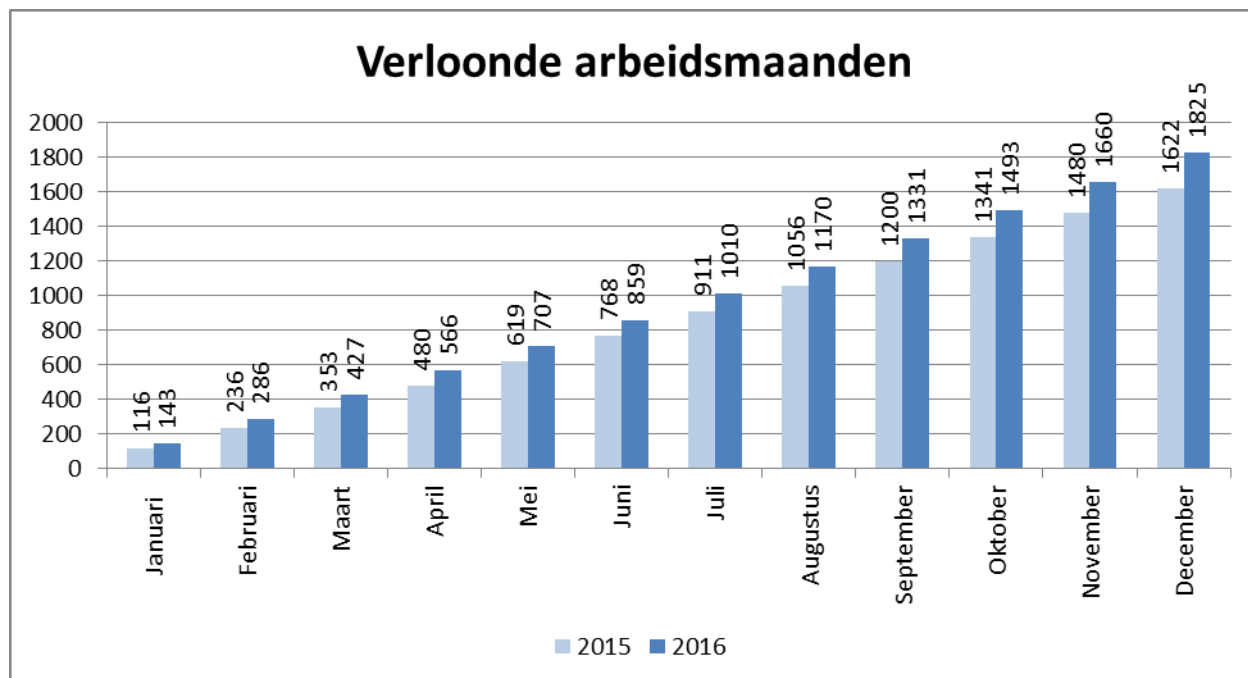
WNK levert personeelsdiensten aan de regionale arbeidsmarkt, publiek en privaat, in de vorm van detacheren en bemiddelen, ook wel aangeduid als werkgeversdienstverlening. De klantenkring wordt gevormd door werkgevers in Noord Holland (reistijd woon/werk van maximaal anderhalf uur enkele reis). Doelgroep zijn de inwoners van de regio Alkmaar die voor hun inkomen een beroep doen op een uitkering van de gemeente en waarvan is vastgesteld dat de loonwaarde beperkt is (30 - 80 %). Het al dan niet hebben van een tijdelijke karakter van de beperkte loonwaarde wordt bepaald op basis van een wettelijk voorgeschreven herindicatie. Doelstelling is het minimaliseren van de uitkeringsafhankelijkheid en schadelastbeperking op het BUIG budget (Gebundelde Uitkering Gemeenten). Om dit te bereiken wordt enerzijds gestreefd naar verhoging van de vastgestelde loonwaarde door middel van het stabiliseren van de sociale omgeving, opdoen van werkervaring en eventueel opleiden. Anderzijds wordt een maximale benutting van de loonwaarde op de regionale arbeidsmarkt gefaciliteerd in de vorm van arbeidsbemiddeling en detachering. Beschikbaar instrument is loonkostensubsidie. Met het WNK Bedrijfsplan 2014-2018 is een ambitie neergezet voor de ontwikkeling van het aantal banen voor deze doelgroep. Hieronder wordt de realisatie naast het WNK Bedrijfsplan gezet.



De ambitie zoals opgenomen in het WNK Bedrijfsplan 2014-2018 wordt bij lange na niet gerealiseerd. De oorzaak hiervan is tweeledig. Enerzijds blijkt dat de afgelopen twee jaren de organisatie haar focus primair heeft moeten richten op de ingrijpende reorganisatie van de bedrijfsvoering en alles wat daarmee samenhangt. Dit is ten koste gegaan van de acquisitieslagkracht in de regionale arbeidsmarkt. Gebleken is dat veel van de vacatures die zijn ontstaan onvervuld zijn gebleven bij gebrek aan te bemiddelen geschikte kandidaten. Bijkomend neveneffect van deze ontwikkeling is, dat het aantal medewerkers dat na het doorlopen van de wettelijk toegestane flexperiode in vaste dienst komt, ook lager is dan werd voorzien. Op basis van het aldus verkregen voortschrijdend inzicht is de ambitie in de meerjarenbegroting 2017 naar beneden bijgesteld tot een jaarlijkse groei per saldo van 30 FTE.

Verloonde arbeidsmaanden Participatiewet

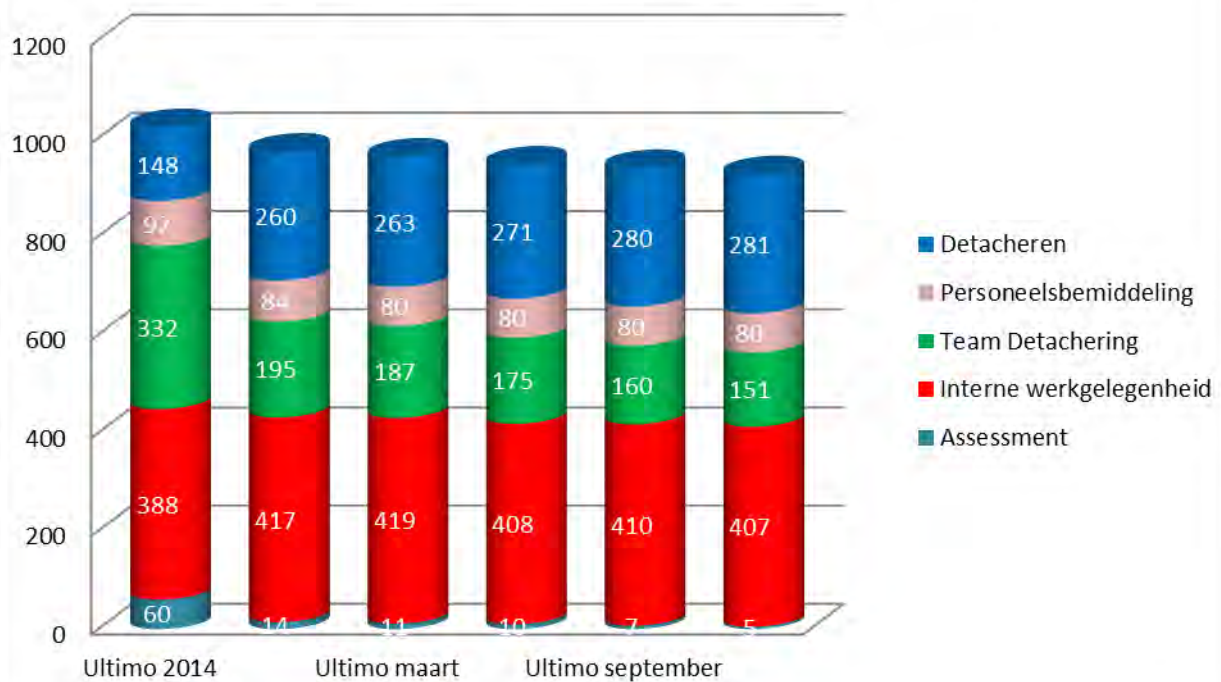
De grafiek toont het totaal aan verloonde arbeidsmaanden, cumulatief over de maanden van het jaar. Het geeft een beeld van de door WNK geleverde prestatie. Dit in termen van het benutten van de regionale arbeidsmarkt ten gunste van werkzoekenden, die aanspraak hebben gemaakt dan wel in potentie zouden gaan maken op een inkomensvoorziening Participatiewet.



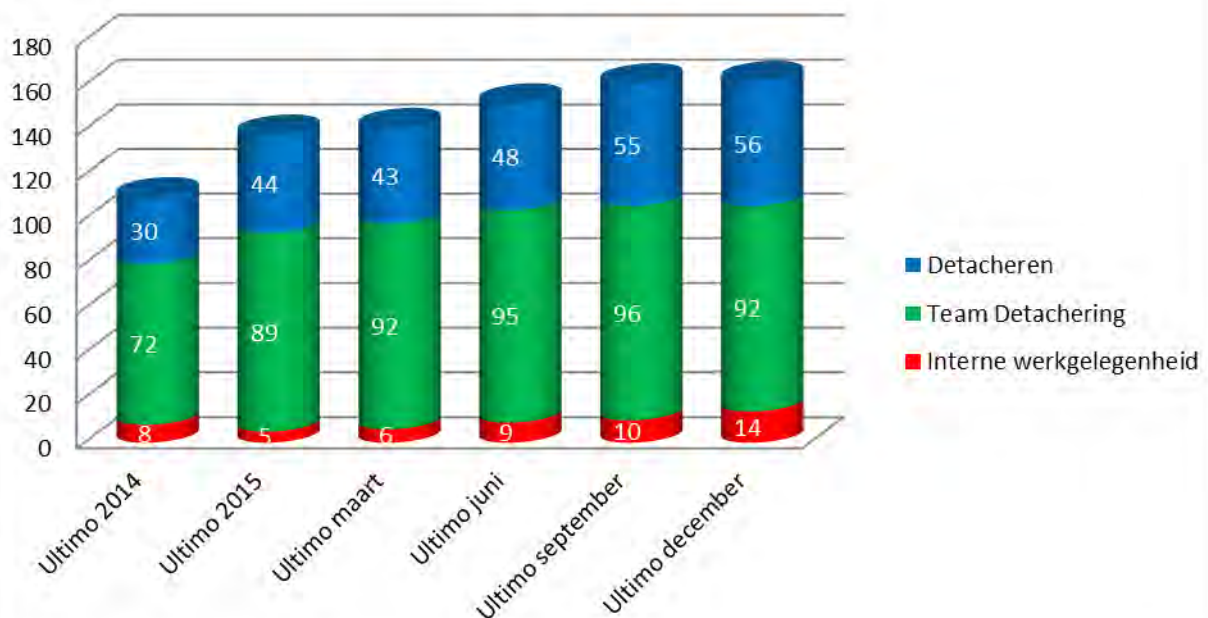
Ontwikkeling dienstverbanden

De instroom van WSW-medewerkers is per 1 januari 2015 gestopt. Door natuurlijk verloop is de trend een geleidelijke daling van het volume. Het kengetal daarbij is 4,3%. In het vierde kwartaal daalde het bestand per saldo met dertien medewerkers. Het aantal dienstverbanden Participatiewet groeide met een medewerker naar een totaal van 162 medewerkers. Dit is inclusief tien medewerkers die op basis van de indicatie Beschut werk in dienst zijn genomen.

Ontwikkeling dienstverbanden WSW (in personen)



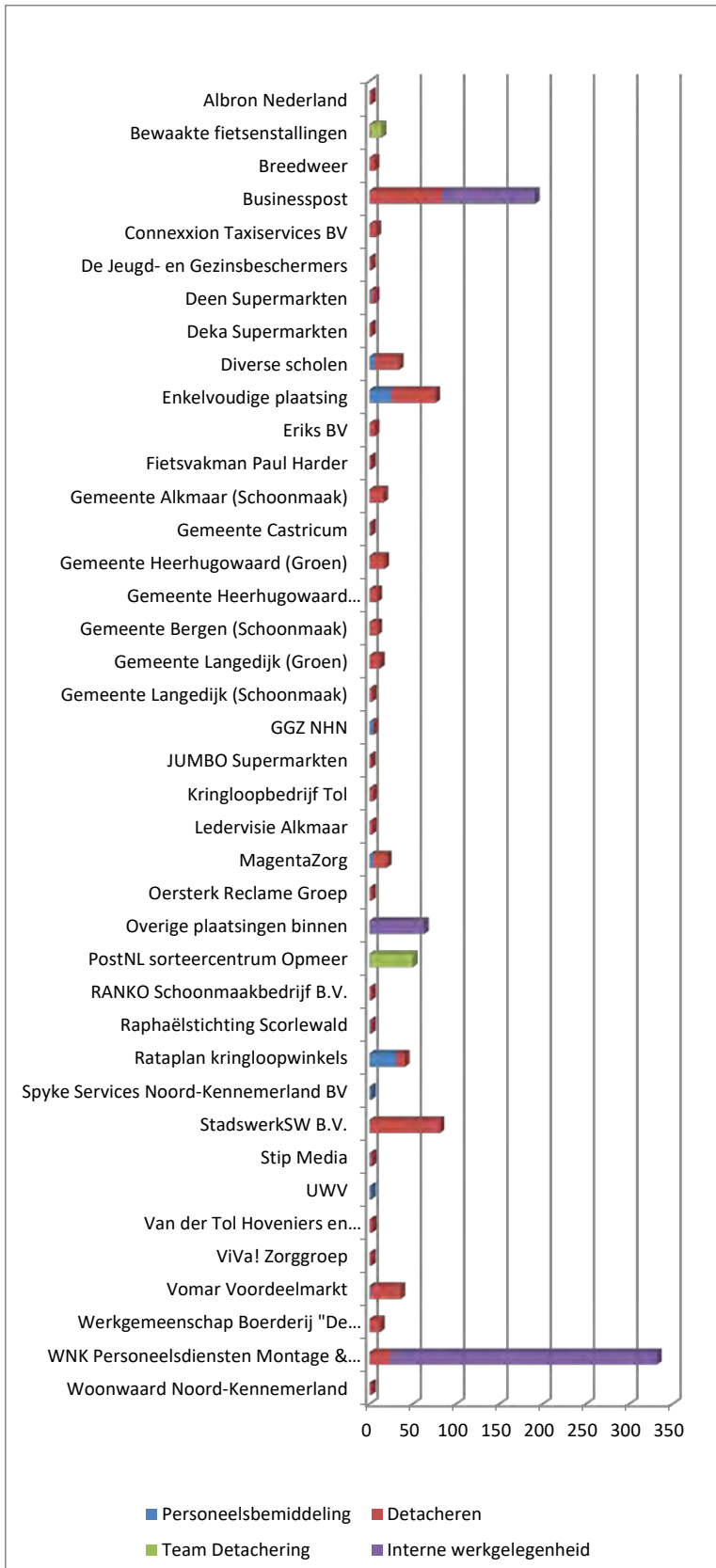
Ontwikkeling dienstverbanden Participatiewet, niet WSW (in personen)



Waar werken onze mensen?

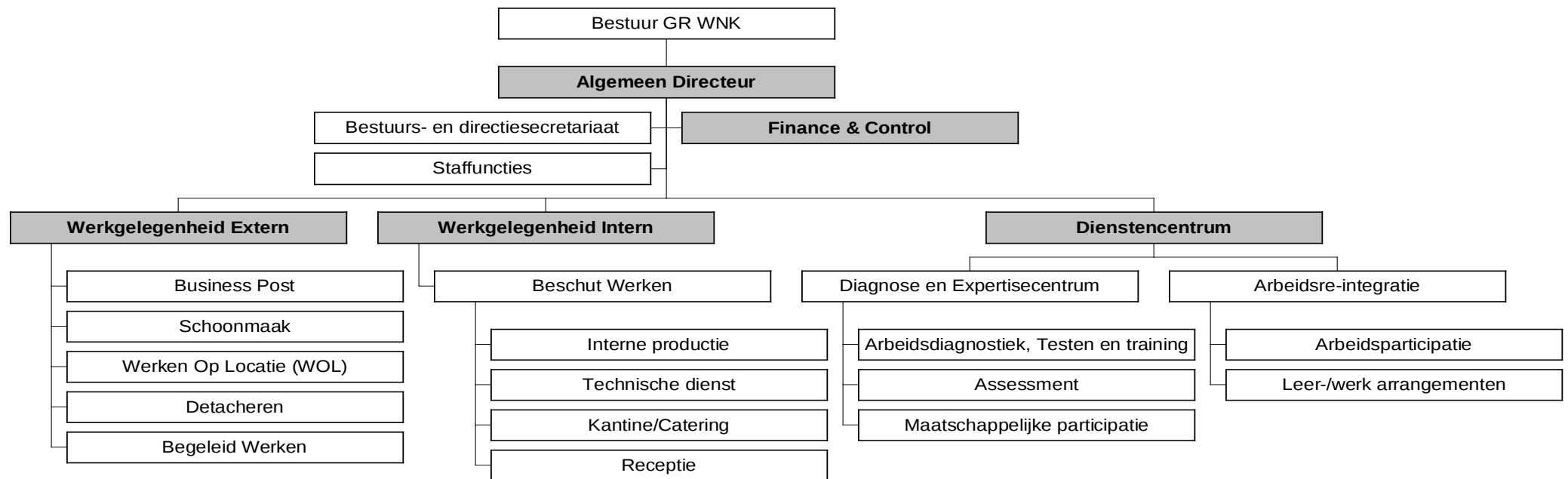
De onderstaande tabel geeft enerzijds inzicht waar de geïndiceerde medewerkers van WNK Personeelsdiensten werkzaam zijn. Anderzijds kan worden afgelezen welke diensten aan welke partijen op de regionale arbeidsmarkt worden geleverd.

Stand per 31 december 2016



Werkgever	Totaal
Albron Nederland	2
Bewaakte fietsenstallingen	14
Breedweer	6
Businesspost	191
Connexxion Taxiservices BV	8
De Jeugd- en Gezinsbeschermers	2
Deen Supermarkten	6
Deka Supermarkten	2
Diverse scholen	34
Enkelvoudige plaatsing	76
Eriks BV	6
Fietsvakman Paul Harder	2
Gemeente Alkmaar (Schoonmaak)	16
Gemeente Bergen (Schoonmaak)	9
Gemeente Castricum	2
Gemeente Heerhugowaard (Groen)	17
Gemeente Heerhugowaard (Schoonmaak)	9
Gemeente Langedijk (Groen)	12
Gemeente Langedijk (Schoonmaak)	3
GGZ NHN	5
JUMBO Supermarkten	2
Kringloopbedrijf Tol	4
Ledervisie Alkmaar	3
MagentaZorg	20
Oersterk Reclame Groep	2
Overige plaatsingen binnen	63
PostNL sorteercentrum Opmeer	50
RANKO Schoonmaakbedrijf B.V.	2
Raphaëlstichting Scorlewald	2
Rataplan kringloopwinkels	41
Spyke Services Noord-Kennemerland BV	2
StadswerkSW B.V.	81
Stip Media	3
UWV	2
Van der Tol Hoveniers en Terreinrichters B.V.	3
ViVa! Zorggroep	2
Vomar Voordeelmarkt	36
Werkgemeenschap Boerderij "De Klompenhoeve"	12
WNK Personeelsdiensten Montage & Verpakking	332
Woonwaard Noord-Kennemerland	2
Totaal	1086

Organogram



WNK Personeelsdiensten

WNK Personeelsdiensten is een re-integratie- en SW-bedrijf dat er op gericht is zoveel mogelijk mensen (weer) naar de arbeidsmarkt te brengen. Dit doen we samen met partners. De bedrijfsvoering van WNK staat in het teken van opdrachtnemerschap naar gemeenten en regionale samenwerkende sociale diensten als opdrachtgever.

Op de private en publieke markt bemiddeld, plaatst en begeleidt WNK Personeelsdiensten werknemers met lage loonwaarde naar partnerondernemingen die werkzaam zijn in onder andere groen, schoonmaak, catering, post, sorteer- en distributiesector.

Ook ondernemers die vacatures volgens de richtlijnen van de participatiewet willen invullen met een werknemer met afstand tot de arbeidsmarkt, zijn bij WNK Personeelsdiensten aan het juiste adres voor bemiddeling, plaatsing en begeleiding.

WNK biedt verschillende diensten aan:

- Detacheren
- Personeelsbemiddeling
- Teamdetachering
- Beschut Werken
- Ontwikkeling & Training

Zo ontstaan verschillende vormen van samenwerking met het bedrijfsleven die kansen bieden, zowel voor de ondernemers, als ook voor de werknemers met enige afstand tot de arbeidsmarkt.

