

|                     |  |   |
|---------------------|--|---|
| Onderwerp:          | Zienswijze jaarrekening Baanstede 2014 | Invullen door Raadsgriffie                            |
| Beleidsveld:        | Sociale Zaken                          | RV-nummer: 15/30                                      |
| Portefeuillehouder: | M. Olij                                | Datum: 3 juni 2015                                    |
| Contactpersoon:     | Corina Garcia                          | Procedure: Commissie 15 juni 2015; Raad: 29 juni 2015 |
| Afdeling/team:      | BR / MO                                |   |
| Telefoon:           | 075 – 651 21 00                        |   |
| E-mailadres:        | corina.garcia@over-gemeenten.nl        |   |

### Samenvatting

Op 20 april 2015 ontvingen wij van Baanstede de jaarrekening 2014. Voor de jaarrekening 2014 geldt dat de gemeenteraad op grond van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Werkvoorzieningsschap Zaanstreek-Waterland in de gelegenheid wordt gesteld om binnen 6 weken nadat de jaarrekening is toegezonden zijn zienswijze schriftelijk kenbaar te maken. Het oordeel van de gemeenteraad weegt mee bij de definitieve besluitvorming van het Algemeen Bestuur (AB) van Baanstede over de jaarrekening.

## 1. Het voorstel in het kort

### Voorgesteld besluit

#### De Raad besluit

De zienswijzen (zoals verwoord in bijgevoegde brief) vast te stellen voor de jaarrekening 2014 van het werkvoorzieningsschap Zaanstreek-Waterland (Baanstede).

#### Beleidskader

Regeling Werkvoorzieningsschap Zaanstreek-Waterland

## 2. Aanleiding/probleem en doel

### Aanleiding

Als gemeente stellen wij jaarlijks budget beschikbaar aan het werkvoorzieningsschap Zaanstreek-Waterland (Baanstede) voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw). De Wsw maakt het mogelijk dat mensen begeleid kunnen werken in een aangepaste arbeidsomgeving. Het gaat om mensen met een lichamelijke, verstandelijke of psychische handicap. De uitvoering van de Wsw is in de regio Zaanstreek-Waterland georganiseerd via een Gemeenschappelijke Regeling (GR). Baanstede stelt op grond van de GR elk jaar een jaarrekening op. Het jaarverslag en de jaarrekening geven een inhoudelijk en financieel beeld van de activiteiten en resultaten van het afgelopen jaar.

Op 20 april 2015 ontvingen wij van Baanstede de jaarrekening 2014. Voor de jaarrekening 2014 geldt dat de gemeenteraad op grond van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Werkvoorzieningsschap Zaanstreek-Waterland in de gelegenheid wordt gesteld om binnen 6 weken nadat de jaarrekening is toegezonden zijn zienswijze

schriftelijk kenbaar te maken. Het oordeel van de gemeenteraad weegt mee bij de definitieve besluitvorming van het Algemeen Bestuur (AB) van Baanstede over de jaarrekening.

### **Probleem**

*Het Algemeen Bestuur (AB) van Baanstede beslist over de jaarrekening 2014.*

De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld om zijn zienswijze over de jaarrekening 2014 kenbaar te maken aan het AB van Baanstede. Alle zienswijzen worden besproken in de vergadering van het AB op 1 juli 2015. Het oordeel van de gemeenteraden weegt mee bij de definitieve besluitvorming van het AB, maar het AB neemt uiteindelijk een besluit over de jaarrekening.

### **Doel/resultaat**

De gemeenteraad heeft zijn zienswijze kenbaar gemaakt aan het AB van Baanstede, zodat het oordeel van de gemeenteraad meeweegt bij de definitieve besluitvorming van het AB.

## **3. Toelichting**

*Wij krijgen een deel van onze gemeentelijke bijdrage in het exploitatietekort terug van Baanstede.*

Wij krijgen op basis van de jaarrekening 2014 een bijdrage van € 14.954 terug van Baanstede. Voor meer informatie verwijzen wij naar de financiële toelichting hieronder.

*Er is een bestemmingsreserve gecreëerd voor de mogelijke effecten van de CAO onderhandelingen.*

In 2014 is geen nieuwe Wsw-CAO tot stand gekomen, terwijl de effecten daarvan groot kunnen zijn. Het is nog niet uitgesloten dat er in 2015 alsnog afspraken volgen, mogelijk met een effect met terugwerkende kracht. Dit kan, zonder nadere acties, in 2015 een ongewenst nadelig financieel effect opleveren. Het Algemeen Bestuur heeft in december 2014 besloten voor dit risico een bestemmingsreserve ter grootte van € 300.000 in te stellen. Baanstede creëert hiermee een buffer/reserve om eventuele nadelige effecten naar aanleiding van de nieuwe CAO op te vangen. De reserve heeft betrekking op de kosten die hieruit voort kunnen komen. Mocht dit niet het geval zijn dan gaan wij er vanuit dat dit bedrag vrijvalt. Wij ontvangen ondanks de bestemmingsreserve een bijdrage terug van Baanstede.

*De controlewerkzaamheden voor de jaarrekening hebben vertraging.*

Door onverwachte tegenvallers is de accountant (Deloitte) niet in staat om op tijd de controlewerkzaamheden voor de jaarrekening af te ronden. Een accountantsverklaring voor de jaarrekening ontbreekt daarom op dit moment. In de bijlage vindt u een brief van Deloitte waarin de situatie wordt toegelicht. De controlewerkzaamheden kunnen in de tweede helft van mei weer door Deloitte worden opgepakt. De verwachting is dat eind mei of begin juni de accountantsverklaring gereed is. De jaarrekening is nu zonder accountantsverklaring richting de gemeenteraden gestuurd omdat wij anders niet aan onze verplichting kunnen voldoen om de jaarrekening voor 15 juli a.s. bij de Provincie aan te leveren. Baanstede verwacht niet dat de resterende controlewerkzaamheden alsnog wijzigingen in de cijfers tot gevolg hebben. De accountantsverklaring zal direct na ontvangst worden nagezonden.

### Financiële middelen

Het resultaat voor herstructureringskosten over 2014 is € 1.476.861 gunstiger dan begroot, namelijk -/- € 585.939 in plaats van -/- € 2.062.800. De belangrijkste verschillen in de begroting 2014 en realisatie zijn weergegeven op pagina 38 van de jaarrekening. De verschillen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting zijn onder meer: de totale omzet uit leveringen van goederen en diensten is hoger dan voor 2014 begroot, het subsidieresultaat is verbeterd omdat er enerzijds geen nieuwe Wsw-CAO tot stand is gekomen en anderzijds een indexering van het subsidiebedrag is toegepast en de toekenning van de BW-bonusregeling betekende voor 2014 ten opzichte van de begroting een meevaller. Daarmee komt het exploitatietekort lager uit dan oorspronkelijk begroot.

In 2014 zijn door Baanstede bij voorschot gemeentelijke bijdragen gedeclareerd. Dit betrof in totaal een bedrag van € 2.083.000 (voor de gemeente Oostzaan € 34.272). De gemeenten hebben in 2014 een hoger voorschot betaald dan noodzakelijk om het tekort van Baanstede te dekken. Het voorschot voor Oostzaan is € 34.272 terwijl ons aandeel in het tekort € 19.318 is. Wij ontvangen op basis van de jaarrekening 2014 daarom nog een bedrag van **€ 14.954** terug van Baanstede. Een deel van dit bedrag is gekoppeld aan de rijkssubsidie/taakstelling Wsw en moeten wij als gemeente terugbetalen aan het Rijk.

### Communicatie

Nadat de gemeenteraad zijn zienswijze heeft bepaald stellen wij het Algemeen Bestuur van Baanstede hiervan schriftelijk in kennis via bijgevoegde brief.

### Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief jaarrekening 2014 Baanstede
2. Brief Deloitte over vertraging controle jaarrekening
3. Brief zienswijze jaarrekening 2014 Baanstede.
4. Jaarrekening 2014 werkvoorzieningsschap Zaanstreek-Waterland (Baanstede).

Het college van burgemeester en wethouders van Oostzaan,

de gemeentesecretaris,



G. Kolhorn

de burgemeester,



R. Meerhof

**Onderwerp**

Zienswijze jaarrekening Baanstede 2014

RV-nummer: 15/30

Datum: 3 juni 2015

Procedure: Commissie 15 juni  
2015; Raad: 29 juni  
2015

**De raad van de gemeente Oostzaan**

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d.: 26 mei 2015

**Besluit:**

De zienswijzen (zoals verwoord in bijgevoegde brief) vast te stellen voor de jaarrekening 2014 van het werkvoorzieningschap Zaanstreek-Waterland (Baanstede).

Aldus besloten in de openbare vergadering van de Raad van de gemeente Oostzaan, gehouden op 29 juni 2015

de griffier,

de voorzitter,

E.H.M. Ouwehand-Brussel

R. Meerhof