



Begroting 2020

Gemeenschappelijke regeling Halte Werk

Inhoud

1. Inleiding.....	3
2. Beleidsbegroting.....	5
2.1 Het bestaan van Halte Werk	5
2.1.1 Missie	5
2.1.2 Visie op integrale dienstverlening	5
2.1.3 Visie op klantbenadering	5
2.1.4 Doelstellingen.....	5
2.1.5 Wat we willen bereiken in 2020	6
2.1.6 Indexatie begroting 2020	7
2.1.7 Raming van baten en lasten	7
2.1.8 Algemene dekkingsmiddelen.....	8
2.2. Paragrafen.....	8
2.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	8
2.2.2 Financiering.....	9
3. Financiële begroting	11
3.1 Overzicht en toelichting van baten en lasten	11
3.1.1 Overzicht baten en lasten	11
3.1.2 Toelichting lasten.....	12
3.1.3 Toelichting baten	13
3.2 Meerjarenraming.....	14
3.2 Taakveldenraming	15
3.3 Geprognosticeerde balans	16

1. Inleiding

Voor u ligt de begroting 2020 van de Gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoeringsorganisatie Halte Werk, die per 1 januari 2015 is gestart. Leidend voor de doelstellingen en activiteiten die Halte Werk verricht voor haar deelnemende partijen zijn de uitgangspunten uit het dienstverleningsmodel dat 7 mei 2014 is vastgesteld.

In het *Besluit informatievoorziening door gemeenschappelijke regelingen* is opgenomen dat gemeenschappelijke regelingen waarvoor een openbaar lichaam is ingesteld, per anno 2019 de raden informeren met een ontwerp kadernota alsmede een begroting voor het daaropvolgende jaar (2020). Halte Werk is een uitzondering binnen dit besluit, aangezien Halte Werk een gemeenschappelijke regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie (GR BVO) is, en geen openbaar lichaam. Bij deze lichtere samenwerkingsvorm gaat het om samenwerking met betrekking tot bedrijfsvoeringstaken en 'lichte' uitvoeringstaken. Het is een publiekrechtelijke rechtspersoon met maar één bestuursorgaan. Wel wordt, zo veel als mogelijk, conform *Besluit informatievoorziening door gemeenschappelijke regelingen* door Halte Werk gewerkt.

Halte Werk is een uitvoeringssamenwerking waarbij samenwerking op een deelterrein wordt verricht, waarbij slechts beschikkingsbevoegdheden zijn overgedragen en de gemeenschappelijke regeling is getroffen tussen colleges van burgemeester en wethouders. De bedrijfsvoeringsorganisatie is sinds 1 januari 2015 een nieuwe rechtsvorm in de Wet gemeenschappelijke regelingen.

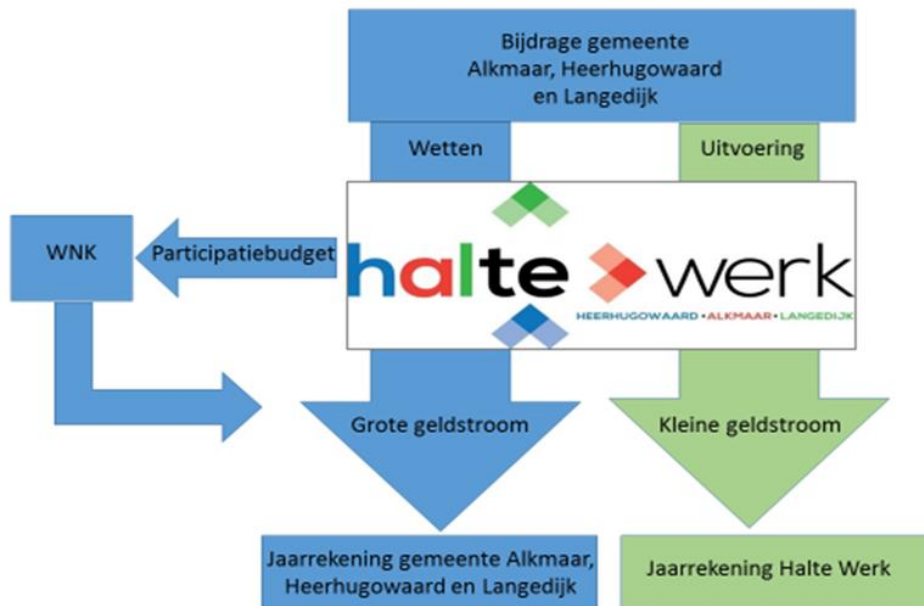
De wetten die worden uitgevoerd door de GR BVO Halte Werk zijn:

- Participatiewet (Pw),
- Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (Bbz 2004),
- Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijke arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW),
- Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijke arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ),
- Wet gemeentelijke schuldhelpverlening (Wgs),
- Wet structuur uitvoeringsorganisatie werk en inkomen (SUWI),

Mede inbegrepen zijn de op hiervoor genoemde Wetten gebaseerde verordeningen, overige algemeen verbindende voorschriften en beleidsregels van de deelnemende gemeenten.

De bedrijfsvoeringsorganisatie Halte Werk is gevestigd te Alkmaar en is een rechtspersoon als bedoeld in artikel 8, derde lid van Wet gemeenschappelijke regelingen.

2 geldstromen Halte Werk



- | | |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Budgetverantwoordelijkheid bij gemeenten • Verantwoording door accountants gemeenten • Bestuurlijke verantwoordelijkheid colleges gemeenten • Jaarrekeningen afzonderlijke gemeenten | <ul style="list-style-type: none"> • Budgetverantwoordelijkheid bij Halte Werk • Verantwoording door accountant Halte Werk • Bestuurlijke verantwoordelijkheid BT Halte Werk • Jaarrekening Halte Werk |
|---|--|

De scope van deze begroting betreft de kleine geldstroom, ook wel bekend als de bedrijfsvoeringskosten. Dit zijn de vaste en variabele kosten die voortkomen uit de bedrijfsvoering van Halte Werk. De grote geldstroom, of wel de programmakosten, zijn de BUIG- en participatiebudgetten die gemeenten van het Rijk ontvangen voor de uitvoering van de Participatiewet en enkele aanverwante regelingen. Het zijn budgetten die rechtstreeks ten goede komen van de klanten van Halte Werk komen, bijv. in de vorm van een uitkering, of een re-integratietraject. De resultaten m.b.t. de uitvoering van de Participatiewet en aanverwante regelingen, inclusief de besteding van de programmakosten en de voortgang op de kritieke prestatie-indicatoren (KPI's) uit het jaarplan, worden per kwartaal aan het Bestuur van Halte Werk gerapporteerd. Deze informatie wordt tevens aan de gemeenteraad verstrekt. De verantwoording over de programmakosten is aan de gemeente.

2. Beleidsbegroting

2.1 Het bestaan van Halte Werk

Halte Werk voert in 2020 taken uit voor de gemeenten Alkmaar, Heerhugowaard en Langedijk. De taken die Halte Werk verricht binnen het Jongerenloket en de uitvoering van het Zelfstandigenloket en de sociale recherche worden ook voor andere gemeenten zoals Bergen, Uitgeest (alleen SR), Castricum en Heiloo uitgevoerd. Voor meerdere bovenregionale gemeenten (Texel, Den Helder, Beemster, Waterland, Landsmeer en Purmerend) voert Halte Werk ook het Zelfstandigenloket uit.

2.1.1 Missie

In de missie van Halte Werk is opgenomen dat elke inwoner van de drie gemeenten waar mogelijk aan het werk gaat, en waar nodig op financiële ondersteuning kan rekenen. Ook mensen die geen minimuminkomen kunnen verdienen, kunnen een beroep doen op ondersteuning via Halte Werk. We benutten alle mogelijkheden die de klant heeft of die wij kunnen bieden. Daarom zoeken wij vooral verbinding met de domeinen zorg, werk, welzijn, onderwijs en economische zaken. We gaan op zoek naar nieuwe vormen van samenwerking, waarin vraag naar en aanbod van (onbetaald) werk bijeenkomen. Op deze wijze willen wij de burgers bereiken die ondersteuning nodig hebben bij het meedoen in de samenleving.

2.1.2 Visie op integrale dienstverlening

De uitvoeringsorganisatie biedt één geïntegreerd dienstverleningsconcept aan voor de gehele doelgroep. De visie op Halte Werk houdt in dat gestreefd wordt naar een integrale dienstverlening met één klantmanager, één regisseur en een WerkgeversServicepunt. Specialistische hulp (zoals schuldhulpverlening, terugvordering en verhaal, re-integratie-activiteiten, opleidingen) wordt gesitueerd in dezelfde organisatie en is daardoor altijd dichtbij en bereikbaar voor de klantmanager.

De integrale dienstverlening wordt aangeboden op een schaal die aansluit bij de behoefte van de gemeenten: een optimale dienstverlening voor de klant en regionale dienstverlening voor werkgevers in de vorm van een WerkgeversServicepunt.

2.1.3 Visie op klantbenadering

In het dienstverleningsconcept is sprake van een diagnose aan de kop van het proces (in de frontoffice) in combinatie met één aanspreekpunt voor de klant. De klant heeft te maken met één dienstverleningsproces en ervaart de achterliggende organisaties als één. De focus ligt op activiteiten om de zelfredzaamheid van de klant te optimaliseren. Er is sprake van één persoon, de klantmanager, die het traject regisseert. Er zijn geen overdrachtsmomenten, er is één keer gegevensuitvraag en er is een gemeenschappelijke ICT.

Voor ondernemers is er het Zelfstandigenloket waar men ondernemers helpt met financiële ondersteuning (Bbz) en mensen ondersteunt een bedrijf te starten vanuit een werkloosheidsuitkering. Ook oudere ondernemers die willen stoppen met hun bedrijf worden geholpen (IOAZ). Jongeren met vragen over werk, opleiding en inkomen kunnen terecht bij het Jongerenloket.

Waar mogelijk wordt er gestreefd naar zelfredzaamheid, onze klanten dragen zelf de verantwoordelijkheid. Bij Halte Werk gaan we uit van iemands kunnen. Iedereen doet mee!

2.1.4 Doelstellingen

Op basis van de missie en visie is een strategisch kader opgesteld in het najaar van 2014. Voor de start van Halte Werk hebben de gemeenteraden in het najaar van 2014 een aantal doelstellingen geformuleerd. In de eerste jaren van Halte Werk zijn wijzigingen, waaronder een aanscherping, in de doelstellingen doorgevoerd. Het Bestuurlijk Team Halte Werk is daar opdrachtgever van. Het strategisch kader heeft in een strategisch plan met doelstellingen geresulteerd.

De doelstellingen voor 2018, 2019 en verder zijn:

1. klanten met een grote afstand tot de arbeidsmarkt activeren: dit betekent dat er voor elke type klant gezocht wordt naar een passend aanbod, zodat zij mee kunnen doen in de samenleving. Ook wordt hier de aansluiting met het gehele sociaal domein gezocht. Het credo voor deze doelstelling luidt: ken je klant. Hierbij worden de vijf leefgebieden gehanteerd, te weten wonen, gezondheid, financiën, participatie en scholing/werk.
2. leefsituatie van de klant bepalend voor integrale benadering: dit betekent dat Halte Werk redeneert vanuit de klant en haar behoeftes, om deze zo goed mogelijk te helpen. In veel gevallen betekent dat nauwe samenwerking met andere domeinen binnen het sociaal domein.
3. effectievere toeleiding naar werk: een eenduidige werkgeversbenadering leidt tot een effectievere toeleiding naar werk. Halte Werk verbindt daarom klanten direct aan het WerkgeversServicepunt, waar naar inzetbare mogelijkheden (loonwaarde > 30%) wordt gekeken.
4. gezamenlijke ondersteuning van onze klanten binnen het gehele sociaal domein: dit betekent onder meer dat Halte Werk aansluit bij de casuïstiek-overleggen en toewerkt naar verregaande samenwerking.
5. het continu verbeteren van de bedrijfsvoering. Dit betekent onder meer dat Halte Werk altijd zoekt naar (nieuwe) manieren om de klant centraal in het proces te stellen, de laagdrempelige digitale dienstverlening verder te ontwikkelen en te werken aan de efficiency.

2.1.5 Wat we willen bereiken in 2020

Ad. doelstelling 1:

- Passend aanbod en aanpak voor zorgklanten.
In 2019 wordt er een pilot specifiek gericht op deze groep klanten in de HAL gemeenten uitgevoerd. In 2020 zijn wij voornemens om deze aangepaste werkwijze breed door te voeren. Consequenties voor de bedrijfsvoering van Halte Werk liggen in de gewenste lagere caseload, omdat het frequenter spreken van de klant leidt tot een betere vertrouwensband wat de klant in staat stelt om met ondersteuning van de klantmanager een volgende stap qua activering te maken. Een caseload kan verlaagd worden door meer inzet van klantmanager-capaciteit en vergt daarom een aanpassing in de bedrijfsvoering.

Ad. doelstelling 2:

- De drie gemeenten voeren elk een pilot op het terrein van schuldhulpverlening uit.
Na een jaar worden de uitkomsten geëvalueerd en eventuele consequenties voor de bedrijfsvoering in beeld gebracht.

Ad. doelstelling 3:

- Meer klanten met beperkte loonwaarde naar een hogere loonwaarde begeleiden. Loonwaarde is de waarde, uitgedrukt in euro's, van de arbeid die iemand (nog) kan uitvoeren. In het kader van het continu verbeteren van onze dienstverlening is uit een pilot (middels de Lean-systematiek) een succesvolle werkwijze voortgekomen die breed binnen de organisatie is geïmplementeerd.
- De goede samenwerking met werkgevers blijven we verder uitbreiden: meer werkgevers en meer werkplekken. Waar mogelijk doen we dat op het gebied van Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen.

Ad. doelstelling 4:

- Deelname aan Team complexe casuïstiek om het welzijn van de klant en de belasting op de samenleving te beperken, waarbij passende ondersteuning aan de klant de sleutel is. Door toepassing van de omgekeerde toets binnen het brede sociale domein, wordt integraal naar de situatie van de klant gehandeld waarbij de ruimte binnen de wetten (WMO, jeugdzorg, Participatiewet) optimaal wordt benut. Dat wil zeggen dat het uitgangspunt de situatie van de klant is en er gewerkt wordt vanuit de bedoeling, de grondwaarden van de diverse wetten.
- Aanpak (kwetsbare) jongeren, Jongerenloket 2.0.
In 2019 wordt er gewerkt aan de start van een netwerkorganisatie waar jongeren met ongeacht welke vraag terecht kunnen. Deze netwerkorganisatie kan door de jongerenadviseur van het jongerenloket worden ingezet.

Ad. doelstelling 5:

- Continu leren van de klantbeleving door onze klantbeleving meetmethode.
Deze methodiek moet aangeven hoe de klant het gesprek heeft ervaren. Er wordt gevraagd naar zaken als bejegening, of de juiste informatie is geleverd en hoe de klant de bereikbaarheid en de tijdigheid ervaart. In 2020 moet deze continu meetmethode technisch doorgevoerd zijn.
- Drie experimenten om te komen tot een optimale en duurzame dienstverlening aan de inwoners van regio Alkmaar in termen van participatie en perspectief. Welke lasten hier mee gemoeid zijn en hoe deze op de begroting gaan drukken, is nu nog moeilijk in te schatten.

2.1.6 Indexatie begroting 2020

De gemeentelijke bijdrage aan Halte Werk is in deze begroting geïndexeerd met het percentage van 2,8%. Dit is conform de kadernota en richtlijnen zoals deze door de regio zijn afgegeven.

2.1.7 Raming van baten en lasten

(Alle bedragen in deze begroting zijn per € 1 weergegeven tenzij anders vermeld.)

Tabel 1: Raming van baten en lasten

	Realisatie 2018	Begroot 2019	Begroot 2020
Totaal lasten	12.328.966	12.513.645	13.060.509
Totaal baten	12.328.966	12.513.645	13.060.509
Saldo lasten en baten voor bestemming	0	0	0
Toevoeging (-/-) en onttrekking reserves	0	0	0
Saldo lasten en baten na bestemming	0	0	0

Verschil begroting 2020 t.o.v. begroting 2019.

De begroting 2020 sluit met € 547.000 meer lasten dan de in de begroting 2019 opgenomen was. Dit wordt veroorzaakt door de volgende elementen:

Toelichting	Bedrag	Rubricering				
		Personeel	Automatisering	Huisvesting	Ondersteuning	Overig
Indexeren loon- en prijsgevoelige budgetten	€ 359.000	€ 289.000	€ 25.000	€ 10.000	€ 15.000	€ 20.000
Allegro 2.0	€ 33.000	€ -	€ 33.000	€ -	€ -	€ -
Aanschaffen mobiele telefoons	€ 39.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 39.000
Verhogen budget opleiding en ontwikkeling	€ 43.000	€ 43.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Formatie inkomensbeheer	€ 73.000	€ 73.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale mutatie	€ 547.000	€ 405.000	€ 58.000	€ 10.000	€ 15.000	€ 59.000

Bij de kadernota 2020 is door de deelnemende gemeenten een aantal zienswijzen geuit. Eén van de zienswijzen was het afwachten van de uitkomsten van de diverse lopende schuldhelpverlening pilots voordat er extra middelen worden aangevraagd. Daarnaast is een zienswijze geformuleerd om te komen tot een sluitende begroting en meerjarenraming.

Aan deze zienswijzen hebben wij invulling gegeven. Wij hebben een aantal begrotingsvoorstellen voorlopig geschrapt. Voorbeelden hiervan zijn een voorstel om extra middelen aan te vragen voor een andere benadering van zorgklanten (€ 200.000) en een voorstel om extra middelen aan te vragen voor het invoeren van een meldpunt voor vroegsignalering van schulden (€ 99.000).

Het bestuurlijk besluit (27.10.2016) om 1,0 fte t.b.v. inkomensbeheer aan de formatie Halte Werk toe te voegen, zou middels een begrotingswijziging 2017 worden verwerkt. Deze begrotingswijziging is niet in het bestuurlijke besluitvormingstraject gekomen, waardoor formatieverhoging van 1,0 uit het zicht is geraakt, en nooit in de begroting van Halte Werk opgenomen. De formatie is per direct na besluitvorming bemenst. De wijziging in de formatie wordt per begroting 2020 van kracht.

Daarnaast hebben wij de verlaging op de inkomsten voor de dienstverlening aan de bovenlokale gemeenten teruggedraaid. De dienstverlening aan de BUCH voor sociale recherche zal zich ook in 2020 voortzetten. De middelen van circa € 130.000, ten opzichte van 2019, dragen bij tot het bereiken van het begrotingsevenwicht.

2.1.8 Algemene dekkingsmiddelen

Tabel 2: Algemene dekkingsmiddelen

	Realisatie 2018	Begroot 2019	Begroot 2020
Bijdragen HAL gemeenten	11.628.921	11.966.258	12.380.756
Bijdragen bovenlokale werkzaamheden	564.753	432.387	564.752
Overige ontvangsten	135.291	115.000	115.000
Totaal	12.328.966	12.513.645	13.060.509

Het verschil in de bijdrage HAL gemeenten t.o.v. begroting 2019 wordt veroorzaakt door, met name, het doorvoeren van de indexering van de gemeentelijke bijdragen.

2.2. Paragrafen

2.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate Halte Werk in staat is bedrijfsmatige tegenvallers met financiële consequenties op te vangen. Aangezien alle structurele kosten, voor zover te voorzien, zijn opgenomen in de begroting is het weerstandsvermogen vooral bedoeld voor het opvangen van risico's.

In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de deelnemende gemeenten uiteindelijk zullen bijdragen in een eventueel exploitatietekort van Halte Werk. De deelnemers zijn verantwoordelijk voor de continuïteit en zij staan garant dat Halte Werk over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Daarmee is de continuïteit van de organisatie gewaarborgd.

In de kadernota 2020 is de volgende risicoparagraaf opgenomen:

Onderwerp	Gevolg	Beheersmaatregelen
Groeiende instroom voormalig Wajongers	Extra lasten en extra werkdruk	De begroting van 2019 houdt reeds rekening met een deel van de extra personeelskosten. Als het budget 2019 niet toereikend is, zal een overschrijding plaatsvinden en het aan de gemeenten worden gedaan om de ontvangen rijksbudgetten voor deze taak aan te wenden. Dit geldt eveneens voor 2020 en verder. Op arbeidsmarktniveau NHN kan via project(en) voor de groeiende instroom nieuwe initiatieven en middelen worden verkregen.
Vorming van één Participatiebedrijf	Extra lasten en extra werkdruk	Het door de gemeenten beschikbaar stellen van een budget om de hieruit voortvloeiende kosten te dekken.

Onderwerp	Gevolg	Beheersmaatregelen
Inkomsten bovenlokale gemeenten	Minder inkomsten	Als er geen diensten meer worden afgenomen wordt de formatie beoordeeld die hiermee samenhangt.
ICT en Datalekken	Boetes en imagoschade	Opstellen en bewaken beveiligingsplan Suwinet.

Aanvulling op de risicoparagraaf uit de kadernota 2020.

Onderwerp	Gevolg	Beheersmaatregelen
Het overkoepelende risico van de gedwongen winkelnering voor ondersteunende diensten.	Door de verplichting om benodigde diensten voor Halte Werk bij de gemeenten af te nemen, hebben we geen invloed op de kwaliteit en beschikbaarheid van diverse producten/diensten.	In gesprek blijven met de dienstverleners van de gemeenten, zodat de dienstverlening aan Halte Werk op het afgesproken niveau gecontinueerd blijft.

Weerstandscapaciteit

Halte Werk beschikt zelf niet over weerstandscapaciteit. Met ingang van 2019 is er geen post onvoorzien meer opgenomen. Halte Werk houdt geen eigen reserves aan.

Financiële kengetallen

Het BBV schrijft voor dat in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een verplichte basisset van financiële kengetallen moet worden opgenomen. Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen zijn vrij om hier zelf duiding aan te geven. Niettemin is een aantal signaleringswaarden aangegeven. Wij nemen deze als voorbeeld op.

Kengetal	JR	Begroting					Signaleringswaarde Provincie		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	minste risico	neutraal	meeste risico
Netto schuldquote	4,3%	2,7%	3,1%	2,4%	1,8%	1,1%	< 90%	90% - 130%	> 130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	4,3%	2,7%	3,1%	2,4%	1,8%	1,1%	< 90%	90% - 130%	> 130%
Solvabiliteitsratio	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	> 50%	20% - 50%	< 20%
Structurele exploitatieruimte	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	> 0%	0%	< 0%

In het algemeen beschouwd, staat Halte Werk er financieel solide voor. De lage schuldpositie en hoge structurele exploitatieruimte onderschrijven dit. Aangezien Halte Werk geen eigen vermogen heeft, is de solvabiliteitsratio nihil. De resultaten van Halte Werk worden immers afgerekend met de deelnemende gemeenten.

2.2.2 Financiering

Halte Werk rekent met betrekking tot de kleine geldstroom per jaar volledig af met de deelnemende gemeenten. Dat betekent dat Halte Werk geen eigen vermogen heeft en dus volledig afhankelijk is van bevoorschotting door de gemeenten. Halte Werk trekt dus zelfstandig ook geen vreemd vermogen aan.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een wettelijke norm die erop toeziet dat de renterisico's op de korte schuld worden beperkt. De kasgeldlimiet is gesteld op 8,5% van het begrotingstotaal.

De verwachting is dat de kasgeldlimiet in 2020 niet wordt overschreden.

Rente-risiconorm

De rente-risiconorm is een wettelijke norm die betrekking heeft op de vaste schuld van een decentrale overheid inclusief de gemeenschappelijke regelingen. Vaste schuld ontstaat wanneer leningen worden afgesloten met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer. De norm geeft het bedrag aan waarover de gemeente zich per begrotingsjaar maximaal mag blootstellen aan renterisico's. Voor gemeenschappelijke regelingen bedraagt de renterisiconorm 20% van het begrotingstotaal. De renterisiconorm als bedoeld in de Wet Fido mag niet worden overschreden.

Halte Werk kent geen renterisico. De reden hiervan is dat er geen leningen zijn of worden afgesloten.

Kredietrisico

Halte Werk is verplicht om te schatkistbankieren. Dit betekent dat de overtollige tegoeden van Halte Werk worden overgeheveld naar de Nederlandse schatkist. Voor 2020 verwacht Halte Werk geen overtollige middelen te bezitten. De financiële gevolgen van het verplicht schatkistbankieren zijn naar verwachting dan ook verwaarloosbaar. Halte Werk loopt dan ook geen kredietrisico.

Liquiditeitsplanning en financieringsbehoefte.

Halte Werk heeft geen eigen vermogen. De deelnemende gemeenten hebben bij de oprichting besloten dat Halte Werk geen reserves vormt. Ieder jaar wordt er volledig door de Halte Werk organisatie met de deelnemende gemeenten afgerekend. De deelnemende gemeenten betalen ieder kwartaal 1/4 van de begrote bijdrage als voorschot.

Rentevisie

Rentevisie is de toekomstverwachting over de renteontwikkeling. Halte Werk volgt voor de rentevisie de BNG.

EMU-saldo

Het Emu-saldo is het gemiddelde saldo van de inkomsten en uitgaven van alle deelnemende landen aan de EMU. Het saldo geldt als norm waaraan de begroting en rekening van deelnemende landen worden getoetst. Afgesproken is dat het EMU-tekort van een land maximaal 3% van het Bruto Binnenlands Product (BBP) mag zijn. De inkomsten en uitgaven van decentrale overheden tellen mee voor de berekening van het EMU-saldo van de totale Nederlandse overheid. Op basis van de wet Financiering Decentrale Overheden (Fido) heeft het Rijk mogelijkheden in te grijpen bij een dreigende overschrijding van het EMU-saldo voor zover dit wordt veroorzaakt door ongewenste ontwikkelingen van het EMU saldo van de decentrale overheid.

Het EMU-saldo wordt berekend op kasbasis, dus de feitelijke geldstromen die in een jaar hebben plaatsgevonden. Terwijl de gemeenschappelijke regeling volgens het BBV met het baten en lasten stelsel werkt. Halte Werk voorziet voor 2020 en volgende jaren een EMU-saldo van € 0.

3. Financiële begroting

3.1 Overzicht en toelichting van baten en lasten

Deze begroting is geheel exclusief BTW opgesteld. De BTW die Halte Werk in rekening krijgt of brengt wanneer zij optreedt als ondernemer wordt op aangifte verrekend met de Belastingdienst. Dit is het geval bij werkzaamheden voor de bovenlokale gemeenten.

De BTW die Halte Werk in rekening krijgt of brengt in het kader van werkzaamheden voor de HAL worden via de doorschuif constructie bij de deelnemende gemeenten in rekening gebracht. Zij kunnen deze BTW via het BTW compensatiefonds (BCF) terugvragen.

3.1.1 Overzicht baten en lasten

Onderstaande tabel bevat de financiële begroting voor 2020.

	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
LASTEN			
Personeelslasten	8.883.407	9.020.788	9.425.795
Automatisering	1.193.354	1.230.624	1.288.236
Huisvesting	533.034	519.429	529.817
Kosten ondersteuning	753.253	758.720	773.894
Overige kosten	965.918	984.085	1.042.766
Totaal	12.328.966	12.513.645	13.060.509
BATEN			
Bijdragen HAL gemeenten	11.398.922	11.730.048	12.137.933
Bijdragen HAL gemeenten ivm DVO stijging	230.000	236.210	242.824
Bijdragen bovenlokale werkzaamheden	564.753	432.387	564.752
Overige ontvangsten	135.291	115.000	115.000
Totaal	12.328.966	12.513.645	13.060.509

Bijdragen i.v.m. DVO stijging is een andere verdeling dan bijdragen HAL gemeenten.

Bijdragen bovenlokale werkzaamheden is in de begroting 2019 lager t.o.v. 2018 en 2020, omdat bij het opstellen van de begroting 2019 rekening is gehouden met stopzetting van de afname van de dienst Sociale Recherche door de BUCH-gemeenten. In werkelijkheid is de stopzetting in ieder geval voor 2019 en 2020 van de baan, en is er voor 2020 geen sprake van verminderde inkomsten op dit onderdeel.

3.1.2 Toelichting lasten

Kosten personeel

Formatie 2020

De kosten zijn gebaseerd op een formatie van 122,56 fte. Van de fte's primair proces wordt in 2020 5,7 fte ingezet voor gemeenten buiten het HAL-verband. De netto-formatie 2020 bedraagt dus 116,86 fte.

Loonsom 2020

De totale loonsom van deze formatie bedraagt € 9.425.795. Dit is inclusief overige personeelskosten. In de loonsom is rekening gehouden met loonaanpassingen (cao) conform de uitgangspunten van de kadernota. Daarnaast is in het verleden voor overige personeelskosten 1,5% van de loonsom gereserveerd. Gebleken is dat deze 1,5% de laatste drie jaar ontoereikend is geweest om alleen de reis- en verblijfkosten te dekken. Vandaar dat in de begroting 2020 een hoger bedrag is opgenomen om ervoor te zorgen dat naast de reis- en verblijfkosten ook opleidings- en trainingskosten gedekt zijn (€ 43.000). Tot slot is gebleken dat een bestuurlijk besluit tot uitbreiding van de formatie Inkomensbeheer (uit 2016) niet verwerkt is in de begrotingen. Dit leidt tot een opwaartse aanpassing van € 73.000 ten opzichte van de begroting 2019.

Automatisering, Huisvesting en Inkoop bedrijfsvoering worden aan Halte Werk geleverd door de gemeenten Heerhugowaard, Alkmaar en Langedijk.

	2019	2020
Automatisering	1.231.000	1.288.000
Huisvesting en facilitaire dienstverlening	519.000	530.000
Organisatiekosten	759.000	774.000
<i>Totaal DVO's gemeenten</i>	2.509.000	2.592.000

De afgesloten DVO's met de gemeente Alkmaar voor ICT, huisvesting en KCC leveren ten opzichte van de begroting 2019 een extra kostenpost van € 83.000 op. Deze stijging wordt veroorzaakt door een aanpassingen van het prijspeil (index) conform uitgangspunten kadernota. Anderzijds is voor een bedrag van € 33.000 aan hogere lasten begroot vanwege Allegro 2.0 (conform kadernota).

Overige kosten:

	2019	2020
Kantoorbenodigdheden	22.696	23.150
Communicatie- en representatie	66.670	68.004
Beheerskosten (incl. porti / bankkosten)	124.695	127.189
Abonnementen	141.667	144.500
Overig (waaronder OR)	84.216	85.901
Accountantskosten	64.542	65.832
Advieskosten, inhuur derden	176.528	180.059
Cliëntparticipatie	17.840	18.197
Sociale recherche	63.462	64.731
Klantencontactcentrum	163.800	167.076
Kapitaallasten	57.968	98.127
Totaal	984.085	1.042.766

De begrote kosten 2020 zijn aangepast met een prijsindex van 2%. Daarnaast zijn de afschrijvingslasten verwerkt die samenhangen met de investering/aanschaf van de mobiele telefoons in 2018.

Structurele of incidentele lasten

De in deze begroting opgenomen lasten zijn allen van structurele aard.

3.1.3 Toelichting baten

Bijdragen van de deelnemende gemeenten:

In deze begroting is uitvoering gegeven aan het door het BT op 7 maart 2018 genomen besluit om één verdeelsleutel te hanteren die is gebaseerd op een verhouding tussen de vaste en variabele kosten van Halte Werk. Deze verdeelsleutel wordt gehanteerd voor zowel de inbreng van de gemeenten als de afrekening (efficiency) naar de gemeenten. Hiermee is het hanteren van twee verschillende verdeelsleutels voor inbreng en afrekening niet meer aan de orde.

De vaste kosten in de begroting Halte Werk worden over de drie gemeenten verdeeld op basis van de verhouding van de inwoneraantallen per 1 januari 2019 en de variabele kosten worden verdeeld op basis van de verhouding tussen het gemiddelde van het aantal afgegeven beschikkingen over 2016 t/m 2018.

De gehanteerde inwoneraantallen en afgegeven beschikkingen zijn als volgt:

Gemeente	Inwoners	Verhouding
Heerhugowaard	56.790	29,4%
Alkmaar	108.582	56,2%
Langedijk	27.991	14,5%
	193.363	

Gemeente	Beschikkingen	Verhouding
Heerhugowaard	7.080	23,1%
Alkmaar	20.737	67,7%
Langedijk	2.830	9,2%
	30.647	

De uitkomsten hiervan voor de begroting 2020 en verder zijn als volgt:

Voor 2020 wordt de nieuwe verdeelsleutel voor 2/3 gehanteerd en de oude nog voor 1/3. Hier komen dan de volgende gevolgen voor gemeenten uit:

		Totaal bijdrage
Totaal vaste kosten begroting 2020	6.141.433	
totaal variabele kosten begroting 2020	5.996.499	12.137.933

	Verdeling netto bijdrage per gemeente volgens gefaseerde invoering verdeelsleutel			Bijdrage hogere DVO kosten	Totale kosten gemeente
	2/3 vast en variabel	1/3 huidige verdeelsleutel	Totaal		
Heerhugowaard	2.125.976	1.169.288	3.295.263	31.673	3.326.936
Alkmaar	5.004.095	2.459.954	7.464.050	200.594	7.664.643
Langedijk	961.884	416.736	1.378.619	10.558	1.389.177
	8.091.955	4.045.978	12.137.933	242.824	12.380.756

Vanaf 2021 en verder wordt de nieuwe verdeelsleutel volledig gehanteerd en is de berekening als volgt:

		Totaal bijdrage
Totaal vaste kosten begroting 2021	6.141.433	12.137.933
totaal variabele kosten begroting 2021	5.996.499	

Verdeling netto bijdrage per gemeente volgens gefaseerde invoering verdeelsleutel	Verdeelsleutel			Totaal	Bijdrage hogere DVO kosten	Totale kosten gemeente
	Volledig nieuwe sleutel	huidige verdeelsleutel				
Heerhugowaard	3.188.964	-		3.188.964	31.673	3.220.636
Alkmaar	7.506.143	-		7.506.143	200.594	7.706.737
Langedijk	1.442.826	-		1.442.826	10.558	1.453.383
	12.137.933			12.137.933	242.824	12.380.756

Bijdragen gemeenten bovenlokale werkzaamheden

Halte Werk verricht ook werkzaamheden voor andere dan de deelnemende gemeenten. De werkzaamheden richten zich op het gebied sociale recherche, jongerenloket en bbz.

In de begroting over 2019 is rekening gehouden met het stopzetten van de dienstverlening van de sociale recherche voor de BUCH-gemeenten. Echter zal de dienstverlening aan de BUCH voor sociale recherche zich ook in 2020 en verder voortzetten. Dit leidt tot een opwaartse bijstelling van de baten in de begroting vanaf 2020 voor een bedrag van € 130.000.

3.2 Meerjarenraming

Begroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023	2020	2021	2022	2023
Loonkosten	bedrag	bedrag	bedrag	bedrag
Formatie	9.034.281	9.034.281	9.034.281	9.034.281
Effect uitloopschalen	22.295	22.295	22.295	22.295
Overige loonkosten	369.219	369.219	369.219	369.219
Totale personeelslasten	9.425.795	9.425.795	9.425.795	9.425.795
Overheadkosten				
Totaal Automatisering	1.288.236	1.288.236	1.288.236	1.288.236
Totaal Huisvesting	529.817	529.817	529.817	529.817
Totaal Ondersteuningskosten	773.894	773.894	773.894	773.894
Totaal Overige kosten	1.042.766	1.042.766	1.042.766	1.042.766
Totaal overheadkosten	3.634.714	3.634.714	3.634.714	3.634.714
Totale uitvoeringskosten	13.060.509	13.060.509	13.060.509	13.060.509
Opbrengsten / overige dekking				
Opbrengsten bovenlokale werkzaamheden	-564.753	-564.753	-564.753	-564.753
Extra bijdragen HAL gemeenten dekking DVO verhoging	-242.824	-242.824	-242.824	-242.824
Overige opbrengsten	-115.000	-115.000	-115.000	-115.000
Totale opbrengsten / overige dekking	-922.577	-922.577	-922.577	-922.577
Totale uitvoeringskosten netto	12.137.933	12.137.933	12.137.933	12.137.933
Bijdrage gemeenten	12.137.933	12.137.933	12.137.933	12.137.933

3.2 Taakveldenraming

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is voor gemeenschappelijke regelingen gewijzigd met ingang van de begroting 2018. Een van de wijzigingen betreft het verplicht opnemen van een zogenaamde taakveldenraming.

De begroting 2020 classificeert de lasten en baten op een ander niveau dan de voorgeschreven taakvelden. Wij hebben de verschillende componenten beoordeeld en op basis van een inschatting een verdeling gemaakt van de personeelslasten en de overige lasten en baten. Wij hebben eveneens rekening gehouden met de vastgestelde verdeelsleutels die gelden.

De verdeling naar de taakvelden is mede gebaseerd op de notitie verbonden partijen die door de Commissie BBV is gepubliceerd in oktober 2016. Een van de voorschriften is dat de deelnemende gemeenten de overhead (taakveld 0.4) van Halte Werk verdelen over de taakvelden waarvoor wij werkzaamheden verrichten.

bedragen x € 1.000

Taakveld	Saldo lasten/baten 2020	Bijdrage Alkmaar	Bijdrage Heerhugowaard	Bijdrage Langedijk
0.1 Bestuur	€ 66	€ 66	€ 29	€ 12
0.4 Ondersteuning organisatie	€ 4.704	€ -	€ -	€ -
6.3 Inkomens-regelingen	€ 5.109	€ 5.087	€ 2.189	€ 912
6.5 Arbeidsparticipatie	€ 1.387	€ 1.393	€ 615	€ 257
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 1.115	€ 1.119	€ 494	€ 207
Totale gemeentelijke bijdrage	€ 12.381	€ 7.665	€ 3.327	€ 1.389

3.3 Gepronosticeerde balans

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is voor gemeenschappelijke regelingen gewijzigd met ingang van de begroting 2018. Naast een verplichte taakveldenraming is een andere wijziging die het BBV voorschrijft een zogenaamde geprognosticeerde balans.

Onderstaand treft u de geprognosticeerde balans aan.

Activa	Balans per 31-12-2018	Balans per 31-12-2019	Balans per 31-12-2020	Balans per 31-12-2021	Balans per 31-12-2022	Balans per 31-12-2023
Vaste Activa						
* Materiële vaste activa	494.508	340.921	405.989	317.470	228.951	140.432
Totaal vaste activa	494.508	340.921	405.989	317.470	228.951	140.432
Vlottende Activa						
<u>Liquide Middelen</u>						
* Banksaldi	200.344	319.056	200.344	200.344	200.344	200.344
<u>Overlopende activa</u>						
* Nog te ontvangen bedragen	20.157	253.382	20.157	20.157	20.157	20.157
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>						
* Vorderingen op openbare lichamen	5.524.647	4.562.312	5.613.166	5.701.685	5.790.204	5.878.723
Totaal vlottende activa	5.745.147	5.134.750	5.833.666	5.922.185	6.010.704	6.099.223
Totaal activa	6.239.654	5.475.671	6.239.654	6.239.654	6.239.654	6.239.654

Passiva	Balans per 31-12-2018	Balans per 31-12-2019	Balans per 31-12-2020	Balans per 31-12-2021	Balans per 31-12-2022	Balans per 31-12-2023
*Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.849.370	1.052.969	2.849.370	2.849.370	2.849.370	2.849.370
Totaal Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.849.370	1.052.969	2.849.370	2.849.370	2.849.370	2.849.370
* Overlopende passiva / Nog te betalen bedragen	3.390.284	4.422.702	3.390.284	3.390.284	3.390.284	3.390.284
Totaal overlopende passiva	3.390.284	4.422.702	3.390.284	3.390.284	3.390.284	3.390.284
Totaal Passiva	6.239.654	5.475.671	6.239.654	6.239.654	6.239.654	6.239.654