

Jaarstukken 2013

Gemeenschappelijke Regeling WAA



Werkvoorzieningschap

Aanvullende

Arbeid Venlo e.o.

Edisonstraat 8

5928 PG Venlo

Tel.: 077-3898383

Fax: 077-3872088

E-mail: info@waagroep.nl

Venlo, 28 april 2014

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 JUN 2014

JAARSTUKKEN
2013
GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING WAA

**WAA Venlo e.o.
Edisonstraat 8
5928 PG Venlo
Tel.: 077-3898383
Fax: 077-3872088
E-mail: info@waagroep.nl**

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 JUN 2014

Inhoudsopgave

1. Jaarverslag	5
1.1 Programmaverantwoording	8
1.1.1 Doelstelling van WAA	8
1.1.2 Algemene ontwikkelingen op bestuurlijk niveau	8
1.1.3 Beleidsvisie van het bestuur	8
1.1.4 Ontwikkelingen ten aanzien van de Gemeenschappelijke Regeling	10
1.1.5 Ontwikkelingen in de Wsw	11
1.1.6 Reëlsatie van doelmatigheid en rechtmatigheid	11
1.1.7 Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening	13
1.2 Paragrafen	14
1.2.1 Algemeen	14
1.2.2 Sociaal beleid	14
1.2.3 Financieel beleid en bedrijfsvoering	18
1.2.4 Weerstandvermogen en risicobeheersing	18
1.2.5 Rechtmatigheid	18
1.2.5.1 Risico's voor het Schap als publiekrechtelijke organisatie	18
1.2.5.2 Bedrijfsrisico's vanuit het ondernemerschap	20
1.2.6 Onderhoud kapitaalgoederen	21
1.2.7 Financiering	21
1.2.8 Verbonden partijen	24
1.2.9 Lokale heffingen	24
1.2.10 Grondbeleid	24
2. Jaarrekening 2013	25
2.1 Balans per 31 december	26
2.2 Overzicht van baten en lasten	29
2.3 Toelichtingen	30
2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	30
2.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2013	32
2.3.3 Toelichting op de programmarekening over 2013	35
3. Overige	38
3.1 Voorstel resultaatbestemming	38
3.2 Gebeurtenissen na balansdatum	38
3.3 Sisa	39
3.4 Controleverklaring Accountant	40
3.5 Kengetallen	43
3.6 Overzicht verdeling reguliere gemeentelijke bijdragen 2013	44

1. Jaarverslag

Voor u ligt de jaarrekening 2013 van de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningsschap Aanvullende Arbeid Venlo en omstreken (hierna te noemen het Schap). Deze jaarrekening is opgemaakt conform de verplichte verslaggevingsvoorschriften voor een Gemeenschappelijke Regeling zoals verwoord in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Op sociaal gebied is het Schap er, evenals in voorgaande jaren, in 2013 in geslaagd de taaktelling Wsw voor, door en namens de deelnemende gemeenten, binnen de gestelde kaders en randvoorwaarden, volledig in te vullen. En daar waar in 2012 er nog sprake was van een onvermijdbare overrealisatie van 1,1 arbeidsjaar, is dit in 2013 verder beperkt tot 0,2 arbeidsjaar. Gesteld mag derhalve worden dat het Schap er, evenals in vorige jaren, in 2013 in geslaagd is om een van haar primaire doelstellingen, zijnde het optimaal invullen van de Wsw-taakstelling voor haar deelnemende gemeente, te realiseren.

In 2013 was er, evenals in 2012, sprake van hogere taakstellingen Wsw bij de deelnemende Schapsgemeenten. Bij een ongeveer gelijkblijvend aantal plaatsingen van Wsw-ers voor gemeenten bij andere Schappen én een nagenoeg gelijkblijvend aantal plaatsingen bij WAA voor andere gemeenten, heeft dit in 2013 geleid tot plaatsing van meer personen met een Wsw indicatie uit het verzorgingsgebied op een passende arbeidsplaats in het kader van de Wsw dan in voorgaande jaren. De totale Wsw-bezetting van het Schap is in 2013 hierdoor verder gestegen van gemiddeld ongeveer 815 arbeidsjaren in 2012 naar bijna 823 arbeidsjaren gemiddeld over 2013. Zoals het er nu naar uitziet, zal deze trend zich in 2014 voortzetten naar 852 in 2014. Dat zal dan ook direct het laatste jaar zijn waarin nog sprake is van groei resp. nieuwe instroom in de Wsw. Als gevolg van de nieuwe regelgeving via o.m. de Participatiewet zal instroom in de Wsw vanaf 1-1-2015 nl. niet meer mogelijk zijn. Hierdoor zal de Wsw-populatie vanaf 2015 gestaag teruglopen. Nog te nemen besluiten door de gemeenten zullen uiteindelijk bepalend zijn voor het tempo waarin deze terugloop zal plaatsvinden. In de vanaf medio 2013 van kracht zijnde nieuwe strategische koers voor het Schap, zoals weergegeven in het koersdocument "Samen Groeien", is door de in het Schap deelnemende gemeenten aangegeven dat WAA Venlo e.o. en haar uitvoeringsorganisatie WAA groep nv vanaf 2014 zich zullen beperken tot alleen uitvoering geven aan de Wsw voor de deelnemende gemeenten. Dit betekent derhalve dat met de daling van de Wsw populatie vanaf 2015 ook het Schap WAA gestaag zal krimpen.

Een andere trend uit voorgaande jaren die zich in 2013 verder heeft doorgezet is een trend van dalende wachtlijsten. De wachtlijst daalde in 2013 verder van 171 naar 114 personen voor de drie Schapsgemeenten samen. Er is enerzijds sprake van een daling omdat er in 2012 en 2013 relatief veel instroom in de Wsw is vanuit de wachtlijsten. Anderzijds is vanaf medio 2012 het aantal aanmeldingen sterk teruggelopen. Voor een belangrijk deel is de terugloop te verklaren doordat gemeenten a.g.v. (financiële) onzekerheden rondom de Wsw vanaf medio 2012 veel minder mensen hebben doorverwezen naar de Wsw. Maar ook de in de afgelopen jaren steeds verder door het UWV en de Wetgever opgehoogde (keurings-) drempels hebben het voor "potentials voor de Wsw" steeds moeilijker gemaakt een plekje op de Wsw-wachtlijst te verkrijgen. De aard en omvang van zowel de wachtlijsten als de wachttijden in 2013 bij WAA bevinden zich onder het landelijk gemiddelde. In 2013 is het Schap met haar gemeenten, evenals in voorgaande jaren, er weer in geslaagd de sociale doelstelling zijnde de wachtlijst en wachttijd te minimaliseren, te realiseren. In 2014 is het echter mogelijk dat bij Schapsgemeenten onderrealisatie ontstaat door een te geringe wachtlijst t.o.v. het aantal gewenste plaatsingen.

Vanaf medio 2013 hebben in het Schap deelnemende gemeenten een andere strategische koers voor WAA Venlo e.o. en haar uitvoeringsorganisatie neergezet. Van een "commercieel gerichte, brede uitvoeringsorganisatie voor de hele onderkant van de arbeidsmarkt met diverse eigen activiteiten in eigen beheer" naar een "organisatie die sec Wsw-ers bemiddelt en middels diverse vormen van detacheringen c.a. plaatst bij reguliere bedrijven". Kern van de oude en nieuwe visie en missie van het Schap en WAA groep nv was en blijft erop gericht om al haar mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt zo veel als mogelijk aan de slag te laten gaan in een zo regulier mogelijke arbeidsomgeving, rekening houdend met de

mogelijkheden en onmogelijkheden van cliënten. Voor diegene waarvoor dit niet is weggelegd, worden in de toekomst beschermde werkplekken in de eigen woonbuurt gerealiseerd.

De beweging "Van binnen naar buiten" die in 2008 al is ingezet, wordt hierdoor versneld en in hogere mate doorgezet. Waar tot en met medio 2013 diverse activiteiten in eigen beheer worden uitgevoerd, zullen vanaf 2014 deze eigen activiteiten geleidelijk, gecontroleerd en geconditioneerd worden afgestoten en "naar de markt worden gebracht". De hierbij betrokken medewerkers zullen zoveel als mogelijk het werk volgen. Het Schap en haar uitvoeringsorganisatie WAA groep nv zullen zich zo geleidelijk transformeren van een eigen productie- en dienstenorganisatie naar een facilitator voor het begeleiden en plaatsen van Wsw medewerkers. Een beweging die in het huidige onverminderd lastige economische klimaat niet makkelijk is. Echter wel een beweging die juist in de huidige tijden van teruglopende Rijksbijdrage Wsw móet worden doorgezet. Want deze beweging leidt in principe tot én meer mensen vanuit de doelgroep aan de slag in een zo regulier mogelijke omgeving tegen lagere (infrastructurele en begeleidings-) kosten waardoor er minder druk komt op de exploitatie van de Wsw resp. van gemeenten. Een beweging die naar verwachting overigens wel gepaard zal gaan met transitie- en frictiekosten.

Ondanks de lichte verbetering vanaf medio 2013 is er in 2013 sprake van een aanhoudend slecht economisch klimaat. Dit in combinatie met sterk bezuinigende en terugtrekkende Rijk- en lagere (semi)overheden, zorgen al vanaf 2011 jaarlijks voor meer druk op zowel afzet als omzet bij de activiteiten van WAA overall. De gewenste groei in de zgn. buitenactiviteiten van WAA zoals Werken op locatie, detacheringen, Begeleid Werken maar ook in de dienstverlening zoals Hoveniers- en schoonmaakwerk e.d. blijft hierdoor achter bij de verwachtingen. De zich voortslepende economische crisis zorgt daarnaast ook voor een toenemende druk op de industriële activiteiten die hierdoor, evenals in 2012, ook in 2013 over een breed front een verdere teruggang kende. De strategieverandering in 2013 heeft ervoor gezorgd dat vanaf medio 2013 niet meer nadrukkelijk geïnvesteerd is in nieuwe productmarktcombinaties, (product)innovatie en -diversificatie. De focus is m.n. vanaf de tweede helft van 2013 verlegd naar consolidatie van bestaande activiteiten en kostenreducties. Dit in afwachting van een verdere vertaling en uitrol van de nieuwe strategie. In 2013 heeft dit al een eerste effect gehad en bij de uitvoeringsorganisatie WAA groep nv uiteindelijk geleid tot een beter operationeel resultaat dan oorspronkelijk begroot. De concrete omwenteling die de komende jaren vorm en inhoud zal krijgen, zal naar verwachting een verdere forse uitdaging zijn en een grote impact hebben op zowel operationeel als sociaal en economisch terrein binnen de gehele WAA organisatie.

De financiële exploitatie van het Schap is met een exploitatietekort van € 2.174.000 in 2013 beter dan begroot en beter dan in 2012. In 2012 bedroeg het exploitatietekort van het Schap € 2.307.000. Begroot voor 2013 was een tekort van € 2.447.000. Het negatieve concernresultaat, zijnde het exploitatieresultaat incl. aanvullende bijdragen van en aan WAA groep nv, bedroeg in 2013 € 2.636.000 en was hiermede lager dan begroot maar hoger dan in 2012. In 2012 bedroeg het tekort € 1.834.000. Er dient echter te worden opgemerkt dat het concernresultaat van het Schap in 2012 positief is beïnvloed door een eenmalige bijdrage van € 473.000 van WAA groep nv aan het Schap ter mitigeren van de gemeentelijke bijdrage in dat jaar, terwijl het resultaat in 2013 weer negatief beïnvloed is door het (bijna) geheel terugstorten van deze eenmalige bijdrage uit 2012 middels een bijdrage aan WAA groep nv ad € 462.000 ter herstel van het weerstandsvermogen aldaar.

Het exploitatietekort in 2013 (= resultaat zonder bijdragen van WAA groep nv) van het Schap is beter dan begroot. Dit is m.n. een gevolg van hogere reguliere Rijkssubsidie per Wsw arbeidsjaar en een extra, niet begrote bonus voor de realisatie van Begeleid Werken uit 2010 die in 2013 door het Rijk aan gemeenten is uitgekeerd en door gemeenten integraal is doorbetaald aan het Schap. Daarbovenop is sprake van hogere diverse baten en lagere kosten voor modernisering Wsw dan begroot.

Het exploitatietekort voor 2013 wordt, naast een bijdrage uit bestemmingsreserves ad. € 39.000, voor € 3.332.000 gedekt uit gemeentelijke bijdrage. Het overschot op de gemeentelijke bijdragen ad € 735.000 zal conform vigerende bestuurlijke afspraken t.a.v. resultaatbestemming, worden toegevoegd aan de algemene reserve. Conform vigerende bestuursbesluiten zal het vrij beschikbare vermogen per ultimo 2013 ad € 1.126.000 worden gereserveerd als weerstandsvermogen.

Het eind 2013 aanwezige weerstandsvermogen, na verwerking van het voorstel t.a.v. resultaatbestemming 2013 voor zowel het Schap als WAA groep nv, bedraagt € 3,5 mio. In 2014 zal het weerstandsvermogen van beide organisaties voor een bedrag van ongeveer € 1 mio worden aangewend om het verwachte tekort voor 2014 te dekken ter mitigering van de gemeentelijke bijdragen voor dat jaar. Het vervolgens resterende weerstandsvermogen wordt vooralsnog gereserveerd als buffer om de continuïteit van de onderneming te waarborgen.

De economische crisis van 2012 denderde ook in 2013 nog door. En pas eind 2013 gloort er voorzichtig een pril herstel aan de horizon. Het is de verwachting dat ook in 2014 en volgende jaren de omstandigheden voor het Schap en haar uitvoeringsorganisatie WAA groep nv niet eenvoudig zullen zijn. Veel overheden en bedrijven zijn nog niet hersteld van de klappen die ze in de recente jaren hebben opgelopen en het is eveneens te verwachten dat er sprake zal blijven van voortdurende en verdergaande forse Rijksbezuinigingen die de gehele sector gesubsidieerde arbeid niet ongemoeid zullen laten. Hierdoor zullen de resultaten voor 2014 en volgende jaren onverminderd fors onder druk blijven staan.

In 2013 is duidelijk geworden dat de huidige wet- en regelgeving rondom het hele rijks- en gemeentelijke Sociale Domein, en specifiek rondom alles dat met gesubsidieerde arbeid van doen heeft, in de basis structureel en fundamenteel wordt herzien. De met ingang van 2015 beoogd ingaande nieuwe Participatiewet stelt de reeds ingezette beweging van één regeling voor eenieder met een grote afstand tot de arbeidsmarkt, "van binnen naar buiten", van werken naar vermogen en draagkracht in een zo regulier mogelijke omgeving én bezuinigen op bestaande middelen (meer doen met minder) centraal en verankert dit als norm- en kaderstellend. Door de deelnemende gemeenten van WAA is begin 2013 onderzocht wat de opties en mogelijkheden zijn om al deze ontwikkelingen in goede banen te leiden binnen de (financiële) mogelijkheden die de Schapsgemeenten hierbij nu en in de toekomst verwachten. Het is momenteel nog onzeker hoe e.e.a. dan concreet gaat uitpakken maar de algemene verwachting is dat er, zowel in organisatorische, operationele als financiële zin, zeer turbulente en onzekere tijden voor zowel het Schap, WAA groep nv als haar participanten aankomen. Tijden waarin het van groot belang is en blijft voor het Schap, WAA groep nv en voor haar participanten onverminderd en steeds in het oog te houden voor waar het primair allemaal om gaat: het belang van de mensen die op hen zijn aangewezen voor het hebben van werk.

1.1 Programmaverantwoording

1.1.1 Doelstelling van WAA

De doelstelling van WAA is het - voor en namens de deelnemende gemeenten - als Gemeenschappelijke Regeling uitvoering geven aan de verplichtingen die voortvloeien uit de Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw) in de regio Venlo tegen maatschappelijk aanvaardbare kosten.

1.1.2 Algemene ontwikkelingen op bestuurlijk niveau

Vanaf 1-1-2008 is de nieuwe Wsw van kracht en ligt de regie en uitvoering van de Wsw bij gemeenten. De deelnemende gemeenten van het Schap bepalen in en middels het Schap gemeenschappelijk de koers. Het Schap is vanaf 2008 het centrale steun- en coördinatiepunt voor alle deelnemende gemeenten om de Wsw concreet vorm en inhoud te geven. In het verlengde is de 100% deelneming en uitvoeringsorganisatie WAA groep nv, voor en namens het Schap, de integrale uitvoerder voor de Wsw voor de gemeenten Venlo, Beesel en Bergen. De huidige uitvoeringsmodaliteit is tot en met einde 2014 van kracht. Omdat momenteel de gehele aansturing en uitvoering van de Wsw door zowel het Schap als haar uitvoeringsorganisatie nader wordt onderzocht op toekomstbestendigheid onder de verwachte nieuwe Participatiewet, is onzeker of dit ook nog vanaf 2015 het geval zal zijn. Vooralsnog is hier echter nog geen besluit over genomen. In afwachting daarvan wordt voor het Schap uitgegaan van een situatie eind 2013 van going concern.

1.1.3 Beleidsvisie van het bestuur

Het beleid van zowel het Schap als haar uitvoeringsorganisatie WAA groep nv is primair gericht op het, in opdracht van de deelnemende gemeenten, voor alle personen in de regio Venlo die via Wsw op haar zijn aangewezen, passende arbeid te realiseren in een zo veel als mogelijke reguliere arbeidsomgeving.

Het Schap dient haar maatschappelijke doelstelling te realiseren met inachtneming van en in overeenstemming met belangrijke strategische (maatschappelijk aanvaarde) uitgangspunten zoals rechtmatig, doelmatig en integer handelen en op een voor alle participanten transparante wijze verantwoording afleggen over het door haar gevoerde beleid en de resultaten hiervan.

Zoals al in de inleiding is aangegeven, hebben de deelnemende gemeenten medio 2013 een nieuwe strategische koers "Samen groeien" voor WAA aangegeven. Hierbij zijn onderstaande kaderstellende uitgangspunten vastgesteld. Deze onderstaand weergegeven uitgangspunten zijn ook met Directie en Raad van Commissarissen van WAA groep nv besproken.

- Gemeenten willen niet tot nauwelijks financieel risicodragend zijn voor wat betreft het bedrijfsresultaat van de uitvoerder(s) van de WSW dan wel Participatiewet;
- Gemeenten beogen de uitvoering van de WSW dan wel Participatiewet budgettair neutraal uit te (laten) voeren; waar op het ene onderdeel tekorten geaccepteerd moeten worden, zullen die op het andere onderdeel gecompenseerd moeten worden;
- Gemeenten willen geen verantwoordelijkheid dragen noch bevoegdheden hebben met betrekking tot de bedrijfsvoering van ondernemingen die worden betrokken bij uitvoering van de WSW dan wel Participatiewet;
- Gemeenten streven naar positieve ondernemingsresultaten van ondernemingen die worden betrokken bij de uitvoering van de WSW dan wel Participatiewet, tenelnde een deel van die opbrengsten op basis van een private overeenkomst in te kunnen zetten ter financiering van het publiek blijvende werkvoorzieningsdeel dat zich richt op werkzoekenden met een beperkte loonwaarde-capaciteit (tot 40% WML)

Vanaf medio 2013 wordt op basis van deze uitgangspunten door WAA in nauwe samenwerking met de deelnemende gemeenten gezocht naar een herpositionering en herinrichting van WAA maar ook andere bij het proces betrokken (sociale) partners van de gemeenten, waarin naast borging van de sociale doelstellingen van de betrokken wetgeving, ook het financiële belang

van zowel de doelgroep-medewerkers als gemeenten optimaal wordt gediend. Daarbij gaan partijen op zoek naar een vorm waarin zij hun regie-verantwoordelijkheden kunnen waarmaken en niet tot nauwelijks structureel verbonden zijn aan uitvoerende opdrachtnemers. De gemeenten beseffen en accepteren dat zij wettelijk te allen tijde financieel verantwoordelijk blijven voor de WSW-medewerkers, maar zijn niet in staat noch voornemens om daar bovenop ook een verantwoordelijkheid voor een negatief bedrijfsresultaat te nemen.

Naast bovengenoemde strategische kaders, is in "Samen Groeien" ook aangegeven langs welke route de gemeenten wensen dat invulling hieraan gegeven wordt. In "Samen Groeien" is aangegeven:

"De WAA groep nv is als Wsw-bedrijf geen ander bedrijf dan andere Wsw-bedrijven. Net als andere Wsw-bedrijven kent zij een vergrijst personeelsbestand. De verwachting is dan ook dat in circa vijf jaren het aantal Wsw-ers bij WAA daalt met 25-30%. Dat vraagt om zeer snelle aanpassing van de huidige PMC's, aangezien er geen nieuwe instroom meer komt en daarmee het personele en financiële draagvlak onder de PMC's spoedig wegvalt. De WAA groep nv zal dan ook gevraagd moeten worden versneld de beweging van binnen naar buiten uit te voeren. Het is de vraag of 'de markt' het benodigde absorptievermogen heeft. Ondanks het economische zware weer, zijn daar toch goede voortekenen voor: tengevolge van ontgroening en vergrijzing wordt er krapte op de arbeidsmarkt voorspeld en ook de afspraken uit het Sociaal Akkoord om aan 125.000 (100.000 in bedrijfsleven, 25.000 bij overheid) arbeidsgehandicapten werk te gaan bieden, zijn perspectiefvol".

"Tussen nu en eind 2014 zullen, ter borging van de financiële houdbaarheid van de gemeentelijke Wsw-verantwoordelijkheid, die gedeelten die niet relevant zijn voor medewerkers die aangewezen zijn op beschut werken, vervreemd moeten worden. Vervreemding is mogelijk in verschillende vormen, waaronder in de vorm van samenwerking of van verkoop. Bij vervreemding hebben we het niet alleen over de Wsw-medewerkers zelf, maar tevens van de bij die bedrijfsactiviteit behorende bedrijfsmiddelen en overig personeel."

Bij de vertaling van strategie naar operatie is eveneens aangegeven dat gemeenten in de toekomst specifieke accenten willen zetten en beleidsspeerpunten hebben waar rekening mee gehouden moet worden. De gemeente Venlo wil de komende jaren middels het concept "Huizen van de Wijk" de beweging maken om voorzieningen zo collectief mogelijk en zo dichtbij mogelijk te organiseren. Ook de gemeenten Bergen en Beesel hebben hun beleid gericht op meer burgerparticipatie en laagdrempelige voorzieningen in de buurt. De Wsw-ers die nu in de beschutte werksoorten van WAA werken kunnen – uiteraard aan de hand van een zorgvuldig transitieplan - groepsgewijs worden overgebracht naar werklocaties in hun eigen woonbuurt. Zij zullen daar o.a. de volgende werkzaamheden kunnen uitvoeren:

- Werkzaamheden gericht op klussen in de buurt in relatie tot onder meer groen en grijs.
- Werkzaamheden gericht op wat nu gedaan wordt in onder meer de WMO: huishoudelijke hulp etc.
- Kleinschalige productieactiviteiten.

Dat betekent dat met de vervreemding van meer hoogwaardig werk en de transitie van beschut werk naar huizen in de wijk en werk in buurten en kernen in Beesel en Bergen, WAA in feite gefaseerd ontmanteld wordt.

Het proces van vertaling van gemeentelijke, kaderstellende, uitgangspunten naar regie en uitvoering voor WAA, wordt vormgegeven in een overall project genaamd "Samen anders!" en heeft geleid tot een nieuwe missie en visie voor WAA die als basis zal dienen voor de verdere uitwerking van de strategie.

De nieuwe missie is hierbij als volgt geformuleerd;

"WAA biedt voor haar SW-medewerkers passend werk door het faciliteren en organiseren van een economisch verantwoorde inzet van arbeidsbeperkten."

De visie die hierbij hoort is als volgt:

“WAA is een professionele facilitator en organisator van werk en werkplekken voor SW-medewerkers. Wij blinken uit door samenwerken, klantgerichtheid en doelmatigheid. WAA groep organiseert passend werk waarbij de eigen motivatie en het werkvermogen centraal staat. Onze kernwaarden hierbij zijn betrokkenheid en respect. ”

In lijn met de uitgangspunten en kaders van de gemeenten, is bepaald dat de visie en missie uiteindelijk moeten leiden tot een WAA organisatie waarin onderstaande items centraal staan:

- WAA heeft sociaal en financieel renderende strategische allianties en co-creaties met het regionale bedrijfsleven en overheden.

- WAA heeft voor haar SW-medewerkers duurzame plaatsingen zoveel mogelijk bij reguliere bedrijven gericht op optimale persoonlijke ontplooiing in combinatie met optimale loonwaarde.
- WAA is een sobere en doelmatige organisatie met een eenvoudige organisatiestructuur en een passend governance model.
- WAA heeft een bedrijfscultuur waarbinnen medewerkers hun verantwoordelijkheid pakken en aanspreekbaar zijn op de resultaten.
- WAA stuurt haar organisatie aan de hand van een dashboard met financiële, operationele en sociale kritieke prestatiefactoren.

Bovenstaande visie en missie zullen nader worden uitgewerkt en geconcretiseerd in het medio 2014 op te leveren strategisch document “Samen Anders”.

1.1.4 Ontwikkelingen ten aanzien van de Gemeenschappelijke Regeling

In 2013 is de bestuurlijke samenstelling van de Gemeenschappelijke Regeling gelijk gebleven ten opzichte van 2012. In 2014 zijn gemeenteraadsverkiezingen en afhankelijk van de uitkomsten hiervan en naar verwachting hieruit voortkomende nieuwe gemeenteraden en colleges, wordt medio 2014 duidelijk welke gevolgen dit heeft voor de bestuurssamenstelling van het Schap.

De keuze van gemeenten om de transities in het sociale domein langs de geschetste lijnen te ontwikkelen, heeft verregaande consequenties voor de strategie en bedrijfsvoering van WAA. Nog meer dan al het geval was, verandert de rol van de WAA van producent naar facilitator. In de huidige context van sterk veranderende marktomstandigheden en politiekmaatschappelijke ontwikkelingen, stelt dit ook andere eisen aan de governance. Vanuit het project “Samen Anders!” zal in de komende tijd de gehele bestuurs- en governancestructuur van WAA en haar uitvoeringsorganisatie tegen het licht van de nieuwe koers en strategie, missie en visie gehouden worden en/of mogelijk worden aangepast aan de nieuwe situatie.

En ondanks het feit dat herindeling van de gemeenten Beesel en Bergen tot nu toe achterwege is gebleven, is en blijft het de vraag of hier sprake is van uitstel of afstel. Het is in de toekomst zeker niet uit te sluiten dat in het Schap deelnemende gemeenten, direct of indirect toch betrokken zijn en/of (wederom) worden bij volgende gemeentelijke herindelingen. Herindelingen die direct relevant kunnen zijn voor de bestuurlijke constellatie en/of het directe verzorgingsgebied van WAA Venlo e.o.

Al meerdere jaren worden alle Wsw uitvoeringsitems door een ambtelijke werk- en bestuurlijke adviesgroep integraal besproken en breed uitgewerkt en vastgesteld om te komen tot één uniforme uitvoering van de Wsw door alle Schapsgemeenten. Naast één gezamenlijke beleidslijn voor Bonussen Begeleidwerken en Persoons Gebonden Budget (PGB) verordeningen is een gezamenlijke wachtlijstverordening vastgesteld. Al met al wordt zo vorm en inhoud gegeven aan één uniforme uitvoering voor de Wsw in het hele Schapsgebied. Vanaf 2013 staan steeds, naast verdere uitvoeringstechnische items zoals indicatie en plaatsingsbeleid, nadrukkelijk regie en uitvoering van de Wsw in relatie tot de ontwikkelingen en veranderingen voor de doelgroep, nadrukkelijk in relatie tot de met ingang van 1-1-2015 naar verwachting ingaande nieuwe Participatiewet, prominent op de agenda van de ambtelijke werkgroep. Naast de reeds genoemde koers- en strategie-items zijn o.a. het beleid rondom tijdelijke Wsw-

contracten én invulling van het Werken in buurtenconcept items waar in gemeenschappelijkheid nader naar gekeken wordt en waar voor het einde 2014 een gemeenschappelijk standpunt over ingenomen zal en ook moet worden. Los van de andere items zijn dat nl. aspecten die wezenlijk zijn voor huidige en toekomstige aard en omvang van WAA in relatie tot toekomstige activiteiten.

1.1.5 Ontwikkelingen in de Wsw

Begin 2014 is de nieuwe Participatiewet aangenomen door de Tweede Kamer. Een wet die naar verwachting eind 2014 definitief zal zijn en met ingang van 2015 zal ingaan. Een wet die moet zorgen voor een sluitende aanpak van alle vraagstukken rondom werk, inkomen en zorg voor mensen die om welke reden dan ook en al dan niet tijdelijk en/of permanent een steuntje in de rug nodig hebben. En ook een wet die gemeenten aanwijst als centrale regievoerder overall. De Wsw is hierin geen apart arbeidsinstrument meer maar een geïntegreerd onderdeel van het totaal. De Wsw wordt afgebouwd via een sterfhuisconstructie en wordt één van de instrumenten in een gehele sluitende keten van instrumenten rondom mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Een wet die ontschotting van mensen en middelen uit het huidige kader beoogt en die een koers aangeeft waarbij van gemeenten wordt verwacht (of zelfs geëist), dat men op vol vermogen met maximale doelgerichtheid en efficiency én met fors minder middelen al de zaken vanaf 2015 gecombineerd zowel in regie als uitvoering goed oppakt. Voorwaar geen sinecure! Het Rijk onderstreept dit door direct vanaf 2015 de beoogde voordelen die de nieuwe regeling biedt te gelde te maken en men laat de implementatie van de nieuwe regeling samengaan met een omvangrijke bezuinigingsoperatie op het gehele terrein van gesubsidieerde arbeid. Alle gemor uit de gemeentelijke en maatschappelijke omgeving ten spijt, is en blijft het de verwachting dat de nieuwe wet samen zal blijven gaan met een hieraan verbonden structureel lagere financiering voor de langere termijn.

1.1.6 Realisatie van doelmatigheid en rechtmatigheid

Doelmatigheid

Voor een Gemeenschappelijke Regeling als WAA is en blijft het een vereiste dat zij in het uitvoeren van (overheids-)taken die door de participanten in de regeling bij haar zijn neergelegd, zowel doelmatig als rechtmatig opereert. Doelmatig werken namens participanten is hierbij een noodzakelijke voorwaarde om deze taken naar behoren te kunnen uitvoeren en veronderstelt dat alle toegewezen taken binnen de gestelde kaders adequaat worden uitgevoerd tegen voor deze participanten aanvaardbare kosten. Doelmatig opereren ten aanzien van haar sociale opdracht betekent voor WAA enerzijds het maximaal invullen van de taakstelling voor haar gemeenten en anderzijds het minimaliseren van de wachtlijst. Het Schap heeft, evenals in voorgaande jaren, ook in 2013 deze doelmatigheidselementen binnen haar mogelijkheden maximaal ingevuld en derhalve op deze punten doelmatig gehandeld.

Doelmatigheid betekent voor zowel het Schap als haar uitvoeringsorganisatie WAA groep nv ook de Wsw uitvoeren voor haar deelnemende gemeenten tegen voor deelnemende gemeenten aanvaardbare kosten en bijdragen. Dit is in de lopende strategische plannen en begrotingen vertaald in een uitvoering van de Wsw. In het koersdocument "Samen Groeien" is aangegeven dat gemeenten beogen de uitvoering van de WSW dan wel Participatiewet budgettair neutraal uit te (laten) voeren; waar op het ene onderdeel tekorten geaccepteerd moeten worden, zullen die op het andere onderdeel gecompenseerd moeten worden.

Specifiek voor WAA is hierbij eveneens aangegeven dat in het kader van doelmatigheid en hieraan verbonden kosten en bijdragen onderstaande randvoorwaarden van belang zijn:

- De werkwijze in en van het WAA bedrijf moet sober en doelmatig zijn: de uitgaven binnen de overige kosten worden hierop aangepast. Daar waar expertise of andere vormen van ondersteuning noodzakelijk is wordt contact gezocht met de 3 deelnemende gemeenten; vacatures zouden dan ook over en weer kunnen worden uitgewisseld.

- Binnen de huidige financiële positie van de WAA kan binnen de reserves een substantieel bedrag inzetbaar worden gemaakt om een transitie door te maken waardoor de WAA "fit" wordt en de kostenstructuur past bij de dalende toegevoegde waarden en invoering van de Participatiewet. Fit maken betekent dat vooral binnen de groep regulier personeel bezuinigd wordt en het credo niet meer op groei ligt, maar op het in stand houden van de huidige situatie onder gebruikmaking van beschikbare kennis.
- Door zoveel als mogelijk, maar wel met oog voor organisatorische en financiële stabiliteit en continuïteit van de organisatie WAA, inzet van eigen middelen door WAA kunnen binnen de bestaande financiële mogelijkheden van de deelnemende gemeenten en randvoorwaarden van de Participatiewet, stappen door zowel Schap als gemeenten worden gezet. E.e.a. moet wel gebeuren zonder op het financiële vlak "uit de bocht te vliegen". Via een geconditioneerde en gecontroleerde transitie zal WAA samen met haar gemeenten ten aanzien van doelmatigheid naar een nieuw evenwicht tussen doel, doelmatigheid en hieraan verbonden kosten en bijdragen zoeken. Doel is hierbij om middels een combinatie van mogelijkheden te komen tot vanaf 2014 structureel lagere tekorten bij de WAA en daardoor de gemeentelijke bijdrage voor 2014 e.v. te beperken.

Doelmatigheid was en blijft steeds voor WAA van belang en zal intern periodiek worden gemeten en getoetst aan de hand van vooraf benoemde prestatie-indicatoren. Via een dashboard zullen deze indicatoren op een eenduidige en transparante wijze periodiek aan alle belanghebbenden bij WAA worden gepresenteerd.

Naast eigen indicatoren wordt doelmatigheid bij het Schap en haar uitvoeringsorganisatie WAA groep nv jaarlijks getoetst door de gerealiseerde doelen en de daarbij behorende kosten voor de uitvoering van de Wsw af te zetten tegen beschikbare branchegegevens. O.a. in de jaarlijkse managementletter van de huisaccountant als publicaties van de brancheorganisatie Cedris én data die SZW onder de noemer "Publiek Overzicht resultaten Wsw" publiceert, worden hiervoor gebruikt. Door resultaten en kosten steeds te vergelijken en te analyseren wordt een inzicht verkregen in al dan niet doelmatig handelen van de eigen organisatie t.o.v. andere organisaties. In o.a. het jaarverslag bij de programmaverantwoording wordt hierop nader ingegaan. Dit, tezamen met een duidelijke periodieke (Interne) verantwoording en toelichting op resultaten en van nature ingebouwde interne en externe controles, zorgt voor een informatieverzorging die de vereiste (bestuurlijke) transparantie waarborgt. WAA heeft altijd al doelmatigheid hoog in haar vaandel staan en zal op dit punt de ingezette lijn blijven volgen.

Rechtmatigheid

Rechtmatigheid wordt vanaf 2007 jaarlijks door het Rijk getoetst bij het Schap en de afzonderlijke gemeenten via het principe van "Single Audit Single Information" (zgn. Sisa). Hierin zijn een viertal indicatoren benoemd die door de externe accountant jaarlijks worden getoetst aan de hand van een bij wet vastgesteld controleprotocol en die voor het Schap en voor elke individuele gemeente normatief zijn t.a.v. realisatie van Wsw taakstelling, omvang van de wachtlijst en realisatie van Begeleid Werken. Indien niet voldaan wordt aan de strenge eisen die het Rijk stelt ten aanzien van uitvoering en/of verantwoording over de uitvoering, wordt dit gezien als niet rechtmatig handelen met een (straf)korting op de Wsw subsidie als mogelijk gevolg. WAA heeft in haar uitgangspunten benoemd dat, rechtmatigheid en hieraan verbonden transparantie in doen, laten en het afleggen van verantwoordingen naar alle participanten, de natuurlijke basis vormt voor al haar handelen.

Middels een accountantsverklaring geeft de huisaccountant aan in hoeverre WAA heeft voldaan aan de eisen van sociale en financiële rechtmatigheid. Op sociaal gebied wordt getoetst of er voldaan is aan de personele eisen zoals die door het Rijk in de Wsw en het Besluit Vaststelling Subsidie heeft neergelegd. Op financieel gebied wordt getoetst in hoeverre alle uitgaven die gedaan zijn binnen de kaders van de genoemde wettelijke regelingen én of deze passen binnen wettelijke bepalingen voor verslaggeving (gemeentelijke comptabiliteitsvoorschriften), financiering (wet FIDO), etc.

WAA heeft vanaf den beginne steeds ruimschoots aan de gestelde rechtmatigheidseisen voldaan en ook in 2013 is dit het geval. WAA streeft ernaar ook in de toekomst steeds aan deze eisen te voldoen maar kan geen garantie hiervoor geven. Dit omdat het Rijk jaarlijks wet- en regelgeving aanpast zonder rekening te houden met praktische (on)mogelijkheden. Hierdoor is het risico van subsidiekorting altijd latent aanwezig.

Vooralsnog opereert WAA op de re-integratiemarkt en is de onderneming "breed ingezet" voor een ieder met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Hierbij zijn ook andere doelgroepen dan Wsw betrokken. De resultaten (i.c. kosten en opbrengsten) die vanuit deze activiteiten gegenereerd worden, worden geoormerkt als privaatrechtelijk. De publieke activiteit van WAA vloeit namelijk per definitie voort uit de Wsw en kan alleen betrekking hebben op de doelgroep Sw. De re-integratieactiviteiten zijn steeds nadrukkelijk gescheiden gehouden van de Wsw. Dit zowel in regie (bij het Schap) als in uitvoering (bij WAA groep nv). Op deze wijze voldoet WAA aan de eisen die de Wsw stelt en is de scheiding Wsw - overige activiteiten en public - en private financiering duidelijk verankerd in de (administratieve) organisatie van de gehele WAA organisatie. De accountant heeft ook in 2013, evenals in alle vorige jaren, vastgesteld dat ook op dit punt de WAA organisatie voldoet aan de administratief organisatorische eisen die op dit punt van belang zijn.

1.1.7 Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening

Het dagelijks bestuur stelt u voor de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening vast te stellen.

1.2 Paragrafen

Programmaverantwoording

Algemeen

Het Schap kent in zijn begroting en jaarrekening één programma. Dit is het programma Sociale werkvoorziening. Alle processen van het Schap, inclusief alle ondersteunende processen zoals bestuur, financieel en operationeel beheer e.d., zijn gericht op dit programma, zijnde het verzorgen van de uitvoering Wsw voor de deelnemende gemeenten.

Programma Sociale werkvoorziening

1.2.1 Algemeen

Het in 1998 ingevoerde bekostigingssysteem voor de sociale werkvoorziening en de daarbij ingevoerde budgetsystematiek, was ook in 2013 volledig van toepassing. De Wsw bevat het wettelijk kader waarbinnen de rijksvergoeding Wsw wordt vastgesteld door het Ministerie van SZW.

Door dit Ministerie wordt jaarlijks het macrobudget voor de Wsw vastgesteld waarna onderstaande variabelen hiervan worden afgeleid:

- Het aantal medewerkers, uitgedrukt in arbeidsjaren (AJ) resp. standaardeenheden (SE), dat landelijk via de sociale werkvoorziening bekostigd wordt vanuit het basisjaar t-2 (voor 2013 is dat 2011)
- Een vast budget per standaardeenheid
- De "omrekenverhouding" SW-medewerkers, uitgedrukt in Full Time Equivalent (FTE), naar arbeidsjaren (AJ) resp. standaardeenheden (SE), kenbaar gemaakt aan de afzonderlijke bestuurlijke eenheden middels een uitvoeringsbeschikking. Voor 2013 is de volgende omrekenfactor vastgesteld:
 - Licht gehandicapt 1,00
 - Middel gehandicapt 1,00
 - Zwaar gehandicapt 1,25

Vanaf 2008 worden het Rijksbudget en de taakstelling op het niveau van de afzonderlijke gemeenten vastgesteld. Elke gemeente heeft zijn eigen taakstelling voor de Wsw en wordt zelf hierop afgerekend. Het Schap voert namens de deelnemende gemeenten de Wsw uit en bewaakt met, voor en namens de individuele gemeenten voor hun rekening en risico de Wsw-taakstelling van elke individuele gemeente. Bij onderrealisatie in SE is het gestelde doel niet gerealiseerd en moet recht evenredig rijkssubsidie door de betreffende gemeente terug worden betaald. Bij overrealisatie geldt de maximeringsregel en zijn de kosten voor overrealisatie voor eigen rekening van de individuele gemeente.

Het Schap zorgt voor het optimaal invullen van de taakstelling voor elke deelnemende gemeente afzonderlijk. Daarnaast heeft WAA ook andere doelstellingen geformuleerd vanuit haar missie en visie. De doelstellingen zijn weergegeven in het onderdeel Beleidsvisie van het bestuur in het algemene onderdeel van dit jaarverslag (zie blz. 8). Onderstaand zijn deze sociale en financiële doelstellingen nader uitgewerkt.

1.2.2 Sociaal beleid

Het sociale beleid van het Schap is nader uitgewerkt in onderstaande concrete aspecten waarbij alle sociale doelstellingen vertaald zijn in concreet meetbare termen als:

- een beleid gericht op uitstroom van Wsw medewerkers naar het reguliere bedrijfsleven, rekening houdend met de individuele wensen en mogelijkheden van een ieder.
- Een minimale omvang van de wachtlijst, e.e.a. binnen de door het Rijk aangegeven (plaatsing-)mogelijkheden.

- Optimale invulling van de jaarlijks door gemeenten resp. het Rijk aangegeven taakstelling.

Plaatsingen, in- en uitstroom

Het verloop van het aantal geplaatste fte (incl. Begeleid werken) is als volgt:

	2013	2012
Beginstand	795,6	771,5
Bij: instroom	67,8	88,4
Af: uitstroom naar reguliere arbeid	0,0	0,0
Af: uitstroom overige	60,3	64,3
Eindstand	803,1	795,6

Evenals in 2012 heeft het Schap in 2013 gemiddeld meer fte geplaatst dan vorig jaar om, conform vigerende afspraken, de hogere Wsw-taakstelling bij haar deelnemende gemeenten voor 2013 volledig in te vullen.

In 2013 heeft er, ondanks gerichte inspanningen, evenals in voorgaande jaren, geen door- en uitstroom van cliënten vanuit de Wsw naar reguliere arbeid plaatsgevonden. Het slechte economische klimaat speelt hierin deels mee. Maar de hoofdzaak hiervoor lijkt te blijven dat werkgevers, alle overheidsmaatregelen ten spijt, zeer huiverig zijn en blijven om mensen met een Wsw achtergrond zelf in vaste dienst te nemen. Ook durft de Wsw-er zelf de stap vaak niet aan. De hoge risicoperceptie t.a.v. verzuim- en begeleidingskosten op dit punt is en blijft een moeilijk te doorbreken iets bij het vormen van (voor)oordeel hiervoor bij reguliere werkgevers. De vraag is of een nieuwe Wet of een mogelijke quoteringsregeling hierin iets verandert.

Het aanhoudend slechte economische klimaat zorgt er al vanaf 2009 voor dat steeds meer bedrijven en (semi) overheden doorgaan met bezuinigen op inhuur en inkoop van externe dienstverlening. Bovendien zorgt de economische situatie voor een toenemende druk op de werkgelegenheid bij bedrijven. Een druk die zorgt voor een vermindering van (extern) ingehuurd personeel, lagere omzet en marges en een jaarlijks toenemende druk op de orderportefeuilles en op werkgelegenheid in deze afzetmarkten voor WAA. Dit is onderstaand duidelijk zichtbaar in het aantal individueel gedetacheerden via WAA. Ondanks de moeilijke marktomstandigheden is WAA er in 2013 toch in geslaagd meer mensen "van binnen naar buiten" te plaatsen, m.n. middels meer plaatsingen in Beschut Werken extern en uitbreiding van Werken op Locatie. Dit is een resultaat van substantiële inspanningen. Want ondanks de moeilijke marktomstandigheden is en blijft de route onverminderd gericht op "van binnen naar buiten".

In onderstaande tabel is zichtbaar hoe de doelstelling "van binnen naar buiten", rekening houdend met het slechte economische klimaat en de moeilijke markt voor externe plaatsingen, per ultimo van het jaar 2013 is ingevuld.

Bezetting per werksoort in fte, ultimo boekjaar	2013	%	2012	%	2011	%
- Beschut werken intern	403	50	405	51	352	46
- Beschut werken extern	202	25	195	25	212	28
- Werken op locatie	59	8	48	6	49	6
- (Individuele) detacheringen	74	9	80	10	95	12
- Begeleid werken	65	8	68	8	64	8
Totaal	803	100	796	100	772	100

De Wsw-medewerkers die het Schap via WAA groep nv beschut intern geplaatst heeft in 2013, hebben gewerkt in de diverse product/marktcombinaties zoals Industrie, Medical Equipment (MEQ), Kwekerij, Fietsen en bij interne stafafdelingen. De beschutte externe plaatsingen zijn gerealiseerd in de PMC's Kringloop, Postbezorging, Schoonmaak en Groenvoorziening.

Personeelsbezetting Wsw per handicapcategorie:

Gemiddeld (incl. Begeleid werken)	2013		2012	
	fte	%	fte	%
Licht	1,0	0,1	1,0	0,1
Matig	722,2	90,0	709,9	89,4
Ernstig	79,6	9,9	83,0	10,5
Totaal	802,8	100,0	793,9	100,0

In bovenstaande tabel is zichtbaar dat het % ernstig gehandicapten, evenals in voorgaande jaren, is gedaald in 2013. Dit is m.n. een blijvend gevolg van een bij Wet gedirigeerde steeds strengere indicatiestelling door het UWV. Onverminderd is het een ontwikkeling die in tegenspraak is en blijft met het praktische gegeven dat jaarlijks blijkt dat de nieuwe instroom bij WAA een steeds hogere mate van handicap en lagere loonwaarde kent. Door een hogere indicatie dan de feitelijkheid, wordt door het Rijk een lagere Wsw rijksbijdrage toegekend dan feitelijk aan de orde zou zijn. Impliciet wordt op deze wijze door het Rijk jaarlijks op de Rijksbijdrage voor de Wsw bezuinigd en worden de financiële resultaten voor de uitvoering van de Wsw meer en meer onder druk gezet.

Personeelsbezetting Wsw per leeftijdscategorie:

Ultimo boekjaar (incl. Begeleid werken)	2013		2012	
	fte	%	fte	%
Tot 25 jaar	18,8	2	27,2	3
25 t/m 34 jaar	123,7	15	114,0	15
35 t/m 44 jaar	149,1	19	159,5	20
45 t/m 54 jaar	277,8	35	272,0	34
55 jaar en ouder	233,7	29	222,9	28
Totaal	803,1	100	795,6	100

Zoals in de bovenstaande tabel zichtbaar is, is het aantal medewerkers Wsw in de oudere leeftijdscategorieën in 2013 wederom gestegen is ten opzichte van vorige jaren. Iets dat al meerdere jaren aan de orde is en iets dat niet uniek is voor de Sw-Nederland. Evenals de rest van de BV Nederland vergrijst ook de Sw Nederland en wel in een jaarlijks oplopend tempo. Waar de Sw-Nederland afwijkt van andere bedrijfstakken, is het relatief hoge aantal ouderen binnen de bedrijfstak SW; met ruim de helft (!) van de werknemers die 50+ zijn. Is vergrijzing een main issue dat bij WAA, evenals bij andere SW bedrijven, dagelijks speelt. Ook werken oudere Wsw medewerkers o.a. door bezuinigingen op de oudedagsvoorzieningen en ingrepen in pensioenregelingen langer door dan voorheen. Deels ook omdat ze het zich niet (meer) kunnen permitteren om eerder te stoppen. Iets waardoor het aandeel ouderen t.o.v. het totaal jaarlijks verder oploopt. Een ontwikkeling die zowel in loon- en uitvoeringskosten als op de WAA organisatie als geheel een weerslag heeft.

Personeelsbezetting Wsw per gemeente:

Ultimo boekjaar (incl. Begeleid werken)	2013		2012	
	Fte	%	fte	%
Beesel	71,1	8,8	69,6	8,7
Bergen	94,0	11,7	94,2	11,9
Venlo	616,5	76,8	612,6	77,0
Totaal uit deelnemende gemeenten	781,6	97,3	776,4	97,6
Niet deelnemende gemeenten	21,5	2,7	19,2	2,4
Totaal generaal	803,1	100,0	795,6	100,0

De voor de gemeenten ingevulde gemiddelde SW bezetting en taakstelling door het Schap is in 2013 licht gestegen ten opzichte van vorige jaren. Dit is, evenals in vorige jaren, weer een gevolg van relatief hoge wachtlijsten in 2011 voor de in WAA deelnemende gemeenten t.o.v. andere gemeenten en minder plaatsingen door "WAA gemeenten" bij andere schappen. Naar

verwachting zullen de taakstellingen in 2014 o.a. hierdoor verder stijgen. Met ingang van 2015 zal de Wsw naar verwachting opgaan in een nieuwe participatiewet. De Wsw zal in de nieuwe wet op een andere manier worden ingevuld dan het huidige wettelijke kader. Inmiddels is ook duidelijk dat er vanaf 2015 geen instroom meer zal zijn in de Wsw waardoor de Wsw vanaf 2015 jaarlijks zal krimpen. Tot en met 2014 zal echter de huidige Wsw van kracht blijven. In de huidige Wsw zijn over- en onderrealisatie voor gemeenten nadrukkelijk risico's die soms niet te vermijden zijn en m.n. kleinere gemeenten worden hiervan het slachtoffer omdat de stuurmiddelen hier beperkt zijn. Deze problematiek was tot en met 2013 en blijft ook in 2014 aan de orde.

WachtlIJst

Het verloop van de wachtlIJst Wsw is als volgt:

Aantal personen:	2013	2012	2011	2010
Beginstand	171	227	183	206
Af: correctie i.v.m. niet beschikbaar zijn voor arbeid ultimo boekjaar	-13	- 29	- 50	- 31
Beginstand na correctie	158	198	133	175
Bij: Instroom	63	86	140	209
Af: instroom in de SW	-67	- 88	- 36	- 136
overige oorzaken	-40	- 25	- 10	- 65
Eindstand	114	171	227	183

Als gevolg een stringente screening van beschikbare kandidaten op de wachtlIJst in combinatie met, a.g.v. hogere taakstelling van deelnemende gemeenten in 2013 t.o.v. 2012, een aanzienlijk aantal plaatsingen in een Wsw dienstbetrekking in 2013, daalde de wachtlIJst in 2013. Omdat ook de instroom van de wachtlIJst in 2013 verminderde, daalde de wachtlIJst ultimo 2013 fors ten opzichte van 2012. Deze laatste ontwikkeling is overigens landelijk vanaf 2011 al zichtbaar. Als gevolg hiervan zijn de (relatieve) omvang van de wachtlIJst en de gemiddelde wachttijd bij WAA ultimo 2013 lager dan in 2012 en blijvend lager bij collega SW-bedrijven. Op dit punt heeft het Schap, evenals in vorige jaren, ook in 2013 haar doel gerealiseerd.

Taakstelling Wsw en realisatie

De gemiddelde bezetting Wsw (incl. Begeleid werken) voor de deelnemende gemeenten in 2013 bedroeg 822,69 arbeidsjaren/SE. Dit is 0,20 arbeidsjaar hoger dan de taakstelling voor de deelnemende gemeenten in 2013.

Aantal Wsw-ers in Arbeidsjaren / SE (gemiddeld):	2013	2012	2011
Werkelijk gerealiseerd totaal Schap in boekjaar	822,69	814,66	799,99
-/-aandeel niet deelnemende gemeenten in totaal	21,99	19,21	18,11
= Werkelijk gerealiseerd voor deelnemende gemeenten (A)	800,70	795,45	781,88
Totaal taakstelling in jaar van deelnemende gemeenten	838,96	831,98	818,35
-/- ingevuld door andere Wsw werkvoorzieningsschappen resp. door externen via PGB	38,46	37,62	36,48
= Door WAA in jaar in te vullen taakstelling voor deelnemende gemeenten (B)	800,50	794,36	781,87
Over(+) / onder (-) realisatie (A - B)	0,20	1,09	0,01

Ondanks een stringent verzuimbeleid door WAA, is het ziekteverzuim Wsw in 2013 opgelopen naar 15,1% (2012: 13,9%). Het verzuim in 2013 en 2012 ligt ongeveer op het landelijke gemiddelde voor de SW.

1.2.3 Financieel beleid en bedrijfsvoering

Het jaar 2013 is afgesloten met een tekort van € 2.636.000 waar een tekort van € 2.909.000 begroot was. Het lager dan begrote tekort is, ondanks hogere uitvoeringskosten minus rijksbijdrage Wsw a.g.v. meer Wsw plaatsingen dan begroot, m.n. een gevolg van hogere reguliere rijksbijdrage Wsw 2013, een door het Rijk toegekende bonus voor de realisatie van Begeleid Werkenplaatsen in 2010 en incidentele baten. Het feit dat er meer Wsw plaatsingen in 2012, evenals in 2011, zijn gerealiseerd dan begroot, waardoor het dekkingstekort op de Rijksbijdrage Wsw t.o.v. de uitvoerings- en plaatsingsbijdrage Wsw hoger was dan voorzien, had nauwelijks effect op het exploitatietekort ten opzichte van de begroting omdat hiervoor ook in 2013 middels de post Onvoorzien middelen waren begroot.

Het tekort wordt gedekt door een (begrote) bijdrage uit bestemmingsreserves van € 39.000 en een gemeentelijke bijdrage van € 3.332.000. Het overschot ad € 735.000 op de gemeentelijke bijdragen in 2013 dat niet direct nodig is om het reguliere exploitatietekort 2013 te dekken, wordt conform Bestuurlijke besluitvorming en conform begroting toegevoegd aan de algemene reserve. Hierdoor wordt, zoals eerder bestuurlijk besloten, de algemene reserve van het Schap en WAA groep nv middels een aanvullende gemeentelijke bijdrage van ongeveer € 1 mio, gelijkelijk verdeeld over zowel het Schap als WAA groep nv, weer op peil worden gebracht. Het eigen vermogen is geormerkt als buffer- en weerstandsvermogen en dient ter dekking van eventuele tegenvallers in de komende jaren.

1.2.4 Weerstandvermogen en risicobeheersing

In de bestuursvergadering van 15 september 2010 is door het bestuur bepaald dat eventuele toekomstige positieve exploitatiesaldi tot een niveau van € 6,5 miljoen zullen worden gereserveerd en worden toegevoegd aan het vrij beschikbare eigen vermogen van de entiteit WAA in de vorm van algemene reserves. Het vrij beschikbaar vermogen wordt geormerkt als weerstandsvermogen voor de entiteit WAA als geheel (Schap incl. WAA groep nv en andere verbonden (werk)maatschappijen).

Als gevolg van de medio 2013 gewijzigde strategische koers van WAA zullen in de toekomst zowel de activiteiten als het (bijbehorende) risicoprofiel van WAA groep naar verwachting drastisch en fundamenteel wijzigen ten opzichte van de situatie zoals die tot begin 2013 nog aan de orde was. Het eerder bepaalde risicoprofiel en daarbij eerder behorende weerstandsvermogensniveau van € 6,5 mio zal hierdoor ook veranderen. Vooralsnog is niet duidelijk hoe de ingezette veranderingen zullen uitwerken op het risicoprofiel van de onderneming en welk niveau weerstandsvermogen hiervoor adequaat zou kunnen zijn. Periodiek zullen alle bedrijfsrisico's gemonitord worden en zal het daarbij behorende noodzakelijke weerstandsvermogen in kaart worden gebracht en zo nodig worden bijgesteld. Vooralsnog is de verwachting dat in de nieuwe situatie en gedurende de transitieperiode een vermogensniveau van € 2 mio voldoende is om de eerste risico's binnen WAA zelf te kunnen opvangen. De deelnemende gemeenten zijn zich ervan bewust en zijn bereid bij grotere calamiteiten bij te (moeten) springen.

1.2.5 Rechtmatigheid

Het Schap kent zowel risico's als publiekrechtelijke organisatie als risico's vanuit het ondernemerschap omdat zij volledig aandeelhouder is in de uitvoeringsorganisatie WAA groep nv. De verschillende risico's die het Schap loopt, zijn onderstaand weergegeven.

1.2.5.1 Risico's voor het Schap als publiekrechtelijke organisatie

De risico's die het Schap loopt als publiekrechtelijke organisatie zijn in 2013 vergelijkbaar met voorgaande jaren. Wel wordt meer en meer duidelijk dat de financiële risico's voor de uitvoering van de Wsw onder de nieuwe Participatiewet onder druk van de reeds lopende maar

ook verder aangekondigde Rijksbezuinigingen voor de komende jaren de agenda in heel SW-land zullen bepalen. Dit in combinatie met de geplande uitrol van de Participatiewet zal een forse stempel gaan drukken op de toekomstige vorm, inhoud en financiering van de Wsw.

In het algemeen zijn onderstaande risico's voor het Schap WAA te onderscheiden:

a) Risico's uit hoofde van de Wsw

De grootste opbrengstpost voor WAA blijft bestaan uit de vergoeding voor uitvoering van de Wsw die door de centrale rijksoverheid wordt vastgesteld. Onder invloed van een zich steeds verder terugtrekkende en naar verwachting sterk bezuinigende centrale overheid én een te verwachten grote wijziging in het Wsw-kader met de geplande invoering van de Participatiewet, loopt het Schap in dit opzicht de komende jaren grote financiële risico's. Daarnaast wordt de rijksvergoeding bepaald in een landelijk, politieke omgeving die veranderlijk is en waar maatschappelijke waarden vaker prevaleren boven bedrijfseconomische rationaliteit. Ook dit is een risico. Zeker in het licht van de reeds aangekondigde en nog verder te verwachten Rijksbezuinigingen voor 2015 en volgende jaren is een forse korting op de rijksbijdrage Wsw vooralsnog reëel en bijna een vaststaand feit. In de primaire begroting en eerste begrotingswijziging 2014 van het Schap is een eerste aanzet gedaan de verwachtingen op dit punt te concretiseren en te vertalen in een meerjarenperspectief. In het naar verwachting medio 2014 gereed zijnde nieuwe strategische uitvoeringsplan "Samen Anders!" zal dit verder worden uitgediept en aangescherpt.

Vanaf 2008 is de gehele regie en financiering van de Wsw bij de individuele gemeenten neergelegd. Hierdoor is er een zgn. knip gemaakt tussen beleid, regie en financiering enerzijds en uitvoering anderzijds. Ondanks het voornemen van de deelnemende gemeenten via het Schap gezamenlijk op te trekken, blijft het feit dat elke gemeente op zich voor de uitvoering van de Wsw een andere eigen koers kan varen met een eigen 'colour locale' in de uitvoering. Dit kan een bron van verschillen en hiermede een risico zijn. In potentie kunnen er immers verschillende richtingen en zelfs (tegenstrijdige) belangen ontstaan tussen de participanten in één Schap. Last but not least kunnen bestuurlijke en praktische uitvoeringszaken ook niet goed of volledig matchen waardoor er een afbreukrisico ontstaat t.a.v. regie en uitvoering en rechtmatigheid en doelmatigheid t.a.v. Wsw subsidie.

Gemeenten hebben vooralsnog tot en met 2014 expliciet aangegeven de Wsw in gezamenlijkheid integraal via het Schap te laten uitvoeren. Na 2014 zal WAA alleen nog aan de lat staan voor de uitvoering van de Wsw en derhalve gaan krimpen. Door te kiezen voor krimp van WAA en voor een andere uitvoering voor de Wsw kunnen huidige schaalvoordelen binnen het Schap in de uitvoering teruglopen en/of zelfs geheel of gedeeltelijk wegvallen waardoor de exploitatie en zelfs continuïteit van het Schap onder druk kan komen te staan.

b) Risico's naar aanleiding van gemeentelijke herindeling

Het in voorgaande jaren ingezette herindelingsproces in de regio Noord Limburg is vooralsnog stopgezet. Het is echter nog maar de vraag hoelang dit zo blijft. Want de landelijk door het Rijk aangezwengelde discussie over de gewenste omvang van gemeenten en hieraan verbonden herindelingsvraagstukken, zorgen voor onrust bij gemeenten. En zeker bij kleinere gemeenten wordt (direct of indirect) weer in meer of mindere mate "herindelingsdruk" gevoeld. Vooralsnog blijft het bij statements en een verbaal gevecht en grijpt het Rijk niet direct in bij dit proces. Het is en blijft echter de vraag of dit zo blijft. Herindeling is een gemeentelijk proces dat indirect ook van belang is voor WAA omdat een mogelijke verkleining van het Wsw-verzorgingsgebied kan leiden tot een geringer gemeentelijk draagvlak via een lager aanbod van SW-geïndiceerd personeel. Hierdoor kan de bedrijfsvoering (nog) sterker onder druk komen te staan terwijl de financiële draagkracht onder de onderneming WAA kleiner wordt. Hierdoor kunnen in de toekomst activiteiten onder druk komen te staan. De risico's voor WAA uit deze optiek zijn bijna niet in te schatten maar daarom niet minder aanwezig.

c) Demografische risico's

Het maatschappelijk probleem van een vergrijzende samenleving is iets dat bij de SW-Nederland prominent zichtbaar is. Ook bij WAA is dit een issue dat speelt en eerdere analyses van het SW-personeelbestand van WAA geven aan dat deze problematiek zich bij WAA ook in de toekomst nadrukkelijker zal manifesteren dan nu en dan bij elk ander doorsnee bedrijf aan de orde zal zijn. De gemiddelde leeftijd van het personeel is nu al in elk opzicht hoger dan het gemiddelde in den lande en naar verwachting zal dit zeker in de komende jaren, ceteris paribus, zo blijven. Een stijging van de gemiddelde leeftijd gaat gepaard met hogere uitvoeringskosten. Hierbij valt dan onder andere te denken aan hogere loonkosten per fte (meer functie-eindlonen) en hogere prepensloenkosten en vervangingskosten doordat meer gebruik gemaakt wordt van seniorenregelingen c.a.

Op nationaal niveau wordt al langer gewerkt aan maatregelen om ouderen langer in het arbeidsproces te houden. Bij de Wsw was dit tot en met 2011 nog geen issue maar vanaf 2012 is ook hier volkomen onverwacht een kentering opgetreden en zijn maatregelen op dit gebied voorzichtig zichtbaar. Het is en blijft echter wel beperkt doordat bestaande regelingen voor bestaande groepen medewerkers met grote garanties worden omgeven. Hierdoor blijven seniorenregelingen en FPU-achtige modellen van kracht en stimuleren die zittende medewerkers om op relatief jonge leeftijd te stoppen met werken. Dit omdat deze regelingen onverminderd omgeven zijn met financieel aantrekkelijke voorwaarden voor de medewerker. Nog los van het sterk kostenverhogende effect van deze maatregelen voor de individuele bedrijven, zal duidelijk zijn dat bovenstaande ontwikkelingen een risico vormen voor de bedrijfsvoering van WAA.

d) Fiscale risico's

Vanaf 2000 wordt er door de rijksoverheid gewerkt aan een publiek model waarin Marktwerving en Deregulering (M&D) centraal staan. De basisgedachte die hierin uitgewerkt wordt, is dat zoveel mogelijk activiteiten onder het regime van de vrije markt moeten komen. En daar waar dat niet kan, eist de Europese Wet- en regelgeving dat de fiscale spelregels voor private en publieke ondernemingen zoveel als mogelijk gelijk geschakeld zijn en/of op korte termijn worden. Er is momenteel in dit kader nadrukkelijk sprake van uitbreiding van het toepassingsgebied van de Wet Vennootschapsbelasting (Wet Vpb) van private ondernemingen sec naar private en publieke ondernemingen die in een reguliere marktomgeving kunnen opereren. Als e.e.a. daadwerkelijk vertaald wordt in nationale fiscale wetgeving, valt WAA als Gemeenschappelijke Regeling en als overheids-nv met haar werkactiviteiten volledig onder de bepalingen van de Wet Vpb. WAA (en haar deelnemende gemeenten) lopen dan het risico dat mogelijke overschotten van het Schap en WAA groep nv in de toekomst worden 'afgeroomd' met vennootschapsbelasting. Hoewel het verruimen van de wet Vpb nog steeds niet bekend gemaakt is via ministeriële richtlijnen, loopt de discussie op Rijksniveau en wordt begin 2014 steeds duidelijker dat er een allesomvattende Vpb-regeling voor alle overheidsbedrijven via een zgn. direct ondernemingsmodel dreigt te gaan komen. Vanaf begin 2013 zijn er door de Belastingdienst hiervoor ook bij WAA diverse voorbereidende onderzoeken en acties in gang gezet en loopt de gehele WAA entiteit een heel concreet risico.

e) Financieringsrisico's

In de wet FIDO (Financiering Decentrale Overheid) is onder andere opgenomen dat gemeenten en gemeenschappelijke regelingen in hun begroting een treasurystatuut moeten opnemen, waarin een uiteenzetting wordt gegeven van de risico's met betrekking tot treasurybeheer. Voor een uiteenzetting van deze risico's wordt verwezen naar de toelichting onder 'Financiering'.

1.2.5.2 Bedrijfsrisico's vanuit het ondernemerschap

Door de juridische splitsing vanaf 1-1-2004 loopt het Schap als Gemeenschappelijke Regeling geen directe risico's uit hoofde van het ondernemerschap. Als 100% aandeelhouder in WAA groep nv loopt het Schap deze risico's natuurlijk wel. Immers, de resultaten van WAA groep nv zullen, via de waardering van de deelneming in de nv, een effect hebben op de resultaten van het Schap. In de jaren vanaf 2008 tot en met 2013 zijn de risico's die hieruit voortvloeien, onder invloed van de ongekend hevige economische recessie, zeer expliciet zicht- en voelbaar

geworden. Het risico dat voortvloeit uit het ondernemerschap blijft altijd iets wat blijft, inherent is aan de structuur en afzetmarkten waar WAA groep nv op opereert en zal toenemen naarmate de onderneming zich meer en meer profileert en opereert als een regulier bedrijf.

Het Schap is eigenaar van alle (onder)gronden, waar altijd en ondanks alle voorzorgsmaatregelen die men treft, milieurisico's aanwezig kunnen zijn. Dit ook omdat de wet- en regelgeving op dit gebied jaarlijks groeit en groeit en vanuit het principe "de vervuiler betaalt" er steeds meer vertaald wordt in regelgeving, uitbreiding in verslag- en regelgeving en in concrete heffingen. Ondanks het feit dat WAA van mening is dat er momenteel geen sprake is van milieurisico's en/ of vervuiling van ondergronden c.a., in welke zin dan ook, is hier wel altijd een latent risico aanwezig.

1.2.6 Onderhoud kapitaalgoederen

WAA Venlo e.o. heeft behoudens grond geen andere kapitaalgoederen. Derhalve is er geen sprake van onderhoud van kapitaalgoederen.

1.2.7 Financiering

WAA kent conform de wet FIDO een treasurystatuut en geeft jaarlijks in een aparte paragraaf in de begroting een beschouwing van de rente en financieringsontwikkelingen zoals het Schap die verwacht. Uitgangspunt is hierbij dat er voldoende inzicht moet zijn in korte en langlopende financieringsrisico's van het Schap en op welke wijze het Schap deze risico's beheerst resp. beperkt. Indicatoren hiervoor zijn, naast het financieringsoverzicht, overzichten van leningenrisico's en renterisico's. Benchmarks hiervoor zijn de wettelijke criteria zoals die in de Wet FIDO zijn vastgelegd voor gemeenschappelijke regelingen.

Onderstaand zijn de kasgeldruimte en de renterisico's weergegeven. Deze overzichten zijn opgesteld volgens de voorschriften van de Wet FIDO zoals deze vanaf 1 januari 2010 gelden. Uit beide overzichten blijkt dat het Schap in 2013 ruim voldoet aan de hiervoor geldende normen.

Liquiditeitspositie in relatie tot de kasgeldlimiet

Bedragen x € 1.000

1^e kwartaal 2013

	(1) Vlottende schuld	(2) Vlottende middelen	(3) Tekort(-) of overschot(+) vlottende middelen
Stappen (1-4)			
ultimo januari	1.230	735	-495
ultimo februari	1.133	516	-617
ultimo maart	175	4.162	3.987
(4) Gemiddelde van (3)			958
Stappen (5-9)	Variabelen		Bedragen
(5)	Kasgeldlimiet (KGL)		1.904
(6a) = (5>4)	Ruimte onder de KGL		2.862
(6b) = (4>5)	Overschrijding van de KGL		
Berekening kasgeldlimiet (5)			
(7)	Begrotingstotaal 2013		23.221
(8)	Percentage regeling		8,2%
(5) = (7) x (8) / 100	Kasgeldlimiet		1.904

2^e kwartaal 2013

	(1) Vlottende schuld	(2) Vlottende middelen	(3) Tekort(-) of overschot(+) vlottende middelen
Stappen (1-4)			
ultimo april	0	6.406	6.406
ultimo mei	0	3.699	3.699
ultimo juni	0	4.885	4.885
(4) Gemiddelde van (3)			4.997
Stappen (5-9)	Variabelen		Bedragen
(5)	Kasgeldlimiet (KGL)		1.904
(6a) = (5>4)	Ruimte onder de KGL		6.901
(6b) = (4>5)	Overschrijding van de KGL		
Berekening kasgeldlimiet (5)			
(7)	Begrotingstotaal 2013		23.221
(8)	Percentage regeling		8,2%
(5) = (7) x (8) / 100	Kasgeldlimiet		1.904

3^e kwartaal 2013

	(1) Vlottende schuld	(2) Vlottende middelen	(3) Tekort(-) of overschot(+) vlottende middelen
Stappen (1-4)			
ultimo juli	0	4.578	4.578
ultimo augustus	0	3.232	3.232
ultimo september	0	4.376	4.376
(4) Gemiddelde van (3)			4.062
Stappen (5-9)	Variabelen		Bedragen
(5)	Kasgeldlimiet (KGL)		1.904
(6a) = (5>4)	Ruimte onder de KGL		5.966
(6b) = (4>5)	Overschrijding van de KGL		
Berekening kasgeldlimiet (5)			
(7)	Begrotingstotaal 2013		23.221
(8)	Percentage regeling		8,2%
(5) = (7) x (8) / 100	Kasgeldlimiet		1.904

4^e kwartaal 2013

	(1) Vlottende schuld	(2) Vlottende middelen	(3) Tekort(-) of overschot(+) vlottende middelen
Stappen (1-4)			
ultimo oktober	0	3.670	3.670
ultimo november	0	3.407	3.407
ultimo december	0	1.453	1.452
(4) Gemiddelde van (3)			2.843
Stappen (5-9)	Variabelen		Bedragen
(5)	Kasgeldlimiet (KGL)		1.904
(6a) = (5>4)	Ruimte onder de KGL		4.747
(6b) = (4>5)	Overschrijding van de KGL		
Berekening kasgeldlimiet (5)			
(7)	Begrotingstotaal 2013		23.221
(8)	Percentage regeling		8,2%
(5) = (7) x (8) / 100	Kasgeldlimiet		1.904

EMU-saldo		x € 1000			
	Omschrijving	Realisatie 2013	1e begroting -wijz. 2013	Primaire begroting 2013	Realisatie 2012
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-2.636	-2.909	-2.886	-1.834
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	0	0	0	0
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0	0	0
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	0	0	0	0
5	Baten uit bijdragen van andere overheden waaronder in het Schap deelnemende gemeenten, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	3.332	3.332	3.309	1.518
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	0	0	0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	0	0	0	0
8	Baten bouwgrondexploitatie: Baten voor zover transacties niet op exploitatie verantwoord	0	0	0	0
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	0	0	0	0
10	Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	0	0	0	0
11	Verkoop van effecten	0	0	0	0
a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	Nee	Nee	Nee	Nee
b	Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?				
Berekend EMU-saldo		696	423	423	-316

Renterisico vaste schuld

Bedragen x € 1.000

Stap	Variabelen Renterisico(norm)	2009	2010	2011	2012	2013
(1)	Renteherziening	0	0	0	0	0
(2)	Aflossingen	709	481	481	481	836
(3)	Renterisico	709	481	481	481	836
(4)	Renterisiconorm	4.320	4.669	4.432	4.525	4.644
(5a) = (4>3)	Ruimte onder risiconorm	3.611	4.188	3.951	3.689	3.808
(5b) = (3>4)	Overschrijding risiconorm	0	0	0	0	0
Berekening	Renterisiconorm					
(4a)	Totaal lasten boekjaar	21.600	23.346	22.159	22.623	23.221
(4b)	Percentage regeling	20%	20%	20%	20%	20%
(4) =(4a x 4b/100)	Renterisiconorm boekjaar	4.320	4.669	4.432	4.525	4.644

1.2.8 Verbonden partijen

Het Schap kent slechts een verbonden partij, namelijk WAA groep nv (gevestigd aan de Edisonstraat 8 te Venlo), waarvan het Schap 100% eigenaar is. WAA groep nv voert namens het schap de Wsw uit op basis van een contract. Het huidige contract loopt tot en met 31 december 2014.

WAA groep nv heeft het jaar 2013 afgesloten met een overschot van € 449.000. De totale exploitatie van de WAA groep nv (totaal baten en lasten) over 2013 bedraagt ongeveer € 74.000.000.

Overzicht van het eigen en vreemd vermogen WAA groep nv:

	1-1-2013	31-12-2013
Eigen vermogen	7.385	7.834
Vreemd vermogen	12.873	10.488
Totaal vermogen	20.258	18.322

1.2.9 Lokale heffingen

Het Schap kent geen lokale heffingen.

1.2.10 Grondbeleid

Het Schap kent geen grondbeleid. Alle gronden die WAA in eigendom heeft, zijn om niet in erfpacht gegeven aan de WAA groep nv. Het schap houdt de gronden in eigendom en is niet voornemens op korte termijn over te gaan tot verkoop hiervan.

2. Jaarrekening 2013

2.1 Balans per 31 december

(x € 1.000)

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

- Investerings met economisch nut
- Overige investeringen met een economisch nut

31.12.2013 **31.12.2012**

864	864
864	864

Financiële vaste activa

- Kapitaalverstrekingen
- Deelnemingen

5.448	5.448
5.448	5.448

Flottende activa

Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar

- Vorderingen op openbare lichamen
- Overige vorderingen

1.314	1.232
922	1.317
2.236	2.549

Liquide middelen

531	537
------------	------------

Totaal

9.079	9.398
--------------	--------------

(voor resultaatbestemming)

31.12.2013 31.12.2012

Passiva

Vaste passiva

Elgen vermogen

- Algemene reserve	391	668
- Bestemmingsreserve	318	357
- Resultaat na bestemming	735	-278
	<u>1.444</u>	<u>747</u>

Vaste schulden

- Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	7.571	8.407
	<u>7.571</u>	<u>8.407</u>

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

- Overige schulden	0	175
--------------------	---	-----

Overlopende passiva

- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	64	69
	<u>64</u>	<u>69</u>

Totaal

<u>9.079</u>	<u>9.398</u>
--------------	--------------

Bedrag aan borg- en garantstellingen

<u>0</u>	<u>0</u>
----------	----------

2.2 Overzicht van baten en lasten

	Realisatie 2013	Begroting 2013 na wijziging	Begroting 2013 voor wijziging	Realisatie 2012
Rijkssubsidie Wsw	21.631	20.746	20.089	21.132
Bijdr.niet-deelnemende gemeenten	0	28	28	60
Diverse baten	46	0	0	19
Totale baten	21.677	20.774	20.117	21.211
Administratiekosten	55	55	54	53
Overige uitvoerings- en plaatsingskosten	23.154	22.515	21.867	22.934
Personeelskosten bestuur	12	17	17	14
Rentekosten minus - opbrengsten	238	237	206	186
Kosten wachtlijst-beheer / indicatie	220	220	220	216
Overige algemene kosten	172	177	177	115
Totale lasten	23.851	23.221	22.541	23.518
Exploitatieresultaat	-2.174	-2.447	-2.424	-2.307
Bijdrage WAA groep nv	-462	-462	-462	473
Concernresultaat	-2.636	-2.909	-2.886	-1.834
Dekking concernresultaat:				
Gemeentelijke bijdragen Wsw	3.332	3.332	3.309	1.518
Gerealiseerd totaal baten en lasten	696	423	423	-316
Ottrekkingen aan bestemmingsreserve	39	39	39	38
Gerealiseerd resultaat	735	462	462	-278

2.3 Toelichtingen

2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

Overige investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Vlottende activa**Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

2.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2013

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen.
Het betreft uitsluitend activa met een economisch nut.

	Gronden en terreinen	Totaal
Boekwaarde per 1 januari	864	864
Investeringsen	0	0
Desinvesteringen	0	0
Afschrijvingen	0	0
Afwaarderingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	864	864
	Gronden en Terreinen	Totaal
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per 31 december	0	0
Afschrijvingspercentages	0%	

Financiële vaste activa

	Kapitaal- verstrekkingen t.b.v. deelnemingen	Totaal
Boekwaarde per 1 januari	5.448	5.448
Investeringsen	0	0
Desinvesteringen	0	0
Afschrijvingen	0	0
Afwaarderingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	5.448	5.448
Cumulatieve waardeverminderingen per 31 december	0	0

WAA Venlo e.o. heeft een 100%-belang in WAA groep nv te Venlo. Deze deelneming wordt gewaardeerd tegen historische kostprijs of lagere marktwaarde, mits de lagere marktwaarde naar verwachting structureel is. De totale historische kostprijs van de deelneming bedraagt € 5.448.000.

Per 31 december 2013 bedraagt de marktwaarde van de deelneming (gebaseerd op intrinsieke waarde resp. eigen vermogen) WAA groep nv € 7.834.000. WAA Venlo e.o. heeft geen garantieverklaring afgegeven voor WAA groep nv.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Vorderingen op openbare lichamen:		
Deelnemende gemeenten	1.227	1.216
Overige vorderingen op openbare lichamen	87	62
Voorziening voor dubieuze debiteuren	<u>0</u>	<u>-46</u>
Totaal vorderingen op openbare lichamen	1.314	1.232
Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen	<u>922</u>	<u>1.317</u>
Totaal	<u>2.236</u>	<u>2.549</u>

Liquide middelen

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banksaldi	<u>531</u>	<u>537</u>
Totaal	<u>531</u>	<u>537</u>

Van de liquide middelen is € 522.078 uitgezet in deposito. Hiervoor geldt een opnamebeperking van drie maanden. De overige banktegoeden zijn bij de BNG rentedragend in rekening-courant ondergebracht. Ten aanzien van de liquide middelen worden geen valutarisico's gelopen.

Eigen vermogen

Algemene reserve

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo per 1 januari	668	1.105
Toevoeging	0	0
Onttrekking	0	0
Afrondingsverschillen	1	0
Bestemming resultaat vorig boekjaar	<u>-278</u>	<u>-437</u>
Saldo per 31 december	<u>391</u>	<u>668</u>

Bestemmingsreserve

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo per 1 januari	357	395
Toevoegingen	0	0
Onttrekkingen:		
- vermindering ter dekking van afschrijvingen	<u>-39</u>	<u>-38</u>
Saldo per 31 december	<u>318</u>	<u>357</u>

De bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van bestuursbesluiten.

Resultaat na bestemming

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo per 1 januari	-278	-437
Toevoeging	1.013	437
Onttrekking	0	-278
Saldo per 31 december	<u>735</u>	<u>-278</u>

Vaste schulden

Het verloop van de onderhandse geldleningen is als volgt:

	%	Saldo per 01-01-2013	Nieuwe leningen	Aflossingen	Saldo per 31-12-2013	Rentelast begrotingsjaar
Ned. Waterschapsbank	6,85	435	0	72	363	29
BNG	5,12	1.022	0	114	908	51
BNG	3,45	1.950	0	150	1.800	65
BNG	1,92	5.000	0	500	4.500	94
Totaal		8.407	0	836	7.571	239

Alle geldleningen zijn verstrekt door binnenlandse banken en overige financiële instellingen. Het in 2014 af te lossen bedrag is € 836.000.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Rekening-courant verhouding met niet-financiële instellingen	0	175
Overige schulden	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>175</u>

Overlopende passiva

- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Transitorische rente	55	62
Nog te betalen bedragen	9	7
Totaal	<u>64</u>	<u>69</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Vanaf 1-1-2004 zijn de werknemers van het Schap, behoudens de bestuurssecretaris, tewerkgesteld bij WAA groep nv. Alle hieruit voortvloeiende kosten zijn, conform een Aanwijzingsbesluit en een hieraan gekoppelde jaarlijks vast te stellen Uitvoeringsovereenkomst tussen het Schap en WAA groep nv, voor rekening van WAA groep nv. Het Schap is en blijft echter, als formeel werkgever, te allen tijde aansprakelijk voor het nakomen van alle verplichtingen voor zover deze voortvloeien uit deze arbeidsovereenkomsten. Het Aanwijzingsbesluit heeft een looptijd t/m 2014.

2.3.3 Toelichting op de programmarekening over 2013

Rijksvergoeding Wsw	Realisatie 2013	Begroting 2013 na wijziging	Begroting 2013 voor wijziging	Realisatie 2012
Toegekende reguliere rijksvergoeding Wsw	21.474	20.746	20.089	21.132
Bij: Bonus Begeleid Werken	157	0	0	0
Af: korting rechtmatigheid	0	0	0	0
Totaal rijksbijdrage	21.631	20.746	20.089	21.132
Aantal SE incl. Begeleid werken	822,69	800,0	782,2	814,66
Toegekende rijksvergoeding per SE (x € 1)	26.102	25.931	25.683	25.940

De totale rijksvergoeding Wsw wordt bepaald door de omvang en realisatie van de taakstelling en het normbedrag per standardeenheid/arbeidsjaar. De realisatie bevond zich in 2013 op een hoger niveau als in 2012 en was hoger dan begroot waardoor de rijksvergoeding Wsw in 2012 hoger was dan begroot. De realisatie in 2013 was met 822,69 SE ongeveer gelijk aan de taakstelling. De rijksvergoeding per standardeenheid is door het Rijk in 2013, in tegenstelling tot begroot, deels aangepast aan loon- en prijsinflatie in 2013. Echter, de impliciete bezuiniging van het Rijk op de Rijksvergoeding Wsw, doordat lang niet alle kostenstijgingen voor de uitvoering van de Wsw worden gecompenseerd, is in 2013 ook begroot.

Door het Rijk is in 2013 een bonus uitgekeerd voor de realisatie van Begeleid Werken over het dienstjaar 2010. Conform vigerend Bestuursbeleid is deze bonus door de deelnemende gemeenten doorbetaald aan het Schap.

Evenals in voorgaande jaren is er ook voor 2013 naar verwachting geen sprake van kortingen op de rijksvergoeding i.v.m. het niet voldoen aan de rechtmatigheidseisen. Mogelijke kortingen uit dien hoofde zullen overigens, conform de uitvoerings- en plaatsingsovereenkomst, worden verhaald op WAA groep nv en in mindering worden gebracht op overige en uitvoerings- en plaatsingskosten.

Bijdragen niet-deelnemende gemeenten

De bijdragen van niet-deelnemende gemeenten bedragen, in tegenstelling tot begroot en vorig jaar, in 2013 nihil. Dit als gevolg van met ingang van 1-1-2013 herziende bestuurlijke afspraken tussen de deelnemende gemeenten resp. werkvoorzieningsschappen in de regio Noord-Limburg t.a.v. verrekening van exploitatiebijdragen voor zgn. plaatsingen van buitenschapsgemeenten. Met deze nieuwe regionale afspraken wordt bestuurlijk, in lijn met de ontwikkelingen t.a.v. de naar verwachting vanaf 1-1-2015 van kracht zijnde Participatiewet, een opmaat gemaakt voor afspraken rondom de Wsw en aanverwante thema's over de eigen Schapsgrenzen heen richting de arbeidsregio Noord-Limburg.

Overige uitvoerings- en plaatsingskosten

Dit betreft de vergoeding aan WAA groep nv voor het uitvoeren van de Wsw, conform de Uitvoerings- en plaatsingsovereenkomst 2013 tussen het Schap en WAA groep nv. De uitvoerings- en plaatsingskosten zijn hoger dan begroot omdat er in 2013 meer Wsw-arbeidsjaren zijn gerealiseerd dan begroot. Conform bestuurlijke afspraken was de uitvoerings- en plaatsingsbijdrage bijdrage per arbeidsjaar in 2013 gelijk aan hetgeen in 2013 begroot was en iets hoger dan in 2012 het geval was.

Personeelskosten bestuur

	Realisatie 2013	Begroting 2013 na wijziging	Begroting 2013 voor wijziging	Realisatie 2012
Salarissen en sociale premies	12	17	17	14
Totaal	12	17	17	14

In het kader van Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semi-publieke sector (WNT) is WAA Venlo e.o. verplicht een overzicht te verstrekken van haar bestuurders en topfunctionarissen met de verstrekte beloningen in het lopende boekjaar:

Naam	R.L.J. Testroote	F.J.R. Pekema	A.J.L. Verluisdonk
Functie	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Duur dienstverband	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Omvang dienstverband	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Beloning	€ 0	€ 0	€ 0
Door werkgever betaalde SV-premies	€ 0	€ 0	€ 0
Belastbare kostenvergoedingen	€ 0	€ 0	€ 0
Voorzieningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0	€ 0
Beëindigingsuitkeringen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Jaar beëindiging	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Motivering	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Rentekosten minus – opbrengsten

	Realisatie 2013	Begroting 2013 na wijziging	Begroting 2013 voor wijziging	Realisatie 2012
Rentekosten leningen o/g	239	239	166	188
Rentekosten overige	0	0	40	2
Renteopbrengsten	-1	-2	0	-4
Totaal	238	237	206	186

De rentekosten minus- opbrengsten zijn ongeveer gelijk begroot en hoger dan in 2012 door de nieuw aangetrokken lening in 2012.

Kosten wachtlijstbeheer / indicatie

Dit betreft de vergoeding aan WAA groep nv voor het uitvoeren van het wachtlijstbeheer en de indicatie van de Wsw, conform de Uitvoerings- en plaatsingsovereenkomst tussen het Schap en WAA groep nv.

Overige algemene kosten

	Realisatie 2013	Begroting 2013 na wijziging	Begroting 2013 voor wijziging	Realisatie 2012
Projectkosten	39	39	39	39
Kosten modernisering Wsw	89	23	10	0
Accountantskosten	43	43	40	42
Onvoorzien	0	65	0	0
Overige	1	7	88	34
Totaal	172	177	177	115

De projectkosten worden, op basis van bestuursbesluiten, gedekt uit de bestemmingsreserve. Voor een specificatie verwijzen wij naar de toelichting op de balans.

Met het door de 2^e kamer in 2012 controversieel verklaren van het Wetsvoorstel Werken naar Vermogen (WWnV), is de toen met ingang van 2014 beoogde modernisering van de Wsw niet doorgegaan. Dit heeft er in 2012 voor gezorgd dat er in dat jaar geen kosten noodzakelijk bleken voor modernisering Wsw. Het in 2013 uitgewerkte en ingediende wetsvoorstel Participatiewet als opvolger van WWnV heeft aangetoond dat er in 2012 sprake is geweest van uitstel en geen afstel t.a.v. de modernisering van de Wsw. In 2013 zijn als voorbereiding op de beoogde invoering van de Participatiewet vanaf 1-1-2015 diverse externe advies-, ondersteuning- en begeleidingskosten gemaakt. Dit om tijdig te kunnen inspelen op de veranderingen rondom de WSW en WAA Venlo e.o. die naar verwachting vanaf 2015 van kracht zullen zijn.

Bijdrage WAA groep nv

	Realisatie 2013	Begroting 2013 na wijziging	Begroting 2013 voor wijziging	Realisatie 2012
Bijdrage WAA groep nv	-462	-462	-462	473
Totaal	-462	-462	-462	473

Conform vigerende besluitvorming door het Schapsbestuur is, ter mitigering van de gemeentelijke bijdrage voor 2012, een bijdrage in de exploitatie van het Schap gedaan door WAA groep nv ter hoogte van € 473.000. In 2013 is deze inzet van het weerstandvermogen voor de dekking van de (begrote) resterende exploitatietekorten 2012, middels een aanvullende gemeentelijke bijdrage ten behoeve van beide entiteiten in gelijke omvang te verdelen van € 923.000 in totaal gecompenseerd. Conform afspraak is de helft hiervan zijnde € 462.000 door het Schap doorbetaald aan WAA groep nv ter versterking van de eigen vermogenspositie voor haar deelneming.

Gemeentelijke bijdragen

	Realisatie 2013	Begroting 2013 na wijziging.	Begroting 2013 voor wijziging	Realisatie 2012
Gemeentelijke bijdrage i.v.m.:				
• dekking regulier exploitatietekort	2.409	2.409	2.386	1.518
• aanvulling weerstandvermogen	923	923	923	0
Totaal gemeentelijke bijdrage Wsw	3.332	3.332	3.309	1.518
Aantal SE incl. Begeleid werken	822,7	800,0	782,2	814,7
Gemeentelijke bijdrage per SE (x € 1)	4.050	4.165	4.230	1.863

3. Overige

3.1 Voorstel resultaatbestemming

Zoals in 1.2.4 is vermeld zullen eventuele toekomstige positieve exploitatiesaldi worden toegevoegd aan het vrij beschikbare eigen vermogen van de entiteit WAA in de vorm van algemene reserves en als weerstandvermogen worden gereserveerd. Conform dit uitgangspunt wordt voorgesteld het overschot (na bijdragen van de deelnemende gemeenten en de bestemmingsreserve) over 2013 ad € 735.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

In het licht van de komende veranderingen voor de gehele entiteit WAA 2013 is een herijking van het gewenste niveau voor het weerstandsvermogen noodzakelijk en is bestuurlijk aangegeven dat het tot en met 2012 beoogde niveau van het weerstandsvermogen ad € 6,5 mio, wordt losgelaten. Het weerstandsvermogen moet wel voldoende zijn om de continuïteit van de organisatie adequaat te ondersteunen. In dit kader hebben gemeenten in 2013 een extra bijdrage van in totaal € 923.000 gestort om het weerstandsvermogen ultimo 2013 op het hiervoor wenselijk geachte niveau te krijgen. Per 31 december 2013 bestaat de algemene reserve van de entiteit WAA, na verwerking van het voorstel voor resultaatbestemming bij zowel Schap als WAA groep nv, uit een algemene reserve van het Schap ad € 1.126.000 en een algemene reserve van WAA groep nv ad € 2.386.000. Het totaal beschikbare weerstandsvermogen per ultimo 2013 voor de hele entiteit WAA bedraagt dan € 3.512.000.

3.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Alle na balansdatum bekend geworden feiten en omstandigheden die relevant zijn in het kader van deze jaarrekening, zijn – indien van toepassing – in deze jaarrekening verwerkt.

4-4-2014



Werkvoorzieningschap Aanvullende Arbeid Venlo e.o

Verantwoordingsinformatie Wsw 2013 WAA Venlo e.o.

Ministerie van Sociale Zaken en
Arbeid

Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	I N D I C A T O R E N				
					Hieronder per regel één gemeente (code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december 2013	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in 2013, uitgedrukt in arbeidsjaren	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2013, uitgedrukt in arbeidsjaren	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in 2013, uitgedrukt in arbeidsjaren
SZW	G1B	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Openbaar o.g.v. Wgr (Sisa tussen medeoverheden)	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
					1 000957 Roermond	1,00	0,00	1,00	0,00
					3 000889 Beesel	97,00	3,75	70,37	9,07
					4 000893 Bergen	130,25	6,87	98,27	8,81
					5 000907 Gemep	3,00	0,00	2,89	0,00
					6 000983 Venlo	855,25	39,82	632,07	48,41
					7 001507 Horst aan de Maas	10,00	1,00	10,84	0,00
					8 000984 Venray	0,00	0,00	0,00	0,00
					9 000756 Boxmeer	1,00	0,00	0,00	0,00
					10 001894 Peel en Maas	4,00	0,00	4,00	0,00
					13 000944 Mook en Middelaar	2,00	0,00	2,00	0,00
					14 001658 Heeze-Leende	1,00	0,00	0,00	0,00
					15 000865 Vught	0,00	0,00	1,25	0,00
					16				
					17				
					18				
					19				

3.4 Controleverklaring Accountant

Deloitte Accountants B.V.
Amerikalaan 110
6199 AE Maastricht Airport
Postbus 1864
6201 BW Maastricht
Nederland

Tel: 088 288 2888
Fax: 088 288 9904
www.deloitte.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het Algemeen Bestuur van Werkvoorzieningschap Aanvullende Arbeid e.o.

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de (in de jaarstukken op pagina 25 tot en met 39 opgenomen) jaarrekening 2013 van Werkvoorzieningschap Aanvullende Arbeid e.o. te Venlo gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de programmarekening over 2013 met de toelichtingen, waarin opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SiSa-bijlage.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van Werkvoorzieningschap Aanvullende Arbeid e.o. is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling en het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT.

Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De financiële rechtmatigheidscriteria zijn vastgesteld in het controleprotocol door het algemeen bestuur op 7 maart 2013. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur bij besluit van 7 maart 2013 vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Werkvoorzieningschap Aanvullende Arbeid e.o. een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2013 als van de activa en passiva per 31 december 2013 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2013 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling en het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Maastricht Airport, 25 juni 2014

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. P.G.J.M. Jussen RA

3.5 Kengetallen

	2013	2012	2011	2010	2009
Aantal Wsw-ers in SE (gemiddeld):					
Werkelijk	822,7	814,7	800,0	799,8	750,9
Waarvan aandeel niet-deelnemende gemeenten	22,0	19,2	18,1	23,4	22,6
Resteert aantal deelnemende gemeenten	800,7	795,5	781,9	776,4	728,3
Taakstelling deelnemende gemeenten	800,5	794,4	781,9	776,8	726,1
Rijkssubsidie regulier per SE	26.102	25.940	25.759	27.080	27.080
Uitvoerings- en plaatsingskosten per SE	28.144	28.152	27.568	29.635	27.949
Dekkingsgraad rijkssubsidie : uitvoerings- en plaatsingskosten per SE	0,92	0,92	0,93	0,91	0,97
Wachtilijst (personen):					
Beginstand	171	227	183	206	193
Correctie i.v.m. niet beschikbaar zijn voor arbeid ultimo boekjaar	-13	- 29	- 50	- 31	- 19
Beginstand na correctie	158	198	133	175	174
Bij: instroom	63	86	140	209	141
Af: Instroom in Wsw	-67	- 88	- 36	- 136	- 54
Af: overige oorzaken	-40	- 25	- 10	- 65	- 55
Eindstand	114	171	227	183	206
Aantal geplaatste fte:					
Beginstand	795,6	771,5	789,2	738,4	746,7
Bij: instroom	67,8	88,4	49,2	130,7	98,7
Af: uitstroom naar reguliere arbeid	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Af: uitstroom overige	-60,3	- 64,3	- 66,8	- 79,9	- 107,0
Eindstand	803,1	795,6	771,5	789,2	738,4
Ziekteverzuim Wsw	15,1%	13,9%	13,6%	13,7%	11,6%

3.6 Overzicht verdeling reguliere gemeentelijke bijdragen 2013

De gemeentelijke bijdragen worden berekend op basis van de verdeling zoals bepaald door Algemeen Bestuur, d.w.z. voor 25% o.b.v. het aantal inwoners en voor 75% o.b.v. het aantal full time equivalenten met een Wsw-dienstbetrekking (fte).

Onderstaand de gemeentelijke bijdragen 2013 excl. de aanvullende bijdragen:

Gemeente	Inwonerdeel	Fte-deel	Bonusdeel	Totaal
Beesel	91.090,39	227.273,26	6.425,85	311.937,80
Bergen	88.251,71	307.375,90		395.627,61
Venlo	665.002,40	1.998.384,34	38.952,15	2.624.434,59
TOTAAL	844.344,50	2.533.033,50	45.378,00	3.332.000,00