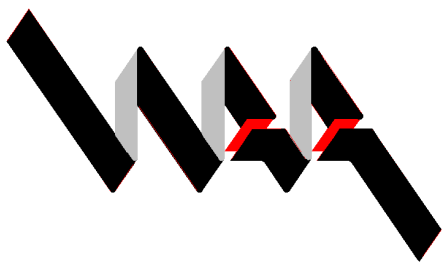


# Voorjaarsnota 2013 (Primaire begroting 2014)

Gemeenschappelijke Regeling WAA



**W**erkvoorzieningschap  
**A**anvullende  
**A**rbeid **V**enlo e.o.

Venlo, juni 2013



**BEGROTING**  
**2014**  
**GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING WAA**



## **Inhoudsopgave**

<b>Venlo, juni 2013</b>	<b>1</b>
<b>Bericht van het Dagelijks Bestuur</b>	<b>7</b>
1. Management summary	7
2. Doelstelling van WAA	12
3. Algemene ontwikkelingen op bestuurlijk niveau	12
4. Beleidsvisie van het bestuur	13
5. Ontwikkelingen ten aanzien van de gemeenschappelijke regeling	14
6. Ontwikkelingen in de Wsw	14
7. Realisatie van doelmatigheid en rechtmatigheid	15
8. Voorstel tot vaststelling van de begroting	16
<b>Begroting</b>	<b>17</b>
Programmaverantwoording	17
1. Algemeen	17
2. Sociaal beleid	18
3. Financieel beleid	19
4. Toekomstverwachting	21
<b>Overige paragrafen</b>	<b>25</b>
Risicoparagraaf	26
Bedrijfsrisico's van het ondernemerschap	28
Onderhoud kapitaalgoederen	28
Financiering	29
<b>Programmabegroting</b>	<b>33</b>
Programmabegroting	35
Kasstroomoverzicht	36
Toelichting op de programmabegroting	37
Kengetallen	39



# Bericht van het Dagelijks Bestuur

## 1. Management summary

Voor u ligt de primaire begroting 2014 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Aanvullende Arbeid Venlo en omstreken (hierna te noemen WAA of Schap). Deze primaire begroting is opgemaakt conform de vanaf 2005 verplichte verslaggevingvoorschriften voor een Gemeenschappelijke Regeling (BBV).

### *Algemeen*

In deze voorliggende primaire begroting 2014 zijn voornamelijk de contouren en uitgangspunten van de Participatiewet en de financiële vertaling hiervan in de Rijksbegroting 2013 van het ministerie van SZW, aangevuld met de aanpassingen hierop zoals die in hoofdlijnen zijn afgesproken tussen het Rijk en de sociale partners in het Sociale Akkoord van februari 2013, normatief en kaderstellend geweest. Dit beleidsmatige kader kan op een breed maatschappelijk draagvlak rekenen. En ondanks het feit dat dit nog vrij globaal van aard en inhoud is en op zeer veel punten nadere uitwerking behoeft en in de komende maanden zal krijgen, is de verwachting dat hiermede de nieuwe koers die het Rijk al vanaf 2011 wil rondom de Wsw en gesubsidieerde arbeid in het algemeen, nu echt is ingezet en verder uitgerold gaat worden. En ondanks dat nog niet helemaal zeker óf en zo ja hoe en/of onder welke (budgettaire) voorwaarden de aangepaste nieuwe Participatiewet met ingang van 2015 zal worden ingevoerd, is al wel duidelijk dat de hele ombouwoperatie twee zaken centraal staan: enerzijds worden de nu verschillende (wettelijke) regelingen en doelgroepen samengevoegd tot één geheel van alle mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt die onder regie van de gemeenten naar vermogen moeten (gaan) presteren in een zo regulier mogelijke arbeidsomgeving. En anderzijds zal de nieuwe uitvoering het hoe dan ook moeten gaan doen met substantieel minder middelen. Meer met minder is overall hét credo. Meer mensen, al dan niet met een kleiner ruggensteuntje en/of (loonkosten-) subsidie, in een reguliere bedrijfsomgeving aan de slag en minder in een beschutte, relatief dure, omgeving. (Versnelde) afbouw van interne en opbouw naar externe plaatsingen. Dat is waar het in een nieuw te vormen werkbedrijf om gaat. Een nieuw Werkbedrijf waar WAA naar verwachting in op zal gaan of een onderdeel van zal uitmaken. En een nieuw werkbedrijf dat meer cliënten zal bedienen, qua organisatie en structuur kleiner zal zijn dan de huidige partijen die hierin een rol spelen zoals de huidige dagopvangcentra, WAA als SW organisatie voor de regio, e.d. en dat met name de plaatsingen in het reguliere bedrijfsleven ondersteunt en faciliteert in de regio Venlo en op termijn mogelijk voor de hele regio Noord Limburg.

In dit kader is 2014 voor WAA te zien als een overgangsjaar tussen de huidige Wsw en een nieuwe toekomst. Een jaar van voorbereiden op en het initiëren van een route naar een kleiner WAA als één van de mogelijke bouwstenen voor een nieuw Werkbedrijf dat minder intern en meer extern op uitplaatsingen gericht zal moeten worden. Het is zeker niet uit te sluiten dat in dit veranderproces extra afbouw-, verander-, frictie- en implementatiekosten gemaakt moeten worden. Dit is nu echter nog niet duidelijk en derhalve zijn deze extra kosten voornamelijk als PM in deze primaire begroting 2014 opgenomen. In deze primaire begroting is eveneens taakstellend een bezuiniging opgenomen van ongeveer € 2,6 mio voor 2014 die in de jaren daarna oploopt naar ongeveer € 3,4 mio. Om deze (aanvullende) bezuinigingen te realiseren zijn aanvullende, extra maatregelen noodzakelijk. Deze maatregelen zullen in het tweede halfjaar van 2013 nader worden uitgewerkt in concrete bezuinigingsplannen. Indien e.e.a. ook hieromtrent concreet en duidelijk wordt, zullen de effecten van beide bovenstaande items concreet worden vertaald in een begrotingswijziging voor het jaar 2014 van het Schap.

Nadrukkelijk dient hierbij vermeld te worden dat bovenstaande algemene en specifieke ontwikkelingen rondom gesubsidieerde arbeid in het algemeen en in de Regio Venlo en/of specifiek WAA vanaf 2014 voornamelijk verre van zeker zijn. Dit o.a. omdat, zoals al

aangegeven, nog lang niet alle details van de nieuwe Wet- en regelgeving bekend en uitgewerkt zijn. Maar ook omdat het gehele bestuurlijke informatie- en besluitvormingsproces binnen de (deelnemende) gemeenten hieromtrent nog moet plaatsvinden.

#### *Personele ontwikkelingen t.a.v. Wsw c.a.....*

Zoals aangegeven zal aan de beweging "van binnen naar buiten" versneld en in grotere mate vorm en inhoud moeten worden gegeven. Een ontwikkeling die voor WAA niet nieuw is en waar zij al vanaf 2008 nadrukkelijk op koerst. De invoering van de nieuwe Participatiewet zal naar verwachting leiden tot een uiteindelijk forse krimp van de Wsw-populatie ten faveure van een doorstroom en plaatsing via loonkostensubsidie van mensen met een (dreigend grote) afstand tot de arbeidsmarkt bij het reguliere bedrijfsleven. De instroom in de Wsw stopt met ingang van 2015 en nieuwe Participatie-instroom moet nadrukkelijk buiten geplaatst worden en niet in een beschutte werkomgeving. Hierdoor zal sec de populatie die aangewezen is op beschut werken op den duur krimpen tot ongeveer 1/3<sup>e</sup> deel van haar huidige omvang. De rest van de mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt moeten dus door gemeenten met loonkostensubsidie in een zo regulier mogelijke omgeving worden geplaatst. Deze groep zal naast de huidige Wsw-ers ook bestaan uit mensen die nu nog een Wajong resp. WWB c.a. achtergrond hebben. Het is de bedoeling dat deze groep landelijk zal groeien van een huidige 60.000 naar uiteindelijk 100.000 plaatsingen in het vrije bedrijf en 25.000 plaatsingen bij de overheid zijnde in totaal naar 125.0000 externe plaatsingen op termijn. Het nieuw te vormen Werkbedrijf zal deze beide werkvormen voor, door en namens de regiogemeenten faciliteren en organiseren. Dit werkbedrijf zal dus groeien ten opzichte van de huidige situatie. In deze begroting wordt voornamelijk "ohne gew ahr" en onder de genoemde (bestuurlijke) kaders aangenomen dat WAA vanaf 2014 en in volgende jaren de toekomst het nieuw te vormen Regionale Werkbedrijf in operationele zin kan en (mede) mag vormgeven. In de meerjarenraming die in deze begroting is opgenomen, is dit in personele en financiële zin op hoofdlijnen verder uitgewerkt en is a.h.w. een voorschot genomen op deze ontwikkeling vanuit WAA optiek.

Voornamelijk wordt in deze begroting ervan uitgegaan dat 2014 voor WAA een overgangsjaar zal zijn waarin de WAA de huidige Wsw a.h.w. "een jaartje doortrekt". De totale bezetting die dan middels WAA groep nv, al dan niet in een beschutte omgeving, van passende arbeid wordt voorzien, blijft hierdoor voornamelijk ongeveer gelijk op een niveau van 800 tot 820 arbeidsplaatsen. De samenstelling van de populatie blijft ook in 2014 ongeveer gelijk aan hetgeen in 2013 het geval is. Maar eind 2014 zal wel merk- en zichtbaar worden dat er geleidelijk zaken verder verschuiven; er zullen minder mensen beschut en meer mensen met loonkostensubsidie in een reguliere omgeving worden geplaatst. Alleen al hierdoor zal de invoering van de nieuwe Participatiewet van strategisch niveau tot en met dagelijkse bedrijfsvoering over een breed front gevolgen hebben voor het Schap en haar uitvoeringsorganisatie. Iets waar al vanaf 2011 maar m.n. vanaf 2014 veel aandacht voor moet en zal zijn.

#### *..... en financiële ontwikkelingen t.a.v. subsidie Wsw c.a.....*

Omdat 2014 ook door het Rijk en bestuurlijk gezien wordt als een overgangsjaar, zal naar verwachting de Wsw subsidie voornamelijk in 2014 gelijk zijn aan het niveau van 2013. Voornamelijk wordt er derhalve vanuit gegaan dat het Rijk de negatieve gevolgen van CAO verhogingen Wsw en/of hogere sociale lasten (o.a. a.g.v. de in 2013 ingevoerde Wet Uniformering Loonbegrip WULb) niet compenseert. Er blijft, ondanks dat de Wsw-subsidie niet wordt verlaagd, onverminderd sprake van een jaarlijkse impliciete subsidiekorting van jaarlijks ongeveer 2% tot 3%. Voor WAA jaarlijks een bedrag van rond de 0,5 mio! Een ontwikkeling die naar verwachting voornamelijk ook na 2014 zo blijft en niet verandert.

De invoering van de nieuwe Participatiewet met ingang van 2015 zal daar bóvenop gepaard gaan met een extra expliciete subsidiekorting van jaarlijks ongeveer 2% die niet alleen de Wsw maar het hele terrein van gesubsidieerde arbeid raakt. En ondanks dat het Rijk nu, o.a.



onder druk van de VNG, op de aangekondigde en voorgestelde bezuinigingen aan het studeren is, zal er naar verwachting geen sprake zijn van herbezinnen hieromtrent en is het de verwachting dat de Wsw bijdrage per arbeidsjaar vanaf 2015 jaarlijks met 1/6<sup>e</sup> deel zal worden afgebouwd van ongeveer € 26.000 naar uiteindelijk structureel € 22.000 per arbeidsplaats. Al met al een forse financiële teruggang die de noodzaak tot veranderingen voor WAA, de SW overall maar ook het gehele terrein van gesubsidieerde arbeid onderstreept en versterkt.

..... en op langere termijn t.a.v. strategie

Last but not least zal de gehele strategische koers van WAA op enkele punten een aanpassing resp. aanscherping vergen. Nadat in 2012 het hele proces van herbezinning en op weg naar een nieuwe toekomst middels gezamenlijk onderzoek is aangezet door een stuurgroep onder regie van de deelnemende gemeenten, waarin WAA groep nv participeert, is vervolgens op verschillende niveaus gekeken hoe e.e.a. nader vorm en inhoud zou moeten krijgen. Dit heeft er medio 2013 toe geresulteerd dat gemeenten WAA en haar uitvoeringsorganisatie middels een verdergaande efficiencyoperatie kleiner en fijner willen zien om zo als opmaat en bouwsteen te kunnen dienen voor het nieuw te vormen werkbedrijf. Hoe kleiner de vaste inbreng uit bestaande structuren, hoe groter de flexibiliteit t.a.v. inrichting e.d. voor het nieuwe Werkbedrijf is hierbij de lijn. Een lijn die WAA en haar uitvoeringsorganisatie in 2013 hebben ingezet en die 2014 wordt doorgetrokken.

In het najaar van 2013 zal de gemeentelijke stuurgroep een verdere aanzet doen om vervolgens, in samenspraak met al haar participanten, te komen tot een aangepaste strategische koers voor zowel WAA als voor een ieder die betrokken is bij de toekomst van een ieder met een afstand tot de arbeidsmarkt. Een nieuwe koers met keuzes die noodzakelijk is om de gehele organisatie WAA passend toe te rusten voor een nieuwe toekomst. Een toekomst die WAA met vertrouwen tegemoet ziet en een toekomst waarin WAA, ondanks alle bezuinigingsgeweld en met de vele veranderingen in het vooruitzicht, steeds open staat voor de behoefte van de mensen die op haar zijn aangewezen voor de invulling van werken als een belangrijk deel van hun leven. Want we moeten ons steeds en onverminderd blijven realiseren dat dat het uiteindelijk is, waar het écht om gaat en om draait.

#### Taakstellingen Wsw voor 2014

In deze primaire begroting 2014 is uitgegaan van het huidige Wsw kader zoals dat naar verwachting voor 2014 nog zal gelden. Voor 2014 is de onderstaande taakstelling voor het Schap en de (deelnemende) gemeenten geraamd:

<b>2014 Wsw in arbeidsjaren</b>	Taakstelling Wsw totaal per gemeente	Af: door (deelnemende) Gemeenten geplaatst via PGB/ bij andere schappen	Resteert: totaal WSW plaatsingen Schap WAA bij WAA groep NV
Gemeente			
Beesel	79,0	-/- 10,0	69,0
Bergen	116,0	-/- 18,0	98,0
Venlo	645,0	-/- 16,0	629,0
Overige gemeenten	22,0	-/- 8,0	14,0
<b>Totaal</b>	<b>862,0</b>	<b>-/- 52,0</b>	<b>810,0</b>

\*) Totaal taakstelling per gemeente is berekend o.b.v. gegevens april 2013 via rekentool ministerie SZW april 2013 onderdeel Wsw budget 2014 per gemeente en indicatieve budget per arbeidsjaar ad € 24.960 vlg. rijksbegroting SZW 2013.

Ten opzichte van de begroting 2013 stijgt de totale taakstelling van de gemeenten in 2014 licht. Dit omdat de totale Wsw taakstelling, door de hoge Wsw-realisatie in 2011 bij deelnemende gemeenten, in werkelijkheid voor 2013 naar verwachting hoger uit zal komen dan eerder begroot. Ten opzichte van de laatste prognoses voor 2013 zal de taakstelling voor 2014 licht dalen. Dit omdat de instroom Wsw en daarmee de omvang van de wachtlijst in 2012 lager was dan in voorgaande jaren. De lagere instroom in 2012 is veelal een gevolg van een beperktere doorverwijzing van m.n. gemeenten van mensen uit de doelgroep naar de Wsw als reactie op de onzekere kabinetsplannen en aangekondigde bezuinigingen rondom de Wsw, WWnV resp. nieuwe Participatiewet in die periode. Deze ontwikkeling is zichtbaar vanaf medio 2012 en die zal ook in 2013, en naar verwachting tot aan 2015, voor een generieke daling van Wsw wachtlijsten in den lande zorgen. Een vanuit de VNG en gemeentelijke optiek gezien begrijpelijke maar vanuit cliëntperspectief en overall maatschappelijk gezien onwenselijke ontwikkeling omdat zo mensen die wél aan de slag willen maar aangewezen zijn op passende arbeid, niet in een traject "á la Wsw" komen en zo veel langer dan noodzakelijk aan de kant blijven staan. Nadrukkelijk is hier de schaduwzijde van de al vanaf 2011 spelende langdurige, wisselende en onzekere politieke besluitvorming rondom de toekomst van de Wsw en gesubsidieerde arbeid in het algemeen zichtbaar. Een onzekerheid die ook na het gesloten landelijke Sociale Akkoord tussen het Rijk, werkgevers en Werknemers van begin 2013 zeker nog niet helemaal weg is.....

#### *Economie.....*

De verwachtingen van het CPB ten aanzien van de algemene economische situatie voor 2013 zijn en blijven somber. Het CPB verwacht voor 2013 een negatieve economische groei en geeft nadrukkelijk aan dat er sprake is van een verwachting die met grote onzekerheden omgeven is. Met name de doorsudderende schulden crisis in het eurogebied en het volatiele en onzekere herstel van de wereldeconomie zijn hierbij grote factoren. Maar ook de zeer forse aanhoudende en steeds hogere bezuinigingen door het Rijk over alle beleidsterreinen die in Nederland zelf worden doorgevoerd, zorgen voor een verdere krimp in de economie. De bezuinigingen in Nederland raken WAA rechtstreeks via de Wsw-bijdrage, maar zeker ook indirect doordat de toegevoegde waarde en bedrijvigheid onder grote druk staan. Het CPB verwacht dat er eind 2013 sprake zal zijn van een voorzichtige kentering, dat begin 2014 de recessie tot stilstand gebracht kan worden en dat Nederland dan langzaam uit de crisis zal kruipen. De verwachte negatieve economische groei van de economie voor 2013 zal dan omslaan in een voorzichtig positieve economische groei. De economische ontwikkeling is van invloed op de mate waarin en de wijze waarop WAA groep nv verder in staat is voldoende toegevoegde waarde uit de markt te genereren om alle uitvoeringskosten te dekken. En een economische ontwikkeling die mede bepalend en op sommige punten zelfs cruciaal is voor het al dan niet succesvol (verder) transformeren van de huidige WAA organisatie naar een nieuwe organisatie die gericht is op externe plaatsingen. Meer externe plaatsingen kan alleen als er voldoende werk is én het reguliere bedrijfsleven en de overheid jaarlijks voldoen aan hun toezeggingen uit het Sociale akkoord dat er jaarlijks meer en voldoende reguliere plaatsen beschikbaar komen om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt met loonkostensubsidie regulier te plaatsen. Hier ligt een uitdaging voor de Overheid, het reguliere bedrijfsleven, gemeenten maar ook werkbedrijven resp. WAA. Indien, om welke reden dan ook, er geen of onvoldoende externe plekken (direct) beschikbaar zijn, zullen er meer plekken gedwongen intern in plaats van extern moeten worden ingevuld. En omdat interne plaatsingen ten opzichte van externe plaatsingen jaarlijks gemiddeld ongeveer € 10.000 duurder zijn, zal dit zorgen voor forse budgettaire druk. Hier is een latent maar daardoor niet minder belangrijk financieel risico aanwezig!

#### *..... en financiën*

Zoals aangegeven zal het Schap naar verwachting in 2014, door de stijgende loonkosten Wsw, wederom geconfronteerd worden met oplopende bezuinigingen op de Wsw. Het Rijk bezuinigt nl. al jaren impliciet stevig op de Wsw door vanaf 2010, ondanks jaarlijkse CAO-loonrondes en oplopende sociale lasten voor de Wsw, geen indexatie van de Wsw-subsidie meer toe te passen. Dit zal ook in 2014 het geval zijn. Al met al kortingen op de rijkssubsidie Wsw voor WAA van in totaal bijna 18% oftewel ruim € 3,8 mio in 2014 t.o.v. 2010. Een korting die, bovenop de al geplande afbouw van gemeentelijke bijdragen, door de uitvoeringsorganisatie WAA groep nv extra taakstellend tot en met 2012 grotendeels is opgevangen in haar

exploitatie. De snelheid van implementeren en de omvang van de kortingen zijn echter van dien aard dat, zeker in het huidige economische klimaat, WAA en haar uitvoeringsorganisatie WAA groep nv, niet in staat zijn beide taakstellingen simultaan volledig te absorberen in haar exploitatie zonder aanvullende extra maatregelen. Zonder aanvullende extra maatregelen zal, ondanks de extra inspanningen van WAA resp. haar uitvoeringsorganisatie WAA groep nv, het begrote exploitatietekort van het Schap voor 2014 toenemen t.o.v. het vorige jaar: van € 2.909.000 in 2013 naar € 3.629.000 in 2014.

Op 27-6-2013 heeft het Bestuur in haar vergadering besloten, in lijn met de huidige situatie rondom zowel Rijks- als gemeentelijke financiën, een aanvullende taakstellende bezuiniging aan WAA Venlo e.o. en haar uitvoeringsorganisatie WAA groep nv op te leggen vanaf 2014. Dit om het tekort van het Schap resp. de gemeentelijke bijdragen te mitigeren. Hiertoe dienen, bovenop hetgeen bovenstaand al is aangegeven, aanvullende maatregelen getroffen te worden vanaf 2014. Deze aanvullende maatregelen zullen in het tweede halfjaar van 2013 nader worden uitgewerkt in een concreet uitvoerings- en bezuinigingsplan dat vervolgens in de eerste begrotingswijziging 2014 van het Schap in detail zal worden verwerkt. De extra taakstellende bezuiniging voor 2014 bedraagt ongeveer € 2,6 mio en komt bovenop de besparingen o.b.v. de medio 2013 al in gang te zetten maatregelen zoals bovenstaand beschreven. De extra taakstellende bezuiniging van ongeveer € 2,6 mio in 2014 zal in de jaren na 2014 verder oplopen tot ongeveer € 3,4 mio in 2017 waardoor de gemeentelijke bijdrage in 2017 taakstellend zal zijn afgebouwd tot nihil. De extra taakstellende bezuiniging vanaf 2014 is voor het inzicht als aparte regel in de exploitatierekening van deze primaire begroting 2014 en de hierin opgenomen meerjarenraming van het Schap opgenomen. Inclusief de extra taakstelling en de nog uit te werken extra maatregelen, zal het begrote exploitatietekort van het Schap voor 2014 dalen t.o.v. het vorige jaar: van € 2.909.000 in 2013 naar € 1.500.000 in 2014.

In 2011 en 2012 zijn begrote exploitatietekorten naast gemeentelijke bijdragen, voor een belangrijk deel gedicht door de eenmalige inzet van weerstandsvermogen van ongeveer € 1 mio euro in beide jaren, in gelijke mate door zowel het Schap als WAA Groep nv. De gemeentelijke bijdrage bedroeg hierdoor bijvoorbeeld in 2012 geen € 2,5 mio maar € 1,5 mio. Het weerstandsvermogen overall zakte hierdoor naar een niveau van ca. € 2 mio waar, o.b.v. externe onderzoeken in 2010 en 2011, een niveau van € 6,5 mio tot € 9,5 mio wenselijk geacht wordt. Bestuurlijk is in 2011 besloten dat het weerstandsvermogen in de jaren 2013 en 2014 middels extra aanvullende gemeentelijke bijdragen van ongeveer € 1 mio per jaar in totaal voor zowel Schap als WAA groep nv, weer terug zal worden gebracht op het niveau van eind 2010 zijnde ongeveer € 4 mio.

In 2014 wordt onderstaande verdeling van de totale bruto gemeentelijke bijdrage exclusief de extra taakstellende bezuinigingen naar de afzonderlijke deelnemende gemeenten geraamd.

<b>Totaal te betalen gemeentelijke bijdragen</b> (in Euro's x 1.000)	<b>2014</b> <b>begroting</b>	<b>2013</b> <b>begroting</b> <b>na 1<sup>e</sup> wijz.</b>	<b>2012</b> <b>Werkelijk</b>
<u>incl.</u> 2 <sup>e</sup> tranche aanvulling weerstandsvermogen voor gehele entiteit WAA ad € 923.000 en <u>exclusief</u> de taakstellende extra bezuinigingen			
Beesel	386	324	105
Bergen	480	410	190
Venlo (incl. Arcen en Velden)	3.230	2.643	1.223
<b>Totaal voor bonus (bruto bijdrage)</b>	<b>4.096</b>	<b>3.377</b>	<b>1.518</b>
<b>Af: te verdelen bonus</b> (in 2012 al verdeeld)	<b>- 45</b>	<b>- 45</b>	<b>0</b>
<b>Totaal deelnemende gemeenten (netto bijdrage)</b>	<b>4.051</b>	<b>3.332</b>	<b>1.518</b>

**Inclusief** de extra taakstellende bezuiniging in 2014 wordt onderstaande verdeling van de totale bruto gemeentelijke bijdrage naar de afzonderlijke deelnemende gemeenten geraamd.

<b>Totaal te betalen gemeentelijke bijdragen</b> (in Euro's x 1.000)	<b>2014 begroting</b>	<b>2013 begroting na 1<sup>e</sup> wijz.</b>	<b>2012 Werkelijk</b>
<b>incl.</b> 2 <sup>e</sup> tranche aanvulling weerstandvermogen voor gehele entiteit WAA ad € 923.000 en <b>inclusief</b> de taakstellende extra bezuinigingen			
Beesel	146	324	105
Bergen	181	410	190
Venlo (incl. Arcen en Velden)	1.218	2.643	1.223
<b>Totaal voor bonus (bruto bijdrage)</b>	<b>1.545</b>	<b>3.377</b>	<b>1.518</b>
<b>Af: te verdelen bonus</b> (in 2012 al verdeeld)	<b>- 45</b>	<b>- 45</b>	<b>0</b>
<b>Totaal deelnemende gemeenten (netto bijdrage)</b>	<b>1.500</b>	<b>3.332</b>	<b>1.518</b>

## 2. Doelstelling van WAA

Ten opzichte van vorige jaren is en blijft de doelstelling van WAA voor 2014 voornamelijk 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. Hierbij is de in 2013 aangegeven strategische koers voor het Schap resp. WAA groep nv richtinggevend. Hierin is bepaald dat WAA en haar uitvoeringsorganisatie WAA groep nv zich richten op het “open houden van de huidige winkel zonder verder te verbouwen”. Door geen nieuwe verplichtingen aan te gaan, wordt de toekomstige claim vanuit WAA in het nieuw te vormen Werkbedrijf geminimaliseerd en kan het nieuwe bedrijf straks met een maximale flexibiliteit op 1-1-2015 “aan de start verschijnen”.

## 3. Algemene ontwikkelingen op bestuurlijk niveau

Het Schap is vanaf 2004 uitsluitend regievoerder voor de Wsw voor, door en namens haar deelnemende gemeenten. Alle uitvoeringsactiviteiten voor de Wsw zijn contractueel ondergebracht in WAA groep nv waarvan het Schap 100% aandeelhouder is. Op deze wijze zijn regie en uitvoering van de Wsw concreet gescheiden.

Voor 2014 is evenals in 2013 de verwachting dat er binnen de gemeentelijke constellatie geen veranderingen optreden. Lopende herindelingsdiscussies zijn in eerdere jaren afgebroken. En ondanks de oproep van het Rijk aan gemeenten om het proces van opschaling via herindeling verder voortvarend ter hand te nemen, is er hiervoor in gemeenteland dusdanig veel tegenstand en weinig draagvlak, dat naar verwachting aan deze oproep weinig tot geen gevolg zal worden gegeven. Herindelingen in de regio Noord Limburg zijn als zodanig naar verwachting op korte termijn dan ook niet aan de orde. Het is echter allerm minst zeker dat dit zo blijft en gemeentelijke herindelingen in het Schapsgebied in de toekomst niet nogmaals aan de orde zullen zijn. De gemeentelijke constellatie in Noord-Limburg en dan m.n. in de kop van Noord Limburg, blijft periodiek zorgen voor politiek-bestuurlijke commoties. Gemeentelijke herindelingen zijn en blijven van belang voor WAA omdat ze van directe invloed kunnen zijn op de omvang van het verzorgingsgebied en de bestuurlijke constellatie en bestuurlijke

organisatie van het Schap. Veranderingen hierin zijn veelal van invloed op de organisatie, invulling en omvang van de Wsw voor het Schap en raken daarmee ook nadrukkelijk de toekomstige exploitatie van het Schap.

De verwachte invoering van de nieuwe Participatiewet vanaf 1-1-2015 en de forse korting op beschikbare budgetten voor het uitvoeren van de (wettelijke) taken, dwingt gemeenten ook om te kijken of middels schaalvergroting voordelen te behalen zijn op de uitvoering van de Wsw. Meer met minder is hierbij onverminderd het paradigma. Dit geldt ook voor de uitvoering van de Wsw als onderdeel van de nieuwe Participatiewet. De uitvoering van de Wsw op een grotere regionale schaal ter hand nemen, is zeker een optie die nader onderzocht wordt. Op korte termijn zal dit naar verwachting (nog) niet aan de orde zijn omdat een majeure operatie als de invoering en operationele uitrol van de nieuwe Participatiewet resp. het nieuwe Werkbedrijf in 2015 e.v. (te)veel bestuurlijke en operationele effort kost. Maar als de nieuwe organisatie staat, e.e.a. verder is ingevoerd en de gehele uitvoering ervan is uitgetrild in gemeenteland, is dit zeker een item wat nader onderzocht wordt en waarmee rekening gehouden moet worden.

#### **4. Beleidsvisie van het bestuur**

Het Schap WAA en haar uitvoeringsorganisatie WAA groep nv willen vooralsnog ook in 2014 onveranderd en structureel op een blijvende en duurzame wijze in opdracht van de deelnemende gemeenten voor alle personen in de regio Venlo die op haar zijn aangewezen, passende arbeid realiseren in een zoveel mogelijk reguliere arbeidsomgeving.

Een doelstelling die door en voor WAA vanzelfsprekend gerealiseerd wordt in overeenstemming met belangrijke strategische (maatschappelijk aanvaarde) uitgangspunten zoals rechtmatig, doelmatig en integer handelen. In dit kader is het ook een vanzelfsprekend uitgangspunt dat dit geschiedt op een voor alle participanten transparante wijze en dat duidelijk en adequaat verantwoording aan opdrachtgevers wordt afgelegd over het door haar gevoerde beleid en de resultaten hiervan. Onderstaand worden bovenstaande uitgangspunten concreet en helder vertaald naar een kader waarbinnen uitvoering van taken voor, door en namens WAA dient plaats te vinden.

- De ontwikkeling van de talenten van individuele Wsw-medewerkers staat centraal.
- Werken en leren in een beschermde arbeidsomgeving is geen doel op zich voor Wsw-medewerkers maar een middel om talenten van mensen verder te ontwikkelen om op die wijze uitstroom vanuit de Wsw naar een reguliere arbeidsplaats te bevorderen.
- Werken dient zoveel als mogelijk plaats te vinden in een vrije bedrijfsomgeving. Regulier waar mogelijk, maar nooit ten koste van de mens die is aangewezen op WAA.
- WAA wil een minimale Wsw-wachttijd en -wachttijd opdat iedereen die is aangewezen op WAA voor passende arbeid in haar gebied ook direct geplaatst kan worden. Het landelijke gemiddelde wordt voor beide criteria als maximum toelaatbaar aangemerkt. De Wsw-taakstelling die het Rijk jaarlijks aan de gemeenten opdraagt, moet voor het aan het Schap toegewezen deel optimaal door WAA worden ingevuld.
- De sociale doelstellingen van het bedrijf dienen gerealiseerd te worden tegen maatschappelijk aanvaardbare kosten. Uiteindelijk wordt beoogd de uitvoering van de Wsw resp. de exploitatie het nieuwe Werkbedrijf c.a. zonder een aanvullende bijdrage van (deelnemende) gemeenten te realiseren.
- WAA groep nv zet, als deelneming van het Schap en als uitvoeringsorganisatie voor de Wsw, haar beschikbare infrastructuur, kennis en kunde in voor een ieder in de regio Venlo met een grote afstand tot de arbeidsmarkt onder de voorwaarde dat deze verbreding past in en positief bijdraagt aan de uitvoering van de Wsw én e.e.a. past in de nieuwe koers die gemeenten in 2013 concreet vorm en inhoud gaan geven aan de uitvoering van gesubsidieerde arbeid over de volle breedte van de onderkant van de arbeidsmarkt middels een (nieuw op en in te richten) Werkbedrijf.

## **5. Ontwikkelingen ten aanzien van de gemeenschappelijke regeling**

Het Schap WAA voert als gemeenschappelijke regeling regie over de uitvoering van de Wsw voor haar deelnemende gemeenten. Ook voor 2014 is de verwachting dat dit aan de orde zal zijn.

Zoals al aangegeven zijn de ontwikkelingen rond de nieuwe Participatiewet, Wsw sec en de integratie van alle vormen van gesubsidieerde arbeid tot één regeling in het achterhoofd, aanleiding om in 2013 bij deelnemende gemeenten te komen tot een toekomstige (her)bezinning op taken, aard en omvang van het Schap en/of haar uitvoeringsorganisatie. Voor alle participanten bij WAA is er reden om - in het licht van huidige en toekomstige ontwikkelingen op het brede terrein van gesubsidieerde arbeid - de regionale arbeidsmarkt en het arbeidsmarktbeleid t.a.v. zowel klanten als cliënten scherp in de gaten te houden, steeds kritisch te zijn en te blijven op het hier en nu en tijdig te anticiperen op nieuwe ontwikkelingen. Ondanks dat momenteel - begin 2013 - niet helder is hoe e.e.a. in de toekomst zal uitpakken, zijn er, onvoorziene zaken daargelaten, voornamelijk voor sec 2014 geen ontwikkelingen te verwachten die op opzet, inrichting, aard en omvang van de gemeenschappelijke regeling WAA direct grote invloed zullen hebben. Voor de jaren daarna en zeker voor de langere termijn is momenteel niet aan te geven of en zo ja hoe, wat waar e.e.a. mogelijk zal worden aangepast.

## **6. Ontwikkelingen in de Wsw**

### *Algemeen*

In de huidige Wsw is bepaald dat strategie, regie, vormgeving en financiering van uitvoering van gesubsidieerde arbeid onder de Wsw bij de individuele gemeenten zelf ligt. De deelnemende gemeenten van WAA hebben in 2008 aangegeven hierin gezamenlijk te willen optrekken en alle Wsw-activiteiten gemeenschappelijk door WAA te laten uitvoeren. Een intergemeentelijke werkgroep vormt hierbij de gemeenschappelijke brug tussen de drie individuele gemeenten en het Schap. Vanaf 2011 wordt door de gemeenten i.s.m. WAA onderzocht hoe de ontwikkelingen rondom gesubsidieerde arbeid het beste vertaald kunnen worden in nieuwe concepten, modellen, strategische kaders en richtingen en uiteindelijk geïncorporeerd kunnen worden in de huidige en/of toekomstige organisaties. Momenteel is e.e.a. nog niet duidelijk. Voornamelijk is derhalve in deze begroting uitgegaan van de huidige uitvoeringsconstellatie en zijn mogelijke veranderingen hierin als PM opgenomen in deze primaire begroting.

### *Rijkssubsidie en vergoedingen Wsw*

In de inleiding is al aangegeven dat zowel het Schap als gemeenten vanaf 2010 te maken hebben met forse bezuinigingen op de Wsw. Ondanks dat er in 2013 al ruim 15% gekort is op het Wsw budget t.o.v. 2010, is ook in 2014 dit proces nog niet ten einde. Naar verwacht zullen de kortingen op het Wsw-budget ad € 3,8 mio in 2014 t.o.v. 2010, uiteindelijk verder oplopen tot een ruime € 8,5 tot 9 mio in 2021. Ruim 1/3<sup>e</sup> deel minder in een periode van ongeveer 7 tot 8 jaar. En ondanks deze al ingeboekte en aangekondigde kortingen is het zeker niet uit te sluiten dat er verdergaande bezuinigingen zullen zijn die mogelijk nog verder gaan dan nu verwacht en begroot. Zeker als er nogmaals extra bezuinigingen van het Rijk komen, zal dit een forse extra druk zetten op de exploitatie en het weerstandsvermogen van WAA als geheel.

### *Taakstellend budgetvolume WAA*

Conform afspraken met de deelnemende gemeenten is het beleid van WAA er in 2014 onveranderd op gericht om eenieder die vanuit haar verzorgingsgebied is aangewezen op passende arbeid in de Wsw, zo snel mogelijk ook die plaats bij WAA te geven. Hierbij dient het Schap namens en samen met de deelnemende gemeenten te faciliteren dat de individuele gemeentelijke Wsw taakstellingen optimaal worden ingevuld. In lijn met de afspraken hebben de deelnemende gemeenten besloten alle geoordeelde Wsw-middelen voor de door het Schap

gerealiseerde Wsw-dienstbetrekkingen en voor de uitvoering van Begeleid werken volledig aan te wenden en ter beschikking te stellen van het Schap voor de uitvoering van de Wsw.

## **7. Realisatie van doelmatigheid en rechtmatigheid**

### **Doelmatigheid**

Doelmatig opereren voor, door en namens participanten is een harde randvoorwaarde die voor de gemeenschappelijke regeling WAA Venlo e.o. en haar uitvoeringsorganisatie WAA groep nv door de participanten in de regeling bij haar zijn neergelegd. Het is een onlosmakelijk onderdeel van de hoofddoelstelling van WAA. Het spreekt voor zich dat alle toegewezen taken binnen de gestelde kaders adequaat moeten worden uitgevoerd tegen voor deze participanten aanvaardbare kosten. Doelmatig opereren betekent voor WAA derhalve onverminderd het maximaal invullen van de taakstelling voor haar gemeenten en het minimaliseren van de wachtlijst.

Tot en met 2012 heeft het Schap in elk jaar alle doelmatigheidselementen binnen haar mogelijkheden maximaal ingevuld en derhalve op deze punten doelmatig gehandeld. En ook voor 2013 en volgende jaren is het de verwachting dat het Schap onverminderd kan voldoen aan de doelmatigheidseisen.

Met ingang van 1-1-2004 heeft het Schap met WAA groep nv een contractrelatie waarin concreet afspraken zijn gemaakt over af te nemen diensten en producten en de prijzen hiervoor. Uitgangspunt hierbij is en blijft voor eenieder een optimaal inzicht in en transparantie met betrekking tot diensten c.a. en prijsvorming en in gestelde doelen ten opzichte van behaalde resultaten. Deze ontwikkelingen passen in de lijn die in de Wsw vanaf 2008 is aangegeven. Middels het jaarverslag en de jaarrekening van zowel het Schap als WAA groep nv als haar uitvoeringsorganisatie wordt jaarlijks verantwoording afgelegd over de gerealiseerde doelen in relatie tot de kosten en opbrengsten. Jaarlijks worden ook de realisatie en uitvoering van de gestelde doelen afgezet tegen de eisen die de Wsw stelt aan zowel regie als uitvoering van diezelfde Wsw.

Doelmatigheid wordt op gemeentelijk niveau getoetst door de gerealiseerde doelen en de daarbij behorende kosten voor deze dienstverlening per gemeente af te zetten tegen beschikbare branchegegevens zoals die nu via de site van SZW onder de noemer "Publiek Overzicht resultaten Wsw" gepubliceerd worden.

Benchmarking via deze site bevordert het inzicht in het doelmatig presteren van de eigen organisatie ten opzichte van collega's in de branche. Dit, tezamen met een duidelijke periodieke (interne) verantwoording en toelichting op resultaten en van nature ingebouwde interne en externe controles, moet staan voor een optimale informatieverzorging die de vereiste (bestuurlijke) transparantie waarborgt. WAA heeft van oudsher doelmatigheid hoog in haar vaandel staan en zal op dit punt de ingezette lijn blijven volgen.

### **Rechtmatigheid**

Vanaf 1998 wordt de rechtmatigheid van uitgaven door het ministerie van SZW en door de externe accountant jaarlijks getoetst aan de hand van een bij wet vastgesteld controleprotocol. De accountant geeft vanaf 1998 jaarlijks middels twee goedkeurende accountantsverklaringen aan dat WAA heeft voldaan aan de eisen van rechtmatigheid. Dit betreft rechtmatigheid op sociaal gebied (is er voldaan aan de personele eisen zoals die door het Rijk in de Wsw en het Besluit Vaststelling Subsidie zijn neergelegd) en op financieel gebied (passen alle uitgaven die gedaan zijn binnen de kaders van de genoemde wettelijke regelingen en wordt bovendien ook nog voldaan aan andere wettelijke bepalingen voor verslaggeving (gemeentelijke comptabiliteit-voorschriften), financiering (wet FIDO), etc).

In het algemeen kan gesteld worden dat WAA ruimschoots voldoet aan de gestelde rechtmatigheidseisen en dit ook in 2014 en volgende jaren zal blijven doen. Het Schap blijft zich onverminderd inspannen om voor alle aan haar toebedeelde taken aan de rechtmatigheidseisen te voldoen. Maar desondanks is het nooit uit te sluiten dat er in de

gehele uitvoeringslijn onrechtmatigheden kunnen optreden. Het is en blijft immers altijd mensenwerk en ondanks forse omspannende interne controlemaatregelen kunnen in deze processen altijd fouten gemaakt worden die in sommige gevallen (achteraf) niet meer te herstellen zijn. Bovendien scherpt het Rijk nog steeds jaarlijks de regels voor het vaststellen van de subsidie en de kortingsregels aan. Hierbij wordt (helaas) niet altijd gekeken naar de praktische uitvoerbaarheid van regels waardoor theorie en praktijk strijdig kunnen zijn. Aangezien het Rijk vanuit de theorie redeneert en haar kortingen hierop baseert, is het risico van subsidiekortingen vanuit die optiek altijd nadrukkelijk aanwezig, ook in de toekomst.

Vanaf 2000 opereert de deelneming en uitvoeringsorganisatie WAA groep nv op de re-integratiemarkt en wordt de onderneming – conform de uitgangspunten van de Wsw moderniseringsoperatie- “breed ingezet”. Hierbij zijn ook andere doelgroepen dan Wsw betrokken. De resultaten (i.c. kosten en opbrengsten) die vanuit deze activiteiten gegenereerd worden zijn als privaatrechtelijk te bestempelen: de publieke activiteit van WAA vloeit namelijk per definitie voort uit de Wsw en kan alleen betrekking hebben op de doelgroep Wsw! De re-integratieactiviteiten zijn vanaf het begin duidelijk gescheiden gehouden van de Wsw. Dit zowel in regie (bij het Schap) als in uitvoering (bij WAA groep). Op deze wijze is de scheiding Wsw – overige activiteiten en publieke - private financiering duidelijk verankerd in de (administratieve) organisatie van de gehele WAA organisatie. De WAA organisatie voldoet op dit punt aan de eisen zoals die in de Wsw vanaf 2008 zijn opgenomen.

## **8. Voorstel tot vaststelling van de begroting**

Het Dagelijks Bestuur stelt aan het Algemeen Bestuur voor deze begroting vast te stellen.



# Begroting

## 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. Algemeen

Ondanks dat er met ingang van 1-1-2015 onder de nieuwe Participatiewet mogelijk een nieuw kader voor de uitvoering van Wsw en gesubsidieerde arbeid in het algemeen zal zijn, wordt in deze begroting het kader zoals dat in 2013 van kracht is, als normatief gezien. Dit omdat er rondom de nieuwe Participatiewet en het hieraan gekoppelde Sociale Akkoord van begin 2013, nog onvoldoende items helder en zeker zijn. En omdat naar verwachting de hoofdlijnen uit het huidige Wsw kader onverminderd en volledig ook in 2014 van toepassing zullen zijn.

Nadrukkelijk ligt en blijft regie, uitvoering en financiering van de Wsw voor 2014 maar ook voor volgende jaren bij de individuele gemeenten. Het Schap ondersteunt de gemeenten bij het invullen van hun Wsw taakstelling en fungeert als Shared Service Center en als gemeenschappelijke werkgever voor Wsw dienstbetrekkingen voor en namens haar deelnemende gemeenten. In deze begroting wordt ervan uitgegaan dat de gemeenten de rijksbijdrage Wsw voor elke gerealiseerde Wsw-dienstbetrekking volledig beschikbaar stellen aan het Schap. Voor de bepaling van de rijkssubsidie Wsw per dienstbetrekking en de in te vullen taakstelling door het Schap per gemeente, is in deze begroting uitgegaan van het vigerende (in 2008 ingevoerde) bekostigingssysteem voor de sociale werkvoorziening en de daarbij gehanteerde budgetsystematiek. Hierbij wordt jaarlijks in de miljoenennota door het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid het macrobudget voor de gemeenten vastgesteld waarna onderstaande variabelen hiervan worden afgeleid:

- Het aantal medewerkers, uitgedrukt in arbeidsjaren resp. standardeenheden (SE), dat landelijk én per gemeente apart via de sociale werkvoorziening bekostigd wordt, wordt op basis van actuariële gegevens t.a.v. verwachte uitstroom en 1/3<sup>e</sup> deel hiervan als instroom jaarlijks bepaald. Hierbij vormt de situatie eind 2012 de basis;
- Een vast budget per standardeenheid waarbij een onderscheid wordt gemaakt tussen budget voor oude doelgroep en budget voor nieuwe doelgroep;
- De "omrekenverhouding" Wsw-medewerkers, uitgedrukt in Full Time Equivalent (FTE), naar standardeenheden (SE), kenbaar gemaakt aan de afzonderlijke bestuurlijke eenheden middels een uitvoeringsbeschikking. Voor 2014 worden de volgende omrekenfactoren vastgesteld (idem als in 2013):
  - Licht gehandicapt 1,00
  - Middel gehandicapt 1,00
  - Zwaar gehandicapt 1,25

Deze taakstelling is vanuit de wet het te realiseren bezettingsdoel van elke gemeente en hiervan afgeleid voor WAA en geeft tevens het maximum aan van de te subsidiëren Wsw-arbeidsplaatsen per gemeente. In geval van onderrealisatie in SE is het gestelde doel niet gerealiseerd en moet recht evenredig rijkssubsidie terug worden betaald. Bij overrealisatie geldt de maximeringregel en zijn de kosten voor overrealisatie voor eigen risico en rekening.

Naast het realiseren van de taakstelling als doelstelling (zoals die door het Rijk zijn opgenomen in de Wsw en vanuit de Wsw zijn vertaald in bovenstaande budgetverdeelmodel) 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 begrotingsverslag. Onderstaand zijn deze sociale en financiële doelstellingen nader uitgewerkt.

Vanaf 2015 zal zowel de aard, omvang en financiering van de Wsw c.a. naar verwachting drastisch wijzigen ten opzichte van de huidige methodieken. In de meerjarenraming is e.e.a. aangepast waarbij hiervoor aansluiting gezocht is bij de nieuwe systematiek zoals die onder de nieuwe Participatiewet naar verwachting vanaf 2015 van kracht zal zijn. Dat betekent dat ervan wordt uitgegaan dat er vanaf 2015 geen nieuwe instroom in de Wsw zal bestaan en dat er alleen nog nieuwe instroom is vanuit de Participatiewet. Hierbij zal de totale doelgroep Wsw in combinatie met Beschut Binnen in de tijd geleidelijk afnemen tot ongeveer 1/3 van de omvang zoals die in 2013 aanwezig is. Er zal, zelfs meer dan nu al het geval is, nieuwe instroom zijn die niet Intern en Beschut maar direct middels loonkostensubsidies in het reguliere bedrijfsleven en bij (lagere) overheden zal worden geplaatst en waar WAA resp. het nieuw te vormen Werkbedrijf de facilitering en/of ondersteuning voor zal verzorgen. Alle nieuwe instroom zal beloond worden tegen minimum loon en hiervoor zal een subsidie van ongeveer € 22.000 worden verstrekt door het Rijk aan gemeenten. De huidige Wsw subsidie van ongeveer € 26.000 per arbeidsjaar zal vanaf 2015 in een periode van 6 jaar worden afgebouwd naar het nieuwe niveau zoals dat voor de nieuwe instroom in de Participatiewet van toepassing zal zijn. De financiële gevolgen van deze afbouw zullen geheel voor risico en rekening van de gemeenten zijn.

## 2. Sociaal beleid

In de beleidsvisie van het bestuur is aangegeven welke doelstellingen het Schap nastreeft. Op sociaal gebied zijn deze doelstellingen onveranderd ten opzichte van vorige jaren en vertaald 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 eenieder.
- Een minimale omvang van de wachtlijst, e.e.a. binnen de door het Rijk aangegeven (plaatsing-)mogelijkheden.
- Optimale invulling van de jaarlijks door het Rijk aangegeven taakstelling.

### *Plaatsingen, in- en uitstroom*

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

	<b>2014*</b>	<b>2013*</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Beginstand	811,9	795,6	771,5	789,2
Bij: instroom	13,8	68,6	88,4	49,2
Af: uitstroom naar reguliere arbeid	5,0	5,0	0,0	0,0
Af: uitstroom overige	57,1	47,3	64,3	66,8
Eindstand	763,6	811,9	795,6	771,5

\*) 2013 volgens prognose en 2014 volgens begroting

Tot en met 2012 zijn jaarlijks grote schommelingen in de taakstellingen van de individuele gemeenten zichtbaar en als gevolg hiervan ook veranderende in- en uitstroomcijfers. Dit omdat over een jaar heen toch steeds de vastgestelde taakstelling gerealiseerd moet worden en gekoerst wordt op een vooraf bepaald 12<sup>e</sup> maandgemiddelde. Al met al een technisch lastige rekenexercitie, die zorgt voor grote schommelingen in in- en uitstroom van Wsw-cliënten tussen de verschillende jaren en die managerial voor wat uitdagingen zorgt. Deze problematiek is al meermalig aangekaart bij het Ministerie en is (helaas) inherent aan de huidige financieringssystematiek van de Wsw.

### *Wachtlijst*

Werkgevers zijn in de huidige krimpende economie, zeer terughoudend met het in reguliere dienst nemen van mensen en zeker "mensen met een vlekje". En omdat zowel bij het Rijk als ook bij gemeenten de bezuinigingen zich vanaf 2010 laten voelen zijn er, o.a. door gemis aan financiële mogelijkheden, steeds minder mogelijkheden om meer mensen te plaatsen dan waarvoor budget is. Dit leidt tot groei van de wachtlijsten Wsw maar desondanks dalen per saldo landelijk gezien de wachtlijsten Wsw vanaf 2012. Dit omdat gemeenten en andere (overheids)instanties minder mensen (door) verwijzen naar de Wsw ondanks dat veel mensen toch op deze voorziening zijn aangewezen voor passende arbeid. Met name de langdurige en

grote onzekerheid rondom gesubsidieerde arbeid in het algemeen en de (financiering van) de Wsw in het bijzonder noopt gemeenten e.d. ertoe bijzonder voorzichtig te zijn met instroom in de Wsw. Dit om naar de toekomst toe zo weinig mogelijk staartverplichtingen te hebben vanuit de huidige Wsw e.d. resp. zo veel mogelijk flexibiliteit te krijgen voor het omvormen van de huidige structuren e.d. naar een nieuwe, nog onzekere, toekomst. En een ontwikkeling die zich in heel Sw-land voordoet en naar verwachting ook hier door zal gaan. WAA blijft zich ten doel stellen de feitelijke Wsw-wachlijst en wachttijd te minimaliseren. Tot en met 2011 werden hiervoor, in samenspraak met haar deelnemende gemeenten, WWB-middelen ingezet om de extra wachttijd te overbruggen. Op deze wijze werd onverminderd feitelijk invulling gegeven aan het minimaliseren van wachttijden voor Wsw-geïndiceerden. Vanaf 2011 zijn deze middelen echter steeds verder beperkt en wordt dit instrument steeds minder inzetbaar. Desondanks is WAA t/m 2012 nog steeds in staat geweest een van haar belangrijkste maatschappelijke doelen te realiseren, nl. het minimaliseren van de wachlijst in vergelijking met het landelijk gemiddelde en binnen de (financiële) mogelijkheden die het bedrijf heeft. Vanaf 2013 lukt dit echter niet meer. De verwachting is dat WAA en haar gemeenten ook in 2014 - onder druk van de te verwachten extra bezuinigingsmaatregelen van het Rijk - dit niet meer kunnen doen. Hierdoor zal naar verwachting zowel landelijk als bij WAA de wachlijst en wachttijd voor plaatsing in de Wsw verder oplopen.

### Taakstelling Wsw en realisatie

WAA zal, conform de beleidsdoelstellingen, ook in 2013 de aan haar individuele gemeenten toegewezen taakstelling (i.c. het Rijk) volledig invullen voor zover dit onder de nieuwe Wsw vanaf 2008 mogelijk is.

### 3. Financieel beleid

De begroting 2014 **na** de ingeboekte aanvullende en taakstellende bezuiniging voor 2014 van € 2.551.000 sluit met een tekort van € 1.540.000. Dit is inclusief een aanvulling voor het weerstandsvermogen van WAA groep nv ad euro 462.000 voor 2014. Het tekort zal worden gedekt uit een bijdrage van de bestemmingsreserves ad € 40.000 en een gemeentelijke bijdrage ad € 577.000. Daarenboven dragen de gemeenten in 2014 een aanvullende bijdrage bij ad € 923.000 als aanvulling op het eigen weerstandvermogen van het gehele entiteit WAA. De totale gemeentelijke bijdrage in 2014 komt hiermee op 1.500.000.

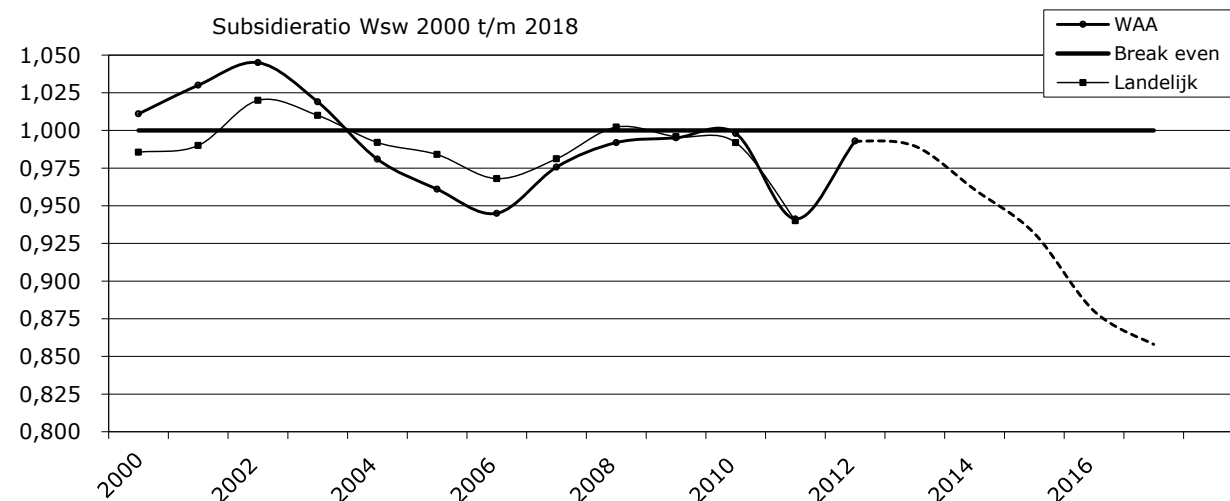
De verhouding tussen de rijkssubsidie en de Wsw-loonkosten is in grote mate bepalend voor het exploitatietekort bij het Schap. Onderstaand is deze verhouding in de tijd weergegeven in de vorm van de subsidieratio:

Jaar	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013**	2014**
Sw-landelijk*	0,968	0,981	1,002	0,996	0,992	0,940	Onbekend	Onbekend	Onbekend
WAA *	0,945	0,976	0,992	0,995	0,998	0,941	0,993	0,99	0,961

\*) subsidieratio = (Rijksvergoeding minus aandeel Wsw subsidie begeleid werken) / loonkosten Sw (afgerond op 3 decimalen). Een ratio < 1 geeft aan dat de rijksvergoeding **niet** voldoende is om de loonkosten Sw te dekken.

\*\*\*) 2013 en 2014 volgens begroting.

Het verloop van de subsidieratio is als volgt:



Uit bovenstaande grafiek blijkt dat de subsidieratio in 2011 een forse daling kende a.g.v. een extra expliciete korting op de subsidie met 5% per SE. In 2012 steeg de ratio door een daling van de loonkosten Wsw per fte vooral a.g.v. lagere sociale lasten en pensioenpremies en een, vooralsnog eenmalige, lichte stijging van de rijkssubsidie. Vanaf 2014 zal de subsidieratio weer gaan dalen door de geplande rijksbezuinigingen op de Wsw. Een ontwikkeling die naar verwachting doorzet tot in ieder geval 2018.

Naast het subsidieresultaat zijn natuurlijk ook de aard en omvang van de toegevoegde waarde voor verkochte diensten en producten én de hieraan verbonden bedrijfskosten relevant voor het totaalresultaat. Daarbovenop is het ook van belang in hoeverre een Sw organisatie succesvol is bij het buiten plaatsen van cliënten middels Begeleid Werken. En last but not least zijn de kapitaallasten en overheadkosten van belang die weer afhangen van hoe en op welke wijze de invulling van overhead en de financiering van een organisatie vorm en inhoud is gegeven.

Onderstaand wordt het begrote exploitatieresultaat voor 2014 uitgesplitst en onderverdeeld in de verschillende Wsw uitvoeringsmodaliteiten:

Onderdeel Wsw	Omschrijving	Primaire begroting 2014 € x 1.000			Begroting 2013 na wijz.
		Kosten	Baten	Resultaat	Resultaat
Begeleid Werken	Doorbetaalde minus ontvangen Rijkssubsidie	1.083	1.945	862	827
<b>Resultaat Begeleid Werken</b>				<b>862</b>	<b>827</b>
Wachtnlijstbeheer	Kosten Wachtnlijst intake- en trajectkosten inclusief beheer en verantwoordingskosten	224		-224	-220
<b>Resultaat Wsw Wachtnlijstbeheer</b>				<b>-224</b>	<b>-220</b>
Wsw dienstverbanden	Subsidieresultaat (loonkosten Wsw t.o.v. rijksbijdrage)	20.734	19.059	-1.675	-1.033
	Begeleidings- en plaatsingskosten (kosten uitvoeringsorganisatie WAA groep nv minus toegevoegde waarde)	10.464	8.796	-1.668	-1.563
	Overheadkosten (kapitaallasten en administratiekosten c.a. Schap)	462		-462	-458
<b>Resultaat inzet dienstverbanden Wsw</b>				<b>-3.805</b>	<b>-3.054</b>
<b>Resultaat deelneming</b>				<b>-462</b>	<b>-462</b>
<b>Totaal resultaat WAA Venlo e.o. exclusief extra taakstellende bezuinigingen</b>	<b>Totaal resultaat Begeleid werken + wachtnlijst-beheer + resultaat dienstverbanden Wsw</b>			<b>-3.629</b>	<b>-2.909</b>
Taakstellende bezuiniging op uitvoeringskosten		-2.551		2.551	0
<b>Totaal resultaat WAA Venlo e.o. incl. extra taakstellende bezuinigingen</b>	<b>Totaal resultaat Begeleid werken + wachtnlijstbeheer + resultaat dienstverbanden Wsw</b>			<b>-1.078</b>	<b>-2.909</b>

Uit bovenstaande resultaatanalyse blijkt dat de verbetering van het totaalresultaat m.n. een gevolg is van de ingeboekte taakstellende bezuiniging voor 2014. De hiervoor te nemen extra maatregelen zijn vooralsnog niet nader ingevuld. Zonder deze nog in te vullen aanvullende maatregelen is er een verslechtering van het totaalresultaat van het Schap in 2014 ten opzichte van 2013 zichtbaar die m.n. een gevolg is van het sterk verslechterde subsidieresultaat Wsw. Dit is een direct gevolg van de verwachte autonome toename van de loonkosten Wsw die niet gecompenseerd wordt door een Wsw subsidieaanpassing. Een impliciete bezuiniging van bijna € 0,7 mio die in het huidige economische klimaat niet (geheel) kan worden opgevangen door een verbetering van het resultaat uit bedrijfsvoering / saldo van Begeleidings- en plaatsingskosten Wsw.

Het is, zeker gezien de staat van de overheidsfinanciën medio 2013, de CPB verwachtingen voor 2014 en volgende jaren in combinatie met de eisen vanuit Brussel en de als gevolg hiervan nu al aangekondigde maar nog niet ingevulde extra bezuinigingsronden van in totaal ongeveer € 6 miljard landelijk, niet uit te sluiten dat het Rijk nog verder gaat bezuinigen op de Wsw dan nu verwacht. Om te voorkomen dat verdere, onverwachte bezuinigingen van het Rijk in 2014 en volgende jaren direct ook onvoorziene extra gemeentelijke bijdragen tot gevolg hebben, wordt er bij het Schap een buffervermogen aangehouden. In 2011 en 2012 is er voor ongeveer € 2 mio aan dit buffervermogen door het Schap onttrokken om tekorten te dekken en hierdoor de gemeentelijke bijdragen voor die jaren te mitigeren. Ultimo 2012 bedraagt dit vrij beschikbare vermogen € 390.000 bij het Schap en bij WAA groep nv is nog een buffervermogen van € 1.937.000 beschikbaar. Conform bestuurlijke afspraken in 2011 zal dit buffervermogen middels aanvullende gemeentelijke bijdragen in 2013 en 2014 weer met jaarlijks € 1 mio worden aangevuld tot het niveau ultimo 2010 van ongeveer 4 mio. Dit vermogen dient ervoor om eventuele verdere gevolgen van de economische teruggang en/of bezuinigingen op re-integratiebudgetten bij klanten op het exploitatieresultaat van WAA groep nv in eerste instantie en in beperkte mate zelf te kunnen opvangen. Het is de bedoeling dat hiermede extra, onverwachte gemeentelijke bijdragen zoveel als mogelijk voorkomen worden maar nadrukkelijk dient gezegd te worden dat dit niet uitgesloten kan worden.

#### **4. Toekomstverwachting**

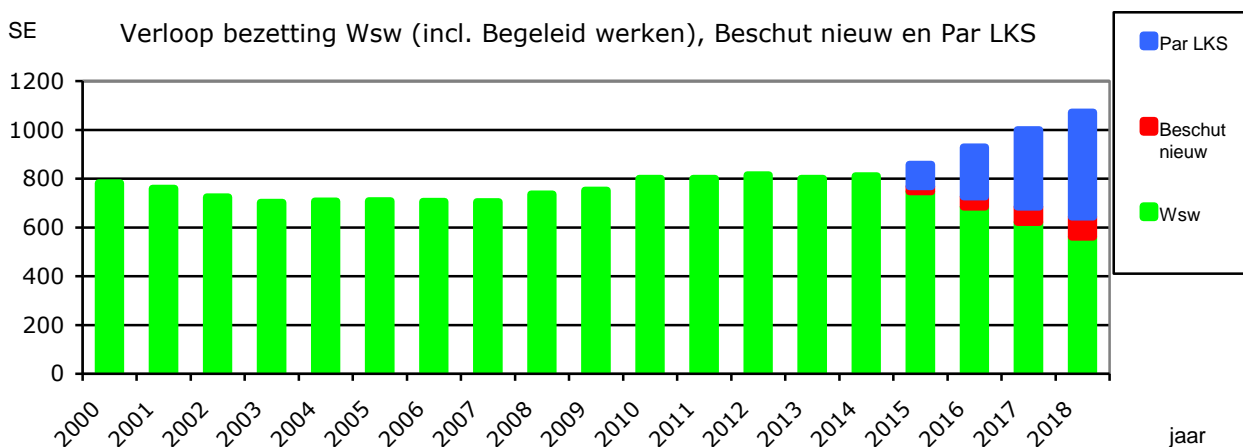
De toekomstverwachting t.a.v. het sociale en financiële beleid wordt vertaald in de meerjarenbegroting. Deze geeft een verwachting weer van het financiële resultaat voor de komende vier jaar. Deze meerjarenbegroting is gebaseerd op de uitgangspunten zoals die onderstaand worden aangegeven. Deze uitgangspunten zijn gestoeld op bedrijfsspecifieke, regionale en landelijke ontwikkelingen die verwacht worden en zichtbaar zijn op het gebied van gesubsidieerde arbeid in het algemeen en de sector sociale werkvoorziening in het bijzonder. De verwachtingen voor het Schap zijn in onderstaande meerjarenraming verwerkt. Door de reeds genoemde 100% aandeelhoudersrelatie van het Schap met WAA groep nv, zijn de resultaten van de NV direct van belang voor het langere termijnperspectief van het Schap. Deze NV-resultaten liggen, met toepassing van de onderstaand genoemde uitgangspunten, ten grondslag aan de meerjarenraming van het Schap.

De meerjarenraming is gebaseerd op de volgende uitgangspunten:

1. De huidige Wsw loopt door t/m 31-12-2014. M.i.v. 1-1-2015 treedt, conform landelijke afspraken in het Sociaal akkoord voorjaar 2013, de nieuwe Participatiewet in werking. De huidige aparte regelingen WWB, Wsw, Wajong en AWBZ dagbesteding ca. worden hierin samengevoegd tot één koepelregeling. De nieuwe wet is primair gericht op plaatsing van een ieder die, al dan niet tijdelijk, niet actief is in de arbeidsmarkt en aangewezen is op ondersteuning van de overheid, z.s.m. en met een zeer tijdelijke, minimale ondersteuning van de overheid terug te laten keren naar de reguliere arbeidsmarkt via Werkplein. Indien "reguliere" plaatsing via Werkplein niet mogelijk is a.g.v. permanente begeleidingsbehoefte en/of een indicatieve loonwaarde < 80% minimumloon, volgt plaatsing via Werkbedrijf. Ook binnen het Werkbedrijf heeft het de voorkeur alle plaatsingen te realiseren bij een regulier bedrijf met beperkte ondersteuning vanuit het Werkbedrijf in combinatie met een bijdrage voor reguliere werkgevers in de vorm van loonkostensubsidies. Indien ook dit niet mogelijk is, is een interne beschutte plaatsing bij het Werkbedrijf pas aan de orde. En indien ook dit niet aan de orde is, zal er een traject

naar dagbesteding/zorg worden ingezet.

2. Voor het budgetvolume Wsw geldt als uitgangspunt een taakstelling voor 2014 van 810 SE (incl. Begeleid werken). Vanaf 2015 vindt geen instroom meer plaats in de Wsw en mag van de jaarlijkse uitstroom uit de Wsw maximaal 1/3 deel nieuw instromen als z.g. Beschut nieuw. Dit met de doelstelling om de huidige omvang van de Wsw z.s.m. te laten krimpen en het aantal interne beschutten plaatsingen van ongeveer 90.000 landelijk eind 2013/2014 uiteindelijk terug te brengen naar uiteindelijk landelijk maximaal 30.000 beschutte interne plaatsingen.
3. Vanaf 2015 wordt een ieder die instroomt bij voorkeur via het Werkbedrijf extern geplaatst met een ondersteuning middels o.a. loonkostensubsidies. Van alle instroom bij het Werkbedrijf worden jaarlijks ca. 90 tot 110 fte geplaatst op zgn. participatiebanen met loonkostensubsidies (Par LKS). De in het Sociaal Akkoord van begin 2013 afgesproken plaatsingenquota voor het bedrijfsleven en overheid van uiteindelijk 125.000 plekken op landelijk niveau hiervoor, liggen aan deze veronderstelling ten grondslag. Omdat een Beschutte binnenplek fors meer geld kost dan een zgn. Par-LKS plek, is het financieel gezien een must dat deze afspraken worden nagekomen. Hierin ligt een inherent risico. Want voor elke niet gerealiseerde Par LKS die daardoor als Beschut nieuw intern moet worden geplaatst, moet rekening worden gehouden met een afname van het financiële resultaat van ca. € 10.000 per arbeidsjaar/individuele plaatsing.
4. De totale taakstelling voor WAA van de doelgroepen Wsw, Beschut nieuw en Par LKS zal naar verwachting vanaf 2015 in 10 jaar jaarlijks met 50 tot 70 SE toenemen. Gezien de ontwikkelingen in de afgelopen jaren is de verwachting dat het Schap het taakstellend volume jaarlijks kan realiseren. Onderstaand wordt in een grafiek het verloop van deze doelgroepen t/m 2018 weergegeven.

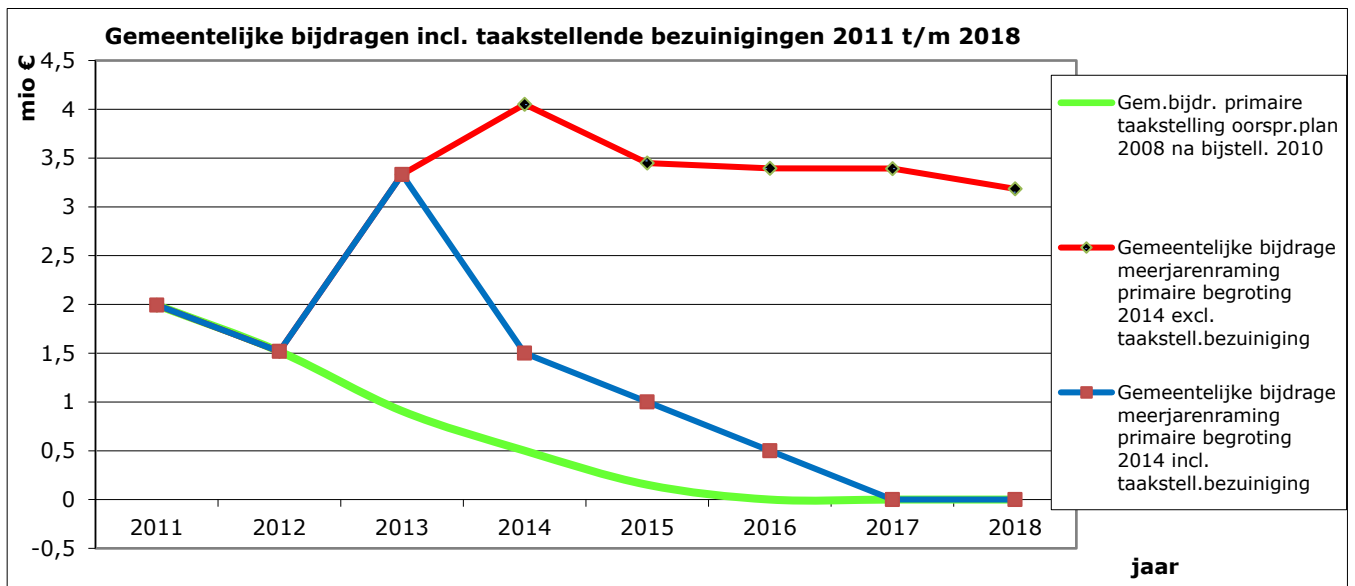


5. Genoemde Wsw- en participatie-uitvoeringsmodaliteiten voor de deelnemende gemeenten en aanpalende, ondersteunende werkzaamheden zullen integraal worden uitgevoerd door of middels inzet van het Schap en/of haar uitvoeringsorganisatie WAA groep nv.
6. In 2014 zal het Rijk naar verwachting de eerder aangekondigde expliciete bezuinigingen op het totale Wsw-budget niet door laten gaan, waardoor de rijksbijdrage Wsw "oude doelgroep" per standaardeenheid gelijk blijft op het niveau van 2013 zijnde € 25.931. Vanaf 2015 zal de rijksbijdrage Wsw "oude doelgroep" naar verwachting wel elk jaar verder dalen tot € 22.050 in 2020 en daarna stabiliseren. De rijksbijdrage voor Beschut nieuw en Par LKS zal vanaf 2015 naar verwachting meteen op het niveau van € 22.050 liggen en daarna stabiliseren.
7. In de meerjarenraming is rekening gehouden met de meest recente prognoses van het CPB. Volgens deze CPB prognose (voorjaar 2013) zal de binnenlandse economie in 2013 met ca. 0,2 tot 0,5%% krimpen. In 2014 zal de economie naar verwachting voorzichtig herstellen en met 1% groeien. Verwacht wordt dat dit economische herstel vanaf 2015 verder zal doorzetten tot een groei van 1,5% jaarlijks.

8. De uitvoerings- en plaatsingskosten Wsw zullen jaarlijks worden aangepast aan de autonome ontwikkeling van de SW-loonkosten. De loonkosten Wsw per fte (incl. sociale lasten) zullen naar verwachting vanaf 2014 t/m 2017 jaarlijks met 2% stijgen. Dit zal jaarlijks met 1% worden gecompenseerd door uitstroom van cliënten met hogere functielonen en instroom met max. 5 jaar minimumloon. Hierdoor stijgen de loonkosten Wsw per fte vanaf 2014 t/m 2017 per saldo met 1%.
9. Vanaf 2014 zijn er extra taakstellende bezuinigingen aan de orde waardoor de gemeentelijke bijdragen in 2014 zullen worden gemitigeerd tot netto 1,5 mio. In de jaren 2015 tot en met 2017 zullen de taakstellende bezuinigingen verder oplopen zodat er vanaf 2017 structureel sprake is van een sluitende exploitatie voor WAA Venlo e.o. zonder aanvullende gemeentelijke bijdragen. De hiervoor benodigde extra maatregelen zullen in het tweede halfjaar van 2013 worden opgenomen in een nog samen te stellen aanvullend bezuinigingsplan.
10. De jaarlijkse bijdrage van de niet-deelnemende gemeenten wordt in 2014 geraamd op totaal € 28.000. Deze bijdrage per fte, welke is afgeleid van de bijdrage van de deelnemende gemeenten, zal bij veranderende exploitatietekorten ook aangepast worden.
11. De stijging van het algemeen prijspeil is vanaf 2013 vastgesteld op 2% per jaar.
12. Conform vigerende wetgeving zullen extra benodigde middelen ter dekking van tekorten, zowel in 2014 als in volgende jaren, worden gedekt uit (aanvullende) gemeentelijke bijdragen. Zoals eerder aangegeven zal de gemeentelijke bijdrage, onder invloed van de gewijzigde omstandigheden, sterk afwijken van wat eerder is vertaald in het strategische plan van WAA groep nv en van het Schap. De gemeentelijke bijdragen 2014 t/m 2018 zullen zich naar verwachting ontwikkelen conform tabel en onderstaande grafiek:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Gemeentelijke bijdrage oorspronkelijk plan 2008 na bijstelling 2010	1.993	1.518	908	501	152	0	0	0
Bij: aanvullende gemeentelijke bijdragen a.g.v. subsidiekorting	0	0	1.500	2.626	3.297	3.395	3.392	3.185
Bij: aanvulling weerstandvermogen gehele entiteit WAA	0	0	924	924	0	0	0	0
<b>Gemeentelijke bijdragen vlg. primaire begroting 2014 zonder taakstellende bezuinigingen vanaf 2014<sup>1)</sup></b>	<b>1.993</b>	<b>1.518</b>	<b>3.332</b>	<b>4.051</b>	<b>3.449</b>	<b>3.395</b>	<b>3.392</b>	<b>3.185</b>
Af: taakstellende bezuinigingen				2.551	2.449	2.895	3.392	3.185
<b>Gemeentelijke bijdragen vlg. primaire begroting 2014 na taakstellende bezuinigingen vanaf 2014</b>				<b>1.500</b>	<b>1.000</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1) 2011 en 2012 werkelijk, 2013 vlg. 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2013



Uit bovenstaande grafiek blijkt dat de gemeentelijke bijdragen **zonder** taakstellende bezuinigingen vanaf 2013 fors zou oplopen t.o.v. het oorspronkelijk plan (na bijstelling in 2010) Dit is vooral een gevolg van de forse subsidiekortingen vanaf 2010 a.g.v. de rijksbezuinigingen. WAA heeft daarom een koerswijziging ingezet door beschutte interne werkplekken zoveel mogelijk te vervangen ten faveure van externe plaatsingen. Elke beschutte werkplek die kan worden omgezet in een externe plaatsing levert ca. € 10.000 op.

Mét de taakstellende bezuinigingen zal de gemeentelijke bijdrage geleidelijk aflopen en vanaf 2017 in lijn komen met het oorspronkelijke plan.

Op basis van de genoemde uitgangspunten ziet de meerjarenraming er als volgt uit:

<b>Meerjarenperspectief</b> (in Euro's x 1.000)	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Rijkssubsidie Wsw	20.746	21.004	18.887	16.852	14.922
Rijkssubsidie Participatiewet	0	0	2.448	5.402	8.335
Overige baten	28	28	23	18	13
<b>Totaal baten</b>	<b>20.774</b>	<b>21.032</b>	<b>21.358</b>	<b>22.272</b>	<b>23.270</b>
Uitvoerings- en plaatsingskosten	22.515	23.484	24.123	24.973	26.008
Overige kosten	706	715	724	734	694
<b>Totaal lasten</b>	<b>23.221</b>	<b>24.199</b>	<b>24.847</b>	<b>25.707</b>	<b>26.702</b>
Exploitatieresultaat	-2.447	-3.167	-3.489	-3.435	-3.432
Resultaat deelneming	-462	-462	0	0	0
<b>Concernresultaat excl. aanvullende taakstelling</b>	<b>-2.909</b>	<b>-3.629</b>	<b>-3.489</b>	<b>-3.435</b>	<b>-3.432</b>
(aanvullende) taakstellende bezuinigingen	0	-2.551	-2.449	-2.895	-3.392
<b>Concernresultaat na aanvullende taakstellende bezuinigingen</b>	<b>-2.909</b>	<b>-1.078</b>	<b>-1.040</b>	<b>-540</b>	<b>-40</b>
Onttrekking bestemmingsreserve	39	40	40	40	40
Onttrekking/toevoeg. vrije reserve	-462	-462	0	0	0
<b>Gemeentelijke bijdrage</b>	<b>3.332</b>	<b>1.500</b>	<b>1.000</b>	<b>500</b>	<b>0</b>

## Voorzieningen en reserves



Conform de verplichtingen vanuit de wet FIDO is onderstaand een meerjarig overzicht opgenomen van de reserves en voorzieningen van het Schap.

<b>Omschrijving</b>	<b>Ultimo 2013</b>	<b>Ultimo 2014</b>	<b>Ultimo 2015</b>	<b>Ultimo 2016</b>	<b>Ultimo 2017</b>
Algemene reserve	<b>852</b>	<b>1.314</b>	<b>1.314</b>	<b>1.314</b>	<b>1.314</b>
Bestemmingsreserve	<b>317</b>	<b>277</b>	<b>237</b>	<b>197</b>	<b>157</b>
<b>Totaal reserves</b>	<b>1.169</b>	<b>1.591</b>	<b>1.551</b>	<b>1.511</b>	<b>1.471</b>
Geen voorzieningen	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal reserves en voorzieningen</b>	<b>1.169</b>	<b>1.591</b>	<b>1.551</b>	<b>1.511</b>	<b>1.471</b>

## Overige paragrafen

## **Risicoparagraaf**

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 niet anders dan in de primaire begroting 2013 aangegeven en worden onderstaand nogmaals benoemd.

### **Risico's voor het Schap als publiekrechtelijke organisatie**

De risico's die het Schap loopt als publiekrechtelijke organisatie zijn in 2013 groter dan in voorgaande jaren. Vanaf eind 2010 wordt steeds duidelijker dat meer dan in vorige jaren de financiële risico's voor de uitvoering van de Wsw a.g.v. de reeds lopende maar ook verder aangekondigde Rijksbezuinigingen voor de komende jaren de agenda in heel SW land bepalen. In combinatie met de geplande uitrol van eerst de Wet Werken naar Vermogen en nu de nieuwe Participatiewet, zal dit een forse stempel gaan drukken op de toekomstige vorm, inhoud en financiering van de Wsw.

Vanaf 2014 heeft het Bestuur van WAA Venlo e.o. aanvullend en taakstellend extra bezuinigingen opgelegd aan het Schap resp. haar uitvoeringsorganisatie WAA Groep nv. Dit met het doel de gemeentelijke bijdrage voor de komende jaren aan het Schap te mitigeren en uiteindelijk vanaf 2017 de gehele exploitatie van WAA Venlo e.o. en haar uitvoeringsorganisaties kostenneutraal resp. zonder aanvullende gemeentelijke bijdrage te exploiteren. De hiervoor benodigde extra maatregelen zullen in het tweede halfjaar van 2013 concreet in nadere plannen worden uitgewerkt. Vooralsnog kan niet worden aangegeven of en in welke mate de nader te bepalen maatregelen alle beoogde effecten zullen en kunnen hebben. Het niet geheel en/of gedeeltelijk slagen van deze aanvullende maatregelen zal direct een effect hebben op de exploitatie van WAA Venlo e.o. en inherent hieraan is dit een financieel risico voor WAA Venlo e.o.

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

#### **1. Risico's uit hoofde van de Wsw**

De grootste opbrengstpost voor WAA blijft bestaan uit vergoedingen 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 nieuwe Participatiewet vanaf 2014, loopt het Schap in dit opzicht de komende jaren grote financiële risico's. Daarnaast is en blijft het een gegeven dat de rijksvergoeding wordt bepaald in een landelijke, 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 rijksbezuinigingen vanaf 2014 is een forse korting op de rijksbijdrage Wsw langzamerhand meer een gegeven en meer dan een risico. Het is echter zeker niet uit te sluiten dat de rijksbezuinigingen op de Wsw en het hele terrein van gesubsidieerde arbeid verder zullen gaan dan tot nu toe is aangenomen. Dit is nadrukkelijk wel een extra risico voor zowel WAA als haar deelnemende gemeenten!

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. Het zal duidelijk zijn dat een dergelijke knip een zorgvuldige afstemming vereist, zowel in de praktijk van alle dag als op middellange en lange termijn. Momenteel zijn de hierin gekozen uitgangspunten echter onzeker en is niet duidelijk of, hoe wat, waar en hoe in de nabije toekomst verdere veranderingen, zowel in inhoud als in uitvoering als in structuur rondom de uitvoering van de Wsw, concreet eruit zullen zien en/of wat ze zullen en kunnen inhouden. In deze primaire begroting 2014 van het Schap is een aanzet gedaan de eerste verwachtingen die medio 2013 van toepassing waren, op dit punt te concretiseren en te vertalen in een meerjarenperspectief. De mogelijke veranderingen als gevolg van de nieuwste visies en (bestuurlijke) inzichten, zijn momenteel nog niet duidelijk en

worden vooralsnog als PM begroot. Het zal duidelijk zijn dat álle veranderingen in de inhoud, vorm en structuur rondom de uitvoering van de Wsw over de volle breedte zowel uitvoerings- als financiële risico's met zich mee kan brengen. "Uitloop- en inloop-" resp. transformatierisico's die er kunnen zijn in de ver- en ombouwfase bij bestaande modaliteiten maar ook nieuwe risico's die nu nog niet of nauwelijks onderkend zijn maar in de (nabije) toekomst manifest kunnen worden in nieuwe werkwijzen en/of structuren en uitvoeringsmodaliteiten.

Last but not least kent de huidige Wsw en straks naar verwachting ook de nieuwe Participatiewet een risico t.a.v. uitvoering Wsw voor het Schap. Gemeenten hebben begin 2009 expliciet aangegeven de Wsw integraal via het Schap te laten uitvoeren. Dit laat echter onverlet de mogelijkheid dat gemeenten ook anders kunnen besluiten. Door een tweede uitvoerder voor de Wsw in te schakelen krimpt de Wsw-bezetting van het Schap waardoor huidige schaalvoordelen in de uitvoering kunnen teruglopen en zelfs geheel of gedeeltelijk wegvallen waardoor de exploitatie van het Schap en/of haar uitvoeringsorganisatie WAA Groep nv onder druk komt te staan.

## **2. Risico's naar aanleiding van gemeentelijke herindeling**

Het in 2009 ingezette herindelingsproces in de regio Noord Limburg is in 2010 stopgezet. Het nieuwe kabinet heeft in haar Regeerakkoord 2013 de huidige omvang en samenstelling van bestaande gemeenten ter discussie gesteld waardoor het herindelingsvraagstuk plots weer actueel dreigt te worden. Het is ook eind 2013 echter nog maar de vraag of er in 2010 sprake is geweest van afstel of uitstel. Dit proces is direct van belang 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 vanuit deze optiek zijn bijna niet in te schatten maar daarom niet minder aanwezig.

## **3. Demografische risico's**

Het maatschappelijk probleem van een vergrijzende samenleving gaat vanzelfsprekend niet aan WAA voorbij. Sterker nog: een analyse van het SW-personeelbestand van WAA geeft aan dat deze problematiek zich bij WAA nog veel nadrukkelijker zal manifesteren dan gemiddeld. De gemiddelde leeftijd van het personeel is in elk opzicht hoger dan het gemiddelde in den lande. 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 prepensioenkosten en vervangingskosten doordat meer gebruik gemaakt wordt van seniorenregelingen c.a.

Op nationaal niveau wordt er steeds nadrukkelijker nagedacht over te nemen maatregelen om werknemers langer in het arbeidsproces te houden. In de Cao's die vanaf 2001 zijn afgesloten, voor zowel Wsw- als niet-Wsw-personeel, is echter nog steeds de omgekeerde beweging zichtbaar: seniorenregelingen en FPU-achtige modellen stimuleren medewerkers om op relatief jonge leeftijd te stoppen met werken, omdat deze regelingen gepaard gaan met financieel aantrekkelijke voorwaarden voor de medewerker. In 2004 zijn concreet maatregelen genomen op landelijk niveau om deze ontwikkelingen te keren. Maatschappelijk bestaat hier echter zoveel weerstand tegen dat het nog maar de vraag is of alles uiteindelijk zo in uitvoering wordt gebracht.

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.

## **4. Fiscale risico's**

Vanaf 2000 wordt er door de rijksoverheid gewerkt aan een publiek model waarin Marktwerking en Deregulering (M&D) centraal staan. De basisgedachte die hierin uitgewerkt wordt, is dat zoveel mogelijk activiteiten onder het regime van de vrije markt moet komen. Op die manier worden, volgens het Rijk, deze activiteiten, via het principe van volkomen concurrentie, zowel op prijs- als kwaliteitsgebied geoptimaliseerd. Ondanks het feit dat de

overheid op dit punt, na de recente 'tegenslagen' bij het openbaar vervoer en de nutsbedrijven, ietwat voorzichtiger is geworden, speelt deze basisgedachte nog steeds. Er is bij deze M&D-operatie sprake van mogelijke 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. In dat geval valt WAA als Gemeenschappelijke Regeling en als overheids-nv met haar werkactiviteiten ook onder de bepalingen van de Wet Vpb en loopt WAA (en haar deelnemende gemeenten) 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 concreet bekend gemaakt is via ministeriële richtlijnen, loopt de discussie sinds eind 2010 op ambtelijk niveau binnen de rijksoverheid nog steeds. Tot en met 2013 zijn er op dit niveau, ook bij WAA zelf, al diverse voorbereidende onderzoeken en acties in gang gezet en loopt de gehele WAA entiteit een heel concreet risico.

## **5. 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'.

## **Bedrijfsrisico's van 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 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 en ook vanaf 2014 is dit weer aan de orde. Het risico wat voortvloeit uit het ondernemerschap is altijd iets wat blijft, inherent is aan de structuur en afzetmarkten waar WAA groep nv op opereert en toenemen zal naarmate de onderneming zich meer en meer profileert en opereert als een regulier bedrijf.

Een ander risico vanuit die optiek is het gegeven dat met de vaststelling van de strategienota in 2008 door WAA Groep nv met deelnemende gemeenten afspraken zijn gemaakt om d.m.v. meer gemeentelijke opdrachten meer omzet en rendement voor WAA groep nv mogelijk te maken via o.a. investering. De invulling hiervan loopt vanaf 2008 niet geheel conform oorspronkelijke afspraken en planning. In het kader van mogelijke verdergaande bezuinigingen bij gemeenten, neemt het risico van verder achterblijvende omzet uit deelnemende gemeente toe waardoor de exploitatie van WAA groep nv en het Schap verder onder druk kan komen te staan. Eind 2012 en bij het opmaken van het budget 2013 door WAA groep nv is gebleken dat dit risico zeer manifest en nadrukkelijk nu aan de orde is.

Het Schap is eigenaar van alle (onder)gronden, waardoor milieurisico's aanwezig blijven. Elk bedrijf in Nederland heeft steeds weer te maken met een zich nog steeds in zeer sterk tempo uitbreidende en aanscherpende milieuwetgeving. Het principe "de vervuiler betaalt" wordt steeds meer vertaald 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 vervuiling van ondergronden, in welke zin dan ook, is hier wel altijd een latent risico aanwezig.

## **Onderhoud kapitaalgoederen**

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

## Financiering

Onderstaand zijn de kasgeldruimte en de renterisico's voor 2012 weergegeven. Deze overzichten zijn opgesteld volgens de voorschriften van de Wet Fido zoals deze vanaf 1 januari 2009 gelden. Rekening houdend met de verwachtingen voor 2013 en volgende jaren, kan hieruit worden afgeleid dat het Schap van 2014 t/m 2017 ruim voldoet aan de hiervoor geldende normen.

### Liquiditeitspositie in relatie tot de kasgeldlimiet

Bedragen x € 1.000

#### 1<sup>e</sup> kwartaal 2012

Stappen (1-4)	(1) Vlottende schuld	(2) Vlottende middelen	(3) Tekort(-) of overschot(+) vlottende middelen
ultimo januari	4.271	520	- 3.751
ultimo februari	3.390	725	-2.665
ultimo maart	3.270	1.764	- 1.506
<b>(4) Gemiddelde van (3)</b>			-2.641
Stappen (5-9)	Variabelen		Bedragen
<b>(5)</b>	<b>Kasgeldlimiet (KGL)</b>		1.855
(6a) = (5 > 4)	Ruimte onder de KGL		0
(6b) = (4 > 5)	Overschrijding van de KGL		786
<b>Berekening kasgeldlimiet (5)</b>			
(7)	Begrotingstotaal 2012		22.623
(8)	Percentage regeling		8,2%
(5) = (7) x (8) / 100	<b>Kasgeldlimiet</b>		1.855

#### 2<sup>e</sup> kwartaal 2012

Stappen (1-4)	(1) Vlottende schuld	(2) Vlottende middelen	(3) Tekort(-) of overschot(+) vlottende middelen
ultimo april	1.848	548	- 1.300
ultimo mei	1.978	550	- 1.428
ultimo juni	2.179	545	- 1.634
<b>(4) Gemiddelde van (3)</b>			- 1.454
Stappen (5-9)	Variabelen		Bedragen
<b>(5)</b>	<b>Kasgeldlimiet (KGL)</b>		1.855
(6a) = (5 > 4)	Ruimte onder de KGL		401
(6b) = (4 > 5)	Overschrijding van de KGL		0
<b>Berekening kasgeldlimiet (5)</b>			
(7)	Begrotingstotaal 2012		22.623
(8)	Percentage regeling		8,2%
(5) = (7) x (8) / 100	<b>Kasgeldlimiet</b>		1.855

**3<sup>e</sup> kwartaal 2012**

	(1) Vlottende schuld	(2) Vlottende middelen	(3) Tekort(-) of overschot(+) vlottende middelen
Stappen (1-4)			
ultimo juli	3.719	562	- 3.157
ultimo augustus	1.182	525	- 657
ultimo september	2.509	530	- 1.979
<b>(4) Gemiddelde van (3)</b>			- 1.931
Stappen (5-9)	Variabelen		Bedragen
<b>(5)</b>	<b>Kasgeldlimiet (KGL)</b>		1.855
(6a) = (5>4)	Ruimte onder de KGL		0
(6b) = (4>5)	Overschrijding van de KGL		76
<b>Berekening kasgeldlimiet (5)</b>			
(7)	Begrotingstotaal 2012		22.623
(8)	Percentage regeling		8,2%
(5) = (7) x (8) / 100	<b>Kasgeldlimiet</b>		1.855

**4<sup>e</sup> kwartaal 2012**

	(1) Vlottende schuld	(2) Vlottende middelen	(3) Tekort(-) of overschot(+) vlottende middelen
Stappen (1-4)			
ultimo oktober	0	4.192	4.192
ultimo november	0	2.735	2.735
ultimo december	0	1.679	1.679
<b>(4) Gemiddelde van (3)</b>			2.869
Stappen (5-9)	Variabelen		Bedragen
<b>(5)</b>	<b>Kasgeldlimiet (KGL)</b>		1.855
(6a) = (5>4)	Ruimte onder de KGL		1.014
(6b) = (4>5)	Overschrijding van de KGL		0
<b>Berekening kasgeldlimiet (5)</b>			
(7)	Begrotingstotaal 2012		22.623
(8)	Percentage regeling		8,2%
(5) = (7) x (8) / 100	<b>Kasgeldlimiet</b>		1.855

<b>EMU-saldo</b>		x € 1000		
	<b>Omschrijving</b>	Realisatie 2012	1e begrotings- wijziging 2013	Primaire begroting 2014
1	Exploitatiesaldo <b>vóór</b> toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-1.834	-2.909	-3.629
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	0	0	0
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0	0
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	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	1.518	3.332	4.051
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), <b>voor zover niet op exploitatie verantwoord</b>	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
8	Baten bouwgrondexploitatie: Baten voor zover transacties <b>niet op exploitatie verantwoord</b>	0	0	0
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	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
11	Verkoop van effecten:			
a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	Nee	Nee	Nee
b	Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?			
<b>Berekend EMU-saldo</b>		<b>-316</b>	<b>423</b>	<b>422</b>

## Renterisico vaste schuld

Bedragen x € 1.000

Stap	Variabelen Renterisico(norm)	2014	2015	2016	2017
(1)	Renteherziening	0	0	0	0
(2)	Aflossingen	836	836	836	836
<b>(3)</b>	<b>Renterisico</b>	<b>836</b>	<b>836</b>	<b>836</b>	<b>836</b>
<b>(4)</b>	<b>Renterisiconorm</b>	<b>4.840</b>	<b>4.840</b>	<b>4.840</b>	<b>4.840</b>
(5a) = (4>3)	Ruimte onder risiconorm	4.004	4.004	4.004	4.004
(5b) = (3>4)	Overschrijding risiconorm	0	0	0	0
<b>Berekening</b>	<b>Renterisiconorm</b>				
(4a)	Begrotingstotaal 2014	24.199	24.199	24.199	24.199
(4b)	Percentage regeling	20%	20%	20%	20%
(4) =(4a x 4b/100)	Renterisiconorm 2014	4.840	4.840	4.840	4.840

## Verbonden partijen

Het Schap kent slechts één 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 5-jarig contract.

Het begrote resultaat van WAA groep nv voor 2014 is 0. De begrote totale exploitatie van de WAA groep nv (totaal baten+lasten) over 2014 bedraagt ongeveer € 62.000.000.

- Lokale heffingen

Het Schap kent geen lokale heffingen.

- 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.



# **Programmabegroting 2014**



## Programmabegroting

	Begroting 2014	Begroting 2013 na 1 <sup>e</sup> wijziging	Begroting 2013 voor wijziging	Realisatie 2012
Rijkssubsidie Wsw	21.004	20.746	20.089	21.132
Bijdr.niet-deelnemende gemeenten	28	28	28	60
Diverse baten	0	0	0	19
<b>Totale baten</b>	<b>21.032</b>	<b>20.774</b>	<b>20.117</b>	<b>21.211</b>
Administratiekosten	56	55	54	53
Overige uitvoerings- en plaatsingskosten	23.485	22.515	21.867	22.934
Personeelskosten bestuur	17	17	17	14
Rentekosten minus – opbrengsten	237	237	206	186
Kosten wachtlijst-beheer / indicatie	224	220	220	216
Overige algemene kosten	180	177	177	115
<b>Totale lasten</b>	<b>24.199</b>	<b>23.221</b>	<b>22.541</b>	<b>23.518</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-3.167</b>	<b>-2.447</b>	<b>-2.424</b>	<b>-2.307</b>
Resultaat deelnemingen	-462	-462	-462	473
<b>Concernresultaat excl. aanvullende taakstelling</b>	<b>-3.629</b>	<b>-2.909</b>	<b>-2.886</b>	<b>-1.834</b>
Aanvull. taakstellende bezuiniging	2.551	0	0	0
<b>Concernresultaat incl. aanvullende taakstelling</b>	<b>-1.078</b>	<b>-2.909</b>	<b>-2.886</b>	<b>-1.834</b>
<b>Dekking concernresultaat</b>				
Gemeentelijke bijdragen Wsw	1.500	3.332	3.309	1.518
Onttrekkingen aan bestemmingsreserve	40	39	39	38
Onttrekkingen aan algemene reserve	-462	-462	-462	278
<b>Totale dekking concernresultaat</b>	<b>1.078</b>	<b>2.909</b>	<b>2.886</b>	<b>1.834</b>

## Kasstroomoverzicht

( x € 1.000 )

	Begroting 2014	Begroting 2013 na wijz.	Begroting 2013 voor wijz.	Realisatie 2012
Resultaat incl. gemeentelijke bijdragen	422	423	423	- 316
Mutaties in werkkapitaal	0	0	0	809
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>422</b>	<b>423</b>	<b>423</b>	<b>493</b>
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aflossingen van langlopende schulden	- 836	- 836	- 481	- 481
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>- 836</b>	<b>- 836</b>	<b>- 481</b>	<b>- 481</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b>- 414</b>	<b>- 413</b>	<b>- 58</b>	<b>12</b>

## Toelichting op de programmabegroting

### Rijksvergoeding Wsw

	Begroting 2014	Begroting 2013 na wijziging	Begroting 2013 voor wijziging	Realisatie 2012
<b>Rijksvergoeding Wsw regulier</b>	<b>21.004</b>	<b>20.746</b>	<b>20.089</b>	<b>21.132</b>
Af: korting rechtmatigheid	0	0	0	0
<b>Totaal rijksbijdrage</b>	<b>21.004</b>	<b>20.746</b>	<b>20.089</b>	<b>21.132</b>
Aantal SE incl. Begeleid werken	810,0	800,0	782,2	814,66
Rijkssubsidie regulier per SE (vanaf 2013 gemidd. van oude en nieuwe populatie) (x € 1)	25.931	25.931	25.683	25.940

De omvang van de door het Schap van de (deelnemende) gemeenten te ontvangen vergoeding is gebaseerd op de (voorlopige) taakstelling 2014 van de gemeenten. In de begroting 2014 wordt er o.b.v. het Sociaal Akkoord, zoals overeengekomen in het voorjaar 2013, rekening mee gehouden dat geen expliciete korting op de Rijksbijdrage voor de oude Wsw doelgroep per SE / arbeidsjaar t.o.v. 2013 wordt toegepast. De budgetprijs voor de oude Wsw doelgroep blijft hierdoor op het zelfde niveau als 2013 zijnde € 25.931 per SE. De loonkosten Wsw (volgens CAO) en m.n. sociale lasten (incl. pensioenlasten) zullen naar verwachting in 2014 stijgen met overall 2%. Het subsidiegat in 2014 t.o.v. de loonkosten Wsw bedraagt € 0,8 mio.

### Bijdragen niet-deelnemende gemeenten

De voor 2014 begrote bijdragen van niet-deelnemende gemeenten blijven gelijk ten opzichte van 2013 door een gelijkblijvend aantal medewerkers uit niet-deelnemende gemeenten.

### Overige uitvoerings- en plaatsingskosten

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

	Begroting 2014	Begroting 2013 na wijziging	Begroting 2013 voor wijziging	Realisatie 2012
Uitvoerings- en plaatsingskosten per SE	28.993	28.144	27.956	28.152
Dekkingsgraad rijkssubsidie : Uitvoerings- en plaatsingskosten per SE	0,894	0,921	0,919	0,921

Ten opzichte van de begroting 2013 na wijziging stijgen de uitvoerings- en plaatsingskosten per SE in 2014 met 3%, dit vooral door hogere loonkosten Wsw voor WAA groep nv.

## Personeelskosten bestuur

	Begroting 2014	Begroting 2013 na wijziging	Begroting 2013 voor wijziging	Realisatie 2012
Salarissen en sociale premies	17	17	17	14
<b>Totaal</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>14</b>

## Rentekosten minus –opbrengsten

	Begroting 2014	Begroting 2013 na wijziging	Begroting 2013 voor wijziging	Realisatie 2012
Rentekosten leningen o/g	237	239	166	188
Rentekosten overige	0	0	40	2
Renteopbrengsten	0	- 2	0	- 4
<b>Totaal</b>	<b>237</b>	<b>237</b>	<b>206</b>	<b>186</b>

## 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. In 2014 is € 224.000 begroot (2013 begroot € 220.000).

## Overige algemene kosten

	Begroting 2014	Begroting 2013 na wijziging	Begroting 2013 voor wijziging	Realisatie 2012
Projectkosten	40	39	39	39
Kosten modernisering Wsw	15	23	10	0
Accountantskosten	44	43	40	42
Onvoorzien	50	65	0	0
Overige	31	7	88	34
<b>Totaal</b>	<b>180</b>	<b>177</b>	<b>177</b>	<b>115</b>

De projectkosten worden, op basis van bestuursbesluiten, gedekt uit de bestemmingsreserve.

Vanaf 2012 t/m 2014 zijn jaarlijks kosten opgenomen voor extern advies voor ombouw van de huidige SW-organisatie om deze gereed te maken voor een nieuwe toekomst resp. om vanaf 2015 opgenomen te worden in het nieuw op te richten werkbedrijf voor de regio Venlo resp. regio Noord-Limburg.

Onder de post Onvoorzien zijn, naast een budget voor onvoorziene zaken, in 2013 en 2014 ook middelen begroot om eventuele verschillen tussen de ontvangen Rijksbijdrage en Uitvoerings- en plaatsingsbijdrage Wsw a.g.v. afwijkingen tussen begrote en definitieve Wsw-taakstelling, voor het Schap te kunnen opvangen.

## Aanvullende taakstellende bezuiniging

Op 27-6-2013 heeft het Bestuur in haar vergadering besloten, in lijn met de huidige situatie rondom zowel Rijks- als gemeentelijke financiën, een aanvullende taakstellende bezuiniging aan WAA Venlo e.o. en haar uitvoeringsorganisatie WAA groep nv op te leggen vanaf 2014. Dit om het tekort van het Schap resp. de gemeentelijke bijdragen te mitigeren. Hiertoe dienen, bovenop hetgeen bovenstaand al is aangegeven, aanvullende maatregelen getroffen te worden vanaf 2014. Deze aanvullende maatregelen zullen eind 2013 nader worden uitgewerkt in een concreet uitvoerings- en bezuinigingsplan dat vervolgens in de eerste begrotingswijziging 2014 van het Schap in detail zal worden verwerkt. De extra taakstellende bezuiniging voor 2014 bedraagt € 2.551.000 en komt bovenop de besparingen o.b.v. de medio 2013 al in gang te zetten maatregelen zoals bovenstaand beschreven.

## Gemeentelijke bijdrage Wsw

	Begroting 2014	Begroting 2013 na wijziging	Begroting 2013 voor wijziging	Realisatie 2012
Reguliere gemeentelijke bijdrage	501	908	908	1.518
Aanvullende gemeentelijke bijdrage:				
• dekking exploitatietekort	76	1.501	1.478	0
• aanvulling weerstandvermogen	923	923	923	0
<b>Totaal gemeentelijke bijdrage Wsw</b>	<b>1.500</b>	<b>3.332</b>	<b>3.309</b>	<b>1.518</b>
Aantal SE incl. Begeleid werken	810,0	800,0	782,2	814,7
Gemeentelijke bijdrage per SE (x € 1)	1.852	4.165	4.230	1.863

## Kengetallen

	Begroting 2014	Begroting 2013 na wijziging	Begroting 2013 voor wijziging	Realisatie 2012
Aantal Wsw-ers in SE (gemiddeld)	810,0	800,0	782,2	814,7
Rijkssubsidie regulier per SE (vanaf 2013 gemidd. van oude en nieuwe populatie)	25.931	25.931	25.683	25.940
Uitvoerings- en plaatsingskosten per SE	28.993	28.144	27.956	28.152
Dekkingsgraad rijkssubsidie : uitvoerings- en plaatsingskosten per SE	0,894	0,921	0,919	0,921
Ziekteverzuim Wsw	12,0%	12,0%	12,0%	13,9%