

BEGROTING
2013
GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING WAA

Inhoudsopgave

| | |
|------------------------------------------------------------------|-----------|
| Bericht van het Dagelijks Bestuur | 4 |
| 1. Management summary | 4 |
| 2. Doelstelling van WAA | 8 |
| 3. Algemene ontwikkelingen op bestuurlijk niveau | 8 |
| 4. Beleidsvisie van het bestuur | 8 |
| 5. Ontwikkelingen ten aanzien van de gemeenschappelijke regeling | 9 |
| 6. Ontwikkelingen in de Wsw | 9 |
| 7. Realisatie van doelmatigheid en rechtmatigheid | 10 |
| 8. Voorstel tot vaststelling van de begroting | 11 |
| Begroting | 12 |
| Programmaverantwoording | 12 |
| 1. Algemeen | 12 |
| 2. Sociaal beleid | 13 |
| 3. Financieel beleid | 14 |
| 4. Toekomstverwachting | 16 |
| Overige paragrafen | 20 |
| Risicoparagraaf | 20 |
| Bedrijfsrisico's vanuit het ondernemerschap | 22 |
| Onderhoud kapitaalgoederen | 22 |
| Financiering | 23 |
| Programmabegroting | 27 |
| Programmabegroting | 29 |
| Kasstroomoverzicht | 30 |
| Toelichting op de programmabegroting | 31 |
| Kengetallen | 33 |

Bericht van het Dagelijks Bestuur

1. Management summary

Voor u ligt de primaire begroting 2013 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 2013 zijn voornamelijk de contouren en uitgangspunten van WWnV, zoals weergegeven in de hoofdlijnennotitie WWnV c.a. vanaf september 2010, en de financiële vertaling hiervan in de Rijksbegroting 2012 van het ministerie van SZW, normatief en kaderstellend geweest. Naast het feit dat nu, in het voorjaar 2012, nog niet alle details van deze nieuwe wet volledig uitgekristalliseerd en/of duidelijk zijn, is, o.a. door de recente val van het kabinet Rutte, ook nog niet helemaal zeker óf en zo ja hoe en/of onder welke (budgettaire) voorwaarden WWnV met ingang van 2013 zal worden ingevoerd. Ook is niet duidelijk hoe en onder welke financiële condities de Wsw in 2013 moet worden uitgevoerd. De zeer recent gemaakte afspraken in Den Haag in het zgn. "Lente-akkoord" t.a.v. het partieel terugdraaien van eerder besloten efficiencykortingen 2013 op de Wsw / WWnV ad € 100 mln. landelijk zijn in deze begroting verwerkt. Maar het is zeker niet uit te sluiten dat eind 2012 resp. begin 2013 door een nieuw kabinet nieuwe maatregelen worden genomen rondom de Wsw resp. invoering WWnV. De WWnV is in zijn huidige vorm dan wel controversieel verklaard in Den Haag, de algemene opinie bij het Rijk en gemeenten is en blijft dat zowel inhoudelijk als budgettair de huidige Wsw niet houdbaar en onbetaalbaar is en er op korte termijn iets móet gebeuren. Het lijkt dus voor WWnV op afstel en zeker geen uitstel. De veranderingen in de Wsw en een opmaat maken naar WWnV is landelijk én voor WAA een proces wat in 2012 is aangezet en in 2013 wordt doorgezet. 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 2013 opgenomen. Indien e.e.a. hieromtrent concreet en duidelijk wordt, zullen de effecten van bovenstaande onzekerheden worden vertaald in een begrotingswijziging voor het jaar 2013 van het Schap.

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

De invoering van WWnV of een andere (tussen)wetgeving als opmaat hier naar toe, zal, indien het toch doorgaat, naar verwachting gepaard gaan met een uiteindelijk forse krimp van de Wsw-populatie ten faveure van een doorstroom en plaatsing via loondispensatie van mensen met een (dreigend grote) afstand tot de arbeidsmarkt bij het reguliere bedrijfsleven. Van alle uitstroom mag vanaf 1-1-2013 nog maar 1/3^e deel opnieuw instromen in een beschutte werkomgeving. De rest van de mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt moeten dus door gemeenten met loondispensatie in een zo regulier mogelijke omgeving worden geplaatst. Hierdoor zal sec de Wsw populatie op den duur krimpen tot ongeveer 1/3^e deel van haar huidige omvang. Voornamelijk wordt in deze begroting ervan uitgegaan dat WAA groep nv met ingang van 2013 het WWnV loondispensatiedeel voor gemeenten zal gaan uitvoeren voor mensen met een (dreigend) grote afstand tot de arbeidsmarkt. 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 780 tot 800 arbeidsplaatsen. De samenstelling van de populatie verschuift echter wel fundamenteel in de tijd; jaarlijks zullen minder mensen beschermd en meer mensen met loondispensatie in een reguliere omgeving worden geplaatst. Hierdoor zal het Schap WAA Venlo e.o., dat sec de uitvoering van het Wsw deel van WWnV faciliteert, snel in omvang afnemen en zal bij WAA groep nv de klemtoon verplicht versneld "van binnen naar buiten"

verschuiven. Alleen al hierdoor zal de invoering van WWnV 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 2013 veel aandacht voor moet en zal zijn.

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

Ondanks de tegemoetkomingen voor de Wsw uit het "Lente-akkoord" in Den Haag ad € 100 mln. Landelijk, zijnde € 759.000 voor sec WAA Venlo e.o., wordt verwacht dat de hele WWnV-operatie gepaard zal gaan met een forse bezuinigingsoperatie 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, is teruggekomen op eerdere bezuinigingsplannen, is het de verwachting dat de totale kortingen op het Wsw budget in 2013 verder zullen oplopen tot ruim € 3,3 mio t.o.v. 2010. Al met al een te verwachten korting van nog steeds ruim 15% op de rijksbijdrage Wsw in een periode van 4 jaar en al met al zeker geen sinecure.

..... en de gevolgen hiervan voor beleid op korte en middellange termijn

De budgettaire kortingen op de Wsw maar ook op andere re-integratiemiddelen van de gemeenten, dwingen zowel WAA als haar participanten tot het maken van scherpe keuzes. Keuzes als gevolg waarvan WAA groep nv in 2012 overgaat tot het versneld doorvoeren van de organisatieomslag zoals die in het strategisch plan 2009-2014 is aangegeven. M.n. de ombouw van een centraal geleide Wsw-uitvoeringsorganisatie naar een breed reïntegratiebedrijf voor haar participanten voor een ieder met een afstand tot de arbeidsmarkt én een organisatie die zich profileert en handelt als een commerciële partner voor het reguliere bedrijfsleven t.a.v. capaciteitsvraagstukken over de volle breedte, moet en zal versneld worden doorgevoerd. Ook zullen, door de bezuinigingen op re-integratiemiddelen bij gemeenten, de activiteiten en organisatie van het onderdeel Traject bij WAA groep nv, grondig worden herzien en worden aangepast aan de nieuwe eisen en wensen van opdrachtgevers. Tevens zullen de activiteiten en werkprocessen van de rest van WAA groep nv, zijnde Leer-werk en Concern(staf)afdelingen, grondig tegen het licht worden gehouden en worden beoordeeld op hun merites. E.e.a. zal naar verwachting resulteren in een vernieuwde organisatie WAA groep nv. De effecten van de af- en ombouw van de WAA organisatie in 2012 e.v., voor zover die buiten de kaders gaan zoals die in de ombouwoperatie van 2008 zijn voorzien en financieel zijn afgedekt, zijn voorsnog in deze begroting als PM opgenomen.

..... 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. Om te komen tot scherpe gezamenlijke keuzes is begin 2012 een gezamenlijk onderzoek uitgevoerd door een stuurgroep onder regie van de deelnemende gemeenten, waarin WAA groep nv participeert. Medio 2012 zal deze gemeentelijke stuurgroep een aanzet doen om vervolgens, in samenspraak met al haar participanten, te komen tot een aangepaste strategische koers. Een nieuwe koers met keuzes die noodzakelijk zijn 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 stil en 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. Waar WAA binnen gestelde kaders onverminderd op een verantwoorde manier invulling kan en móet geven aan werk als een belangrijke levensbehoefte voor een deel van onze bevolking in de regio Venlo e.o. die op haar (blijvend) hiervoor is aangewezen. Want we moeten ons blijven realiseren dat dat het uiteindelijk is, waar het écht om gaat en om draait.

Taakstellingen Wsw voor 2013

In deze primaire begroting 2013 is uitgegaan van het nieuwe Wsw kader zoals dat naar verwachting onder WWnV zal gelden. Voor 2013 is de onderstaande taakstelling voor het Schap en de (deelnemende) gemeenten geraamd:

| 2013 Wsw in arbeids- jaren | Taakstelling oude doel- groep Wsw totaal per gemeente | Bij : Taakstelling nieuwe doelgroep Wsw / WWnV beschut totaal per gemeente | = Maximale taakstelling Wsw oude + nieuwe doelgroep per gemeente *) | Af: door (deelnemende) Gemeenten geplaatst via PGB/ bij andere schappen | Resteert: totaal WSW plaatsingen (oud + nieuw) via Schap WAA bij WAA groep NV |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gemeente | | | | | |
| Beesel | 80,0 | 2,5 | 82,5 | -/- 12,2 | 70,3 |
| Bergen | 105,0 | 3,3 | 108,3 | -/- 16,4 | 91,9 |
| Venlo | 607,2 | 13,0 | 620,2 | -/- 15,0 | 605,2 |
| Overige gemeenten | 19,1 | 0,0 | 19,1 | -/- 4,3 | 14,8 |
| Totaal | 811,3 | 18,8 | 830,1 | 47,9 | 782,2 |

*) Totaal taakstelling per gemeente is berekend o.b.v. gegevens april 2012 via rekentool ministerie SZW april 2012 onderdeel Wsw budget 2012 tm 2015 per gemeente en indicatieve budget per arbeidsjaar ad € 24.768 vlg. rijksbegroting SZW 2012. De verdeling hiervan naar oude en nieuwe doelgroep is berekend o.b.v. voor elke gemeente apart geprognostiseerde uitstroom Wsw 2012 vlg. prognose april 2012 en 1/3 hiervan als instroom WWnV Beschut resp. nieuwe Wsw

Ten opzichte van 2012 stijgt de totale taakstelling van de gemeenten in 2013 nog licht. Dit omdat de totale Wsw taakstelling, door de hoge Wsw-realisatie in 2011 bij deelnemende gemeenten, in 2013 nog toeneemt. Deze stijging wordt echter gemitigeerd omdat, onder het WWnV regime, de verwachte uitstroom Wsw vanaf 2013 voor maar 1/3^e deel in dat jaar mag worden ingevuld met nieuwe beschutte Wsw plaatsingen. De afname van Wsw plaatsingen onder WWnV voor mensen met een (dreigend) grote afstand tot de arbeidsmarkt, zal vanaf 2013 rechtstreeks bij WAA groep nv middels inzet van het WWnV plaatsingen via het instrument loondispensatie worden gecompenseerd. Omdat de invulling van plaatsingen buiten WAA resp. via een PGB van Wsw-plekken ook licht toeneemt, zal de bij WAA geplaatste Wsw populatie in standardeenheden (SE) / arbeidsjaren in 2012 naar verwachting ongeveer gelijk blijven ten opzichte van hetgeen in 2011 begroot was en licht dalen t.o.v. de recente prognose ad 800 SE/ arbeidsjaren.

Economie.....

De verwachtingen van het CPB ten aanzien van de algemene economische situatie voor 2013 zijn 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 doorsuddende schulden crisis in het eurogebied, het prille en onzekere herstel in grote EU landen als Duitsland zijn hierbij grote factoren maar ook de zeer forse bezuinigingen over alle beleidsterreinen die in Nederland zelf worden doorgevoerd, zorgen voor een krimp in de economie. De bezuinigingen in Nederland raken WAA rechtstreeks via de Wsw-bijdrage, maar zeker ook indirect. De verwachte negatieve economische groei van de economie zal in 2013 zeker van invloed zijn 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. Met name door zich verder te profileren en te opereren als een strategische partner voor arbeidscapaciteitvraagstukken in de volle breedte voor het regionale bedrijfsleven wil WAA groep nv meer inkomsten uit de markt genereren. WAA wil dit doen door, daar waar mogelijk, mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt in te zetten. Indien echter deze, om welke reden dan ook, niet (direct) beschikbaar zijn zal WAA groep nv regulier personeel op de klus inzetten om de klant en haar marktpositie te behouden en verder uit te bouwen. Ook zal WAA, samen met gemeenten middels inbesteding, verder inzetten op het versneld uitbouwen van huidige en opzetten van nieuwe activiteiten om zo middels productinnovatie en marktdiversificatie haar range aan werkzaamheden te verbreden en omzet en rendement te vergroten. Op deze wijze kan WAA

Groep nv zich verder ontwikkelen tot een volwaardige partner voor het regionale bedrijfsleven en haar deelnemende gemeenten én is zij in staat, door meer geld uit de markt te halen, om de effecten die de Rijksbezuinigingen op het terrein van gesubsidieerde arbeid voor het Schap WAA Venlo e.o. resp. in haar deelnemende gemeenten te mitigeren. Een uitdaging die zeker in het slechte en onzekere economische klimaat van 2013 niet zonder risico's is maar die WAA en haar uitvoeringsorganisatie WAA groep nv met verve aannemen.

..... en financiën

Zoals aangegeven zal het Schap naar verwachting in 2013, ondanks de recente tegemoetkoming uit Den Haag van € 759.000, toch 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 voor de Wsw, geen indexatie van de Wsw-subsidie meer toe te passen. Dit zal ook in 2013 het geval zijn. Al met al kortingen op de rijkssubsidie Wsw voor WAA van in totaal bijna € 3,3 mio in 2013 t.o.v. 2010. Een korting die, bovenop de al geplande afbouw van gemeentelijke bijdragen, door de uitvoeringsorganisatie WAA groep nv extra taakstellend grotendeels ook steeds wordt 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. Hierdoor zal, ondanks de extra inspanningen van WAA groep nv, het begrote exploitatietekort van het Schap voor 2013 slechts fractioneel dalen t.o.v. het vorige jaar: van € 2.503.000 in 2012 naar € 2.424.000 in 2013. 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 in 2012 geen € 2,5 mio maar € 1,5 mio. Het weerstandsvermogen overall zakte hierdoor naar een niveau van € 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. Hierdoor zal de totale gemeentelijke bijdrage voor 2013 geen € 2,3 mio maar ongeveer € 3,3 mio bedragen.

In 2013 wordt onderstaande verdeling van de totale bruto gemeentelijke bijdrage naar de afzonderlijke deelnemende gemeenten geraamd.

| Totaal te betalen gemeentelijke bijdragen (in Euro's x 1.000) | 2013 begroting | 2012 begroting na 1^e wijz. *) | 2011 Werkelijk |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| incl. bijdragen aan reorganisatiekosten | | | |
| Beesel | 321 | 141 | 176 |
| Bergen | 408 | 192 | 251 |
| Venlo (incl. Arcen en Velden) | 2.625 | 1.230 | 1.566 |
| Totaal voor bonus (bruto bijdrage) | 3.354 | 1.563 | 1.993 |
| Af: te verdelen bonus (in 2011 al verdeeld) | - 45 | - 45 | 0 |
| Totaal deelnemende gemeenten (netto bijdrage) | 3.309 | 1.518 | 1.993 |

2. Doelstelling van WAA

Onveranderd ten opzichte van vorige jaren is en blijft de doelstelling van WAA 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. Vooralnog is hierbij de in 2008 aangegeven strategische koers 2009-2014 voor het Schap resp. WAA groep nv richtinggevend. Hierin is bepaald dat, onder gelijkblijvende omstandigheden als in 2008 aangegeven, de exploitatie van het Schap vanaf 2014 zou plaatsvinden zonder aanvullende gemeentelijke bijdragen in het exploitatieresultaat. De omstandigheden zijn, a.g.v. de Rijksbezuinigingen en de geplande invoering van WWnV, inmiddels zodanig gewijzigd dat dit niet meer aan de orde kan zijn en herijking van deze strategische afspraken uit 2008 in 2012 is noodzakelijk. Ondanks alles heeft WAA toch onverminderd de ambitie uitgesproken om, samen met de gemeenten, te zoeken naar wegen om de oorspronkelijk afgesproken doelstelling te realiseren. Hiertoe worden vanaf begin 2011 onverminderd nieuwe initiatieven genomen.

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 2013 is de verwachting dat er binnen de gemeentelijke constellatie geen veranderingen optreden. Lopende herindelingsdiscussies zijn in 2011 afgebroken en zijn naar verwachting op korte termijn ook niet aan de orde. Het is echter allerminst 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 WWnV vanaf 1-1-2013 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 het paradigma. Dit geldt ook voor de uitvoering van de Wsw. De uitvoering van de Wsw op een grotere regionale schaal dan 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 WWnV in 2013 e.v. (te)veel bestuurlijke en operationele efforts kost. Maar als WWnV 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, ongeacht de huidige en toekomstige ontwikkelingen in de Wsw, 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. In de strategische koers 2009-2014 is dit, bij gelijkblijvende omstandigheden eendachtig de uitgangspunten van het strategische plan 2009-2014 vertaald in uitvoering van de Wsw c.a. zonder een bijdrage in de exploitatie van (deelnemende) gemeenten in 2014. Inmiddels is de feitelijke situatie zodanig gewijzigd dat de uitgangspunten en afspraken uit het strategisch plan 2009-2014 herijking behoeven. Dit zal vanaf medio 2012 aan de orde zijn.
- 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.

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 2013 is de verwachting dat dit aan de orde zal zijn.

Zoals al aangegeven zijn de ontwikkelingen rond WWnV, Wsw sec en de integratie van alle vormen van gesubsidieerde arbeid tot één regeling in het achterhoofd, aanleiding om medio 2012 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 niet helder is hoe e.e.a. in de toekomst zal uitpakken, zijn er, onvoorziene zaken daargelaten, vooralsnog op korte termijn geen ontwikkelingen te verwachten die van grote invloed zullen zijn op opzet, inrichting, aard en omvang van de gemeenschappelijke regeling WAA. Voor de middellange en lange 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. Medio 2012 wordt door de gemeenten i.s.m. WAA onderzocht hoe de nieuwe wet WWnV het beste geïncorporeerd kan worden in de huidige organisaties en hoe, wat, waar en op welke wijze e.e.a. optimaal vorm en inhoud kan krijgen. Vooral nog is 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 het einde nog niet in zicht. Naar verwacht zullen de kortingen op het Wsw-budget ad € 3,3 mio in 2013 t.o.v. 2010, uiteindelijk oplopen tot een ruime € 8,5 mio in 2017. Ruim 1/3^e deel minder in een periode van ongeveer 7 jaar. Voorwaar geen sinecure! En desondanks is het echter zeker niet uit te sluiten dat de bezuinigingen 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 erop 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 geormerkte 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

Voor de gemeenschappelijke regeling WAA Venlo e.o. is het uitvoeren van (overheid-)taken die door de participanten in de regeling bij haar zijn neergelegd de hoofddoelstelling. In dit kader is doelmatig opereren voor, door en namens participanten een harde randvoorwaarde. 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 2011 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 rechtmatigeisen en dit ook in 2013 en volgende jaren zal blijven doen. Het Schap blijft zich onverminderd inspannen om voor alle aan haar toebedeelde taken aan de rechtmatigeisen 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 reïntegratiemarkt 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 1-1-2013 onder WWnV 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 2012 van kracht is, als normatief gezien. Dit omdat er rondom WWnV en de effecten die deze wet heeft op het kader nog onvoldoende items helder en zeker zijn. En omdat naar verwachting de hoofdlijnen uit het huidige Wsw kader onverminderd en volledig ook in 2013 van toepassing zullen zijn. Nadrukkelijk ligt en blijft regie, uitvoering en financiering van de Wsw 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 NIET meer uitgegaan van het vigerende (in 2008 ingevoerde) bekostigingssysteem voor de sociale werkvoorziening en de daarbij gehanteerde budgetsystematiek maar is aansluiting gezocht bij de nieuwe systematiek zoals die onder WWnV van kracht zal zijn. Dat betekent dat ervan wordt uitgegaan dat de nieuwe Wsw zal bestaan uit de zgn. oude populatie (= Wsw t/m 2012 ingestroomd) en dat vanaf 2013 elke uitstroom uit de oude doelgroep nog maar voor 1/3 kan en mag worden ingevuld met WWnV Beschut / Wsw nieuwe doelgroep. Hierbij zal de totale doelgroep Wsw in de tijd geleidelijk afnemen tot ongeveer 1/3 van de omvang zoals die in 2012 aanwezig is. 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^e deel hiervan als instroom jaarlijks bepaald. Hierbij vormt de situatie eind 2011 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 2012 worden de volgende omrekenfactoren vastgesteld (idem als in 2010):
 - 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.

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:

| | 2013* | 2012* | 2011 | 2010 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| Beginstand | 792,0 | 771,5 | 789,2 | 738,4 |
| Bij: instroom | 43,6 | 83,5 | 49,2 | 130,7 |
| Af: uitstroom naar reguliere arbeid | 5,0 | 5,0 | 0,0 | 0,0 |
| Af: uitstroom overige | 101,8 | 58,0 | 66,8 | 79,9 |
| Eindstand | 728,8 | 792,0 | 771,5 | 789,2 |

*) 2012 volgens prognose en 2013 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 tóch steeds de vastgestelde taakstelling gerealiseerd moet worden en gekoerst wordt op een vooraf bepaald 12^e 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 financieringssysteem van de Wsw. Vanaf 2013 zal vooralsnog het in de WWnV opgenomen principe gaan gelden dat van elke uitstroom van Wsw-ers slechtst 1/3 mag worden ingevuld vanuit WWnV Beschut/ Wsw nieuw. Hierdoor daalt het aantal Wsw plaatsingen bij het Schap in 2013 fors ten opzichte van vorige jaren.

Wachtlijst

Werkgevers zijn, zeker nu bij 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 is zichtbaar in de wachtlijsten. Daar waar in vroegere jaren de wachtlijsten daalden, is de laatste jaren zichtbaar dat de wachtlijsten oplopen. Naar verwachting een ontwikkeling die zich in 2013 verder zal doorzetten. 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-wachtlijst 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 2012 zijn deze middelen echter steeds verder beperkt en wordt dit instrument steeds minder inzetbaar. Desondanks is WAA t/m 2012 nog steeds in staat een van haar belangrijkste maatschappelijke doelen te realiseren, nl. het minimaliseren van de wachtlijst in vergelijking

met het landelijk gemiddelde en binnen de (financiële) mogelijkheden die het bedrijf heeft. De verwachting is dat WAA en haar gemeenten dit echter vanaf 2013 - onder druk van de te verwachten extra bezuinigingsmaatregelen van het Rijk - niet meer kunnen doen. Hierdoor zal naar verwachting zowel landelijk als bij WAA de wachttijd en wachttijd voor plaatsing in de Wsw 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 2013 sluit met een tekort van € 2.886.000. Dit is inclusief een aanvulling voor het weerstandsvermogen van WAA groep nv ad euro 462.000 voor 2013. Het tekort zal worden gedekt uit een bijdrage van de bestemmingsreserves ad € 39.000 en een gemeentelijke bijdrage ad € 2.847.000. Daarenboven dragen de gemeenten in 2013 een aanvullende bijdrage bij ad € 462.000 als aanvulling op het eigen weerstandvermogen van het Schap zelf. De totale gemeentelijke bijdrage in 2013 komt hiermee op € 3.309.000.

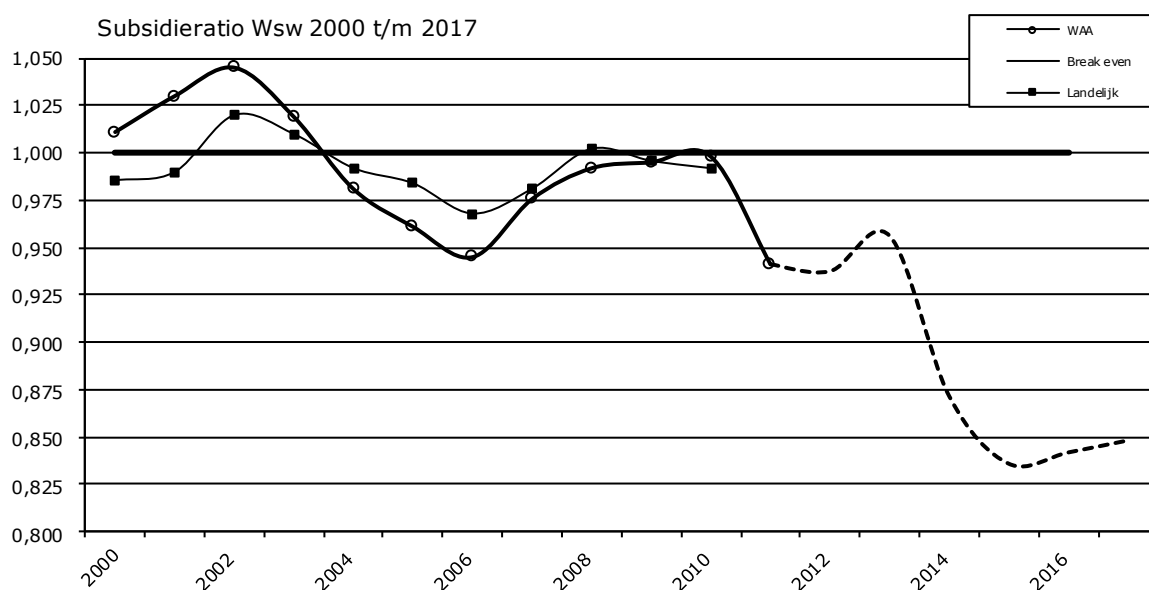
De verhouding tussen de rijkssubsidie en de Wsw-loonkosten is in grote mate bepalend voor het exploitatietekort bij het Schap. Onderstaand is deze verhouding in de tijd weergegeven in de vorm van de subsidieratio:

| Jaar | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012** | 2013** |
|----------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|----------|----------|----------|
| Sw-landelijk * | 0,984 | 0,968 | 0,981 | 1,002 | 0,996 | 0,992 | Onbekend | Onbekend | Onbekend |
| WAA * | 0,961 | 0,945 | 0,976 | 0,992 | 0,995 | 0,998 | 0,941 | 0,938 | 0,956 |

*) 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.

***) 2012 en 2013 volgens begroting.

Het verloop van de subsidieratio is als volgt:



Uit bovenstaande grafiek blijkt dat de subsidieratio vanaf 2010 jaarlijks daalt door de ingezette en voortschrijdende rijksbezuinigingen. Een ontwikkeling die naar verwachting

doorzet tot in ieder geval 2015/2016 en die de druk op de exploitatie van WAA overall jaarlijks fors vergroot.

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 2013 uitgesplitst en onderverdeeld in de verschillende Wsw uitvoeringsmodaliteiten:

| Onderdeel Wsw | Omschrijving | Primaire begroting 2013 € x 1.000 | | | Begroting 2012 na wijz. |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------|---------------|-------------------------------|
| | | Kosten | Baten | Resultaat | Resultaat |
| Begeleid Werken | Doorbetaalde minus ontvangen Rijkssubsidie | 1.047 | 1.858 | 811 | 720 |
| Resultaat Begeleid Werken | | | | 811 | 720 |
| Wachlijstbeheer | Kosten Wachlijst intake- en trajectkosten inclusief beheer en verantwoordingskosten | 220 | | -220 | -216 |
| Resultaat Wsw Wachlijstbeheer | | | | -220 | -216 |
| Wsw dienstverbanden | Subsidieresultaat (loonkosten Wsw t.o.v. rijksbijdrage) | 19.914 | 18.231 | -1.683 | -1.988 |
| | Begeleidings- en plaatsingskosten (kosten uitvoeringsorganisatie WAA groep nv minus toegevoegde waarde) | 11.975 | 11.069 | -906 | -598 |
| | Overheadkosten (kapitaallasten en administratiekosten c.a. Schap) | 426 | | -426 | -421 |
| | Reorganisatiekosten | 0 | | 0 | 0 |
| Resultaat inzet dienstverbanden Wsw | | | | -3.015 | -3.007 |
| Resultaat deelneming | | | | -462 | 473 |
| Totaal resultaat WAA Venlo e.o. | Totaal resultaat Begeleid werken + wachtlijstbeheer + resultaat dienstverbanden Wsw | | | -2.886 | -2.030 |

Nadrukkelijk moet hierbij aangetekend worden dat de huidige budgetkortingen zijn gebaseerd op de in de hoofdlijnennotitie WWnV uit het voorjaar 2011 en de aanpassingen hierop o.b.v. het zgn. "Lente-akkoord", waarbij geen rekening is gehouden met extra subsidiekortingen, e.e.a. zoals aangegeven in de inleiding en de risicoparagraaf. En ondanks dat met alle bekende en relevante gegevens t/m april 2012 rekening is gehouden bij de opmaak van deze primaire begroting, is niet uit te sluiten dat er in het huidige onzekere politieke klimaat in de nabije toekomst op dit terrein verdere ontwikkelingen zullen zijn die van belang zijn voor 2013 en volgende jaren. Dit kan in zowel positieve als negatieve richting zijn; er kan sprake zijn van een, al dan niet tijdelijke, verlichting van de verwachte bezuinigingen maar éxtra bezuinigingen op de Wsw zijn zeker ook niet uit te sluiten!

Om te voorkomen dat verdere, onverwachte bezuinigingen van het Rijk in 2013 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 ongeveer € 200.000 bij het Schap en bij WAA groep nv zal dan naar verwachting nog ongeveer een buffervermogen van ongeveer € 1.800.000 beschikbaar zijn. 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 niet uitgesloten kan worden.

4. Toekomstverwachting

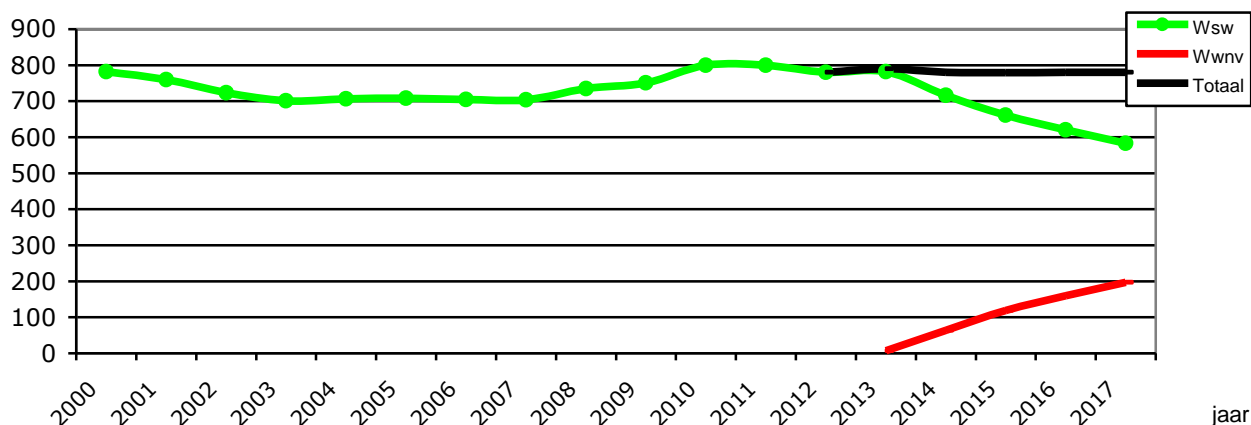
De toekomstverwachting t.a.v. het sociale en financiële beleid wordt vertaald in de meerjarenbegroting. Deze geeft een verwachting weer van het financiële resultaat voor de komende vier jaar. Deze meerjarenbegroting is gebaseerd op de uitgangspunten zoals die onderstaand worden aangegeven. Deze uitgangspunten 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. Voor het budgetvolume Wsw geldt als uitgangspunt een taakstelling voor 2013 van 782,2 SE (incl. Begeleid werken). Vanaf 2014 zal het taakstellend budgetvolume tot en met 2017 naar verwachting jaarlijks dalen doordat a.g.v. de nieuwe Wet Werken naar Vermogen (WWnV) de instroom in de Wsw nog maximaal maar 1/3 deel van de uitstroom uit de Wsw mag zijn. Gezien de ontwikkelingen in de afgelopen jaren is de verwachting dat het Schap het taakstellend volume jaarlijks kan realiseren.
2. De instroom in de WWnV wordt vanaf 1-1-2013 verwacht op 2/3 van de uitstroom uit de Wsw.
3. De bezetting cliënten Wsw en WWnV tezamen wordt vanaf 2013 t/m 2017 geraamd op een jaarlijks gelijk niveau van ca. 780 SE. Dit is gelijk aan het aantal SE dat in 2012 als taakstelling wordt begroot. Onderstaand is de bezetting Wsw en WWnV in de tijd grafisch weergegeven.

SE

Verloop bezetting Wsw (incl. Begeleid werken) en WWnV

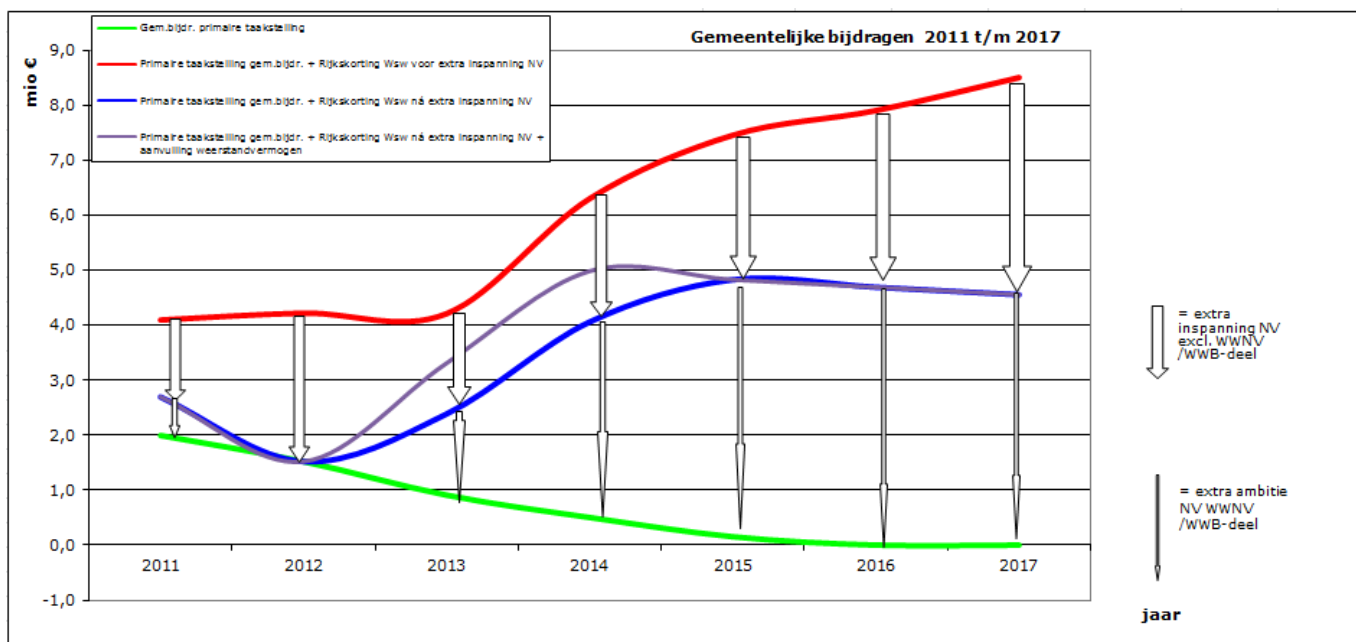


4. Alle Wsw-uitvoeringsmodaliteiten voor de deelnemende gemeenten en aanpalende, ondersteunende werkzaamheden zullen integraal worden uitgevoerd door of middels inzet van het Schap en/of haar uitvoeringsorganisatie WAA groep nv.
5. In de meerjarenraming is rekening gehouden met de economische krimp en groei volgens de meest recente CPB prognose. Volgens deze CPB prognose (voorjaar 2012) zal de binnenlandse economie in 2013 krimpen. In 2014 zal de economie naar verwachting voorzichtig herstellen en met ½% tot 1% groeien. Verwacht wordt dat dit economische herstel vanaf 2015 verder zal doorzetten tot een groei van 1,5% jaarlijks.
6. 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 2013 t/m 2016 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 2013 t/m 2016 per saldo met 1%.
7. In 2013 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 standardeenheid gelijk blijft op het niveau van 2012 zijnde € 25.759. Vanaf 2014 zal, conform eerdere plannen, de rijksbijdrage Wsw naar verwachting wel verder dalen tot € 22.050 in 2015 en daarop stabiliseren. Door deze kortingen zal vanaf 2013 naar verwachting de totale korting op de rijksbijdrage oplopen van € 4,0 mio tot een niveau van € 8,5 mio in 2017. WAA groep nv verricht, maximaal binnen haar mogelijkheden, een uiterste inspanning om de effecten van deze kortingen in haar eigen exploitatie op te vangen. In onderstaande tabel is dit aangegeven:

| in € 1000 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--------------------------------------------------------------|-------|-------|--------|--------|--------|
| Primaire taakstelling afbouw gemeentelijke bijdr. | 2.125 | 2.532 | 2.881 | 3.033 | 3.033 |
| Bij: Subsidiekorting Wsw o.b.v. hoofdlijnennotitie WWnV | 3.300 | 5.800 | 7.300 | 7.900 | 8.500 |
| Totaal target extra rendement WAA groep nv | 5.425 | 8.332 | 10.181 | 10.933 | 11.533 |
| Af: door NV in reguliere eigen exploitatie opgevangen | 3.948 | 4.776 | 5.509 | 6.245 | 6.981 |
| Restant = te dekken extra tekort a.g.v. subs.korting | 1.477 | 3.556 | 4.672 | 4.688 | 4.552 |
| Te dekken door: | | | | | |
| - inzet weerstandsvermogen | PM | PM | PM | PM | PM |
| - extra gemeentelijke bijdragen | 1.477 | 3.556 | 4.672 | 4.688 | 4.552 |
| * extra gemeentelijke bijdrage aanvulling weerstandsvermogen | 923 | 923 | 0 | 0 | 0 |

Er worden medio 2012 door de deelnemende gemeenten uitvoeringsmodaliteiten onderzocht om te kijken hoe en op welke wijze de toekomstige uitvoering van Wsw en WWnV verder vorm en inhoud gegeven moet worden. Hierbij wordt ook onderzocht hoe de mogelijke toekomstige tekorten beperkt kunnen worden. De uitvoeringsorganisatie (en dochtermaatschappij) WAA groep nv heeft eveneens plannen uitgewerkt om deze kortingen in deze meerjarenbegroting zoveel als mogelijk volledig in haar eigen exploitatie op te vangen. Vooralsnog is het effect hiervan als PM opgenomen. Het is zeker niet uit te sluiten dat de rijksbezuinigingen in de toekomst nog verder zullen gaan dan nu al is aangekondigd. Deze onzekerheid is als risico opgenomen in de risicoparagraaf (zie onder Overige paragrafen, blz. 19 e.v.).

8. De jaarlijkse bijdrage van de niet-deelnemende gemeenten wordt in 2013 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.
9. De stijging van het algemeen prijspeil is vanaf 2011 vastgesteld op 2% per jaar.
10. Conform vigerende wetgeving zullen extra benodigde middelen ter dekking van tekorten, zowel in 2013 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 2013 t/m 2017 zullen zich naar verwachting ontwikkelen conform onderstaande grafiek:



Doelstelling is uiteindelijk door middel van het concreet uitwerken van de nieuw te bepalen koers medio 2012 in additionele, operationele projecten en activiteiten met voldoende rendement voor de uitvoeringsorganisatie WAA groep nv, de uitvoeringskosten Wsw zodanig te reduceren dat de toekomstige gemeentelijke bijdrage structureel op een niveau van (nagenoeg) nihil ligt.

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

| Meerjarenperspectief (in €uro's x 1.000) | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <i>Rijkssubsidie Wsw</i> | 20.092 | 20.089 | 16.566 | 14.578 | 13.672 |
| <i>Overige baten</i> | 28 | 28 | 28 | 23 | 18 |
| <i>Totaal baten</i> | 20.120 | 20.117 | 16.594 | 14.601 | 13.690 |
| <i>Uitvoerings- en plaatsingskosten</i> | 21.958 | 21.867 | 20.008 | 18.772 | 17.715 |
| <i>Overige kosten</i> | 665 | 674 | 683 | 693 | 703 |
| <i>Totaal lasten</i> | 22.623 | 22.541 | 20.691 | 19.465 | 18.418 |
| <i>Exploitatieresultaat</i> | - 2.503 | - 2.424 | - 4.097 | - 4.864 | - 4.728 |
| <i>Resultaat deelneming</i> | 473 | - 462 | - 462 | 0 | 0 |
| <i>Concernresultaat</i> | - 2.030 | - 2.886 | - 4.559 | - 4.864 | - 4.728 |
| <i>Onttrekking bestemmingsreserve</i> | 39 | 39 | 40 | 40 | 40 |
| <i>Onttrekking/toevoeg. vrije reserve</i> | 473 | - 462 | - 462 | 0 | 0 |
| Gemeentelijke bijdrage | 1.518 | 3.309 | 4.981 | 4.824 | 4.688 |

Voorzieningen en reserves

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

| Omschrijving | Ultimo 2012 | Ultimo 2013 | Ultimo 2014 | Ultimo 2015 | Ultimo 2016 |
|---------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| <i>Algemene reserve</i> | 195 | 657 | 1.119 | 1.119 | 1.119 |
| <i>Bestemmingsreserve</i> | 356 | 317 | 277 | 237 | 197 |
| Totaal reserves | 551 | 974 | 1.396 | 1.356 | 1.316 |
| <i>Geen voorzieningen</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal voorzieningen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal reserves en voorzieningen | 551 | 973 | 1.395 | 1.355 | 1.315 |

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 onderstaand weergegeven.

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 zullen bepalen. In combinatie met de geplande uitrol van de Wet Werken naar Vermogen zal dit een forse stempel gaan drukken op de toekomstige vorm, inhoud en financiering van de Wsw.

De risico's zijn in 2013 overigens niet anders dan ze ook in 2012 en voorgaande jaren waren. 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 is en blijft de rijksbijdrage 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 Wet Werken naar Vermogen vanaf 2013, loopt het Schap in dit opzicht de komende jaren grote financiële risico's. Daarnaast wordt de rijksvergoeding bepaald in een landelijke, politieke omgeving die in het algemeen altijd al, maar zeker gezien de demissionaire status van het kabinet Rutte begin 2012 en de nakende nieuwe 2^e Kamerverkiezingen in het najaar 2012, veranderlijk en onvoorspelbaar is en waar maatschappelijke waarden vaker prevaleren boven bedrijfseconomische rationaliteit. Zeker in het licht van de reeds aangekondigde rijksbezuinigingen voor volgende jaren is een forse korting op de rijksbijdrage Wsw, ondanks de tijdelijke meevaller voor 2013 uit Den Haag o.b.v. het begin 2012 gesloten zgn. "Lente-akkoord", een meer voor de hand liggende ontwikkeling dan een tijdelijke verlichting hiervan. En langzamerhand worden extra bezuinigingen meer een gegeven en meer dan een risico. En zijn extra ombouwkosten ca. a.g.v. komende veranderingen in de uitvoering van de Wsw nadrukkelijk te verwachten omdat naar verwachting WWnV nu is uitgesteld maar zeker niet is afgeblazen. In deze primaire begroting 2013 van het Schap is een aanzet gedaan de verwachtingen op dit punt te concretiseren en te vertalen in een meerjarenperspectief. Het is echter zeker niet uit te sluiten dat de rijksbezuinigingen en extra kosten op de Wsw en het hele terrein van gesubsidieerde arbeid in 2013 echter nog fors zullen veranderen en mogelijk 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. Op een wat lange termijn is de afstemming vorm gegeven in het Strategische plan van WAA groep nv en het Schap wat in 2008 door alle participanten is onderschreven en formeel vastgesteld. In de dagelijkse gang van zaken en uitvoering is deze afstemming echter ook steeds een opletter en potentiële bron van risico's. Zo kunnen bijvoorbeeld te late en/of foutieve (door)betalingen van Wsw-subsidie door gemeenten aan het Schap zorgen voor financieringsperikelen. En het feit dat elke gemeente op zich voor de Wsw een andere

eigen koers kan varen met een eigen 'colour locale' in de uitvoering, 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 begin 2009 en in 2012 nogmaals 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 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 is echter nog maar de vraag of hier sprake is 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 uit 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 en speelt hier zelfs in een sterkere mate een rol. Meerdere analyses van het SW-personeelbestand van WAA geven dit aan. 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 2010 zijn afgesloten, voor zowel Wsw- als niet-Wsw-personeel, is echter nog steeds deze beweging nauwelijks zichtbaar: seniorenregelingen en FPU-achtige modellen worden weliswaar beperkt maar stimuleren medewerkers onverminderd om op relatief jonge leeftijd te stoppen met werken, omdat deze regelingen gepaard gaan met financieel aantrekkelijke voorwaarden voor de medewerker. In 2011 zijn concreet maatregelen genomen op landelijk niveau om deze ontwikkelingen te keren maar het duurt nog een hele tijd voordat e.e.a. ook concreet effecten zal hebben. 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. In 2011 zijn er op dit niveau zelfs 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 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 2008 tot en met 2010 zijn de risico's die hieruit voortvloeien, onder invloed van de ongekend hevige economische recessie, zeer expliciet zicht- en voelbaar geworden. Begin 2011 lijkt het erop dat er sprake is van een economisch herstel en de weg omhoog weer opgepakt wordt door economisch Nederland. Het risico wat echter voortvloeit uit het ondernemerschap is echter 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. 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 2011 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 2012 en volgende jaren, kan hieruit worden afgeleid dat het Schap van 2013 t/m 2016 ruim voldoet aan de hiervoor geldende normen.

Liquiditeitspositie in relatie tot de kasgeldlimiet

Bedragen x € 1.000

1^e kwartaal 2011

| Stappen (1-4) | (1) Vlottende schuld | (2) Vlottende middelen | (3) Netto vlottend of overschot middelen |
|-------------------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------------------------|
| ultimo januari | 4.026 | 765 | 3.261 |
| ultimo februari | 2.580 | 560 | 2.020 |
| ultimo maart | 2.211 | 519 | 1.692 |
| (4) Gemiddelde van (3) | | | 2.324 |
| Stappen (5-9) | Variabelen | | Bedragen |
| (5) | Kasgeldlimiet (KGL) | | 1.817 |
| (6a) = (5>4) | Ruimte onder de KGL | | 0 |
| (6b) = (4>5) | Overschrijding van de KGL | | 507 |
| Berekening kasgeldlimiet (5) | | | |
| (7) | Begrotingstotaal 2011 | | 22.159 |
| (8) | Percentage regeling | | 8,2% |
| (5) = (7) x (8) / 100 | Kasgeldlimiet | | 1.817 |

2^e kwartaal 2011

| Stappen (1-4) | (1) Vlottende schuld | (2) Vlottende middelen | (3) Netto vlottend of overschot middelen |
|-------------------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------------------------|
| ultimo april | 2.365 | 676 | 1.689 |
| ultimo mei | 678 | 528 | 150 |
| ultimo juni | 910 | 522 | 388 |
| (4) Gemiddelde van (3) | | | 742 |
| Stappen (5-9) | Variabelen | | Bedragen |
| (5) | Kasgeldlimiet (KGL) | | 1.817 |
| (6a) = (5>4) | Ruimte onder de KGL | | 1.075 |
| (6b) = (4>5) | Overschrijding van de KGL | | 0 |
| Berekening kasgeldlimiet (5) | | | |
| (7) | Begrotingstotaal 2011 | | 22.159 |
| (8) | Percentage regeling | | 8,2% |
| (5) = (7) x (8) / 100 | Kasgeldlimiet | | 1.817 |

3^e kwartaal 2011

| Stappen (1-4) | (1) Vlottende schuld | (2) Vlottende middelen | (3) Netto vlottend of overschot middelen |
|-------------------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------------------------|
| ultimo juli | 2.509 | 620 | 1.889 |
| ultimo augustus | 3.699 | 525 | 3.174 |
| ultimo september | 1.431 | 548 | 883 |
| (4) Gemiddelde van (3) | | | 1.982 |
| Stappen (5-9) | Variabelen | | Bedragen |
| (5) | Kasgeldlimiet (KGL) | | 1.817 |
| (6a) = (5>4) | Ruimte onder de KGL | | 0 |
| (6b) = (4>5) | Overschrijding van de KGL | | 165 |
| Berekening kasgeldlimiet (5) | | | |
| (7) | Begrotingstotaal 2011 | | 22.159 |
| (8) | Percentage regeling | | 8,2% |
| (5) = (7) x (8) / 100 | Kasgeldlimiet | | 1.817 |

4^e kwartaal 2011

| Stappen (1-4) | (1) Vlottende schuld | (2) Vlottende middelen | (3) Netto vlottend of overschot middelen |
|-------------------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------------------------|
| ultimo oktober | 1.639 | 527 | 1.112 |
| ultimo november | 1.926 | 533 | 1.393 |
| ultimo december | 3.084 | 525 | 2.559 |
| (4) Gemiddelde van (3) | | | 1.688 |
| Stappen (5-9) | Variabelen | | Bedragen |
| (5) | Kasgeldlimiet (KGL) | | 1.817 |
| (6a) = (5>4) | Ruimte onder de KGL | | 129 |
| (6b) = (4>5) | Overschrijding van de KGL | | 0 |
| Berekening kasgeldlimiet (5) | | | |
| (7) | Begrotingstotaal 2011 | | 22.159 |
| (8) | Percentage regeling | | 8,2% |
| (5) = (7) x (8) / 100 | Kasgeldlimiet | | 1.817 |

Renterisico vaste schuld

Bedragen x € 1.000

| Stap | Variabelen Renterisico(norm) | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--------------------|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| (1) | Renteherziening | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (2) | Aflossingen | 481 | 336 | 336 | 336 |
| (3) | Renterisico | 481 | 336 | 336 | 336 |
| (4) | Renterisiconorm | 4.508 | 4.508 | 4.508 | 4.508 |
| (5a) = (4>3) | Ruimte onder risiconorm | 4.027 | 4.172 | 4.172 | 4.172 |
| (5b) = (3>4) | Overschrijding risiconorm | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Berekening | Renterisiconorm | | | | |
| (4a) | Begrotingstotaal 2013 | 22.541 | 22.541 | 22.541 | 22.541 |
| (4b) | Percentage regeling | 20% | 20% | 20% | 20% |
| (4) =(4a x 4b/100) | Renterisiconorm 2013 | 4.508 | 4.508 | 4.508 | 4.508 |

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 2013 is 0. De begrote totale exploitatie van de WAA groep nv (totaal baten+lasten) over 2013 bedraagt ongeveer € 64.000.000.

- 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 2013

Programmabegroting

| | Begroting 2013 | | Begroting 2012 na 1 ^e wijziging | | Begroting 2012 voor wijziging | | Realisatie 2011 | |
|------------------------------------------|----------------|---------------|--------------------------------------------|---------------|-------------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten |
| Rijkssubsidie Wsw | | 20.089 | | 20.092 | | 18.083 | | 20.607 |
| Bijdr.niet-deelnemende gemeenten | | 28 | | 28 | | 28 | | 49 |
| Diverse baten | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| Totale baten | | 20.117 | | 20.120 | | 18.111 | | 20.656 |
| Administratiekosten | 54 | | 53 | | 53 | | 52 | |
| Overige uitvoerings- en plaatsingskosten | 21.867 | | 21.958 | | 21.758 | | 22.054 | |
| Personeelskosten bestuur | 17 | | 17 | | 17 | | 16 | |
| Rentekosten minus – opbrengsten | 206 | | 206 | | 206 | | 188 | |
| Kosten wachtlijst-beheer / indicatie | 220 | | 216 | | 216 | | 212 | |
| Overige algemene kosten | 177 | | 173 | | 173 | | 610 | |
| Totale lasten | | 22.541 | | 22.623 | | 22.423 | | 23.132 |
| Exploitatieresultaat | | -2.424 | | -2.503 | | -4.312 | | -2.476 |
| Resultaat deelnemingen | | -462 | | 473 | | 0 | | 0 |
| Concernresultaat | | -2.886 | | -2.030 | | -4.312 | | -2.476 |
| Dekking concernresultaat | | | | | | | | |
| Gemeentelijke bijdragen Wsw | | 3.309 | | 1.518 | | 4.273 | | 1.993 |
| Onttrekkingen aan bestemmingsreserve | | 39 | | 39 | | 39 | | 46 |
| Onttrekkingen aan algemene reserve | | -462 | | 473 | | 0 | | 437 |
| Totale dekking concernresultaat | | 2.886 | | 2.030 | | 4.312 | | 2.476 |

Kasstroomoverzicht

(x € 1.000)

| | Begroting 2013 | Begroting 2012 na wijz. | Begroting 2012 voor wijz. | Realisatie 2011 |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| Resultaat incl. gemeentelijke bijdragen | 423 | - 512 | - 39 | - 483 |
| Mutaties in werkkapitaal | 0 | 0 | 0 | 881 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | 423 | - 512 | - 39 | 398 |
| Resultaat deelnemingen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aflossingen van langlopende schulden | - 481 | - 481 | - 481 | - 481 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | - 481 | - 481 | - 481 | - 481 |
| Mutatie geldmiddelen | - 58 | - 993 | - 520 | - 83 |

Toelichting op de programmabegroting

Rijksvergoeding Wsw

| | Begroting 2013 | Begroting 2012 na wijziging | Begroting 2012 voor wijziging | Realisatie 2011 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|
| Rijksvergoeding Wsw regulier | 20.089 | 20.092 | 18.083 | 20.607 |
| Af: korting rechtmatigheid | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal rijksbijdrage | 20.089 | 20.092 | 18.083 | 20.607 |
| Aantal SE incl. Begeleid werken | 782,2 | 780,0 | 780,0 | 799,99 |
| Rijkssubsidie regulier per SE (vanaf 2013 gemidd. van oude en nieuwe populatie) (x € 1) | 25.683 | 25.759 | 23.183 | 25.759 |

De omvang van de door het Schap van de (deelnemende) gemeenten te ontvangen vergoeding is gebaseerd op de (voorlopige) taakstelling 2013 van de gemeenten. In de begroting 2013 wordt er rekening mee gehouden dat, a.g.v. het z.g. "Lente-akkoord", geen expliciete korting op de Rijksbijdrage voor de oude Wsw doelgroep per SE / arbeidsjaar t.o.v. 2012 wordt toegepast. De budgetprijs voor de oude Wsw doelgroep blijft hierdoor op het zelfde niveau als 2012 zijnde € 25.759 per SE. Voor de nieuwe instroom onder WWnV beschut zal naar verwachting direct de structureel beoogde budgetprijs van € 22.050 per SE gaan gelden. Gemiddeld zal de budgetprijs dan voor 2013 naar verwachting op € 25.683 uitkomen. De loonkosten Wsw (volgens CAO) en m.n. sociale lasten (incl. pensioenlasten) zullen naar verwachting in 2013 stijgen met overall 2%. Hierdoor wordt het subsidiegat t.o.v. de loonkosten Wsw 4% ofwel ca. € 0,9 mio.

Bijdragen niet-deelnemende gemeenten

De voor 2013 begrote bijdragen van niet-deelnemende gemeenten blijven gelijk ten opzichte van 2012 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 2013 | Begroting 2012 na wijziging | Begroting 2012 voor wijziging | Realisatie 2011 |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|
| Uitvoerings- en plaatsingskosten per SE | 27.956 | 28.152 | 27.894 | 27.568 |
| Dekkingsgraad rijkssubsidie : Uitvoerings- en plaatsingskosten per SE | 0,919 | 0,915 | 0,831 | 0,934 |

Ten opzichte van de begroting 2012 na wijziging dalen de uitvoerings- en plaatsingskosten per SE in 2011 met 0,7 %, dit vooral door lagere begeleidingskosten bij WAA groep nv.

Personeelskosten bestuur

| | Begroting 2013 | Begroting 2012 na wijziging | Begroting 2012 voor wijziging | Realisatie 2011 |
|-------------------------------|----------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|
| Salarissen en sociale premies | 17 | 17 | 17 | 16 |
| Totaal | 17 | 17 | 17 | 16 |

Rentekosten minus –opbrengsten

| | Begroting 2013 | Begroting 2012 na wijziging | Begroting 2012 voor wijziging | Realisatie 2011 |
|--------------------------|----------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|
| Rentekosten leningen o/g | 166 | 166 | 166 | 193 |
| Rentekosten overige | 40 | 40 | 40 | 4 |
| Renteopbrengsten | 0 | 0 | 0 | - 9 |
| Totaal | 206 | 206 | 206 | 188 |

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 2013 is € 220.000 begroot (2012 begroot € 216.000).

Overige algemene kosten

| | Begroting 2013 | Begroting 2012 na wijziging | Begroting 2012 voor wijziging | Realisatie 2011 |
|--------------------------|----------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|
| Projectkosten | 39 | 39 | 39 | 46 |
| Kosten modernisering Wsw | 10 | 10 | 10 | 9 |
| Onvoorzien | 0 | 51 | 51 | 0 |
| Accountantskosten | 40 | 9 | 9 | 41 |
| Overige | 88 | 64 | 64 | 514 |
| Totaal | 177 | 173 | 173 | 610 |

De projectkosten worden, op basis van bestuursbesluiten, gedekt uit de bestemmings-reserve. De post onvoorzien wordt 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 in 2013 te kunnen opvangen.

In de realisatie 2011 is een eenmalige bijdrage van het Schap in het exploitatietekort 2011 van WAA groep nv opgenomen, zijnde 50% (met een maximum van € 500.000) van begin 2011 toegezegde maar uiteindelijk niet gerealiseerde rendementen uit extra arbeidstoeleidingstrajecten in 2011 van deelnemende gemeenten voor WAA groep nv.

Gemeentelijke bijdrage Wsw

| | Begroting 2013 | Begroting 2012 na wijziging | Begroting 2012 voor wijziging | Realisatie 2011 |
|------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| Reguliere gemeentelijke bijdrage | 908 | 1.518 | 1.518 | 1.993 |
| Aanvullende gemeentelijke bijdrage: | | | | |
| • dekking exploitatietekort | 1.478 | 0 | 0 | 0 |
| • frictie- en reorganisatiekosten | 0 | 0 | 2.755 | 0 |
| • aanvulling weerstandvermogen | 923 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal gemeentelijke bijdrage Wsw | 3.309 | 1.518 | 4.273 | 1.993 |
| Aantal SE incl. Begeleid werken | 782,2 | 780,0 | 780,0 | 800,0 |
| Gemeentelijke bijdrage per SE (x € 1) | 4.230 | 1.946 | 5.478 | 2.491 |

Kengetallen

| | Begroting 2013 | Begroting 2012 na wijziging | Begroting 2012 voor wijziging | Realisatie 2011 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| Aantal Wsw-ers in SE (gemiddeld) | 782,2 | 780,0 | 780,0 | 800,0 |
| Rijkssubsidie regulier per SE (vanaf 2013 gemidd. van oude en nieuwe populatie) | 25.683 | 25.759 | 23.183 | 25.759 |
| Uitvoerings- en plaatsingskosten per SE | 27.956 | 28.152 | 27.894 | 27.568 |
| Dekkingsgraad rijkssubsidie : uitvoerings- en plaatsingskosten per SE | 0,919 | 0,915 | 0,831 | 0,934 |
| Ziekteverzuim Wsw | 12,0% | 12,0% | 12,0% | 13,6% |