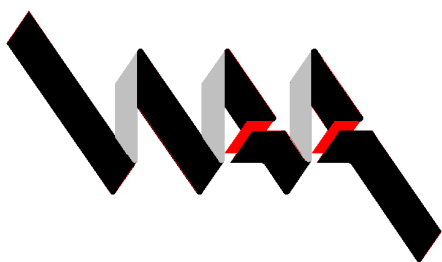


Voorjaarsnota 2014 (Primaire begroting 2015)

Gemeenschappelijke Regeling WAA



Werkvoorzieningschap
Aanvullende
Arbeid Venlo e.o.

Venlo, juni 2014

PRIMAIRE BEGROTING
2015
GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING WAA

Inhoudsopgave

| | |
|--|-----------|
| Bericht van het Dagelijks Bestuur | 7 |
| 1. Management summary | 7 |
| 2. Doelstelling van WAA | 10 |
| 3. Algemene ontwikkelingen op bestuurlijk niveau | 10 |
| 4. Beleidsvisie van het bestuur | 11 |
| 5. Ontwikkelingen ten aanzien van de gemeenschappelijke regeling | 13 |
| 6. Ontwikkelingen in de Wsw | 13 |
| 7. Realisatie van doelmatigheid en rechtmatigheid | 14 |
| 8. Voorstel tot vaststelling van de begroting | 15 |
| Begroting | 16 |
| Programmaverantwoording | 16 |
| 1. Algemeen | 16 |
| 2. Sociaal beleid | 17 |
| 3. Financieel beleid | 18 |
| 4. Toekomstverwachting | 20 |
| Overige paragrafen | 25 |
| Risicoparagraaf | 25 |
| Bedrijfsrisico's van het ondernemerschap | 27 |
| Onderhoud kapitaalgoederen | 27 |
| Financiering | 28 |
| Programmabegroting | 33 |
| Programmabegroting | 35 |
| Kasstroomoverzicht | 36 |
| Toelichting op de programmabegroting | 37 |
| Kengetallen | 40 |

Bericht van het Dagelijks Bestuur

1. Management summary

Voor u ligt de primaire begroting 2015 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

Het jaar 2015 zal het eerste jaar zijn waarin de nieuwe Participatiewet van kracht is. De contouren en uitgangspunten van deze Participatiewet en de financiële vertaling hiervan in de Rijksbegroting 2014 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, zijn voor deze primaire begroting normatief en kader stellend geweest. Nadrukkelijk dient hierbij vooraf vermeld te worden dat diverse, waaronder onderstaande genoemde, algemene en specifieke ontwikkelingen rondom WAA en gesubsidieerde arbeid in het algemeen in de Regio Venlo vanaf 2015 vooralsnog niet zeker zijn. Dit o.a. omdat 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.

Er komt miv 2015 met de Participatiewet een nieuw (wettelijk) kader.....

De nieuwe Participatiewet zal ingaan op 1-1-2015 en een wet zijn die enerzijds de nu verschillende (wettelijke) regelingen en doelgroepen, waaronder de Wsw, samenvoegt 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. Anderzijds is het een wet die beoogt een beweging te ondersteunen waarbij meer mensen, al dan niet met een kleiner ruggensteuntje en/of (loonkosten-) subsidie, in een reguliere bedrijfsomgeving aan de slag zijn en minder in een beschutte, relatief dure, omgeving. De wet zet een route in naar op termijn een nieuw regionaal werkbedrijf dat meer cliënten zal bedienen dan nu en dat qua organisatie en structuur kleiner zal zijn dan de huidige partijen die hierin een rol spelen zoals de huidige dagopvangcentra maar ook WAA, als een van de SW organisaties voor de regio. Een route van gemeenten met de huidige organisaties in het sociale (participatie)domein naar een nieuw werkbedrijf 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.

..... en een andere strategische koers en richting voor WAA.....

De nieuwe Participatiewet heeft medio 2013 geleid tot een andere strategische visie voor WAA. In het koersdocument "Samen Groeien" is aangegeven dat WAA omgevormd dient te worden van een commercieel gericht en met eigen product/marktcombinaties opererend breed arbeidstoeleidingsbedrijf voor eenieder met een (dreigend grote) afstand tot de arbeidsmarkt in de regio Venlo, naar een bedrijf dat zich richt op het zoveel als mogelijk plaatsen van sec Wsw-medewerkers bij reguliere werkgevers. En daar waar externe plaatsing niet aan de orde is, is het de bedoeling dat mensen dan zoveel mogelijk opgenomen gaan worden in een nieuw concept genaamd "Werken in Buurten"; een concept waar alle mensen met een arbeidsbeperking (dus zowel uit de huidige dagopvang AWBZ als beschutte omgeving Wsw etc.) als die niet bij een reguliere werkgever aan de slag kunnen, integraal en gecombineerd worden opgevangen, begeleid en ondersteund voor dagactiviteiten én/of werken ín en vóór hun eigen woonbuurt. Wonen en werken ín, voor en samen met je eigen buurt. De buurt zorgt voor jou maar mag er ook iets voor terugverwachten. Van eenieder wordt een maatschappelijke bijdrage gevraagd die in lijn is met het huidige kabinetsbeleid "iedereen moet meedoen naar vermogen".

Gemeenten hebben medio 2014 aangegeven dat WAA vooralsnog vanaf 2015 alleen nog voor de uitvoering van de Wsw aan de lat zal staan. Omdat er vanaf 1-1-2015, onder de nieuwe participatiewet, geen nieuwe instroom Wsw meer mogelijk is en alleen nog Wsw-uitstroom zal plaatsvinden, betekent dat de organisatie WAA vanaf 2015 gaat krimpen.

Een versnelde beweging "van binnen naar buiten", een beweging naar een regionaal werkbedrijf en een toekomstige krimp van WAA, hebben ertoe geresulteerd dat gemeenten - vooruitlopende op de toekomstige ontwikkelingen - medio 2013 al hebben aangegeven WAA en haar uitvoeringsorganisatie middels een verdergaande efficiencyoperatie kleiner en fijner willen zien. Hoe kleiner immers WAA, hoe kleiner de vaste inbreng uit bestaande structuren, hoe groter de flexibiliteit t.a.v. inrichting e.d. voor het nieuwe Werkbedrijf en hoe kleiner mogelijke frictie bij de ombouw is hierbij de lijn. Een lijn die WAA en haar uitvoeringsorganisatie eind 2013 hebben ingezet en die 2014 en volgende jaren wordt doorgetrokken.

De nieuwe strategische koers "Samen Groeien" wordt medio 2014 beleidsmatig en operationeel verder uitgewerkt in een overall projectplan "Samen Anders!". Hierin wordt nader aangegeven hoe, wat en waar WAA de (versnelde) afbouw in totaal, gecombineerd met de afbouw van interne en opbouw naar externe plaatsingen vanaf 2015, vorm en inhoud zal gaan geven. Het is een omvangrijk en fors ombouw- en veranderproces voor WAA waarbij af- en ombouwkosten gemaakt zullen worden. Deze frictiekosten zijn in deze primaire begroting 2015 en in de meerjarenraming 2015-2018 apart opgenomen als extra bijdrage voor WAA groep nv.

..... waarbij er "Meer met Minder" moet.....

Een extra aandachtspunt vanuit de Rijksbegroting is en blijft dat alle wettelijke taken zoals opgenomen in de nieuwe Participatiewet over de volle breedte moeten worden uitgevoerd met substantieel minder middelen dan nu hiervoor beschikbaar zijn. Ondanks de druk van de VNG op de aangekondigde en voorgestelde bezuinigingen, is het de verwachting dat de Wsw bijdrage per arbeidsjaar vanaf 2015 niet zal worden geïndexeerd en bovendien nominaal en jaarlijks met 1/6^e deel zal worden afgebouwd van ongeveer € 26.000 naar uiteindelijk structureel € 22.700 per Wsw-arbeidsplaats in 2020. Al met al een forse financiële teruggang die gemeenten niet zonder meer willen maar ook niet (meer) kunnen dragen en die de noodzaak tot snelle en grote veranderingen voor niet alleen WAA maar voor het gehele terrein van gesubsidieerde arbeid onderstreept en versterkt.

.... terwijl de economie nét een beetje uit het dal kruipt.

De verwachtingen van het CPB ten aanzien van de algemene economische situatie voor 2015 en volgende jaren zijn gematigd positief. Het CPB verwacht voor 2015 een lichte economische groei maar geeft nadrukkelijk wel aan dat er sprake is van een verwachting die met grote onzekerheden omgeven is. Want ondanks een groter economisch optimisme in Den Haag en Brussel, blijven met name de ondergronds doorsudderende schulden crisis in het zuiden van het eurogebied en het volatiele en onzekere herstel van de wereldeconomie forse risicofactoren die in 2015 misschien iets minder maar zeker niet helemaal weg zijn.

Ook de zeer forse, aanhoudende en steeds hogere bezuinigingen die het Rijk over alle beleidsterreinen in Nederland zelf doorvoert, zorgen voor een domper op het prille economische herstel van de Nederlandse economie, vergroten (nog steeds) de werkloosheid en zorgen voor forse druk op de hele publieke sector in ons land. Deze bezuinigingen raken WAA rechtstreeks via de Wsw-bijdrage, maar zeker ook indirect doordat de toegevoegde waarde en bedrijvigheid in het algemeen en met name in de public sector onder grote druk staan. De economische ontwikkeling is van grote invloed op de mate waarin en de wijze waarop WAA overall in staat is de beoogde omslag naar een "Sociaal uitzendbureau" voor 2015 en de komende jaren ten volle door te kunnen voeren. En de mate waarin WAA hierbij in staat is hierbij ook voldoende toegevoegde waarde uit de markt te genereren om alle kortingen uit Den Haag te kunnen mitigeren. Meer externe en renderende plaatsingen kunnen immers alleen gerealiseerd worden als er voldoende werk is in de regio tegen redelijke marges 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 SW-bedrijven zoals WAA. Indien, om welke reden dan ook, er geen of onvoldoende passende 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 voor zowel WAA als gemeenten!

Taakstellingen Wsw voor 2015

In deze primaire begroting 2015 is uitgegaan van het huidige Wsw kader zoals dat naar verwachting voor 2015 ook onder de nieuwe Participatiewet zal blijven gelden. Voor 2015 is de onderstaande taakstelling voor het Schap en de (deelnemende) gemeenten geraamd:

| 2015 Wsw in arbeidsjaren | 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 | 77,7 | -/- 7,1 | 70,6 |
| Bergen | 114,3 | -/- 19,3 | 95,0 |
| Venlo | 637,4 | -/- 12,7 | 624,7 |
| Overige gemeenten | 20,9 | -/- 1,0 | 19,9 |
| Totaal | 850,3 | -/- 40,1 | 810,2 |

*) Totaal taakstelling per gemeente is berekend o.b.v. extrapolatie van gegevens ultimo april 2014 per gemeente en indicatieve budget per arbeidsjaar ad € 25.453 vlg. rijksbegroting SZW 2014.

Ten opzichte van de begroting 2014 daalt de totale taakstelling van de gemeenten in 2015. Dit omdat er sprake zal zijn van natuurlijke uitstroom terwijl er vanaf 2015 geen instroom meer zal zijn in de Wsw.

Financiële samenvatting

Zoals al aangegeven zal het Schap naar verwachting vanaf 2015 t/m 2020 geconfronteerd worden met een steeds verder fors oplopend negatief subsidieresultaat Wsw a.g.v. een verwachte reguliere jaarlijkse CAO-stijging voor prijscompensatie van Wsw lonen ad 2% gemiddeld en een verwachte korting op de rijksbijdrage Wsw van ruim 4% jaarlijks (!) vanaf 2015 t/m 2020. Dit laatste is opgebouwd uit enerzijds een expliciete jaarlijkse korting op de Rijksbijdrage per arbeidsjaar van ongeveer € 550 zijnde 2% én anderzijds een jaarlijkse impliciete korting op de rijksbijdrage Wsw van ongeveer 2% a.g.v. het niet toepassen van indexatie van de rijksbijdrage Wsw. Al met al zeer forse bezuinigingen op de Wsw.

Ondanks de positieve effecten van de koerswijziging van WAA is de snelheid van implementeren en de omvang van de kortingen op de Wsw-subsidie van dien aard dat, zeker in het huidige economische klimaat, WAA en haar uitvoeringsorganisatie WAA groep nv, niet in staat zijn dit volledig te absorberen in haar exploitatie. Dit betekent dat er, naast frictie- en ombouwkosten, vanaf 2015 vooralsnog structureel rekening gehouden moet worden met een tekort op de uitvoering van de Wsw voor WAA. Op basis van eerste berekeningen wordt vanaf 2015 tot en met 2018 vooralsnog rekening gehouden met een jaarlijkse gemeentelijke bijdrage van € 3.183.000 ter dekking van de exploitatie- en frictiekosten.

In 2015 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) | 2015 begroting | 2014 begroting na 1^e wijz. | 2013 Werkelijk* |
|--|---------------------------|--|----------------------------|
| *Incl. aanvullende bijdrage voor versterking weerstandsvormogen in 2013 ad € 923.000 totaal | | | |
| Beesel | 303 | 145 | 312 |
| Bergen | 375 | 181 | 396 |
| Venlo | 2.550 | 1.219 | 2.624 |
| Totaal voor bonus (bruto bijdrage) | 3.228 | 1.545 | 3.332 |
| Af: te verdelen bonus (in 2013 al verdeeld) | 45 | 45 | 0 |
| Totaal deelnemende gemeenten (netto bijdrage) | 3.183 | 1.500 | 3.332 |

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 "Samen Groeien" voor het Schap resp. WAA groep nv richtinggevend. Hierin is bepaald dat WAA en haar uitvoeringsorganisatie WAA groep nv sec de uitvoering van de Wsw gaan doen. WAA dient zich hierbij met een sobere en doelmatige bedrijfsvoering te richten op een ontwikkeling naar een zgn. facilitator voor het zo veel als mogelijk plaatsen van Wsw-ers bij reguliere werkgevers. In dit kader past ook de beleidslijn waarin is aangegeven dat WAA zo min mogelijk nieuwe verplichtingen aangaat voor de toekomst. Door geen nieuwe verplichtingen aan te gaan, worden mogelijke toekomstige ombouw- en frictiekosten geminimaliseerd en kan het nieuwe WAA straks met een maximale flexibiliteit vanaf 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. Naar verwachting is dit ook in 2015 nog aan de orde. 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.

Evenals in voorgaande jaren is het de verwachting dat ook in 2015 de gemeentelijke constellatie van WAA niet zal veranderen. Dit ook omdat lopende herindelingsdiscussies voornamelijk niet aan de orde zijn. 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 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.

In 2014 was het al aan de orde en het is en blijft ook in 2015 een voor WAA main issue; 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 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 zal maar ook moet worden. Dit vergt bestuurlijke stappen en werkafspraken op regionaal niveau. Op korte termijn zal dit naar verwachting (nog) niet aan de orde zijn omdat een majeure operatie als de invoering en operationele uitroling van de nieuwe Participatiewet resp. het nieuwe regionale 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 beleid van zowel het Schap als haar uitvoeringsorganisatie WAA groep nv is primair gericht op het, in opdracht van de deelnemende gemeenten, voor alle personen in de regio Venlo die via Wsw op haar zijn aangewezen, passende arbeid te realiseren in een zo veel als mogelijke reguliere arbeidsomgeving.

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

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

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

Vanaf medio 2013 wordt op basis van deze uitgangspunten door WAA in nauwe samenwerking met de deelnemende gemeenten gezocht naar een herpositionering en herinrichting van WAA maar ook andere bij het proces betrokken (sociale) partners van de gemeenten, waarin naast borging van de sociale doelstellingen van de betrokken wetgeving, ook het financiële belang van zowel de doelgroep-medewerkers als gemeenten optimaal wordt gediend. Daarbij gaan partijen op zoek naar een vorm waarin zij hun regie-verantwoordelijkheden kunnen waarmaken en niet tot nauwelijks structureel verbonden zijn aan uitvoerende opdrachtnemers. De gemeenten beseffen en accepteren dat zij wettelijk te allen tijde financieel verantwoordelijk blijven voor de WSW-medewerkers, maar zijn niet in staat noch voornemens om daar bovenop ook een verantwoordelijkheid voor een negatief bedrijfsresultaat te nemen.

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

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

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

Bij de vertaling van strategie naar operatie is eveneens aangegeven dat gemeenten in de toekomst specifieke accenten willen zetten en beleidsspeerpunten hebben waar rekening mee gehouden moet worden. De gemeente Venlo wil de komende jaren middels het concept "Huizen van de Wijk" de beweging maken om voorzieningen zo collectief mogelijk en zo dichtbij mogelijk te organiseren. Ook de gemeenten Bergen en Beesel hebben hun beleid gericht op meer burgerparticipatie en laagdrempelige voorzieningen in de buurt.

De Wsw-ers die nu in de beschutte werksoorten van WAA werken kunnen – uiteraard aan de hand van een zorgvuldig transitieplan - groepsgewijs worden overgebracht naar werklocaties in hun eigen woonbuurt. Zij zullen daar o.a. de volgende werkzaamheden kunnen uitvoeren:

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

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

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

De nieuwe missie is hierbij als volgt geformuleerd;

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

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

- WAA heeft sociaal en financieel renderende strategische allianties en co-creaties met het regionale bedrijfsleven en overheden.
- WAA heeft voor haar SW-medewerkers duurzame plaatsingen zoveel mogelijk bij reguliere bedrijven gericht op optimale persoonlijke ontplooiing in combinatie met optimale loonwaarde.
- WAA is een sobere en doelmatige organisatie met een eenvoudige organisatiestructuur en een passend governance model.

- WAA heeft een bedrijfscultuur waarbinnen medewerkers hun verantwoordelijkheid pakken en aanspreekbaar zijn op de resultaten.
- WAA stuurt haar organisatie aan de hand van een dashboard met financiële, operationele en sociale kritieke prestatiefactoren.

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

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 2015 is de verwachting dat dit aan de orde zal zijn.

Eerder is al aangegeven dat de ontwikkelingen rond de nieuwe Participatiewet, Wsw sec en de integratie van alle vormen van gesubsidieerde arbeid tot één regeling in het achterhoofd, aanleiding zijn voor 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. In het licht van alle nieuwe ontwikkelingen vanaf 2015 zal het huidige uitvoerings- en governance-model van WAA eind 2014 tegen het licht zal worden gehouden en getoetst zal worden op toekomstbestendigheid t.o.v. de nieuwe eisen en wensen die zowel de Participatiewet als gemeenten stellen rondom WAA. Afhankelijk van de uitkomsten van dat onderzoek zal nader onderzocht en bekeken worden of, hoe en wanneer de bestuurlijke constellatie eventuele aanpassingen behoeft.

Ondanks dat nu nog steeds niet helemaal helder is hoe e.e.a. in de toekomst zal uitpakken, zijn er, onvoorziene zaken daargelaten, vooralsnog voor sec 2015 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

Zoals het nu, medio 2014, voor staat is het de verwachting dat de nieuwe Participatiewet eind 2014 definitief door zowel de Eerste als Tweede Kamer zal zijn en, na wat uitstel in de afgelopen jaren, met ingang van 2015 echt zal ingaan. Een wet die moet zorgen voor een sluitende aanpak van alle vraagstukken rondom werk, inkomen en zorg voor mensen die om welke reden dan ook en al dan niet tijdelijk en/of permanent een steuntje in de rug nodig hebben. En ook een wet die gemeenten aanwijst als centrale regievoerder overall en die gemeenten a.h.w. dwingt de problematiek in het hele sociale domein integraal aan te pakken en op een regionale schaal. De Wsw is hierin geen apart arbeidsinstrument meer maar een klein geïntegreerd onderdeel van het totaal. De Wsw wordt hierbij afgebouwd via een sterfhuisconstructie en wordt één van de instrumenten in een gehele sluitende keten van instrumenten rondom mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Een wet die ontschotting van mensen en middelen uit het huidige kader beoogt en die een koers aangeeft waarbij van gemeenten wordt verwacht (of zelfs geëist), dat men op vol vermogen met maximale doelgerichtheid en efficiency én met fors minder middelen al de zaken vanaf 2015 gecombineerd zowel in regie als uitvoering goed oppakt. Voorwaar geen sinecure!

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 2013 heeft het Schap in elk jaar alle doelmatigheidselementen binnen haar mogelijkheden maximaal ingevuld en derhalve op deze punten doelmatig gehandeld. En ook voor 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 2015 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 omvattende 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. 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

Vooralsnog is door het Rijk aangegeven dat onder de nieuwe Participatiewet het huidige kader voor de uitvoering van Wsw onveranderd zal worden doorgezet. Naar verwachting zijn en blijven derhalve de hoofdlijnen uit het huidige Wsw kader onverminderd en volledig ook in 2015 van toepassing.

Nadrukkelijk ligt en blijft regie, uitvoering en financiering van de Wsw voor 2015 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 in 2014 vigerende 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 hiervan jaarlijks bepaald. Hierbij vormt de situatie eind 2014 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 2015 worden de volgende omrekenfactoren vastgesteld (idem als in 2014):
 - 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. Ondanks het feit dat vanaf 1-1-2015 geen instroom in de Wsw meer plaatsvindt blijft het risico van onder- of overrealisatie nog steeds aanwezig. In geval van onderrealisatie in SE is het gestelde doel niet gerealiseerd en blijft er een gereede kans dat dan de rijkssubsidie recht evenredig terug moet worden betaald. Bij overrealisatie geldt de maximeringregel en zijn de kosten voor overrealisatie voor eigen risico en rekening.

De huidige Wsw subsidie van ongeveer € 26.000 per arbeidsjaar zal vanaf 2015 in een periode van 6 jaar worden afgebouwd naar het nieuwe nominaal niveau van € 22.700. vooralsnog heeft het rijk aangegeven dit nominale bedrag als normatief te beschouwen voor 2020 en geen indexatie hierop te willen gaan toepassen. 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.
- Optimale invulling van de jaarlijks door het Rijk aangegeven taakstelling.

Plaatsingen, in- en uitstroom

Het verloop van het aantal geplaatste fte (incl. Begeleid werken en plaatsingen via het concept Werken in Buurten) is als volgt:

| | 2015* | 2014* | 2013 | 2012 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| Beginstand | 819,4 | 803,1 | 795,6 | 771,5 |
| Bij: instroom | 0,0 | 54,6 | 67,8 | 88,4 |
| Af: uitstroom naar reguliere arbeid | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Af: uitstroom overige | 75,6 | 71,9 | 60,3 | 64,3 |
| Eindstand | 743,8 | 819,4 | 803,1 | 795,6 |
| Waarvan werkzaam via : | | | | |
| - WAA | 669,5 | 819,4 | 803,1 | 795,6 |
| - Werken in Buurten | 74,3 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |

*) 2014 volgens prognose en 2015 volgens begroting

Tot en met 2014 zijn jaarlijks grote schommelingen in de totale taakstelling als ook 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^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 financieringssystematiek van de Wsw. Vanaf 2015 zal de eindsituatie van 2014 en de actuarieel berekende uitstroom per gemeente leidend zijn voor de jaarlijkse taakstelling van de afzonderlijke gemeenten. Jaarlijks zal het Rijk per gemeente "afrekenen" door de taakstelling af te zetten tegen de feitelijke realisatie van Wsw-dienstverbanden in dat jaar.

Wachtlijst

Vanaf september 2014 zal het UWV geen Wsw-indicaties meer afgeven en zal er geen sprake meer zijn van instroom op een Wsw-wachtlijst. Vanaf 1-1-2015 zullen alle Wsw-wachtlijsten worden opgeheven omdat er vanaf die datum ook geen instroom meer mogelijk is vanaf een wachtlijst in de Wsw. Aangegeven is dat een ieder die eind 2014 nog op een wachtlijst wsw staat, een voorrangspositie zal krijgen voor plaatsing in de vanaf 2015 operationeel zijnde nieuwe Werkbedrijven.

Taakstelling Wsw en realisatie

WAA zal, conform de beleidsdoelstellingen, ook in 2015 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 2015 sluit met een tekort van € 3.036.000. Dit is inclusief een aanvullende bijdrage voor verwachte frictiekosten aan WAA groep nv ad € 728.000 voor 2015. Het tekort zal worden gedekt uit een bijdrage van de bestemmingsreserve ad € 38.000 en een vooralsnog van 2015 tot en met 2018 vaste gemeentelijke bijdrage van jaarlijks € 3.183.000, zijnde de gemiddelde bijdrage voor de periode 2015 t/m 2018. Het verschil tussen de benodigde en vaste gemeentelijke bijdrage zal jaarlijks worden geëgaliseerd middels een egalisatiefonds.

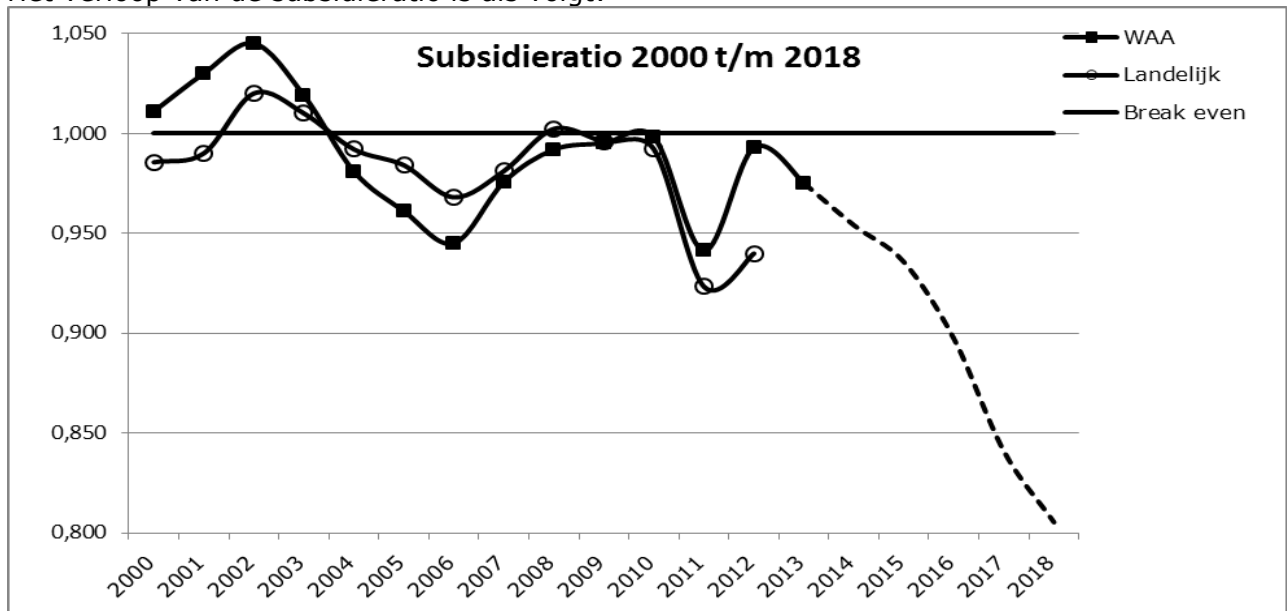
De verhouding tussen de rijkssubsidie en de Wsw-loonkosten is in grote mate bepalend voor het exploitatietekort bij het Schap. Onderstaand is deze verhouding in de tijd weergegeven in de vorm van de subsidieratio:

| Jaar | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013** | 2014** | 2015** |
|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|----------|----------|----------|
| Sw-landelijk* | 0,981 | 1,002 | 0,996 | 0,992 | 0,923 | 0,940 | Onbekend | Onbekend | Onbekend |
| WAA * | 0,976 | 0,992 | 0,995 | 0,998 | 0,941 | 0,993 | 0,963 | 0,954 | 0,936 |

*) 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 daalt de subsidieratio weer door de rijksbezuinigingen op de Wsw. Een ontwikkeling die naar verwachting doorzet tot in ieder geval 2020.

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 2015 uitgesplitst en onderverdeeld in de verschillende Wsw uitvoeringsmodaliteiten:

| Onderdeel Wsw | Omschrijving | Primaire begroting 2015 € x 1.000 | | | Begroting 2014 na wijz. |
|---|--|--|--|-------------------------------------|-------------------------------|
| | | Resultaat van Wsw- plaatsingen Werken in buurten | Resultaat van Wsw- plaatsingen in eigen beheer | Totaal Resultaat WAA | Totaal Resultaat |
| Begeleid Werken | Doorbetaalde minus ontvangen Rijkssubsidie | 0 | 1.248 | 1.248 | 1.046 |
| Resultaat Begeleid Werken | | 0 | 1.248 | 1.248 | 1.046 |
| Wachlijstbeheer | Kosten Wachlijst intake- en trajectkosten inclusief beheer en verantwoordingskosten | 0 | 0 | 0 | -224 |
| Resultaat Wsw Wachlijstbeheer | | 0 | 0 | 0 | -224 |
| Wsw dienstverbanden | Subsidieresultaat (pers.kosten c.a. Wsw t.o.v. rijksbijdrage) | -158 | -3.257 | -3.415 | -2.933 |
| | Begeleidings- en plaatsings- kosten (kosten uitvoerings- organisatie WAA groep nv minus toegevoegde waarde) | -117 | 396 | 279 | -39 |
| | Overheadkosten (kapitaal- lasten en administratiekosten c.a. Schap) | 0 | -420 | -420 | -444 |
| Resultaat inzet dienstverbanden Wsw | | -275 | -3.281 | -3.556 | -3.416 |
| Resultaat deelneming | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bijdrage aan WAA groep nv t.b.v. frictiekosten | | -276 | -452 | -728 | 0 |
| Totaal resultaat WAA Venlo e.o. | Totaal resultaat Begeleid werken + wachtlijst- beheer + resultaat dienstverbanden Wsw | -551 | -2.485 | -3.036 | -2.594 |

Uit bovenstaande resultaatanalyse blijkt dat het resultaat in 2015 verslechterd ten opzichte van 2014 en dat dit een direct 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 bezuiniging van bijna € 0,5 mio in 2015 die ondanks de al genomen en nog verder te nemen maatregelen in de bedrijfsvoering, in het huidige economische klimaat niet (geheel) kan worden opgevangen door een verbetering van het resultaat uit bedrijfsvoering / saldo van Begeleidings- en plaatsingskosten Wsw.

Ook blijkt uit bovenstaande resultaatanalyse dat de resultaten van het concept Werken in Buurten voorsnog fors drukken op het totaalresultaat van WAA. Hierbij dient te worden opgemerkt dat bovenstaand sec de Wsw-kant van dit concept globaal in kaart is gebracht en berekend is. De andere, gemeentelijke 'spiegelkant' van dit concept valt buiten de scope van WAA en is om die reden niet meegenomen maar daarom niet minder belangrijk.

Om te voorkomen dat verdere, onverwachte bezuinigingen van het Rijk in 2015 en volgende jaren direct ook onvoorziene extra gemeentelijke bijdragen tot gevolg hebben, wordt er bij het Schap een buffervermogen aangehouden van ongeveer 2,5 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 en haar uitvoeringsorganisatie 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.

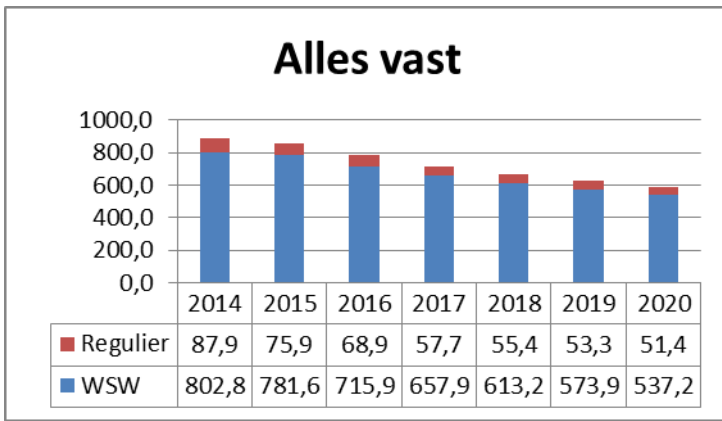
4. Toekomstverwachting

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.

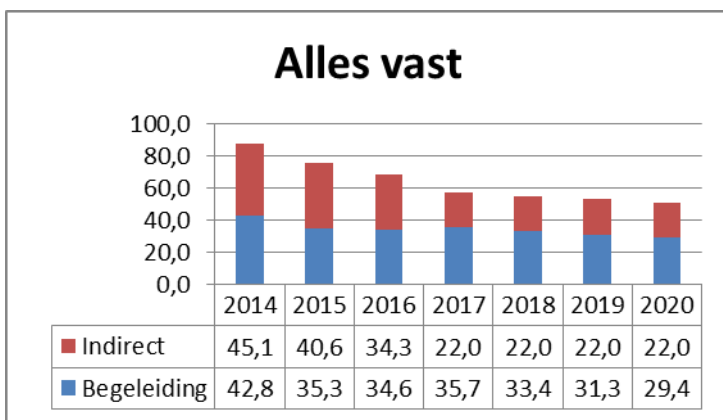
De meerjarenraming is gebaseerd op de volgende uitgangspunten:

1. M.i.v. 1-1-2015 treedt 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 eenieder 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. Vanaf 2015 zal er geen instroom meer zijn in de Wsw en zullen alle mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt door gemeenten zo veel als mogelijk worden bemiddeld naar reguliere arbeid. Voor diegene waar dit niet mogelijk voor is, zullen gemeenten zélf – al dan niet via regionale werkbedrijven – zorgen voor passende activiteiten voor deze groepen.
2. O.b.v. het nieuwe strategisch plan "Samen groeien" worden eigen activiteiten van WAA versneld afgebouwd t.g.v. externe plaatsingen, en i.p.v. voor eigen risico en rekening uitvoeren van activiteiten naar leverancier van Wsw-capaciteit voor en onder regie van derden. Activiteiten en/of PMC's met relatief weinig raakvlak met onze Wsw-bezetting zullen versneld worden vervreemd.
3. Voor het budgetvolume Wsw geldt als uitgangspunt een taakstelling voor 2015 van 810,2 SE ofwel 781,6 fte (incl. Begeleid werken en Werken in buurten). Vooralsnog is er in deze (meerjaren-)begroting vanuit gegaan dat WAA, in opdracht van de deelnemende gemeenten, ALLE tijdelijke Wsw-dienstverbanden per 1-1-2015 zal omzetten in VASTE dienstverbanden Wsw (dit is de z.g. variant "Alles Vast"). Doordat vanaf 2015 geen instroom meer plaatsvindt daalt de gemiddelde bezetting Wsw jaarlijks met ca. 8% naar 613,2 fte in 2018.
4. De bezetting regulier personeel volgt wat betreft het directe personeel de bezetting Wsw per PMC volgens vooraf benoemde case loads. Wat betreft indirect regulier personeel wordt afgebouwd naar rato de afname van de Wsw-bezetting, behoudens daar waar dienstverlening onder een kritische grens dreigt te komen. De kosten van regulier personeel dat hierdoor boventallig worden, rekening houdende met een gemiddelde uitplaatsingstermijn van 1 jaar, als frictiekosten begroot. Met een evt. mis match tussen boventallig en benodigd personeel is geen rekening gehouden. Daar waar mogelijk is wel met pensionering rekening gehouden. Tevens is rekening gehouden met een voorrangregeling voor WAA-personeel voor plaatsingen van werkleiding voor begeleiding van andere doelgroepen dan Wsw in Huizen van de Wijk in de gemeente Venlo.

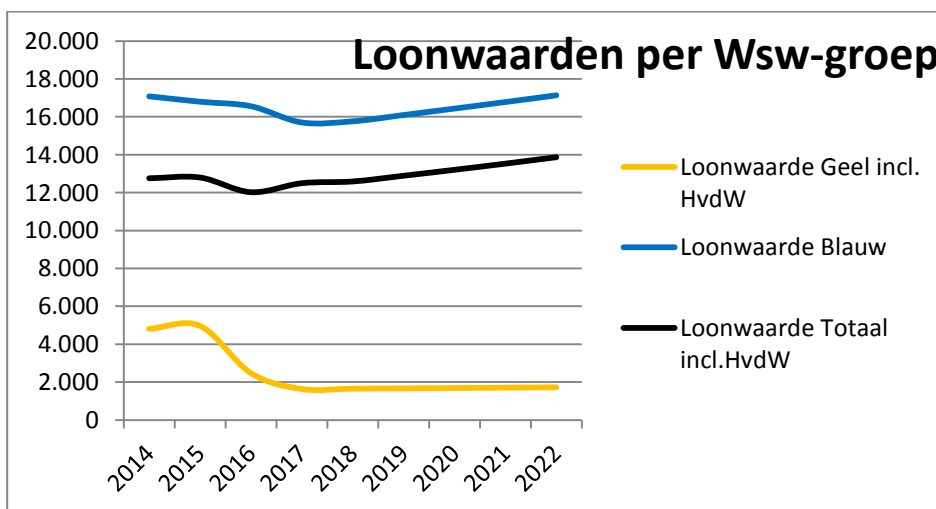
Het verloop van de bezetting Wsw en regulier personeel blijkt uit onderstaande grafiek:



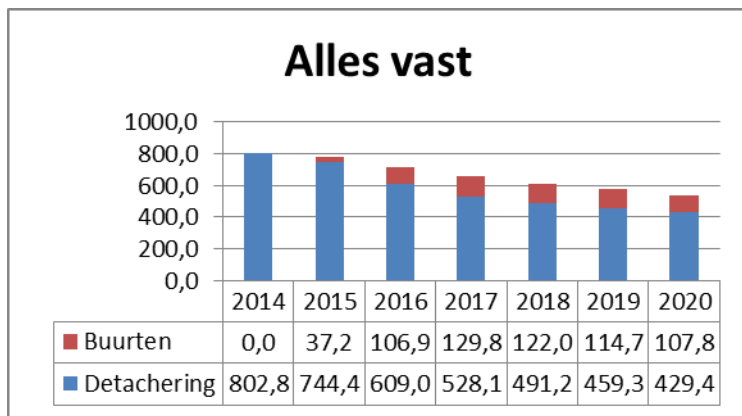
Onderstaande grafiek laat zien dat het aantal fte regulier begeleidend personeel steeds verder wordt afgebouwd, naar rato de afbouw van de bezetting Wsw, en dat het aantal fte regulier indirect personeel ook eerst wordt afgebouwd en vanaf 2017 stabiel blijft omdat verdere afbouw voor een continue bedrijfsvoering niet meer mogelijk is. Hier wordt relatief snel een punt van "economy of scale" bereikt.



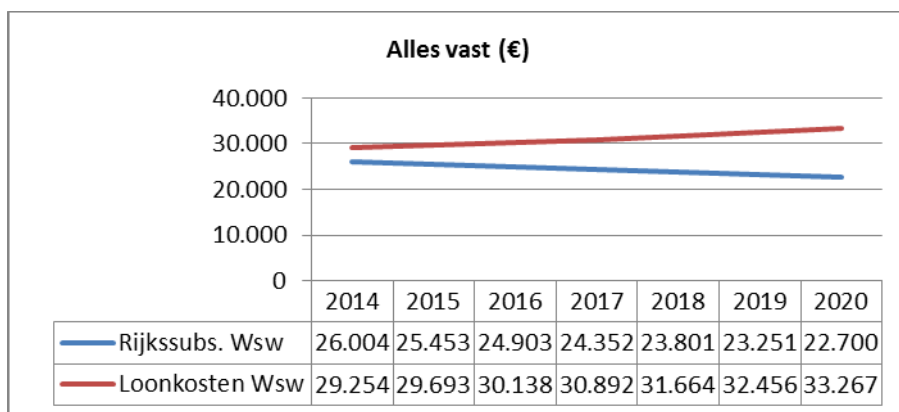
- De gehele doelgroep Wsw wordt op basis van een IOP (Individueel OntwikkelingsPlan) gescreend en ingedeeld op basis van loonwaarde. Hierbij wordt een onderscheid gemaakt tussen Wsw-ers met een verwachte loonwaarde die hoger is dan de te verwachten individuele begeleidingskosten (de z.g. "blauwe groep") en Wsw-ers waar dit waarschijnlijk niet het geval zal zijn (de z.g. "gele groep"). Voor de begrotingsperiode is voor beide groepen uitgegaan van onderstaande loonwaarden / toegevoegde waarden:



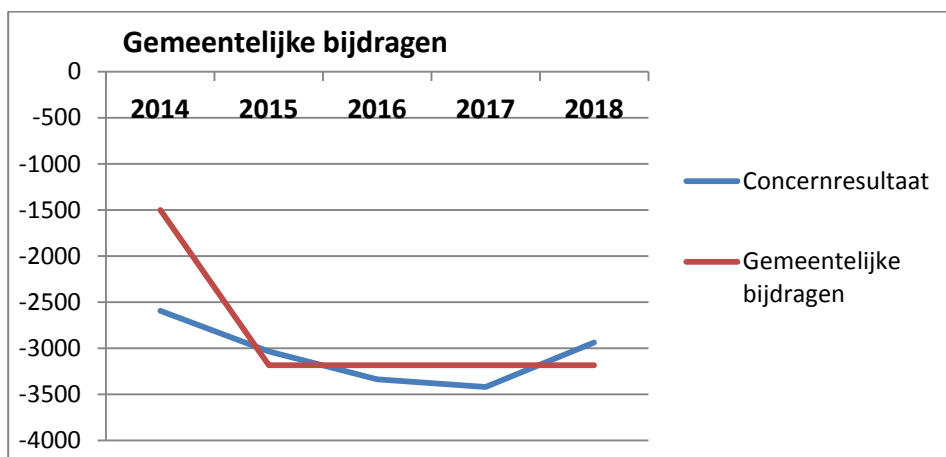
De blauwe groep wordt zoveel mogelijk extern geplaatst als detacheringen. De gele groep wordt zoveel als mogelijk geplaatst via het concept "Werken in buurten". In onderstaande grafiek is de verdeling hiervan weergegeven voor het scenario Alles Vast:



6. Door de rijksbezuinigingen daalt de Rijkssubsidie Wsw per SE van € 26.002 in 2014 jaarlijks met ca. € 550 naar € 23.801 in 2018. De loonkosten Wsw per fte stijgen daarentegen, d.w.z. naar verwachting jaarlijks met gemiddeld 2%. Hierbij is rekening gehouden met jaarlijks koopkrachtbehoud (dus geen koopkrachtverbetering), alsmede met extra pensioenpremies a.g.v. vergrijzing van de SW-populatie. De gemiddelde loonsom per fte stijgt hierdoor van € 29.254 in 2014 naar € 31.664 in 2018. Door de stijging van de loonkosten Wsw per fte en de daling van de rijkssubsidie Wsw per fte neemt het "subsidiegat" dat in 2014 al bestaat in de jaren daarna nog eens fors toe:



7. De stijging van de loonkosten van het reguliere personeel is begroot op 2% per jaar. Ook hierbij is rekening gehouden met jaarlijks louter koopkrachtbehoud.
8. De infrastructurele kosten (huisvesting, machines en aanverwante kosten) zijn begroot naar rato de bezetting Wsw. De hoger dan benodigde kosten van de bestaande infrastructuur worden begroot als frictiekosten tot 2 jaar na ontstaan. Daarna worden deze budgetneutraal geacht a.g.v. verkoop of verhuur.
9. Boekwinsten en goodwill n.a.v. het afstoten van activiteiten resp. PMC's zijn PM opgenomen.
10. De overige bedrijfskosten (lease vervoermiddelen, algemene kosten, verkoopkosten) volgen eveneens de afbouw van de Wsw-bezetting naar rato, met een vertragend effect van 2 jaar wegens lopende contractenverplichtingen.
11. De verwachte stijging van het algemeen prijspeil is vanaf 2015 t/m 2018 2% per jaar.
12. In de meerjarenraming is rekening gehouden met de meest recente prognoses van het CPB. Volgens deze CPB prognose (voorjaar 2014) zullen de economische activiteiten vanaf 2015 gematigd groeien, d.w.z. met gemiddeld 2% per jaar. Dit is in de meerjarenraming vertaald in een jaarlijkse groei van de toegevoegde waarde (loonwaarde) per fte met 2%. Met een extra toename a.g.v. een hogere productiviteit is geen rekening gehouden.
13. De gemeentelijke bijdragen zijn van 2015 t/m 2018 begroot als een jaarlijks vast bedrag, nl. € 3.183.000. Dit bedrag is gebaseerd op het gemiddelde te financieren tekort (incl. aanvullende bijdrage aan WAA groep nv ter dekking van frictiekosten) over deze jaren. Een in enig jaar hogere gemeentelijke bijdrage dan benodigd wordt toegevoegd aan de egalisatiereserve. Hogere tekorten dan de vaste gemeentelijke bijdragen in enig jaar worden in mindering gebracht op de egalisatiereserve. In onderstaande grafiek is het concernresultaat en de jaarlijks vaste gemeentelijk bijdrage vanaf 2015 t/m 2018 weergegeven:



14. De jaarlijkse bijdrage van de niet-deelnemende gemeenten wordt vanaf 2015 geraamd op totaal nihil.
15. De vrije reserve van WAA Venlo e.o. en WAA groep nv tezamen zal eind 2014 naar verwachting € 2 mio bedragen. In de meerjarenraming t/m 2018 is ervan uitgegaan dat dit eigen vermogen in de organisatie blijft als weerstand- en buffervermogen. Tevens is uitgegaan van een gelijkblijvende verhouding eigen vermogen t.o.v. vreemd vermogen. Aflossingen van vreemd vermogen wordt vervangen met nieuw vreemd vermogen

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

| Meerjarenperspectief (in € euro's x 1.000) | 2014 1^e begr.wijz | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Rijkssubsidie Wsw | 21.453 | 20.623 | 18.521 | 16.681 | 15.222 |
| Overige baten | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal baten | 21.481 | 20.623 | 18.521 | 16.681 | 15.222 |
| Uitvoerings- en plaatsingskosten | 23.379 | 22.511 | 20.554 | 18.491 | 17.778 |
| Overige kosten | 696 | 420 | 425 | 378 | 382 |
| Totaal lasten | 24.075 | 22.931 | 20.979 | 18.869 | 18.160 |
| Regulier exploitatieresultaat | -2.594 | -2.308 | -2.458 | -2.188 | -2.938 |
| Resultaat deelneming | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Concernresultaat excl. bijdrage voor frictie | -2.594 | -2.308 | -2.458 | -2.188 | -2.938 |
| (aanvullende) bijdrage frictiekosten | 0 | -728 | -878 | -1.233 | 0 |
| Concernresultaat incl. bijdrage voor frictie | -2.594 | -3.036 | -3.336 | -3.421 | -2.938 |
| Onttrekking bestemmingsreserve | 40 | 38 | 30 | 30 | 30 |
| Onttrekking/toevoeg. vrije reserve | 1.054 | -185 | 123 | 208 | -275 |
| Gemeentelijke bijdrage | 1.500 | 3.183 | 3.183 | 3.183 | 3.183 |

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 2014 | Ultimo 2015 | Ultimo 2016 | Ultimo 2017 | Ultimo 2018 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Algemene reserve | 390 | 575 | 452 | 172 | 447 |
| Bestemmingsreserve | 278 | 240 | 210 | 180 | 150 |
| Totaal reserves | 668 | 815 | 662 | 352 | 597 |
| Geen voorzieningen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal voorzieningen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal reserves en voorzieningen | 668 | 815 | 662 | 352 | 597 |

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 vanaf 2013 groter dan in voorgaande jaren. Vanaf die tijd is immers steeds duidelijker aan het worden 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 de nieuwe Participatiewet, zal dit een forse stempel gaan drukken op de toekomstige vorm, inhoud en financiering van de Wsw.

Vanaf medio 2013 heeft het Bestuur van WAA Venlo e.o. de koers voor het Schap resp. haar uitvoeringsorganisatie WAA groep nv omgegooid. Naast de organisatie voorbereiden op haar nieuwe rol onder een nieuwe wet, is dit ook nadrukkelijk geschied met het doel de gemeentelijke bijdrage voor de komende jaren aan het Schap te mitigeren. Het niet geheel en/of gedeeltelijk slagen van deze ingezette om- en verbouwoperatie voor WAA 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 1-1-2015, 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 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 geheel 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 2015 van het Schap is een aanzet gedaan de eerste verwachtingen die medio 2014 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 alle 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 kunnen 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 wederom ter discussie gesteld waardoor het herindelingsvraagstuk plots toen weer actueel dreigde te worden. Medio 2014 is deze discussie enigszins weggedrukt door andere politieke thema's en lijkt het plots geen prio meer te zijn in politiek Den Haag. Het is echter de vraag of er sprake is van stilte voor een volgende storm, van afstel of uitstel. Het hele herindelingsproces is hoe dan ook een belangrijk issue 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

Medio 2014 is door het Rijk, onder druk van dec EU, aangekondigd dat het Rijk voornemens is om met ingang van 2016 het toepassingsgebied van de Wet Vennootschapsbelasting (Wet Vpb) van private ondernemingen sec naar private en publieke ondernemingen die in een reguliere marktomgeving opereren te verbreden. Indien dit voornemen opgenomen wordt in het huidige wettelijke kader, zijn alle overheden die activiteiten verrichten die niet bij wet benoemd zijn als zijnde voorbehouden aan de overheid, hiervoor vennootschapsbelasting-

plichtig. 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 voornemen tot verruimen van de wet Vpb wel al concreet bekend gemaakt is via ministeriële publicaties, is er medio 2014 nog geen definitieve wet- en regelgeving hiervoor vastgesteld.

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 recente jaren zijn de risico's die hieruit voortvloeien, onder invloed van de ongekend hevige economische recessie, zeer expliciet zicht- en voelbaar geworden en ook vanaf 2015 is dit nog steeds aan de orde. 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. 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.

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 2013 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 2014 en volgende jaren, kan hieruit worden afgeleid dat het Schap van 2015 t/m 2018 ruim voldoet aan de hiervoor geldende normen.

Liquiditeitspositie in relatie tot de kasgeldlimiet

Bedragen x € 1.000

1^e kwartaal 2013

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

2^e kwartaal 2013

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

3^e kwartaal 2013

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

4^e kwartaal 2013

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

| EMU-saldo | | x € 1000 | | | |
|---------------------------|--|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | Omschrijving | Realisatie 2013 | Primaire begroting 2014 | 1e begr. wijziging 2014 | Primaire begroting 2015 |
| 1 | Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) | -2.636 | -3.629 | -2.594 | -3.036 |
| 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 | 3.332 | 4.051 | 1.500 | 3.183 |
| 6 | Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Baten bouwgrondexploitatie: Baten voor zover transacties niet op exploitatie verantwoord | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Verkoop van effecten: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a | Gaat u effecten verkopen? (ja/nee) | Nee | Nee | Nee | Nee |
| b | Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie? | | | | |
| Berekend EMU-saldo | | 696 | 422 | -1.094 | 147 |

Renterisico vaste schuld

Bedragen x € 1.000

| Stap | Variabelen Renterisico(norm) | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------------------|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| (1) | Renteherziening | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (2) | Aflossingen | 836 | 836 | 836 | 836 |
| (3) | Renterisico | 836 | 836 | 836 | 836 |
| (4) | Renterisiconorm | 4.397 | 4.397 | 4.397 | 4.397 |
| (5a) = (4>3) | Ruimte onder risiconorm | 3.561 | 3.561 | 3.561 | 3.561 |
| (5b) = (3>4) | Overschrijding risiconorm | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Berekening | Renterisiconorm | | | | |
| (4a) | Begrotingstotaal 2014 | 21.984 | 21.984 | 21.984 | 21.984 |
| (4b) | Percentage regeling | 20% | 20% | 20% | 20% |
| (4) =(4a x 4b/100) | Renterisiconorm 2014 | 4.397 | 4.397 | 4.397 | 4.397 |

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 2015 is 0. De begrote totale exploitatie van de WAA groep nv (totaal baten+lasten) over 2015 bedraagt ongeveer € 57.000.000.

- 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 2015

Programmabegroting

| | Begroting 2015 | Begroting 2014 na 1 ^e wijziging | Begroting 2014 voor wijziging | Realisatie 2013 |
|--|-------------------|---|----------------------------------|-----------------|
| Rijkssubsidie Wsw | 20.623 | 21.453 | 21.004 | 21.631 |
| Bijdr.niet-deelnemende gemeenten | 0 | 28 | 28 | 0 |
| Diverse baten | 0 | 0 | 0 | 46 |
| Totale baten | 20.623 | 21.481 | 21.032 | 21.677 |
| Administratiekosten | 57 | 56 | 56 | 55 |
| Overige uitvoerings- en plaatsingskosten | 22.511 | 23.379 | 23.485 | 23.154 |
| Personeelskosten bestuur | 18 | 17 | 17 | 12 |
| Rentekosten minus - opbrengsten | 219 | 219 | 237 | 238 |
| Kosten wachtlijst- beheer / indicatie | 0 | 224 | 224 | 220 |
| Overige algemene kosten | 126 | 180 | 180 | 172 |
| Totale lasten | 22.931 | 24.075 | 24.199 | 23.851 |
| Exploitatieresultaat | -2.308 | -2.594 | -3.167 | -2.174 |
| Resultaat deelnemingen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Concernresultaat excl. aanvullende bijdragen aan WAA groep nv | -2.308 | -2.594 | -3.167 | -2.174 |
| Aanvullende bijdrage aan WAA groep nv | -728 | 0 | -462 | -462 |
| Taakstellende korting | 0 | 0 | 2.551 | 0 |
| Concernresultaat incl. aanv. bijdrage en taakstellende kortingen WAA groep nv | -3.036 | -2.594 | -1.078 | -2.636 |
| Dekking concernresultaat: | | | | |
| Gemeentelijke bijdragen Wsw | 3.183 | 1.500 | 1.500 | 3.332 |
| Begroot totaal Saldo baten en lasten | 147 | -1.094 | 422 | 696 |
| Onttrekkingen aan bestemmingsreserve | 38 | 40 | 40 | 39 |
| Begroot resultaat (te dekken uit resp. toe te voegen aan algemene reserve | 185 | -1.054 | 462 | 735 |

Kasstroomoverzicht

(x € 1.000)

| | Begroting 2015 | Begroting 2014 na wijz. | Begroting 2014 voor wijz. | Realisatie 2013 |
|--|-------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| Resultaat incl. gemeentelijke bijdragen | 147 | -1.094 | 422 | 696 |
| Mutaties in werkkapitaal | 0 | 0 | 0 | 134 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | 147 | -1.094 | 422 | 830 |
| Resultaat deelnemingen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aflossingen van langlopende schulden | -836 | - 836 | - 836 | -836 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | -836 | - 836 | - 836 | -836 |
| Mutatie geldmiddelen | -689 | - 1.930 | - 414 | -6 |

Toelichting op de programmabegroting

Rijksvergoeding Wsw

| | Begroting 2015 | Begroting 2014 na wijziging | Begroting 2014 voor wijziging | Realisatie 2013 |
|---------------------------------------|----------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|
| Rijksvergoeding Wsw regulier | 20.623 | 21.453 | 21.004 | 21.474 |
| Af: korting rechtmatigheid | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bij: Bonus Begeleid werken | 0 | 0 | 0 | 157 |
| Totaal rijksbijdrage | 20.623 | 21.453 | 21.004 | 21.631 |
| Aantal SE incl. Begeleid werken | 810,2 | 825,0 | 810,0 | 822,7 |
| Rijkssubsidie regulier per SE (x € 1) | 25.454 | 26.004 | 25.931 | 26.102 |

De omvang van de door het Schap van de (deelnemende) gemeenten te ontvangen vergoeding is gebaseerd op de verwachte realisatie voor heel 2014 o.b.v. de stand van zaken ultimo april 2014 en de geprognostiseerde taakstelling 2015 van de gemeenten. In de begroting 2015 wordt er, o.b.v. het Sociaal Akkoord uit 2013 en de Rijksbegroting 2014, rekening mee gehouden dat er vanaf 2015 jaarlijks een expliciete korting op de Rijksbijdrage Wsw per SE / arbeidsjaar t.o.v. 2014 zal worden toegepast. De budgetprijs voor de Wsw doelgroep zakt hierdoor in jaarlijks gelijke cohorten van € 26.102 in 2014 naar € 25.454 in 2015 en uiteindelijk naar een niveau van € 22.700 in 2020. De loonkosten Wsw (volgens CAO) en m.n. sociale lasten (incl. pensioenlasten) zullen naar verwachting in 2015 stijgen met overall 2%. Door de oplopende loonkosten in combinatie met de kortingen op de rijksbijdrage Wsw, zal het subsidiegat, ondanks een dalende Wsw populatie, in 2015 verder oplopen van ongeveer € 2,9 mio in 2014 naar bijna € 3,5 mio in 2015.

Bijdragen niet-deelnemende gemeenten

Als gevolg van eind 2013 bekrachtigde, nieuwe bestuurlijke afspraken in de Regio Noord-Limburg tussen gemeenten en in tegenstelling dan in 2014 was begroot, zijn de bijdragen voor niet-deelnemende gemeenten bij alle werkvoorzieningsschappen in de regio Noord-Limburg, en derhalve ook bij WAA Venlo e.o., vanaf 1 januari 2014 vastgesteld op een nihil niveau.

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 2015 | Begroting 2014 na wijziging | Begroting 2014 voor wijziging | Realisatie 2013 |
|---|----------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|
| Uitvoerings- en plaatsingskosten per SE | 27.785 | 28.338 | 28.993 | 28.144 |
| Dekkingsgraad rijkssubsidie: Uitvoerings- en plaatsingskosten per SE | 0,916 | 0,918 | 0,894 | 0,927 |

Ten opzichte van de begroting 2014 na wijziging dalen de uitvoerings- en plaatsingskosten per SE in 2015 met 2%. Dit ondanks een geraamde stijging van de loonkosten Wsw voor 2015 van 2%. De daling van de uitvoerings- en plaatsingskosten per SE wordt veroorzaakt door de gewijzigde strategische koers die leidt tot een daling van de operationele kosten in combinatie met toename van de gemiddelde toegevoegde waarde per Wsw arbeidsjaar bij WAA groep nv.

Personeelskosten bestuur

| | Begroting 2015 | Begroting 2014 na wijziging | Begroting 2014 voor wijziging | Realisatie 2013 |
|-------------------------------|----------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|
| Salarissen en sociale premies | 18 | 17 | 17 | 12 |
| Totaal | 18 | 17 | 17 | 12 |

Rentekosten minus –opbrengsten

| | Begroting 2015 | Begroting 2014 na wijziging | Begroting 2014 voor wijziging | Realisatie 2013 |
|--------------------------|----------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|
| Rentekosten leningen o/g | 219 | 219 | 237 | 239 |
| Rentekosten overige | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Renteopbrengsten | 0 | 0 | 0 | -1 |
| Totaal | 219 | 219 | 237 | 238 |

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 was hiervoor € 224.000 begroot. Vanaf 2015 zijn er geen nieuwe indicaties Wsw meer aan de orde en is de wachtlijst niet meer van toepassing voor de Wsw. Hierdoor vervallen deze kosten derhalve met ingang van 2015.

Overige algemene kosten

| | Begroting 2015 | Begroting 2014 na wijziging | Begroting 2014 voor wijziging | Realisatie 2013 |
|--------------------------|----------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|
| Projectkosten | 38 | 39 | 40 | 39 |
| Kosten modernisering Wsw | 0 | 25 | 15 | 89 |
| Accountantskosten | 44 | 44 | 50 | 43 |
| Onvoorzien | 35 | 65 | 44 | 0 |
| Overige | 9 | 7 | 31 | 1 |
| Totaal | 126 | 180 | 180 | 172 |

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

Tot en met 2014 zijn jaarlijks kosten opgenomen voor extern advies voor ombouw van de huidige SW-organisatie om deze gereed te maken voor een nieuwe toekomst. Vanaf 2015 moeten de contouren voor deze nieuwe organisatie duidelijk zijn en zullen kosten uit dien hoofde derhalve niet meer opportuun zijn.

Onder de post Onvoorzien zijn, naast een budget voor onvoorziene zaken, in 2014 en 2015 ook middelen begroot om eventuele verschillen tussen de ontvangen Rijksbijdrage en Uitvoerings- en plaatsingsbijdrage Wsw a.g.v. afwijkingen tussen begrote en feitelijk ingevulde Wsw bezetting, bij het Schap te kunnen opvangen.

Aanvullende bijdrage aan WAA groep nv

Conform bestuurlijke besluitvorming is in 2013 eenmalig een aanvullende bijdrage van in totaal € 923.000 door gemeenten aan het Schap verstrekt. Deze eenmalige bijdrage is in gelijke mate voor zowel het Schap als haar uitvoeringsorganisatie WAA groep nv en nadrukkelijk ter versterking van het weerstandsvermogen. In lijn met dit Bestuurlijke besluit heeft het Schap € 462.000, zijnde het deel van deze bijdrage voor WAA groep nv, in 2013 doorbetaald aan WAA groep nv.

De simultane krimp én ombouw van de uitvoeringsorganisatie WAA groep nv vanaf 2015, zoals eerder aangegeven en toegelicht, zal gepaard gaan met zowel personele, infrastructurele als contractuele frictiekosten. Ter dekking van deze kosten zal het Schap vanaf 2015 jaarlijks een extra bijdrage betalen aan WAA groep nv. In 2015 zijn deze frictiekosten en de bijdrage hiervoor van het Schap aan WAA groep nv op € 728.000 begroot.

Aanvullende taakstellende bezuiniging

Voor de primaire begroting 2014 heeft het Bestuur besloten, in lijn met de toen aan de orde zijnde situatie rondom zowel Rijks- als gemeentelijke financiën, een algemene taakstellende bezuiniging aan WAA Venlo e.o. en haar uitvoeringsorganisatie WAA groep nv op te leggen. Dit om het tekort van het Schap resp. de gemeentelijke bijdragen te mitigeren. Deze taakstellende bezuiniging is eerst in de Beheersbegroting 2014 en later in het strategische plan Samen Anders! door WAA groep nv vertaald in een concreet uitvoerings- en bezuinigingsplan is verwerkt. De extra taakstellende bezuinigingen zoals opgenomen in de primaire begroting 2014 ad € 2.551.000 voor 2014, is derhalve vanaf de 1^e begrotingswijziging 2014 en in de begrotingscijfers van 2015 tot en met 2018 concreet verwerkt in een verlaging van de uitvoerings- en plaatsingsbijdrage voor de Wsw.

Gemeentelijke bijdrage Wsw

| Bedragen x € 1000 | Begroting 2015 | Begroting 2014 na wijziging | Begroting 2014 voor wijziging | Realisatie 2013 |
|--|----------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|
| Gemeentelijke bijdrage i.v.m. | | | | |
| • dekking regulier exploitatietekort | 2.455 | 1.500 | 1.500 | 2.409 |
| • aanvulling weerstandvermogen | 0 | 0 | 0 | 923 |
| • frictiebijdrage | 728 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal gemeentelijke bijdrage Wsw | 3.183 | 1.500 | 1.500 | 3.332 |
| Aantal SE incl. Begeleid werken | 810,2 | 825,0 | 810,0 | 822,7 |
| Gemeentelijke bijdrage per SE (x € 1) | 3.929 | 1.818 | 1.852 | 4.050 |

Kengetallen

| Bedragen in € | Begroting 2015 | Begroting 2014 na wijziging | Begroting 2014 voor wijziging | Realisatie 2013 |
|--|-------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| Aantal Wsw-ers in SE (gemiddeld) | 810,2 | 825,0 | 810,0 | 822,7 |
| Rijkssubsidie regulier per SE | 25.454 | 26.004 | 25.931 | 26.102 |
| Uitvoerings- en plaatsingskosten per SE | 27.785 | 28.338 | 28.993 | 28.144 |
| Dekkingsgraad rijkssubsidie : uitvoerings- en plaatsingskosten per SE | 0,916 | 0,918 | 0,894 | 0,927 |
| Ziekteverzuim Wsw | 12,0% | 12,0% | 12,0% | 15,1% |