

Begroting 2017
Gemeenschappelijke Regeling
Gesubsidieerde Arbeid
Kop van Noord Holland

Begroting 2017 GRGA

Inhoudsopgave

1.	Inleiding	3-6
2.	Begroting 2017	7-8
3.	Toelichting begroting	9-10
4.	Verplichte paragrafen	11-13
5.	Overzicht verdeling overige uitvoeringskosten	14
6.	Risicoparagraaf	15-16
7.	Bijlage : kengetallen	17

1. Inleiding

De doelstelling van het programma dat de Gemeenschappelijke Regeling gesubsidieerde arbeid Kop van Noord-Holland uitvoert is de realisatie van gesubsidieerde banen voor inwoners van de gemeenten Den Helder, Hollands Kroon en Schagen.

Het programma gesubsidieerde arbeid is een onderdeel van het sociaal domein van de deelnemende gemeenten Den Helder, Hollands Kroon en Schagen.

Voor 2017 werken we vooral aan de volgende speerpunten:

- realisatie van banen van de doelgroep Wsw;
- waaronder ook realisatie van banen via de regeling Begeleid Werken;
- mogelijk maken van banen voor mensen in de regeling Beschut Werken;
- realiseren van uitstroom naar activiteiten en banen bij reguliere werkgevers.

Realisatie van de doelstelling schept maatschappelijke meerwaarde door:

- meer inwoners te laten participeren in de samenleving;
- inwoners hebben een baan die anders niet door vraag en aanbod op de arbeidsmarkt tot stand had gekomen;
- een baan geeft voldoening, eigenwaarde, inkomen;
- een baan geeft invulling aan het leven en we nemen aan dat mensen daardoor minder snel in een isolement terecht komen en zorgbehoevend worden.

In 2017, 2018, 2019 is meest omvangrijke doelgroep in dat verband de doelgroep Wsw. De verwachting is dat in 2017 in totaal 540 standaard-eenheden (fte x arbeidshandicap) worden gerealiseerd. Ook Begeleid Werken maakt daarvan onderdeel uit. In de regeling Begeleid Werken is een Wsw-er in loondienst bij een reguliere werkgever.

Noorderkwartier NV is gemandeerd de Wsw uit te voeren. de Participatiewet voorziet in nieuwe regelingen. Beschut Werken is een dergelijke regeling. De deelnemende gemeenten hebben in dat kader medio 2015 een verordening aangenomen. We verwachten in 2017 ruim 26 fte aan werkplekken te realiseren.

Vanaf 2015 is de Wsw voor instroom geblokkeerd. De komende jaren zal de Wsw qua omvang een groot aantal banen in de regio realiseren en van grote maatschappelijke waarde blijven.

De GRGA heeft de doelgroep Wsw in dienst. De salarissen van deze groep worden door gemeenten voldaan uit de integratieuitkering die het Rijk aan gemeenten beschikbaar stelt.

In de inleiding zullen verder de uitgangspunten op basis waarvan de begroting is gebaseerd, aan u worden gepresenteerd.

Doelgroep Wsw

Het Rijk heeft een fictief budget voor de uitvoering van de Wsw vastgesteld. Het Rijk baseert zich daarbij op blijfkansen die statistisch zijn bepaald. De GRGA/Noorderkwartier baseert het geprognosticeerde volume aan Wsw-ers evenals het Rijk op statistische gegevens, maar verrijkt deze gegevens met inzichten uit de praktijk. Daarbij valt o.a. te denken aan personen die na vermoedelijk 2 jaar ziekte in 2016 uitstromen en dus niet meer deelnemen in 2017.

Opvallend is dat de GRGA constateert dat de geprognosticeerde uitstroom door het Rijk hoger is dan op basis van de werkelijkheid (2015) op basis van de trend en prognoses die de GRGA en Noorderkwartier hebben gemaakt. In de risicoparagraaf zal hier nader op worden ingegaan.

Beschut werken

Naast de doelgroep Wsw heeft de GRGA vanaf 2015 cliënten beschut werken begroot. In deze begroting is uitgegaan van het de gecalculeerde en geprognosticeerde uitstroom vanaf 2015. De begroting van 2016 is ongemoeid gelaten.

De GRGA verdient niet alleen budgettair de nodige aandacht. De GRGA is een van de samenwerkingsvormen van de drie deelnemende gemeenten Den Helder, Hollands Kroon en Schagen. Door bundeling van budget (vooral Wsw) is het mogelijk om wetten, al dan niet gedecentraliseerd, efficiënt en effectief uit te voeren. Noorderkwartier NV is het uitvoeringsorgaan van de genoemde gemeenten die dat in nauwe samenwerking met de GRGA verzorgt.

Deze bundeling van regionale kracht kan de komende jaren verder gestalte krijgen. De gemeenten ontwikkelen samen met de GRGA/Noorderkwartier NV een beleidsstudie voor de komende jaren. Eventuele effecten van dit plan zijn niet meegenomen. Het plan wordt bij het schrijven van deze begroting uitgewerkt en dient nog door gemeenten in het besluitvormingsproces te worden betrokken.

Uitgangspunten

1. De doelgroep Wsw wordt afgebouwd via natuurlijke uitstroom.

De beginstand 2016 (in Se) is als uitgangspunt genomen.

Het natuurlijke uitstroompercentage is per gemeente berekend.

gecalculeerde en begrote	2016	2017	2018
percentages GRGA			
deelnemers Wsw GRGA	4,4%	6,0%	2,1%

Het percentage is in 2017 relatief hoog, omdat in 2017 de regeling die toeziet op de financiering van mensen in de Wsw die verhuizen van en naar de regio wijzigt. In 2017 stromen daardoor per saldo meer mensen uit dan in.

De percentages uitstroom in de regio zijn relatief laag omdat het Wsw-bestand zich kenmerkt door een relatief jonge populatie ten opzichte van het landelijk gemiddelde. De komende jaren (tot 2022) stromen relatief weinig mensen uit door pensionering.

De percentages wijken af van de uitstroombudgetten die het Rijk hanteert. Dat kan betekenen dat de fictieve budgetten die het Rijk in het kader van de Wsw toekent, lager zijn dan op grond van de werkelijke uitstroom nodig is.

Het begrote percentage uitstroom van het Rijk voor de jaren 2016 tot en met 2018 bedraagt 5%.

Voor de jaren 2018 en 2019 zijn de Wsw-salarissen gebaseerd op een stand van 2017 met een gemiddelde afname van het aantal deelnemers (uitstroom) in de afgelopen paar jaar.

2. Toereikende budgetten

Een belangrijk uitgangspunt is dat gemeenten voldoende budget ontvangen en alloceren voor uitvoering van het programma dat de GRGA voor gemeenten uitvoert.

De Rijksoverheid heeft de hoogte van het landelijk budget vastgesteld. Dit neemt elk jaar met 5% af, en dat komt overeen met de gecalculerde uitstroom van de Wsw. De Rijksoverheid gaat ervan uit dat de subsidie per Se tot 2020 af zal nemen tot 23.000 euro. Indien het aantal landelijke arbeidsplaatsen sterker afneemt, is de verwachting dat dit bedrag per Se naar rato zal worden verhoogd.

3. Instroom beschut werken

De grondslag voor instroom van cliënten is 33% van de uitstroom van Wsw-ers. De gefinancierde banen bij andere schappen, een regeling die vanaf 2017 komt te vervallen, is bij deze uitstroom meegerekend. Immers, de regio realiseert minder banen.

Bekostiging van de instroom beschut werken vindt plaats tegen minimumloon.

De werkgeleverslasten zijn gesteld op 15%. Er is geen rekening gehouden met pensioenafdracht.

4. Beperkt rekening gehouden met loonsverhogingen vanaf 2017

De gemeenten hebben aangegeven dat Gemeenschappelijke Regelingen zoals de GRGA geen rekening dienen te houden met prijscompensatie. In deze begroting is rekening gehouden met verhoging van de loonprijsontwikkeling die wordt gecompenseerd door het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Deze verhoging is gesteld op de verwachte jaarlijkse verhoging van het minimumloon. Deze is geprognosticeerd op één (1) procent per jaar. De lpo is gekoppeld aan de ontwikkeling van het wettelijke minimumloon.

5. Loonkostenvoordeel

Het Rijk stelt werkgevers die werknemers in dienst hebben met een loon tussen de 100% en 120% van het wettelijk minimumloon vanaf 2017 een loonkostenvoordeel in het vooruitzicht. Het loonkostenvoordeel wordt lage-inkomensvoordeel (LIV) genoemd. Belangrijk voor de financiering van de loonkosten is het beleid dat de belastingdienst de tegemoetkoming in het jaar t+1 (in het begrotingsjaar 2017 dus medio 2018) uitbetaalt. Dat is het gevolg van de administratieve procedure die afgesproken is met het UWV en de belastingdienst.

Het gevolg voor de begroting van de GRGA is dat in het kader van de financiering van de salarissen deze tegemoetkoming niet in 2017 maar in 2018 is ingeboekt.

Anders gezegd is in 2017 geen rekening gehouden met dekking door het Rijk van een gedeelte van de tegoetkoming door het Rijk, maar (pas) vanaf 2018.

6. Continuïteit bedrijfsvoering mandataris Noorderkwartier NV

Noorderkwartier voert de Wsw in mandaat uit. Dat geldt ook voor de regeling Begeleid Werken die onder de Wsw valt. Voor doorstorten van de loonkostensubsidie is rekening gehouden met een daling van 500 euro per arbeidsjaar. Voor de uitvoering van de regeling verwijzen we u naar informatieverstrekking van Noorderkwartier NV.

7. Wijziging regels vereffening subsidies tussen schappen en regio's

Vanaf 2017 is de vereffening van subsidies met andere gemeenten (buiten de regio Kop van Noord Holland) niet meer nodig, omdat het Rijk in een ander verrekenmodel tussen gemeenten/SW bedrijven heeft voorzien. Het Rijk heeft daarvoor de zogenaamde woongemeente (t-2) vervangen door 'betalende gemeente'.

8. Wijziging rubrieknamen exploitatierekening

In de begroting zijn ten opzichte van de begroting 2016 rubrieknamen gewijzigd en enkele rubrieken komen te vervallen. De vervallen rubrieken worden niet meer genoemd omdat ze niet relevant meer zijn (bijv. 'Wiw'). De gewijzigde rubrieknamen zijn eenvoudig te herleiden (gemeentelijke subsidie Begeleid Werken wordt in deze begroting 'subsidie Wsw Begeleid Werken' genoemd. In bepaalde gevallen is nadere toelichting gegeven (zie de paragraaf 'toelichting').

9. Budgetten deelnemende gemeenten

Voor de uitvoering van het programma is het nodig dat gemeenten de volgende budgetten alloceren:

gemeente	begroting GRGA 2017	begroting GRGA 2018	begroting GRGA 2019
Den Helder	7.069	6.808	6.787
Schagen	5.107	4.919	4.903
Hollands Kroon	3.597	3.464	3.454
totaal	15.774	15.191	15.143

bedragen x 1.000 euro

2. Exploitatierkening begroting GRGA 2017

bedragen x 1.000 euro

----- productramingen ----- rekening (1)

	2019	2018	2017	2016	2015
baten					
subsidie Wsw	13.290	13.364	13.991	13.447	14.297
subsidie Wsw Begeleid Werken	1.069	1.110	1.156	1.843	1.748
subsidie Wsw buitenpoorters	0	0	0	355	323
subsidie beschut werken	768	701	610	423	0
subsidie ID	16	16	16	44	68
incidentele baten	0	0	0	0	260
totaal	15.143	15.191	15.774	16.112	16.696
lasten					
loonkosten doelgroep Wsw	12.839	12.913	13.540	13.001	14.153
loonkostensubsidie Wsw Begeleid Werken	1.069	1.110	1.156	1.843	1.748
loonkostensubsidie Wsw buitenpoorters	0	0	0	355	323
loonkostensubsidie beschut werken	768	701	610	423	0
loonkostensubsidie ID	16	16	16	44	68
collectief vervoer	393	393	393	393	351
controlling	8	8	8	8	8
secretaris en beleidsondersteuning	25	25	25	21	19
bestuurskosten	2	2	2	2	0
kosten Wsw-panel	10	10	10	10	8
accountantskosten	10	10	10	10	15
diverse kosten	3	3	3	2	3
totaal	15.143	15.191	15.774	16.112	16.696

	2019	2018	2017	2016	2015
baten	15.143	15.191	15.774	16.112	16.696
lasten	15.143	15.191	15.774	16.112	16.696
resultaat	0	0	0	0	0

(1) De productrekening van 2015 dient door het bestuur definitief te worden vastgesteld op 23 juni 2016.
De voorlopige cijfers worden door de accountant beoordeeld.
De controleresultaten zijn niet in de cijfers verwerkt.

3. Toelichting

baten

subsidie Wsw

Subsidie bestemd voor personen die in de GRGA een Wsw-dienstverband hebben. Daarnaast worden hieruit de overige gebudgetteerde kosten gefinancierd. Deze rubriek vervangt de rubriek 'Participatiebudget: Wsw intern'.

subsidie Wsw Begeleid Werken

Subsidie bestemd voor Wsw-ers die via de regeling Begeleid Werken bij een regulier bedrijf in dienst zijn. De loonkostensubsidie wordt naar Noorderkwartier NV overgemaakt. Noorderkwartier NV voert de regeling in mandaat uit.

subsidie Wsw buitenpoorters

Subsidie bestemd voor gemeenten en/of SW-bedrijven die Wsw-ers in dienst hebben die conform wet- en regelgeving worden gefinancierd door een van de deelnemende gemeenten in de GRGA. Deze financiering vindt vooral plaats nadat personen naar een andere regio verhuizen. Deze regeling is niet meer van kracht vanaf 2017. Vanaf dat moment is niet meer de woongemeente maar de betalende gemeente leidend voor de financiering.

subsidie beschut werken

Subsidie voor betaling van loonkosten voor personen die deelnemen aan de regeling Beschut werken.

subsidie ID

Subsidie voor loonkosten voor personen die deelnemen aan de Wiw- of ID-regeling.

lasten

loonkosten doelgroep Wsw

De loonkosten van personen met een Wsw-dienstverband in de Grga.

loonkostensubsidie Wsw Begeleid Werken

De loonkostensubsidie ten behoeve van de regeling Begeleid Werken die door Noorderkwartier in mandaat wordt uitgevoerd.

loonkostensubsidie Wsw buitenpoorters

Loonkostensubsidies voor personen in de Wsw-regeling die bij een ander schap in dienst zijn. De subsidies worden doorgestort naar Noorderkwartier, die de verrekening met het betreffende schap regelt. Vanaf 2017 wijzigt deze regeling zodanig dat deze personen niet meer door de deelnemende gemeenten worden gefinancierd. De lasten zijn daarom vanaf 2017 op nihil gesteld.

loonkostensubsidie beschut werken

De loonkostensubsidie die wordt verstrekt voor de uitvoering van de regeling beschut werken. In de begroting is ervan uitgegaan dat de personen onder de regeling Beschut Werken niet in de GR in dienst worden genomen.

loonkostensubsidie ID

De doorgestorte subsidie ten behoeve van de uitvoering van de regeling Wiw/ID.

collectief vervoer

De kosten van het collectieve busvervoer voor personen met een arbeids-handicap.

controlling

Vergoeding voor werkzaamheden t.b.v. controlling.

secretaris en beleidsondersteuning

De kosten voor de inzet van de secretaris en (beleids)ondersteuning.

bestuurskosten

Vergoeding voor bestuurders zoals bepaald in de statuten van de GRGA.

kosten Wsw-panel

Kosten van het Wsw-panel voor uitvoering van haar taken.

accountantskosten

Accountantskosten voor met name de controle van de jaarstukken.

diverse kosten

De kosten van drukwerk en onvoorziene kosten.

resultaat

In de statuten is bepaald dat de deelnemende gemeenten een eventueel tekort dienen aan te vullen.

4. Verplichte paragrafen

Algemeen

De paragrafen die van toepassing zijn worden vermeld.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen van de Gemeenschappelijke Regeling Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland is nihil. Overtollige kasmiddelen worden uitbetaald aan deelnemende gemeenten. Een tekort wordt aangezuiverd door deelnemende gemeenten, hetgeen statutair is vastgelegd.

In dat verband worden risico's die zich (financieel) materialiseren en waarvoor geen maatregelen zijn getroffen, gedekt door een beroep te doen op deelnemende gemeenten.

De GR houdt in opdracht van gemeenten aan de andere kant geen weerstandsvermogen aan, ter dekking van eventuele afwending van een zich materialiserend financieel risico.

De risico's die bij het opmaken van de begroting worden voorzien, zijn opgenomen in de risicoparagraaf.

De omvang van de financiële reserve in het begrotingsjaar is evenals voorliggende jaren nihil.

Financiering

De uitgaven van de GR worden voorgefinancierd door de deelnemende gemeenten.

Voordat de maandelijkse uitgaven, met name betaalbaarstelling van loonkosten voor de Wsw-ers en loonkostensubsidies voor Begeleid en Beschut Werken, plaatsvinden storten gemeenten maandelijks de subsidies. Deze inkomsten zijn conform begroting voldoende om de uitgaven te dekken.

De kasstroom is begroot op nihil.

Het aandeel van de GR in het Emu saldo in het kader van houdbare overheidsfinanciën

In de wet houdbare overheidsfinanciën (wet Hof) worden de Europese normen verankerd voor de hoogte van de overheidsschuld en de jaarlijkse groei van de overheidsschuld. Die normen raken ook gemeenten en gemeenschappelijke regelingen, omdat de gemeenteschulden en financieringstekorten van gemeenten meetellen in de overheidsschuld van Nederland. Overschrijding van de Europese norm zou uiteindelijk kunnen leiden tot Europese sancties voor Nederland.

De GR is als openbaar lichaam verplicht tot schatkistbankieren.

Voor de bepaling van het aandeel van de GR in de schuld zijn de volgende factoren van belang: de (ontwikkeling van) de schuldpositie, de investeringen en de omvang van aanwezige vermogens.

Het aandeel van de GR in het Emu saldo heeft geen waarde.

De GR wordt voorgefinancierd en in principe dekken de inkomsten de uitgaven. Indien in de realisatie onvoldoende dekking uit inkomsten ontstaat, zullen gemeenten een tekort aanzuiveren. Bij een overschot zal het positieve saldo naar gemeenten worden overgemaakt.

De GR heeft geen investeringsprogramma. Het aanwezige vermogen is een resultante van de deelneming in de verbonden partij Noorderkwartier NV en is per saldo geen schuld.

De GR maakt geen gebruik van aangetrokken of uitgezette leningen.

De kredietlimiet van het rekening-courantsaldo bij de Bank Nederlandse Gemeenten bedraagt € 1.361.000,00. De verwachting is niet dat dit krediet aangesproken wordt.

De begrote balans 2017 zal met het oog op bovenstaande naar verwachting corresponderen met de eindbalans van 2015. Daarbij is geabstraheerd van het gerealiseerde kasoverschot in 2015.

De balans ultimo 2015 is hieronder weergegeven.

begrote balans ultimo 2017 (bedragen x 1.000 euro)			
Vaste activa		Vaste passiva	
financiële vaste activa		eigen vermogen	
kapitaalverstrekkingen	50	algemene reserve	50
(deelnemingen)			
		Vaste schulden > 1 jaar	0
Vlottende activa		Vlottende passiva	
uitzettingen < 1 jaar		vlottende schulden < 1 jaar	677
vorderingen	68		
liquide middelen			
banksaldi	609		
Totaal	727		727

Renterisiconorm

De renterisiconorm is ingesteld om gevoeligheid voor rentefluctuaties te beheersen. De norm handelt over leningen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer. Aangezien de GR geen leningen met een looptijd van 1 jaar of langer in portefeuille houdt, is het risico nihil.

Kasgeldlimiet

De limiet stelt dat de gemiddelde netto-vlottende schuld van een decentrale overheid in een bepaald kwartaal niet hoger mag zijn dan een wettelijk bepaald percentage van het begrotingstotaal. Het gezamenlijke bedrag van de schuld wordt uitgedrukt in het begrotingstotaal en mag niet meer dan 8,2% bedragen. Het maximale bedrag is dan 1.293.468 euro. Gezien de begrote vlottende passiva van 677.000 euro is de verwachting dat de GR ruimschoots binnen de gestelde kasgeldlimiet zal blijven.

Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering en administratie vinden plaats bij Noorderkwartier N.V.

Verbonden partijen

De gemeenten Den Helder, Hollands Kroon en Schagen hebben een belang in de Gemeenschappelijke Regeling Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland (GR).

De GR heeft een 100% deelneming in Noorderkwartier N.V. te Schagen. Noorderkwartier NV voert de Wsw in mandaat voor de deelnemende gemeenten uit.

Relevante financiële kengetallen van Noorderkwartier N.V.:

(bedragen x 1.000 euro) 31-12-2015 31-12-2014

Eigen vermogen	5803	5279
Vreemd vermogen	1392	1639
Resultaat	523	579

Het begrote resultaat voor 2016 van Noorderkwartier NV bedraagt 131.000 euro.

De meerjarenprognose geeft weer dat in 2017 een negatief resultaat van 56.000 euro wordt behaald. Ultimo 2017 zal dan het eigen vermogen 5.878.000 euro bedragen, mits geen dividenduitkering plaatsvindt. De kengetallen zijn stabiel en als goed te kwalificeren.

Het vreemd vermogen wordt geacht te communiceren met de stand van ultimo 2015.

Noorderkwartier NV is ertoe gehouden de Wet op de Jaarrekening te volgen.

5. Overzicht verdeling overige uitvoeringskosten

Gemeente van herkomst bedragen x 1.000 euro	Aantal fte (1)	Percentage	Te dekken overige uitvoeringskosten (2)		
			2017	2018	2016
400 Den Helder	254	45%	266	266	266
441 Schagen	180	32%	189	189	189
1911 Hollands Kroon	130	23%	136	136	136
Totaal	564	100%	591	591	591

(1) Op basis van cijfers 31 december 2015

(2) De te dekken overige uitvoeringskosten worden onttrokken aan het participatiebudget.

Het gaat om de volgende kosten: collectief vervoer, controlling, secretaris en beleidsondersteuning, bestuurskosten, kosten Wsw-panel, accountantskosten, diverse kosten.

In de exploitatierekening worden deze kosten aan het participatiebudget onttrokken via de rubriek 'subsidie Wsw'.

6. Risicoparagraaf

Nieuwe wetgeving, nieuwe regelingen

Vanaf 1 januari 2015 is de Participatiewet in werking getreden.

De wet wordt gekenmerkt door een decentralisatie van taken van het Rijk naar de gemeenten. Het organiseren van een goede werking kost tijd.

Dat is bijvoorbeeld te constateren bij de introductie van banen in de regeling beschut werken. Hoewel in 2015 rekening is gehouden met realisatie van banen, is in datzelfde jaar geen client in deze regeling ingestroomd.

In 2017 houden we rekening met de bedragen die zijn gebudgetteerd op basis van uitstroom van Wsw-ers (3 stromen uit, 1 stroomt in de regeling Beschut Werken in). Deze calculatie is gebaseerd op uitstroom vanaf 2015. Het bestuur neemt nog een definitief standpunt in over de arbeidsvoorwaarden van de werknemers in de regeling beschut werken. Dat kan dan met name consequenties hebben voor de pensioenvoorziening en de daarmee gepaard gaande kosten.

Mensen die in aanmerking komen voor een baan in de regeling beschut werken zullen een tijdelijk dienstverband krijgen, ter overbrugging van besluitvorming over de arbeidsvoorwaarden en organisatie waarbij de clienten in dienst komen.

Besluitvorming over de wijze waarop deelnemende gemeenten werk in het kader van de Participatiewet organiseren is voor een belangrijk deel bekend. Zo hebben gemeenten besloten om communicatie en coördinatie van frictie in koppeling tussen werkgevers en werknemers, via het Werkgeversservicepunt te laten lopen. Ook worden zaken georganiseerd via het Werkbedrijf. Bepaalde zaken dienen regionaal nog te worden afgestemd. In het voorjaar van 2016 zal een studie worden afgerond die duidelijk maakt op welke wijze de samenwerking tussen de gemeenten en Noorderkwartier kan worden vormgegeven onder de Participatiewet. Deze studie zal ook consequenties kunnen hebben voor de GRGA.

De gemeenten hebben de opdracht verstrekt om in de studie de mogelijkheden te onderzoeken om de GRGA/Noorderkwartier naast de oude doelgroep Wsw een brede opdracht in te laten vullen. (Scenario 4).

Afwegingen die gemeenten maken naar aanleiding van deze studie kunnen gevolgen hebben voor de GRGA en de begroting.

Beleidsbeslissingen die gemeenten maken in het kader van ontschotte budgetten tussen jeugdzorg, wmo en participatiewet kunnen gevolgen hebben voor het programma van de GRGA. Ook verplichtingen die gemeenten zijn aangegaan in het kader van gedecentraliseerde taakvelden kunnen invloed hebben op organisatie en budgetten van de GRGA.

In het algemeen kan gesteld worden dat gemeenten en het maatschappelijk middenveld door decentralisatie van taken door het Rijk in een dynamische omgeving richting geven aan beleidsdoelstellingen, waarvan de gevolgen zich op middellange termijn zullen uitkristalliseren.

Wijzigingen in wetgeving die middels de decentralisaties worden doorgevoerd, brengen risico's en onzekerheden, ook in financiële zin, met zich mee.

Uitstroomvolume en mogelijke gevolgen voor budgetten

Een belangrijk risico dat de komende jaren aanzienlijke budgettaire gevolgen kan hebben, is de wijze waarop het Rijk het fictieve Wsw-budget voor gemeenten vaststelt. Het Rijk hanteert daarvoor een statistische benadering met blijfkansen. Dat leidt voor gemeenten tot een toewijzing van een fictief budget dat zij zullen besteden aan de zittende populatie Wsw. Wij constateren echter dat de uitstroom in de komende jaren waarschijnlijk lager uit zal vallen dan de schattingen van het Rijk. De staf van de GRGA/Noorderkwartier kent de mensen achter de cijfers en kan naast de statistiek ook zaken voorzien op basis waarvan schattingen van uitstroom gebaseerd worden op meer en verrijkte informatie. Zo kan bijvoorbeeld redelijk goed worden getaxeerd welke cliënten na twee jaar ziek uit de Wsw zullen stromen en welke cliënten tot ondergrens worden verklaard en uit de regeling stromen. Dergelijke benaderingen blijven prognoses. De werkelijkheid kan van deze schattingen afwijken. De budgettaire gevolgen kunnen groot zijn. De budgetten in de Participatiewet zijn ontschot. Indien meer geld besteed wordt aan de Wsw heeft dat gevolgen voor allocatie van middelen aan andere taken. Daarbij is het van belang erop te wijzen dat relatief lage uitstroom niet slechts in het begrotingsjaar effect heeft op budgetten, maar dat sprake is van cumulatie. Dat wil zeggen dat dit effect doorwerkt in opvolgende jaren.

Risico van niet gecompenseerde salarisverhogingen

Een aanzienlijk risico naast lagere uitstroom dan geprognosticeerd zijn salarisverhogingen van de Wsw-ers die niet worden gecompenseerd door het Rijk. Door het relatief grote volume aan werknemers is het gevolg van een verhoging van een procent ongeveer 130.000 euro. Dat geldt niet alleen voor prijscompensaties, maar voor alle oorzaken die tot een verhoging leiden. Te denken valt daarbij bijvoorbeeld aan wijzigingen van pensioenpercentages, minimumloon, reiskostenregeling, etcetera. De sociale lasten zijn begroot op 26,25% van het bruto loon.

Op 18 december 2015 hebben gemeenten en vakbonden afspraken gemaakt over aanpassingen in de arbeidsvoorwaarden van de Wsw. Dat betekent voor 2016 een budgettaire verhoging van ruim 200.000 euro. De staatssecretaris heeft in een brief aan de VNG aangegeven de verhoging te compenseren. Met deze verhoging is in de begroting 2017 rekening gehouden. Voor 2018 en 2019 is verder rekening gehouden met een verhoging van 1% per jaar. Deze verhoging wordt door het Rijk gecompenseerd (brief ministerie Sociale Zaken en Werkgelegenheid aan de Vereniging van Nederlandse Gemeenten over de COA WSW d.d. 18 december 2015).

7. Bijlage: kengetallen

In de begroting is rekening gehouden met de volgende kengetallen.

Realisatie in de jaren	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
In dienst bij GRGA, incl. detacheren	491,56	505,48	516,35
Begeleid Werken	48,66	51,16	68,53
Gefinancierde arbeidsplaatsen buiten regio	0	15,91	12,84
Subtotaal	540,22	572,55	597,72
Beschut werken	26,53	15,75	0
Totaal	566,75	588,30	597,72

Wsw-ers in dienst bij GR naar deelnemende gemeente realisatie in Se

Realisatie in de jaren	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Den Helder	225,12	231,49	242,92
Hollands Kroon	106,49	109,51	114,24
Schagen	159,95	164,48	159,19
Overige	0,00	5,30	5,11
Totaal	491,56	510,78	521,46

Gerealiseerde arbeidsplaatsen in Se door andere schappen buiten regio

Realisatie in de jaren	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Den Helder	0	0,50	0,50
Hollands Kroon	0	1,63	0,63
Schagen	0	13,78	11,71
Totaal	0	15,91	12,84

Begeleid Werken naar deelnemende gemeente realisatie in Se

Realisatie in de jaren	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Den Helder	20,22	21,36	26,77
Hollands Kroon	17,89	18,43	23,05
Schagen	10,55	11,36	18,71
Totaal exclusief buitenpoorters	48,66	51,16	68,53

Beschut Werken naar deelnemende gemeenterealitatie in Se

Realisatie in de jaren	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Den Helder	12,15	7,21	0
Hollands Kroon	5,75	3,41	0
Schagen	8,63	5,13	0
Totaal	26,53	15,75	0

N.b. In dit overzicht is voor 2015 de realisatie van het aantal werkplekken Beschut Werken in fte opgenomen.

De aantallen die in de begrotingsjaren in 2018 en 2019 zijn verwerkt, zijn gerelateerd aan het uitstroombestand zoals benoemd in de inleiding.