

**Begroting 2015 Gemeenschappelijke Regeling
Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland**

Gemeenschappelijke Regeling

Begroting 2015

<u>Inhoudsopgave</u>	blz
1. Inleiding	3-5
2. Begroting 2015	6-8
3. Toelichting begroting	9-11
4. Verplichte paragrafen	12
5. Overzicht gemeenten FTE's	13
6. Staat van leningen	14
7. Risicoparagraaf	15-17

1. Inleiding

De begroting 2015 staat in het teken van nieuwe wetgeving, namelijk de Participatiewet. De Participatiewet is naast de Wet Maatschappelijke Ondersteuning en de Jeugdzorg, een van de onderdelen die vallen onder de decentralisatie van de taken door de Rijksoverheid naar de gemeenten. De wet dient nog te worden aangenomen in de Tweede en Eerste Kamer.

In het kader van de nieuwe wet hebben de deelnemende gemeenten van de Gemeenschappelijke Regeling gesubsidieerde arbeid Kop van Noord-Holland stappen gezet. De gemeenten Den Heider, Hollands Kroon en Schagen hebben de strategische visie op de drie transities en de transformatie binnen het sociaal domein Kop van Noord-Holland omarmd. De gemeenten zullen de decentralisatie door wijkgericht werken implementeren. Recent (eind januari 2014) hebben de gemeenten zich geconformeed het administratie en kenniscentrum in een gemeentelijke dienst onder te brengen. Naast organisatorische veranderingen zijn budgettaire vraagstukken van de decentralisaties aan de orde. Welke doelgroepen/burgers met het beschikbare budget ondersteuning krijgen in de nieuwe wet zal door gemeenten verder worden uitgewerkt en ter besluitvorming worden geagendeerd in gemeenten. De budgettaire ruimte die de gemeenten voor de uitvoering van de Participatiewet ter beschikking staat, is als gevolg van de bezuinigingen door het Rijk, krap te noemen. In de risico-paragraaf wordt aandacht aan de budgettaire ruimte besteed.

Bij de totstandkoming van de begroting is rekening gehouden met diverse documenten. Naast de bovengenoemde visie van de drie deelnemende gemeenten heeft een beoordeling plaatsgevonden van het wetsvoorstel Wwb (na invoering van de Participatiewet) dd 6 januari 2014. Datzelfde geldt voor het wetsvoorstel Wsw (na invoering van de Participatiewet) dd 6 januari 2014.

Het is daarom van belang de uitgangspunten waarop de begroting is gebaseerd, nadrukkelijk te noemen. We sommen de volgende uitgangspunten op:

- 1 De huidige Wsw wordt afgebouwd via natuurlijke uitstroom.
- 2 Het natuurlijke uitstroompercentage is gesteld op 6%.
- 3 In de beschutte werkplaats stroomt 2% nieuwe geïndiceerden in.
- 4 Instroom vindt plaats tegen minimumloon.
- 5 Noorderkwartier N.V. blijft de bestaande regeling Begeleid Werken in mandaat uitvoeren.

- 6 De bijbehorende subsidie wordt aan Noorderkwartier betaald. Daarbij is een eventuele bonus Begeleid Werken PM opgenomen.
- 7 Noorderkwartier voert de oude regeling ook uit voor geïndiceerde burgers van deelnemende gemeenten die bij andere schappen in dienst zijn (de buitengemeenten).
- 8 De bijbehorende subsidie wordt aan Noorderkwartier betaald.
- 9 Nieuwe instroom uit de participatiewet die geen betrekking heeft op de Wsw wordt zonder tussenkomst van de GRGA bij Noorderkwartier N.V. geplaatst. Dat is momenteel ook de praktijk.
- 10 De subsidiebedragen voor de Wsw worden over de jaren gelijkmatig naar het streefgetal van de lagere subsidie in 2018, afgebouwd.
- 11 De subsidie voor de nieuwe instroom in de beschutte werkplaats is identiek aan het subsidiebedrag voor de Wsw.
- 12 Binnen het gemeentelijk Participatiebudget is het bedrag van de Wsw conform de opgave in de begroting voor het aantal Se, geoormerkt.
- 13 Bedragen van opleidingskosten worden door de regeling die de afdrachtsvermindering onderwijs vervangt, gecompenseerd. Het besluit om scholingskosten in de GR te vergoeden, is in het bestuur van de GRGA dd 28-08-2012 besloten.
- 14 De gemeenten ontvangen voldoende budget van het Rijk om de loonkosten en -subsidies te dekken.
- 15 De overige kosten worden omgeslagen via de fte standen op basis van de historische grondslag. De overige kosten zijn: collectief vervoer, controlling, secretaris en beleidsondersteuning, bestuurskosten, kosten Wsw-panel, administratiekosten derden, diverse kosten, salariskosten deelnemers niet deelnemende gemeenten.
- 16 De berekening van het aantal Wsw-ers dat in de GRGA wordt verloond is een resultante van het totaal na aftrek van Begeleid Werken en de Wsw-ers die bij andere schappen in dienst zijn en geïndiceerde inwoners van de deelnemende gemeenten zijn.
- 17 Het verloop van de doelgroep vindt plaats volgens onderstaande schema:

Verloopschema in Standaardeenheden

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
400 Den Helder	283,54	5,67	17,01	272,20	5,67	17,01	260,86	5,67	17,01	249,52	
441 Schagen	193,39	3,87	11,60	185,66	3,87	11,60	177,93	3,87	11,60	170,20	
1911 Hollands Kroon	142,89	2,86	8,57	137,18	2,86	8,57	131,47	2,86	8,57	125,76	
totaal	619,82	12,40	37,18	595,04	12,40	37,18	570,26	12,40	37,18	545,48	

code	gemeentecode	gemeentenaam	stand per 1-1-2015	instroom nVsw/beschutte werkplaats 2015	uitstroom Wsw	stand per 1-1-2016	instroom nVsw/beschutte werkplaats 2015	uitstroom Wsw	stand per 1-1-2017	instroom nVsw/beschutte werkplaats 2015	uitstroom Wsw	stand per 1-1-2018
a												
b												
c												
d												
e												
f												
g												
h												
i												
j												
k												
l												

2. Begroting 2015 functie 611 (gesubsidieerde arbeid)

(in duizenden euro's)

	2017	2016	2015	2014	2013
Baten					
Gemeentelijke subsidie Wsw intern	0	0	0	13.367	13.615
Participatiebudget: Wsw intern	13.040	13.605	14.179	0	0
Gemeentelijke subsidie Wsw Begeleid Werken	0	0	0	2.067	2.258
Participatiebudget: oude doelgroep Wsw onderdeel Begeleid Werken	1.688	1.875	2.070	0	0
Gemeentelijke subsidie Wsw Buitengemeenten	0	0	0	476	450
Participatiebudget: oude doelgroep Wsw: onderdeel Buitengemeenten	342	380	419	0	0
Wiw	0	0	0	87	86
ID-banen	0	0	0	16	15
Participatiebudget WIW/I.D.-banen	37	44	69	0	0
Gemeentelijke suppletie Wsw	0	0	0	1.869	1.418
Diverse baten	0	0	0	0	624
Rente ontvangen NV	0	0	0	3	8
Totaal	15.107	15.904	16.737	17.885	18.474

Lasten	2017	2016	2015	2014	2013
Loonkosten oude doelgroep Wsw intern	11.760	12.614	13.469	14.801	14.369
Loonkosten nieuwe instroom beschut werken	781	513	253	0	0
Loonkostensubsidie oude doelgroep Wsw Begeleid Werken	1.688	1.875	2.070	2.067	2.258
Loonkostensubsidie oude doelgroep Wsw Buitengemeenten	342	380	419	476	450
Collectief vervoer	446	424	404	385	372
Wiw	21	28	53	87	86
I.D.-banen	16	16	16	16	15
Rente	0	0	0	3	8
Controlling	8	8	8	8	6
Secretaris en beleidsondersteuning	21	21	21	21	19
Bestuurskosten	2	2	2	2	0
Kosten Wsw-panel	10	10	10	7	7
Accountantskosten	10	10	10	10	9
Diverse kosten	2	2	2	2	18
Incidentele lasten	0	0	0	0	518
Totaal	15.107	15.904	16.737	17.885	18.135

	Productraming 2017	Productraming 2016	Productraming 2015	Productraming 2014	Productrekening* 2013
Baten	15.107	15.904	16.737	17.885	18.474
Lasten	15.107	15.904	16.737	17.885	18.135
Resultaat	0	0	0	0	339

*) Op de productrekening van 2013 dient nog door het bestuur definitief te worden vastgesteld.
Verder dient de accountantscontrole op de voorlopige cijfers plaats te vinden.

3. Toelichting begroting

Baten

Gemeentelijke subsidie Wsw intern

Subsidies met het doel de loonkosten van Wsw-ers in dienst van de GR te dekken. Vanaf 2015 is geen sprake meer van een Rijkssubsidie Wsw. De gemeentelijke subsidie Wsw intern wordt vanaf 1/1/2015 gefinancierd uit het participatiebudget.

Participatiebudget: Wsw intern

Bij introductie van de Participatiewet wordt de financiering van de Wsw gewijzigd t.o.v. 2014. Vanaf 1/1/2015 worden de lonen en vervoer gedekt door en onttrokken uit het participatiebudget. Deze rubriek beoogt zowel de loonkosten van de oude doelgroep Wsw die intern wordt verloond als ook de loonkosten van de instroom voor beschut werken te dekken.

Gemeentelijke subsidie Wsw Begeleid Werken

Subsidies met het doel de regeling Begeleid Werken uit te voeren. Deze post wordt vanaf 1/1/2015 vervangen door de post 'Participatiebudget: oude doelgroep Wsw onderdeel Begeleid Werken'.

'Participatiebudget: oude doelgroep Wsw onderdeel Begeleid Werken'

Het betreft de gemeentelijke subsidie ter dekking van de uitvoering van Begeleid Werken. Noorderkwartier NV is opgedragen de Wsw Begeleid Werken uit te voeren. Subsidies worden doorgestort naar de NV. De gelden worden vanaf 1/1/2015 onttrokken aan het participatiebudget van deelnemende gemeenten.

Gemeentelijke subsidie Wsw Buitengemeenten

Subsidies met het doel de loonkosten van Wsw-ers van deelnemende gemeenten in dienst van andere schappen te dekken. Deze post wordt in 2015 vervangen door de post 'Participatiebudget: oude doelgroep Wsw: onderdeel Buitengemeenten'.

Participatiebudget: oude doelgroep Wsw: onderdeel Buitengemeenten

Hieronder wordt vanaf 2015 de gemeentelijke subsidie, ter dekking van de uitvoering van arbeidsplaatsen bij andere schappen dan Noorderkwartier, verantwoord. De gemeente is financieel verantwoordelijk voor de realisatie van de arbeidsplaats, omdat het een inwoner van de gemeente betreft. De gelden worden vanaf 1/1/2015 onttrokken aan het participatiebudget van deelnemende gemeenten.

Participatiebudget WIW/ID-banen

Subsidie ter dekking van de loon en uitvoeringskosten van Wiw- en ID-banen. De middelen worden vanaf 1/1/2015 onttrokken uit het participatiebudget.

Gemeentelijke suppletie Wsw

Vanaf 2015 vindt geen suppletie op de loonkosten plaats, omdat de middelen ter dekking van loonkosten worden onttrokken uit het ontschotte participatiebudget.

Rente ontvangen NV

De langlopende leningen worden doorgeleend aan Noorderkwartier N.V. Noorderkwartier betaalt de rente gelijk aan de rente die de GR aan de BNG betaalt.

Lasten

Loonkosten oude doelgroep Wsw intern

De loonkosten van het huidige WSW-bestand (in dienst van de GR)

Vanaf 2015 is geen rekening gehouden met een stijging van de loonkosten.

Loonkosten nieuwe instroom beschut werken

De loonkosten van personen die instromen in de beschutte werkplaats vanaf 1/1/2015.

De loonkosten zijn vastgesteld op het minimumloon.

Loonkostensubsidie oude doelgroep Wsw Begeleid Werken (BW)

De doorgestorte subsidie aan Noorderkwartier N.V. voor de uitvoering.

Het aantal begrote Se's 2015 - 2017 bedraagt:

2015	82,22
2016	76,98
2017	71,73

Loonkostensubsidie oude doelgroep Wsw Buitengemeenten

Loonkostensubsidies voor personen in de Wsw-regeling die bij een ander schap in dienst zijn.

De subsidies worden doorgestort naar Noorderkwartier, die de afdracht naar het betreffende schap regelt.

Het aantal begrote Se's 2015 - 2017 bedraagt:

2015	16,65
2016	15,60
2017	14,53

Collectief vervoer

De kosten van het collectieve busvervoer van de Wsw-medewerkers.

Wiw

De doorberekende subsidie ter dekking van de loonkosten en uitvoeringskosten Wiw. De begroting is gebaseerd op 3 lopende dienstverbanden Wiw.

I.D.-banen

De kosten zijn gebaseerd op 1 persoon en betreffen loonkosten incl. sociale lasten en overige (uitvoerings)kosten.

Rente

De begrote rente is conform de renteverplichtingen voor de uitstaande leningen.

Controlling

Dit betreft de vergoeding voor de financiële en juridische controlling.

Secretaris en beleidsondersteuning

Dit betreft de inzet van de secretaris en (beleids)ondersteuning ten behoeve van de GR.

Bestuurskosten

Dit betreft de vergoeding voor de bestuurders, als bepaald in de statuten van de GR.

Kosten Wsw-panel

Kosten die het Wsw-panel maakt voor uitvoering van taken.

Accountantskosten

Met name een inschatting voor accountantskosten voor de controle van de jaarrekening.

Diverse kosten

Hieronder zijn ondermeer de kosten voor drukwerk en onvoorziene kosten opgenomen.

Resultaat

Statutair dienen deelnemende gemeenten een eventueel tekort 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.

Financiering

De afgesloten leningen zijn een op een doorgeleend aan Noorderkwartier N.V.

De kredietlimiet van het rekening-courantsaldo bij de Bank Nederlandse Gemeenten bedraagt € 1.361.000,00.

Het openbaar lichaam is verplicht tot schatkistbankieren.

Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering vindt 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.

Gemeente van herkomst	Aantal FTE's	Procent	Te dekken overige uitvoeringskosten**		
			2015	2016	2017
400 Den Helder	284,8	47,14	255	264	274
441 Schagen	184,4	30,52	165	171	178
1911 Hollands Kroon	134,9	22,33	121	125	130
Totaal	<u>604,1</u>	<u>100,00</u>	<u>541</u>	<u>561</u>	<u>582</u>

* Op basis van cijfers 31 december 2013

**) De te dekken overige uitvoeringskosten worden onttrokken uit het participatiebudget.

Het gaat om de volgende kosten: collectief vervoer, controlling, secretaris en beleidsondersteuning, bestuurskosten, kosten Wsw-panel, administratiekosten derden, diverse kosten, salariskosten deelnemers niet deelnemende gemeenten.

In de exploitatierekening worden deze kosten aan het participatiebudget onttrokken via de rubriek ; 'participatiebudget oude doelgroep Wsw intern'.

6. Staat van leningen en rente 2015

Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag	Waarde 01-01-15	Aflossing 2015	Waarde na afloss.	x € 1.000	
					Rente %	Totaal rente
BNG Leningnr. 88738	681	46	46	0	4,95	0,19
Totaal lang krediet	681	46	46	0		0

De aflossingen en de rente van de langlopende leningen van de GR zullen worden voldaan door Noorderkwartier N.V.
De langlopende leningen zijn een op een doorgeleend aan Noorderkwartier N.V.

7. Risicoparagraaf

Participatiewet

De Participatiewet heeft op het moment van het opstellen van de begroting, de status van wetsvoorstel. Dat betekent dat de wet nog kan wijzigen en dus gevolgen kan hebben voor de begroting van de GRGA. Ook aanverwante regelingen zoals bijvoorbeeld de quotumregeling dienen nog te worden bekrachtigd. Indien het uitgangspunt van de begroting, namelijk dat nieuwe regelingen niet door tussenkomst van de GRGA direct door Noorderkwartier voor gemeenten worden uitgevoerd, wordt gehandhaafd, blijft dienaangaande de begroting van kracht.

Beleidskader gemeenten

In de strategische visie van deelnemende gemeenten op de drie transities en de transformatie binnen het Sociaal Domein Kop van Noord-Holland is de rol van de sociale werkvoorzieningen Noorderkwartier N.V./GRGA (van de deelnemende gemeenten Den Helder, Hollands Kroon en Schagen) en de Bolder (gemeente Texel) niet uitgewerkt. Het beleidskader dat gemeenten verder ontwikkelen ten behoeve van de decentralisaties zal daar meer duidelijkheid over moeten gaan geven. Het nieuwe kader heeft gevolgen voor de wijze van samenwerken door de gemeenten en de GRGA/Noorderkwartier. Deze gevolgen kunnen zich uitstrekken tot financiële gevolgen voor de uitgangspunten die in deze begroting zijn aangenomen en vastgesteld.

Hoogte realisatie en subsidiebedrag

Aangenomen wordt dat het uitstroombudget (via natuurlijk verloop) gemiddeld over het jaar zes procent bedraagt. Dat kan echter afwijken. Ook de realisatie van de taakstelling ultimo 2014 (equivalent voor de beginstand 2015) kan in de werkelijkheid afwijken. Verder is het mogelijk dat de instroom van personen in de beschutte werkplaats afwijkt van de begrote twee procent. Gemeentelijk beleid en bekrachting daarvan door de gemeenten is bepalend voor de realisatie van nieuwe instroom. Eventuele indicatiestelling van personen voor de beschutte werkplaats is een andere bepalende factor of de realisatie zal plaatsvinden. In de uitgangspunten is aangenomen dat een subsidiebedrag per Se wordt geoormerkt. Het is mogelijk dat de GRGA de loonkosten zal declareren uit het participatiebudget van gemeenten. Daarvoor zal dan een bekostigingssystematiek moeten worden bepaald, waarbij onder meer te denken valt aan bevoorschotting.

De subsidiebedragen per Se voor de Wsw zijn logisch benaderd, maar kunnen in de werkelijkheid afwijken. De aannames zijn de volgende:

jaar \	bedrag per Se in euro
2014	€ 26.003,00
2015	€ 25.177,25
2016	€ 24.351,50
2017	€ 23.525,75
2018	€ 22.700,00

Hoogte salariskosten, overige kosten

Voor de hoogte van de salariskosten van de Wsw zijn onderhandelingen tussen de gemeenten (VNG) en de vakbonden en daarnaast de eventuele verhoging van pensioenlasten, bepalend.

De ontwikkeling van de salarissen van de Wsw zijn vanaf 2009 een omstreden punt, omdat vanaf dat moment duidelijk is geworden dat het Rijk de salarissen niet meer compenseert via de subsidie.

Deelnemende gemeenten zijn statutair verplicht om het tekort in de GR aan te zuiveren, ook eventuele tegenvallers.

Financiële ramingen zijn verder gebaseerd op de schatting van de loonkosten. Uitgangspunt hierbij

is de gemiddelde salariskosten van de Wsw (oude doelgroep) en minimumloon (instroom beschut werken).

Conform het advies van de regionale adviesgroep gemeenschappelijke regelingen om vooralsnog niet te compenseren voor loon- en prijsstijging, zijn lonen op dat punt niet verhoogd, waarbij is uitgegaan van de geschatte gemiddelde salariskosten per fte in 2014.

Het verzoek aan de deelnemende gemeenten is dan ook om dit risico op te nemen in de risicoparagraaf.

De nieuwe instroom heeft recht op het minimumloon. Uitgangspunt is dat het minimumloon jaarlijks 1,5% stijgt.

Begeleid Werken en buitengemeenten zijn gelijkgehouden aan de begrote cijfers 2014 van de NV.

Indien in de realisatie afwijkingen ten opzichte van de begroting optreden,

heeft dat gevolgen voor de doelstelling (realisatie van banen) en kosten.

De gevolgen van de werkkostenregeling zijn niet financieel doorgerekend in de begroting 2015 en verder.

Wijzigingen in wet- en regelgeving kunnen gevolgen hebben voor de begroting,

Besluitvorming door de regering om verder te bezuinigen kan tot kostenverhogende effecten leiden.

In de begroting is geen rekening gehouden met extra aanvullingen op de salariskosten en ook een eventuele bonus Begeleid Werken is niet ingecalculleerd.

Participatiebudget voldoende omvangrijk

Vanaf 2015 zullen de budgetten ter dekking van de salarissen die in de GR worden uitbetaald en de subsidies die benodigd zijn voor de uitvoering van de Wsw (Begeleid Werken, betalingen aan buitengemeenten) worden voldaan uit het participatiebudget. Voorwaardelijk is dat de gemeenten voldoende budget beschikbaar hebben om het programma uit te voeren.

Verwachte onttrekkingen uit het participatiebudget van de deelnemende gemeenten

In onderstaande overzicht staan de verwachte onttrekkingen op basis van de begroting 2015 van de GRGA per deelnemende gemeente.

gemeente code	gemeente naam	jaar		
		2015	2016	2017
400	Den Heider	7.691	7.297	6.930
441	Schagen	5.210	4.956	4.709
1911	Hollands Kroon	3.837	3.650	3.467
Totaal		16.737	15.902	15.106

Bedragen in duizenden euro