

INGEKOMEN		
17 APR. 2015		
Zaak	Stuk 26311	OVB (IN)
Afdeling		

WEZO  
Lingenstraat 9  
Postbus 1051  
8001 BB Zwolle  
T (038) 455 41 41  
F (038) 455 41 99  
www.wezo.nl

De raad van de gemeente Dalfsen  
Postbus 35  
7720 AA DALFSEN

*datum*  
9 april 2015

*betreft*  
Bijgestelde begroting 2015 GR WEZO

*onze referentie*  
MdB/MIR

Geachte raad,

Hierbij ontvangt u de bijgestelde begroting 2015 van de Gemeenschappelijke Regeling WEZO.

Volgens artikel 20 lid 1 van de Gemeenschappelijke Regeling WEZO moet het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling het ontwerp van een begrotingswijziging, voorzien van een toelichting en een raming van de verschuldigde bijdrage, toezenden aan de raden van de deelnemende gemeenten alvorens deze begrotingswijziging vast te stellen.

De toelichting treft u in de bijlage aan.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd en zien uw reactie graag uiterlijk 15 mei 2015 tegemoet.

Met vriendelijke groet,  
namens het Algemeen Bestuur van  
Gemeenschappelijke Regeling WEZO



Jacques van Loevezijn  
secretaris

Nelleke Vedelaar  
voorzitter



Bijlagen

## Memo

Aan: *Algemeen Bestuur*  
 Van: L.G. van der Windt en regiegroep wsw  
 Datum: 16-02-2015  
 Betreft: bijgestelde Begroting GR WEZO 2015

*Financiën & Beheer*  
 L.G. van der Windt  
 T (038) 455 41 13  
 LG.vd.Windt@wezo.nl

In de bestuursvergadering van 26 juni 2014 is de begroting GR WEZO 2015 vastgesteld. In januari 2015 zijn de bedragen voor de inkoop van de wsw dienstverlening tussen gemeenten en Wezo NV voor 2015 bijgesteld. De bijstelling is vastgelegd in het addendum bij het Sociaal Economisch Contract 2015 tussen GR WEZO en Wezo NV. De ambtelijke vertegenwoordiging heeft positief geadviseerd over deze bijstelling voor 2015. Met dit memo brengen wij u op de hoogte van de effecten hiervan op de begroting GR WEZO 2015. Daarnaast is er nieuwe informatie die aanpassing van een aantal posten in de begroting geven.

### 1. Inkoop wsw dienstverlening Wezo

In de oorspronkelijke begroting was het bedrag 2015 gebaseerd op het inkoopmodel 2014. Rekening werd gehouden met de afname van het aantal fte in 2015 en de verdeling van het aantal fte over de werksoorten in de begroting van Wezo NV 2014. Voor 2015 was geen rekening gehouden met indexatie van uitvoeringskosten en verdien capaciteit. De begrote loonkosten 2015 per fte per gemeente waren gelijk gesteld aan de loonbegroting 2014.

In de begroting Wezo NV 2015 zijn de volgende afspraken voor de inkoop wsw dienstverlening gemaakt:

- Indexatie van de uitvoeringskosten met 1,5 %
- Indexatie van de verdien capaciteit met gemiddeld 1,5 %

De loonkostenbegroting wsw in de begroting Wezo NV 2015 per gemeente is aan het inkoopbedrag toegevoegd. Daarnaast is de begrote verdeling van de fte per werksoort per gemeente gebaseerd op de realiteit van eind 2014.

Dit geeft de volgende bijstelling van het inkoopbedrag :

	2014 begroot	2014 werkelijk	2014 afrekening	2015 vastgesteld	2015 bijgesteld	2015 verschil
Dalfsen	1.598.000	1.652.000	54.000	1.558.000	1.606.000	48.000
Hatterm	1.091.000	1.214.000	123.000	1.064.000	1.146.000	82.000
Raalte	1.648.000	1.672.000	24.000	1.607.000	1.654.000	47.000
Zwartewaterland	1.444.000	1.475.000	31.000	1.408.000	1.458.000	50.000
Zwolle	16.649.000	16.947.000	298.000	16.216.000	16.793.000	577.000
deelnemende gemeenten	22.430.000	22.960.000	530.000	21.853.000	22.657.000	804.000
niet deelnemende gemeenten	1.715.000	1.602.000	113.000	1.671.000	1.615.000	56.000
<b>totaal</b>	<b>24.145.000</b>	<b>24.562.000</b>	<b>417.000</b>	<b>23.524.000</b>	<b>24.272.000</b>	<b>748.000</b>

*Begroot 2014 betreft de inkoop wsw in het SEC 2014. 2015 betreft de GR begroting 2015.*

### Toelichting

*Afrekening 2014* : meer personen beschut binnen dan begroot tegen een hoger inkoopbedrag dan gedetacheerd en hogere loonkosten dan begroot (metname hogere sociale lasten).

*Bijgesteld niet deelnemende gemeenten* : In de vastgestelde begroting 2015 werd er vanuit gegaan dat alle buiten gemeenten conform het inkoopmodel betalen. In overleg met de deelnemende gemeenten is besloten dat de buiten gemeenten, niet zijnde de gemeente Olst-Wijhe en Oldebroek, de landelijk lijn gaan volgen van een vast SE bedrag i.p.v. een verhoogd inkoopbedrag volgens het inkoopmodel.

Ten opzichte van de werkelijkheid 2014 daalt de inkoop wsw in 2015 met € 290.000,-.

## 2. Inkoop wsw dienstverlening Larcom

In de oorspronkelijke begroting 2015 werd er vanuit gegaan dat de gemeente Dalfsen en Raalte met Larcom directe afspraken zouden maken over financiering van de werkplekken en dat GR WEZO alleen de loonkosten wsw doorberekent aan Larcom. Voor 2015 loopt de financiering van Larcom echter nog via de GR WEZO. Deze wijziging is budgetneutraal.

## 3. Locatie Herfte

In de oorspronkelijke begroting 2015 werd er vanuit gegaan dat de locatie Herfte in 2014 verkocht zou zijn. Verkoopgesprekken lopen nog en verkoop wordt in de loop van 2015 verwacht. In de begroting 2015 zijn de locatiekosten en verhuuropbrengsten opgevoerd (budgetneutraal).

## 4. Kosten regiegroep

Voor de bestuursvergadering 18 februari is een voorstel ingebracht voor de kosten van de procesbegeleider opheffing GR WEZO voor € 20.000,-. De kosten zijn aan de bijgestelde begroting toegevoegd.

	Kosten	Opbrengsten
<b>Oorspronkelijke begroting</b>	<b>28.303.500</b>	<b>28.303.500</b>
<b>Bijstelling</b>		
1 Inkoop wsw dienstverlening wezo		
- Gemeentelijke inkoop gemeenten		748.000
- Vergoeding aan Wezo NV		748.000-
- Personeelskosten wsw wezo	362.000	
- Doorbelaste personeelskosten aan wezo		362.000
2 Inkoop wsw dienstverlening Larcom		
- Subsidie wsw van gemeente		3.435.000
- Vergoeding subsidie aan larcom		3.435.000-
3 Locatiekosten Herfte + doorbelast wezo	172.000	172.000
4 Kosten regiegroep + vegoeding gemeenten	20.000	20.000
<b>Totaal bijstelling</b>	<b>554.000</b>	<b>554.000</b>
<b>Begrotingstotaal</b>	<b>28.857.500</b>	<b>28.857.500</b>

### Bestuursvoorstel

Kennis te nemen van de bijgestelde begroting GR WEZO 2015 en deze vast te stellen.

Per individuele gemeente kan er worden besloten of en hoe de bijstelling aan de raad kan worden gemeld.



# Begroting 2015

Gemeenschappelijke Regeling WEZO

## Inhoudsopgave

	pagina
<b>1. Beleidsbegroting</b>	
1.1. Programmaplan	3
1.2. Paragrafen	.
1.2.1. Weerstandsvermogen	5
1.2.2. Onderhoud kapitaalgoederen	5
1.2.3. Financiering	6
1.2.4. Verbonden partijen	6
<b>2. Financiële begroting</b>	
2.1. Programmarekening	7
2.2. Balans per 31 december	9
2.3. Meerjarenraming	10
2.4. Vergoeding kosten door gemeenten	12

Gemeenschappelijke Regeling WEZO

### **Kantoorhoudend**

Lingenstraat 9  
8028 PM Zwolle

Postbus 1051  
8001 BB Zwolle

kvk : 56302975

038-4554141

vaststelling in de bestuursvergadering 26 juni 2014  
bijgesteld in de bestuursvergadering 23 april 2015

## 1. Beleidsbegroting

### 1.1. Programmaplan

De gemeenschappelijke regeling (GR) WEZO is belast met de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening namens de deelnemende gemeenten Dalfsen, Hattum, Raalte, Zwartewaterland en Zwolle. Het dient zorg te dragen dat zoveel mogelijk ingezetenen van de deelnemende gemeenten die blijken een (her)indicatiebeschikking tot de doelgroep behoren, betaalde arbeid kunnen verrichten in het kader van de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW). De arbeid is gericht op het behouden, dan wel bevorderen van de arbeidsgeschiktheid van de werknemer, mede met het oog op het kunnen gaan verrichten van arbeid onder normale omstandigheden.

Op 1 januari 2015 wordt de Participatiewet van kracht. Het sociaal akkoord dat het kabinet op 11 april 2013 heeft gesloten met werkgevers en werknemers heeft de wet sterk beïnvloed. Het wetsvoorstel invoeringswet Participatiewet is in december 2013 aan de 2e kamer aangeboden. Begin februari 2014 had de staatssecretaris voldoende steun in de 2e kamer om de wet aan de 1e kamer te kunnen aanbieden.

Het kabinet vindt dat er nog teveel mensen zonder werk thuis zitten of werken in de sociale werkvoorziening. De nieuwe wet moet ervoor zorgen dat gemeenten met één participatiebudget meer mensen aan het werk helpen.

#### **Hoofdpijnen Participatie wet**

- De Participatiewet is de nieuwe gemeentelijke wet voor de re-integratie van de mensen in de bijstand (nu WWB), mensen die niet duurzaam vallen onder de Wajong regeling en de mensen die onder de nieuwe voorziening beschut werken vallen.
- Gemeenten ontvangen voortaan één participatiebudget voor deze gehele doelgroep aan de onderkant van de arbeidsmarkt.
- Er komt per 1 januari 2015 een vrijwillig quotum voor middelgrote en grote werkgevers voor het in dienst nemen van arbeidsgehandicapten. Er komt een separate quotumwet welke nog uitgewerkt moet worden in overleg met werkgevers en werknemers.
- De mensen die per 31 december 2014 in de Wsw zitten met een vast dienstverband, behouden hun rechten en plichten onder de bestaande Wet Sociale werkvoorziening.
- Mensen worden niet herkeurd. De herindicatie van deze groep blijft wel bestaan.
- Loonkostensubsidie komt in de plaats van de in de Wwnv voorgestelde loondispensatie.
- De instroom in de sociale werkvoorziening in zijn huidige vorm stopt met ingang van 1 januari 2015. Gemeenten krijgen financiële ruimte om zelf voor mensen met een indicatie beschut werken een voorziening te organiseren. Landelijk wordt gestreeft naar structureel 30.000 beschutte werkplekken, afgestemd op 100% minimum loon.
- De verplichting dat bij uitstroom van 3 personen er 1 persoon instroomt is vervallen (zoals onder de wet werken naar vermogen was beoogd). Met momenteel ca. 100.000 personen landelijk is dit wel de verhouding in de opbouw van de beschutte voorziening op lange termijn.
- De efficiencykorting op de SW wordt gespreid over 6 jaar; geleidelijke afbouw in de jaren 2015-2020.
- Er komen 35 Werkbedrijven die een schakel vormen tussen de werkgever en mensen met een beperking. Gemeenten hebben de leiding bij het tot stand komen van de Werkbedrijven.

#### Gemeentelijke besluitvorming

Vanaf 2013 zijn de gemeenten zich aan het voorbereiden op de Participatiewet. De 5 deelnemende gemeenten hebben nog geen keuzes gemaakt of de integrale uitvoering van de wsw voor zowel de huidige wsw doelgroep als de nieuwe doelgroep met de indicatie beschut werken, via de GR WEZO zal gaan plaatsvinden. De besluitvorming door gemeenten hoe zij in 2015 de uitvoering van de huidige wsw als de nieuwe beschutte voorziening willen organiseren zal medio 2014 plaatsvinden. Hierin zullen de consequenties van de nieuwe participatiewet worden meegenomen. In deze begroting wordt er vanuit gegaan dat de huidige wsw vanaf 2015 in een afbouw scenario via GR WEZO blijft worden georganiseerd en de nieuwe beschutte voorziening voorals niet omdat besluitvorming nog niet heeft plaatsgevonden.

Met betrekking tot de financiering van GR WEZO is er bestuurlijk besloten voor een inkooprijmodel waarbij de uitvoeringsorganisaties Wezo NV de werkelijke werkplekkosten wsw bij de gemeenten in rekening brengen. In 2014 wordt voor de werkplekken bij Wezo NV al uitgegaan van de werkelijke werkplekkosten via de GR WEZO (pilotjaar). De werkplekken bij Larcom voor inwoners uit Raalte en Dalfsen worden in 2015 nog via de GR WEZO gefinancierd.

#### **Voornemen besluit opheffen GR WEZO**

Het bestuur van de GR WEZO en de deelnemende gemeenten hebben een voorgenomen besluit - onder strikte voorwaarden - genomen om de GR WEZO m.i.v. 1/1/2016 op te heffen. Door de invoering van de Participatiewet wordt de instroom in de WSW beëindigd en wordt ook de financieringssysteem gewijzigd. Daarnaast heeft de gemeente Dalfsen aangegeven uit de GR WEZO te willen treden. Dit was voor het AB aanleiding de gehele governance te heroverwegen. Met de opheffing van de GR WEZO ontstaat er weer een eenduidige relatie tussen de afzonderlijke gemeenten en de uitvoeringsorganisatie Wezo NV.

Er zijn drie voorwaarden geformuleerd waaraan voldaan moet worden voordat de GR kan worden opgeheven. Er moet een oplossing komen voor het onroerendgoed dat eigendom is van de GR WEZO, de formele arbeidsrelatie die de GR WEZO heeft met de wsw medewerkers en de garantstelling door deelnemende gemeenten van de financiering van de GR WEZO.

Als aan alle voorwaarden is voldaan neemt het bestuur een definitief besluit over opheffing.

De kosten van de regiegroep voor dit transitieproces in 2014 worden geactiveerd en aan de liquidatiebalans van de GR WEZO toegevoegd en worden daarom niet opgenomen in de exploitatiebegroting.

## **Aktiviteiten van de Gemeenschappelijke Regeling WEZO**

### 1. Werkgeverschap wsw personeel

Het WSW personeel is formeel in dienst bij de GR WEZO. DE GR WEZO heeft Wezo groep en Larcom (alleen voor mensen uit Dalfsen en Raalte) aangewezen middels een aanwijzingsbesluit als uitvoerder van het bieden van werk aan de doelgroep. Deze 2 uitvoeringsorganisaties verrichten het materieel werkgeverschap. De personeelskosten WSW worden aan deze twee uitvoeringsorganisaties doorberekend.

### 2. Vergoeding werkplekkosten door gemeenten

De 5 deelnemende gemeenten ontvangen ieder van het Rijk een ongedeeld participatiebudget, waaruit de wsw betaald moet worden. Ook in 2015 wordt door de gemeenten de inkoop wsw dienstverlening van Wezo NV via GR WEZO geregeld en wordt het inkoopbedrag voor de dienstverlening doorgesluisd naar de uitvoeringsorganisaties Wezo NV. Larcom berekent de werkplekkosten inclusief loonkosten wsw direct aan de beide gemeenten. In 2014 liep de subsidie wsw nog via de GR WEZO.

### 3. Beheren onroerendgoed

De GR WEZO heeft nog 1 pand in bezit, zijnde de locatie Herfte. Per 1 januari 2014 heeft Wezo groep nv de groenactiviteit overdragen aan ROVA en Visschedijk. ROVA heeft de locatie Herfte verlaten als uitvalbasis voor haar groenactiviteiten. Visschedijk huurt een klein gedeelte van de locatie Herfte van de GR WEZO. Wezo groep zal vanaf 1 januari 2014 alleen nog gebruik maken van de kwekerij op Herfte. Het hoofdgebouw komt hierna leeg te staan. Voorts zijn er nog een aantal kleine huurders.

Het locatiebeheer, zoals het regelen van locatietoezicht, onderhoud van het onroerendgoed, verhuuractiviteit, administratie etc. verandert niet. Wezo groep blijft het locatiebeheer voor GR WEZO verzorgen.

Vooruitlopend op de opheffing van de GR WEZO is de intentie om de locatie voor eind 2015 te verkopen aan een externe partij. Indien dit niet lukt, dan is overdracht aan de gemeente Zwolle een mogelijke optie die nadere uitwerking behoeft. In de exploitatiebegroting 2015 zijn de locatiekosten en verhuurbaten opgenomen.

### 4. Financiering

De GR WEZO financiert het eigen onroerendgoed door externe financiering aan te gaan. Daarnaast financiert de GR WEZO ook het onroerend goed en de bedrijfsmatige activiteiten van Wezo Groep NV.

### 5. Verzorgen herindicatie en wachtlijstbeheer

Onder de participatiewet vanaf 2015 vallen de mensen op de wachtlijst wsw onder de overige doelgroep en vervallen daarmee aan de gemeenten. Aan deze personen zal door de gemeenten een traject of werkplek aangeboden kunnen worden onder de nieuwe voorziening beschut werken of er wordt een reguliere baan gezocht met loonkostensubsidie vanuit de gemeenten. In de contouren voor de participatiewet is alleen gesteld dat de personen onder de huidige wsw niet worden herkeurd. De plicht tot herindicatie blijft echter bestaan en de kosten hiervan komen voor rekening van de GR WEZO. De taak van wachtlijstbeheer en de daarbij behorende kosten komen te vervallen per 2015.

### 6. Bestuurlijke zaken

De algemene beheerskosten zoals secretariaatskosten en de kosten van de wsw cliëntenraad worden in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten. Binnen de gemeente Zwolle worden verschillende cliëntenraden voor participatiewet- en WMO-clients samengevoegd. Omdat de wsw cliëntenraad voor 5 gemeenten de belangen behartigt van de wsw'ers bij Wezo blijft de wsw cliëntenraad vooralsnog bestaan in 2015.

Doordat alle kosten worden doorberekend, komt het resultaat van GR WEZO op nihil uit.



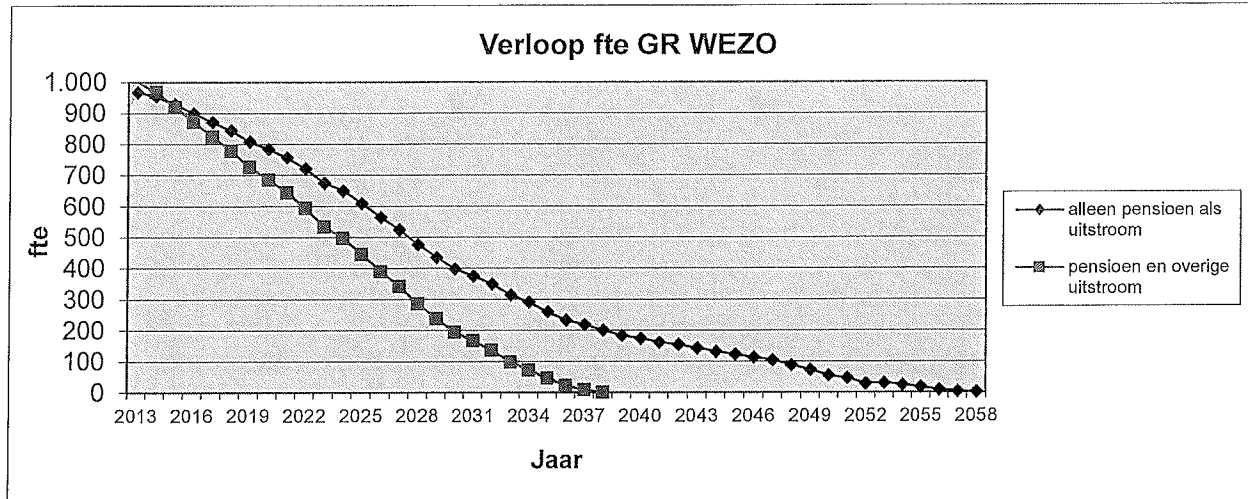
## Uitgangpunten voor de begroting 2015

### 1. Huidig wsw bestand met alleen uitstroom vanaf 2015

In 2014 wordt door gemeenten nog gestuurd op volledige benutting van de taakstelling wsw.

### 2. Vooralsnog geen nieuwe instroom vanaf 2015 in een nieuwe voorziening voor beschutte werkplekken via de GR WEZO.

Dit betekent dat het aantal fte's / Se's vanaf 2015 zal dalen bij Wezo groep en Larcom volgens de te verwachten uitstroom. Voor de lange termijn ziet het verloop er als volgt uit:



### 3. Financiering van werkplekken via GR WEZO

De werkplekken bij Wezo NV worden reeds op basis van het in ontwikkeling zijnde inkooprijmodel gefinancierd via de GR WEZO. De werkplekkosten (per fte) bestaan uit de personeelskosten, de uitvoeringskosten onder aftrek van de gegenereerde productie en detacheringsofbrengsten. De gemeenten Raalte en Dalfts en financieren direct de werkplekken bij Larcom, zonder tussenkomst van de GR WEZO.

## 1.2. Paragrafen

### 1.2.1. Weerstandsvermogen

GR WEZO heeft geen weerstandsvermogen. Een nadelig of voordelig exploitatieresultaat van GR WEZO komt voor rekening c.q. ten goede van Wezo Groep Holding nv. Binnen Wezo Groep Holding nv is geen weerstandsvermogen aanwezig. De aandeelhouders van Wezo groep holding nv, zijnde de 5 deelnemende gemeenten in de GR WEZO, staan garant voor negatieve exploitatieresultaten van Wezo groep holding nv.

#### **verplichtingen en garanties**

In de statuten van de GR WEZO zijn de volgende taken en verplichtingen opgenomen:

1. Het zorgdragen dat zoveel mogelijk ingezetenen van de deelnemende gemeenten die blijkens een (her) indicatiebeschikking tot de doelgroep behoren, betaalde arbeid kunnen verrichten in het kader van de Wet Sociale Werkvoorziening. De GR WEZO is werkgever van het WSW personeel.
2. Het begeleiden van in de deelnemende gemeenten woonachtige personen.
3. Het verrichten van gemeentelijke taken op het terrein van overige vormen van additionele c.q. gesubsidieerde arbeid.

De 5 deelnemende gemeenten hebben voor het jaar 2014 in het kader van de opgedraagde taak voor de uitvoering van de Wet WSW met Wezo Groep een sociaal-economisch contract afgesloten, waarin wederzijdse prestatie en registratie afspraken zijn vastgelegd. Voor 2015 wordt het contract nog dit jaar opgesteld.

Richting de kredietverstrekkers staan de gemeenten gezamenlijk garant voor de tijdige betaling van rente en aflossing van door GR WEZO afgesloten geldleningen.

### 1.2.2. Onderhoud kapitaalgoederen

Het pand Herfte is eigendom van de GR WEZO en wordt deels verhuurd aan Wezo Groep bv. Het onderhoud is voor rekening van de eigenaar GR WEZO.

### 1.2.3. Financiering

#### Algemeen

Naast de financiering van het onroerendgoed van GR WEZO financiert GR WEZO ook de financieringsbehoefte van Wezo Groep Holding nv (o.a. de locatie Lingenstraat en het machine- en wagenpark).

Financiering van de ondernemingsactiviteit van Wezo Groep Holding nv vindt in eerste instantie plaats met kortlopende kasgeldopnamen, onder garantie van de GR WEZO.

Indien de kasgeldlimiet voor Wezo Groep Holding nv en GR WEZO in totaliteit wordt benaderd, dan wordt een lange financiering aangegaan.

#### Treasuryparagraaf

Het bestuur heeft de verordeningen 212 en 213 van de gemeente wet vastgesteld, waarin regels zijn opgesteld voor de doelmatigheid en rechtmatigheid van het financieel beheer.

Tevens is er een treasury statuut aanwezig. Deze is in 2011 niet aangepast naar aanleiding van de handreiking wijziging Ruddo (regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden) omdat de GR WEZO nooit gelden heeft uit te zetten.

Volgens de Wet financiering decentrale overheden (wet fido ) moet de GR WEZO voldoen aan de kasgeldlimiet en de rente risico norm.

#### Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van het begrotingsjaar bij aanvang van het jaar. De gemiddeld netto vlottende schuld dient onder de kasgeldlimiet te blijven.

#### Renterisiconorm

Een bij aanvang van enig jaar gefixeerd percentage van het totaal van de vaste schuld dat bij de realisatie niet mag worden overschreden. Doel is het beheersen van de renterisico's op de vaste schuld door het aanbrengen van spreiding in de looptijden in de leningportefeuille.

#### Kasgeldlimiet

Begrotingstotaal	28.857.500
Kasgeldlimiet ( 8,2 %)	2.366.315
Gemiddeld netto vlottende schuld	0
Ruimte onder kasgeldlimiet	2.366.315

Dit betekent dat GR WEZO in 2014 ruim € 2 mln kortlopende financiering mag aangaan.

Doordat de kortlopende schulden worden doorgeleend aan Wezo groep, is de netto vlottende schuld nihil.

#### Renterisiconorm

Stand van de vaste schuld begin van het jaar	8.092.000
1a Rentehervorming op vaste schuld o/g	0
1b Rentehervorming op vaste schuld u/g	0
1 Netto rentehervorming op vaste schuld	0
2a Nieuw aangetrokken vaste schuld	0
2b Nieuw uitgezette lange lening	0
2 Netto nieuw aangetrokken vaste schuld	0
3 Betaalde aflossingen	911.000
4 Herfinanciering (laagste van 2 en 3 )	0
5 Renterisico op de vaste schuld ( 1 + 4 )	0
6 Renterisiconorm ( 20 % van de vaste schuld )	1.618.400
Ruimte onder renterisiconorm ( 6-5 )	1.618.400

### 1.2.4. Verbonden partijen

Wezo Groep Holding nv, Lingenstraat 9, 8028 PM Zwolle

Wezo Groep bv, Lingenstraat 9, 8028 PM Zwolle

Wezo Flex bv, Lingenstraat 9, 8028 PM Zwolle

## 2. Financiële begroting

### 2.1. Programmarekening

x € 1,-

Kosten		Opbrengsten	
Personeelskosten wsw larcom	3.636.000	Gemeentelijke inkoop WSW dienstverlening Wezo	24.272.000
Personeelskosten wsw wezo	24.495.000	Subsidie WSW /Begeleid Werken Larcom	3.435.000
		Doorbelaste personeelskosten wsw en inkoop wsw dienstverlening aan :	
		- <b>Wezo</b>	
		Personeelskosten wsw	24.495.000
		Inkoop wsw dienstverlening wezo	-24.272.000
		Saldo	223.000
		- <b>Larcom</b>	
		Personeelskosten wsw	3.636.000
		Vergoeding wsw subsidie	-3.435.000
		Saldo	201.000
Locatiekosten Herfte	172.000	Verhuuropbrengst gebouwen	172.000
Kosten regiegroep	76.000	Vergoeding kosten regiegroep	76.000
Algemene kosten	35.000	Vergoeding algemene kosten	35.000
Bestuurs/secretariaatskosten	13.500	Vergoeding bestuurs/secretariaatskosten	13.500
Kosten cliëntenraad	31.000	Vergoeding kosten cliëntenraad	31.000
Rente langlopende leningen	369.000	Rente-opbrengst lening Wezo Groep Holding nv	369.000
		Rente opbrengst rekening	
Rente rekening courant	30.000	courant faciliteit Wezo groep	30.000
Totaal	28.857.500	Totaal	28.857.500

### Toelichting programma rekening

#### Personeelskosten WSW en doorbelaste personeelskosten wsw

Het WSW personeel is formeel in dienst bij de GR WEZO. DE GR heeft Wezo groep en Larcom aangewezen door middel van een aanwijzingsbesluit als uitvoerder van het bieden van werk aan de doelgroep ( materieel werkgever). De personeelskosten WSW worden aan deze twee uitvoeringsorganisaties doorberekend. De onderhandelingen tussen de sociale partners voor een nieuwe CAO zijn vanuit werkgeverszijde stopgezet. De huidige CAO wordt feitelijk bevroren. Binnen de CAO is er al enkele jaren geen ruimte voor loonsverhogingen. Het nieuwe wettelijk kader onder de participatiewet beperkt de financiële speelruimte nog verder. De gemiddelde begrote loonkosten per fte in 2015 bedragen € 29.950,-. De woon-werkvergoeding volgens de CAO WSW maken onderdeel uit van de loonkosten.

#### Gemeentelijke inkoop wsw en doorvergoede bedragen aan uitvoerders

De ontvangen inkooprijzen voor de wsw dienstverlening door GR WEZO wordt aan Wezo NV en Larcom doorvergoed.

#### Specificatie inkoop wsw dienstverlening wsw Wezo NV

Voor de inkoopbedragen wordt uitgegaan van de prijzen van 2014 en de lagere aantallen fte in 2015.

	2014	2015
Dalfsen	1.598.000	1.606.000
Hatterm	1.091.000	1.146.000
Raalte	1.648.000	1.654.000
Zwartewaterland	1.444.000	1.458.000
Zwolle	16.649.000	16.793.000
deelnemende gemeenten	22.430.000	22.657.000
niet deelnemende gemeenten	1.715.000	1.615.000
totaal	24.145.000	24.272.000

Voor het aantal te financieren werkplekken 2015 wordt uitgegaan van de verwachte eindstand fte 2014 en de verwachte uitstroom in 2015 van ca. 5% .

#### Verwacht verloop WSW fte

	ultimo 2013	in/uit 1-1-2014	begin 2015	in/uit stroom2015	eind 2015	gemiddeld 2014	gemiddeld 2015
Dalfsen	61	-1	60	-3	57	60,0	58,7
Hatterem	43	1	44	-4	40	44,0	42,1
Raalte	62	0	62	-5	57	62,0	59,7
Zwartewaterland	52	-1	51	0	51	51,0	50,9
Zwolle	561	9	570	-13	557	570,0	563,3
Niet deelnemende gemeenten	56	-4	52	7	59	52,0	55,4
<b>totaal WEZO</b>	<b>835</b>	<b>4</b>	<b>839</b>	<b>-18</b>	<b>821</b>	<b>839,0</b>	<b>830,0</b>

Dalfsen	68	-2	66	-3	63	67,0	64,5
Raalte	65	-1	64	-2	62	64,5	63,0
<b>totaal Larcom</b>	<b>133</b>	<b>-3</b>	<b>130</b>	<b>-5</b>	<b>125</b>	<b>131,50</b>	<b>127,50</b>

#### totaal verloop WSW fte GR WEZO

Dalfsen	129	-3	126	-6	120	127,0	123,2
Hatterem	43	1	44	-4	40	44,0	42,1
Raalte	127	-1	126	-7	119	126,5	122,7
Zwartewaterland	52	-1	51	0	51	51,0	50,9
Zwolle	561	9	570	-13	557	570,0	563,3
Niet deelnemende gemeenten	56	-4	52	7	59	52,0	55,4
<b>totaal</b>	<b>968</b>	<b>1</b>	<b>969</b>	<b>-23</b>	<b>946</b>	<b>970,5</b>	<b>957,5</b>

#### Locatiekosten Herfte

De beoogde verkoop van de locatie Herfte is in 2014 nog niet gerealiseerd. Verwacht wordt dat dit eind 2015 wel het geval is. De eigenaars/servicekosten en verhuuropbrengsten Herfte worden voor 2015 als volgt begroot:

#### Specificatie van de locatiekosten :

Afschrijvingslasten	51.000
Rentelasten	16.000
Verzekeringen	5.000
Belastingen	9.000
Onderhoudskosten	42.000
Energiekosten	48.000
Algemene kosten	1.000
<b>totaal</b>	<b>172.000</b>

Deze kosten betreffen zowel de eigenaarskosten als de gebruikerskosten.

#### Verhuuropbrengsten

Het pand Herfte wordt verhuurd aan een aantal huurders, waaronder Wezo groep:

Wezo groep (kwekerij)	37.000
Visschedijk	28.500
Bes Nederland	5.000
Deltion	30.000
Gemeente zwolle / Tonsel (boomkwekerij en gronddepot)	13.000
Meiberg	6.000
Otten	9.000
<b>totaal</b>	<b>128.500</b>

In de verhuurbedragen zijn servicekosten opgenomen (mn. klein onderhoud en energiekosten ).

De leegstandkosten van de lokatie Herfte bedragen 43.500

Deze leegstandkosten worden aan Wezo NV doorberekend.

#### Kosten regiegroep en vergoeding

De kosten van de inzet van de beleidsambtenaar Zwolle voor de regiegroep worden separaat door de gemeente Zwolle aan de GR WEZO berekend, die het vervolgens doorberekent aan de overige gemeenten.

De regiegroep heeft een procesbegeleider opheffing GR WEZO ingehuurd, welke kosten ook worden doorberekent aan de overige gemeenten.

#### Vergoeding algemene kosten

Deze post wordt bij de deelnemende gemeenten jaarlijks in rekening gebracht, ter dekking van de algemene kosten, o.a. accountantskosten, her-indicatiekosten en administratiekosten.

De kosten voor wachtlijstbeheer en de indicatiekosten zijn m.i.v. 2015 komen te vervallen.

De taak tot herindicatie of personen nog zijn aangewezen op de huidige wsw (boven-ondergrens) blijft onder de participatiewet gehandhaafd.

Herindicatiekosten	20.000
Accountantskosten	10.000
Administratiekosten	5.000
totaal	<u>35.000</u>

#### Bestuurs / secretariaatskosten

De kosten van de werkzaamheden van het bestuurssecretariaat ten behoeve van het bestuur van de GR WEZO bedragen € 13.500,-.

#### Kosten cliëntenraad WSW

De cliëntenraad wsw voor de deelnemende gemeenten van Wezo wordt georganiseerd door de gemeente Zwolle. De kosten bestaan uit de kosten van ondersteuning door Travers en de presentiegelden van de personen die in de cliëntenraad zitting hebben. De kosten worden doorberekend aan de 5 gemeenten.

#### Rente langlopende leningen

Dit betreft de rente van de afgesloten lange geldleningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

#### Rente opbrengst lening Wezo Groep holding nv

Dit betreft de rente opbrengst van de doorgeleende gelden aan Wezo Groep Holding nv voor de financiering van de bedrijfsvoering van Wezo groep.

#### Rente rekening courant

Kasgeldleningen en gebruik van de rekening courant faciliteit bij de BNG worden gebruikt ten behoeve van korte termijn financiering van Wezo Groep Holding nv. De betaalde rente wordt doorberekend aan Wezo groep.

Begroet voor 2015 is een gemiddeld bedrag van € 2 mln tegen 1,5 %.

Activa		Passiva	
<b>Vaste activa</b>		<b>Vaste schulden</b>	
<i>Materiele vaste activa</i>			
Onroerend goed	333.000	Leningen	7.181.000
<i>Financiële vaste activa</i>			
Lening Wezo Groep Holding nv	6.848.000		
<b>Vlottende activa</b>		<b>Vlottende schulden</b>	
Vordering op gemeenten	2.060.000	Schuld aan Wezo Groep Holding nv	2.060.000
Rekening courant faciliteit	2.000.000	Rekening courantfaciliteit	2.000.000
Wezo Groep Holding nv			
Rekening courant Wezo Holding nv	<u>159.000</u>	Te betalen rente	<u>159.000</u>
Totaal	11.400.000	Totaal	11.400.000

## Toelichting Balans

### Activa

#### Onroerend goed Herfte

	Grond	terreinen	Gebouwen	totaal
Boekwaarde 1/1	120.000	30.000	235.000	385.000
Afschrijvingen		11.000	41.000	52.000
Boekwaarde 31/12	<u>120.000</u>	<u>19.000</u>	<u>194.000</u>	<u>333.000</u>

#### Lening Wezo Groep Holding nv

De lening aan Wezo Groep Holding nv bestaat uit het financieringsoverschot van de langlopende leningen t.o.v. de boekwaarde materiële activa.

De financiering van de bedrijfsvoering Wezo Groep Holding nv gaat ook onder de garantstelling van de GR WEZO. Wezo Groep heeft in haar strategie opgenomen om kapitaalintensieve activiteiten af te stoten en de huisvesting in te krimpen. Dit betekent dat er geen nieuwe langlopende financiering voor 2015 benodigd is.

Ook in 2012-2014 is om dezelfde reden geen lening aangegaan.

Boekwaarde lening 1/1	7.373.000
Aangegane lening	0
Aflossing	<u>525.000</u>
Boekwaarde lening 31/12	<u>6.848.000</u>

Omdat de beoogde inkrimping van de huisvesting nog niet heeft geleid tot verkoop van onroerendgoed bij Wezo groep holding nv, is er vooralsnog wel financiering voor de korte termijn benodigd. Voor de korte termijn wordt de financiering gefaciliteerd via de rekening courant faciliteit.

#### Vordering op deelnemende gemeenten

Dit betreft de vordering op de deelnemende gemeenten als gevolg van de schuld aan Wezo Groep Holding nv voor het betalen van de toekomstige verplichtingen aan het WSW personeel dat bij Wezo Groep Holding nv werkt (zie vlottende schulden).

Jubileumuitkeringen	412.000
Vakantiegeld WSW	917.000
Verlofdagen WSW	<u>731.000</u>
Totaal te vorderen deelnemende gemeenten	<u>2.060.000</u>

## Passiva

### Leningen

De passivapost leningen betreffen alle aangegane langlopende leningen. Doordat er geen langlopende financieringsbehoefte bij Wezo groep bestaat en de GR WEZO zelf ook geen financieringsbehoefte kent, worden er geen nieuwe leningen begroot.

Boekwaarde 1/1	8.092.000
Nieuwe lening 2014	0
Aflossingen	<u>911.000</u>
Boekwaarde 31/12	<u><u>7.181.000</u></u>

### Rekening courant faciliteit BNG

De GR WEZO heeft bij de BNG een rekening courant faciliteit van maximaal € 5 mln. Afhankelijk van de financieringsbehoefte voor de korte termijn bij Wezo groep holding nv wordt hiervan gebruik gemaakt. Deze wordt begroot op maximaal € 2 mln. De geleende bedragen worden doorgeleend aan Wezo groep met verrekening van de betaalde rente.

### 2.3. Meerjarenraming Gemeenschappelijke Regeling WEZO

	2015	2016	2017	2018
<b>opbrengsten</b>				
Subsidie WSW / BW mbt Larcom	3.435.000	2.897.000	2.694.000	2.504.000
Gemeentelijke inkoop wsw dienstverlening Wezo NV	24.272.000	23.070.000	22.117.000	21.199.000
Doorbelaste personeelskosten wsw en subsidie wsw / inkoop wsw aan :				
- <b>Wezo</b>				
- Personeelskosten wsw	24.495.000	23.679.000	22.726.000	21.808.000
Vergoeding inkoop wsw dienstverlening saldo	-24.272.000	-23.070.000	-22.117.000	-21.199.000
	223.000	609.000	609.000	609.000
- <b>Larcom</b>				
- Personeelskosten wsw	3.636.000	3.343.000	3.209.000	3.079.000
Vergoeding wsw subsidie	-3.435.000	-2.897.000	-2.694.000	-2.504.000
Subsidieresultaat	201.000	446.000	515.000	575.000
Verhuuropbrengsten	172.000	172.000	172.000	172.000
Vergoeding kosten regiegroep	76.000	76.000	76.000	76.000
Vergoeding algemene kosten	35.000	35.000	35.000	35.000
Vergoeding bestuurs/secretariaatskosten	13.500	14.000	14.000	14.000
Vergoeding kosten cliëntenraad	31.000	31.000	31.000	31.000
Rente-opbrengst lening Wezo Groep	369.000	365.000	361.000	357.000
Rente-opbrengst rekening courant Wezo Groep	30.000	30.000	30.000	30.000
<b>totaal opbrengsten</b>	<b>28.857.500</b>	<b>27.745.000</b>	<b>26.654.000</b>	<b>25.602.000</b>
<b>kosten</b>				
Personeelskosten WSW / BW	28.131.000	27.022.000	25.935.000	24.887.000
Locatiekosten Herfte	172.000	172.000	172.000	172.000
Kosten regiegroep	76.000	76.000	76.000	76.000
Algemene kosten	35.000	35.000	35.000	35.000
Bestuurs/secretariaatskosten	13.500	14.000	14.000	14.000
Kosten cliëntenraad WSW	31.000	31.000	31.000	31.000
Rente langlopende leningen	369.000	365.000	361.000	357.000
Rente rekening courant	30.000	30.000	30.000	30.000
<b>totaal kosten</b>	<b>28.857.500</b>	<b>27.745.000</b>	<b>26.654.000</b>	<b>25.602.000</b>
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Kentallen meerjarenraming

### Aantal fte WSW (Wezo en Larcom)

	2015	2016	2017	2018
Aantal fte begin van het jaar	969	946	899	854
Aantal fte eind van het jaar	946	899	854	811
Mutatie in het jaar	-23	-47	-45	-43
Mutatie in %	-2,4%	-5,0%	-5,0%	-5,0%
Aantal fte gemiddeld	957	922	876	832

Gedane aannamen voor de meerjarenbegroting:

#### 1. Verloop van het aantal fte

- Alleen uitstroom en geen instroom vanaf 2015. Eventuele instroom in de nieuwe voorziening beschut werken onder de participatiewet vooralsnog niet begroot via de GR WEZO.
- Uitstroom bestaat uit : ondergrens (dagopvang ), eigen verzoek, op staande voet ontslagen ,overleden, pensionering.
- Gerekend is met de pensionering met 65 jaar en een overige uitstroom van 2,1 % van het personeelsbestand.

#### 2. Personeelskosten WSW

- Er worden geen CAO loonsverhogingen meer verwacht voor de huidige wsw. Wel verhoging van het minimum loon en verhoging van de pensioenlasten ( totaal 1 % per jaar).

3. Inkoop wsw dienstverlening Wezo NV is gebaseerd op de begroting Wezo NV 2015.

#### 4. Verhuuropbrengsten

Betreft de totale verhuuropbrengst van het pand Herfte bestaande uit de doorberekening van de volgende kosten : afschrijvingen, rente, brandverzekering en onroerendzaakbelasting en servicekosten.

#### 2.4. Vergoeding kosten door deelnemende gemeenten

Deelnemende gemeenten	aantal aandelen
Dalfsen	108
Hatterm	190
Raalte	85
Zwartewaterland	228
Zwolle	1719
<b>totaal</b>	<b>2330</b>

De verdeling van de vergoeding van de kosten is gebaseerd op het aantal aandelen.

Deelnemende gemeenten	kosten her indicatie	algemene kosten	kosten cliënten raad	bestuur / secretariaats kosten	kosten regiegroep	totaal
Dalfsen	927	695	1.437	626	3.523	7.208
Hatterm	1.631	1.223	2.528	1.101	6.197	12.680
Raalte	730	547	1.131	492	2.773	5.673
Zwartewaterland	1.957	1.468	3.033	1.321	7.437	15.216
Zwolle	14.755	11.067	22.871	9.960	56.070	114.723
<b>totaal</b>	<b>20.000</b>	<b>15.000</b>	<b>31.000</b>	<b>13.500</b>	<b>76.000</b>	<b>155.500</b>