

**CONCEPT**

**Programbegroting 2013**

**Gemeenschappelijke**

**Regeling SWA**

**Meerjarenbegroting 2013 – 2017**

Alphen aan den Rijn

16 april 2012

## Inhoudsopgave

<b>1</b>	<b>Inleiding .....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Personele ontwikkelingen .....</b>	<b>5</b>
<b>3</b>	<b>Commerciële ontwikkelingen .....</b>	<b>8</b>
<b>4</b>	<b>Financiële ontwikkelingen .....</b>	<b>10</b>
4.1	Financieringsparagraaf.....	12
4.1.1	Algemene ontwikkelingen .....	12
4.1.2	Risicobeheer.....	13
4.2	Weerstandsvermogen .....	13
4.3	Risicoparagraaf.....	15
<b>5</b>	<b>Begroting van lasten en baten .....</b>	<b>17</b>
5.1	Lasten en baten .....	17
5.2	Toelichting op de lasten en baten.....	18
<b>6</b>	<b>Meerjarenbeeld 2013 – 2017 .....</b>	<b>23</b>
6.1	Meerjarenbegroting .....	23
6.2	Toelichting op het meerjarenbeeld 2013 – 2017 .....	24
<b>7</b>	<b>Bijlagen .....</b>	<b>27</b>
7.1	Bijlage 1 – Staat van vaste activa en afschrijvingen .....	27
7.2	Bijlage 2 - Afkortingenlijst .....	28

## 1 Inleiding

De gemeenschappelijke regeling SWA heeft tot doel het op bedrijfsmatig verantwoorde wijze uitvoeren van de taken opgedragen door het bestuur op het terrein van de gesubsidieerde arbeid. De geformuleerde taken zijn een uitvloeisel van de wensen van de in de Gemeenschappelijke Regeling deelnemende gemeenten.

Dit betreft de volgende werkzaamheden:

- Uitvoeren van het ondernemingsplan 2013;
- Uitvoeren van werkzaamheden op grond van de Wet werk en bijstand en andere wettelijke regelingen op het terrein van de gesubsidieerde arbeid.

SWA is ten behoeve van bovengenoemde werkzaamheden bevoegd om de uit te voeren taken tegen marktconforme tarieven uit te voeren. De deelnemende gemeenten aan de Gemeenschappelijke Regeling SWA zijn de gemeenten Alphen aan den Rijn, Kaag en Braassem, Nieuwkoop en Rijnwoude.

Een belangrijke randvoorwaarde betreft het op enigerlei wijze sociaal activeren van mensen uit ons verzorgingsgebied, waarbij voornamelijk via arbeidsvormende activiteiten aansluiting gezocht wordt op de lokale arbeidsmarkt. Er is momenteel sprake van een grote verscheidenheid aan projecten die gerelateerd zijn aan doelgroepdefinities. Voldoende eigen inkomsten en de gemeentelijke bijdrage per medewerker is een belangrijke economische randvoorwaarde voor een sluitende exploitatie van SWA op basis van de Rijkssubsidie.

De hier voorliggende begroting wijkt in hoge mate af van eerdere begrotingen. De voornaamste reden betreft het feit dat het eigen vermogen structureel aangesproken gaat worden. SWA verliest vanaf 1 januari 2011 structureel geld door de bezuinigingen van het Rijk die maar ten dele door bezuinigingen van SWA opgevangen kunnen worden. In de loop van de 2013 zal dit eigen vermogen verdampt zijn en gaan we de rode cijfers in. Sinds februari 2011 wordt samen met de deelnemende gemeenten gezocht naar oplossingen voor deze grote uitdaging. De ironie wil dat het bij SWA sociaal en commercieel uitstekend gaat, alle mensen zijn aan het werk en de gestelde doelen worden bereikt. Het wetsvoorstel WWnV, met een geplande ingangsdatum van 1-1-2013, is ingediend bij de tweede kamer en zal volgens de huidige planning voor de zomer afgerond gaan worden.

De voorgestelde bezuinigingen voor de periode 2013-2017 zijn zodanig van omvang dat het absolute dieptepunt bereikt is. SWA kan om verschillende redenen niet verder krimpen in activiteiten en ondersteuning. Eerdere onderzoeken waaronder die van de gemeente Alphen aan den Rijn in 2010 tonen dat wij in aan de kostenkant zeer scherp aan de wind varen. De voornaamste kostenpost die nu nog niet beïnvloedbaar is betreft de exploitatie van het pand.

Doordat het kabinet niet alleen bij de SW bezuinigt maar vooral ook bij de gemeenten als het gaat om re-integratie van mensen met afstand tot de arbeidsmarkt, dalen de activiteiten rondom re-integratie ieder jaar verder. In de nieuwe wet ontstaat een ongedeeld budget voor WSW en re-integratie.

## **Beleid en de toekomst van SWA**

SWA is al 7 jaar partner van de schappgemeenten op het gebied van de WWB, sociale activering, re-integratie en training voor mensen in de WWB maar ook de Wajong. Hierdoor is veel ervaring opgedaan met specifiek doelgroepenbeleid op de lokale arbeidsmarkt.

Het huidige kabinet stuurt doelbewust aan op een herontwerp van de lokale re-integratiemarkt. De demografische ontwikkelingen in combinatie met economische voorspoed zorgt volgens het kabinet dat iedereen die wil werken, kan werken. Hiervoor moeten regelingen ontschot worden en diensten gaan samenwerken. Door het hele land zie je gemeenten anticiperen op deze ambities door bestaande organisaties waaronder sociale diensten, Sw-bedrijven maar ook werkpleinen om te vormen tot nieuwe uitvoeringsorganisaties.

In principe dienen de activiteiten van de SW afgebouwd te worden tot 30.000 arbeidsplaatsen voor mensen die nergens anders terecht kunnen. Dit zgn. beschutte werken voor maximaal 30.000 van de 100.000 huidige medewerkers gaat volgens verschillende onderzoeksbureaus waaronder het CPB niet slagen. De aanname is dat uiteindelijk 40.000 gehandicapten thuis komen te zitten.

Met de komst van de WWnV zal SWA gaan krimpen. Uitgaande van een jaarlijks natuurlijk verloop van 5% zal onze WSW bezetting gaan dalen. Volgens de nieuwe wet zal er slechts 1 nieuwe WSW medewerker bijkomen, terwijl er 3 door natuurlijk verloop afscheid nemen van SWA. Dit betekent een jaarlijkse daling van 3,3%.

Er is eind 2011 door de in SWA deelnemende gemeenten voortvarend op bovengenoemde ontwikkelingen ingespeeld. Er is besloten voor het scenario dat er een nieuwe uitvoeringsorganisatie voor re-integratie en beschut werken wordt opgericht. Om deze nieuwe organisatie te ontwikkelen en te implementeren is een projectorganisatie opgezet met in de Stuurgroep de portefeuillehouders, ambtelijke vertegenwoordiging in het Regionaal Programmteam Werk en een Regiegroep met een brede vertegenwoordiging die de hele herstructurering voorbereid.

Ondertussen is er een Herstructureringsplan Rijnstreek opgesteld door Berenschot in overleg met deelnemende gemeenten en SWA om het trekkingsrecht voor SWA veilig te stellen. In dit herstructureringsplan dat voor 30 april 2012 ingediend moet worden, zijn allerlei berekeningen m.b.t. de toekomstige exploitatiebegrotingen SWA uitgevoerd met en zonder maatregelen. Deels zal in de bijgaande meerjarenbegroting 2013-2017 van dit Herstructureringsplan afgeweken worden.

In de strategiefase zal een business case onderzoek plaatsvinden. Hierbij zullen diverse alternatieve taakverdelingen tussen SWA en gemeentelijke diensten naast elkaar gezet worden. Dit zal rond de zomer 2012 leiden tot een principebesluit van de deelnemende besturen tot een gezamenlijke nieuwe uitvoeringsorganisatie. Hierna zal voor de SWA een gewijzigde begroting opgesteld kunnen worden.

## **2 Personele ontwikkelingen**

### **Algemeen**

De belangrijkste wetswijziging van recente datum, die is doorgevoerd in 2008, betreft de wijziging in de geldstromen. De primaire subsidie komt nu binnen bij de gemeenten in plaats van bij het Sw-bedrijf. Het bestuur heeft afspraken gemaakt met de klantgemeenten over het één op één doorzetten van dit geld om aan de bestaande verplichtingen te voldoen.

SWA is zich bewust van haar verantwoordelijkheden en anticipeert vroegtijdig op de ontwikkelingen die uit Den Haag komen. Er worden maximale inspanningen geleverd ten aanzien van het plaatsen van mensen. Zo is bijvoorbeeld aan alle Wwb'ers met een Wsw-indicatie een vervroegd dienstverband aangeboden, gefinancierd vanuit het participatiebudget. Eenzelfde inspanning is verricht voor alle Wsw-cliënten met een UWV-achtergrond

Via de beschikking van het ministerie van SZW is het uiteindelijk toegekende volume voor SWA voor 2012 uitgekomen op ongeveer 531 Se's. Op dit moment heeft SWA veel mensen vanuit de verschillende cao's en regelingen, te weten:

- Wsw-medewerkers
- Voormalig ambtelijke medewerkers
- SWA Flex-medewerkers
- Wajong
- Wet Inkomen naar Arbeid
- Wet Inschakeling Werkzoekenden
- Wet werk en bijstand
- Stagiaires op de te onderscheiden niveaus
- Leerlingen VSO-scholen
- Kandidaten OTB, welke voor derden worden getest, bijvoorbeeld op handvaardigheden.

De samenwerking met partners in het onderwijsveld, het bedrijfsleven en de lokale overheid op het gebied van arbeidstoeleiding, arbeidsgewenning en re-integratie krijgt vanwege de successen steeds meer vorm, waardoor nieuwe partijen geïnteresseerd zijn in samenwerking met SWA.

Dit heeft een positieve uitwerking op het bedrijf, waardoor er nieuw elan ontstaat.

### **Taakstelling**

Door het ministerie van SZW is de taakstelling voor 2012 vastgesteld. Deze taakstelling is vastgelegd op het niveau van individuele gemeenten. Dit is een consequentie van de nieuwe wetgeving. Tot en met 2007 werd de taakstelling vastgelegd voor SWA als geheel. Deze nieuwe aanpak betekent dat de subsidie voor mensen uit het verzorgingsgebied van SWA die bij een ander Sw-bedrijf werkzaam zijn moet worden doorbetaald aan het betreffende Sw-bedrijf. Daarnaast moet voor de Wsw-medewerkers die bij SWA werkzaam zijn en niet uit één van de deelnemende gemeenten afkomstig zijn de subsidie in rekening worden gebracht bij de desbetreffende gemeente. In beide gevallen gaat het om ongeveer 25 mensen. De financiële en administratieve verplichtingen die voortvloeien uit deze dienstverbanden zullen worden afgehandeld door SWA. Voor 2013 is nog niet geheel duidelijk hoe omgegaan zal worden met het begrip taakstelling in de realisatie.

### **Behoeftte aan leidinggevend personeel**

De toename van Wsw personeel in de afgelopen jaren, van 425 naar 530 Se's heeft een flinke druk gelegd op vooral het leidinggevende personeel. In 2006 zijn gezien de kwaliteitsvereisten ten aanzien van de te onderscheiden personele processen een tweetal extra leidinggevend en aangetrokken via SWA Flex. Voor 2013 worden op dit moment geen uitbreidingen voorzien, geredeneerd vanuit het huidige model.

### **Ontwikkeling personeel**

Voor de nieuwe Sw-medewerkers en degenen die daarvoor in aanmerking komen op de wachtlijst, wordt een traject ingezet. Zo zullen nieuwkomers worden getest op hun handvaardigheden en beroepenvoorkeur. Vervolgens worden zij na een kennismaking met de verschillende werksoorten op een afdeling geplaatst, waarbij er gedurende de eerste 2 tot 3 maanden nog contact zal zijn vanuit de afdeling waaruit men geplaatst is.

Binnen de organisatie is in 2009 een grote interne mobiliteit op gang gebracht. Deze mobiliteit heeft alles te maken met de huidige economische crisis en de fluctuaties in de bedrijfsdrukte die daar mee samenhangen. Waar een beperktere behoefte aan arbeidscapaciteit ontstaat wordt een overgang bewerkstelligd naar werksoorten waar nog wel behoefte aan capaciteit is. Waar nodig worden opleidingstrajecten ingezet. De overgang naar andere werksoorten is gezien de kwetsbaarheid van onze medewerkers een proces dat goed moet worden begeleid. Er worden dan ook informatiebijeenkomsten georganiseerd en waar nodig individuele gesprekken gevoerd. Door de medewerkers wordt in de meeste gevallen aan het proces een positieve bijdrage geleverd. Het resultaat is dat nog zeer weinig mensen feitelijk stil hebben gezeten. Ook op dit moment is op een enkele uitzondering na iedereen aan het werk. De sociale doelen van SWA worden ook nu dus volop gerealiseerd.

### **Detachering van personeel**

De nieuw te plaatsen medewerkers worden bij hun komst geïnformeerd over de intentie van SWA om nieuwe medewerkers zoveel als mogelijk buiten SWA te plaatsen via detachering of werken op locatie. Indien noodzakelijk zullen zij specifiek getraind worden op bepaalde onderdelen van eventueel extern te verrichten werkzaamheden (bv. kantine, post, receptie en/of kopieerwerkzaamheden). Detachering in groepen (met of zonder leidinggevende) behoort ook tot de mogelijkheden en zal als maatwerk naar het bedrijfsleven gecommuniceerd worden.

De doelstelling voor 2013 is het structureel detacheren van 125 personen. Eventuele verdere uitbreiding zal worden afgewogen in de periode daarna. In 2011 waren ongeveer 100 medewerkers gedetacheerd.

### **SWA Re-integratie**

Vanaf 2004 wordt het project Springplank succesvol uitgevoerd. In 2006 is daar een project voor beschermde werkstages bij reguliere werkgevers bijgekomen. In 2011 zijn ongeveer 150 trajecten geleverd voor de klanten van de sociale dienst Alphen aan den Rijn en de Intergemeentelijke Sociale Dienst Rijnstreek.

Naast de werkzaamheden met betrekking tot het plaatsen van cliënten in beschermde werkstages is eind 2007 ook gestart met een project sociale activering, genaamd In-gang. In opdracht van de gemeente Alphen aan den Rijn worden cliënten begeleid op externe plaatsingen voor een aantal dagdelen per week.

Om de organisatie weerbaarder te maken in de toekomst zou het sterk uitbreiden van deze activiteiten een mooie stap voorwaarts betekenen. Daarmee wordt de infrastructuur optimaal benut en wint de organisatie aan diversiteit. Zowel de interne als de externe activiteiten kunnen daardoor beter renderen. De ontwikkelingen bij SWA en de gemeenten geven aanleiding om de komende tijd in gesprek te gaan met de gemeenten over dit onderwerp. De budgetten voor re-integratie staan onder druk door bezuinigingen op Rijksniveau en uitputting op lokaal niveau. Het lijkt erop dat de huidige ontwikkelingen rondom de WWnV en het regionale re-integratiebedrijf prima aansluiten bij de ingezette koers in het verleden.

### 3 Commerciële ontwikkelingen

In 2013 zal de huidige WSW wet waarschijnlijk vervangen zijn door de nieuwe WWnV. Deze wet is nadrukkelijk bedoeld voor een bredere doelgroep en voor doorstroming naar banen in het reguliere bedrijfsleven. Een gedeelte blijft bestaan voor z.g. beschutte plekken.

We zullen de geboden werkplekken binnen en buiten de organisatie aan moeten passen aan de nieuwe doelgroep. Het business case onderzoek dat momenteel wordt uitgevoerd zal daar mede richting aan geven.

Ons commerciële beleid is er op dit moment op gericht aangepaste arbeidsplaatsen te behouden in de werksoorten die we de komende jaren zeker nodig zullen hebben voor de beschutte groep en met mogelijkheden voor de overige groepen. Aangezien de veranderingen in de personele bezetting geleidelijk zullen gaan verwachten we voor de komende jaren een vergelijkbare tot licht dalende hoeveelheid arbeidsplekken binnen nodig te hebben en een groeiend aantal arbeidsplekken buiten.

Daarnaast werken we in een sterk veranderende commerciële omgeving. Maakindustrie gaat voor een deel uit Nederland weg, maar we zien ook duidelijk werk terugkomen. Een mooi voorbeeld hiervan is de concurrentie vanuit centraal Europa. Landen als Polen en Tsjechië zijn door hun loonontwikkelingen nauwelijks nog een concurrent.

Aangepaste kwaliteitseisen en hoge brandstofprijzen brengen het keuzemoment tussen China en Nederland dichterbij Nederland. We zien aan de inkoopkant meer Europese leveranciers terugkomen ter vervanging van Chinese import, ook voor onderdelen in de maakindustrie.

De verwachtingen per activiteit:

Detacheringen zullen zich kunnen handhaven op het huidige niveau. De doorstroming neemt toe, zowel bij kandidaten als bij de detacheringplaatsen. Bedrijven stoppen hun activiteiten of krimpen sterk in, maar er zijn ook steeds nieuwe kansen.

In het groen zijn we de laatste jaren goed gegroeid. Er zijn in samenwerking met de deelnemende gemeente leuke projecten gestart waarin een breed scala aan arbeidsplekken is gecreëerd: van eenvoudig schouffwerk tot leuk machinewerk. Met de nieuwe doelgroep is verdere groei mogelijk.

Schoonmaak blijft steeds een beetje groeien. Het intern opleiden en dan doorplaatsen naar buitenlocaties werkt goed. Vooral in groepen kunnen we mensen extern goed plaatsen.

De catering heeft de uitbreidingsstap in 2011 goed uitgevoerd. De werksoort geeft een stabiel aantal leuke arbeidsplekken: zowel intern als extern. Wij verwachten hier nog wat groei. Deze werksoort heeft ook duidelijk mogelijkheden voor de nieuwe doelgroep.

Voor de re-integratie is uitgegaan van een continuering van de bestaande situatie, de veranderingen die mogelijk uit de businesscase komen zullen in een gewijzigde begroting worden doorgerekend.



In de motoren zijn de aantallen lager dan voor de crisis. Het zal ook nog wel even duren voordat deze markt is hersteld. We zullen naast de huidige afnemer een tweede klant werven om meer producten te kunnen maken.

In het tafelwerk volgen we de ontwikkelingen in de markt. We zullen de komende tijd de montage van traditionele verlichtingen vervangen door de montage van energiebesparende led verlichtingen. De opstart die we in 2011 hebben gemaakt met dit product zal in de loop van 2012 de traditionele verlichtingen vervangen. Daarnaast zijn er allerlei kleine opdrachten zowel in de montage als in de verpakking die voor een goede en brede postfolio aan arbeidsplaatsen zorgen. Het is goed mogelijk deze groep uit te breiden en in te krimpen, zodat we goed aan kunnen sluiten bij veranderende vraag aan arbeidsuren.

Het grafische deel is klein en toegespitst op een kleine groep deelnemers. We volgen marktontwikkeling met voornamelijk kopieerwerk en nabewerking.

De ontwikkelingen in de metaal lopen volgens plan. We hebben goede leuke en leerzame werkplekken en we kunnen ons goed handhaven in de markt. Het gecombineerde werkleer traject voor 17-jarigen liet zien hoe goed aangepaste banen binnen de metaal (en Electro) aangeboden kunnen worden voor de nieuwe doelgroep.

In de begroting 2013 is uitgegaan van een dalende hoeveelheid re-integratie-inkomsten ten opzichte van 2011 i.v.m. de aangekondigde bezuinigingen. Een verbreding van deze doelgroep zal natuurlijk ook een toename in de commerciële resultaten teweeg brengen.

### Overzicht bedrijfsopbrengsten

	Begroting 2013	Begroting 2012	Jaarrekening 2011
<b>Motoren</b>	2.600.000	2.700.000	2.493.000
<b>Elektro</b>	1.600.000	2.200.000	1.671.000
<b>Verpakking</b>	310.000	275.000	283.000
<b>Metaal</b>	4.400.000	4.250.000	4.177.000
<b>Grafisch</b>	120.000	120.000	119.000
<b>Groen</b>	1.250.000	1.100.000	1.174.000
<b>Schoonmaak</b>	1.350.000	1.300.000	1.318.000
<b>Detachering</b>	750.000	800.000	737.000
<b>Catering</b>	500.000	350.000	440.000
<b>Re-integratie</b>	400.000	400.000	464.000
<b>Totaal</b>	<b>13.280.000</b>	<b>13.495.000</b>	<b>12.876.000</b>

#### 4 Financiële ontwikkelingen

In 2011 is door SWA voor het eerst in jaren een negatief resultaat geboekt. Het resultaat over 2011 is sterk beïnvloed door de met € 700.000,-- gedaalde rijkssubsidie. In 2012 blijft de rijkssubsidie per Se op hetzelfde niveau, terwijl er voor de jaren 2013, 2014 en 2015 een daling van € 1.233,-- per Se ingepland staat.

De toegevoegde waarde is daarentegen ten opzichte van 2010 gestegen met ruim € 200.000,--. Ondanks dit positieve resultaat is ons eigen vermogen met € 400.000,-- gedaald.

In de commerciële activiteiten zijn in 2011 opnieuw de resultaten te zien geweest van de beweging van 'binnen naar buiten'. Deze beweging beoogt, conform het rijksbeleid, meer mensen in de Wsw te detacheren bij reguliere werkgevers. In 2011 zijn structureel ongeveer 100 medewerkers gedetacheerd, ten opzichte van 90 in 2008 en 75 in 2007. In de bedrijfsopbrengsten voor 2013 wordt uitgegaan van een stabilisatie van deze resultaten. Daarbij wordt ook rekening gehouden met de conjunctuurontwikkelingen en een voorzichtig economisch herstel. Voor het jaar 2013 wordt uitgegaan van een bestendiging van de omzet en een indexering van 1,5% per jaar.

In de jaren na 2013 wordt uitgegaan van een dalende omzet / toegevoegde waarde in verband met een daling in Se's zoals in de nieuwe wet WWnV vorm wordt voorgeschreven. Bij een natuurlijk verloop van 5% vervangen we slechts 1 op de 3 dienstverbanden. Hierdoor daalt het WSW- bestand jaarlijks met zo'n 3% en daarmee, conform het herstructureringsplan, de omzet / toegevoegde waarde.

In de begrotingen van de afgelopen jaren zijn diverse bezuinigingen doorgevoerd. Deze bezuinigingen zijn inmiddels structureel in de begroting verwerkt. Het saneringsplan voor de ambtelijke formatie is afgerond.

Bovenstaande betekent dat, evenals in voorgaande jaren, verdere bezuinigingen op Rijksniveau niet meer geheel binnen de begroting kunnen worden opgevangen. De genoemde bezuinigingen betreffen de sterk gestegen werkgeverslasten door het afschaffen van de afdrachtverminderingen sociale lasten voor lage lonen en langdurig werklozen. Het structurele effect van deze maatregelen is een tekort van € 840.000,-- in 2011. Dit tekort wordt middels 'compensatie werkgeverslasten', evenals in voorgaande jaren, toegevoegd aan de gemeentelijke bijdrage.

Het Rijk heeft in 2011 opnieuw een korting op de Rijksbijdrage doorgevoerd. Het betreft een bezuiniging van ongeveer 5%. Voor SWA betekent dat een lagere bijdrage van ongeveer € 700.000,-- per jaar. Een eventuele stijging van salarissen en sociale lasten komt daar nog bovenop.

Voor de gemeentelijke bijdrage wordt de komende jaren de nullijn gehanteerd. De afbouw van de gemeentelijke bijdrage met structureel € 50.000,-- per jaar, oplopend naar € 300.000,-- per jaar is al eerder stopgezet. Met de bezuinigingen van het Rijk wordt een verdere afbouw niet realistisch geacht.

Met de hantering van de nullijn is ook de reguliere indexering van de gemeentelijke bijdrage per jaar komen te vervallen.

### Huisvesting

De huisvestingslasten drukken zwaar op de exploitatie van SWA. De financieringslasten voor rente en aflossing van de nieuwbouw bedragen alleen al € 1,3 mln per jaar. Dat is meer dan de totale gemeentelijke bijdrage. Naast de financieringslasten zijn er de jaarlijkse lasten voor onderhoud, reserveringen voor groot onderhoud, gemeentelijke belastingen, verzekering en kosten voor energie. Met deze posten is ook nog eens zo'n € 0,7 mln gemoeid. In totaal bedragen de jaarlijkse huisvestingslasten daarmee € 2,0 mln.

Tegenover de lastenverzwaringen van de in 2003 opgeleverde centrale nieuwbouw staan diverse besparingen. Door de inefficiëntie van de oude gebouwen moesten zeer veel logistieke handelingen verricht worden waardoor veel capaciteit verloren ging. Door de diverse dislocaties was er ook veel meer leiding nodig. Mede op grond van de nieuwbouw is daarom een sanering van het ambtelijk apparaat op basis van natuurlijk verloop ingezet.

Dit proces is per 1 januari 2010 voltooid. Op 1 januari 2009 is de nieuwe structuur volledig doorgevoerd. Er is een managementlaag verdwenen, waardoor een plattere, meer slagvaardige organisatie is ontstaan.

In vergelijking met de gehele Sw-sector is de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen bij SWA verre van optimaal. Dit wordt geheel veroorzaakt door de met de huisvesting gemoeide financiering.

### Kosten

Via aanbesteding zijn in de afgelopen drie jaar vrijwel alle grotere contracten voor dienstverlening en leveringen opnieuw afgesloten, over het algemeen tegen sterk verbeterde voorwaarden. Diverse verzekeringspakketten zijn beoordeeld en opnieuw afgesloten en er wordt deelgenomen aan de collectieve overeenkomst voor arbodienstverlening en wagenparkbeheer.

Daarnaast wordt verder gewerkt aan het verlagen van de voorraden voor grond- en hulpstoffen en gereed product. Daartoe zal een verbetering van het productieproces worden doorgevoerd die een grotere productiecapaciteit en een kortere doorlooptijd mogelijk maakt. De investeringen in vervanging van machines in de afgelopen jaren en andere inzet van een deel van de medewerkers maken dit mogelijk.

### Ombuigingen

In de laatste begroting zijn op diverse posten van de (meerjaren)begroting ombuigingen en bezuinigingen doorgevoerd. Daarmee werden de bezuinigingen van het Rijk zoveel als mogelijk gecompenseerd. Verder zijn de bedrijfsopbrengsten geoptimaliseerd door de beschikbare capaciteit goed in te zetten op de diverse werksoorten, uitgaande van de mogelijkheden én de beperkingen van de medewerkers.

Dit betrof de volgende bijstellingen:

	2013	2014	2015	2016	2017
Toename toegevoegde waarde (excl indexering)	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
Afname financiële baten en lasten	€ 233.000	€ 233.000	€ 233.000	€ 233.000	€ 233.000
Lagere storting voorziening groot onderhoud	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
Bezuiniging bedrijfsmaatschappelijk werk	€ 20.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
Bezuiniging automatisering		€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
Bezuiniging directie				€ 40.000	€ 40.000
Vrijval afschrijvingen investeringen		€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 493.000</b>	<b>€ 633.000</b>	<b>€ 633.000</b>	<b>€ 673.000</b>	<b>€ 673.000</b>

Bovenop genoemde ombuigingen is besloten voor de jaren 2014 e.v. een forse taakstelling in onze meerjarenbegroting op te nemen om de kosten voor het inhuur personeel SWA Flex en de overige bedrijfskosten te verlagen met 3% per jaar, gelijk aan de Se-daling.

#### **4.1 Financieringsparagraaf**

Met ingang van 1 januari 2001 is de nieuwe Wet financiering decentrale overheden (FIDO) in werking getreden. Medio 2001 is door het bestuur van SWA het treasurystatuut voor de organisatie vastgesteld. Op grond hiervan dient met ingang van het jaar 2002 in de begroting een financieringsparagraaf te worden opgenomen. De financieringsparagraaf is een uitwerking van de uitgangspunten zoals vastgelegd in het treasurystatuut.

In de financieringsparagraaf moet in ieder geval worden ingegaan op de algemene interne en externe ontwikkelingen die van invloed zijn op de financieringsfunctie, het risicoprofiel van de gemeenschappelijke regeling (zoals rente- en koersrisico's), de te gebruiken derivaten, de plannen voor het beleid van het kasbeheer, de financieringsbehoefte, de opgestelde (meerjarige) liquiditeitenplanning, de opbouw van de leningenportefeuille (inclusief rente- en liquiditeitstypische looptijd), relevante ontwikkelingen in de financieringsorganisatie en de informatievoorziening.

##### **4.1.1 Algemene ontwikkelingen**

Algemeen kan worden gesteld, dat de treasuryfunctie voor SWA alleen de publieke functie dient. Er wordt gebankierd bij een tweetal banken. Voor financiering wordt normaal gesproken gebruik gemaakt van de BNG, voor rekening courant bij de ABN-AMRO Bank, waarbij tot maximaal € 3.500.000,-- krediet in rekening courant wordt opgenomen voor de financiering van het benodigde werkkapitaal. De financieringsstructuur voor Swaenendrift middels leningen heeft tot begin 2003 beschikbare middelen voor de exploitatie opgeleverd. Na oplevering is voorzien in een vastrentende lening met een looptijd van langer dan één jaar, zodat blijvend kan worden voldaan aan de kasgeldlimiet.

Er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten en er worden geen uitzettingen/beleggingen gedaan, anders dan voor het afdekken van koersrisico's.

De geldlening bij de BNG voor de financiering van de grond van de nieuwbouw met een totaal bedrag van € 3.700.000,-- heeft een looptijd van 40 jaar. Aflossing geschiedt op basis van een 40-jarige annuïteit. De rente is jaarlijks te voldoen tegen 5,85%. De geldleningen bij de BNG voor de nieuwbouw voor een bedrag van € 16.400.000,-- betreffen vier leningen met een looptijd van elk 40 jaar. Aflossing geschiedt ook bij deze leningen op basis van een 40-jarige annuïteit. Voor de leningen zijn de volgende rentepercentages van toepassing 2,75%, 5,58%, 5,72% en 5,78% per jaar.

De lening met een rentepercentage van 2,75% betreft een herfinanciering van één van de genoemde leningen per juni 2011. Deze lening had een rentepercentage van 5,32%.

Ten behoeve van de bouw is tenslotte nog een lening van € 1.000.000,-- aangetrokken. Het betreft een lening met een rentepercentage van 4,35%, een looptijd van 40 jaar en annuïtaire aflossing. Ten behoeve van installaties, machines en inrichting is een lening van € 1.650.000,-- aangetrokken. Het rentepercentage van deze lening is 3,85% met een looptijd van 10 jaar en lineaire aflossing.

#### **4.1.2 Risicobeheer**

In deze paragraaf wordt een inschatting gegeven van de risico's die SWA gedurende het begrotingsjaar kan lopen. Het beheersen van de risico's als uitgangspunt van de Wet FIDO uit zich concreet in de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Beide beogen de renterisico's te begrenzen die verbonden zijn aan achtereenvolgens de netto-vlottende schuld en de vaste schuld.

##### Kasgeldlimiet

De toegestane kasgeldlimiet wordt berekend over het begrotingstotaal in 2013 en het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage van 8,2%. Het begrotingstotaal in 2013 is € 28.220.000,--.

Voor 2013 geldt een kasgeldlimiet van € 2.314.000,--.

Dit bedrag is de toegestane kasgeldlimiet voor 2013 en dient als grondslag voor de wettelijk toegestane omvang, welke gedurende het begrotingsjaar niet mag worden overschreden. Om aan deze voorwaarden te voldoen zijn in 2003 al vastrentende geldleningen afgesloten met een looptijd van langer dan 1 jaar. In totaal betreft het per 1 januari 2013 leningen voor € 3,0 mln.

##### Renterisiconorm

Het doel van de renterisiconorm is het beheersen van de renterisico's op de vaste schuld door het aanbrengen van spreiding in de looptijden van rentevasteperiodes. Voor de leningen met betrekking tot de nieuwbouw geldt een looptijd van 40 jaar. De spreiding van het risico is gerealiseerd door variabel gekozen rente-aanpassingen. De lening van € 3,7 mln kent een rentevaste periode van 30 jaar. Voor de vier leningen van € 4,1 mln geldt een rentevaste periode van respectievelijk 10, 15, 20 en 25 jaar. Voor de lening van € 1,0 mln geldt een rentevaste periode van 10 jaar. Een renterisiconorm is voor deze leningen in 2013 niet aan de orde.

#### **4.2 Weerstandsvermogen**

In de notitie Reserves en Voorzieningen is vastgelegd dat een egalisereserve opgebouwd wordt tot maximaal 15% van het balanstotaal als noodzakelijk weerstandsvermogen voor het bedrijf. Voor 2013 zou dat een bedrag betekenen van ongeveer € 4,4 mln. Daarmee zou de begrote toegevoegde waarde voor 2013 zoals opgenomen in deze begroting (€ 6.395.000,--) voor ongeveer 69% gedekt zijn. Per 1 januari 2012 bedraagt de omvang van deze reserve € 788.000,--.

Het weerstandsvermogen vormt daarmee niet de noodzakelijke buffer om tegenvallers in de bedrijfsvoering op te vangen. Dat betekent dat de financiële consequenties van mogelijke tekorten rechtstreeks ten laste komen van de deelnemende gemeenten. Hoewel het aanzuiveren van exploitatietekorten door de deelnemende gemeenten expliciet is opgenomen in de statuten van de gemeenschappelijke regeling is dit toch een onwenselijke situatie. Het weerstandsvermogen van SWA zou voldoende moeten zijn om fluctuaties in de bedrijfsvoering en incidentele tegenvallers op te vangen.

In de voorliggende begroting wordt het weerstandsvermogen ingezet om de tekorten in 2013 deels af te dekken. Ook in 2012 zal het weerstandsvermogen ingezet moeten worden om de bezuinigingen van het Rijk op te vangen. Op basis van deze begroting zal het weerstandsvermogen in 2013 uitgeput zijn en zelfs negatief worden.

Dat betekent dat met ingang van 2013 conform de bepalingen van de Gemeenschappelijke Regeling de gemeenten extra zullen moeten bijdragen om de tekorten op te vangen.

Het verloop van het eigen vermogen vanaf 2004 en met de resultaten van deze begroting voor de jaren 2012 t/m 2017 ziet er als volgt uit:

<b>Jaar</b>	<b>Stand per 1-jan</b>	<b>Storting/ Onttrekking</b>	<b>Stand per 31-dec</b>
<b>2004</b>	€ 15.000	€ 4.000-	€ 11.000
<b>2005</b>	€ 11.000	€ 77.000	€ 88.000
<b>2006</b>	€ 88.000	€ 60.000	€ 148.000
<b>2007</b>	€ 148.000	€ 779.000	€ 927.000
<b>2008</b>	€ 927.000	€ 164.000	€ 1.091.000
<b>2009</b>	€ 1.091.000	€ 76.000	€ 1.167.000
<b>2010</b>	€ 1.167.000	€ 118.000	€ 1.285.000
<b>2011</b>	€ 1.285.000	€ 408.000-	€ 877.000
<b>2012 prognose</b>	€ 877.000	€ 457.000-	€ 420.000
<b>2013 prognose</b>	€ 420.000	€ 894.000-	€ 474.000-
<b>2014 prognose</b>	€ 474.000-	€ 1.677.000-	€ 2.151.000-
<b>2015 prognose</b>	€ 2.151.000-	€ 2.388.000-	€ 4.539.000-
<b>2016 prognose</b>	€ 4.539.000-	€ 2.519.000-	€ 7.058.000-
<b>2017 prognose</b>	€ 7.058.000-	€ 2.680.000-	€ 9.738.000-

### 4.3 Risicoparagraaf

#### Rijksbeleid en provincie

Bij de huidige wijziging van het Rijksbeleid wordt de verhouding tussen salariskosten Wsw en rijkssubsidie negatief beïnvloed, waardoor tekorten ontstaan die niet kunnen worden opgevangen in de begroting. De wijziging in de financiering per 1 januari 2011 betekent een structurele vermindering van de Rijksbijdrage. Bij stijgende lasten van salarissen en sociale lasten wordt het verschil tussen Rijksbijdrage en salariskosten nog hoger. De kortingen zijn verwerkt in deze begroting. Als gevolg hiervan ontstaat een structureel tekort in de begroting.

Met dit tekort is de meerjarenbegroting ook op de langere termijn niet sluitend. Dat betekent dat de provincie het bestuur zal verzoeken om maatregelen te treffen om de begroting in evenwicht te brengen. Tijdens bestuurlijk overleg op 18 november 2011 met de Provincie zijn de problemen rondom werkvoorzieningschappen onderkend. Sinds het begrotingsjaar 2012 staat SWA onder preventief toezicht van de Provincie geplaatst. Voor nieuw beleid dient SWA van geval tot geval toestemming te vragen. Verplichtingen binnen de begroting 2012 hebben geen toestemming nodig.

De tekorten hebben ook als gevolg dat het eigen vermogen in 2013 niet meer toereikend zal zijn om de tekorten op te vangen. Conform de bepalingen in de Gemeenschappelijke Regeling SWA zullen de tekorten dan in rekening worden gebracht bij de deelnemende gemeenten.

Nadat er besluitvorming over de business case heeft plaatsgevonden kan er een begrotingswijziging opgemaakt worden.

#### Financiering

SWA werkt voornamelijk met vreemd vermogen. Per ultimo 2011 is het eigen vermogen € 877.000,--. Het gewenste plafond van deze reserve is bepaald op 15% van het balanstotaal. Om dit te bereiken is in 2002 besloten om de gemeentelijke bijdrage vast te stellen op € 840,-- ongeacht het exploitatieresultaat. Vanaf 1 januari 2002 wordt de gemeentelijke bijdrage jaarlijks geïndexeerd.

In 2011, 2012 en 2013 zal er sprake zijn van interen op de reserve. Het ontbreken van de gewenste buffer in het eigen vermogen betekent dat de financiële positie de komende jaren, zoals ook in de afgelopen jaren, nauwlettend bewaakt dient te worden.

#### Bedrijfsopbrengsten

Zoals altijd zijn de bedrijfsopbrengsten een onzekere factor in de begroting. De kostprijs van de te realiseren bedrijfsopbrengsten is bepaald op 55%. Een afwijking van 1% in de kostprijs betekent bij een omzet van € 13,5 mln. een verschil in toegevoegde waarde van € 135.000,--.

Daarnaast zijn er altijd ontwikkelingen denkbaar die invloed uitoefenen op de bedrijfsopbrengsten en de daaraan gerelateerde toegevoegde waarde. Met name het wegvallen van één van de grotere klanten zou een ontwikkeling zijn die direct consequenties heeft voor de omzet en daaraan gerelateerde toegevoegde waarde.

Voor de jaren 2013 is de omzet geïndexeerd met 1,5%. Voor de jaren daarna is geen groei voorzien.

### Instream

De instroom van het aantal mensen met een meervoudige functiebeperking neemt de afgelopen jaren toe. Indien de instroom van WSw'ers zo zal blijven als nu het geval is zal er behoefte zijn aan meer en andersoortige leiding. De afgelopen jaren is gebleken dat op grond van wijzigingen in economische omstandigheden het rijksbeleid vaak wordt bijgesteld.

### Uitvoering activiteiten WWB

Het uitvoeren van WWB-activiteiten ter vervanging van de uitvoeringsovereenkomsten met betrekking tot de Wiw en de I/D-banen is noodzakelijk voor het behoud van drie ambtelijke functies. Voor de activiteiten zijn contracten gesloten. Alle re-integratiecontracten bevatten een aanmeldingsperiode eindigend op 31 december 2012, terwijl de contractenperiodes verschillend zijn en iets langer doorlopen.



## 5 Begroting van lasten en baten

### 5.1 Lasten en baten

Bedragen x 1000 €	Begroting 2013		Begroting 2012		Jaarrekening 2011	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
<b>Netto-omzet</b>		<b>13.280</b>		<b>13.495</b>		<b>12.876</b>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>13.280</b>		<b>13.495</b>		<b>12.876</b>
Kosten van grond- en hulpstoffen Kosten van uitbesteed werk en andere externe directe kosten	7.055		7.333		6.789	
<b>Toegevoegde waarde</b>		<b>6.225</b>		<b>6.162</b>		<b>6.087</b>
Overige bedrijfsopbrengsten		170		230		169
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>		<b>6.395</b>		<b>6.392</b>		<b>6.256</b>
Lonen, salarissen en sociale lasten Wsw	14.400		14.641		14.628	
Salarissen ambtelijk personeel	2.030		2.235		2.309	
Dienstverlening derden	1.400		1.300		1.227	
Afschrijvingen materiële vaste activa	750		750		720	
Overige bedrijfskosten	1.505		1.580		1.534	
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>20.085</b>		<b>20.506</b>		<b>20.418</b>	
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-13.690</b>		<b>-14.115</b>		<b>-14.162</b>	
Onvoorziene baten en lasten						
Rijksvergoeding		12.582		13.523		13.577
Gemeentelijke bijdrage		1.294		1.294		1.289
<b>Totaal</b>		<b>13.876</b>		<b>14.817</b>		<b>14.866</b>
Saldo van financiële baten en lasten	1.080		1.160		1.112	
<b>Totaal</b>	<b>1.080</b>		<b>1.160</b>		<b>1.112</b>	
Saldo van gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen	1.080		1.160		1.112	
Bijdrage algemene reserve		420		457		408
<b>Totaal</b>		<b>420</b>		<b>457</b>		<b>408</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor bestemming</b>		<b>-474</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Totaal der lasten/baten</b>	<b>28.220</b>	<b>28.220</b>	<b>29.000</b>	<b>29.000</b>	<b>28.319</b>	<b>28.319</b>

## 5.2 Toelichting op de lasten en baten

### Bedrijfsopbrengsten en toegevoegde waarde

Voor 2013 is de taakstelling een omzet van € 13.280.000. Dat betekent een stijging ten opzichte van de jaarrekening 2011 van 3%. Deze taakstelling is mede gebaseerd op de conjunctuurontwikkelingen in 2011 en het eerste kwartaal 2012, rekening houdend met een inflatie van 1,5% per jaar. De fabricagekosten zullen naar verwachting voor 2013 liggen op 55% van de omzet (exclusief omzet Re-integratie). De toegevoegde waarde is daarmee vastgesteld op 45%, en bedraagt dan € 6.225.000.

De verdeling van de bedrijfsopbrengsten over de verschillende bedrijfsonderdelen is als volgt:

	Begroting 2013	Begroting 2012	Jaarrekening 2011
<b>Motoren</b>	2.600.000	2.700.000	2.493.000
<b>Elektro</b>	1.600.000	2.200.000	1.671.000
<b>Verpakking</b>	310.000	275.000	283.000
<b>Metaal</b>	4.400.000	4.250.000	4.177.000
<b>Grafisch</b>	120.000	120.000	119.000
<b>Groen</b>	1.250.000	1.100.000	1.174.000
<b>Schoonmaak</b>	1.350.000	1.300.000	1.318.000
<b>Detachering</b>	750.000	800.000	737.000
<b>Catering</b>	500.000	350.000	440.000
<b>Re-integratie</b>	400.000	400.000	464.000
<b>Totaal</b>	<b>13.280.000</b>	<b>13.495.000</b>	<b>12.876.000</b>

### Overige bedrijfsopbrengsten

De overige opbrengsten betreffen de diverse baten uit verhuur van parkeerplaatsen, verhuur van het kinderdagverblijf en de samenwerking met de Bruggen. De opbrengsten zijn voor 2013 begroot op € 170.000.

### Salarissen

#### Salarissen Wsw

De onderhandelingen over de CAO Wsw zijn opgeschort. Voor de jaren 2012 e.v. is rekening gehouden met een stijging van de loonkosten en sociale lasten van 1% per jaar. Basis voor de berekening is een aantal se's van 513 voor 2013. Er wordt uitgegaan van een daling in het aantal Se's voor de jaren 2013– 2017. Uitgangspunt is hierbij een verloop van 5%, waarbij er 1 instroom is t.o.v. 3 uitstroom, conform het wetsvoorstel WWnV.

De effecten van het afschaffen van de vermindering afdrachten lage lonen en langdurig werklozen zijn verwerkt in de begroting.

#### Salarissen ambtenaren

Voor 2013 is het uitgangspunt dat per 1 januari het aantal ambtenaren 31 fte's zal bedragen. Dat betekent dat de in 2003 ingezette sanering op basis van natuurlijk verloop geheel is gerealiseerd. Voor 2013 e.v. is een stijging van de loonkosten van 1% ten opzichte van het huidige niveau voorzien.

Overzicht salarissen Wsw en ambtelijk personeel:

Bedragen x 1000 €	Begroting 2013	Begroting 2012	Jaarrekening 2011
Loonkosten Wsw-werknemers	<u>11.040</u>	<u>11.258</u>	<u>11.218</u>
<b>Totaal loonkosten Wsw</b>	<b>11.040</b>	<b>11.258</b>	<b>11.218</b>
Sociale lasten	1.635	1.600	1.661
Pensioenpremies	<u>1.196</u>	<u>1.251</u>	<u>1.215</u>
<b>Totaal sociale lasten Wsw</b>	<b>2.830</b>	<b>2.851</b>	<b>2.876</b>
Bedrijfsgeneeskundige zorg	85	76	85
Vervoerskosten Wsw	270	308	273
Overige personeelskosten	<u>175</u>	<u>148</u>	<u>176</u>
<b>Totaal overige personeelskosten Wsw</b>	<b>530</b>	<b>532</b>	<b>534</b>
Loonkosten ambtelijk personeel	1.602	1.752	1.828
Overige loonkosten	<u>50</u>	<u>64</u>	<u>52</u>
<b>Totaal loonkosten ambtelijk</b>	<b>1.652</b>	<b>1.816</b>	<b>1.880</b>
Sociale lasten	165	198	187
Pensioenpremies	<u>213</u>	<u>221</u>	<u>242</u>
<b>Totaal sociale lasten ambtelijk</b>	<b>378</b>	<b>419</b>	<b>429</b>

### Dienstverlening derden

De kosten voor medewerkers in dienst bij SWA Flex en uitzendkrachten zijn opgenomen onder "dienstverlening derden". De raming van voor 2013 bedraagt € 1.400.000. Ten opzichte van de jaarrekening 2011 betekent dat een stijging van ongeveer € 173.000,-- op deze post. Hier staat een daling van de ambtelijke salarissen van € 309.000, -- tegenover. Er is sprake van vervanging van ambtelijke functies in SWA Flex in 2013. In dit bedrag is tevens rekening gehouden met een stijging van de salariskosten van 1% per jaar.

### Afschrijvingen

De afschrijvingen bedragen € 750.000,--. Swaenendrift is hierin volledig in verwerkt inclusief de in 2005 in eigen beheer opgeleverde entresol in het magazijn. Voor 2013 wordt rekening gehouden met vervangingsinvesteringen ter hoogte van € 500.000,--. Het betreft voornamelijk investeringen in machines, gereedschappen, infrastructuur ICT, en vervoermiddelen.

### Overige bedrijfskosten

#### Huur

In het opgenomen bedrag voor huur is onder meer begrepen de bestaande contracten met betrekking tot de lease van kopieermachines.

#### Onderhoudskosten

De post onderhoudskosten 2013 is gebaseerd op het onderhoud dat in 2011 benodigd was voor de situatie in Swaenendrift.

Dat betekent ten opzichte van de realisatie in 2011 een besparing van € 20.000,--. Er wordt op deze post geen indexering toegepast, hetgeen feitelijk dus een nog wat hogere taakstellende bezuiniging betekent.

#### Ombuigingen

Voor het groot onderhoud aan het gebouw wordt een bedrag van € 80.000,-- opgenomen als dotatie aan de voorziening onderhoud. In 2010 is de voorziening groot onderhoud opnieuw beoordeeld aan de hand van de ervaringen met het gebouw. De hoogte van de dotatie aan de voorziening is bijgesteld van € 120.000,-- tot € 80.000,-- per jaar. Een aantal kleiner onderhoudsposten zullen ten laste van de exploitatie worden gebracht.

#### Energieverbruik

Voor de energiekosten is uitgegaan van de realisatie over 2011. Gezien de ontwikkelingen op de energiemarkt is het lastig te voorspellen hoe de kostenontwikkelingen op de middellange termijn zullen zijn.

#### Belastingen en verzekeringen

In het bedrag voor belastingen is rekening gehouden met de waardebepaling voor de nieuwbouw zoals afgegeven door de gemeente Alphen aan den Rijn in maart 2011. De verzekeringspremie voor het gebouw is behoudens indexering bepaald op het huidige niveau. In de verzekeringspremie is verzekering voor bedrijfsschade van maximaal € 4.000.000,-- opgenomen.

#### Algemene kosten

De algemene kosten voor 2013 worden geraamd op € 500.000,--. De algemene uitgaven in 2011 bedragen € 521.000,--.

#### Overzicht overige bedrijfskosten

Bedragen x 1000 €	Begroting 2013	Begroting 2012	Jaarrekening 2011
Huurkosten	25	50	23
Onderhoudskosten	450	400	466
Energie	300	300	290
Verzekeringen en belastingen	150	150	154
Algemene kosten	500	400	521
Dotatie aan voorziening groot onderhoud	80	120	80
<b>Totaal</b>	<b>1.505</b>	<b>1.420</b>	<b>1.534</b>

#### **Rijksvergoeding**

Voor de subsidie Wsw is uitgegaan van twee dalingen: per Se wordt er in 2013 € 1.233,-- minder subsidie ontvangen en er is sprake van een daling van het aantal Se's met 18. In deze prognose wordt uitgegaan van een taakstelling van 513 Se's, conform de daling in het wetsvoorstel WWnV. De geprognosticeerde subsidie voor 2013 bedraagt in totaal € 12.582.000,-- en komt daarmee op € 24.500,-- per Se.

In totaal is de verwachte subsidie in 2013 daarmee € 1.000.000,-- lager dan de subsidie in 2011. Door de kortingen in 2014 en 2015 van het Ministerie en de doorzettende daling in Se's zal dit bedrag nog hoger worden.

## Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage is opgenomen conform de jaarschijf 2012 van de meerjarenbegroting 2012 – 2016. De absolute gemeentelijke bijdrage ligt op hetzelfde niveau als in de jaarrekening 2011.

### Compensatie stijging werkgeverslasten

In de jaren tot en met 2006 was de zogenaamde SPAK-regeling van kracht. De SPAK-regeling betreft afdrachtkortingen van sociale lasten voor langdurig werklozen en lage lonen. In 2002 bedroeg deze afdrachtkorting € 663.000,-- voor SWA. Deze afdrachtkortingen zijn inmiddels gefaseerd afgeschaft. Dat betekent dat per 1 januari 2007 deze lasten volledig ten laste van SWA komen. Daarnaast zijn in de jaren tot en met 2007 een aantal werkgeverslasten, waaronder de bijdragen voor pensioenen, sterk gestegen. Als gevolg van met name de hoge huisvestingslasten was het niet mogelijk deze kosten ten laste van de exploitatie te brengen. Door het bestuur en de gemeenteraden is destijds besloten deze lasten te compenseren in de gemeentelijke bijdrage. In de meerjarenbegroting 2009 – 2013 is een gefaseerde afbouw van dit bedrag met € 50.000,-- per jaar exclusief indexering opgenomen met ingang van 2010.

### Reguliere gemeentelijke bijdrage

In de berekening van het reguliere deel van de gemeentelijke bijdrage voor 2013 is uitgegaan van de taakstelling 2012. De reguliere gemeentelijke bijdrage stijgt op grond van de dalende te realiseren aantallen van € 1.059,-- naar € 1.078,-- per Se. Uitgaande van 513 Se's betekent dat een bijdrage van € 553.000,--.

### Ombuigingen

Gezien de forse bezuinigingen van het Rijk op de subsidie met ingang van 2011 en de ingeplande verdergaande bezuinigingen voor 2013 e.v., wordt het niet reëel geacht de afbouw van de gemeentelijke bijdrage door te zetten in 2013. Tegelijkertijd wordt de reguliere indexering van de gemeentelijke bijdrage stopgezet, zodat de gemeentelijke bijdrage vanaf 2012 de zogeheten '0-lijn' volgt.

De gemeentelijke bijdrage 2013 inclusief compensatie werkgeverslasten uitgesplitst naar de gemeenten ziet er als volgt uit:

SWA 2013		SE's	SE's	Regulier	Compensatie	Totaal
		2012	2013			
GR SWA	Alphen aan den Rijn	380	372	401.000	537.000	<b>938.000</b>
	Kaag & Braassem	37	37	40.000	53.000	<b>93.000</b>
	Rijnwoude	29	31	33.000	45.000	<b>78.000</b>
	Nieuwkoop	57	55	59.000	79.000	<b>138.000</b>
Overige gemeenten	Boskoop	11	10	11.000	15.000	<b>26.000</b>
	Bodegraven	9	8	9.000	12.000	<b>21.000</b>
	<b>Totaal</b>	<b>523</b>	<b>513</b>	<b>553.000</b>	<b>741.000</b>	<b>1.294.000</b>

## Financiële baten en lasten – rente leningen en rekening courant

Voor de renteberekening van de financiering van de bedrijfsvoering is uitgegaan van een gemiddeld benodigd bedrag van € 3,5 mln tegen een gemiddeld rentepercentage van 3,5%. In totaal komt de rente ten behoeve van financiering van de bedrijfsvoering daarmee op € 123.000,--.

De rentekosten voor de aan Swaenendrift gerelateerde leningen worden geraamd op € 957.000,--. De totale rentelasten bedragen dan € 1.080.000,--.

#### Ombuigingen

In deze begroting wordt uitgegaan van een structureel lager benodigd bedrag voor de financiering van de bedrijfsvoering. In de afgelopen jaren hebben de kasstromen van SWA zich positief ontwikkeld. Waar enkele jaren geleden nog werd uitgegaan van een gemiddeld benodigd bedrag van € 6,5 mln voor deze financiering, wordt nu uitgegaan van een gemiddeld benodigd bedrag van € 3,5 mln. Ook voor het rentepercentage wordt uitgegaan van een lager percentage dan in de afgelopen jaren.

Op dit moment kunnen deze uitgangspunten als realistisch worden beschouwd. Het betekent echter wel dat ontwikkelingen in de bedrijfsvoering die meer behoefte aan financiering met zich mee brengen of stijgende rente op de kapitaalmarkt niet kunnen worden opgevangen binnen de begroting.

In juni 2011 is van één van de leningen met betrekking tot de nieuwbouw de rentevaste periode verstreken. Er is reeds overeenstemming bereikt met de geldgever voor een nieuwe rentevoet voor de ze lening. Dat betekent een lagere financieringslast. De besparing is verwerkt in de begroting 2013.

## 6 Meerjarenbeeld 2013 – 2017

### 6.1 Meerjarenbegroting

Bedragen x 1000 €	Begroting 2013		Begroting 2014		Begroting 2015		Begroting 2016		Begroting 2017	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
<b>Netto-omzet</b>		13.280		12.835		12.405		11.990		11.588
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		13.280		12.835		12.405		11.990		11.588
Kosten van grond- en hulpstoffen Kosten van uitbesteed werk en andere externe directe kosten	7.055		6.819		6.590		6.369		6.156	
<b>Toegevoegde waarde</b>		6.225		6.016		5.815		5.620		5.432
Overige bedrijfsopbrengsten		170		173		175		178		180
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>		6.395		6.189		5.990		5.798		5.612
Lonen, salarissen en sociale lasten Wsw	14.400		14.059		13.728		13.402		13.087	
Salarissen ambtelijk personeel	2.030		1.990		2.010		1.990		2.010	
Dienstverlening derden	1.400		1.372		1.344		1.316		1.290	
Afschrijvingen materiële vaste activa	750		765		700		715		730	
Overige bedrijfskosten	1.505		1.460		1.416		1.374		1.332	
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>20.085</b>		<b>19.646</b>		<b>19.198</b>		<b>18.798</b>		<b>18.449</b>	
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-13.690</b>		<b>-13.457</b>		<b>-13.208</b>		<b>-13.000</b>		<b>-12.837</b>	
Onvoorziene baten en lasten										
Rijksvergoeding		12.582		11.551		10.575		10.222		9.883
Gemeentelijke bijdrage		1.294		1.294		1.294		1.294		1.294
<b>Totaal</b>		<b>13.876</b>		<b>12.845</b>		<b>11.869</b>		<b>11.516</b>		<b>11.177</b>
Saldo financiële baten en lasten	1.080		1.065		1.050		1.035		1.020	
<b>Totaal</b>	<b>1.080</b>		<b>1.065</b>		<b>1.050</b>		<b>1.035</b>		<b>1.020</b>	
Saldo van gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen	1.080		1.065		1.050		1.035		1.020	
Bijdrage algemene reserve		420		0		0		0		0
<b>Totaal</b>		<b>420</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor bestemming</b>		<b>-474</b>		<b>-1.677</b>		<b>-2.388</b>		<b>-2.519</b>		<b>-2.680</b>
<b>Totaal der lasten/baten</b>	<b>28.220</b>	<b>28.220</b>	<b>27.530</b>	<b>27.530</b>	<b>26.838</b>	<b>26.838</b>	<b>26.202</b>	<b>26.202</b>	<b>25.625</b>	<b>25.625</b>

## **6.2 Toelichting op het meerjarenbeeld 2013 – 2017**

In het meerjarenbeeld 2013 – 2017 is uitgegaan van een ander beleid als voorgaande jaren. Dit vindt zijn oorzaak in het wetsvoorstel WWnV en de ingeplande bezuinigingen. Daarnaast speelt het ingediende herstructureringsplan en de onzekerheid over de invulling van de vorm van het nieuwe re-integratiebedrijf een belangrijke rol. Op een aantal punten is afgeweken van het ongewijzigde beleid dat in het herstructureringsplan als uitgangspunt genomen is.

### **Bedrijfsopbrengsten en toegevoegde waarde**

Voor 2013 is de taakstelling een omzet van € 13.280.000,-- het percentage toegevoegde waarde is vastgelegd op 45%. Voor de jaren 2014 tot en met 2017 daalt de omzet met een percentage van 3%, gelijk aan de daling in Se's, dezelfde aanname als in het herstructureringsplan. De toegevoegde waarde (excl. Reïntegratie) is ook voor de jaren 2014 tot en met 2017 vastgelegd op 45%

De opbrengsten uit werkzaamheden voor de deelnemende gemeenten in het kader van re-integratie, de WWB en andere regelingen, zijn geraamd op € 400.000,--. De Wet 'Werken naar vermogen' wordt in 2013 naar alle waarschijnlijkheid ingevoerd. Om de organisatie weerbaarder te maken in de toekomst en financieel gezond te houden is het sterk uitbreiden van deze activiteiten een belangrijke mogelijkheid. Daarmee wordt de infrastructuur optimaal benut en wint de organisatie aan diversiteit. Zowel de interne als de externe activiteiten kunnen daardoor beter renderen. In deze meerjarenbegroting is rekening gehouden met geleidelijke daling van deze activiteiten.

### **Overige bedrijfsopbrengsten**

De diverse baten betreffende de opbrengsten uit verhuur van parkeerplaatsen, verhuur van het kinderdagverblijf en de samenwerkingsovereenkomst met de Bruggen zijn eveneens met 1,5 % per jaar geïndexeerd.

### **Salarissen**

Voor de salarissen Wsw is uitgegaan van een daling in de komende jaren. De kosten van lonen en sociale lasten zijn geïndexeerd met 1% per jaar. De ambtelijke salarissen zijn eveneens geïndexeerd met 1% per jaar.

### Ombuigingen

In 2013 is een verlaging van de salarislasten van de staf met € 20.000,-- opgenomen. Halverwege 2012 zal één van de bedrijfsmaatschappelijk werkers met pensioen gaan. De resterende deeltijdfunctie zal worden uitgebreid om op een basisinvulling te kunnen geven aan de (her)indicaties en het bedrijfsmaatschappelijk werk. Vanaf 2014 is de besparing € 40.000,-- per jaar.

De afdeling automatisering bestaat, naast twee doelgroepmedewerkers, uit twee stafmedewerkers. Eén van de twee stafmedewerkers gaat naar verwachting in de tweede helft 2013 met vervroegd pensioen. Het gedeelte wat niet gemist kan worden dient extern te worden ingekocht. Netto betekent dat een bezuiniging van € 40.000,-- per jaar met ingang van 2014.



Het hoofd Commercieel Bedrijfskundige Zaken (CBZ) is in maart 2011 met pensioen gegaan en zal niet worden vervangen. In de begrotingen is hier rekening mee gehouden. In 2016 zal in verband met vervroegde pensionering naar verwachting de directie teruggebracht worden naar twee personen. Vervanging kan dan op het niveau van het voormalige hoofd CBZ plaatsvinden. De besparing op de salarislasteren bedraagt € 40.000,-- met ingang van 2016.

### **Dienstverlening derden**

Voor de jaren 2014 e.v. is een forse taakstelling in onze meerjarenbegroting opgenomen om de kosten voor het inhuur personeel SWA Flex verlagen met 3% per jaar, gelijk aan de Se-daling. Er wordt daarnaast rekening gehouden met een indexering van 1%.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen bedragen € 750.000 in 2013 en stijgen daarna met € 15.000 per jaar. De stijging hangt samen met de afschrijvingslasten van Swaenendrift.

#### Ombuigingen

In 2014 is een verlaging van de afschrijvingslasten van € 80.000,-- per jaar begroot. In de loop van 2013 vallen de afschrijvingen vrij van een aantal investeringen met een afschrijvingstermijn van 10 jaar. Deze vrijvallende investeringen hangen samen met de ingebruikname van Swaenendrift in 2003. Een deel van de vervangende investeringen kan worden uitgesteld of vervallen. In totaal bedraagt dit een bedrag aan investeringen van ongeveer € 800.000,--.

### **Overige bedrijfskosten**

Voor de jaren 2014 e.v. is een forse taakstelling in onze meerjarenbegroting opgenomen om de overige bedrijfskosten te verlagen met 3% per jaar, gelijk aan de Se-daling.

#### Ombuigingen

De hoogte van de dotatie aan de voorziening is ook in de meerjarenbegroting bijgesteld tot € 80.000,-- per jaar. Een aantal kleiner onderhoudsposten zullen ten laste van de exploitatie worden gebracht. De verlaging van de storting in de voorziening bedraagt € 40.000,-- per jaar.

### **Rijksvergoeding**

De subsidie voor 2013 en latere jaren is niet geïndexeerd en berekend met een daling van € 1.233 per Se en per jaar tot en met 2015. Voor 2016 en 2017 is gerekend met € 22.050,- per Se.

### **Gemeentelijke bijdrage**

#### Ombuigingen

Gezien de forse bezuinigingen van het Rijk op de subsidie met ingang van 12 januari 2011 en de ingeplande bezuinigingen in de nabije toekomst, wordt het niet reëel geacht de afbouw van de gemeentelijke bijdrage door te zetten. Tegelijkertijd wordt de reguliere indexering van de gemeentelijke bijdrage stopgezet, zodat de gemeentelijke bijdrage vanaf 2012 de zogeheten '0-lijn' volgt. Per SE stijgen hierdoor dus de gemeentelijke bijdragen.

De gemeentelijke bijdrage 2013-2017 inclusief compensatie werkgeverslasten uitgesplitst naar de gemeenten ziet er als volgt uit:

	SWA 2013-2017	SE's	2013	2014	2015	2016	2017
<b>GR SWA</b>	<b>Alphen aan den Rijn</b>	372	939.000	939.000	939.000	939.000	939.000
	<b>Kaag &amp; Braassem</b>	37	93.000	93.000	93.000	93.000	93.000
	<b>Rijnwoude</b>	31	78.000	78.000	78.000	78.000	78.000
	<b>Nieuwkoop</b>	55	139.000	139.000	139.000	139.000	139.000
<b>Overige gemeenten</b>	<b>Boskoop</b>	10	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
	<b>Bodegraven</b>	8	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	<b>Totaal</b>	<b>513</b>	<b>1.294.000</b>	<b>1.294.000</b>	<b>1.294.000</b>	<b>1.294.000</b>	<b>1.294.000</b>

### **Financiële baten en lasten – rente leningen en rekening courant**

Voor de renteberekening van de financiering van de bedrijfsvoering is ook in het meerjarenperspectief uitgegaan van een gemiddeld benodigd bedrag van € 3,5 mln. In totaal komt de rente ten behoeve van financiering van de bedrijfsvoering daarmee op € 123.000 per jaar. De rentekosten voor de aan Swaenendrift gerelateerde leningen daalt met een beperkt bedrag per jaar in verband met de gerealiseerde afschrijving.

#### Ombuigingen

In deze meerjarenbegroting wordt uitgegaan van een structureel lager benodigd bedrag voor de financiering van de bedrijfsvoering. In de afgelopen jaren hebben de kasstromen van SWA zich positief ontwikkeld. Waar enkele jaren geleden nog werd uitgegaan van een gemiddeld benodigd bedrag van € 6,5 mln voor deze financiering, wordt nu uitgegaan van een gemiddeld benodigd bedrag van € 3,5 mln. Ook voor het rentepercentage wordt uitgegaan van een lager percentage dan in de afgelopen jaren.

Op dit moment kunnen deze uitgangspunten als realistisch worden beschouwd. Het betekent echter wel dat ontwikkelingen in de bedrijfsvoering op de middellange termijn die meer behoefte aan financiering met zich mee brengen of stijgende rente op de kapitaalmarkt, niet kunnen worden opgevangen binnen de begroting.

## 7 Bijlagen

### 7.1 Bijlage 1 – Staat van vaste activa en afschrijvingen

Omschrijving van kapitaal-uitgaven	Boekwaarde per 1-1-2013	Investeringen 2013	Desinvesteringen 2013	Afschrijvingen 2013	Boekwaarde per 31-12-2012
Gronden	2.953.000			0	2.953.000
Gebouwen	17.518.000			261.000	17.257.000
Installaties	123.000			63.000	60.000
Machines	1.047.000	300.000		256.000	1.091.000
Inventarissen	302.000	50.000		85.000	267.000
Vervoermiddelen	398.000	150.000		85.000	463.000
<b>Totaal</b>	<b>22.341.000</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>750.000</b>	<b>22.091.000</b>

Afschrijvingsschema 2013 - 2017	2013	2014	2015	2016	2017
Gronden	0	0	0	0	0
Gebouwen	261.000	276.000	291.000	306.000	321.000
Installaties	63.000	63.000	63.000	63.000	63.000
Machines	256.000	216.000	216.000	216.000	216.000
Inventarissen	85.000	45.000	45.000	45.000	45.000
Vervoermiddelen	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
<b>Totaal</b>	<b>750.000</b>	<b>685.000</b>	<b>700.000</b>	<b>715.000</b>	<b>730.000</b>

## 7.2 Bijlage 2 - Afkortingenlijst

WWnV	Wet Werken naar Vermogen
Wsw	Wet sociale werkvoorziening
SPAK	SPecifieke AfdrachtsKortingen
WWB	Wet Werk en Bijstand
PMC	Product Markt Combinatie
Sw	Sociale werkvoorziening
FTE	Full Time Equivalent
Se	Standaardeenheid
TW	Toegevoegde Waarde
Cedris	Brancheorganisatie van de sociale werkvoorzieningen in Nederland
FIDO	Financiering decentrale overheden
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
WVA	Wet Vermindering Afdrachten
CWI	Centrum voor Werk en Inkomen