

Werkvoorzieningschap Noord-Limburg West

Begroting 2023

Inhoudsopgave

1	Paragraaf	
1.1	Overzicht organisatie	2
1.2	Voorwoord	3
1.3	Uitgangspunten	3
1.4	Bedrijfsvoering	4
1.5	Verbonden partijen	4
1.6	Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	5
2	Begroting	
2.1	Begrote balans per 31 december 2023	7
2.2	Programma-begroting over begrotingsjaar 2023	9
2.3	Toelichtingen	
2.3.1	Toelichting op de begrote balans per 31 december 2023	10
2.3.2	Toelichting op de programma-begroting over 2023	13
2.3.3	Overige gegevens	15
3	Financiering	16
4	Bijlage	
4.1	Gemeentelijke budgetten 2023	21
4.2	Staat van leningen	22
4.3	Meerjarenraming 2022-2026	23
4.4	Overzicht taakvelden	24
4.5	Overzicht structurele en incidentele baten en lasten	24

Begroting 2023

Van: Werkvoorzieningsschap Noord Limburg West
Smakterweg 19 – Postbus 29 – 5800 AA Venray
Telefoon 0478-552323

1.1 Overzicht organisatie

Het Werkvoorzieningsschap Noord Limburg West is een gemeenschappelijke regeling, bestaande uit de volgende gemeenten:

- Peel en Maas
- Horst aan de Maas
- Venray

1.2 Voorwoord

De begroting wordt jaarlijks in het voorjaar opgesteld conform de eisen van “Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap Noord-Limburg West” (GR NLW).

In opdracht van het bestuur is in aansluiting op de eindverantwoording van de transitie NLW 2012-2019 een geactualiseerde strategische koers voor de periode 2021–2030 opgeleverd. De gemeenteraden van de GR NLW hebben in december 2020 formeel ingestemd met deze strategische koers. Een koers die uitgaat van een zgn. sporenmodel. Spoor 1 betreft de uitvoering van de WSW, die exclusief bij NLW NV blijft. Spoor 2 betreft de mede-uitvoering van de Participatiewetdienstverlening voor de gemeenten van de GR NLW. Op deze dienstverlening is het zgn. ‘cafetariamodel’ van toepassing, waarbij de dienstverlening minimaal de variabele kosten van de door NLW NV geleverde diensten afdekt. Spoor 3 betreft additionele services van de NLW NV voor derden. Het betreft services die aansluiten bij de competenties van de NLW NV en de betreffende dienstverlening dient positief bij te dragen aan het bedrijfsresultaat van NLW NV.

Voor het kunnen realiseren van de strategische koers zijn in het koersdocument zgn. eenmalige investeringen opgenomen. Over de jaren 2021/2022/2023 gaat het hierbij om een totaalbedrag van 1.7 mln. euro. Het betreft voornamelijk investeringen in cultuur, ict en personeel/organisatie-herinrichting van de NLW NV.

Vanwege diverse factoren, zoals Corona en wisselingen binnen het bestuur van de GR en directie NLW, heeft de implementatie van de strategische koers vertraging opgelopen. Verder bleek een aanpassing van de met de strategische koers afgegeven meerjarenbegroting voor de NLW NV noodzakelijk, mede vanwege de inwerkingtreding van de CAO aan de slag voor de Participatiewet, waarmee geen rekening was gehouden.

De gemeenten van de GR NLW zijn overeengekomen om de zgn. governance aan te passen op de geactualiseerde strategische koers. De voorbereidende werkzaamheden hiervoor zijn afgerond en de concepten voor de te wijzigen GR, statuten van de NV en van de Samenwerkingsovereenkomst tussen GR en NV zijn gereed. In verband met de verkiezingen van de gemeenteraden wordt de besluitvorming medio 2022 voorgelegd aan het nieuw te vormen bestuur van de GR.

Voor de ondersteuning van het bestuur is in de voorliggende begroting uitgegaan van gelijkblijvende bestuurs- en secretariaatskosten. De aanpassing van de governance heeft mogelijk consequenties voor de wijze waarop het bestuur wordt ondersteund. De uiteindelijke kosten voor bestuursondersteuning 2023 zijn afhankelijk van de in dat verband nog te maken keuzes. Dit kan voor het betreffend onderdeel mogelijk leiden tot een begrotingswijziging voor de GR-begroting over 2023.

Commentaren m.b.t. Ontwerp-Begroting 2023

Conform de Gemeenschappelijke Regeling hebben de gemeenteraden tot 1 juli 2022 de tijd, om aan het Dagelijks Bestuur hun gevoelens te doen blijken ten aanzien van de voorliggende Ontwerp-Begroting.

1.3 Uitgangspunten

Begroting 2023

Begroot aantal arbeidsplaatsen WSW voor 2023

In de voorliggende begroting is uitgegaan van een aantal WSW arbeidsplaatsen van 621. Ingevolge de WSW staat een arbeidsplaats gelijk aan 1 FTE x de factor van de handicapcategorie. Gemiddeld genomen wijkt dit 5% af van een reguliere FTE; een

arbeidsplaats is dus 1,05 FTE . Met betrekking tot het aantal WSW arbeidsplaatsen is rekening gehouden met natuurlijke uitstroom en geen instroom.

Bijdragen lokale overheid

- Doorbetaling van de Rijksbijdrage in de kosten van de salarissen van de WSW-werknemers; € 18.256.000 in totaal (= € 29.378 per arbeidsplaats)
- Vaste gemeentelijke bijdrage in exploitatie NLW Groep NV
De berekende bijdrage per arbeidsplaats is begroot op € 698,24. Deze is gelijk aan de bijdrage 2022. De bedragen per gemeente zijn terug te vinden in bijlage 4.1. De totale begrote kosten over 2023 bedragen € 434.000
- Gemeentelijke bijdrage in bestuurs- en secretariaatskosten
Deze kosten worden afzonderlijk bij de aangesloten gemeenten in rekening gebracht op basis van het aantal inwoners per gemeente. De totale begrote kosten over 2023 bedragen € 66.000.

Overige bedrijfslasten

In de begroting is geen rekening gehouden met een kostenstijging.

Waardeverandering financiële vaste activa

In de begroting is niet uitgegaan van een waardeverandering van de 100%-deelneming in NLW Groep NV.

Meerjarenraming 2022– 2026

Er is rekening gehouden met een compensatie voor de loonkostenontwikkeling conform de september circulaire 2021.

Voor de Gemeentelijke bijdrage en de bedrijfskosten is uitgegaan van stabilisatie.

De cijfermatige uitwerking van de Meerjarenraming is opgenomen in bijlage 4.3.

1.4 Bedrijfsvoering

Per 1 januari 2003 is er een Externe Verzelfstandiging doorgevoerd. Het Werkvoorzieningsschap voert na de externe verzelfstandiging nog de volgende taken uit:

- Regiefunctie c.q. opdrachtgever voor de uitvoering SW
- Houder van de aandelen in NLW Groep NV en het uitoefenen van de zeggenschapsrechten in de algemene vergadering van aandeelhouders.

Dit betekent dat de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening met alle bijbehorende bedrijfsactiviteiten voortaan plaatsvindt in NLW Groep NV. Hiervoor is er een samenwerkingsovereenkomst afgesloten tussen het Werkvoorzieningsschap en NLW Groep NV. Nagenoeg alle activa en passiva zijn per 1 januari 2003 door het Werkvoorzieningsschap overgedragen aan de NV.

De activiteiten die nog begroot worden in het Werkvoorzieningsschap, zijn de volgende:

- Ontvangst van de gemeenten van de in de integratie-uitkering Participatie opgenomen Rijksbijdrage voor de kosten van de salarissen van de WSW-werknemers Deze rijksbijdrage wordt volledig doorbetaald aan NLW Groep NV, waar het materiële werkgeverschap voor deze WSW-werknemers is belegd.

- Ontvangst van de vaste gemeentelijke bijdrage in de bestuurs-/secretariaatskosten en exploitatiekosten van het Werkvoorzieningsschap. Vanwege de verzelfstandiging wordt het deel van deze bijdrage dat bestemd is voor de exploitatie volledig doorbetaald aan de NLW Groep NV.
- Het doorlenen van de leningen van de BNG naar NLW Groep NV. De rentekosten worden derhalve doorberekend aan NLW Groep NV.
- Bestuursondersteuning: ambtelijk, juridisch, accountant.

In de Gemeenschappelijke Regeling is tevens opgenomen dat het Werkvoorzieningsschap op verzoek van gemeenten taken mag uitvoeren op het terrein van reïntegratie, gesubsidieerde arbeid en participatie voor inwoners die vallen onder andere sociale wetgeving dan de WSW. Deze activiteiten worden volledig verantwoord binnen de NLW Groep NV.

1.5 Verbonden partijen

Het Werkvoorzieningschap Noord-Limburg West is een Gemeenschappelijke Regeling (GR), bestaande uit de volgende gemeentes die tevens als verbonden partij worden aangemerkt:

- Horst aan de Maas
- Peel en Maas
- Venray

Kapitaalbelangen

Het Werkvoorzieningschap Noord-Limburg West neemt per ultimo 1997 direct en indirect deel in navolgende vennootschap (vermeld percentage op basis van kapitaalbelang):

- NLW Groep NV (100%), gevestigd Smakterweg 19 te Venray, opgericht 30 december 1994. Totaal geplaatst en gestort aandelenkapitaal € 340.000.

In verband met de externe verzelfstandiging per 1-1-2003 zijn de statuten van deze vennootschap per 20-12-2002 aangepast notarieel vastgelegd. Deze vennootschap is toen omgezet van een BV naar een NV (voorheen was dit NLW Bedrijven BV). Tevens is in verband met de euroconversie het aandelenkapitaal aangepast.

NLW Groep NV heeft ten doel het oprichten, exploiteren en in stand houden van een of meerdere ondernemingen waar binnen objecten als bedoeld in en/of verwant aan de Wet sociale werkvoorziening kunnen worden uitgevoerd. De geldstromen die hiermee gepaard gaan, te weten de subsidie en de gemeentelijke bijdrage, worden door het Werkvoorzieningschap ontvangen en doorbetaald naar NLW Groep NV.

1.6 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

De begrote (Rijks)bijdrage in de salariskosten van de WSW-werknemers is gebaseerd op de verwachte ontwikkeling in de bezetting WSW en de verwachte ontwikkeling in het subsidiebedrag per arbeidsplaats. Het werkelijke subsidiebedrag kan o.a. afwijken doordat de WSW-bezetting hoger of lager uitvalt dan begroot, het landelijk vastgestelde subsidiebedrag per arbeidsplaats afwijkt (positief of negatief) en het al dan niet (gedeeltelijk) compenseren van de CAO stijging van de loonkosten in het subsidiebedrag per arbeidsplaats. De definitieve vaststelling van de subsidie 2023 vindt plaats in de loop van 2023 (meicirculaire). Voor de begroting van het Werkvoorzieningschap heeft dit overigens geen effect op het resultaat, aangezien het door te betalen bedrag subsidie aan de NLW Groep NV overeenkomstig wordt aangepast.

In voorliggende begroting zijn geen wijzigingen doorgevoerd ten aanzien van de afwaardering van de deelneming van de gemeenten in de NLW Groep NV. Reden hiervoor is dat momenteel de stille reserve en het Eigen Vermogen van de NLW Groep NV tezamen van voldoende omvang zijn om de waardering ongewijzigd te houden. Risico blijft echter dat onverwachte factoren ertoe kunnen leiden dat de stille reserve op het onroerend goed daalt binnen de NLW Groep NV. Op basis van de huidige kennis is dit niet waarschijnlijk.

De financiële kengetallen van het Werkvoorzieningschap zijn weergegeven in onderstaande tabel.

Begroting 2023	Verloop van de kengetallen				
Kengetallen	Real.2021	Begr.2022	Begr.2023	Mjr. 2024	Mjr. 2025
Netto schuldquote	27,33	27,73	28,66	28,35	29,45
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	27,33	27,73	28,66	28,35	29,45
Solvabiliteitsratio	0,87	1,06	1,08	1,09	1,10
Grondexploitatie	0	0	0	0	0
Structurele exploitatieruimte	0	0	0	0	0
Belastingcapaciteit	0	0	0	0	0

2.1 Begrote balans Werkvoorzieningsschap per 31 december 2023 (x € 1.000,-)

	31 dec 2023	31 dec 2022
Activa		
<u>Vaste activa</u>		
Financiële vaste activa:		
Kapitaalverstrekingen aan:		
- deelnemingen	5.159	5.159
Leningen aan:		
overige verbonden partijen	<u>282</u>	<u>339</u>
Totaal vaste activa	5.441	5.498
<u>Vlottende activa</u>		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
- Vorderingen op openbare lichamen	0	0
- Overige vorderingen	<u>14</u>	<u>14</u>
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:	14	14
Liquide middelen		
- Bank- en girosaldi	<u>30</u>	<u>30</u>
Totaal liquide middelen	30	30
Totaal vlottende activa	44	44
Totaal generaal	<u>5.484</u>	<u>5.541</u>

	31 dec	31 dec
Passiva	2023	2022
<u>Vaste passiva</u>		
<u>Eigen vermogen</u>		
- Algemene reserve	59	59
- Resultaat na bestemming	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal eigen vermogen	59	59
<u>Vlottende passiva</u>		
<u>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</u>		
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	281	338
- overige binnenlandse sectoren	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
<u>Totaal vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</u>	<u>5.281</u>	<u>5.338</u>
<u>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>		
Overige schulden	<u>144</u>	<u>144</u>
<u>Totaal netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>	<u>144</u>	<u>144</u>
<u>Overlopende passiva</u>		
de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal overlopende passiva	0	0
Totaal generaal	<u>5.484</u>	<u>5.541</u>

2.2 Programma-begroting 2023

(x € 1.000,-)

Omschrijving	Begroot 2023	Begroot 2022	Werkelijk 2021
<u>Baten</u>			
WSW Subsidie	18.256	19.048	19.723
Doorbetaling WSW Subsidie	-18.256	-19.048	-19.723
Gemeentelijke bijdrage	500	538	534
Doorbetaling gemeentelijke bijdrage	<u>-434</u>	<u>-473</u>	<u>-470</u>
Totaal baten	<u>66</u>	<u>66</u>	<u>64</u>
<u>Financiering en algemene dekkingsmiddelen</u>			
Overhead	66	66	74
Rente lang en kort	22	24	25
Doorberekening bedrijfs- en financieringslasten	<u>-22</u>	<u>-24</u>	<u>-25</u>
Totaal financiering en algemene dekkingsmiddelen	<u>66</u>	<u>66</u>	<u>74</u>
Bedrijfsresultaat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-10</u>
<u>Waardeverandering financiële vaste activa</u>			
Waardeverandering financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal waardeverandering financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Incidentele baten en lasten</u>			
Incidentele baten	0	0	0
Totaal incidentele baten en lasten	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	0	-10
Toevoeging en onttrekking aan reserves	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-10</u>
Vennootschapsbelasting	0	0	0

2.3.1 Toelichting op de begrote balans per 31 december 2023

	x € 1.000,-	
	31 dec 2023	31 dec 2022
<u>Vaste activa</u>		
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- Deelneming		
Saldo per 1 januari	5.159	5.159
Investerings	0	0
Desinvesterings	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	5.159	5.159
Lening aan:		
- overige verbonden partijen		
Saldo per 1 januari	339	396
Opname	0	0
Aflossing	<u>-57</u>	<u>-57</u>
Saldo per 31 december	282	339
Financiële vaste activa	<u>5.441</u>	<u>5.498</u>
<u>Vlottende activa</u>		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar:		
Vordering op openbare lichamen		
Vorderings op openbare lichamen	0	0
Totaal vorderings op openbare lichamen	<u>0</u>	<u>0</u>
Overige vorderings		
Te vorderen rente	0	0
Overige vorderings	<u>14</u>	<u>14</u>
Totaal overige vorderings	<u>14</u>	<u>14</u>
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar:	<u>14</u>	<u>14</u>
Liquide middelen		
Kassaldi	0	0
Banksaldi	<u>30</u>	<u>30</u>
Totaal liquide middelen	<u>30</u>	<u>30</u>
De liquide middelen staan vrij ter beschikking.		

Vaste passiva

x € 1.000,-

Eigen vermogen

31 dec	31 dec
2023	2022

Algemene Reserve

Saldo per 1 januari	59	59
Toevoeging:	0	0
Onttrekking:	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	<u>59</u>	<u>59</u>

Resultaat na bestemming

Saldo per 1 januari	0	0
toevoeging	0	0
onttrekking	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	0	0

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer**Onderhandse lening**

Onderhandse leningen van:
- binnenlandse banken

Saldo per 1 januari	338	395
Vermeerderingen	0	0
Aflossingen	<u>-57</u>	<u>-57</u>
Saldo per 31 december	281	338

Onderhandse leningen van:
- overige binnenlandse sectoren

Saldo per 1 januari	5.000	5.000
Vermeerderingen	0	0
Aflossing	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	5.000	5.000

Totaal Onderhandse lening	5.281	5.338
----------------------------------	--------------	--------------

Vlottende passiva

x € 1.000,-
31 dec 31 dec
2023 2022

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Overige schulden

Crediteuren	0	0
Rekening-courant verhouding met NLW NV	54	54
Te ontvangen inkoopfacturen	0	0
Te betalen rente leningen	0	0
Overige schulden	<u>90</u>	<u>90</u>

Totaal overige schulden	<u>144</u>	<u>144</u>
--------------------------------	-------------------	-------------------

Overlopende passiva

de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren

<u>0</u>	<u>0</u>
----------	----------

Totaal overlopende passiva	<u>0</u>	<u>0</u>
-----------------------------------	-----------------	-----------------

Overlopende passiva

Saldo per 1 januari	100	100
Toevoegingen	0	0
Vrijgevallen bedragen	<u>0</u>	<u>0</u>

Saldo per 31 december	100	100
------------------------------	------------	------------

2.3.2 Toelichting op de programma-begroting over 2023

	x € 1.000,-		
	Begroot 2023	Begroot 2022	Werkelijk 2021
Baten			
WSW Subsidie			
WSW Subsidie omvang	18.256	19.048	19.723
WSW Subsidie per arbeidsplaats WSW (in euro's)	29.378	28.146	28.697
	X	X	X
	<u>621</u>	<u>677</u>	<u>687</u>
Budget regulier	18.256	19.048	19.723
Budget conform taakstelling gemeente	18.256	19.048	19.723
Totaal budget	<u>18.256</u>	<u>19.048</u>	<u>19.723</u>
Doorbetaling WSW Subsidie aan NLW Groep N.V.	<u>-18.256</u>	<u>-19.048</u>	<u>-19.723</u>
Gemiddeld aantal FTE's WSW verslagjaar	592	645	653
Gemiddeld aantal arbeidsplaatsen WSW verslagjaar	621	677	687
Gemeentelijke bijdrage			
Gefactureerde jaarlijkse bijdrage	434	473	470
Doorberekende bestuurs- en indicatiekosten	<u>66</u>	<u>66</u>	<u>64</u>
Totaal gemeentelijke bijdrage	<u>500</u>	<u>538</u>	<u>534</u>
Doorbetaling gemeent. bijdrage aan NLW Groep			
Gefactureerde jaarlijkse bijdrage	<u>-434</u>	<u>-473</u>	<u>-470</u>
Totaal doorbetaling gemeent. bijdrage	<u>-434</u>	<u>-473</u>	<u>-470</u>
Financiering en algemene dekkingsmiddelen			
De sw-medewerkers hebben formeel gezien een dienstverband bij de gemeenschappelijke regeling. Doordat NLW Groep N.V. materieel werkgever is, worden de personele kosten verantwoord in NLW Groep N.V.			
Overhead			
Loonkosten ambtelijk	52	52	58
Accountantslasten	11	11	11
Overige algemene lasten	<u>3</u>	<u>3</u>	<u>5</u>
Totaal overhead	<u>66</u>	<u>66</u>	<u>74</u>

	x € 1.000,-		
	Begroot 2023	Begroot 2022	Werkelijk 2021
Rente lang en kort			
Rentelasten	<u>22</u>	<u>24</u>	<u>25</u>
Totaal rentelasten	<u>22</u>	<u>24</u>	<u>25</u>
Doorberekende bedrijfs- en financieringslasten			
Doorberekende rente lasten	<u>-22</u>	<u>-24</u>	<u>-25</u>
Totaal doorberekende bedrijfs- en financieringslasten	<u>-22</u>	<u>-24</u>	<u>-25</u>
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal incidentele baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Onvoorzien	0	0	0
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-10</u>
Resultaatbestemming			
Onttrekking uit algemene reserve	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal bestemd resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gerealiseerde resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-10</u>
Vennootschapsbelasting	0	0	0

Aldus opgemaakt: 15 maart 2022
Venray,

Aldus vastgesteld: 1 juli 2022
Venray,

Secretaris: A.M. Smets

Voorzitter: R.G.J. Bouten

x € 1.000,-		
Begroot 2023	Begroot 2022	Werkelijk 2021

2.3.3 Overige gegevens

Resultaatbestemming

Voorstel resultaat te onttrekken aan algemene reserve:

	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-10</u>
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-10</u>

3 Financiering

3.1 Inleiding

Sinds 1 januari 2001 is de wet FIDO van kracht. In deze wet worden de kaders gesteld voor een verantwoorde, prudente en professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden.

Het Werkvoorzieningsschap Noord Limburg West onderkent het belang van een verantwoord en adequaat beheer van haar financiële middelen. Mede als gevolg van de wet FIDO wenst zij haar activiteiten op het gebied van treasury op een zo transparant en beheersbaar mogelijke wijze in te richten. In deze treasuryparagraaf worden de specifieke beleidsvoornemens op het gebied van treasury voor de komende jaren en in het bijzonder voor het jaar 2023 besproken.

3.2 Algemene ontwikkelingen

Implementatie van alle activiteiten die in het kader van de wet FIDO moeten worden uitgevoerd, zijn afgerond. Voor het begrotingsjaar 2023 betekent dit dus dat geheel aan de verplichtingen m.b.t. de wet FIDO wordt voldaan.

3.3 Treasurybeheer

3.3.1 Risicobeheer

Renterisicobeheer

In het volgende overzicht wordt het begrote renterisico van het Werkvoorzieningsschap tot uitdrukking gebracht.

Renterisiconorm en renterisico's vaste schulden in euro's

Nr.	Omschrijving	2023
<u>Renterisico op vaste schuld</u>		
1a	Renteherziening vaste schuld o/g	0
1b	Renteherziening vaste schuld u/g	0
2	Netto renteherziening vaste schuld (1a-1b)	0
3a	Nieuw aangetrokken vaste schuld	0
3b	Nieuw verstrekte uitzettingen	0
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	0
5	Betaalde aflossingen	57.000
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0
7	Rente-risico op vaste schuld (2+6)	0
<u>Renterisiconorm</u>		
8	Stand van de vaste schuld per 01 januari	5.498.000
9	Het bij ministeriële regeling vastgesteld perc.	20%
10	Renterisiconorm	1.100.000
<u>Toets renterisiconorm</u>		
10	Renterisiconorm	1.100.000
7	Renterisico op vaste schuld	0
11	Ruimte (+) / overschrijding (-)	1.100.000

De vaste schuld bestaat uit de renteloze leningen die door de aangesloten gemeentes t.b.v. de externe verzelfstandiging ter beschikking zijn gesteld en de vaste geldleningen bij de BNG. De vaste geldleningen worden een op een doorgeleend aan NLW Groep NV (zie ook paragraaf 4.2).

Zoals in het overzicht reeds weergegeven wordt, is het renterisico van het Werkvoorzieningsschap lager dan de norm. Het op basis van de gegevens van het Werkvoorzieningsschap berekende renterisico ($20\% * 5.498.000 = 1.100.000$) is zelfs lager dan het vastgestelde minimum.

3.3.2 Kredietrisicobeheer

Het Werkvoorzieningsschap Noord Limburg West zal naar verwachting geen middelen uitzetten bij externe partijen in 2023. Wel leent zij de langlopende leningen door aan NLW Groep NV. Dit is contractueel tussen beide partijen vastgelegd.

3.3.3 Intern liquiditeitsbeheer

Om het liquiditeitsbeheer goed vorm te kunnen geven, dient er een liquiditeiten begroting en liquiditeitenplanning te worden opgesteld. Bij het Werkvoorzieningsschap worden deze twee instrumenten ingezet en kan aldus de ontwikkeling in de liquiditeit gevolgd worden. De kasgeldlimiet bedraagt € 300.000,--.

Kasgeldlimiet in euro's voor het jaar 2023. (bedragen x 1.000)						
Omschrijving	Budget	Budget				
	Jaar	Kwartaal				
		1 ^e	2 ^e	3 ^e	4 ^e	
1. Toegestane kasgeldlimiet						
Omvang begroting per 01 januari 2021	66					
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag	8,2%					
Kasgeldlimiet in bedrag	300					
2. Omvang vlottende schuld						
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0	0	
Schuld in rekening-courant	144	100	100	100	144	
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0	0	
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0	0	
Totaal vlottende schuld	144	100	100	100	144	
3. Vlottende middelen						
Uitgeleende gelden < 1 jaar	0	0	0	0	0	
Contante gelden in kas	30	50	50	50	30	
Tegoeden in rekening-courant	14	20	20	20	14	
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	0	0	0	0	
Totaal vlottende middelen	44	70	70	70	44	
4. Toets kasgeldlimiet						
Totaal netto vlottende schuld	-100	-30	-30	-30	-100	
Toegestane kasgeldlimiet	300	300	300	300	300	
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	200	270	270	270	200	

Kasgeldlimiet zoals die in de jaarrekening 2021 van de Werkvoorzieningschap Noord-Limburg West is opgenomen:

Kasgeldlimiet in euro's voor het jaar 2021. (bedragen x 1.000)						
		Budget	Realisatie			
	Omschrijving	Jaar	Kwartaal			
			1 ^e	2 ^e	3 ^e	4 ^e
1.	Toegestane kasgeldlimiet					
	Omvang begroting per 01 januari 2018	74				
	Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag	8,2%				
	Kasgeldlimiet in bedrag	300				
2.	Omvang vlottende schuld					
	Opgenomen gelden < 1 jaar		0	0	0	0
	Schuld in rekening-courant		0	0	0	0
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar		0	0	0	0
	Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld		0	0	0	0
	Totaal vlottende schuld	0	0	0	0	0
3.	Vlottende middelen					
	Uitgeleende gelden < 1 jaar		0	0	0	0
	Contante gelden in kas		0	0	0	0
	Tegoeden in rekening-courant		678	71	2	43
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar		0	0	0	0
	Totaal vlottende middelen	0	678	71	2	43
28	Toets kasgeldlimiet					
	Totaal netto vlottende schuld		678	71	2	43
	Toegestane kasgeldlimiet	300	300	300	300	300
	Ruimte (+) / Overschrijding (-)	300	978	371	302	343

3.3.4 Valutarisicobeheer.

Valutarisico is in het statuut uitgesloten doordat volgens het statuut uitsluitend leningen mogen worden verstrekt of aangegaan in de Nederlandse geldeenheid (artikel 8). Vanwege de invoering van de euro is het koersrisico onder de huidige bedrijfsactiviteiten in het jaar 2023 nihil.

3.4 Ondernemingsfinanciering

3.4.1 Financiering

Voor het jaar 2023 is er naast het in 2003 beschikbaar gestelde vermogen van de aangesloten gemeentes ter grootte van € 5.000.000 geen nieuwe geldlening nodig.

3.4.2 Uitzetting

De langlopende leningen worden doorgeleend aan NLW Groep NV. Er zijn geen zekerheden gesteld met betrekking tot het terugbetalen van de langlopende leningen door NLW Groep NV aan het Werkvoorzieningsschap. Wel is het Werkvoorzieningsschap gerechtigd om in een aantal gevallen onmiddellijk de overeenkomst op te zeggen.

3.4.3 Relatiebeheer

Het Werkvoorzieningsschap bankiert met de BNG (AAA rating) en Rabobank (A+ rating).

3.5 Kasbeheer

3.5.1 Geldstromenbeheer

De gehele administratie van het Werkvoorzieningsschap, en dus ook het betalingsverkeer, zal ook in 2023 worden verzorgd door NLW Groep NV. De voorwaarden hiervoor zijn door beide partijen vastgelegd in de "Samenwerkingsovereenkomst Administratie".

3.5.2 Saldo- en liquiditeitenbeheer

Het beheer van de positie op de rekeningen bij de BNG wordt door de BNG uitgevoerd. Een overschot of tekort aan liquide middelen wordt door de bank tegen het dagelijks door de bank vast te stellen daggeldrentepercentage vergoed c.q. in rekening gebracht. Derhalve is het niet meer nodig om telkens bij een overschot of tekort een deposito of kasgeldlening af te sluiten, wat derhalve een tijdsbesparing oplevert.

4 Administratieve Organisatie

De administratieve organisatie rondom treasury is vastgelegd in het treasurystatuut. De bijbehorende bevoegdheden en verantwoordelijkheden zijn vastgelegd in de "Bevoegdhedenmatrices NLW".

5 Informatievoorziening

In het jaar 2023 zal worden voldaan aan de verplichte informatievoorziening conform het Treasurystatuut van het Werkvoorzieningsschap.

4.1 Gemeentelijke budgetten 2023

Het totale gemeentelijke budget bedraagt voor 2023 € 500,000. De verdeling van dit budget geschiedt als volgt:

Voor deelnemende gemeenten

- * het budget exploitatiekosten wordt verdeeld naar rato van het aantal A.j. (36 uur per week) en een bijdrage van € 698,24 per A.j.;
- * het budget bestuurskosten wordt verdeeld op basis van het aantal inwoners per gemeente (peildatum 1-1-2022).

Overzicht gemeentelijke budgetten

Gemeenten	Aantal inwoners	Aantal A.j.	2023			2021
			Exploitatie-kosten	Kosten bestuur	Totaal	
Peel en Maas	43.660	183	128.000	22.000	150.000	162.000
Venray	43.713	314	219.000	22.000	241.000	241.000
Horst a/d Maas	42.487	125	87.000	22.000	109.000	119.000
Totaal	129.860	621	434.000	66.000	500.000	522.000

Overzicht gemeentelijke subsidie per A.j.

Gemeenten	Aantal A.j.	gemeentelijke subsidie totaal per gemeente
Peel en Maas	182,8	5.370.000
Venray	314,0	9.225.000
Horst a/d Maas	124,6	3.661.000
Totaal	621,4	18.256.000

4.2 Staat van leningen ultimo 2023 (bedragen x € 1.000,00)

Verstrekker	Oorspronkelijk bedrag leningen	Jaar van de laatste aflossing	Rente percentage	Restant van de leningen aan begin van het jaar	Rente	Aflossingsverplichting komend boekjaar	Restant bedrag van de leningen
BNG '89	2.269	2030	4,85	338	22	57	281
	2.269			338	22	57	281

4.3 Meerjarenraming 2022 - 2026

Alle bedragen x € 1.000,--

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Toegevoegde waarde	-	-	-	-	-	-	-	-
WSW Subsidie	-	-	-	-	-	-	-	-
Doorbetaling WSW subsidie	-	-	-	-	-	-	-	-
Bijdrage gemeentes WSW subsidie	20.405	21.694	19.723	19.048	18.256	17.386	16.558	15.770
Doorbetaling bijdrage gemeentes WSW	20.405-	21.694-	19.723-	19.048-	18.256-	17.386-	16.558-	15.770-
Gemeentelijke bijdrage	599	573	534	538	500	479	459	441
Doorbetaling bijdrage lokale overheid	535-	509-	470-	473-	434-	413-	393-	375-
Totaal Baten	64	64	64	66	66	66	66	66
Personele kosten WSW	-	-	-	-	-	-	-	-
Personele kosten ambtelijk (& overig)	56	57	58	52	52	52	52	52
Overige personele kosten algemeen	-	-	-	-	-	-	-	-
Afschrijvings- en rentekosten	30	28	25	24	22	20	18	18
Huur en onderhoud	-	-	-	-	-	-	-	-
Belastingen en verzekeringen	-	-	-	-	-	-	-	-
Energie	-	-	-	-	-	-	-	-
Indirecte produktiekosten	-	-	-	-	-	-	-	-
Algemene kosten	37	16	16	14	14	14	14	14
Doorberekening rente kosten	30-	28-	25-	24-	22-	20-	18-	18-
Totaal bedrijfskosten	93	73	74	66	66	66	66	66
Bedrijfsresultaat	-29	-10	-10	0	0	0	0	0
Reserves	0	0	0	0	0	0	0	0
Bijzondere baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0
Exploitatieresultaat	-29	-10	-10	0	0	0	0	0
Aantal AJ WSW	788,3	741,0	687,3	676,8	621,4	591,8	563,6	536,8
Aantal FTE WSW	751,4	705,0	653,0	644,5	591,8	562,2	535,5	510,0
Balans								
<u>Activa</u>								
Vaste activa	5.669	5.612	5.498	5.498	5.441	5.384	5.327	5.270
Vlottende activa	169	2.302	44	44	44	44	44	44
Totaal activa	5.838	7.914	5.541	5.542	5.484	5.427	5.370	5.313
<u>Passiva</u>								
Eigen vermogen	79	69	59	59	59	59	59	59
Vaste schulden	5.567	5.454	5.338	5.338	5.281	5.224	5.167	5.110
Vlottende passiva	192	2.391	144	144	144	144	144	144
Totaal passiva	5.838	7.914	5.541	5.541	5.484	5.427	5.370	5.313
Structureel en reeel evenwicht								
Structurele baten	21.034	22.295	20.282	19.610	18.778	17.885	17.036	16.229
Structurele lasten	21.063	22.304	20.292	19.610	18.778	17.885	17.036	16.229
Incidentele lasten	0	0	0	0	0	0	0	0
Incidentele lasten	0	0	0	0	0	0	0	0
Structureel saldo van de begroting	-29	-9	-10	0	0	0	0	0
Structureel evenwicht	Nee	Nee	Nee	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja

4.4. Overzicht taakvelden

Taakvelden gemeenten (x € 1.000)	Begroting 2023	
	Baten	Lasten
0. Bestuur en Ondersteuning		
0.4 Overhead		66
0.5 Treasury	22	22
0.8 Overige baten en lasten	0	0
0.10 Mutaties reserves	0	0
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	
6.0 Sociaal domein		
6.4 Begeleide Participatie	18.756	18.690

4.5. Overzicht structurele en incidentele baten en lasten

	Begroting 2023	
	Baten	Lasten
Structurele baten en lasten		
Wsw subsidie	18.256	18.256
Gemeentelijke bijdrage	500	434
Overhead		66
Rente lang en kort	22	22
Incidentele baten en lasten		
Incidentele baten en lasten	-	-
Waarderverandering financiële vaste activa	-	-
Saldo baten en lasten	18.778	18.778