

Geachte bestuursleden van WVS,

Bijgaand treft u aan de uitnodiging, agenda en vergaderstukken van de **openbare AB-vergadering van WVS op maandag 9 december a.s. om 13.00 uur bij WVS, Bosstraat 81, Roosendaal.**

Conform de met het AB gemaakte afspraak worden de AB-stukken u digitaal toegezonden. De stukken zijn tevens ter informatie toegezonden aan de ambtelijke contactpersonen van uw gemeente, uw secretaresse en de griffies van uw gemeente.

Met vriendelijke groet,



[Redacted]
**Bestuurssecretaris / Privacy Officer
WVS**



[Redacted]
[Redacted]
www.wvs.nl

Bosstraat 81, 4704 RL Roosendaal



WVS
Postbus 1130
4700 BC Roosendaal

088 031 2000
info@wvs.nl

www.wvs.nl
KvK 20160803

De leden van het algemeen bestuur
van WVS
c.c. de raden van de 9 aangesloten gemeenten
en de leden van het ambtelijk overleg WVS

Onderwerp uitnodiging en agenda openbare vergadering
Ons kenmerk 9/2 C
Bijlagen div.
Roosendaal, 28 november 2024

Geachte leden,

Hierbij nodig ik u uit voor het bijwonen van een openbare vergadering van het algemeen bestuur van WVS, die zal worden gehouden op

maandag 9 december 2024 om 13.00 uur

in het gebouw van WVS, Bosstraat 81, Roosendaal.

Agenda

1. Opening.
2. Resumé van de openbare vergadering van het algemeen bestuur op 14 oktober 2024 (ontwerp resumé is bijgevoegd).
Aard: ter vaststelling.
3. Voorstel tot aanwijzing van een plaatsvervangend voorzitter (voorstel no. 15 - 2024 is bijgevoegd).
Aard: ter verkiezing.
4. Voorstel tot vaststelling van de herziene begroting 2025 en de meerjarenraming t/m 2028 WVS (voorstel no. 11 - 2024 is bijgevoegd, evenals de brief dd. 8 november 2024 inzake de infrastructurele bijdrage van het Rijk).
Aard: ter vaststelling.

5. Voorstel tot vaststelling van het Machtigingsbesluit DB 2025 (voorstel no. 14 - 2024 is bijgevoegd).
Aard: ter vaststelling.
6. Voorstel tot het laten vrijvallen van de bestemmingsreserve '50 jaar WVS' (voorstel no. 16 - 2024 is bijgevoegd).
Aard: ter besluitvorming.
7. Rondvraag.
8. Sluiting.

Hoogachtend,

secretaris.



WVS
Postbus 1130
4700 BC Roosendaal

088 031 2000
info@wvs.nl

www.wvs.nl
KvK 20160803

Afdeling: bestuurssecretariaat

Verslag 6/2 D

Betreft: resumé van de openbare vergadering
van het algemeen bestuur, gehouden
op 14 oktober 2024 in Conferentiecentrum
Bovendonk te Hoeven

Bladno. -1-

kopieën aan:
aan- en afwezig
aangesloten
gemeenten

Aanwezig namens de gemeente:

Bergen op Zoom	de heer D.P.E. Hopmans MSc, wethouder
Etten-Leur	de heer M.J. Verwijmeren, wethouder
Halderberge	de heer T.C. Melisse, wethouder, voorzitter
Moerdijk	de heer mr. drs. G.J.M. Blom, wethouder
Roosendaal	de heer M.A.C.M.J. van Ginderen, wethouder
Steenbergen	de heer N. Baali MSc, wethouder
Woensdrecht	de heer Ing. J.M.A. van Agtmaal, wethouder (plv.)
Zundert	de heer J.M.J.C. van Steen, wethouder

Aanwezig namens het dagelijks bestuur:

de heer B. van 't Wout, lid DB
de heer mr. J.G.F.W. van der Horst, MFE, lid DB

Voorts aanwezig:

de heer J.H.G. Koopman, algemeen directeur
WVS
de heer P.F.J.M. Havermans, secretaris WVS

Afwezig met kennisgeving:

Rucphen mevrouw L.F.E.A. Matthijssen-de Jong,
wethouder

1. Opening.

De voorzitter opent de vergadering en heet de aanwezigen welkom. Hij maakt melding van het bericht van verhindering.

2. Resumé van de openbare vergadering van het algemeen bestuur op 1 juli 2024.

Het resumé wordt, zonder beraadslaging en hoofdelijke stemming, goedgekeurd en vastgesteld.

3. Lijst van ingekomen en uitgegane stukken.

De brief van GS Noord-Brabant inzake de begroting 2025 van WVS wordt voor kennisgeving aangenomen.

4. Voordracht inzake benoeming algemeen directeur WVS.

De voorzitter en wethouder Van Ginderen geven als respectievelijk de voorzitter van de Selectiecommissie en de Adviescommissie een toelichting op de gevolgde wervingsprocedure. Zij zijn van mening dat een zeer zorgvuldige procedure is gevolgd die uiteindelijk heeft geresulteerd in een unanieme voordracht en een positief advies van de Ondernemingsraad ter benoeming tot algemeen directeur van WVS van de heer L.G.M. van der Beek, wethouder van Woensdrecht.

De voorzitter licht desgevraagd toe dat, na de eerste wervingsprocedure, een gesprek heeft plaatsgevonden met het externe adviesbureau over de kwaliteit van hun dienstverlening. Dit heeft erin geresulteerd dat de dienstverlening tijdens de tweede wervingsprocedure aanzienlijk beter was. Hij merkt desgevraagd op dat vanuit het dagelijks bestuur de heer Van 't Wout en hijzelf het eerste jaar zullen fungeren als een klankbord voor de nieuwe algemeen directeur. Er zullen tussentijdse evaluaties plaatsvinden die de basis zullen vormen voor de besluitvorming, eind van 2025, over de verlenging van het contract met de nieuwe algemeen directeur.

Opgemerkt wordt dat het tussentijds vertrek van een wethouder om een functie elders te gaan vervullen een wat ongemakkelijk gevoel geeft. Daarnaast heeft wethouder Van der Beek een uitgesproken mening over de toekomstige ontwikkeling van de ketensamenwerking. Vraag is of dit niet gaat schuren als er bestuurlijk andere keuzes zouden worden gemaakt.

De voorzitter antwoordt dat hij begrip heeft voor het gevoel, doch het betreft hier een wethouder die bijna 11 jaar in functie is en heeft

aangegeven dat hij slechts voor één functie zijn wethouderschap zou willen opgeven en dat is de functie van algemeen directeur van WVS. Er doet zich nu de situatie voor dat de functie vacant komt en zo'n kans krijg je normaal gesproken niet nog een keer, aldus spreker. De voorzitter merkt voorts op dat zowel de Selectie- als de Adviescommissie uitgebreid met de heer Van der Beek heeft gesproken over de andere rol die hij gaat vervullen. Er is vertrouwen in het feit dat de heer Van der Beek hier op een adequate manier mee zal omspringen, aldus spreker.

De aanwezigen geven vervolgens aan dat ze vertrouwen hebben in de voorgedragen kandidaat. De heer Van der Beek wordt alom gezien als een zeer geschikte kandidaat voor de vacante functie. Er is tevens grote waardering voor de zorgvuldige wijze waarop de wervingsprocedure is verlopen.

Het algemeen bestuur besluit hierna bij acclamatie, conform de voordracht van het dagelijks bestuur.

5. Ontwerp herziene begroting 2025 en herziene meerjarenraming t/m 2028 WVS.

Het algemeen bestuur besluit, zonder beraadslagingen en hoofdelijke stemming, de ontwerp herziene begroting 2025 en de herziene meerjarenraming t/m 2028 toe te zenden aan de 9 deelnemende gemeenten conform het voorstel dd. 30 september 2024, no. 11 - 2024.

6. Rechtmatigheidsverantwoording Q2 2024.

De algemeen directeur geeft een korte toelichting op de verantwoording.

Het algemeen bestuur besluit hierna, zonder hoofdelijke stemming, om in te stemmen met de rechtmatigheidsverantwoording Q2 2024.

7. Voorstel tot vaststelling van de aanbestedingsdocumenten accountantsdiensten 2025 e.v. jaren.

Het algemeen bestuur besluit, zonder beraadslagingen en hoofdelijke stemming, conform het voorstel van het dagelijks bestuur tot vaststelling van de aanbestedingsdocumenten.

8. Rondvraag.

Van de rondvraag wordt geen gebruik gemaakt.

9. Sluiting.

De voorzitter sluit hierna de vergadering en dankt de aanwezigen voor hun inbreng.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van WVS, gehouden op 9 december 2024.

De secretaris,

De voorzitter,

P.F.J.M. Havermans

T.C. Melisse.



T.C. Melisse.

Het algemeen bestuur van WVS;

gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur dd. 25 november 2024, no. 15 - 2024;

gelet op artikel 13, juncto artikel 17, van de gemeenschappelijke regeling WVS;

b e s l u i t :

Aan te wijzen als plaatsvervangend voorzitter :

Aldus besloten in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van WVS op 9 december 2024.

De secretaris,

De voorzitter,

P.F.J.M. Havermans

T.C. Melisse.



WVS
Postbus 1130
4700 BC Roosendaal

088 031 2000
info@wvs.nl

www.wvs.nl
KvK 20160803

Onderwerp: voorstel tot vaststelling van de herziene begroting 2025
en de meerjarenraming t/m 2028

No. 11 - 2024
Dos. 14/45 A

Aan het algemeen bestuur.

Voor u ligt de ontwerp herziene begroting 2025 (en de meerjarenraming t/m 2028). De begroting 2025 is op 1 juli jl. door het algemeen bestuur vastgesteld. Omdat in deze begroting nog is uitgegaan van een aantal onzekere factoren, is toegezegd om dit najaar een herziene begroting in procedure te brengen waarin in ieder geval de gewijzigde bedragen uit de mei- en september circulaire verwerkt zullen zijn. Over de dienstverlening aan de ISD Brabantse Wal en het Werkplein Hart van West-Brabant (aantallen ontwikkeltrajecten, beschut werker-geïndiceerden en participanten) in de herziene begroting 2025 heeft afstemming plaatsgevonden met de (begrotingen van) ISD en het Werkplein.

Ten opzichte van de reeds vastgestelde begroting 2025 zijn in de herziene begroting 2025 de navolgende (belangrijkste) wijzigingen opgenomen.

- In de herziene begroting 2025 is rekening gehouden met de aan de deelnemende gemeenten toegekende Participatiebudgetten / Wsw 2025, zoals die bekend zijn gemaakt in de mei- en september circulaire, waarbij er vanuit wordt gegaan dat deze budgetten volledig aan WVS zullen worden overgemaakt. In de herziene begroting is uitgegaan van de gemiddelde rijksbijdrage SW, inclusief loonprijscompensatie (LPO) ad € 39.169,- per arbeidsjaar (SE) (was: € 36.265,-). Financieel effect van de hogere rijksbijdrage t.o.v. de vastgestelde begroting 2025: € 4.043.000,- positief. De hogere rijksbijdrage heeft een gunstig financieel effect op de meerjarenraming van het exploitatieresultaat. Evenals in de vastgestelde begroting 2025 is in de herziene begroting 2025 (en de meerjarenraming) rekening gehouden met de uitkering (aan WVS) van de 'rijksbijdrage infrastructuur'. Deze gelden zijn bedoeld voor het creëren van landelijk 10.000 extra banen. Voor het werkgebied van WVS zou het gaan om 150 tot 175 extra banen waarmee (voor 2025) een bedrag gemoeid is van € 1,6 miljoen. Door het Rijk is besloten om de begeleidingsvergoeding beschut werk te verhogen tot € 11.300,- per persoon. Dit heeft een gunstig effect op de herziene begroting 2025 van € 200.000,-. De Cao SW (looptijd tot ultimo 2025) volgt de stijgingen van het wettelijk minimumloon en de LPO-ontwikkeling. Met het oog op de Cao-onderhandelingen voor de Cao Aan de Slag is in de herziene begroting 2025 rekening gehouden met een verhoging van de salarissen van 4 % (Aan de Slag). Deze stijging van de loonkosten heeft ten opzichte van de begroting 2025 een negatief effect van € 400.000,-.
- In de herziene begroting 2025 is rekening gehouden met een verdere daling van het aantal SW-medewerkers. Dit leidt ten opzichte van de vastgestelde begroting 2025 tot een daling van de toegevoegde waarde ad € 48.000,-. De gemeentelijke omzet is in de herziene begroting gelijk gehouden ten opzichte van de begroting 2025.

- Door snellere uitstroom van leidinggevend en kader SW-personeel, de populariteit van de RVU-regeling, veranderende taken als sociaal ontwikkelbedrijf en de instroom van nieuwe medewerkers met fors hogere begeleidingsbehoefte (beschut werk en LDR) wordt de formatie regulier personeel uitgebreid. Per saldo stijgt de post 'Loonkosten regulier personeel' met € 1,1 miljoen ten opzichte van de begroting 2025.

In de herziene begroting 2025 is een hoger investeringsbudget opgenomen, zodat we meer ruimte hebben voor de opvang van de BPM-verhoging voor bedrijfswagens en de infrastructurele aanpassingen in verband met electrificatie. De afschrijvingen zijn ook verhoogd.

De vorengenoemde maatregelen, alsmede nog enkele andere wijzigingen die in de bijgaande ontwerp herziene begroting worden toegelicht, leiden tot een vermindering van het tekort in de begroting van € 2.565.000,- (tekort in de begroting 2025 was € 7.431.000,- en wordt dan € 4.866.000,-). Tevens leiden de maatregelen tot een verlaging van de tekorten in de meerjarenramingen tot en met 2028.

Het verlies in de herziene begroting 2025 zal gedekt moeten worden uit de gemeentelijke bijdragen (€ 2.545,- per geplaatste Wsw-medewerker, beschut werker en overige participanten, zie bijlage 6) (was: € 3.887,-).

Voor een uitgebreide toelichting op de cijfers verwijzen wij u korthedshalve naar de bijgevoegde begroting en de daarin opgenomen informatie.

Omdat de herziene begroting 2025 leidt tot een (aanzienlijke) verlaging van het tekort c.q. van de gemeentelijke bijdragen ten opzichte van de reeds vastgestelde begroting 2025 en er geen sprake is van een wijziging van te realiseren beleidseffecten en beleidsdoelstellingen, kan, conform het gestelde in artikel 30 van de gemeenschappelijke regeling WVS, de zogenaamde zienswijze procedure achterwege blijven.

Voorstel

Wij stellen u voor:

- de gemeentelijke bijdrage voor het jaar 2025 vast te stellen op € 2.545,- per geplaatste Wsw-medewerker, beschut werker en overige participanten (per 1 januari 2024);
- de herziene begroting 2025 en de meerjarenraming t/m 2028 vast te stellen, één en ander overeenkomstig het bijgevoegde ontwerpbesluit.

Roosendaal, 30 september 2024.

Het dagelijks bestuur van WVS,
de secretaris, de voorzitter,




P.F.J.M. Havermans T.C. Melisse.

Het algemeen bestuur van WVS;

gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur dd. 30 september 2024, no. 11 - 2024, no. 14/45 A;

gelet op de gemeenschappelijke regeling WVS;

b e s l u i t :

1. de herziene begroting 2025 en de meerjarenraming t/m 2028 van WVS vast te stellen, overeenkomstig de gewaarmerkte bijlage;
2. de gemeentelijke bijdrage in het exploitatieresultaat van WVS op basis van de herziene begroting 2025 van WVS vast te stellen op € 2.545,- per geplaatste Wsw-medewerker, beschut werker en overige participanten (peildatum 1 januari 2024) (overeenkomstig de verdeelsleutel zoals die is bepaald in de gemeenschappelijke regeling);
3. te bepalen dat de gemeentelijke bijdragen door de gemeenten per maand worden betaald (uiterlijk de 15^e van de maand);

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van WVS op 9 december 2024.

De secretaris,

P.F.J.M. Havermans

De voorzitter,

T.C. Melisse.



WVS
Postbus 1130
4700 BC Roosendaal

088 031 2000
info@wvs.nl

www.wvs.nl
KvK 20160803

Onderwerp: voorstel tot vaststelling van een Machtigingsbesluit DB 2025
(ex art. 2, onder a Treasurystatuut WVS)

No. 14 - 2024
Dos. 1/50 A

Aan het algemeen bestuur.

Krachtens het Mandaatstatuut heeft uw algemeen bestuur de bevoegdheden met betrekking tot het aangaan van geldleningen c.q. kredieten gemandateerd aan het dagelijks bestuur, voor zover de bedragen vallen binnen de vastgestelde begroting en de daarin opgenomen liquiditeitsbegroting. In verband hiermee is in het door uw bestuur vastgestelde Treasurystatuut opgenomen dat uw bestuur, voorafgaand aan het kalenderjaar, een machtigingsbesluit dient te nemen voor het aantrekken van geldmiddelen met een looptijd van één jaar of langer. Het algemeen bestuur geeft in het machtigingsbesluit de kaders aan waarbinnen het dagelijks bestuur (en de algemeen directeur) beslissingen kan nemen met betrekking tot het aangaan van geldleningen c.q. kredieten. Een ontwerp machtigingsbesluit DB 2025 is bijgevoegd. In aansluiting op het bepaalde in het Mandaatstatuut is in het ontwerp machtigingsbesluit DB 2025 de bevoegdheid tot het aangaan van geldleningen c.q. kredieten door het dagelijks bestuur gelimiteerd tot de bedragen zoals die zijn opgenomen in het bijgevoegde ontwerp machtigingsbesluit 2025. In het ontwerp machtigingsbesluit DB 2025 is uit praktisch oogpunt tevens bepaald dat het dagelijks bestuur de algemeen directeur kan machtigen tot het aantrekken van leningen c.q. het afsluiten van financieringscontracten met een looptijd van maximaal 1 jaar.

Voorgesteld wordt om de kredietfaciliteit voor het jaar 2025 vast te stellen op maximaal € 23 miljoen. Dit is gelijk aan de kredietfaciliteit in 2023 en 2024.

Wij stellen u voor te besluiten, conform het bijgevoegde ontwerp machtigingsbesluit DB 2025.

Roosendaal, 14 oktober 2024.

Het dagelijks bestuur van WVS,

de secretaris,

P.F.J.M. Havermans

de voorzitter,

T.C. Melisse.

Machtigingsbesluit DB 2025 (ex art. 2, onder a van het Treasurystatuut WVS)

Het algemeen bestuur van WVS;

gezien het voorstel van het dagelijks bestuur dd. 14 oktober 2024, no. 14 - 2024;

gelet op de Gemeentewet, de Wet gemeenschappelijke regelingen en de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido);

b e s l u i t :

1. het dagelijks bestuur voor het jaar 2025 te machtigen tot het aantrekken van geldmiddelen en het aangaan van financieringscontracten tot een (gezamenlijk) totaalbedrag van maximaal DRIEENTWINTIGMILJOEN EURO (€ 23.000.000,-); hieronder is tevens begrepen de herfinanciering van leningen met een looptijd van één jaar of langer en de benutting van de maximale rekeningcourant kredietfaciliteit bij de BNG ad VIJFMILJOEN EURO (€ 5.000.000,-);
2. te bepalen dat de uitoefening van de onder 1. genoemde bevoegdheid slechts kan geschieden met inachtneming van de bepalingen van de Wet fido (renterisico) en het Treasurystatuut WVS;
3. het dagelijks bestuur te machtigen om aan de algemeen directeur schriftelijk toestemming verlenen tot het uitoefenen van de bevoegdheden zoals genoemd onder 1. voor zover die betrekking hebben op het aantrekken van leningen met een looptijd van maximaal één jaar; de onder 2. genoemde voorwaarden zijn hierbij van overeenkomstige toepassing.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van WVS op 9 december 2024.

De secretaris,

De voorzitter,

P.F.J.M. Havermans

T.C. Melisse.



WVS
Postbus 1130
4700 BC Roosendaal

088 031 2000
info@wvs.nl

www.wvs.nl
KvK 20160803

Onderwerp: voorstel tot het laten vrijvallen van de bestemmingsreserve
'50 jaar WVS'

No. 16 - 2024
Dos. 22/49 A

Aan het algemeen bestuur.

De afgelopen 6 jaar is er vanuit het resultaat van WVS een dotatie gedaan aan de bestemmingsreserve '50 jaar WVS'. De reserve bedraagt € 300.000.

In 2024 heeft WVS dit bedrag besteed aan diverse festiviteiten in het kader van haar 50-jarige bestaan.

Voorgesteld wordt om de volledige bestemmingsreserve te laten vrijvallen ten gunste van het exploitatieresultaat van 2024. Een ontwerpbesluit is bijgevoegd.

Roosendaal, 25 november 2024.

Het dagelijks bestuur van WVS,

de secretaris,

P.F.J.M. Havermans

de voorzitter,

T.C. Melisse.

Het algemeen bestuur van WVS;

gezien het voorstel van het dagelijks bestuur dd. 25 november 2024, no. 16 – 2024, dos. 22/49 A;

gelet op de Gemeentewet, de Wet gemeenschappelijke regelingen en de gemeenschappelijke regeling WVS;

b e s l u i t :

de volledige bestemmingsreserve '50 jaar WVS' ad € 300.000,- te laten vrijvallen ten gunste van het exploitatieresultaat van 2024.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van WVS op 9 december 2024.

De secretaris,

De voorzitter,

P.F.J.M. Havermans

T.C. Melisse.



WVS
Postbus 1130
4700 BC Roosendaal

088 031 2000
info@wvs.nl

www.wvs.nl
KvK 20160803

De leden van het algemeen bestuur van WVS

Onderwerp infrastructurele bijdrage van het Rijk
Uw brief van
Ons kenmerk 19/45 A
Bijlagen -
Roosendaal, 8 november 2024

Geachte bestuursleden,

Het ministerie van Sociale Zaken & Werkgelegenheid heeft in het plan ‘Naar een toekomstbestendige sociale infrastructuur’ aangegeven dat zij ten behoeve van de werkontwikkelbedrijven een extra financiële bijdrage willen verstrekken die bestaat uit twee componenten, te weten een ‘Rijksbijdrage sociale infrastructuur’ (dat is de basisfinanciering) en een ‘Impulsbudget sociale infrastructuur’.

In de ontwerp herziene begroting 2025 van WVS zijn deze gelden meegenomen (€ 1,6 miljoen). De gelden voor 2024 heeft het ministerie grotendeels bestemd voor de eenmalige financiering van de (forse) stijging van de loonkosten in de Cao SW. Bij het opstellen van de herziene begroting 2025 is er vanuit gegaan dat de landelijke verdeling van de gelden zou geschieden op basis van de verdeling van de rijksbijdrage Wsw.

Recentelijk is echter bekend gemaakt dat de verdeling van de gelden van beide componenten zal gaan plaatsvinden op basis van ‘doelgroep register gemeentelijke doelgroep’. De verwachting is dat de gelden in de mei circulaire beschikbaar gesteld zullen worden en als een apart budget zullen worden toegevoegd aan de Integratie-uitkering Participatie. Waarschijnlijk vindt de uitbetaling plaats aan de grootste gemeente in ons samenwerkingsgebied, te weten de gemeente Roosendaal.

De gelden van de ‘Rijksbijdrage sociale infrastructuur’ worden beschikbaar gesteld voor het creëren van werkplekken voor mensen die geen indicatie beschut werk hebben maar wel zijn

aangewezen op de infrastructuur van de werkontwikkelbedrijven voor ontwikkeling naar regulier werk of voor een tijdelijk vangnet.

Omdat de verdeling van de gelden niet plaatsvindt op basis van de verdeling van de rijksbijdrage Wsw maar op basis van 'doelgroep register gemeentelijke doelgroep' is een nieuwe berekening gemaakt van de te verwachten uitkering. Deze nieuwe berekening ziet er als volgt uit:

Doelgroepregister							
Overzicht Volumbia		2024	2025	2026	2027	2028	2029
748	Bergen op Zoom	472,00	489,55	527,91	564,61	599,44	641,32
777	Etten-Leur	284,00	294,56	317,64	339,73	360,68	385,88
1655	Halderberge	166,00	172,17	185,66	198,57	210,82	225,55
1709	Moerdijk	185,00	191,88	206,91	221,30	234,95	251,37
1674	Roosendaal	636,00	659,64	711,33	760,79	807,73	864,15
840	Rucphen	170,00	176,32	190,14	203,36	215,90	230,98
851	Steenbergen	122,00	126,54	136,45	145,94	154,94	165,77
873	Woensdrecht	95,00	98,53	106,25	113,64	120,65	129,08
879	Zundert	89,00	92,31	99,54	106,46	113,03	120,93
		2.219,00	2.301,49	2.481,84	2.654,40	2.818,15	3.015,03
	totaal	132.526,00	137.452,45	148.223,46	158.529,75	168.309,30	180.067,55
	Impulsbudget		35.000.000,00	35.000.000,00	35.000.000,00	35.000.000,00	35.000.000,00
	decentr korting			-3.500.000,00	-3.500.000,00	-3.500.000,00	-3.500.000,00
			35.000.000,00	31.500.000,00	31.500.000,00	31.500.000,00	31.500.000,00
	Deel WVS gemeenten		586.035,95	527.432,35	527.432,35	527.432,35	527.432,35
	Basisfinanciering		18.900.000,00	20.400.000,00	22.000.000,00	23.500.000,00	25.100.000,00
	Deel WVS gemeenten		316.459,41	341.575,24	368.365,45	393.481,28	420.271,49
	per persoon 3600		87,91	94,88	102,32	109,30	116,74
	totaal		53.900.000,00	51.900.000,00	53.500.000,00	55.000.000,00	56.600.000,00
	Deel WVS gemeenten		902.495,36	869.007,59	895.797,81	920.913,63	947.703,85

Uit deze berekening blijkt de gelden die zijn meegenomen in de ontwerp herziene begroting 2025 waarschijnlijk te hoog zijn ingeschat:

	2025	2026	2027	2028
Herziene Begroting 2025	1.615.000,00	1.699.000,00	1.719.000,00	1.790.000,00
Deel WVS gemeenten	902.495,36	869.007,59	895.797,81	920.913,63
Teveel aan Baten in Herziene Begroting	712.504,64	829.992,41	823.202,19	869.086,37

Hoewel de definitieve toekenning van de bedragen op dit moment nog niet bekend is (dat gebeurt waarschijnlijk pas in de mei circulaire), willen wij u hierover wel alvast informeren.

Ingeval het vorenstaande leidt tot een financiële tegenvaller, stellen wij u voor om deze tegenvaller in 2025 ten laste te brengen van het exploitatieresultaat 2025 en mocht dit niet toereikend zijn ten laste van de algemene reserve. Dit toont ons inziens ook aan hoe belangrijk het is om een toereikende algemene reserve aan te houden.

Wij vertrouwen er op u hiermee voldoende te hebben ingelicht.

Hoogachtend,

het dagelijks bestuur van WVS,

de secretaris,

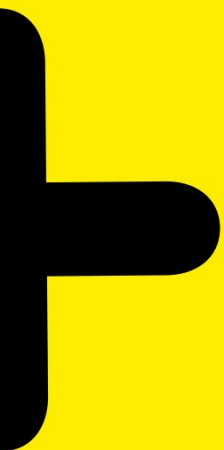
A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'P.F.J.M. Havermans', written in a cursive style.

P.F.J.M. Havermans

de voorzitter,

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'T.C. Melisse', written in a cursive style.

T.C. Melisse.



Ontwerp **Herziene** Begroting 2025

Meerjarenraming 2026 - 2028



1. Voorwoord Algemeen Directeur	3
2. Financiële begroting en meerjarenraming	6
2.1 Uitgangspunten herziene begroting 2025 en meerjarenraming	6
2.2 Samenwerking met Werkplein en ISD	9
2.3 Overzicht van baten en lasten 2023 - 2028	11
2.4 Financiële positie	13
2.5 Risicoparaagraaf	14
3. Overige begrotingsinformatie	18
3.1 Weerstandsvermogen	18
3.2 Wet Open Overheid	18

Bijlagen

1. Resultatenrekening 2025 - 2028 Overhead	20
2. Balans per ultimo 2023 - 2025	21
3. Overzicht lang- en kortlopende leningen	22
4. Overzicht reserves en voorzieningen	23
5. Overzicht van investeringen in vaste activa	24
6. Gemeentelijke bijdrage 2025	25
7. Specificatie Rijksbijdrage per gemeente 2025	26

1. Voorwoord Algemeen Directeur WVS



WVS werkt, als sociaal ontwikkelbedrijf van West-Brabant, samen met de ISD Brabantse Wal en het Werkplein, om een steeds groter wordende groep inwoners die aan de zijlijn staan weer een betere toekomst te bieden. Gezamenlijk gaan we de uitdaging aan om zoveel als mogelijk de groep inwoners die al langer dan 2 jaar aan de zijlijn staan, te laten participeren en te ontwikkelen naar liefst loonvormende arbeid. Wij geloven dat we door meer samen te werken, in staat zijn om de maatschappelijke kosten te laten dalen en het maatschappelijke rendement te laten stijgen. Voor u ligt de **herziene** begroting 2025 en de meerjarenraming 2026 tot en met 2028 van WVS. Deze **herziene** begroting is gebaseerd op de gegevens die we weten **vanuit de septembercirculaire 2024**. De acties voortkomend uit het gezamenlijke jaarplan van samenwerking met de ISD en het Werkplein zijn, voor zo ver als mogelijk, meegenomen in deze begroting en is met beide partijen afgestemd. De begroting moet dan ook in samenhang worden bekeken met de begrotingen van de ISD en het Werkplein.

WVS voert vanuit de Participatiewet, de Wet sociale werkvoorziening en het beschut werken uit. Daarnaast ontwikkelt WVS mensen die de route naar werk niet zelfstandig kunnen maken. Het gezamenlijke doel van de samenwerking met de ISD en het Werkplein voor 2025 en de meerjarenraming 2026 tot en met 2028, is om meer inwoners in ontwikkeling te zetten. Om onze inwoners te ondersteunen in hun ontwikkeling is vanaf 2024 'Startpunt', het centrum voor een verdiepende diagnose, opgericht om inwoners gericht te kunnen ontwikkelen op basis van hun skills. Hierdoor kunnen we gericht bijstandsgerechtigde inwoners, jongeren en statushouders in hun kracht zetten.

WVS heeft vanuit het verleden te maken met hogere loonkosten t.o.v. het landelijk gemiddelde terwijl de bedrijfskosten en de verhouding reguliere medewerkers versus doelgroepmedewerkers lager liggen. Het inverdienvermogen ligt echter weer hoger t.o.v. het landelijk gemiddelde. WVS zit daarmee in de top van best presterende sociale ontwikkelbedrijven in Nederland zoals blijkt uit het onderzoek dat door Berenschot is uitgevoerd in opdracht van het ministerie van SZW en de benchmark van de branchevereniging Cedris.

We zetten al onze energie op de ontwikkeling van de eigenwaarde van onze inwoners. **Werk is uiteindelijk de beste zorg.**

(x € 1.000)	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Operationeel resultaat	6.004	5.235	2.014	2.028	2.161	2.899
Incidentele baten en lasten	2.273	713	4.140	1.833	-879	-248
Gemeentelijke bijdrage	6.427	8.182	8.058	5.593	7.532	7.700
Subsidieresultaat*	-11.962	-11.529	-10.076	-8.740	-7.746	-7.634
Totaal resultaat	2.742	2.601	4.136	714	1.068	2.717

* Het subsidieresultaat is het verschil tussen de rijksbijdrage en de SW-loonkosten.

In 2020, 2021 en 2022 heeft WVS te kampen gehad met Covid-19. De compensatie vanuit het Rijk is verantwoord onder incidentele baten en lasten.



Factoren die een bepalende rol spelen bij het al dan niet realiseren van de **herziene** begroting van 2025 zijn:

1. Subsidies
2. Kostenbeheersing
3. Algemene economische situatie
4. Opbrengsten, toegevoegde waarde
5. Invulling van de regie- en opdrachtgeversrol door de gemeenten
6. De rol van WVS binnen de Participatiewet i.s.m. de werkpleinen
7. Uitstroom SW en leidinggevend SW-kader
8. (Fiscale) Wetgeving
9. Cao Aan de Slag (Wet Arbeidsmarkt in Balans)
10. Cao SW
11. **Compensatie transitievergoeding**

Ad 1. Subsidies

De begroting is gebaseerd op het voorlopig toegekende Wsw-participatiebudget voor 2025 o.b.v. de **septembercircular** 2024 zijnde € 38.028,- en met 3 % LPO € 39.169,-. Dit is inclusief de compensatie voor het wegvallen van de LIV. Het is op dit moment nog niet duidelijk welke invloed de landelijke realisatiecijfers hebben op de P-budgetten SW voor de komende jaren. Deze worden jaarlijks in de meicircular aangepast voor het lopende en de komende jaren. Naast de hoogte van het bedrag speelt ook de toekenning van de (fictieve) taakstelling een steeds belangrijkere rol. In 2021 en 2022 was de uitstroom van de SW hoger dan voorspeld. In 2023 lager en was er een overrealisatie. Door het Rijk is besloten om de begeleidingsvergoeding beschut werk per 2024 te verhogen naar € 11.300,- per persoon. In december heeft minister Schouten in een kamerbrief aangegeven dat er meerjarig extra geld is vrij gemaakt ter ondersteuning van de bekostiging van de infrastructuur van de sociaal ontwikkelbedrijven. Deze extra subsidie is opgenomen in deze begroting. In 2024 is besloten om een gedeelte van dit geld vrij te maken voor de financiering van de extra Cao-verhoging SW/Aan de Slag. Dit is niet het doel van deze middelen. Daarnaast is er nog geen zicht op de structurele financiering van de extra personeelslasten.

Ad 2. Kostenbeheersing

WVS scoort in de benchmark goed in kostenbeheersing. Echter, met de invoering van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) zijn de kosten voor het begeleidend en ondersteunend regulier personeel flink gestegen. De flinke stijging van het WML zorgt voor een verhoging van de loonkosten van de doelgroep PW. Hierdoor is het steeds lastiger om binnen de kostprijs de producten te leveren en dit heeft dan ook effect op het operationeel resultaat. Daarnaast zijn er positieve effecten van de arbeidsontwikkeling van de doelgroep voor de werkpleinen. Deze zijn niet opgenomen in de begroting van WVS. De financiële effecten hiervan ziet men terug bij de ISD en het Werkplein. Daarom moeten de resultaten in samenhang worden gezien met die van het Werkplein en de ISD. Hiervoor kan verwezen worden naar de ketenbegroting.

Ad 3. Algemene economische situatie

De economische groei lijkt gestagneerd te zijn. Dit heeft gevolgen voor de orderportefeuille.

Ad 4. Opbrengsten, toegevoegde waarde

In de huidige economische ontwikkeling is het zaak om het nivo van de opbrengsten en toegevoegde waarde per medewerker te behouden. Het inrichten van de organisatie op basis van lean en het realiseren van een betere prijsvorming is de basis voor een gezonde toekomst.

Ad 5. Invulling van de regie- en opdrachtgeversrol door gemeenten

Een goede samenwerking met de gemeenten, ISD en Werkplein zorgt er voor dat meer mensen aan loonvormende arbeid kunnen deelnemen. Door opdrachten vanuit gemeenten te verstrekken voor werkzaamheden die bij de doelgroep passen, kunnen mensen op basis van hun ontwikkelmogelijkheden getraind worden binnen deze werkzaamheden. De



druk op de financiële situatie bij de gemeenten is merkbaar in de opdrachtverstrekking, dit heeft impact op het resultaat. Bij geschiktheid vindt er doorstroom plaats naar reguliere arbeid, maar inmiddels is er ook een vangnet voor die groep die deze stap niet kan maken. We zijn gestart met een pilot t.b.v. de ontwikkeling van statushouders. Samen met de ISD en het Werkplein is de afgelopen jaren een nieuwe werkwijze geïmplementeerd waarbij de ontwikkeling van de inwoner centraal staat. De komende jaren wordt er geïnvesteerd in mensen die meer begeleiding nodig hebben en het zelfstandig niet redden om in ontwikkeling te komen. Mocht het niet haalbaar zijn dat onze inwoners uit het Landelijk Doelgroep Register (LDR) kunnen aansluiten op de arbeidsmarkt, dan biedt WVS de mogelijkheid voor een (tijdelijk) dienstverband.

Ad 6. De rol van WVS binnen de Participatiewet i.s.m. de werkpleinen

De uitvoering van de Participatiewet vraagt om intensieve samenwerking met de werkpleinen en het werkgeversveld. Op arbeidsmarktregioniveau komen vanuit het Rijk participatiegelden beschikbaar voor de regio, t.b.v. de ontwikkeling van de doelgroep. Hoe deze gelden kunnen worden ingezet is op dit moment nog niet helder.

Ad 7. Uitstroom SW personeel en leidinggevend SW kader

In de begroting is opgenomen dat leidinggevend kader in SW-dienstverband wordt vervangen door reguliere krachten. Hierin is echter niet de volledige vervanging meegenomen die door uitstroom vanwege pensioenleeftijd is ingeschat. Door de invoering van de RVU regeling voor SW-personeel, is er een snellere uitstroom van SW-leidinggegevenen. In deze begroting is het aantal reguliere krachten bijgesteld, daar de uitstroom van SW-leidinggevend en -kaderpersoneel sneller gaat dan was voorzien, mede door de RVU-regeling in de Cao SW en de Cao SGO.

Ad 8. (Fiscale) wetgeving

Het Lage Inkomens Voordeel (LIV) is per 2025 vervallen. **In 2025 zal er via het gemeentefonds voor de sociaal ontwikkelbedrijven een compensatie worden verstrekt voor het beschut werken. Voor de SW is dit toegevoegd aan de rijksbijdrage.**

Ad 9. Cao Aan de Slag (Wet Arbeidsmarkt in Balans)

Per 1 januari 2020 is de Wet Arbeidsmarkt in Balans in werking getreden. Met de WAB zijn maatregelen getroffen om te voorkomen dat er bij payroll wordt geconcurrereerd op arbeidsvoorwaarden. Het kabinet vindt het belangrijk dat voor iedereen, dus ook voor mensen die alleen met ondersteuning de arbeidsmarkt kunnen betreden, het beginsel van gelijke beloning voor hetzelfde werk geldt. Voor de SW-medewerkers was bij de invoering van de WAB al een uitzondering gemaakt. Sinds 1 juli 2021 is er een nieuwe Cao Aan de Slag gaan gelden voor de medewerkers uit de PW met een beschut werk indicatie en deze Cao geldt ook voor inwoners met een LDR-verklaring, die een dienstverband krijgen bij WVS. De Cao loopt af per 31-12-2024.

Ad. 10. Cao SW

De Cao SW volgt de stijgingen van het WML en de LPO ontwikkeling van het IUSD-WSW. De Cao loopt nog tot eind 2025.

Ad. 11. Compensatie transitievergoeding

In de wetgeving staat dat bij vertrek van een medewerker uit de organisatie, anders dan 'op eigen verzoek' of 'verwijtbaar', er een transitievergoeding betaald dient te worden. Dit geldt ook voor medewerkers die na 2 jaar ziekte de organisatie verlaten. Voor de laatste categorie wordt er vanuit het Rijk compensatie verstrekt. Deze compensatie komt per 2026 te vervallen. Het gaat om een bedrag in de begroting van € 500.000,-, welke is komen te vervallen. Omdat de sociaal ontwikkelbedrijven in verhouding veel uitstroom na 2 jaar ziekte hebben, worden zij extra financieel geraakt door deze maatregel. Het is nog onduidelijk of er een compensatie vanuit het Rijk te verwachten is voor het wegvallen van deze vergoeding.

2. Financiële begroting en meerjarenraming



2.1 Uitgangspunten **herziene** begroting 2025

Bij het opstellen van de **herziene** begroting zijn naast de werkelijke resultaten over 2023, de interne werkbudgetten voor 2024 als uitgangspunt gehanteerd. De begrotingen van de ISD, het Werkplein en WVS vormen gezamenlijk de basis voor de ketenbegroting.

Toegevoegde waarde

Voor de berekening van de toegevoegde waarde (TW) zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De TW voor WVS is uit verschillende zaken opgebouwd. De TW per fte SW wordt constant verondersteld. Daarnaast is rekening gehouden met de TW voor de nieuwe Beschut Werk-medewerkers. Voor nieuwe medewerkers met structurele loonkostensubsidie wordt een TW nivo van de huidige SW-populatie verwacht. Hierbij gaan we uit van een loonwaarde van gemiddeld 50 %. Daarnaast zullen er ontwikkeltrajecten voor de ISD en het Werkplein uitgevoerd worden. Voor mensen in een ontwikkeltraject wordt geen toegevoegde waarde meegenomen omdat de focus ligt op leren i.p.v. werken. De formatie SW is gebaseerd op de prognose komende uit de mei- en septembercirculaire 2024.
- Per type contract (SW, Beschut Werk, participatie) wordt een andere inzetbaarheid over de verschillende werksoorten zoals groen, postbezorging en industriële activiteiten verwacht.
- In de begroting is rekening gehouden met een omzet van de deelnemende gemeenten ten opzichte van de werkelijke omzet 2023 met een afname i.v.m. daling fte SW.

Rijksbijdrage Wsw

Herziene begroting 2025	Werkelijk 2023	Herz. begr. 2024	Herz. begr. 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
Aantal SE	1.535	1.463	1.377	1.298	1.205	1.134
Rijksbijdrage per SE	33.596	34.260	38.028	39.164	40.425	41.626
		3,5 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %
Rijksbijdrage (€ x 1.000) incl. LPO	51.561	51.862	53.866	53.890	53.091	52.997

Begroting 2025	Werkelijk 2023	Herz. begr. 2024	Begroting 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
Aantal SE	1.535	1.463	1.377	1.298	1.205	1.134
Rijksbijdrage per SE	33.596	34.260	35.209	36.259	37.419	38.537
		3,5 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %
Rijksbijdrage (€ x 1.000) incl. LPO	51.561	51.862	49.937	49.938	49.260	49.211

Het is op dit moment nog niet duidelijk welke invloed de landelijke realisatiecijfers hebben op de P-budgetten SW voor de komende jaren. Deze worden jaarlijks in de meicirculaire aangepast voor het lopende en de komende jaren.

Rijksbijdrage infrastructuur

Begroting 2025	Begr.oting 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
Aantal SE	1.481	1.395	1.315	1.221
Rijksbijdrage per SE	1.090	1.196	1.307	1.466
Rijksbijdrage (€ x 1.000) incl. LPO	1.615	1.669	1.719	1.790

In de kamerbrief van 21 december 2023 heeft minister Schouten aangegeven dat er een extra bijdrage komt vanuit



het Rijk ter behoud van de infrastructuur van de sociaal ontwikkelbedrijven. Deze bijdrage zal via de IUSD-SW worden uitgekeerd. Voor de begroting 2025 is uitgegaan van dezelfde verdeelsystematiek als de rijkbijdrage Wsw. Waarschijnlijk zal deze erin worden opgenomen.

Bijdrage deelnemende gemeenten

Basis is het aantal geplaatste doelgroep medewerkers (SW + participatie) op 1 januari van het voorafgaande jaar aan het rapportagejaar (Bijlage 6 per gemeente).

Herziene begroting 2025	Werkelijk 2023	Herz. begr. 2024	Herz. begr. 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
Aantal SW/participatie-medewerkers		1.961	1.912	1.826	1.731	1.663
Gem. bijdrage per SW/participant in €	3.769	4.148	2.545	3.495	4.075	4.491
Gem. bijdr. (€ x 1.000)	7.700	8.135	4.866	6.381	7.053	7.469

Begroting 2025	Werkelijk 2023	Herz. begr. 2024	Begroting 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
Aantal SW/participatie-medewerkers		1.961	1.912	1.837	1.744	1.676
Gem. bijdrage per SW/participant in €	3.769	4.148	3.887	4.410	4.941	5.320
Gem. bijdr. (€ x 1.000)	7.700	8.135	7.431	8.102	8.617	8.916

Overige subsidies overheid

Beschut Werk

In de herziene begroting is opgenomen dat er Beschut Werk wordt ingezet en dat deze zal worden uitgevoerd door WVS conform gemaakte afspraken. Voor deze doelgroep is uitgegaan van 70 % loonkostensubsidie en gemiddeld 28 uur per persoon. De begeleidingsvergoeding voor Beschut Werk wordt vanuit het ministerie BZK geraamd. In de begroting 2025 is een bedrag opgenomen van € 11.300,- per traject conform de meicirculaire 2024. Het landelijk onderzoek (het rapport "Het sociaal ontwikkelbedrijf: werkvormen, kosten en baten") toont aan dat de € 8.600,- per traject onvoldoende is om de begeleidingskosten te dekken. In dat onderzoek wordt aangegeven dat bij interne plaatsing de extra kosten € 11.000,- per persoon per jaar zijn. Vanuit de overheid is dit gedeeltelijk onderkend.

Ontwikkeltrajecten

Er zijn in de ketenbegroting aannames gemaakt m.b.t. afname ontwikkeltrajecten door de ISD en het Werkplein. In de begroting en de meerjarenraming is uitgegaan van de aangereikte cijfers vanuit de ketenbegroting. De tariefstelling van de trajecten is o.b.v. het gemiddelde van afgelopen jaren met een indexering conform afspraak. Er wordt gerekend met een gemiddelde looptijd van een traject van 4 maanden.

Overige bedrijfsopbrengsten

Dit betreft de doorberekening van de kosten van dienstverlening van WVS aan de verbonden partijen, zoals Flexkompaan BV, WVS Schoonmaak Vof en Propeople Holding BV, alsmede derdenpartijen zoals Stichting Werkwijs West-Brabant en Stichting Op Weg Naar Werk. In de begroting is verondersteld dat de dienstverlening op hetzelfde niveau gehandhaafd blijft. De aanpassing zit hem in het aantal fte's dat gedetacheerd wordt.

Personeelskosten SW

Voor de berekening van de indexering van de lonen SW is rekening gehouden met de huidige loonafspraken. De LPO op het Participatie budget SW wordt verondersteld op 3 % voor 2025. De loonsverhoging voor de SW is op 4 % gesteld. Voor de jaren 2026 e.v. is eveneens 4 % stijging aangehouden. Door uitstroom van in verhouding duurdere werknemers wordt daarnaast een algemene daling van de loonkosten per SW-fte verondersteld, die de loonkosten in positieve zin beïnvloedt. Vanaf 2025 is er geen tegemoetkoming loondomein meer vanuit het Rijk genaamd LIV. Er zijn nog geen



vervangende subsidies c.q. tegemoetkomingen bekend.

Overige personeelskosten SW

De overige personeelskosten zijn gebaseerd op de gerealiseerde kosten 2023 en het budget 2024. Tevens is hier rekening gehouden met de uitstroom van SW-medewerkers conform de prognose vanuit de rijksoverheid.

Loonkostensubsidie Begeleid Werken

Het aantal BW-plaatsingen wordt constant verondersteld.

Salariskosten regulier personeel

Leidinggevende SW-medewerkers worden vanwege uitstroom gedeeltelijk vervangen door regulier Flexkompaan personeel. Verder wordt uitstromend leidinggevend kader ambtelijk en Flexkompaan vervangen door nieuwe Flexkompaan krachten. De omvorming tot ontwikkelbedrijf heeft tot gevolg dat er ook nieuwe functies ontstaan die met regulier personeel moeten worden ingevuld.

Herziene begroting 2024	Werkelijk 2023	Herz. begr. 2024	Herz. begr. 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
Fte ambt. pers.	45,1	38,8	36,0	35,0	34,0	33,0
Gem. loonsom (€)	86.618	100.772	94.417	98.886	103.588	108.515
Tot. Sal. kst. (€ x 1.000)	3.903	3.914	3.399	3.461	3.522	3.581
Fte Flexkompaan	153,2	157,0	180,0	181,0	182,0	183,0
Gem. loonsom (€)	78.396	81.637	85.115	90.221	95.633	101.371
Tot. Sal. kst. (€ x 1.000)	12.011	12.817	15.321	16.331	17.406	18.552
Totaal Fte regulier	198,3	195,8	216,0	216,0	216,0	216,0
Totaal Sal. kst. regulier (€ x 1.000)	15.914	16.731	18.720	19.792	20.928	22.133

Begroting 2025	Werkelijk 2023	Herz. begr. 2024	Begroting 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
Fte ambt. pers.	45,1	38,8	36,0	35,0	34,0	33,0
Gem. loonsom (€)	86.618	100.772	94.417	98.886	103.588	108.515
Tot. Sal. kst. (€ x 1.000)	3.903	3.914	3.339	3.461	3.522	3.581
Fte Flexkompaan	153,2	157,0	167,0	168,0	169,0	170,0
Gem. loonsom (€)	78.396	81.637	85.115	90.221	95.633	101.371
Tot. Sal. kst. (€ x 1.000)	12.011	12.817	14.215	15.158	16.163	17.234
Totaal Fte regulier	198,3	195,8	203,0	203,0	203,0	203,0
Totaal Sal. kst. regulier (€ x 1.000)	15.914	16.731	17.614	18.619	19.685	20.815

Voor de berekening van de salarissen ambtelijk personeel is rekening gehouden met de verhoging van 4 % van de kosten voor 2026 en verder. Dit is voor Cao-stijgingen en wijzigingen in werkgeverslasten. Met de invoering van de WAB is het personeel in Flexkompaan qua salariëring gelijk getrokken met de ambtelijke collega's. Flexkompaan personeel is korter in dienst en heeft daardoor vaak nog periodieken in het vooruitzicht. De extra stijging hierdoor is 2 %.

Loonkosten Beschut Werk

In de Cao is sprake van een 37-urige werkweek, een pensioenvoorziening en extra secundaire arbeidsvoorwaarden zoals bijv. reiskosten. De Cao Aan de Slag is voor alle schalen gekoppeld aan het nivo van het WML. Op 1-1-2024 is het wettelijk minimum uurloon ingegaan o.b.v. 36 uur. Hierdoor is er een flinke kostenstijging per fte ontstaan.



Loonkosten Participanten

In de begroting wordt uitgegaan van dezelfde kostenstructuur als bij Beschut Werk.

Afschrijvingen

De afschrijvingskosten in 2025 zijn gebaseerd op een behoudend investeringsbeleid.

Overige bedrijfskosten

Deze zijn min of meer constant verondersteld, m.u.v. de energie- en verzekeringskosten.

2.2 Samenwerking met Werkplein en ISD

De intensieve samenwerking binnen de keten van ISD Brabantse Wal (ISD), Werkplein en WVS gaat onverminderd door. De doelstelling voor 2024 binnen de samenwerking is dan ook 'Samen werken aan Participatie'. Meer dan 70 % van de inwoners met een bijstandsuitkering in West-Brabant is langer dan 2 jaar afhankelijk van deze uitkering. Het is onze opdracht om inwoners die ondersteuning te bieden die nodig is. We geloven dat door samenwerking met de bundeling van kennis en kunde, meer inwoners ontwikkeld kunnen worden naar werk of een andere vorm van participeren.

Focuspunten 2024

Voor 2024 hebben we 3 focuspunten:

1. Blijvende aandacht voor doelgroep C ondanks economische voor- of tegenspoed. Inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt verdienen meer aandacht. De ontwikkeling van eigenwaarde en zelfredzaamheid zal op termijn leiden tot een hoger maatschappelijk rendement. Het project 'gecombineerde aanpak' (zoals voortgekomen uit de maatregelen bestandsbeheersing Werkplein) zal ook in gezamenlijkheid verder uitgewerkt worden.
2. Proeftuin gezamenlijke diagnose. In 2024 wordt de in 2023 ontwikkelde verdiepende diagnose op gebied van arbeidsmogelijkheden, -belemmeringen en benodigde ondersteuningsbehoefte toegepast in de keten. Dit is een verdiepende analyse die vraaggericht ingezet kan worden aanvullend op de intake diagnose bij Werkplein en ISD. Ook kan een verdiepende analyse toegepast worden tijdens het ontwikkeltraject. Deze ondersteuning kunnen we alleen bieden als we met elkaar (ISD, Werkplein en WVS) en in de volle breedte onze expertise inzetten en daarbij werken volgens de uitgangspunten:
 - De mens centraal (niet geld, processen en procedures)
 - Werken vanuit vertrouwen
 - Ieder zijn eigen oplossing (maatwerk)
 - Nabij (inwoners en bedrijven)
 - Samen met partners (sociaal domein, werkgevers, opleiders etc.)
 - Leren en ontwikkelen
 - Werken met dataIn 2024 onderzoeken we hoe we gezamenlijk eenduidig invulling kunnen geven aan deze diagnose/analyse fase door Werkplein, ISD en WVS. En willen we beter inzicht krijgen waar de intakediagnose en de verdiepende diagnose elkaar versterken om beter maatwerk te kunnen leveren aan de inwoner. **Hiervoor hebben we gezamenlijk Startpunt opgericht.**
3. Communicatie als onderdeel van onze samenwerking. Communicatie draagt bij aan het laten slagen van onze gezamenlijke opdracht. Net als in de afgelopen jaren zal ook in 2024 veel aandacht besteed worden aan communicatie met het bestuur, de samenwerkende organisaties en met de inwoners.

In principe zetten we bovenstaande lijn door in 2025. In het laatste kwartaal van 2024 zullen we als ketenpartners, samen met de gemeenten, de focuspunten evalueren en bezien of bijstelling voor 2025 nodig is.

De ontwikkeling van onze inwoners staat voorop met als ontwikkeling naar werk als hoogste doel. In onze samenwerking



streven we ernaar om 380 inwoners (255 werkplein en 125 ISD) te ondersteunen met een ontwikkeltraject. Een leerroute zoals groen, logistiek, schoonmaak, productie, catering of post kan daar onderdeel van uitmaken. Uitbreiding naar nieuwe werkgebieden wordt onderzocht. Net als in voorgaande jaren ligt ook nu het accent op de kwaliteit en minder op de kwantiteit.

Begroting Ketensamenwerking 2025		WVS	Werkplein	ISD BW	Totaal
Bestaand	Ontwikkeltrajecten		898	440	1338
	Loonwaardemetingen		64	32	96
	Jobcoaching		112	11	123
	Praktijk- en persoonlijkheidsonderzoek		6	0	6
			1080	483	1563
Ontwikkeling	ontwikkelbudget	20	20	10	50
Bedrijfsvoering	Manager / aansturing	48	48	24	120
	Totaal	68	1148	517	1733

Aantallen activiteiten 2025	HvWB	ISD BW	Totaal
Ontwikkeltrajecten aantal	255	125	380
Loonwaardemetingen	100	50	150
Jobcoaching	30	5	35



2.3 Overzicht van baten en lasten 2023 - 2028

Het overzicht baten en lasten voor de jaren 2023 - 2028 laat met name het exploitatieresultaat vóór gemeentelijke bijdrage zien. Ook wordt het totaal exploitatieresultaat gesplitst in het subsidieresultaat (rijksbijdrage minus alle personeelskosten SW personeel) en het operationele resultaat. Conform de eisen zoals gesteld in het Besluit Begroting en Verantwoording, is WVS verplicht inzicht te geven in de overheadkosten zoals gedefinieerd in de BBV. Deze opstelling vindt u in bijlage 1.

bedragen x € 1.000

Herz. begroting 2025	Werkelijk 2023	Herz. begr. 2024	Herz. begr. 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
Netto omzet derden	23.746	25.932	27.160	26.664	26.319	26.470
Netto omzet deelnemende gemeenten	9.647	9.500	9.250	9.000	8.750	8.500
Grond- en hulpstof uitbesteed werk	-9.824	-11.924	-12.253	-12.002	-11.802	-11.769
Toegevoegde waarde	23.569	23.508	24.157	23.662	23.267	23.201
Rijksbijdrage WSW	51.621	51.862	53.866	53.890	53.091	52.997
Infrastructuur			1.615	1.669	1.719	1.790
Loonkostensubsidie	2.296	3.489	4.489	4.822	5.423	5.990
Overige subs. overheid	3.053	2.833	3.225	3.329	3.539	3.726
Totaal bijdr. overheden	56.970	58.184	63.195	63.710	63.772	64.503
Overige bedrijfsopbr.	3.083	2.420	2.811	2.668	2.572	2.518
Totaal baten	83.622	84.112	90.163	90.040	89.611	90.222
Loonkosten SW	-54.827	-56.699	-54.646	-54.050	-52.109	-51.017
Overige pers. kstn SW	-2.081	-2.334	-2.147	-2.078	-1.990	-1.926
Verstrekke subsidies	-227	-225	-225	-225	-225	-225
Totaal pers. kstn SW	-57.135	-59.258	-57.018	-56.353	-54.324	-53.168
Kosten regulier pers.	-18.209	-17.641	-19.780	-20.852	-21.988	-23.193
Kosten Beschut Werk	-4.306	-5.240	-6.779	-7.306	-8.278	-9.193
Kosten participanten (LDR)	-138	-1.152	-1.406	-1.462	-1.520	-1.581
Afschrijvingskosten	-1.964	-1.910	-2.130	-2.130	-2.130	-2.130
Overige bedr. kosten	-6.599	-6.571	-7.329	-7.678	-7.734	-7.736
Financieringskosten	-254	-475	-587	-640	-690	-690
Incidentele baten en lasten	0					
Sub-totaal overige bedr. kstn	-31.470	-32.989	-38.011	-40.068	-42.340	-44.523
Totaal bedrijfskosten	-88.605	-92.247	-95.029	-96.421	-96.664	-97.691
Result. voor gem. bijdr. en dividend	-4.983	-8.135	-4.866	-6.381	-7.053	-7.469
Gem. bijdrage	7.700	8.135	4.866	6.381	7.053	7.469
Totaal expl. result.	2.717	0	0	0	0	0
Subsidieresultaat Doelgroep	-7.663	-10.300	-6.849	-6.410	-5.609	-4.956



bedragen x € 1.000

Begroting 2025	Werkelijk 2023	Herz. begr. 2024	Begroting 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
Netto omzet derden	23.746	25.932	27.088	26.694	26.394	26.563
Netto omzet deelnemende gemeenten	9.647	9.500	9.250	9.000	8.750	8.500
Grond- en hulpstof uitbesteed werk	-9.824	-11.924	-12.229	-12.012	-11.827	-11.800
Toegevoegde waarde	23.569	23.508	24.109	23.682	23.317	23.263
Rijksbijdrage Wsw	51.621	51.862	49.937	49.938	49.260	49.211
Rijksbijdrage infrastructuur			1.615	1.669	1.719	1.790
Loonkostensubsidie	2.296	3.489	4.259	4.822	5.423	5.990
Overige subs. overheid	3.053	2.833	3.046	3.266	3.485	3.681
Totaal bijdr. overheden	56.970	58.184	58.857	59.695	59.887	60.672
Overige bedrijfsopbr.	3.083	2.420	2.814	2.671	2.578	2.525
Totaal baten	83.622	84.112	85.780	86.048	85.782	86.460
Loonkosten SW	-54.827	-56.699	-54.717	-53.651	-51.782	-50.717
Overige pers. kstn SW	-2.081	-2.334	-2.147	-2.078	-1.993	-1.929
Verstrekte subsidies	-227	-225	-225	-225	-225	-225
Totaal pers. kstn SW	-57.135	-59.258	-57.089	-55.954	-54.000	-52.871
Kosten regulier pers.	-18.209	-17.641	-18.674	-19.679	-20.745	-21.875
Kosten beschut werk	-4.306	-5.240	-6.396	-7.306	-8.278	-9.193
Kosten participanten LDR	-138	-1.152	-1.406	-1.462	-1.520	-1.581
Kosten participanten						
Afschrijvingskosten	-1.964	-1.910	-2.130	-2.130	-2.130	-2.130
Overige bedr. kosten	-6.599	-6.571	-6.929	-6.979	-7.036	-7.036
Financieringskosten	-254	-475	-587	-640	-690	-690
Sub-totaal overige bedr. kstn	-31.470	-32.989	-36.122	-38.196	-40.399	-42.505
Totaal bedrijfskosten	-88.605	-92.247	-93.211	-94.150	-94.399	-95.376
Result. voor gem. bijdr. en dividend	-4.983	-8.135	-7.431	-8.102	-8.617	-8.916
Gem. bijdrage	7.700	8.135	7.431	8.102	8.617	8.916
Totaal expl. result.	2.717	0	0	0	0	0
Subsidieresultaat Doelgroep	-7.663	-10.300	-10.696	-9.963	-9.116	-8.445



2.4 Financiële positie

De afgelopen jaren is een bijdrage van de gemeenten noodzakelijk om een negatief eigen vermogen te voorkomen. In bijlage 6 is een overzicht opgenomen van de gemeentelijke bijdragen voor 2025.

In bijlage 2 is de balans per ultimo opgenomen voor de jaren 2023 - 2028. In paragraaf 3.1. Weerstandsvermogen is een overzicht gegeven van 'jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen'. Deze verplichtingen hebben een nadelige invloed op de financiële positie van WVS.

Door het negatieve resultaat in de totale planperiode zal de financieringsbehoefte toenemen. Dit wordt gecompenseerd door stortingen van de gemeentelijke bijdragen.

Ultimo 2023 bedroegen de langlopende leningen € 9.944.000,-. In 2024 wordt hierop € 2.363.000,- afgelost. In 2024 is het afsluiten van een langlopende lening gepland van € 4.000.000,- met een looptijd van 10 jaar. Om aan haar financieringsbehoefte te kunnen voldoen sluit WVS rekening-courantkredieten en kasgeldleningen af. De behoefte aan krediet neemt toe vanwege de jaarlijkse aflossingen op de leningen. Het rentepercentage voor de langlopende leningen bedraagt voor 2025 3,89 %. Voor rekening-courantkrediet is dit percentage begroot op 2 % en voor kasgeldleningen op 3 %. Met deze financieringswijze voldoet WVS zowel aan de kasgeldlimiet als aan de norm voor het renterisico. In bijlage 3 is een overzicht van de langlopende en de kortlopende leningen gegeven voor de jaren 2023 - 2025.

De voorzieningen die WVS heeft gevormd hebben het karakter van een toekomstige financiële verplichting. Sinds 2018 wordt er een voorziening gecreëerd voor het 3e WW-jaar ambtelijk. Dit is een verplichting. Deze wordt gevormd uit een bijdrage van het ambtelijk personeel zelf. In 2022 is de voorziening spaarverlof gecreëerd voor de tegoeden die vanuit de Cao-regelingen SW en SGO worden gespaard. De toevoegingen aan en opnames uit deze voorziening hebben een onvoorspelbaar karakter.

In bijlage 4 is een overzicht gegeven van het verloop van de reserves en de voorzieningen voor de jaren 2023 - 2028.



2.5 Risicoparagraaf

Als risico's worden beschouwd alle redelijke voorzienbare risico's die niet in de begroting zijn verwerkt en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de omvang van de exploitatie, het exploitatieresultaat en het eigen vermogen van WVS.

Ondernemersrisico

WVS opereert op de commerciële markt door producten en diensten aan derden te leveren. Hierdoor heeft WVS te maken met het normale ondernemersrisico zoals het debiteuren- en voorraadrisico. Door de turbulente economische omstandigheden is dit risico niet te onderschatten.

Omvang: Het achterblijven van de TW van bijvoorbeeld 5 % levert direct een verlies op aan exploitatieresultaat van ruim € 1.200.000,-.

Maatregelen: Via de interne P&C cyclus, waardoor snel achterblijvende resultaten zichtbaar zijn, spreiden van risico's o.b.v. werksoorten, klanten en branches. Tevens werk blijven acquireren ook al is er geen stilstand. Dit vangt leegstand op, of biedt mogelijkheden voor betere rendementen.

Opdrachten van deelnemende gemeenten

De deelnemende gemeenten zijn belangrijke opdrachtgevers voor WVS. De gemeentelijke opdrachten vormen voor WVS ook een belangrijke inkomstenbron, maar belangrijker nog is dat gemeenten veel werk hebben waar mensen uit de doelgroep op zijn aangewezen. Door een jaarlijkse krimp in het aantal SW-medewerkers en de beperkte instroom, komt de uitvoering van gemeentelijke opdrachten onder druk te staan. Een tijdelijke plaatsing van inwoners met een LDR-indicatie kan hier een oplossing in bieden.

Omvang: De gemeentelijk omzet beslaat om en nabij een derde van de omzet van WVS. Als er door de financiële druk op de begrotingen van de gemeenten, wellicht bezuinigd wordt op opdrachten m.b.t. detacheringen en groenvoorziening, verdwijnen hierdoor banen en werk voor de doelgroep. 5 % Van de omzet van de gemeenten staat voor een bedrag van € 500.000,-. Met de geplande indienstname van inwoners uit het LDR hebben we het werk hard nodig.

Maatregelen: Samen met de gemeenten bekijken waar de mogelijkheden liggen. Zorgen dat er een goede orderportefeuille is.

Risico rijksbijdrage Wsw

In de begroting is uitgegaan van de afbouw SW zoals het Rijk die voorziet. Voorspellen wat de ontwikkeling van de rijksbijdrage gaat doen, is lastig. Er zijn veel landelijke factoren die van invloed zijn op de rijksbijdrage per SE. Indien er grote afwijkingen zijn t.o.v. de begroting zal dit worden gemeld, en indien nodig zal een herziene begroting worden ingediend. In de begroting is uitgegaan van een compensatie van LPO van 3 %. Indien deze niet wordt ontvangen heeft dat impact op de begroting. Door de koppeling met de Cao SW (op dit moment) is de impact beperkt.

Omvang: WVS ontvangt vanuit de gemeenten de volledige subsidie Wsw. Bij overschrijding van de taakstelling is het financiële risico geheel voor WVS. Bij 10 SE is dit een risico van € 390.000,-.

Maatregelen: Dit ligt buiten de invloedssfeer van WVS.

Risico rijksbijdrage infrastructuur

Er is door het ministerie SZW een structureel budget vastgesteld van € 63.900.000,- voor het behoud van de infrastructuur en het realiseren van 10.000 banen extra. De definitieve besluitvorming vindt plaats in het voorjaar



van 2025, waarna we pas de structurele beschikbaarheid van middelen weten. De landelijke groei van 10.000 banen extra vertaalt zich naar ca. 300 banen voor onze arbeidsmarktregio. Hiervan zijn ca. 150 tot 175 banen voor onze 9 gemeenten bestemd. Er moeten waarschijnlijk plannen voor een toekomstbestendige infrastructuur worden gemaakt en de definitieve toekenning van gelden moet dan worden afgewacht. **Het is inmiddels bekend dat de financiering via de grootste gemeente van WVS (Roosendaal) zal lopen.**

Omvang: WVS heeft berekend dat het om een bedrag van € 1.600.000,- gaat. Indien deze niet wordt ingezet voor WVS, heeft dit een directe impact op het resultaat.

Maatregelen: Dit ligt buiten de invloedssfeer van WVS.

Rente risico's

De totale activa bedragen ultimo 2023 € 28.057.000,-. Hiervan is ruim 75 % gefinancierd met vreemd vermogen. Een groot deel van dit vreemde vermogen is rentedragend. De aan het vreemde vermogen verbonden rentelasten leggen een claim op de exploitatiebegroting. Alle langlopende leningen hebben een vast rentepercentage over de gehele looptijd van de lening. Derhalve is het renterisico met betrekking tot de langlopende leningen nihil. Wijzigingen in de rentestand hebben derhalve geen gevolgen voor het exploitatieresultaat. Anders ligt dit voor de kortlopende leningen. De rente hierop is variabel en de kosten hiervan fluctueren met wijzigingen in de rentestand. Momenteel is de rente stijgende.

Omvang: Het renterisico op korte termijn ligt vooral bij de kasgeldleningen. Er is ultimo 2023 € 4.000.000,- aangetrokken. Daarnaast moet i.v.m. de aflossingsverplichting elk jaar € 2.000.000,- geherfinancierd worden. Stijging van het rentepercentage met 1 % heeft een impact van € 50.000,- op de exploitatie per jaar.

Maatregelen: Zorgen dat het werkkapitaal op orde is. Het aanhouden van een eigen vermogen binnen WVS verlaagt de behoefte aan vreemd vermogen. Daarnaast is het goed om de renterisiconorm en wetgeving vanuit Fido te bewaken.

RVU-regeling Cao SW

In de Cao SW is een nieuwe regeling opgenomen. Twee jaar vóór pensioen kan een SW-medewerker ervoor kiezen om te stoppen met werken. De medewerker ontvangt dan een aangepast salaris ter hoogte van ongeveer € 1.800 bruto per maand (bij fulltime dienstverband). De medewerker is dan vrijgesteld van werk tot de pensioendatum en blijft in dienst zodat de aanspraak op de rijksbijdrage blijft bestaan. Er is echter geen inkomensvermogen. Gezien de vergrijzing binnen de SW is het mogelijk dat een steeds groter wordende groep hier gebruik van gaat maken.

Omvang: Bij extra deelname van 20 fte zal de daling in toegevoegde waarde (o.b.v. gemiddelde TW per fte) € 200.000,- bedragen.

Maatregelen: WVS heeft hier geen invloed op. Natuurlijk zal WVS de gevolgen zoveel mogelijk proberen te compenseren door productie efficiëntie.

RVU-regeling Cao SGO

In de Cao SGO is een nieuwe regeling opgenomen. Onder bepaalde voorwaarden kan een SGO-medewerker ervoor kiezen om net voor de pensioendatum te stoppen met werken. De medewerker ontvangt dan een aangepast salaris ter hoogte van ongeveer € 1.800,- bruto per maand (bij fulltime dienstverband). De medewerker is dan vrijgesteld van werk tot de pensioendatum. WVS zal deze medewerker moeten vervangen terwijl er nog wel kosten doorlopen m.b.t. de vertrekkende medewerker.

Omvang: Bij deelname van 5 fte zullen de extra kosten € 50.000,- bedragen.

Maatregelen: WVS heeft hier geen invloed op.



Jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Volgens het BBV dienen de verplichtingen die gerelateerd zijn aan de jaarlijks terugkerende arbeidskosten niet als verplichting in de balans te worden opgenomen. Bij de beoordeling van het weerstandsvermogen van WVS dienen ze wel te worden meegenomen. Deze verplichtingen worden in de begroting opgenomen op het moment dat ze tot betaling leiden. Het risico m.b.t. het oplopen van de verlofsaldi is dat er bij het einde van een dienstverband veel verlof wordt opgenomen, en er dan vervanging moet worden aangenomen, voor de uitdienst datum.

Omvang: Het betreffen de volgende verplichtingen:

- Vakantiegeldverplichtingen (waarde per ultimo 2023 € 3.484.000,-)
- Verloftegoeden (waarde per ultimo 2023: € 2.089.000,-)

Maatregelen: Gezien de daling van het aantal personeelsleden, zal ook deze post dalen in hoeveelheid verlofuren. Dit geldt tevens voor de vakantiegeldverplichting. De loonsom daalt en daarmee ook de verplichting. M.b.t. de verloftegoeden, gelden ook binnen WVS de reguliere regels vanuit de cao's. Binnen de Cao SW en de Cao SGO bestaat een regeling "spaarverlof". Hierdoor kunnen medewerkers verlofuren sparen. Hierdoor loopt op persoonsniveau het saldo op. De omvang van de spaarverlofregeling is te vinden onder de voorziening spaarverlof.

Uitstroom van SW-kader

De capaciteiten van de SW-instroom is sinds 1998 (invoering nieuwe Wet sociale werkvoorziening) minder dan de gemiddelde SW-populatie van vóór 1998. Dit betekent dat kaderfuncties die momenteel zijn ingevuld door SW-medewerkers in geval van vervanging door pensionering of anderszins, niet meer door SW-medewerkers kunnen worden ingevuld omdat bij de huidige instroom de benodigde capaciteiten hiervoor ontbreken. Dit betekent dat extra regulier personeel moet worden aangetrokken om deze opengevallen plaatsen in te nemen.

Omvang: Bij vervanging van een SW-er door een reguliere kracht missen we de rijksbijdrage voor die plaats. Dit is voor 2025 een bedrag van € 39.169,- per fte inclusief LPO.

Maatregelen: Uiteraard wordt getracht eventuele vacatures op een andere wijze in te vullen door herverdeling van taken en het niet vervangen van uitstroom van indirecte functies, maar dit is niet altijd mogelijk. Indien een SW-medewerker 1 op 1 vervangen moet worden, is het verschil in kosten, de rijkssubsidie. **Door de instroom van de doelgroep beschut werk stijgt de begeleidingsbehoefte t.o.v. de oude doelgroep SW.** Natuurlijk wordt gekeken naar kostenreductie door een 1 op 1 vervanging proberen te vermijden.

Vergoeding begeleidingskosten Beschut Werk

De uitvoering van beschut werk ligt volledig bij WVS. De aanmelding voor een indicatie beschut werken loopt via de ISD en het Werkplein. De indicatie wordt afgegeven door het UWV. Vanaf 1 januari 2017 mogen burgers zich rechtstreeks melden bij het UWV voor het aanvragen van een indicatie beschut werk. Dit leidt tot wat meer indicaties beschut werk. De realisatie van de instroom is opgenomen conform de planning afgegeven door het Rijk. De feitelijke instroom is afhankelijk van het aantal door het UWV geïndiceerde kandidaten die via de ISD en het Werkplein kunnen worden aangeleverd.

Omvang: De aantallen 'Beschut Werk'-plaatsingen kunnen achterblijven op de fictieve taakstellingen. WVS heeft haar begeleidingsorganisatie zo ingericht dat zij conform de fictieve taakstellingen personen in dat jaar kunnen plaatsen. Indien er niet geplaatst wordt, heeft WVS wel de kosten, maar niet de vergoeding hiervoor.

Maatregelen: I.o.m. de werkpleinen zorgen voor een goede instroom, zodat de dekking geregeld is, of kijken naar afspraken m.b.t. minimale afname van ontwikkeltrajecten.



Ontwikkeltrajecten

De inschattingen voor afname ontwikkeltrajecten voor de jaren 2025-2028 zijn gebaseerd op de meerjaren afspraken. Indien de aantallen naar beneden worden bijgesteld, zal dit invloed hebben op het resultaat van WVS. Indien de ontwikkeltrajecten niet worden ingevuld mist WVS dekking voor de begeleidingsorganisatie.

Omvang: De aantallen of de gemiddelde duur van ontwikkeltrajecten kunnen achterblijven op de afgesproken aantallen. WVS heeft haar begeleidingsorganisatie zo ingericht dat zij de personen in dat jaar kunnen plaatsen. Indien er niet wordt geplaatst mist WVS de dekking voor de begeleidingsorganisatie.

Maatregelen: In overleg met de werkpleinen zorgen voor een goede geleidelijke instroom en zo mogelijk volledige instroom van de afspraken.

Academie

In het kader van de ontwikkeling van inwoners die geen arbeidskwalificatie hebben heeft WVS de 'Academie' opgezet om inwoners via de praktijkroute op te leiden richting een branche waar voldoende werkgelegenheid is om een duurzame inzet mogelijk te maken. Middels praktijkcertificaten, die erkend worden door het MBO en werkgevers, kan een kandidaat aantoonbaar maken dat hij/zij beschikt over kwalificaties om bepaalde werkzaamheden uit te kunnen voeren.

Omvang: De aantallen kunnen achterblijven op de verwachte aantallen terwijl de begeleidingsorganisatie hierop ingericht is. Indien er niet wordt geplaatst mist WVS dekking voor de begeleidingsorganisatie.

Maatregelen: In overleg met met werkpleinen, onderwijsinstellingen en werkgevers zorgen voor een geleidelijke in- en doorstroom van de kandidaten zodat voldoende dekking is om de praktijkopleiding te financieren.

Stijging WML

~~In de nieuwe plannen van de regering is opgenomen dat de stijging van de WML 10 % gaat bedragen. basis WML uurloon van 36 uur. Deze extra kosten worden nog niet gedekt (m.u.v. de LKS) vanuit het Rijk.~~

Omvang: 1 % stijging van de loonkosten voor de medewerkers Cao Aan De Slag heeft een stijging van de loonkosten van ruim € 700.000,- tot gevolg. Er is nog geen duidelijkheid m.b.t. de compensatie vanuit het Rijk.

Maatregelen: Hier heeft WVS geen invloed op. Er is geen extra vergoeding vanuit het Rijk opgenomen in de begroting.

Wet Waadi (Wet allocatie arbeid door intermediairs)

Er zijn voornemens om de wet Waadi aan te passen. In de basis dienen de medewerkers die worden ingezet via uitzending of detachering betaald te worden volgens de Cao van de inlenende partij. Voor de medewerkers werkend onder de Cao SW en Aan de Slag geldt er momenteel een vrijstelling. In de mogelijke wetswijziging kan dit komen te vervallen. Dit heeft grote impact op de organisatie van WVS. Voor de gedetacheerden moet dan worden bepaald of er een vergelijkbare functie van toepassing is (vaak is jobcarving van toepassing) en WVS moet dan kennis vergaren van alle Cao's die van toepassing zijn. Ook heeft WVS haar medewerkers onder Cao Aan de Slag werkzaam via Flexkompaan BV. Bij een detachering naar WVS zouden zij dan wellicht volgens de Cao SGO of SW verloond dienen te gaan worden.

Omvang: WVS heeft deze nieuwe ontwikkeling nog niet doorgerekend, maar gedacht moet worden aan fikse loonstijgingen. Ook de impact van sociale verzekeringen is nog onduidelijk.

Maatregelen: WVS heeft hier geen invloed op. Vanuit Cedris loopt een lobby om deze vrijstelling weer terug in het nieuwe wetsvoorstel op te laten nemen. WVS gaat zich verder beraden over eventueel te nemen maatregelen.

3. Overige begrotingsinformatie



3.1 Weerstandsvermogen

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in het vermogen van WVS om risico's (zie paragraaf 2.4) die niet in de begroting zijn verwerkt op te vangen door middel van financiële buffers, genoemd weerstandscapaciteit. De relatie tussen weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen, wordt weerstandsvermogen genoemd.

In verband met de invoering van het BBV (2004) is het niet meer toegestaan de vakantiegeldverplichting als zodanig onder de schulden op te nemen. Deze verplichting (ultimo 2023 € 2.089.000,-) wordt niet in de balans opgenomen.

Als financiële buffer voor het opvangen van tegenvallers voortvloeiende uit de hiervoor genoemde risico's dienen de reserves (eigen vermogen). Deze bedroegen per ultimo 2023 € 3.000.000,- exclusief bestemmingsreserves. Daarnaast fungeren de deelnemende gemeenten als vangnet voor WVS, doordat ze uiteindelijk - voor zover de reserves ontoereikend zijn - het exploitatietekort voor hun rekening nemen. In een bestuursbesluit in 2011 is vastgelegd dat de bandbreedte voor de reserves is vervallen en dat de bestemmingsreserve is toegevoegd aan de algemene reserve. Exploitatieverliezen moeten van de algemene reserve worden afgeboekt.

Gelet op de (grote) commerciële risico's die WVS loopt en de groeiende behoefte aan liquiditeit zou een ruimer weerstandsvermogen zeer wenselijk zijn. Deloitte heeft onderzoek gedaan naar het meest passende nivo van het weerstandsvermogen. Dit is ook op dit moment nog een bedrag van € 7.000.000,-.

In de nieuwe Nota Verbonden Partijen is er ruimte gekomen om afspraken te maken m.b.t. de hoogte van de algemene reserve. Een algemene reserve van € 7 miljoen is nodig als buffer. Ten opzichte van de begrote lasten in de begroting 2025 is dit een percentage van 7 %.

Het algemeen bestuur heeft op 1 juli 2024 besloten om spelregels vast te stellen met betrekking tot de algemene reserve van WVS, waarbij o.a. is afgesproken dat, mits het resultaat dit toelaat, de algemene reserve zal groeien tot maximaal € 7.000.000,-.

3.2 Wet Open Overheid

Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid

De Wet open overheid (Woo) is per 1 mei 2022 in werking getreden en is de opvolger van de Wet openbaarheid bestuur (Wob). In deze paragraaf wordt beschreven hoe WVS invulling geeft en gaat geven aan de Woo.

Passieve openbaarmaking

In 2023 heeft WVS de rol van Woo-contactfunctionaris ingevuld. Contactgegevens zijn opgenomen op de website en intern gecommuniceerd. De Woo-contactfunctionaris is het eerste aanspreekpunt om vragen te beantwoorden over de beschikbaarheid van publieke informatie en om eventuele Woo-verzoeken te behandelen.

Actieve openbaarmaking

De Woo stelt de verplichting om 11 benoemde informatiecategorieën actief te publiceren. Deze verplichting geldt niet voor alle 11 categorieën tegelijk. WVS zorgt ervoor dat de verplichte informatiecategorieën actief gepubliceerd worden conform de daarvoor geldende regels. Zodra dit mogelijk is, wordt WVS aangesloten op het landelijke platform, zoals de Woo voorschrijft. Zolang er nog geen verplichting c.q. mogelijkheid is om bepaalde categorieën documenten te publiceren op het landelijke platform zal WVS openbare stukken blijven publiceren op de eigen website.

Informatiehuishouding op orde

De Woo verplicht dat de digitale informatiehuishouding op orde wordt gebracht. Dit is een randvoorwaarde om uitvoering te



geven aan openbaarheid. Dit betekent dat er maatregelen moeten worden genomen om informatiebestanden duurzaam toegankelijk te maken en te houden. WVS is bezig met het optimaliseren van de digitale informatiehuishouding.

Bijlage 1. Overhead 2025 en meerjarenraming 2026-2028



Baten	Begroting 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
Netto omzet	0	0	0	0
Mutatie voorraad GP en OHW	0	0	0	0
Grond- en hulpstoffen uitbesteed werk	0	0	0	0
<i>Toegevoegde waarde</i>	0	0	0	0
Bijdrage overheden	2.900	2.800	2.700	2.600
Overige opbrengsten	609	624	640	656
Subtotaal	3.509	3.424	3.340	3.256
Totaal Baten	3.509	3.424	3.340	3.256
Lasten				
Personeelskosten	-9.630	-9.336	-9.230	-9.199
Overige bedrijfskosten	-2.650	-2.716	-2.784	-2.854
<i>Totaal bedrijfskosten</i>	-12.280	-12.052	-12.014	-12.053
Rentebaten- en lasten	-587	-640	-690	-690
Totaal lasten	-12.867	-12.692	-12.704	-12.743
Resultaat	-9.358	-9.268	-9.364	-9.487

Bijlage 2. Balans 2021 - 2026 (x € 1.000)



Activa	stand per ultimo	2023	Prognose 2024	Herz. begr. 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
Vaste activa							
Materiële activa		16.260	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500
Financiële activa		18	18	18	18	18	18
<i>Totaal vaste activa</i>		<i>16.278</i>	<i>16.518</i>	<i>16.518</i>	<i>16.518</i>	<i>16.518</i>	<i>16.518</i>
Vlottende activa							
Vorraden		1.018	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
Vorderingen		6.700	6.200	6.200	6.200	6.200	6.200
Overlopende activa		1.318	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Liquide middelen		2.743	0	0	110	110	610
<i>Totaal vlottende activa</i>		<i>8.460</i>	<i>8.300</i>	<i>8.300</i>	<i>8.410</i>	<i>8.410</i>	<i>8.910</i>
Totaal activa		28.057	24.818	24.818	24.928	24.928	25.428
Passiva							
Eigen vermogen							
Algemene reserve		3.000	6.267	4.300	4.000	4.000	4.000
Bestemmingsreserve		850	250	0	0	0	0
Storting gemeenten		7.700	8.135	4.866	6.381	7.053	7.469
Onttrekking gemeenten		0	-2.267	0	0	0	0
Nog te bestemmen resultaat		-4.983	-8.135	-5.166	-6.381	-7.053	-7.469
<i>Totaal eigen vermogen</i>		<i>6.567</i>	<i>4.250</i>	<i>4.000</i>	<i>4.000</i>	<i>4.000</i>	<i>4.000</i>
Voorzieningen		1.674	1.728	1.728	1.728	1.728	1.728
Langlopende leningen		9.945	11.581	9.800	12.200	10.200	12.700
Kortlopende schulden							
Crediteuren		2.485	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Rekeningcourantkrediet		0	259	290	0	0	0
Kasgeldleningen		4.000	2.000	3.000	1.000	3.000	1.000
Overlopende passiva		3.386	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
<i>Totaal kortlopende schulden</i>		<i>9.871</i>	<i>7.259</i>	<i>9.290</i>	<i>7.000</i>	<i>9.000</i>	<i>7.000</i>
Totaal passiva		28.057	24.818	24.818	24.928	24.928	25.428
Eigen vermogen in % van totaal vermogen		23,4	17,1	16,1	16,0	16,0	15,7
Werkkapitaal		5.233	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300

Bijlage 3. Overzicht van langlopende leningen en RC-krediet



Leningen o/g (in € x 1.000)

Verstrekt door	Omschrijving	Hoofdsom	Looptijd	Rente %
BNG	Lening 90545	4.538	1999/2024	6,09
BNG	Lening 91109	4.538	2001/2025	6,05
BNG	Lening 95110	2.700	2002/2023	5,33
BNG	Lening 111105	5.000	2017/2027	0,84
BNG	Lening 112899	4.000	2019/2024	-0,20
BNG	Lening 115893	4.000	2022-2032	1,88
BNG	Lening 116610	3.000	2023-2033	3,31
	Sub-totaal	27.776		

	Werkelijk 2023	Budget 2024	Raming 2025
Leningen o/g			
Stand per ultimo	9.945	11.581	9.800
Kasgeldleningen			
Stand per ultimo	4.000	2.000	3.000
Rekening courant-krediet			
Stand per ultimo	0	259	290
Saldo geleend - uitgeleend	13.945	13.840	13.090
Rentebaten en -kosten			
Leningen o/g	-176	-375	-381
Kasgeldleningen	-133	-100	-200
RC-krediet	0	0	-6
Leningen u/g	0	0	-6
Rente lasten totaal	-309	-475	-587
Rente %			
Leningen o/g	-1,77	-3,24	-3,89
Kasgeldleningen	-3,33	-1,35	-3,00
RC-krediet	0,00	0,70	-2,00
Totaal gemiddelde rente %	-2,22	-3,43	-4,48

Bijlage 4. Overzicht reserves en voorzieningen (x € 1.000)



Omschrijving	ul-	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Reserves							
Algemene reserve		3.000	6.267	4.300	4.000	4.000	4.000
Bestemmingsreserves	50 jr. WVS	250	300		0	0	0
	kst. SGO	600					
Storting gemeente		7.700	8.135	4.866	6.381	7.053	7.469
Onttrekking gemeente			-2.267	0	0	0	0
Nog te bestemmen resultaat		-4.983	-8.135	-5.166	-6.381	-7.053	-7.469
Totaal reserves		6.567	4.300	4.000	4.000	4.000	4.000
Voorzieningen							
Voorziening rijkssubsidies							
3e WW-jaar ambtelijk		18	18	18	18	18	18
Spaarverlof SW en Ambt.		1.656	1.710	1.710	1.710	1.710	1.710
Totaal voorzieningen		1.674	1.728	1.728	1.728	1.728	1.728

Bestemmingsreserves:

* Vanaf 2018 zal er jaarlijks € 50.000,- worden gestort in een bestemmingsreserve ten bate van WVS 50 jarig bestaan in 2024.

Voorziening:

Per 1-1-2024 vervalt de dotatie aan het 3e WW-jaar voor ambtenaren.

Bijlage 5. Overzicht van investeringen in vaste activa



(in € x 1.000)

	Werkelijk 2023	Herz. Begr. 2024	Herz. begroting 2025
Grond	0	0	0
Voorzieningen aan terreinen	0	0	0
Gebouwen	496	900	1.050
Installaties	97	200	200
Machines	146	150	150
Automatisering	18	100	100
Inventarissen	178	200	200
Vervoermiddelen	1.265	1.250	1.500
Projecten in uitvoering	36	0	0
Overige	0	0	0
Totaal investeringen	2.236	2.800	3.200
PM Afschrijvingskosten	-1.964	-1.910	-2.130

De wijziging t.o.v. de begroting 2025 is ontstaan door:

- Afschaffen BPM korting op bedrijfswagens en electrificeren.
- Infrastructurele aanpassingen voor aanpassingen electrificatie wagenpark.

Bijlage 6. Gemeentelijke bijdrage 2025



Het verlies van WVS bedraagt in 2025 € 4.866.000,-. Een overzicht van de bijdrage per gemeente in dit resultaat:

Begroting 2024	SW aantal	Beschut Werken aantal	Participanten aantal	Totaal
Bergen op Zoom	357	35	1	393
Etten-Leur	189	29	2	220
Halderberge	171	13	1	185
Moerdijk	89	14	0	103
Roosendaal	469	76	2	547
Rucphen	200	16	0	216
Steenbergen	86	10	0	96
Woensdrecht	76	13	0	89
Zundert	57	6	0	63
	1.694	212	6	1.912

Herz. begr. 2025 Per doelgroeper	Doelgroep 01-01-2024	Herz. begr. 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
Bergen op Zoom	393	€ 1.000.177	€ 1.311.576	€ 1.449.701	€ 1.535.208
Etten-Leur	220	€ 559.895	€ 734.215	€ 811.538	€ 859.404
Halderberge	185	€ 470.821	€ 617.408	€ 682.429	€ 722.680
Moerdijk	103	€ 262.133	€ 343.746	€ 379.947	€ 402.357
Roosendaal	547	€ 1.392.104	€ 1.825.527	€ 2.017.778	€ 2.136.790
Rucphen	216	€ 549.715	€ 720.866	€ 796.782	€ 843.778
Steenbergen	96	€ 244.318	€ 320.385	€ 354.126	€ 375.013
Woensdrecht	89	€ 226.503	€ 297.024	€ 328.304	€ 347.668
Zundert	63	€ 160.334	€ 210.253	€ 232.395	€ 246.102
	1.912	€ 4.866.000	€ 6.381.000	€ 7.053.000	€ 7.469.000
	aantal doelgroepers	1.912	1.826	1.731	1.663
	per doelgroeper	€ 2.545	€ 3.495	€ 4.075	€ 4.491

Per doelgroeper	Doelgroep 01-01-2024	Begroting 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
Bergen op Zoom	393	€ 1.527.397	€ 1.665.317	€ 1.771.172	€ 1.832.630
Etten-Leur	220	€ 855.031	€ 932.238	€ 991.496	€ 1.025.900
Halderberge	185	€ 719.004	€ 783.928	€ 833.758	€ 862.688
Moerdijk	103	€ 400.310	€ 436.457	€ 464.200	€ 480.308
Roosendaal	547	€ 2.125.919	€ 2.317.884	€ 2.465.219	€ 2.550.759
Rucphen	216	€ 839.485	€ 915.289	€ 973.469	€ 1.007.247
Steenbergen	96	€ 373.105	€ 406.795	€ 432.653	€ 447.665
Woensdrecht	89	€ 345.899	€ 377.133	€ 401.105	€ 415.023
Zundert	63	€ 244.850	€ 266.959	€ 283.928	€ 293.780
	1.912	€ 7.431.000	€ 8.102.000	€ 8.617.000	€ 8.916.000
	aantal doelgroepers	1.912	1.837	1.744	1.676
	per doelgroeper	€ 3.887	€ 4.410	€ 4.941	€ 5.320

De meerjarenraming per gemeente is gebaseerd op de verhouding van de doelgroepers per 1-1-24.

Bijlage 7. Specificatie Rijksbijdrage per gemeente



In de septembercirculaire 2024 zijn de volgende Participatiebudgetten SW per gemeente voor 2025 opgenomen. In de **herziene** begroting is tevens 3 % correctie LPO opgenomen.

Herz. begroting 2025	2025 excl. LPO	2025 incl. LPO
Bergen op Zoom	€ 11.068.958	€ 11.401.027
Etten-Leur	€ 5.802.335	€ 5.976.405
Halderberge	€ 5.330.697	€ 5.490.617
Moerdijk	€ 2.610.483	€ 2.688.797
Roosendaal	€ 14.344.687	€ 14.775.028
Rucphen	€ 6.216.623	€ 6.403.121
Steenbergen	€ 2.652.134	€ 2.731.698
Woensdrecht	€ 2.300.642	€ 2.369.661
Zundert	€ 1.970.316	€ 2.029.425
Totaal	€ 52.296.875	€ 55.434.687

Per SE	€ 38.028	€ 39.169
--------	----------	----------

Begroting 2025	2025 excl. LPO	2025 incl. LPO
Bergen op Zoom	€ 10.175.562	€ 10.480.829
Etten-Leur	€ 5.350.958	€ 5.511.487
Halderberge	€ 4.782.355	€ 4.925.825
Moerdijk	€ 2.371.468	€ 2.442.612
Roosendaal	€ 13.680.885	€ 14.091.311
Rucphen	€ 5.752.484	€ 5.925.059
Steenbergen	€ 2.450.823	€ 2.524.347
Woensdrecht	€ 2.107.631	€ 2.170.860
Zundert	€ 1.809.924	€ 1.864.221
Totaal	€ 48.482.088	€ 51.391.014

Per SE	€ 35.209	€ 36.265
--------	----------	----------