



De Colleges van B&W van de aangesloten gemeenten

Onderwerp aanbidding ontwerpbegroting 2013  
Uw brief van Uw kenmerk  
Ons kenmerk Bestsecr-15/45 A  
Bijlagen div.  
Roosendaal, 20 september 2012

Geacht college,

Hierbij bieden wij u (in tweevoud) aan de ontwerpbegroting 2013 (incl. de meerjarenramingen t/m 2016) van WVS-groep, alsmede de aanbodingsnota aan het algemeen bestuur.

Wij verzoeken u, overeenkomstig het bepaalde in artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen, de ontwerpbegroting 2013 onder de aandacht te brengen van uw gemeenteraad zodat de gemeenteraad met betrekking tot de ontwerpbegroting haar zienswijze kan geven.

Het ligt in het voornemen de ontwerpbegroting 2013 in de vergadering op 10 december 2012 ter vaststelling aan te bieden aan het algemeen bestuur. Tot deze datum bestaat de mogelijkheid een zienswijze met betrekking tot de ontwerpbegroting kenbaar te maken.

Wij vertrouwen er op u hiermee voldoende te hebben ingelicht.

Hoogachtend,  
het dagelijks bestuur van WVS-groep,  
de secretaris, de voorzitter,

P.F.J.M. Havermans d/s. J.L.J. van Hal.

Onderwerp: voorstel tot vaststelling van de begroting 2013  
en de meerjarenraming t/m 2016

No. 13 - 2012  
Dos. 14/45 A

Aan het algemeen bestuur.

### *Inleiding*

Bijgaand bieden wij u aan de begroting 2013 van WVS-groep alsmede de meerjarenramingen tot en met 2016. Bij het opstellen van de begroting en meerjarenramingen is uitgegaan van de huidige situatie en de thans beschikbare informatie (waarbij aangetekend wordt dat het beleid van de rijksoverheid nog niet duidelijk is). De thans voorliggende begroting wijkt sterk af van de 'globale' begroting die in het voorjaar aan de gemeenten is verstuurd. De 'globale' begroting ging destijds nog uit van een bezuiniging op de rijksbijdrage Wsw in 2013, 2014 en 2015. Door de val van het kabinet en het gesloten 'lenteakkoord' zijn de bezuinigingen op de rijksbijdrage Wsw geschrapt. De begroting en meerjarenramingen zijn gebaseerd op de volgende peilers:

- een gelijkblijvende rijksbijdrage Wsw bij een groei met 31 SE;
- een besparing op de loonkosten SW (a.g.v. uitstroom duurdere werknemers en instroom goedkope werknemers);
- een zeer behoudend investeringsbeleid;
- een optimalisatie van de marketing en van de commerciële activiteiten;
- een verhoging van de gemeentelijke omzet met 1 % in 2013.

WVS-groep is tot dusverre succesvol gebleken om, ondanks de bezuiniging op de rijksbijdrage Wsw en de economische recessie, een goed gevulde orderportefeuille te realiseren in 2012. Tevens blijft de focus liggen op verdergaande kostenreductie. Het verwachte tekort over 2012 zal waarschijnlijk worden gereduceerd van € 3,1 miljoen tot € 2,2 miljoen. Zoals u weet wordt dit verlies volledig veroorzaakt door het feit dat er vanaf 2010 door het Rijk geen prijscompensatie meer wordt verleend en door de forse bezuiniging op de rijksbijdrage Wsw vanaf 2011 (in 2012 € 5,3 miljoen minder rijksbijdrage) en het feit dat de Wsw-loonkosten nauwelijks beïnvloedbaar zijn. Wat betreft dit laatste willen we opmerken dat de zogenaamde uitloopschalenregeling niet meer van toepassing is op werknemers die na 1 januari 2009 in dienst zijn getreden en dat we in overleg zijn met de medezeggenschap ten einde te bewerkstelligen dat deze regeling volledig wordt afgeschaft.

### *Meerjarenperspectief*

De begroting 2013 sluit met een tekort van € 2,3 miljoen, dat dankzij de betere resultaten in 2012 (nog) volledig kan worden gedekt uit het eigen vermogen. Uitgaande van de huidige situatie is de verwachting dat het tekort in de komende jaren verder kan worden afgebouwd tot € 1,4 miljoen in 2016. Bij het opstellen van deze cijfers is de huidige situatie als uitgangspunt gekozen. Dat wil zeggen: WVS-groep voert de Wsw volledig (in volle omvang) uit.

De tekorten over de jaren 2014 tot en met 2016 kunnen worden gedekt door stijgende inkomsten. Hier is dan ook een belangrijke rol weggelegd voor onze marketing, die dit jaar al goede resultaten heeft laten zien. Daarnaast hebben gemeenten natuurlijk ook de mogelijkheid om (nog) meer in te besteden bij WVS-groep. Er zal alles aan gedaan worden de kosten verder te reduceren. De eerlijkheid gebiedt wel te zeggen dat de besparingsmogelijkheden steeds kleiner worden.

#### *Vaste gemeentelijke bijdrage*

In de begroting 2013 is net als vorig jaar, rekening gehouden met een daling van de vaste gemeentelijke bijdrage per Wsw-werknemer met 3 % over de jaren 2012 t/m 2014. De vaste gemeentelijke bijdrage over 2013 bedraagt daarmee € 440,- per Wsw-werknemer (het landelijk gemiddelde ligt op € 1180,- per Wsw-werknemer (2011)). De stijging van de loonkosten van het regulier personeel (op basis van cao-verplichtingen) wordt in de begroting gedekt door een verbetering van het operationeel resultaat. Daarnaast moet in ogenschouw worden genomen dat WVS-groep vanaf 2010 is geconfronteerd met een bezuiniging van in totaal € 5,3 miljoen op de rijksbijdrage Wsw per jaar. WVS-groep heeft dit tekort kunnen ombuigen naar een verlies van € 2,3 miljoen in 2013.

#### *Weerstandsvermogen*

Het resultaat van 2012 dat begroot werd op een verlies van € 3,1 miljoen zal naar verwachting uitkomen op een verlies van € 2,2 miljoen. Dit verlies kan volledig worden gedekt uit het eigen vermogen van WVS-groep. Na aftrek van het verlies over 2012 resteert nog een eigen vermogen van ruim € 2,3 miljoen. Dit is voldoende om het begrote tekort over 2013 ad € 2,3 miljoen te dekken. Vanaf 2014 zullen de verliezen van WVS-groep rechtstreeks door de gemeenten gedekt moeten worden. In bijlage 7 van de begroting is een overzicht opgenomen van de aanvullende gemeentelijke bijdragen in 2014 tot en met 2016. We plaatsen hierbij wel de kanttekening dat de meerjarencijfers, gelet op alle onzekere factoren, als zeer voorlopig beschouwd moeten worden.

#### *Liquiditeit*

Ultimo 2011 is ongeveer driekwart van de activa van WVS-groep met vreemd vermogen (inclusief voorzieningen) gefinancierd. De waarde van de BNG-leningen bedraagt per ultimo 2011 ruim € 7,2 miljoen. Hierop wordt jaarlijks € 8 ton afgelost. Gelet op de financieringsbehoefte, de ruimte binnen de Wet FIDO om kortlopende leningen aan te gaan en de ontwikkelingen op de rentemarkt is de verwachting dat er geen nieuwe langlopende leningen worden afgesloten. Het is nog steeds voordeliger om de financieringsbehoefte via kortlopend krediet te financieren dan via langlopende leningen.

In december 2012 heeft uw algemeen bestuur besloten de faciliteit voor kasgeldleningen in 2012 bij de BNG te bepalen op (maximaal) € 10 miljoen. Ook voor 2013 zal deze faciliteit voor kasgeldleningen noodzakelijk blijven.

#### *Tot slot*

U kunt er van uit gaan dat WVS-groep er alles aan zal doen om de verliezen zoveel mogelijk te beperken. Hierbij geldt dat de deelnemende gemeenten ook zelf kunnen bijdragen in het terugdringen van het verlies door de mogelijkheden van investering optimaal te benutten en te kijken naar nog betere afstemming in de samenwerking met de deelnemende gemeenten.

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

*Voorstel*

Wij stellen u voor:

- de vaste gemeentelijke bijdrage voor het jaar 2013 vast te stellen op € 440,- per geplaatste Wsw-medewerker (per 1 januari 2012);
- de begroting 2013 vast te stellen,  
één en ander overeenkomstig het bijgevoegde ontwerpbesluit.

Roosendaal, 20 september 2012.

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

P.F.J.M. Havermans

drs. J.L.J. van Hal.



Het algemeen bestuur van WVS-groep;

gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur d.d. 20 september 2012, no. 13 - 2012;

gelet op de gemeenschappelijke regeling WVS-groep;

b e s l u i t :

1. de begroting 2013 van WVS-groep vast te stellen, overeenkomstig de gewaarmerkte bijlage;
2. de vaste gemeentelijke bijdrage in het exploitatieresultaat van WVS-groep op basis van de begroting 2013 van WVS-groep vast te stellen op € 440,- per geplaatste Wsw-medewerker (peildatum 1 januari 2012) (overeenkomstig de verdeelsleutel zoals die is bepaald in de gemeenschappelijke regeling). De vaste gemeentelijke bijdragen dienen door de gemeenten per kwartaal te worden betaald (voor de eerste maal over het 1<sup>e</sup> kwartaal 2013, medio januari 2013 en zo voort).

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van WVS-groep op 10 december 2012.

De secretaris,

P.F.J.M. Havermans

De voorzitter,

drs. J.L.J. van Hal.



# **WVS-groep**

**CONCEPT SEPTEMBER 2012**

**BEGROTING 2013**

**&**

**MEERJARENRAMING 2014 - 2016**

**Roosendaal, 2012**



Inhoudsopgave	pagina
1. Voorwoord algemeen directeur	3
2. Financiële begroting en meerjarenraming	5
	5
	7
2.4. Risicoparagraaf	9
3. Overige begrotingsinformatie	11
3.1. Weerstandsvermogen	11
3.2. Financiering	12
3.3. Treasury	12
3.4. Bedrijfsvoering	12
3.5. Onderhoud kapitaalgoederen	15
3.6. Verbonden partijen	15
<b>Bijlagen:</b>	
1. Resultaten 2011 - 2016 conform BBV	17
2. Balans per ultimo 2011 - 2016	18
3. Overzicht lang- en kortlopende leningen	19
4. Overzicht reserves en voorzieningen	20
5. Overzicht van investeringen in vaste activa	21
6. Begeleid Werken	22
7. Gemeentelijke bijdrage 2013 e.v. jaren	23



## Hoofdstuk 1. Voorwoord algemeen directeur WVS-groep

Het jaar 2013 wordt voor WVS-groep weer een belangrijk jaar. Op dit moment is bijna 66 % van het SW-personeel van de WVS-groep werkzaam buiten de deur, dat wil zeggen bij de klant in huis. De lijn uit het vorige beleidsplan "Van binnen naar buiten" is daarmee daadwerkelijk tot leven gekomen. Een lijn die we overal in de maatschappij zien: geen afscherming van mensen in tehuizen, instellingen of SW-bedrijven, maar zo zelfstandig mogelijk meedoen in de maatschappij onder de noemer "Werken naar vermogen".

WVS-groep speelt verder in op deze beweging door haar organisatie in te richten voor de begeleiding van een brede doelgroep met een afstand tot de arbeidsmarkt. Daar ligt volgens ons in belangrijke mate de toekomst.

De begroting en meerjarenramingen zijn gebaseerd op de huidige situatie c.q. reële kengetallen. Dat wil zeggen een gelijkblijvende rijksbijdrage Wsw, dalende SW-loonkosten (a.g.v. uitstroom van duurder werknemers en instroom van goedkopere werknemers), een lichte groei van de Wsw-taakstelling in 2013 (met 31 A.J) en een verhoging van de gemeentelijke omzet met 1 % in 2013.

Het huidige verlies van WVS-groep wordt volledig veroorzaakt door de korting op de rijksbijdrage (die vanaf 2011 is doorgevoerd), en er vanaf 2010 geen prijscompensatie meer is verkregen en het feit dat de SW-loonkosten zeer beperkt beïnvloedbaar zijn. De effecten van de korting op de rijksbijdrage bepalen volledig het (negatieve) subsidieresultaat. De structurele bezuinigingen op de bedrijfsvoering en de gewijzigde marktbenadering door WVS-groep hebben de afgelopen jaren, ondanks de economische recessie, juist een enorme verbetering laten zien van het operationeel resultaat: (in € x 1.000)

	2009	2010	2011
Operationeel resultaat	6.071	6.764	8.046
Subsidieresultaat	-5.688	-6.456	-10.540
Totaal resultaat	383	308	-2.494

Dankzij de commerciële inzet van WVS-groep zijn de orderportefeuilles voor de meeste activiteiten op dit moment (augustus 2012) (zeer) goed gevuld. Dit betekent overigens niet dat de opbrengsten overal hoog te noemen zijn. De verdienmarges zijn, zeker op het uitvoeren van eenvoudige productiewerkzaamheden, gering. Niettemin slaagt WVS-groep er wel in haar medewerkers zinvolle werkzaamheden aan te bieden. Vooral het 'werken op locatie' en de groepsdetacheringen ontwikkelen zich positief hetgeen aansluit op het beleid om zoveel mogelijk mensen van 'beschut binnen' door te leiden naar 'beschut buiten'.

Aleen de individuele detacheringen staan op dit moment nog steeds onder druk. Deze sector heeft vooral last van de economische recessie en de daarmee verband houdende onzekere situatie op de arbeidsmarkt. Desalniettemin heeft WVS-groep, door een effectieve werkgeversbenadering, ook hier enkele mooie successen geboekt. Tot slot is WVS-groep volop aan de slag met de ketensamenwerking met partijen zoals Mee West-Brabant, SDW en Kameleon.

De financiële consequenties van dit beleid treft u aan in deze begroting en meerjarenraming. Uitgangspunt is voor 2013 het exploitatieverlies als gevolg van de bezuiniging op de rijksbijdrage zoveel als mogelijk te beperken. De in het najaar op te stellen bedrijfsbudgetten zullen hierop aansluiten.





Factoren die een bepalende rol spelen bij het al dan niet realiseren van de begroting van 2013 zijn:

1. Subsidies
2. Kostenbeheersing
3. Algemene economische situatie in Nederland en West Noord Brabant in het bijzonder
4. Opbrengsten, toegevoegde waarde
5. Invulling van de regie- en opdrachtgeversrol door de deelnemende gemeenten

Ad 1. Subsidies.

De begroting 2013 en meerjarenraming is gebaseerd op de aanname dat de subsidies gelijk blijven aan het nivo 2012, n.l. € 25.758. Voor de gemeentelijke bijdrage wordt uitgegaan van het bestaande niveau 2012 min 3 % zijnde € 440,- per medewerker als gevolg van door gemeenten opgelegde korting van 3% per jaar op de gemeentelijke bijdrage.

Ad 2. Kostenbeheersing.

WVS-groep is al geruime tijd bezig met een kostenbeheersings-programma. Ook voor 2013 staan een aantal kostenreductieprogramma's op stapel. Uit het vergelijkende branche onderzoek van Cedris blijkt dat WVS-groep erg goed scoort in kostenbeheersing. Het beleid van WVS-groep blijft zeer uitdrukkelijk gericht op verdere kostenbeheersing.

Sedert 2009 zijn al zeer substantiële besparingen gerealiseerd. De kostenreductie gaat onverminderd voort. De eerlijkheid gebiedt wel te zeggen dat de besparingsmogelijkheden steeds kleiner worden.

ad 3. Algemene economische situatie.

Deze heeft sterke invloed op de resultaten. Ondanks de huidige economische situatie nemen de Industriële activiteiten en groepsdetacheringen toe. De economische situatie heeft ook invloed op de absorptiebereidheid van bedrijven, gemeenten, non-profitinstellingen om mensen te plaatsen voor begeleid werken en individuele detacheringen.

ad 4. Opbrengsten, toegevoegde waarde.

De stand van zaken in de economie heeft grote invloed op dit onderwerp. In tijden van hoogconjunctuur wordt er meer werk uitbesteed aan de WVS-groep. In tijden van laagconjunctuur is het precies andersom. Contracten bij groen-, schoonmaak- en postactiviteiten hebben daarnaast meestal lange doorlooptijden met weinig mogelijkheden voor tussentijdse verhogingen. Ook is er een risico dat contracten niet worden verlengd, eventueel worden opgebroken of zijn er faillissementen van de opdrachtgever. Op dit moment (laagconjunctuur) is de ontwikkeling binnen de industriële activiteiten echter positief door een meer commerciële aanpak van werkgevers/potentiële klanten.

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

Een goede samenwerking met de gemeenten is van grote invloed op de resultaten van WVS-groep. Het verkrijgen van een positie van voorkeursleverancier bij alle deelnemende gemeenten en het kunnen maken van afspraken met betrekking tot de zg. contract compliance, zullen het resultaat van WVS-groep duidelijk in positieve zin kunnen beïnvloeden. Als WVS-groep zullen we ons actief opstellen naar onze gemeenten om de huidige goede samenwerking nog meer te verbeteren. Vooral bij dit laatste kunnen naast het bedrijfsleven ook gemeenten een belangrijke rol vervullen.



## Hoofdstuk 2. Financiële begroting en meerjarenraming

### 2.1. Uitgangspunten begroting 2013 en meerjarenraming 2014 - 2016

Bij het opstellen van de begroting en de meerjarenraming zijn - naast de werkelijke resultaten over 2011 en de interne werkbudgetten voor 2012 - de volgende uitgangspunten gehanteerd.

#### Toegevoegde waarde

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

- de TW dient voor geheel WVS-groep minimaal te groeien ter dekking van inflatie en toename van de reguliere personeelskosten. In de begroting 2013 is uitgegaan van een groei van 1,0 % voor de industriële bedrijven (bedrijf 2 en 3). Bedrijf 1 (groenactiviteiten) blijft gelijk aan budget 2012. Voor individuele detacheringen (bedrijf 4) is realisatie 2011 aangehouden. Voor 2014 - 2016 zijn dezelfde bedragen per fte SW aangehouden als voor 2013.
- In de begroting is rekening gehouden met een 1 % groei van de omzet van deelnemende gemeenten ten opzichte van realisatie 2011. Voor 2014 - 2016 is deze omzet constant verondersteld.

#### Rijksbijdrage

Er is voor 2013 rekening gehouden met een rijksbijdrage van € 25.758 per arbeidsjaar (SE). Voor 2014 tot en met 2016 wordt uitgegaan van hetzelfde bedrag.

In de begroting wordt ervan uitgegaan dat het aantal arbeidsjaren (SE) met 31 AJ stijgt op grond van de prognose van Cedris. Na de val van het kabinet Rutte is het uiterst onzeker welke plannen een nieuw kabinet gaat opstellen voor de SW. Gelet op deze onzekerheid worden voortsnog de rijksbijdrage en het aantal arbeidsjaren voor WVS-groep constant verondersteld voor de periode 2013-2016.

	werkelijk 2011	budget 2012	begroot 2013	raming 2014	raming 2015	raming 2016
aantal SE's	2.430	2.429	2.464	2.464	2.464	2.464
rijksbijdr.per SE (€)	25.758	25.758	25.758	25.758	25.758	25.758
rijksbijdr. in € x 1.000	62.592	62.570	63.468	63.468	63.468	63.468

De negatieve bedrijfsresultaten worden volledig veroorzaakt door een tekort op dekking van de loonkosten van SW-medewerkers door verlaging van de rijksbijdrage vanaf 2011.

#### Bijdrage deelnemende gemeenten

In de begroting 2013 en meerjarenraming is uitgegaan van een gemeentelijke bijdrage van € 440. Ook voor 2014 is een korting van 3 % opgenomen. Voor 2015 en 2016 is hetzelfde bedrag als voor 2014 meege-nomen. Basis is het aantal SW medewerkers op 1 januari 2012. Het gaat hierbij om de volgende aantallen:

Bergen op Zoom	566
Etten-Leur	289
Halderberge	278
Moerdijk	139
Roosendaal	755
Rucphen	354
Steenbergen	138
Woensdrecht	113
Zundert	100
Overige gemeenten ca.	28
Totaal	<u>2.760</u> personen



Totaal gemeentelijke bijdrage: € 1.214.400 afgerond € 1.214.000 voor 2013.

	werkelijk 2011	budget 2012	begroot 2013	raming 2014	raming 2015	raming 2016
aantal SW	2.697	2.734	2.760	2.791	2.791	2.791
gem. bijdrage in €	468	454	440	427	427	427
gem. bijdr. (€ x 1.000)	1.261	1.240	1.214	1.191	1.191	1.191

Overige subsidies overheid

Dit betreft de Provinciale subsidie voor collectief vervoer alsmede de bonus BW in 2013 (over 2011).

Overige bedrijfsopbrengsten

Dit betreft de doorberekening van de kosten van dienstverlening van WVS-groep aan de verbonden partijen, zoals WVS Schoonmaak VOF en Propeople Holding BV, alsmede derdenpartijen als Stichting Samenwerken, Stichting West Brabant Werkt en Accessio Reïntegratiediensten B.V. In de begroting en meerjarenraming is verondersteld dat de dienstverlening op hetzelfde niveau gehandhaafd blijft, met uitzondering van Accessio. Na de verkoop in 2012 is de dienstverlening teruggelopen.

Personeelskosten SW

Voor de berekening van de indexerings van de lonen SW is rekening gehouden met gelijkblijvend loonniveau 2012. Een stijging van de loonkosten SW als gevolg van periodieken en overgang naar een hogere loonschaal wordt voor 2013 verondersteld volledig te worden gecompenseerd door de uitstroom van oudere SW-medewerkers met een veelal hogere loonschaal die worden vervangen door nieuwe SW-medewerkers met een laag startsalaris. Voor 2014 - 2016 wordt verondersteld dat dit effect leidt tot een verlaging van de lonen SW met 0,5 % per jaar. Het vasthouden aan vijf jaar WML laat inmiddels lagere loonkosten zien.

Overige personeelskosten SW

De overige personeelskosten zijn gebaseerd op de kosten voor 2012.

Loonkostensubsidie BW

Door de verkoop van Accessio en het daarmee gepaard gaande terughalen van de Begeleid Werken activiteiten zullen de te betalen loonkostensubsidies dalen. Accessio ontving € 20.000 subsidie per BW'er. In de praktijk wordt hiervan maar een deel doorgegeven aan de inlener.

Salariskosten regulier personeel

In verband met de onzekerheid over de aantallen SW-medewerkers wordt verondersteld dat het aantal regulier personeel voor de begroting en meerjarenraming voornamelijk gelijk blijft.

	werkelijk 2011	budget 2012	begroot 2013	raming 2014	raming 2015	raming 2016
aantal ambt pers.	101,6	96,3	94,2	94,2	94,2	94,2
gem.loonsom (€)	66.020	66.165	67.819	68.158	68.499	68.841
tot. Sal.kst.(€x1.000)	6.707	6.371	6.389	6.420	6.453	6.485
aantal Flexkompaan	78,2	88,8	86,5	86,5	86,5	86,5
gem.loonsom (€)	49.373	51.329	52.188	52.449	52.712	52.975
tot. Sal.kst.(€x1.000)	3.859	4.556	4.514	4.537	4.560	4.582
totaal aantal regulier	179,8	185,1	180,7	180,7	180,7	180,7

Voor de berekening van de indexerings van de salarissen regulier personeel is rekening gehouden met een loonstijging van 2 % in 2012. Voor 2013 tot en met 2016 is rekening gehouden met een loonstijging van 0,5 % per jaar in deze periode in verband stijging sociale- en pensioenlasten.



Afschrijvingen

De afschrijvingskosten in de periode 2013 - 2016 zijn gebaseerd op een behoudend investeringsbeleid. Alleen de hoogst noodzakelijke (vervangings)investeringen zijn opgenomen.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten zijn geraamd op basis van ongewijzigd beleid. Door efficiency maatregelen zijn deze kosten vanaf 2013 met 4 % teruggebracht ten opzichte van budget 2012.

**2.2. Overzicht van baten en lasten 2011 - 2016.**

Het overzicht baten en lasten voor de jaren 2011 - 2016 laat met name het exploitatieresultaat voor gemeentelijke bijdrage zien. Ook wordt het totaal exploitatieresultaat gesplitst in het subsidieresultaat (rijksbijdrage minus alle personeelskosten SW personeel) en het operationele resultaat. Dit overzicht is niet conform de eisen zoals gesteld in het Besluit Begroting en Verantwoording. In bijlage 1. is een overzicht opgenomen van baten en lasten wat hier wel aan voldoet. Bij het opstellen van de onderstaande cijfers is de huidige situatie als uitgangspunt gekozen.



2.2. Overzicht van baten en lasten 2011 - 2016.

	werkelijk 2011	budget 2012	begroting 2013	bedragen x € 1.000		
				meerjarenraming		
			2014	2015	2016	
Netto omzet derden	20.749	21.721	21.459	21.459	21.459	21.459
Netto omzet deelnemende gemeenten	8.528	7.760	8.699	8.699	8.699	8.699
Grond- en hulpstoffen en uitbestede werk	-7.476	-6.896	-7.701	-7.701	-7.701	-7.701
<b>Toegevoegde waarde</b>	<b>21.801</b>	<b>22.585</b>	<b>22.457</b>	<b>22.457</b>	<b>22.457</b>	<b>22.457</b>
Rijksbijdrage	62.712	62.570	63.468	63.468	63.468	63.468
Overige subs overheid	120	164	161	61	61	61
<b>Totaal bijdr overheden</b>	<b>62.832</b>	<b>62.734</b>	<b>63.629</b>	<b>63.529</b>	<b>63.529</b>	<b>63.529</b>
Ov bedrijfsopbr.	2.338	2.278	2.150	2.138	2.138	2.138
<b>Totaal baten</b>	<b>86.971</b>	<b>87.597</b>	<b>88.236</b>	<b>88.124</b>	<b>88.124</b>	<b>88.124</b>
Loonkosten SW	-70.193	-70.425	-71.605	-71.246	-70.888	-70.532
Overige pers.kn SW	-2.029	-2.164	-2.085	-2.085	-2.085	-2.085
Verstrekke subsidies	-723	-709	-240	-240	-240	-240
<b>Totaal pers.kn. SW</b>	<b>-72.945</b>	<b>-73.298</b>	<b>-73.930</b>	<b>-73.571</b>	<b>-73.213</b>	<b>-72.857</b>
Kosten regulier pers.	-11.109	-11.487	-11.381	-11.325	-11.380	-11.435
Afschrijvingskosten	-1.875	-1.877	-1.838	-1.838	-1.838	-1.838
Overige bedr. kosten	-4.319	-4.379	-4.234	-4.234	-4.234	-4.234
Financieringskosten	-500	-497	-456	-445	-434	-428
<b>Sub-totaal ov bedr kn</b>	<b>-17.803</b>	<b>-18.240</b>	<b>-17.909</b>	<b>-17.842</b>	<b>-17.886</b>	<b>-17.935</b>
<b>Sub-totaal bedrijfskn</b>	<b>-90.748</b>	<b>-91.538</b>	<b>-91.839</b>	<b>-91.413</b>	<b>-91.099</b>	<b>-90.792</b>
<b>Resultaat voor gemeentelijke bijdr. en dividend</b>	<b>-3.777</b>	<b>-3.941</b>	<b>-3.603</b>	<b>-3.288</b>	<b>-2.974</b>	<b>-2.667</b>
Vaste gem. Bijdrage	1.283	1.240	1.214	1.191	1.191	1.191
Aanvullende gem. Bijdrage				2.097	1.783	1.476
Dekking uit eigen middelen			2.389			
<b>Totaal expl. result.</b>	<b>-2.494</b>	<b>-2.701</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Subsidieresultaat</b>	<b>-10.233</b>	<b>-10.728</b>	<b>-10.462</b>	<b>-10.103</b>	<b>-9.745</b>	<b>-9.389</b>
<b>Oper. resultaat</b>	<b>7.739</b>	<b>8.027</b>	<b>8.073</b>	<b>8.006</b>	<b>7.962</b>	<b>7.913</b>



### 2.3. Financiële positie

Het verlies van 2012 kan nog worden gedekt uit het eigen vermogen wat nog aanwezig is. Na aftrek van het verlies in 2012 resteert nog een eigen vermogen van € 2.389.000. Dit betekent dat in 2013 geen aanvullende bijdrage van de gemeenten noodzakelijk is om een negatief eigen vermogen te voorkomen.

In bijlage 7 is een overzicht opgenomen van de gemeentelijke bijdragen.

In bijlage 2 is de balans per ultimo opgenomen voor de jaren 2011 - 2016. 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 de WVS-groep.

Door het negatieve resultaat in de totale planperiode zal de financieringsbehoefte toenemen. Dit wordt enigszins gecompenseerd als gevolg van lagere investeringen in vaste activa ten opzichte van het verleden. De investeringen bedragen voor:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
vaste activa	795	2.313	1.850	1.850	1.850	1.850
werkkapitaal	4.926	3.661	3.633	3.470	3.311	3.155
Totaal investeringen	5.721	5.974	5.483	5.320	5.161	5.005

Ultimo 2011 bedroegen de langlopende leningen, inclusief de aflossingsverplichting over 2012 € 7.276.000. Jaarlijks wordt hierop € 816.000 afgelost. Om aan haar financieringsbehoefte te kunnen voldoen sluit WVS-groep rekening-courantkredieten en kasgeldleningen af. Begroot wordt dat hiervoor € 8.000.000 nodig is in 2013. De behoefte aan korte termijn krediet neemt toe vanwege de jaarlijkse aflossingen op de leningen. Het rentepercentage voor de langlopende leningen bedraagt voor 2013 5,75 %. Voor rekeningcourant krediet wordt dit percentage begroot op 1,3 % en voor kasgeldleningen zelfs op 0,8 %. Met deze financieringswijze voldoet WVS-groep 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 2011 - 2016.

De voorzieningen die WVS-groep heeft gevormd hebben het karakter van een toekomstige financiële verplichting. Het betreffen hier voorzieningen in het kader van belastingverplichtingen, wachtgeldverplichtingen, pré-vutverplichtingen, dubieuze vorderingen en terug te betalen rijksbijdrage vanwege overschrijding van de taakstelling. Verwacht wordt dat deze voorzieningen in de loop van de tijd worden afgewikkeld en dat er geen nieuwe voorzieningen bijkomen. In bijlage 4 is een overzicht gegeven van het verloop van de reserves en de voorzieningen voor de jaren 2011 - 2016.

### 2.4. 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-groep.

#### Ondernemersrisico

WVS-groep opereert op de commerciële markt door producten en diensten aan derden te leveren. Hierdoor heeft WVS-groep te maken met het normale ondernemersrisico zoals het debiteuren- en voorraadrisico. Door de verslechterende economische omstandigheden, die vanaf medio 2008 in alle hevigheid zijn opgetreden is dit risico niet te onderschatten. Ondanks de economische recessie is er een groei in groepsdetacheringen en industriële activiteiten. Individuele detacheringen en Begeleid Werken blijven achter op de doelstelling als gevolg van de economische recessie. Het achterblijven van de TW van bijvoorbeeld 5 % levert direct een verlies op aan exploitatieresultaat van € 1.100.000.



Opdrachten van deelnemende gemeenten

Het streven blijft er op gericht om het aandeel in de omzet van de deelnemende gemeenten belangrijk te vergroten om daarmee mogelijkheden te creëren om de gemeentelijke bijdrage af te bouwen. Echter indien het aandeel van de gemeenten afneemt heeft dat direct gevolgen voor het totaal resultaat van WVS-groep. Indien dit aandeel met 5 % omhoog of omlaag gaat betekent dit een verschil in resultaat van ca. € 400.000.

Risico rijksbijdrage

In de begroting is geen afbouw van de rijksbijdrage meegenomen zoals deze in de nieuwe WVVN was voorgesteld. Indien deze afbouw toch (of slechts gedeeltelijk) plaatsvindt, zullen de verliezen van WVS-groep toenemen bij een gelijkblijvende cao SW. Indien de lonen SW gemaximeerd zouden worden op WML zullen de verliezen beperkt blijven.

Fiscale risico's

Zoals het recente verleden heeft aangeleerd kan een boekenonderzoek van de belastingdienst leiden tot naheffingen op het gebied van omzet -en loonbelasting. Door het onlangs gehouden boekenonderzoek is dit risico voor de nabije toekomst niet zo hoog meer. Uiteraard dient er continue bewaakt te worden dat de geldende wet- en regelgeving wordt gevolgd.

Rente risico's

De totale activa bedragen ultimo 2011 € 27.762.000. Hiervan is 84 % 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 zullen de kosten hiervan fluctueren met wijzigingen in de rentestand. Momenteel is de rente op een laag niveau. Indien de rentevoet met bijvoorbeeld 1 % zou stijgen betekent dat voor 2013 een stijging van de rentelast met ca.€ 150.000. Aangezien de rente voor kortlopende leningen lager is dan die voor langlopende leningen wordt de financieringsbehoefte ingevuld met kortlopend krediet. Indien er signalen komen dat deze situatie in korte en lange rente gaat wijzigingen zal WVS-groep hier adequaat op inspelen.

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-groep dienen ze wel te worden meegenomen. Deze verplichtingen worden in de begroting opgenomen op het moment dat ze tot betaling leiden. Het betreffen de volgende verplichtingen:

- Vakantiegeldverplichtingen per ultimo. Deze bedragen per ultimo 2011 € 2.926.000.
- Verloftegoeden (waarde verloftegoeden ultimo 2011: € 2.780.000);
- Verplichtingen aan (deels) actieve en niet-actieve medewerkers in het kader van gemeentelijke FPU-uitkeringen (waarde van deze verplichtingen voor uitkeringen die zijn ingegaan tot en met 2011: € 95.000). Deze verplichtingen zijn als incidentele lasten in de begroting opgenomen.



#### 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 voor 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 opgevallen plaatsen in te nemen. 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.

### **Hoofdstuk 3. Overige begrotingsinformatie**

#### **3.1. Weerstandsvermogen**

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in het vermogen van WVS-groep 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.

Als financiële buffer voor het opvangen van legenvallers voortvloeiende uit de hiervoor genoemde risico's dienen de reserves (eigen vermogen); deze bedroegen per ultimo 2011 € 4.626.000. Daarnaast fungeren de deelnemende gemeenten als vangnet voor WVS-groep, doordat ze uiteindelijk - voorzover 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. Eind 2013 is er geen reserve meer.

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 wordt niet in de balans opgenomen. Deze verplichting bedraagt ultimo 2011 € 2.926.000.

#### Conclusie weerstandsvermogen

Een aantal financiële risico's die in het vorige hoofdstuk zijn genoemd zijn verplichtingen die vroeg of laat ten laste van de exploitatierekening komen zoals de aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die jaarlijks terugkeren. Het huidige weerstandsvermogen is voldoende om aan de verplichtingen tot en met 2013 te kunnen voldoen. Vanaf 2014 is het weerstandsvermogen geheel opgegaan om de verliezen uit 2012 en 2013 te dekken. Vanaf 2014 is er geen weerstandsvermogen meer aanwezig om de verliezen van de periode 2014-2016 op te kunnen vangen. Vanaf 2014 zullen de verliezen van WVS-groep rechtstreeks door de gemeenten gedekt moeten worden.





### **3.2. Financiering**

De financieringsstructuur speelt een belangrijke rol bij de beoordeling van de financiële positie van WVS-groep. Ultimo 2011 is 84 % van de activa met vreemd vermogen (inclusief voorzieningen) gefinancierd. In bijlage 3. is een overzicht van de lang en kortlopende leningen voor de jaren 2011 tot en met 2016 gegeven. De waarde van de BNG-leningen bedraagt ultimo 2011 € 7.276.000. Hierop wordt jaarlijks € 816.000 afgelost. Gelet op de financieringsbehoefte, de ruimte binnen de wet FIDO om kortlopende leningen aan te gaan en de ontwikkelingen op de rentemarkt, is de verwachting dat er geen nieuwe langlopende leningen worden afgesloten. Het is thans nog steeds voordeliger om de financieringsbehoefte via kortlopend krediet dan via de langlopende leningen te financieren.

Door de daling van de rijksbijdrage en daardoor optredende verliezen, zullen deze verliezen gefinancierd moeten worden op het moment dat deze verliezen optreden. Hierdoor zal de behoefte aan korte termijn krediet toenemen naar een niveau van € 15.000.000. Dit zal door het bestuur opnieuw moeten worden bekrachtigd.

### **3.3. Treasury**

In het financierings- en beleggingsbeleid van WVS-groep is vastgesteld dat de financierings- en beleggingsactiviteiten dienen ter ondersteuning van de reguliere taken van WVS-groep. De doelstelling is om de financieringskosten te minimaliseren en beleggingsopbrengsten te maximaliseren, binnen duidelijk vastgestelde risicokaders. De financiering gebeurt alleen in onderhandse geldleningen, kasgeldleningen en daggeldleningen in EUR. Beleggingen mogen alleen worden gedaan in termijndeposito's of vergelijkbare beleggingen in EUR, Medium Term Notes in EUR en staatsobligaties of andere obligaties. Middelen mogen slechts worden uitgezet bij overheidsinstanties of financiële instellingen met minimaal AAA-rating. Op dit moment worden er geen middelen belegd.

### **3.4. Bedrijfsvoering**

In het BBV zijn een aantal paragrafen verplicht gesteld. Een daarvan betreft de bedrijfsvoering. De bedrijfsvoeringsparagraaf dient inzicht te geven in de stand van zaken en de beleidsvoornemens omtrent de bedrijfsvoering. Hierbij wordt onderscheid gemaakt in: personeel & organisatie, financieel beheer, bestuurssecretariaat en facilitaire dienstverlening.

#### **3.4.1. Personeel & organisatie**

In 2012 is besloten tot het formeren van een arbeidsontwikkelafdeling binnen WVS-groep om te komen tot meer, gestructureerde en intensieve samenwerking met alle afdelingen die bij het proces en de uitvoering zijn betrokken en met de leidinggevenden. Dit als doel om het arbeidsontwikkelproces verder te professionaliseren waardoor in-, door- en uitstroom verder gestalte krijgt. In 2013 zal dit proces nader vorm krijgen.

In 2012 zijn tevens de nodige voorbereidingen getroffen voor een verzuimtraining voor leidinggevenden en afdelingen die belast zijn met ziekteverzuimbegeleiding. Deze verzuimtraining wordt verzorgd door Falke & Verbaan en zal starten in januari 2013.

2013 zal in het teken staan van het project Gezond Werken, waarin in 2012 al de eerste stappen zijn gemaakt. Het betreft een campagne ter beïnvloeding van gedrag van alle medewerkers gericht op zo gezond mogelijk werken. De onderwerpen die daarbij aan bod komen zijn onder andere Preventief Medisch Onderzoek, Veilig Werken, Bewegen en Voeding en Verstaving.



In 2013 zal wederom een medewerkerstevredenheidsonderzoek plaatsvinden. Het laatste onderzoek dateerde van 2007. Getracht zal worden zoveel als mogelijk aansluiting te zoeken bij de 'belevingswereld' van onze medewerkers.

In 2012 zijn de salarissen van het ambtelijk personeel en de medewerkers van Flexkompaan BV met 2 % gestegen. In 2013 zullen de andere punten uit de cao zoals mobiliteit, flexibiliteit, aanstelling in algemene dienst en het doorleiden van werk naar werk verder gestalte krijgen. Verder zal er bijzondere aandacht besteed worden aan het SW-foongebouw en het afschaffen van de uitloopschaalregeling en regeling semi-functionele bevordering.

#### **3.4.2. Financieel beheer**

Het hoofd Financiën, Informatisering en Auditing is belast met het financieel beheer van de WVS-groep. Het hoofd F.I.A. geeft leiding aan de centrale financiële administratie, de afdeling I.C.T. en de afdeling Financial Audit.

##### Centrale Financiële Administratie

Deze afdeling bestaat uit de centrale financiële administratie en de loon- en salarisadministratie. Beide afdelingen zijn gevestigd te Bergen op Zoom. Voor 2013 is het plan de loonadministratie ook in te zetten voor deelnemende gemeenten. Hierdoor kunnen besparingen worden gerealiseerd.

##### ICT

Het jaar 2012 heeft in het teken gestaan van vernieuwing van de back-up hard- en software en vooral vernieuwing van de kantoorautomatisering. Hiertoe behoren implementatie besturingssysteem Windows Server 2008, Exchange 2010, Office 2010, MS Outlook 2010 en internet explorer 8. Daarnaast zijn alle thin cliënts vervangen door een modernere versie. Ook heeft een update plaatsgevonden van Super Office, het CRM-systeem. Met deze aanpassingen is de infrastructuur en kantoorautomatisering van WVS-groep voor de komende vijf jaar volledig geactualiseerd.

Het Jaar 2013 zal staan in het teken van vooronderzoek en voorbereiding van de aanpassing van de informatiesystemen in 2014. Momenteel wordt gebruik gemaakt van Talent & Salaris (HRM), Infogroen en Baan6 voor logistieke sturing en financieel beheer. Deze informatiesystemen zijn ingevoerd in de tijd dat WVS-groep vele bedrijfsactiviteiten verrichtte en veel personele informatie vast moest leggen. Door de voorgenomen wetswijzigingen in de sociale sector en de aangekondigde bezuinigingen in de sociale werkvoorziening ontkomt WVS-groep er niet aan in overleg met de deelnemende gemeenten, de organisatie en personele bezetting van WVS-groep aan te passen. Dit betekent dat meer bescheiden eisen en wensen worden gesteld aan organisatie en bedrijfsprocessen en dat de Informatievoorziening hierop moet worden aangepast. Dit heeft grote invloed op de investeringen in ICT voor de komende jaren. Het investeringsplan ICT voor 2013 is beperkt van omvang en heeft met name betrekking op het vervangen van enige verouderde hardware. In 2013 zal wel vooronderzoek en voorbereiding plaatsvinden naar aanpassing van de informatiesystemen. Deze aanpassing, bijvoorbeeld het implementeren van een eenvoudig, geïntegreerd systeem zal met het investeringsplan ICT in 2014 kunnen worden gerealiseerd.

##### Financial Auditing

De uitgevoerde audits vormen de basis voor de controlewerkzaamheden van de externe accountant in het kader van de controle op de jaarrekening. Het continu veranderen van de organisatie en haar omgeving vraagt aandacht voor de risico's die hierdoor ontstaan. De financiële audits worden hierop doortopend aangepast.



### **3.4.3. Bestuurssecretariaat**

#### Concernafdeling Bestuurssecretariaat

De concernafdeling Bestuurssecretariaat bestaat uit de afdelingen Communicatie, Documentaire Informatievoorziening en Directiesecretariaat. Deze drie afdelingen hebben ieder hun eigen takenpakket (zie hierna). Daarnaast biedt de afdeling ondersteuning aan het algemeen en dagelijks bestuur, de bezwaarschriftencommissie, de klachten- & geschillencommissie, de algemene vergaderingen van aandeelhouders van de holding BV en dochterondernemingen, alsmede aan de Raad van Commissarissen van de holding BV. Tevens biedt het Bestuurssecretariaat juridische ondersteuning aan het totale concern.

#### Afdeling Communicatie

De afdeling Communicatie geeft uitvoering aan het in- en extern communicatiebeleid en ondersteunt het werkbedrijf op het vlak van marketingcommunicatie op grond van het communicatie-beleidsplan 2011 - 2014. In het beleidsplan wordt voortgeborduurd op de inmiddels geïmplementeerde acties met betrekking tot de Interne communicatie. Daarnaast zal de komende jaren bij het communicatie-beleid vooral het accent liggen op de optimalisering van het externe communicatiebeleid en kosten-reducering. De afdeling Communicatie neemt een belangrijke plaats in in het adviseren en ondersteunen van het bedrijf bij het uitvoeren van het commerciële marketingbeleid.

#### Afdeling Documentaire Informatievoorziening (DIV)

De afdeling DIV is verantwoordelijk voor het archiefbeheer, de in- en uitgaande post en de bibliotheek. De komende jaren wordt vooral gewerkt aan een verdere digitalisering van het archiefbeheer en personeelsdossiers.

#### Afdeling Directiesecretariaat

De afdeling Directiesecretariaat houdt zich bezig met de secretariële ondersteuning van de algemeen directeur en de overige leden van het managementteam. Daarnaast is deze afdeling verantwoordelijk voor de receptie en de telefooncentrale op het (hoofd)kantoor aan de Bossstraat 81 te Roosendaal, alsmede voor het bedrijfsrestaurant op de Bossstraat 81 te Roosendaal.

### **3.4.4. Facilitaire dienstverlening.**

De facilitaire dienstverlening bestaat, na de reorganisatie van centrale diensten, uit de volgende activiteiten: Inkoop, gebouwenbeheer en de catering / kantine in de Bossstraat 81.

#### Inkoop

Inkoop is met name verantwoordelijk voor het afsluiten van raamcontracten met leveranciers en erop toe te zien dat inkoopactiviteiten volgens de vastgestelde procedures verlopen. Bij Inkoop hebben besparingsacties plaats gevonden. Er zijn nieuwe contracten afgesloten ondermeer voor elektriciteitsleveranties, wagenpark en verzekeringen. Daarnaast zijn er trajecten opgestart voor de inkoop van ondermeer multifunctionals, werkkleding, kantine inkopen en ARBO-dienstverlening. Er is een planning gemaakt voor de aanpak van het leveranciersbestand in 2013 om een grotere besparing te kunnen realiseren voor WVS-groep.

#### Gebouwenbeheer

De afdeling gebouwenbeheer is verantwoordelijk voor het in goede staat houden van de bedrijfspanden in eigendom van WVS-groep. Tevens is zij verantwoordelijk voor alle wijzigingen en aanpassingen die plaats moeten vinden. Alle onderhoudswerkzaamheden aan gebouwen en installaties zijn planmatig vastgelegd. Voor 2013 staat de inventarisatie van het sleutelplan op de planning.



Catering / kantine Bosstraat 81

Dit betreft de kantine in de Bosstraat 81. De overige kantines vallen onder verantwoordelijkheid van de lokale vestigingen, waarin ze zijn gehuisvest. Alle formele en informele bijeenkomsten worden door eigen catering verzorgd in plaats van externe catering. De Catering op alle locaties van WVS-groep biedt leer-werkplekken aan om mensen te kunnen ontwikkelen voor plaatsing in externe cateringbedrijven.

**3.5. Onderhoud kapitaalgoederen**

Voor de bedrijfspanden is er in 2009 een meerjarig onderhoudsplan gemaakt. Hierin zijn alle mogelijk voorkomende onderhoudsactiviteiten opgenomen. Afschrijving vindt plaats op basis van de zg. componentenbenadering. Hierbij wordt afgeschreven op basis van de samenstellende delen van het kapitaalgoed. De uitgaven voor de te onderscheiden samenstellende delen worden afzonderlijk verwerkt en afgeschreven. De opsplitsing in componenten wordt bepaald aan de hand van de economische / technische levensduur. Bij de componentenbenadering is er geen sprake van levensduurverlengend groot onderhoud van het actief als geheel, maar van vervanging van de betreffende componenten en is het vormen van een voorziening voor groot onderhoud niet aan de De Industriële bedrijfspanden zijn gebouwd in 1994, 1999 en 2000 en worden goed onderhouden.

**3.6. Verbonden partijen**

**Propeople Holding B.V.**

Op 29 maart 2007 is een zg. holding company opgericht, genaamd Propeople Holding B.V. In de nieuwe strategie is besloten nieuwe werksoorten te zoeken die passen bij de nieuwe instroom van SW-medewerkers. Ook is besloten om werksoorten die niet meer passend zijn af te stoten, c.q. te beëindigen met name daar waar de resultaten sterk verliesgevend zijn. Om nu flexibel in te kunnen spelen op allerlei mogelijkheden die zich voor kunnen doen is het plan ontwikkeld en uitgevoerd een zg. holding company op te richten. Begin 2007 zijn de aandelen van Accessio Reïntegratiediensten B.V. en Flexkompaan B.V. van WVS-groep overgedragen aan Propeople Holding B.V. tegen de intrinsieke waarde. In het voorjaar van 2012 zijn de aandelen van Accessio verkocht aan een derdenpartij als gevolg van marktontwikkelingen.

In de planperiode 2013 - 2016 zullen meer samenwerkingsverbanden hun beslag krijgen. Te denken valt hierbij onder andere aan activiteiten op het gebied van de postbezorging en de groenvoorziening. Algehele doelstelling van deze samenwerkingsverbanden is het genereren van werkgelegenheid voor de brede doelgroep met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Naam	Propeople Holding B.V.
Vestigingsplaats	Roosendaal
Openbaar belang	Het oprichten en het besturen van ondernemingen en vennootschappen en het op enigerlei andere wijze daarin deelnemen met als doel om in voorkomende gevallen gebruik te kunnen maken van private samenwerking voor het scheppen en behouden van werkgelegenheid voor de doelgroep.
Belang WVS-groep	WVS-groep is 100 % aandeelhouder
Eigen vermogen	begin 2011 € 386.000 en eind 2011 € 319.000 negatief.
Vreemd lang vermogen	begin 2011 € 1.209.000 en eind 2011 € 1.109.000.
Resultaat 2011	€ 704.000 verlies (2010: € 311.000 winst)

Het verlies in 2011 is ontstaan door de negatieve resultaten van Accessio in 2011 en een daarmee gepaard gaande afwaardering van de aandelen van Accessio.



**Accessio Reïntegratiediensten B.V.**

In verband met een aanzienlijke verlaging van re-integratieopdrachten van de deelnemende gemeenten en als gevolg daarvan een structurele verlies situatie, zijn de aandelen van Accessio begin 2012 verkocht aan een derdenpartij.

**Flexkompaan B.V.**

Op 1 maart 2005 is Flexkompaan B.V. opgericht door WVS-groep. Begin 2007 zijn de aandelen overgedragen aan Propeople Holding B.V. tegen de intrinsieke waarde.

Naam	Flexkompaan B.V.
Vestigingsplaats	Roosendaal
Openbaar belang	Het detacheren van regulier personeel bij WVS-groep.
Belang WVS-groep	WVS-groep is indirect via Propeople Holding B.V. 100 % aandeelhouder
Eigen vermogen	begin 2011 € 26.000 en eind 2011 € 48.000
Vreemd lang vermogen	geen
Resultaat 2011	€ 22.000 ( 2010: € 28)

**WVS Facilitair B.V.**

Op 18 juni 2009 is WVS Facilitair B.V. opgericht door Propeople Holding B.V. WVS Facilitair B.V. heeft samen met Vebago Internationaal B.V. een Vennootschap onder firma "WVS Schoonmaak" opgericht, waarin beide partijen voor 50 % deelnemen.

Naam	WVS Facilitair B.V.
Vestigingsplaats	Roosendaal
Openbaar belang	Het scheppen van werkgelegenheid voor de doelgroep.
Belang WVS-groep	WVS-groep is indirect via Propeople Holding B.V. 100 % aandeelhouder
Eigen vermogen	begin 2011 € 236.000 en eind 2011 € 330.000
Vreemd lang vermogen	niet van toepassing
Resultaat 2011	€ 94.000 ( 2010: € 91.000)

**WVS Schoonmaak Vennootschap onder firma**

WVS-groep is samen met VEBEGO een samenwerkingsverband aangegaan om schoonmaak-activiteiten te gaan uitvoeren. Hiertoe is per 1 juli 2009 het vennootschap onder firma " WVS Schoonmaak " opgericht. Via de nieuw opgerichte BV " WVS Facilitair B.V." heeft WVS-groep hierin een 50 % belang. VEBEGO heeft hiervoor een goodwill van ca. € 345.000 betaald.

Naam	WVS Schoonmaak Vof
Vestigingsplaats	Roosendaal
Openbaar belang	Het behoud en vergroten van arbeidsplaatsen voor de SW-doelgroep middels het uitvoeren van schoonmaakactiviteiten.
Belang WVS-groep	WVS-groep is indirect via Propeople Holding B.V. 50 % vennoot
Eigen vermogen	begin 2011 € 460.000 en eind 2011 € 656.000
Vreemd lang vermogen	Door beide vennoten is € 100.000 gestort in 2009.
Resultaat 2011	€ 196.000 ( 2010: € 182.000)



**Bijlage 1. Resultatenrekening 2011 - 2016 ( x € 1.000) cf BBV**

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Baten</b>						
Netto omzet	29.277	29.481	30.158	30.158	30.158	30.158
Mutatie voorraad GP en OHW	18	0	0	0	0	0
Grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	-7.494	-6.896	-7.701	-7.700	-7.700	-7.700
<i>Toegevoegde waarde</i>	<b>21.801</b>	<b>22.585</b>	<b>22.457</b>	<b>22.458</b>	<b>22.458</b>	<b>22.458</b>
Bijdrage overheden	64.115	63.974	64.843	64.720	64.720	64.720
Overige opbrengsten	2.338	2.278	2.150	2.138	2.138	2.138
Subtotaal	66.453	66.252	66.993	66.858	66.858	66.858
<b>Totaal baten</b>	<b>88.254</b>	<b>88.837</b>	<b>89.450</b>	<b>89.316</b>	<b>89.316</b>	<b>89.316</b>
<b>Lasten</b>						
Personeelskosten	-84.054	-84.785	-85.311	-84.896	-84.593	-84.292
Afschrijvingskosten	-1.875	-1.877	-1.838	-1.838	-1.838	-1.838
Overige bedrijfskosten	-4.319	-4.379	-4.234	-4.234	-4.234	-4.234
<i>Totaal bedrijfskosten</i>	<b>-90.248</b>	<b>-91.041</b>	<b>-91.383</b>	<b>-90.968</b>	<b>-90.665</b>	<b>-90.364</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening voor rente</b>	<b>-1.994</b>	<b>-2.204</b>	<b>-1.933</b>	<b>-1.652</b>	<b>-1.349</b>	<b>-1.048</b>
Rentebaten en - lasten	-500	-497	-456	-445	-434	-428
<b>Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening</b>	<b>-2.494</b>	<b>-2.701</b>	<b>-2.389</b>	<b>-2.097</b>	<b>-1.783</b>	<b>-1.476</b>
Dekking uit eigen middelen	0	0	0	2.097	1.783	1.476
<b>Exploitatieresultaat / resultaat na mutaties reserves</b>	<b>-2.494</b>	<b>-2.701</b>	<b>-2.389</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**bijlage 2: Balans 2011 - 2016 ( x € 1.000)**

stand per ultimo	2011	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Activa</b>						
Vaste activa:						
Materiële activa	18.764	18.766	18.912	18.482	18.098	17.758
Financiële activa	1.227	1.227	1.227	1.227	1.227	1.227
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>19.991</b>	<b>19.993</b>	<b>20.139</b>	<b>19.709</b>	<b>19.325</b>	<b>18.985</b>
Vlotende activa:						
Voorraden	1.100	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Vorderingen	5.638	4.500	4.500	4.365	4.234	4.107
Overlopende activa	692	700	700	700	700	700
Liquide middelen	341	200	200	200	200	200
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>7.771</b>	<b>6.400</b>	<b>6.400</b>	<b>6.265</b>	<b>6.134</b>	<b>6.007</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>27.762</b>	<b>26.393</b>	<b>26.539</b>	<b>25.974</b>	<b>25.459</b>	<b>24.992</b>
<b>Passiva</b>						
Eigen vermogen:						
Algemene reserve	7.120	4.626	2.387	0	2.097	3.880
Storting gemeenten			0	2.097	1.783	1.476
Nog te bestemmen resultaat	-2.494	-2.239	-2.387	0	0	0
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>4.626</b>	<b>2.387</b>	<b>0</b>	<b>2.097</b>	<b>3.880</b>	<b>5.356</b>
Voorzieningen	266	175	133	52	52	52
Langlopende leningen	7.276	6.460	5.847	5.235	4.622	4.010
Kortlopende schulden:						
Crediteuren	1.812	1.839	1.867	1.895	1.923	1.952
Rekeningcourantkrediet	5.258	4.877	7.037	6.137	6.207	6.323
Kasgeldleningen	5.000	7.000	8.000	9.000	9.000	9.000
Overige schulden	2.537	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
Overlopende passiva	987	1.255	1.255	1.255	1.255	1.255
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>15.594</b>	<b>17.371</b>	<b>20.559</b>	<b>20.687</b>	<b>20.785</b>	<b>20.930</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>27.762</b>	<b>26.393</b>	<b>26.539</b>	<b>28.070</b>	<b>29.339</b>	<b>30.348</b>
eigen vermogen in % van totaal vermogen	16,7	9,0	0,0	7,5	13,2	17,6
werkkapitaal	4.926	3.661	3.633	3.470	3.311	3.155



### bijlage 3: Overzicht van langlopende leningen en RC-krediet

Leningen o/g (In € x 1.000):

verstrek door	omschrijving	hoofdsom	looptijd	rente %
BNG	len 88640	2.855	1999/2012	4,75
BNG	len 88641	1.715	1999/2017	5,05
BNG	len 90545	4.538	1999/2024	6,09
BNG	len 91109	4.538	2001/2025	6,05
BNG	len 95110	2.700	2002/2023	5,33
	<i>sub-totaal</i>	<b>16.346</b>		

	werkelijk 2011	begroot 2012	begroot 2013	raming 2014	raming 2015	raming 2016
<b>leningen o/g:</b>						
stand per ultimo	7.276	6.460	5.847	5.235	4.622	4.010
<b>Kasgeldleningen</b>						
stand per ultimo	5.000	7.000	8.000	9.000	9.000	9.000
<b>Rekening-courant krediet:</b>						
stand per ultimo	3.631	4.877	7.037	6.137	6.207	6.323
<b>Lening u/g: (Propeople Holding B.V.)</b>						
stand per ultimo	1.109	1.109	1.109	1.109	1.109	1.109
<b>Lening u/g: (WVS Facilitair B.V.)</b>						
stand per ultimo	100	100	100	100	100	100
<b>Saldo geleend - uitgeleend</b>	<b>14.698</b>	<b>17.128</b>	<b>19.675</b>	<b>19.163</b>	<b>18.620</b>	<b>18.124</b>
<b>Rentebaten en- kosten:</b>						
leningen o/g	456	411	370	335	300	275
kasgeldleningen	58	90	60	74	74	74
RC-krediet	47	40	70	80	104	123
lening u/g	-61	-44	-44	-44	-44	-44
<b>Rente lasten totaal</b>	<b>500</b>	<b>497</b>	<b>456</b>	<b>445</b>	<b>434</b>	<b>428</b>
<b>rente - %</b>						
leningen o/g	5,75	5,78	5,82	5,83	5,85	5,86
kasgeldleningen	1,2	1,3	0,8	0,8	0,8	0,8
RC-krediet	1,3	0,8	1,0	1,3	1,7	1,9
lening u/g	4	4	4	4	4	4
<b>totaal gemiddeld rente %</b>	<b>3,40</b>	<b>2,90</b>	<b>2,32</b>	<b>2,32</b>	<b>2,33</b>	<b>2,36</b>





**Bijlage 4: Overzicht reserves en voorzieningen ( x € 1.000)**

omschrijving	2011	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Reserves:</b>						
Algemene reserve	7.120	4.626	2.387	0	2.097	3.880
Storting gemeente			0	2.097	1.783	1.476
Nog te bestemmen resultaat	-2.494	-2.239	-2.387	0	0	0
<b>Totaal reserves</b>	<b>4.626</b>	<b>2.387</b>	<b>0</b>	<b>2.097</b>	<b>3.880</b>	<b>5.356</b>
<b>Voorzieningen:</b>						
Wachtgeldverplichtingen	133	42	0	0	0	0
Pré-vut verplichtingen	0	0	0	0	0	0
Backservice verplichtingen	0	0	0	0	0	0
Belastingverplichtingen	0					
Voorziening claim R	81	81	81			
Voorziening rijkssubsidie	52	52	52	52	52	52
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>266</b>	<b>175</b>	<b>133</b>	<b>52</b>	<b>52</b>	<b>52</b>
<i>Totaal reserves en voorzieningen</i>	<i>4.892</i>	<i>2.562</i>	<i>133</i>	<i>2.149</i>	<i>3.932</i>	<i>5.408</i>



**Bijlage 5: overzicht van investeringen in vaste activa**

in € x 1.000	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Grond	0	0	0	0	0	0
Voorzieningen aan terreinen	0	0	0	0	0	0
Gebouwen	10	185	350	350	350	350
Installaties	96	0	250	250	250	250
Machines	167	361	200	200	200	200
Automatisering	192	664	150	150	150	150
Inventarissen	49	50	50	50	50	50
Vervoermiddelen	191	1.053	600	600	600	600
Projecten in uitvoering	90	0	250	250	250	250
Overige	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal investeringen</b>	<b>795</b>	<b>2.313</b>	<b>1.850</b>	<b>1.850</b>	<b>1.850</b>	<b>1.850</b>
PM Afschrijvingskosten	-1.875	-1.877	-1.838	-1.838	-1.838	-1.838



## bijlage 6: Begeleid Werken

bedragen in € x 1.000

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
<u>gemiddeld SW in SE's:</u>						
- begeleid werken	46	50	39	39	39	39
Totaal Rijksbijdrage per SE	25.758	25.758	25.758	25.758	25.758	25.758
<b>Rijksbijdrage in € x 1.000</b>	<b>1.185</b>	<b>1.288</b>	<b>1.005</b>	<b>1.005</b>	<b>1.005</b>	<b>1.005</b>
<b>Kosten:</b>						
Ontwikkeling & beg. (extern)						
Loonkostensubsidie	-723	-709	-312	-312	-312	-312
Werkplekaanpassing & scholing						
<b>Totaal directe kosten</b>	<b>-723</b>	<b>-709</b>	<b>-312</b>	<b>-312</b>	<b>-312</b>	<b>-312</b>
<b>Resultaat voor algemene / overheadkosten</b>	<b>462</b>	<b>579</b>	<b>693</b>	<b>693</b>	<b>693</b>	<b>693</b>



### Bijlage 7: Gemeentelijke bijdrage 2013 e.v. jaren

In de begroting 2013 van WVS-groep is, zoals gebruikelijk, rekening gehouden met de vaste gemeentelijke bijdrage van de 9 deelnemende gemeenten. Voor het jaar 2013 is deze vaste bijdrage (rekening houdend met een korting van 3 %) bepaald op € 440 per SW-er.

Na aftrek van het verwachte verlies over 2012 (€ 2,2 miljoen) resteert er per ultimo 2012 nog een eigen vermogen van WVS-groep van € 2.389.000,-. Voor het jaar 2013 wordt een verlies begroot van € 2.389.000,-. Dit betekent dat in 2013 het verlies nog volledig kan worden gedekt uit het eigen vermogen.

Vanaf 2014 zullen de verliezen van WVS-groep rechtstreeks door de gemeenten gedekt moeten worden.

Onderstaand treft u een overzicht aan van de door de deelnemende gemeenten te betalen (vaste en aanvullende) gemeentelijke bijdragen tot en met 2016. Bij deze berekening is uitgegaan van het aantal Wsw-werknemers per 1 januari 2012.

Gemeente	Aantal Wsw-werkn. 1-1-2012	2013	2014	2015	2016
Bergen op Zoom	566	€ 249.040	€ 674.278	€ 609.885	€ 546.928
Etten-Leur	289	€ 127.160	€ 344.287	€ 311.408	€ 279.262
Halderberge	278	€ 122.320	€ 331.183	€ 299.555	€ 268.633
Moerdijk	139	€ 61.160	€ 165.591	€ 149.777	€ 134.316
Roosendaal	755	€ 332.200	€ 899.435	€ 813.540	€ 729.560
Rucphen	354	€ 155.760	€ 421.722	€ 381.448	€ 342.072
Steenbergen	138	€ 60.720	€ 164.400	€ 148.700	€ 133.350
Woensdrecht	113	€ 49.720	€ 134.617	€ 121.762	€ 109.192
Zundert	100	€ 44.000	€ 119.130	€ 107.754	€ 96.630