



WVS-Groep

Jaarstukken 2013

Roosendaal,

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatiedoeleinden. pagina 1 van 48

Behorend bij beoordelingsverklaring
d.d. 25 MAR 2014

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to a Deloitte representative.

Inhoudsopgave

blz.

Jaarverslag

1.	Inleiding	3
2.	Exploitatieresultaat	4
3.	Financiële positie	5
4.	Besluit begroting en verantwoording 2004	6
5.	Weerstandsvermogen	6
6.	Treasuryparagraaf	7
7.	Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	8
8.	Paragraaf bedrijfsvoering	10
9.	Paragraaf verbonden partijen	16

Jaarrekening

Balans per 31 december 2013	19
Resultatenrekening 2013 (BBV: Programmarekening)	20
Kasstroomoverzicht	21
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	22
Toelichting op de Balans per 31 december 2013	26
Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	32
Toelichting op de resultatenrekening 2013	33

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	40
Bijlage 1 Staat van vaste activa en afschrijvingen (onderdeel van de toelichting op de balans)	41
Bijlage 2 Staat van leningen	42
Bijlage 3 Staat van voorzieningen en reserves	43
Bijlage 4 Overzicht van het bedrijfsresultaat werkbedrijf en centrale diensten	44
Bijlage 5 Vijf jaren WVS-groep	47
Bijlage 6 SISA-bijlage	48

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

Jaarverslag

1. Inleiding

WVS-Groep is verantwoordelijk voor de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) voor de gemeenten Bergen op Zoom, Etten-Leur, Halderberge, Moerdijk, Roosendaal, Rucphen, Steenbergen, Woensdrecht en Zundert. Als vergoeding voor de uitvoering van deze wet krijgen de gemeenten een rijkssubsidie per standaard eenheid (SE), die voor 2013 € 26.102,56 bedroeg. WVS-Groep heeft voor 2013 van de deelnemende gemeenten de volledige taakstelling van het ministerie doorgeschoven gekregen. Daarnaast is er nog een rijksbijdrage ontvangen uit andere gemeenten van medewerkers die bij WVS-groep in dienst zijn maar in een andere gemeente woonachtig zijn (peildatum 31 december 2011). Hier-tegenover staat dat voor SW-medewerkers woonachtig in een deelnemende gemeente maar werkzaam bij een ander SW-bedrijf de rijksbijdrage aan dat andere SW-bedrijf moet worden overgedragen. De totale gecorrigeerde taakstelling voor 2013 voor WVS-groep komt hiermee uit op 2.459,36 SE. Rekening houdend met de taakstelling per gemeente is de onderschrijding bij 7 gemeenten in totaliteit 1,55 SE. Bij 2 gemeenten werd een overschrijding gerealiseerd van totaal 0,34 SE.

Uitruil van taakstelling. In de Wsw is de mogelijkheid aanwezig om taakstelling tussen gemeenten onderling uit te ruilen. In 2013 is taakstelling uitgeruild tussen de gemeenten Bergen op Zoom (+4), Etten-Leur (-1), Halderberge (+1), Rucphen (-2), Woensdrecht (-1,5) en Zundert (-0,5).

	Taakstelling per gemeente	in dienst bij ander SW-bedrijf	gecorrigeerde taakstelling WVS- groep	Realisatie WVS- groep	over- en onder- schrijding
Bergen op Zoom	520,03	1,22	518,81	518,82	0,01
Etten-Leur (incl. uitruil)	271,48	8,31	263,17	263,15	-0,02
Halderberge	250,23	1,94	248,29	247,31	-0,98
Moerdijk (incl. uitruil)	132,12	5,92	126,20	125,81	-0,39
Roosendaal (incl. uitruil)	655,26	0,93	654,33	654,66	0,33
Rucphen (incl. uitruil)	317,59	1,64	315,95	315,91	-0,04
Steenbergen	118,57	0,98	117,59	117,57	-0,02
Woensdrecht (incl. uitruil)	95,16	-0,01	95,17	95,08	-0,09
Zundert (incl. uitruil)	95,71	4,39	91,32	91,31	-0,01
Ontvangen overige gemeenten	28,44		28,44	28,44	
Totaal WVS-groep	2.484,59	25,31	2.459,27	2.458,06	-1,21

Vanaf 2008 wordt de rijksbijdrage rechtstreeks aan de gemeente betaald en de gemeente betaalt de rijksbijdrage door aan de uitvoeringsorganisatie. Vanaf 2008 wordt de taakstelling per gemeente bepaald. Over- en onderschrijdingen van de taakstelling worden nu ook per gemeente bepaald. Daarnaast werd in 2013 een bijdrage van de deelnemende gemeenten ontvangen van € 440 per SW-medewerker. In 2013 werd eveneens een bonus voor Begeleid Werken 2011 ontvangen van € 137.610. Naast de rijkssubsidie en de gemeentelijke bijdrage genereert WVS-Groep voor de WSW-uitvoering opbrengsten van derden door levering van producten en diensten.

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

WVS-Groep voerde tot 1 januari 2004 voor de hiervoor genoemde gemeenten ook de Wet Inschakeling Werkzoekenden (WIW) uit en voor een aantal gemeenten de In- en doorstroombanen / Langdurige Werklozenregeling. Deze regelingen zijn per 1 januari 2004 vervangen door de Wet Werk en Bijstand (WWB). Hiervoor zijn afzonderlijke overeenkomsten (projecten) gesloten met diverse gemeenten, waarbij WVS ter dekking van de uitvoeringskosten een vergoeding krijgt voor de geleverde diensten.

De laatste jaren worden projecten in opdracht van de deelnemende gemeenten uitgevoerd. Deze projecten hebben betrekking op arbeidsactivering van personen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Ook betreft dit zogenaamde "voorschakel"-trajecten, waarbij SW-geïndiceerden, voordat zij een SW-dienstverband krijgen, reeds werkervaring binnen de SW op kunnen doen. Deze voorschakeltrajecten worden door de deelnemende gemeenten (of UWV ingeval van uitkeringsgerechtigden) gefinancierd. In 2013 zijn deze projecten uitgevoerd door Stichting West Brabant Werkt en door de Stichtingen Werkwijs Roosendaal Zuid en Werkwijs Roosendaal West.

2. Exploitatieresultaat

Het eindresultaat over 2013 bedraagt € 2.599.000 verlies (2012 : € 1.611.000 verlies). Begroot was een verlies van € 2.389.000. Aanvankelijk werd verwacht in 2013 op een (hoger) verlies van € 3.500.000 uit te komen. De toename van het verlies werd met name veroorzaakt door de invoering van de Wet uniformering loonbegrip (struktureel nadelig effect van € 532.000), de toekenning van een éénmalige uitkering ad € 170,- per fte aan het SW-personeel, conform de door de gemeenten (VNG) gemaakte afspraken in het cao-overleg (incidenteel nadelig effect van € 475.000) en de daling van de gemeentelijke opdrachten (struktureel nadelig effect van € 247.000).

Het totaal resultaat wordt gerealiseerd door drie "hoofd"activiteiten, te weten:

- A. Het subsidieresultaat. Dit is de resultante van de ontvangen rijksbijdrage minus de totale personeelskosten verband houdend met het SW-personeel.
- B. Het operationeel resultaat. De toegevoegde waarde gerealiseerd middels alle activiteiten van WVS-Groep, inclusief overige opbrengsten en gemeentelijke bijdragen onder aftrek van de personeelskosten van niet SW-personeel, afschrijvingen en rentekosten en overige bedrijfskosten.
- C. De bijzondere lasten. Dit zijn kosten die bijzonder zijn in het kader van de bedrijfsvoering en verband houden met ex-werknemers van WVS-Groep of fiscale claims uit voorgaande boekjaren of noodzakelijk te treffen voorzieningen. Deze bijzondere lasten zijn, overeenkomstig de BBV-voorschriften gerubriceerd onder de posten waar ze naar hun aard thuis horen.

De begroting 2013 is in het najaar 2012 opgesteld en vastgesteld door het bestuur. Door bezuinigingen op de rijksbijdrage voor de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening is er eind 2012 een begroting opgesteld uitkomende op een verlies van € 2.389.000. In de jaarrekening 2013 is de formeel in december 2012 vastgestelde begroting gehanteerd.

Deze resultaten zijn als volgt (bedragen in € x 1.000) :

	Werkelijk 2013	Begroot 2013	Werkelijk 2012
a. Subsidieresultaat	-€ 9.440	-€ 10.463	-€ 9.104
b. Operationeel resultaat	€ 7.307	€ 8.073	€ 7.561
c. Incidentele baten en lasten	-€ 466	€ 0	-€ 68
Totaal resultaat	-€ 2.599	-€ 2.389	-€ 1.611

Uit deze analyse blijkt dat het operationeel resultaat € 766.000 (- 9,5 %) lager is dan de begroting en € 254.000 (- 3,4 %) lager dan 2012.

Het subsidieresultaat, daarentegen is € 1.023.000 voordeliger dan begroot. In vergelijking met 2012 is het negatieve subsidieresultaat toegenomen met € 336.000. Ten opzichte van de begroting zijn de personeelskosten SW met 0,5 % gedaald. Ten opzichte van 2012 zijn ze met 2,0 % gestegen. De verbetering van het subsidieresultaat wordt mede veroorzaakt door de verhoging van de rijksbijdrage met € 163 per S.E. ten opzichte van 2012. Dit als compensatie voor gestegen loonkosten. Het operationeel resultaat is 3,4 % lager dan in 2012. Tegenvallende resultaten bij nagenoeg alle activiteiten werden veroorzaakt door markt-omstandigheden. Dit had tengevolge dat de begrote omzet en toegevoegde waarde niet konden worden gerealiseerd.

De incidentele baten en lasten 2013 bedragen € 466.000 verlies (2012 € 68.000 verlies) en bestaan uit:

- Pré VUT-verplichtingen	€	28.314-	verlies
- Regelingen einde dienstverband	€	301.500-	verlies
- Boete arbeidsinspectie	€	36.000-	verlies
- Toevoeging voorziening claim belastingdienst WVA	€	118.000-	verlies
- Restitutie BTW oninbare vorderingen	€	1.346	winst
- Uitkering Onderlinge Verzekeringsmij.	€	16.396	winst
Totaal	€	466.072-	verlies

3. Financiële positie

Bij de beoordeling van de financiële positie wordt gekeken naar de omvang van de reserves, de omvang van de niet uit de balans blijvende verplichtingen die het karakter hebben van een (potentiële) verplichting, de risico's vermeld in de risicoparagraaf en de financieringsstructuur.

De reserves dienen – voor zover ze niet zijn bestemd – als buffer voor financiële tegenvallers, zodat bij een negatief exploitatieresultaat de bijdragen van de deelnemende gemeenten niet direct dienen te worden verhoogd. Om een volledig beeld van de financiële positie van WVS-Groep te verkrijgen dient de omvang van het eigen vermogen mede in relatie tot de omvang van de niet uit de balans blijvende verplichtingen te worden bezien.

Ter verbetering van de financiële positie van WVS-groep heeft het algemeen bestuur besloten, dat de deelnemende gemeenten voor het boekjaar 2013 een financiële bijdrage leveren van € 440 per geplaatste SW-medewerker. De in het verleden afgesproken bandbreedte voor de totale reserves is door het algemeen bestuur in 2011 losgelaten. Daarnaast heeft het algemeen bestuur in 2011 besloten de bestemmingsreserve toe te voegen aan de algemene reserve. Dit wordt in onderstaand overzicht weergegeven. (in € x 1.000 per ultimo jaar)

	2011	2012	2013
Totaal reservepositie WVS-Groep	€ 4.626	€ 3.015	€ 416
Minimaal weerstandsvermogen	€ 0	€ 0	€ 0
Vrije ruimte	€ 4.626	€ 3.015	€ 416

Daarnaast speelt ook de financieringsstructuur een belangrijke rol bij de beoordeling van de financiële positie. De financieringsstructuur geeft inzicht in de wijze waarop activa zijn gefinancierd. Een kengetal voor de beoordeling van de financieringsstructuur is de verhouding tussen enerzijds de reserves en anderzijds de schulden. Daar de voorzieningen het karakter van een schuld hebben, worden ze onder de schulden meegenomen. De verhouding tussen reserves en schulden (kort en lang) bedroeg ultimo 2012 en 2013 achtereenvolgens 1 : 7,8 en 1 : 58. Dit betekent dat respectievelijk 88,6 % en 98,3 % van de activa met schulden zijn gefinancierd. Een groot deel van deze schulden is rentedragend. De aan deze schulden verbonden rentelasten leggen een claim op de exploitatie (begroting).

4. Besluit begroting en verantwoording 2004

Met ingang van 1 januari 2004 is het Besluit comptabiliteitsvoorschriften 1995 (CV95) vervangen door het Besluit begroting en verantwoording 2004. Dit besluit geeft de inrichtingseisen waaraan de begroting, meerjarenraming, het jaarverslag en de jaarrekening van provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen dienen te voldoen. Als gevolg van deze gewijzigde verslaggevingsvoorschriften is het niet langer toegestaan een aantal verplichtingen specifiek in de balans te voorzien. Voor WVS-groep betekent dit met name dat de in de balans opgenomen verplichting voor te betalen vakantiegelden met ingang van 1 januari 2004 niet meer in de balans mag worden opgenomen. Dit betekent dat per 31 december 2010 een bedrag van € 2.926.000 was opgenomen als bestemmingsreserve. Door het algemeen bestuur is in 2011 besloten de bestemmingsreserve toe te voegen aan de algemene reserve. Hierdoor kan de reservepositie, zijnde het eigen vermogen van WVS-groep volledig worden aangewend ter dekking van (toekomstige) exploitatieverliezen. Per ultimo 2013 bedraagt het eigen vermogen van WVS-groep € 416.000.

5. Weerstandsvermogen

5.1. Algemeen

Voor het verkrijgen van een getrouw beeld van de financiële positie ultimo 2013 is inzicht vereist in de risico's waarvoor in de jaarrekening 2013 geen voorzieningen zijn getroffen. Als risico's worden beschouwd alle redelijk voorzienbare risico's, die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot het balanstotaal c.q. het eigen vermogen en de omvang van de exploitatie c.q. het exploitatieresultaat.

5.2. Fiscale risico's

De recente onderzoeken door de belastingdienst in de afgelopen jaren hebben duidelijk gemaakt dat de belastingwetten in een aantal gevallen voor tweeërlei uitleg vatbaar zijn. Het is derhalve van belang regelmatig informatie uit te wisselen met de belastingadviseurs en er scherp op toe te zien dat alle fiscale regels goed worden toegepast. Desondanks bestaat het risico dat de belastingdienst na een boekenonderzoek concludeert dat bestaande wet- en regelgeving niet goed is toegepast met mogelijk belangrijke financiële gevolgen. In 2013 heeft de belastingdienst een claim ingediend van € 168.000 in verband met teveel door WVS geclaimde WVA-korting. Tegen deze claim is bezwaar aangekend.

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

5.3. Ondernemersrisico

WVS-Groep opereert op de commerciële markt door producten en diensten aan derden te leveren. Hierdoor heeft de WVS-Groep te maken met het normale ondernemersrisico zoals het debiteuren- en voorraadrisico. Voor zover ze kwantificeerbaar zijn, is bij de waardering van de betrokken actiefposten hiermee rekening gehouden.

6. Treasuryparagraaf

In het kader van de wet FIDO (Financiering decentrale overheden) is een toelichting op het treasurybeleid vereist. In deze paragraaf wordt achtereenvolgens aandacht besteed aan de interne en externe ontwikkelingen die het treasurybeleid beïnvloeden, het risicobeheer, het kasgeldbeheer, de administratieve organisatie en de informatievoorziening over treasury.

6.1. Interne en externe ontwikkelingen die het treasurybeleid beïnvloeden

Uit het kasstroomoverzicht (zie pagina 21) blijkt dat de per saldo negatieve kasstroom uit operationele activiteiten, investeringsactiviteiten en uit financieringsactiviteiten voor 2013 lager is dan die voor 2012. Het rekeningcourant-krediet bij de BNG is in 2013 toegenomen met € 289.000. De toename van het rekeningcourantkrediet wordt veroorzaakt door de negatieve kasstroom door het negatieve exploitatie-resultaat en door investeringen en aflossing leningen, gedeeltelijk gecompenseerd door een positieve kasstroom door afname van het werkkapitaal.

6.2. Risicobeheer

Binnen het risicobeheer worden een viertal risico's onderscheiden: renterisico, kredietrisico, intern liquiditeitsbeheer en valutarisico. Gezien de omvang van (mogelijke) risico's c.q. kosten en de verantwoording die hierover afgelegd moet worden, wordt hier alleen afzonderlijk aandacht besteed aan het renterisico.

Per einde 2013 heeft WVS-Groep nog 4 langlopende leningen lopen met een restant schuld van € 5.847.000. De leningen hebben een vast rentepercentage gedurende de gehele looptijd van de lening. Derhalve wordt er over de leningen geen renterisico gelopen. Het gemiddeld rentepercentage voor deze leningen bedraagt 5,82 %. Over het rekening-courantsaldo wordt wel renterisico gelopen. Dit saldo is in de loop van 2013 toegenomen van € 4,9 miljoen ultimo 2012 naar € 5,4 miljoen ultimo 2013. Daarnaast zijn de kasgeldleningen gelijk gebleven met een totaal van € 6 miljoen.

6.3. Administratieve organisatie van de treasuryfunctie

De randvoorwaarden voor het treasurybeleid liggen vast in het Mandaatstatuut en in het Financierings- en beleggingsstatuut WVS West Noord-Brabant (Treasurystatuut WVS-Groep). Het laatste is op 17 december 2001 door het Algemeen Bestuur vastgesteld en op 12 juli 2010 aangepast aan gewijzigde wetgeving. In het Treasurystatuut WVS-Groep is de regelgeving van de Wet FIDO verwerkt.

De organisatie rond de treasuryfunctie is gecentraliseerd. Vanuit het hoofdkantoor worden alle bankrekeningen beheerd en gecontroleerd, wordt het debiteurenbeheer gevoerd, worden alle betalingen uitgevoerd en worden de kapitaalstromen gecoördineerd. Maandelijks wordt er een liquiditeitsoverzicht opgesteld, waarop de in- en uitgaande geldstromen gespecificeerd staan weergegeven van de diverse bankrekeningen.

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

6.4. Informatievoorziening voor de financieringsfunctie

De informatievoorziening is eveneens geregeld in het Treasurystatuut WVS-Groep. In de loop van 2001 is de informatievoorziening conform dit statuut tot stand gebracht en in 2010 aangepast aan de wijzigingen. Verder worden de vereiste rapportages volgens het Beleidskader voor het financieel toezicht op gemeenten en gemeenschappelijke regelingen ter toetsing aan de Provincie toegezonden.

6.5. Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal. In het kader van de wet FIDO zijn in 2013 per kwartaal de bedragen als volgt: (in € x 1.000)

	<u>kwartaal 1</u>	<u>kwartaal 2</u>	<u>kwartaal 3</u>	<u>kwartaal 4</u>
Gemiddelde netto vlottende schuld				
-/- gemiddeld overschot vlott. middelen	5.124	5.756	6.490	5.468
Kasgeldlimiet	<u>7.531</u>	<u>7.531</u>	<u>7.531</u>	<u>7.531</u>
Ruimte kasgeldlimiet	2.407	1.775	1.041	2.063

De ruimte kasgeldlimiet was voor heel 2013 positief.

7. Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen in eigendom van WVS-Groep bestaan uit:

Bedragen x 1.000 €

	boekwaarde	
	<u>ult.2013</u>	<u>2012</u>
Bedrijfspannen	13.372	13.985
Vervoermiddelen	2.397	2.610
Automatiseringsapparatuur	569	829
Inventarissen	166	192
Machines	570	701
Totaal boekwaarde per ultimo	<u>17.074</u>	<u>18.317</u>

De bedrijfspannen betreffen de navolgende locaties:

	<u>ult.2013</u>	<u>2012</u>
Werkbedrijf, Vaartveld 12 te Roosendaal	2.996	3.108
Werkbedrijf, Ravelstraat 145 te Bergen op Zoom	3.917	4.131
Werkbedrijf, Munnikenheiweg 46 te Etten-Leur	2.882	2.977
Hoofdkantoor en werkbedrijf, Bosstraat 81 te Roosendaal	2.281	2.390
Werkbedrijf, Bosstraat 48 te Roosendaal	1.296	1.379
Totaal boekwaarde per ultimo	<u>13.372</u>	<u>13.985</u>

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.



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 orde.

De Industriële bedrijfspanden zijn gebouwd in 1994, 1999 en 2000 en worden goed onderhouden. In 2013 zijn een beperkt aantal onderhoudsposten uitgevoerd. Ten opzichte van 2012 zijn de totale onderhoudskosten afgenomen met € 113.000. De totale onderhoudskosten zijn:

	<i>in € x 1.000</i>		
	2013	begroot	2012
Onderhoudskosten bedrijfspanden	€ 194	€ 150	€ 300
De machines betreffen de machines in gebruik bij de divisies Industrie en Diensten. De onderhoudskosten hiervan zijn:	€ 208	€ 236	€ 287
De automatiseringsapparatuur betreft de bij WVS-Groep in gebruik zijnde hard- en software. De onderhoudskosten hiervan zijn:	€ 212	€ 234	€ 232
De inventaris betreft de bij WVS-Groep in gebruik zijnde inventarissen. De onderhoudskosten hiervan zijn:	€ 28	€ 56	€ 56
De vervoermiddelen betreffen de bij WVS-Groep in gebruik zijnde bedrijfsauto's. Voor ca. 50 % zijn hiervoor meerjarige onderhoudscontracten afgesloten. De totale onderhoudskosten hiervan zijn:	€ 331	€ 296	€ 277
Schoonmaakkosten en overige onderhoud	€ 532	€ 590	€ 466
Totaal onderhoudskosten	€ 1.505	€ 1.562	€ 1.618



8. Paragraaf bedrijfsvoering

In het Besluit Begroting en Verantwoording zijn een aantal paragrafen verplicht gesteld. Een daarvan betreft de bedrijfsvoering. De bedrijfsvoeringparagraaf 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.

8.1 Personeel & Organisatie

Formatie

In 2013 zijn 151 SW-medewerkers in dienst genomen (in 2012 waren dit er 239). Dit zijn 101,4 FTE's. Daarnaast zijn er diverse stageplekken verzorgd voor zowel VSO-stagiaires als voor beroeps-stagiaires. Ook zijn er werkplekken beschikbaar gesteld voor re-integratiedoelenden van externe relaties.

Ziekteverzuim - 2013

	WSW	regulier	Totaal	2012
WVS-groep totaal	12,2%	5,3%	11,8%	12,5%
Centrale Diensten	9,1%	5,7%	7,4%	10,9%
Staf WVS bedrijven	13,5%	4,1%	9,7%	10,0%
Bedrijf 1 (Groen + wagenpark)	10,7%	4,3%	10,5%	10,4%
Bedrijf 2 (Schnmk + Ind. Rsd + grpsdet)	11,5%	9,3%	11,4%	11,1%
Bedrijf 3 (Post + Ind. E-L + Ind. BoZ)	13,1%	2,3%	12,7%	13,4%
Bedrijf 4 (Individuele deta + BW)	14,1%	3,5%	13,9%	16,1%

Arbodienst

WVS-groep beschikt over een interne, gecertificeerde Arbodienst. Ook in 2013 heeft deze dienst WVS-groep ondersteund en geadviseerd met betrekking tot verzuimpreventie, verzuimbegeleiding en re-integratie.

Het Arbo- en verzuimbeleid en het verzuim/werkhervattingsreglement zijn conform het gedragsmodel van Falke en Verbaan ("ziekteverzuim is een keuze") geactualiseerd. Verder is vorm gegeven aan de implementatie van de Arbocatalogi van de branche en de campagne 'Gezond Werken'. De formatie is uitgebreid met een arbeidsdeskundige en een verzuimcoördinator in het kader van de uitvoering van de Wet verbetering Poortwachter. De functie van verzuimconsulent is in de loop van het jaar afgebouwd. De Arbodienst is van Bergen op Zoom naar Roosendaal, Bosstraat 48 verhuisd en ondergebracht in hetzelfde gebouw als de afdeling Arbeidsontwikkeling.

Afdeling Arbeidsontwikkeling

Deze afdeling is per 1 oktober 2012 ontstaan en heeft verder in 2013 vorm gekregen. Naast de uitvoering van de kerntaken is onder meer meegewerkt aan het Project Werk Activerings Plaats (WAP) voor mensen van de gemeente Roosendaal. Daarnaast is er samenwerking tot stand gebracht met de regionale bibliotheken, UWV en gemeenten in het kader van laaggeletterdheid. De verdere samenwerking met SDW en GGZ heeft geleid tot een intentieverklaring en een startbijeenkomst. Met de Reclassering zijn hernieuwde contacten gelegd en is afstemming gezocht. In samenwerking met MEE zijn trainingen georganiseerd op het gebied van werknemers- en sociale vaardigheden. Intern zijn trainingen verzorgd op het gebied van solliciteren, e-learning en het zoeken van vacatures. De Werkscan is door de arbeidsdeskundige uitgerold en toegepast. Door de werkbegeleiding is met de ondersteuning en onder regie van de trajectbegeleider het arbeidspotentieel van iedere sw-werknemer in kaart gebracht. De wachtlijst is volledig opgeschoond en voor iedereen op de wachtlijst is een eenduidig intake rapport opgesteld.



Deloitte Accountants B.V.

Het proces trajectbegeleiding is uitgelijnd en de bijbehorende documenten en formulieren zijn gestroomlijnd. Alle afdelingen ressorterend onder arbeidsontwikkeling zijn naar Bosstraat 48 te Roosendaal verhuisd.

Bedrijfsmaatschappelijk werk

Ten opzichte van 2012 is het aantal aanvragen bij BMW nagenoeg hetzelfde gebleven. Er hebben zich 396 cliënten gemeld. In totaal hebben zijn er 871 afspraken met deze cliënten gemaakt. Gemiddeld 2,2 gesprekken per cliëntvraag. In 172 gevallen was er sprake van psychosociale problematiek. Bij psychosociale problemen gaat het om de mens in relatie tot zijn sociale omgeving. Het BMW is vaak een brug tussen interne en externe disciplines.

In 102 gevallen was er sprake van financiële problemen. Dit is een lichte stijging ten opzichte van vorig jaar. BMW werd 245 keer door leidinggevenden benaderd om een afspraak te maken met een medewerker. 107 maal nam de cliënt rechtstreeks contact op met het BMW. In sommige gevallen kwam het contact tot stand door een doorverwijzing door de bedrijfsarts, P&O-adviseur of externe instanties.

In 186 gevallen heeft het BMW het probleem samen met de cliënt opgelost. In 140 gevallen werd de cliënt doorverwezen naar een externe hulpverlener of instantie.

In 2013 heeft het BMW veel gedaan om haar banden in het sociale netwerk van deze regio te verstevigen. Zo is er een samenwerking opgestart met MEE. Enerzijds om direct casussen te kunnen bespreken en door te verwijzen. Anderzijds ter ondersteuning en consultatie van de werkleiding. Tevens heeft het BMW in 2013 een goede samenwerking opgebouwd met de Schuldhulpverlening van de gemeente Roosendaal en heeft zij deelgenomen aan een werkgroep en training over schuldhulpverlening.

Personeelsadvisering

Er zijn in 2013 in totaal 159 medewerkers (regulier + SW) indienst genomen.

In het jaar 2013 heeft de focus van de afdeling Personeelsadvisering met name gelegen op de begeleiding en advisering van leidinggevenden inzake het nieuw geïntroduceerde verzuimbeleid. Mede door de inzet van de personeelsadviseurs is het ziekteverzuim op een aantal afdelingen fors gedaald. In dit kader hebben alle leidinggevenden en P&O-adviseurs een verzuimtraining gehad, daarnaast hebben alle leidinggevenden en P&O-adviseurs in 2013 een opfriscursus omgaan met psychische handicaps gehad.

Diverse P&O-adviseurs en het hoofd Personeelsadvisering hebben deelgenomen aan diverse projecten. Daarbij valt te denken aan het project Gezond Werken, Nieuwe Kans 2013, het WAP-project (werkactiveringsproject) en de cultuurcampagne.

Daarnaast heeft de afdeling WVS-groep ondersteund en geadviseerd op het gebied van organisatieontwikkelingen, herplaatsingen, functioneringstrajecten, opleidingstrajecten en ziekteverzuim-reintegratietrajecten.

Personeelsadministratie

Het eerdere voornemen van de afdeling personeelsadministratie om uniformiteit en vereenvoudiging van de werkprocessen na te streven is verder uitgewerkt. Daarnaast zijn er werkprocessen en checklists voor de P&O-medewerkers gemaakt voor nieuwe thema's.

Het controleren van diverse zaken in het personeelsinformatiesysteem is een intensief proces gebleken. Daarbij is aan diverse onderdelen prioriteit gegeven.

Er is gestart met het optimaliseren van de toegankelijkheid van personele regelingen, arbeidsvoorwaarden en werkprocessen voor de medewerkers, door deze zoveel mogelijk via één informatiekanaal benaderbaar te maken.

Qua rapportages is er het afgelopen jaar een grote stap gemaakt in de kwaliteit. Met name de betrouwbaarheid van de cijfers is vergroot.

Team Specialisten

Het team heeft het MT, de algemeen directeur, het concernhoofd P&O, de overige diensthoofden en bedrijfsleiders en de collega's van het dienstencentrum en de werkbedrijven ondersteund en geadviseerd op het gebied van arbeidsvoorwaarden en rechtspositie, sociale verzekeringswetten en pensioenen. Desgevraagd zijn leidinggevendend gecoacht.

Wijzigingen in wet- en regelgeving ten aanzien van sociale werkvoorziening, zoals de toekomstige Participatiewet, zijn nauwlettend gevolgd. Het team heeft veranderingen die de noodzakelijke herstructurering van de sociale werkvoorziening voor de jaren 2015 e.v. met zich meebrengt, mede in kaart gebracht en waar nodig voorzien van beleidsadviezen.

Het team heeft dit boekjaar een belangrijke bijdrage geleverd om te komen tot besparingen op de personele kosten. Dat heeft geleid tot het schrappen van de semi-functionele bevorderingen (voor het ambtelijk personeel al per 1-1-2014) en het overgangsrecht uitloopschalen en het bevriezen van de uitloopschalen voor alle rechtsposities per 1-1-2015.

Uitvoerig is door de teamleden stilgestaan bij de consequenties van de invoering van de Wet Beperking Ziekteverzuim en Arbeidsongeschiktheid en het eigen risicodragerschap van de WGA en ZW voor WVS-groep en haar dochterondernemingen en de implementatie van concrete acties. Het team heeft gezorgd dat voor eigen risicodragers in de uitzendbranche werkplekken bij WVS-groep beschikbaar werden gesteld, waarop hun medewerkers kunnen worden geplaatst om zodoende te kunnen re-integreren in het kader van de Wet Verbetering Poortwachter (2^e spoor project Acture).

Verder is veel aandacht besteed aan de doelstelling en geest van Wet bescherming persoonsgegevens. Dit heeft geleid tot afspraken over het verwerken van gegevens bij WVS-groep en haar partners, welke zijn vastgelegd in een "Gedragscode bescherming en verwerking (persoons-) gegevens".

De teamleden hebben zich bijgeschoold door middel van updates en functiegerichte opleidingen op het gebied van arbeidsrecht, ambtenarenrecht, pensioenrecht en coaching t.i.v. het scholingsbudget.

8.2 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 gehuisvest in de Industriële vestiging te Bergen op Zoom. Er is veel aandacht besteed aan de interne controles van de salarissen. Op de financiële administratie zijn drie featurepacks (updates) van Baan6 geïnstalleerd. Alle administraties zijn nu overgebracht naar Baan6. De laatste waren Stichting West Brabant Werkt en het Administratiekantoor in opdracht van de gemeenten voor de Wiw/ID.

ICT

In het afgelopen jaar is de invoering van het nieuwe rijksbeleid voor sociale wetgeving waaronder sociale werkvoorziening en de consequenties hiervan voor de organisaties van gemeenten en de WVS-groep, uitvoerig aan de orde geweest in diverse geledingen. Concrete besluitvorming m.b.t. de inrichting van de organisatie, de taakstelling voor de WVS-groep alsook de informatievoorziening laat echter nog op zich wachten.

Daar de WVS-groep nog in afwachting is van deze besluitvorming heeft het informatiebeleid in het verslagjaar voornamelijk betrekking op optimalisatie en instandhouding van bestaande systemen.

Technologische architectuur

In 2012 is de vernieuwing van "de kantoorautomatisering" gerealiseerd. Met vernieuwing van de kantoorautomatisering (VKA) wordt bedoeld: vernieuwing van verouderde software en hardware die in directe relatie staan met het werk dat de gebruiker doet op zijn thin cliënt, PC of laptop. Met de realisering van dit project in 2012 wordt gebruikers een moderne en stabiele werkomgeving geboden voor de komende jaren. In 2013 is verder gewerkt aan de optimalisatie van deze nieuwe werkomgeving. Daarnaast heeft de infrastructuur verbeteringen ondergaan en is op telecom gebied het contract met T-Mobile voor de mobiele telefonie hernieuwd.

Informatie architectuur

Naast de invulling van vele vragen en wensen voor management informatie (WSW-statistiek en vele (ad-hoc) rapportages) zijn de onderstaande projecten gerealiseerd:

- Implementatie SEPA (IBAN);
- Aanschaf en implementatie rittenregistratiesysteem voor Wagenpark;
- Implementatie logistiek proces voor een belangrijke afnemer in Baan;
- Inrichting 2 nieuwe bedrijven Stichting Werkwijs Zuid en West in Baan en T&S;
- Inrichting 4-wekelijkse verloning voor WVS-schoonmaak in T&S;
- Update Super Office CRM 7.1;
- Ingebruikname E-marketing module Super Office;
- Ingebruikname verkoopmodule voor offerte beheer Industrie in Super Office;
- Updates Infoland;
- Ingebruikname dashboard Schoonmaak Infoland;
- Ingebruikname Contracttool WVS-bedrijven;
- Ontwerp Administratieprogramma Activeringsprojecten;
- Verlofregistratie voor externe inleners;
- Implementatie nieuwe HTML's (workflow T&S) voor P&O;
- Implementatie nieuwe huisstijl Schoonmaak.

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

Financial Auditing

De afdeling Financial auditing houdt zich voornamelijk bezig met het bewaken van de integriteit en betrouwbaarheid van de financiële rapportages. Daarnaast geeft de afdeling een beeld van de rechtmatigheid door het bewaken van de naleving van de interne en externe wet- en regelgeving. Belangrijke aandachtspunten betroffen in 2013 de nieuwe wetgeving rond aanbestedingen en de WNT (Wet normering topinkomens). Via diverse projecten heeft de afdeling kunnen bijdragen aan het verder optimaliseren van de processen, zoals o.a. ritregistratie, inkoop, contractbeheer en digitaliseren formulieren. Om de nieuwe uitdagingen in het kader van de Participatiewet goed te kunnen managen is een goede risicobeheersing van groot belang. De afdeling Financial auditing vervult hierbij een belangrijke rol.

8.3 Bestuurssecretariaat

Concernafdeling Bestuurssecretariaat

De concernafdeling Bestuurssecretariaat bestaat uit de afdelingen Marketing & 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. De belangrijkste activiteiten van het Bestuurssecretariaat in 2013 worden toegelicht in het sociaal jaarverslag 2013.

Afdeling Communicatie

In 2013 heeft de afdeling Communicatie uitvoering gegeven aan het marketing- en communicatiebeleid. De verrichte inspanningen op het gebied van internetmarketing hebben geresulteerd in 215 extra commerciële aanvragen waardoor de omzet een positieve impuls heeft gekregen. Daarnaast is er een visie op marketing opgesteld en zijn er diverse acties ondernomen om nog gericht de markt te bewerken. Naast de marketing-werkzaamheden heeft de afdeling verdere stappen gezet op het gebied van social media en werk gemaakt van de regulier middelen zoals persberichten, personeelsblad, intranet, in- en externe bijeenkomsten, raadsledennieuwsbrief en het sociaal jaarverslag.

Afdeling Documentaire Informatievoorziening (DIV)

De doelstelling van de afdeling DIV luidt: Het bewaren, ontsluiten en beschikbaar stellen van documenten en informatie voor en aan de gehele WVS-groep met in achtname van de wettelijke vastgestelde richtlijnen en op een uniforme, voor de gehele WVS-groep geldende, wijze. Door zowel analoge als digitale archivering, een gedegen registratie van in- en uitgaande post als bibliotheekwerkzaamheden werkt men bij de afdeling DIV aan het bereiken van deze doelstelling.

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 hoofdkantoor aan de Bosstraat 81 en het kantoor aan de Bosstraat 48 te Roosendaal. Ook het beheer van het bedrijfsrestaurant aan de Bosstraat 81 is bij deze afdeling ondergebracht.

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

8.4 Facilitaire dienstverlening

De facilitaire dienstverlening bestaat uit het gebouwenbeheer van de vijf bedrijfspanden van WVS-groep en enkele steunpunten van het werkbedrijf.

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. In 2013 zijn onder meer de volgende activiteiten door gebouwenbeheer uitgevoerd:

- het aanpassen van het meerjaren onderhoudsplan en het uitvoeren van diverse urgente reparaties in 2013.
- het herzien van een aantal onderhoudscontracten.
- het verhelpen van storingen en het reageren op klachten en wensen van de gebruikers van de gebouwen.
- het organiseren en begeleiden van interne verhuizingen van de diverse afdelingen en/of werk- plekken.
- het inspecteren van diverse elektrische installaties, volgens NEN 3140.
- het (laten) uitvoeren van diverse schilderwerkzaamheden aan de gebouwen.
- het uitvoeren van het curatief onderhoud, betreffende de daken van de vijf bedrijfspanden in eigendom van WVS-groep. Daarnaast is de valbeveiliging van de bedrijfspanden Bosstraat 81 en Bosstraat 48 te Roosendaal gekeurd en gecertificeerd.
- het realiseren van een compleet nieuwe inpandige kantoorunit in de voormalige T.D. te Etten-Leur. Gelijktijdig hiermee het aanpassen van de technische installaties .
- in het Vaartveld te Roosendaal het monteren van 4 stuks nieuwe (dubbele) buitendeuren inclusief vervanging van het complete hang en sluitwerk. Tevens zijn gelijktijdig hiermee de dorpels en een deel van de kozijnen vervangen.
- in de hoofd-entree Ravelstraat te Bergen op Zoom zijn de dorpels van de twee buitendeuren en een deel van de kozijnen vervangen.
- in de Ravelstraat te Bergen op Zoom zijn er diverse bovendakse werkzaamheden gerealiseerd, zoals het vervangen van een buitendeur (C.V.-ruimte), het schilderwerk aan alle bovendakse kozijnen, technische toestellen en constructies.
- het aanpassen van de C.V.-installatie aan de nieuwe gebruiksfunctie in het Vaartveld te Roosendaal, d.m.v. het aanbrengen van 6 stuks extra radiatoren en het hierop aanpassen van leidingen en de pompcapaciteit.
- het optimaliseren van de C.V. installatie in de Munnikenheiweg te Etten-Leur, d.m.v. het aanpassen van de pompcapaciteit in de C.V. Ruimte.
- het installeren van nieuwe C.V.-ketels inclusief toebehoren in zowel het A- als in het B-gebouw Bosstraat 81 te Roosendaal.
- het installeren van 1 stuks nieuwe snelloopdeur naar de metaalafdeling in de Ravelstraat te Bergen op Zoom.
- het installeren van 2 stuks nieuwe snelloopdeuren in het centraal-magazijn in de Munnikenheiweg te Etten-Leur.



9. Paragraaf verbonden partijen

WVS-Groep heeft ultimo 2013 vier verbonden partijen. Drie besloten vennootschappen die (in)direct voor 100 % eigendom zijn en een vennootschap onder firma met een 50 % deelname. In 2012 zijn de aandelen van Accessio aan een derdenpartij verkocht. De gegevens van de verbonden partijen zijn:

Naam en vestigingsplaats: Propeople Holding B.V. te 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 2013 € 429.000 negatief en eind 2013 € 375.000 negatief

Vreemd vermogen lang: begin 2013 € 759.000 en eind 2013 € 759.000.

Resultaat 2013: € 54.000 winst (2012: € 73.000 verlies). Zie ook de toelichting op Financiële Vaste Activa pagina 27 van de jaarrekening.

Toelichting: In begin 2007 is Propeople Holding B.V. opgericht. Vrijwel gelijktijdig zijn de aandelen van Flexkompaan B.V. en Accessio Re-integratiediensten B.V. overgedragen van WVS-Groep aan Propeople B.V. De Raad van Commissarissen van Accessio is doorgeschoven naar Propeople Holding B.V. Propeople Holding B.V. heeft een lening van € 1.209.000 afgesloten bij WVS-Groep. De lening kent een rentepercentage van 4 %. Op deze lening is inmiddels € 450.000 afgelost. Er is een serviceniveauovereenkomst afgesloten met WVS-Groep voor de directievoering, alsmede het administratief beheer.

Naam en vestigingsplaats: Flexkompaan B.V. te Roosendaal

Openbaar belang: Het detacheren van medewerkers bij WVS-Groep en/of met haar verbonden partijen.

Belang WVS-Groep: WVS-Groep is indirect 100 % aandeelhouder van Flexkompaan B.V.

Eigen vermogen: begin 2013 € 28.000 en eind 2013 € 30.000

Vreemd vermogen lang: niet van toepassing.

Resultaat 2013: € 4.000 winst (2012: € 2.000 winst).

Toelichting: In 2005 is Flexkompaan B.V. opgericht als "Personeels BV" voor WVS-Groep. Propeople Holding B.V. is 100 % aandeelhouder van Flexkompaan. Tussen WVS-Groep en Flexkompaan is een service niveau overeenkomst gesloten waarin de dienstverlening is geregeld. Het resultaat 2012 is in 2013 als dividend uitgekeerd.

Naam en vestigingsplaats: WVS Facilitair B.V. te Roosendaal

Openbaar belang: Door het aanbieden van activiteiten op het gebied van facilitaire dienstverlening wordt werkgelegenheid gecreëerd voor personen met een afstand tot de reguliere arbeidsmarkt. Middels WVS Facilitair BV worden deze personen opgeleid voor een baan in de reguliere facilitaire dienstverleningsbranche.

Belang WVS-Groep: WVS-Groep is indirect 100 % aandeelhouder van WVS Facilitair B.V.

Eigen vermogen: begin 2013 € 260.000 ; eind 2013 € 314.000

Vreemd vermogen lang: begin 2013 € 100.000 en eind 2013 € 0

Resultaat 2013: € 99.000 winst (2012: € 149.000 winst)

Toelichting: In juni 2009 is door Propeople Holding B.V. WVS Facilitair B.V. opgericht. WVS Facilitair B.V. heeft gezamenlijk met VEBEGO INTERNATIONAAL B.V. een Vennootschap onder firma " WVS Schoonmaak " opgericht, waarin beide partijen voor 50 % deelnemen.

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.



Naam en vestigingsplaats: Vennootschap onder firma "WVS Schoonmaak" te Roosendaal

Openbaar belang: Door het aanbieden van activiteiten op het gebied van schoonmaakdiensten wordt werkgelegenheid gecreëerd voor personen met een afstand tot de reguliere arbeidsmarkt. Bij Vof WVS Schoonmaak worden deze personen opgeleid voor een baan in de reguliere schoonmaakbranche.

Belang WVS-Groep: WVS-Groep is indirect 50 % vennoot in Vof WVS Schoonmaak.

Eigen vermogen: begin 2013 € 713.000; eind 2013 € 607.000 (€ 100.000 gestort door

Vreemd vermogen lang: niet van toepassing (beide vennoten.)

Resultaat 2013: € 201.000 winst (2012: € 307.000 winst).

Toelichting: In juni 2009 is door WVS Facilitair B.V. een 50 % deelname verworven in Vof WVS Schoonmaak. Tussen WVS-Groep en Vof WVS Schoonmaak. is een service niveau overeenkomst gesloten waarin de dienstverlening is geregeld.

WVS-Groep

Jaarrekening 2013


Roosendaal, maart 2014

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij beoordelingsverklaring
d.d. 25 MAR 2014

pagina 18 van 48



Balans per 31 december (x € 1.000)
vóór verwerking van het resultaat

Activa	2013	2012	Passiva	2013	2012
Vaste activa			Eigen vermogen		
Materiële activa (investerings met een economisch nut)			Algemene reserve	3.015	4.626
Materiële vaste activa	17.142	18.317	Te bestemmen resultaat	-2.599	-1.611
			Totaal eigen vermogen	416	3.015
Financiële activa			Voorzieningen		
- kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	18	18	Voorzieningen	305	250
- leningen verstrekt aan deelnemingen	759	859	(voor verplichtingen, verliezen en risico's)		
			Vaste schulden		
			Leningen	5.847	6.460
			(onderhandse leningen van de BNG)		
Totaal vaste activa	17.919	19.194	Totaal vaste financieringsmiddelen	6.568	9.725
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorraden (grond- en hulpst.)	1.020	1.049	Kortlopende schulden	5.314	4.756
Vorderingen	4.567	5.388	Bankschuld	5.310	4.893
Liquide middelen	395	264	Kasgeldlening	6.000	6.000
Overlopende activa	455	589	Overlopende passiva	1.163	1.109
Totaal vlottende activa	6.437	7.290	Totaal vlottende passiva	17.788	16.758
Totaal generaal	24.356	26.484		24.356	26.484

Aldus opgemaakt op: 25 maart 2014

Aldus vastgesteld op:

Algemeen Directeur: J.H.G.Koopman

Voorzitter Algemeen Bestuur: Drs. J.L.J. van Hal

Concernthoofd F.I.A.: Drs. B.J. Stasse RA

Bestuurssecretaris: P.F.J.M. Havermans

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

Resultatenrekening (x € 1.000) (BBV: programmarekening)

	2013	begroot 2013	2012
Baten			
Netto omzet	30.064	30.158	30.058
Mutatie voorraad gereed product en onderhanden werk	0	0	31
Grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	-9.094	-7.701	-8.542
	<u>20.970</u>	<u>22.457</u>	<u>21.547</u>
Toegevoegde waarde			
Bijdragen overheden	66.301	64.844	64.820
Overige opbrengsten	2.190	2.150	1.985
	<u>68.491</u>	<u>66.994</u>	<u>66.805</u>
Subtotaal			
Totaal baten	89.461	89.450	88.352
Lasten			
Personeelskosten	-85.118	-85.311	-83.207
Afschrijvingskosten	-1.707	-1.838	-1.740
Overige bedrijfskosten	-4.863	-4.234	-4.581
	<u>-91.688</u>	<u>-91.383</u>	<u>-89.528</u>
Totaal bedrijfskosten			
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór rente	-2.226	-1.933	-1.176
Rentebaten en -lasten	-373	-456	-435
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-2.599	-2.389	-1.611
Resultaat verbonden partijen	0	0	0
Resultaat voor bestemming	-2.599	-2.389	-1.611
Mutaties in reserves	0	0	0
Resultaat na bestemming	-2.599	-2.389	-1.611

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.



Kasstroomoverzicht (volgens de indirecte methode)
(x € 1.000)

	2013	2012
Beginsaldo BNG	-4.629	-4.918
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatieresultaat	-2.599	-1.611
Afschrijvingen	1.707	1.740
Mutatie in reserves en voorzieningen	55	-16
<u>Mutaties in werkkapitaal:</u>		
Vorraden	29	51
Vorderingen	820	249
Overlopende activa	133	103
Crediteuren	-55	106
Overige schulden	611	301
Overlopende passiva	<u>54</u>	<u>122</u>
<i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<i>755</i>	<i>1.045</i>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in vaste activa	-617	-1.652
Boekwaarde van de desinvesteringen	89	357
Desinvestering in financiële activa	<u>100</u>	<u>350</u>
<i>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<i>-428</i>	<i>-945</i>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
<u>Opgenomen gelden:</u>		
Aangetrokken (kasgeld)leningen	0	1.000
Aflossingen	-613	-816
<u>Uitgezette gelden:</u>		
Verstreckte leningen	0	0
Investerings in fin. activa	0	0
Aflossingen	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>	<i>-613</i>	<i>184</i>
Eindsaldo liquide middelen	<u>-4.915</u>	<u>-4.629</u>

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

pagina 21 van 48


Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Op de jaarrekening zijn de bepalingen van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (verder BBV) van toepassing. Deze bepalingen zijn met ingang van het begrotingsjaar 2004 van toepassing.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarden, tenzij bij de betreffende balanspost anders is vermeld.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts verantwoord voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Uitzonderingen hierop zijn de personele verplichtingen genoemd in de paragraaf Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen. Voor deze "jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume" mogen geen voorzieningen worden opgenomen (artikel 44, lid 3 BBV).

In het BBV is onder meer bepaald dat de jaarrekening bestaat uit de programmarekening en de toelichting alsmede uit de balans en de toelichting. In een aantal gevallen is, in verband met het van gemeenten en provincies afwijkende karakter van de bedrijfsvoering van de WVS-groep, de benaming van de posten van de balans en de resultaten-rekening hierop enigszins aangepast. Aangezien de activiteiten van WVS Groep vanuit gemeentelijk perspectief gezien slechts behoren tot 1 programma, kan de resultatenrekening van WVS Groep tevens worden gezien als de programmarekening. Daarnaast schrijft het BBV voor dat een aantal verplichte paragrafen in de jaarrekening moet worden opgenomen. Voor WVS Groep betreft dit de volgende paragrafen:

- Weerstandsvermogen: zie paragraaf 5 onder "Algemeen".
- Financiering: zie paragraaf 6 onder "Algemeen".
- Onderhoud kapitaalgoederen: zie paragraaf 7 onder "Algemeen".
- Bedrijfsvoering: zie paragraaf 8 onder "Algemeen".
- Verbonden partijen: zie paragraaf 9 onder "Algemeen".

De voor gemeenten verplichte overige paragrafen "lokale heffingen", en "grondbeleid" zijn voor WVS-groep niet van toepassing.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vaste activa

Materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de verkrijging- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen. Afschrijving vindt plaats op basis van een vast percentage van de verkrijging- of vervaardigingsprijs. Op grond wordt niet afgeschreven.

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

De afschrijvingstermijnen bedragen in jaren (maximaal):

Nieuwbouw bedrijfsgebouwen	40
Renovatie, restauratie en aankoop bedrijfsgebouwen	25
Voorzieningen aan terreinen	20
Installaties	15
Machines en inventarissen	10
Vervoermiddelen	10
Automatisering	5

Activa met een verkrijgingprijs van minder dan € 2.500 worden niet geactiveerd, tenzij er sprake is van een complex van kleine activa waarvan het totaal groter is dan € 2.500. Gronden worden altijd geactiveerd.

Financiële vaste activa

De deelnemingen zijn gewaardeerd op verkrijgingprijs, dan wel lagere directe opbrengst-waarde.

Vlottende activa

Vorraden

De grond- en hulpstoffen en de voorraad halffabrikaten worden gewaardeerd tegen vaste verreken-prijzen, gebaseerd op de actuele verkrijgingprijs c.q. fabricagekostprijs, bestaande uit de aanschaffings-kosten van grond- en hulpstoffen, de bewerkingskosten en een opslag voor indirecte kosten.

De waardering van het gereed product vindt plaats tegen de fabricagekostprijs (de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen, de bewerkingskosten en een opslag voor indirecte kosten) dan wel de lagere verwachte omzetwaarde per uur.

De diverse overige voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs.

Indien noodzakelijk wordt voor het risico van incurantheid van voorraden, een voorziening in mindering gebracht.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid.

De waardering van de nog te factureren omzet is gebaseerd op de nog te factureren uren (tegen een gemiddelde uuropbrengst) en de bestede materialen op de lopende projecten.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen nominale waarde opgenomen

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve dient als buffer om toekomstige financiële en (verwachte) negatieve exploitatieresultaten te kunnen opvangen. Aan deze reserve is geen specifieke bestemming gegeven.

Bestemmingsreserve

Deze reserve heeft vanaf 2004 een specifieke bestemming. In het kader van de stelselwijziging op grond van de invoering van de BBV zijn de vrijgevallen vakantiegeldverplichtingen als bestemmingsreserve aangemerkt. Het saldo van de reserve waarop per 31 december 2003 geen specifieke bestemming meer ruste is in 2004 omgezet in een algemene reserve. In 2011 is door het Algemeen Bestuur besloten de bestemmingsreserve toe te voegen aan de algemene reserve.

Voorzieningen

Voorzieningen

Alle voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Langlopende schulden

Leningen

De leningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.
Het betreft schulden met een looptijd langer dan een jaar.

Vlottende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Deze verplichtingen omvatten de binnen één jaar vervallende schulden, inclusief de rekening-courantschulden bij financiële instellingen en vooruitontvangen bedragen.

Grondslagen voor de bepaling van de resultaten

Algemeen

In de toelichting op de resultatenrekening is de resultatenrekening nader uitgewerkt.

Baten

Netto-omzet

Netto-omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen.

Mutatie voorraad gereed product en onderhanden werk

Dit betreft het saldo van de mutaties in de voorraden gereed product en onderhanden werk gedurende het jaar.

Grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk

De kosten van grond- en hulpstoffen worden berekend op basis van vaste verrekenprijzen. Onder deze post zijn ook de kosten van directe uitzendkrachten en uitbesteed werk begrepen.

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

Bijdragen overheden

Dit betreft de rijksbijdrage en de gemeentelijke bijdragen. De rijksbijdrage in het kader van de nieuwe Wet Sociale Werkvoorziening is gebaseerd op de (verwachte) realisatie in het boek-/subsidiejaar. De definitieve vaststelling vindt geruime tijd na afloop van het boekjaar plaats. De gemeentelijke bijdragen zijn gebaseerd op het aantal SW-medewerkers per gemeente op 1 januari van het boekjaar. Verder zijn hierin de overige overheidssubsidies opgenomen.

Overige opbrengsten

Dit zijn de opbrengsten van de dienstverlening door WVS-Groep aan WVS Schoonmaak VOF, Propeople Holding B.V, Accessio Re-integratiediensten B.V., Stichting West Brabant Werkt en Stichting Samen-Werken. Verder zijn hierin de boekwinsten/boekverliezen van desinvesteringen opgenomen.

LastenPersoneelskosten

De personeelskosten bestaan uit de betalingen aan, voor en in verband met de medewerkers die in dienst van WVS-Groep zijn (geweest). Daarnaast zijn er de verstrekte subsidies aan werkgevers in het kader van Begeleid Werken en de kosten van de indirecte medewerkers die van Stichting West Brabant Werkt, detacheringbedrijven en uitzendbureaus worden ingehuurd. De toevoegingen en de onttrekkingen aan de personele voorzieningen zijn eveneens in deze post opgenomen.

Conform het BBV wordt in de toelichting een onderscheid gemaakt naar de loonbetalingen en sociale premies van huidig personeel, de vergoedingen van kosten die in het belang van WVS-Groep zijn gemaakt en sociale uitkeringen aan of in verband met (voormalig) personeel. Verder worden de kosten van gesubsidieerd personeel (SW-medewerkers) niet-gesubsidieerd personeel (ambtelijke medewerkers) en ingehuurd personeel onderscheiden. Bij de kosten van het gesubsidieerd personeel zijn ook de kosten van plaatsing en arbeidsonderzoek opgenomen.

Afschrijvingskosten

Dit zijn de kosten van de afschrijvingen van materiële vaste activa, conform de afschrijvingssystematiek die bij deze balanspost is vermeld. Voor de afschrijving op bedrijfsauto's wordt rekening gehouden met de vastgestelde restwaarden.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten zijn de aan het boekjaar toerekenbare uitgaven voor huur, onderhoud, energie, belastingen/verzekeringen, indirecte productiekosten, verkoopkosten, dienstreizen, onderzoek en advies en overige algemene kosten. Hierin is ook de dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren opgenomen.

Rentebaten en -lasten

De rentebaten betreffen de opbrengsten uit positieve banksaldi en uitgeleende gelden. De rentelasten bestaan uit de rentelasten van de langlopende geldleningen en de rekening-courant krediet bij de bank.

Resultaat verbonden partijen

Dit betreft de dividenduitkering van Propeople Holding B.V. aan WVS-Groep

Exploitatieresultaat

Het exploitatieresultaat over enig boekjaar wordt, onder het eigen vermogen, op de balans opgenomen.

Begrotingscijfers

Voor de begrotingscijfers is uitgegaan van de in december 2012 vastgestelde begroting.

Toelichting op de balans per 31 december 2013

Vaste activa

Materiële vaste activa (x € 1.000)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Boekwaarde per 1 januari	18.321	18.766
Desinvesteringen	-89	-357
Investeringen	553	1.738
Projecten in uitvoering	64	-86
Afschrijvingen	<u>-1.707</u>	<u>-1.740</u>
Boekwaarde 31 december	<u><u>17.142</u></u>	<u><u>18.321</u></u>

Onder projecten in uitvoering is de **mutatie** in het boekjaar opgenomen. Het saldo aan het begin van het boekjaar bedroeg € 4.000. Ultimo 2013 bedroeg het saldo € 68.000. Een toename dus van € 64.000.

Van de investeringen in 2013 wordt het volgende overzicht gegeven:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
- voorzieningen aan terreinen	3	19
- gebouwen	36	141
- installaties	60	35
- machines	87	107
- informatie- en communicatietechnologie (ICT)	54	524
- inventarissen	22	27
- vervoermiddelen	291	885
Totaal	<u><u>553</u></u>	<u><u>1.738</u></u>

De grootste investeringen in 2013 werden gedaan in bedrijfsauto's. De investeringen in machines zijn met name ten behoeve van de groenvoorziening (landbouwmachines). Ook werden er enkele verwarmingsinstallaties vervangen. Van het totale investeringsbudget voor 2013 werd ca. 1/4e gebruikt.

Een verdere specificatie betreffende de materiële vaste activa is opgenomen in bijlage 1.

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

Financiële vaste activa (x € 1.000)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Deelneming Propeople Holding BV	18	18
Langlopende lening U/G	<u>759</u>	<u>859</u>
Totaal financiële vaste activa	<u><u>777</u></u>	<u><u>877</u></u>

In 2007 is de besloten vennootschap Propeople Holding opgericht. Het doel van deze BV is het beheren van BV's, welke noodzakelijk worden geacht om de primaire doelstelling van WVS-Groep te realiseren. Flexkompaan B.V. is in 2009 tegen intrinsieke waarde ondergebracht bij Propeople Holding B.V. In 2009 heeft Propeople Holding B.V. WVS Facilitair B.V. opgericht, welke B.V. een 50 % belang heeft verworven in Vof WVS Schoonmaak. In 2013 is € 100.000 afgelost op de langlopende lening.

Aanvullende toelichting op de post Financiële activa

De WVS-groep heeft een 100 % deelneming in Propeople Holding B.V. (Propeople). Deze deelneming is gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van € 18.000. Daarnaast heeft de WVS-groep ultimo 2013 een vordering op deze B.V. van € 759.000 uit hoofde van een verstrekte lening. Eind april 2012 zijn de aandelen van Accessio Reïntegratiediensten B.V., een 100 % dochteronderneming van Propeople, verkocht aan een derdenpartij. Het hiermede verband houdende verlies is verwerkt in de jaarrekening van Propeople Holding B.V. Het eigen vermogen van Propeople Holding B.V. is hierdoor gedaald naar € 375.000 negatief. De vraag is aan de orde of dit risico gevolgen heeft voor de waardering van de deelneming van WVS-groep en de verstrekte lening aan Propeople. WVS-groep verwacht voor Propeople voor 2014 e.v. positieve kasstromen, met name uit de schoonmaakactiviteiten. De directie verwacht dat daarmee de deelneming zijn waarde behoudt en dat Propeople in staat zal zijn de lening aan WVS-groep volledig af te lossen.

Vlottende activa**Vorraden (x € 1.000)**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Grond- en hulpstoffen	1.009	1.040
Diverse voorraden	<u>12</u>	<u>90</u>
Totaal	1.020	1.130

De voorraden zijn met € 110.000 afgenomen ten opzichte van 2012. Verreweg het grootste deel van de voorraden heeft betrekking op de trappenproductie bij Industrie Bergen op Zoom.

Een voorziening voor incurantheid van de voorraden wordt ultimo 2013 niet noodzakelijk geacht, aangezien de incurante voorraden in 2013 zijn afgewaardeerd ten laste van het resultaat.

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

Vorderingen (x € 1.000)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Handelsdebiteuren	4.041	5.263
Af: voorziening wegens risico niet- invorderbaarheid	<u>-47</u>	<u>-28</u>
Totaal debiteuren	3.993	5.235
Personeelsvordering	111	115
Overige vorderingen	<u>462</u>	<u>38</u>
Totaal	<u><u>4.567</u></u>	<u><u>5.388</u></u>
Verhouding handelsdebiteuren/netto-omzet in %	15,2	17,9

Van de uitstaande handelsdebiteuren staat per heden nog € 79.857 open (2,0 %).

Liquide middelen (x € 1.000)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Kas	11	6
Bank- en giroaldi	<u>384</u>	<u>258</u>
Totaal	<u><u>395</u></u>	<u><u>264</u></u>

De kas-, bank- en girotegoeden zijn opgenomen onder de activa. Daarnaast zijn er nog schulden in rekening-courant die als kortlopende schuld onder de vlottende passiva gepresenteerd worden.

Overlopende activa (x € 1.000)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Vooruitbetaalde motorrijtuigenbelasting en - verzekering	75	78
Vooruitbetaalde verzekeringspremie overige	1	1
Diverse vooruitbetaalde onderhoudscontracten en licenties	162	219
Vooruitbetaald inzake Plus retail project	0	110
Diverse subsidie projecten	0	0
Bonus Begeleid Werken	98	129
Te factureren onderhanden werk	17	36
Te factureren verkoop vaste activa	0	16
Vooruitbetaald inzake 2e carrousel Voest	80	0
Overige posten	22	0
Totaal	<u><u>455</u></u>	<u><u>589</u></u>

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

Eigen vermogen**Algemene reserve (x € 1.000)**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo per 1 januari	4.626	7.120
Vermeerderingen		
Onttrekkingen	<u>-1.611</u>	<u>-2.494</u>
Saldo per 31 december	<u><u>3.015</u></u>	<u><u>4.626</u></u>

In 2013 is het resultaat over 2012 (€ 1.611.000 verlies) afgeboekt van de Algemene Reserve.

Nog te bestemmen resultaat (x € 1.000)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo per 1 januari	-1.611	-2.494
Onttrekking aan Algemene Reserve	1.611	2.494
Exploitatieresultaat	<u>-2.599</u>	<u>-1.611</u>
Saldo per 31 december	<u><u>-2.599</u></u>	<u><u>-1.611</u></u>

In de paragraaf overige gegevens in deze jaarrekening is het voorstel tot verwerking van het nadelige saldo 2013 ad € 2.599.000 opgenomen.

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

Voorzieningen (x € 1.000)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Wachtgeldverplichtingen	19	118
Rijkssubsidie	118	82
WVA claim belastingdienst	168	50
Saldo per 31 december	<u>305</u>	<u>250</u>

Een volledig overzicht van de mutaties is opgenomen in bijlage 3, Staat van voorzieningen en reserves.

De voorziening wachtgeldverplichtingen betreft de toekomstige verplichtingen voor lopende wachtgelduitkeringen (of soortgelijke uitkeringen) aan inactieven.

De voorziening rijkssubsidie betreft de terugbetaling van ontvangen rijkssubsidie in verband met het niet behalen van de taakstelling met 0,86 S.E. 's voor 2011, voor 2,03 S.E. 's voor 2012 en voor 1,64 S.E.'s voor 2013.

WVA betreft de voorziening voor eventuele terugvordering door Belastingdienst van geclaimde afdrachtvermindering inzake opleidingen.

Langlopende schulden
Leningen (x € 1.000)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo per 1 januari	6.460	7.276
Opgenomen leningen	0	0
Aflossingen	<u>-613</u>	<u>-816</u>
Saldo per 31 december	<u>5.847</u>	<u>6.460</u>

Voor een specificatie van de leningen wordt verwezen naar bijlage 2, Staat van leningen.

Vlottende passiva
Kortlopende schulden (x € 1.000)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Crediteuren	1.864	1.918
Bank- en rekening-courantsaldi	5.310	4.893
Kasgeldlening	6.000	6.000
Overige schulden	<u>3.450</u>	<u>2.838</u>
Totaal per 31 december	<u>16.625</u>	<u>15.649</u>

De crediteuren bestaan uit de normale handelscrediteuren ad € 1.864.000, waarvan per heden niets meer open staat.

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

De bank- en rekening-courantsaldi betreft het negatieve saldo op de BNG-hoofdrekening. Van de kredietruimte (€ 8 miljoen) op de BNG-hoofdrekening wordt ultimo 2013 ongeveer € 5,3 miljoen gebruikt als financiering op korte termijn. Gezien de gunstige voorwaarden biedt dit voordelen ten opzichte van aantrekking van extra langlopende financieringsruimte. Voor een verdere toelichting op de financiering wordt verwezen naar het onderdeel treasury, paragraaf 6 van de algemene toelichting.

Overige schulden (x € 1.000)	2013	2012
Af te dragen belasting en premies	2.579	1.968
Af te dragen BTW	862	917
Diversen	9	-47
Totaal overige schulden	3.450	2.838

Alle posten zijn begin 2014 verrekend.

Overlopende passiva (x € 1.000)	2013	2012
Rente langlopende leningen	115	125
Te verrekenen inzake WIW	161	143
Accountantskosten	58	58
Vooruitontvangen subsidie diverse projecten	579	389
Nog te ontvangen facturen	13	139
Te betalen energie	110	110
Overig	128	145
Totaal	1.163	1.109

Te verrekenen inzake WIW. Hierin zijn de rekening-courantverhoudingen met de overige gemeenten in het kader van de WIW-uitvoering opgenomen.

Verloopoverzicht van de vooruitontvangen subsidies.

	<u>Saldo 1/1</u>	<u>Toev</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo 31/12</u>
Project "Nieuwe Kans"	88	-2	86	0
Project "WAP 2013"	265	0	166	99
Project Shell wajong	36	0	36	0
Project "Groen Werkt"	0	549	69	480
Totaal	389	547	357	579

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

Niet uit de balans bijkende rechten en verplichtingen

Om een

Openstaande verlofrechten van ambtelijke en SW-medewerkers (1)	€ 2.423.489
Vakantiegeldverplichting (juni tot en met december)	€ 2.547.882
Verplichtingen uit hoofde van de gemeentelijke FPU-aanvulling, voor uitkeringen die zijn ingegaan tot en met 2008 (2)	€ 3.269
	<u>€ 4.974.640</u>

De betaalde premies c.q. opgenomen rechten worden in het jaar van betaling respectievelijk opname ten laste van de exploitatie gebracht.

- 1) gedeeltelijk op basis van verlofsaldi ultimo 2013; uurtarief ambtelijk op basis van gemiddelde salariskosten van het ambtelijk personeelsbestand, uurtarief SW-medewerkers op basis van de toegevoegde waarde per uur per divisie.
- 2) schatting op basis van de lopende verplichtingen per 31 december 2013.

Daarnaast zijn er nog de navolgende verplichtingen aangegaan:

Voor de nieuw aangeschafte en aan te schaffen bedrijf- en dienstauto's zijn/ worden 6 tot 4-jarige R.O.B.-contracten afgesloten.

Er worden nog enkele (kleine) bedrijfsruimten ten behoeve van de groenvoorziening gehuurd.

Toelichting op de resultatenrekening 2013

Toegevoegde waarde (x € 1.000)

Cat.	Omschrijving	Begroot		2012
		2013	2013	
3.4	Netto omzet	30.064	30.158	30.058
3.4	Mutatie voorraad gereed product en onderh. werk	0		31
3.4	Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	-9.094	-7.701	-8.542
	Toegevoegde waarde	20.970	22.457	21.547
	Verhouding directe kosten / netto-omzet (in %)	30,2	25,5	28,3
	FTE's WSW (gemiddeld, exclusief Begeleid Werken)	2.389	2.382	2.390
	Toegevoegde waarde per FTE (in €)	8.776	9.428	9.015

De netto omzet is ten opzichte van 2012 gelijk gebleven. De daling ten opzichte van de begroting bedraagt 0,3 %. De toegevoegde waarde (TW) is 2,7 % lager dan 2012 en is 6,6 % lager dan begroot. De doelstelling ten aanzien van omzet is voor 2013 nagenoeg gerealiseerd. De doelstelling ten aanzien van toegevoegde waarde is door marktomstandigheden (druk op marges) niet gerealiseerd in 2013.

Bijdragen overheden (x € 1.000)

Cat.	Omschrijving	Begroot		2012
		2013	2013	
4.1	Rijksbijdrage SW	64.148	63.468	63.071
4.2	Bijdragen lokale overheden	1.209	1.214	1.252
4.2	Overige subsidies overheid	944	161	497
	Totaal	66.301	64.844	64.820
	Aantal S.E.'s WSW gemiddeld	2.458	2.464	2.430
	Rijksbijdrage per S.E. gemiddeld (in €)	26.097	25.758	25.955

Het Rijk heeft, via de deelnemende gemeenten de WVS-Groep een (gecorrigeerde) taakstelling opgelegd van in totaal 2.459,36 standaardeenheden (SE). De realisatie bedroeg 2.458,06 S.E.'s. De verantwoorde rijksbijdrage SW is gebaseerd op de toekenning van het subsidiebedrag volgens de beschikking van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. De definitieve toekenning zal naar verwachting in september 2014 plaatsvinden.

De bijdragen lokale overheden zijn de gemeentelijke bijdragen per WSW-deelnemer waartoe in de begroting 2003 is besloten. In 2013 is deze bijdrage met 3% naar beneden bijgesteld en bedraagt € 440 per deelnemer. Voor 2014 wordt er nog eens 3 % in mindering gebracht.

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.



Overige subsidies overheid heeft betrekking op een bijdrage van de provincie inzake het collectief vervoer van € 65.000, Bonus begeleid werken van € 138.000, ESF subsidies voor € 329.000, loonkosten subsidies van € 391.000 en een bijdrage uit het A&O Fonds van € 21.000.

Overige bedrijfsopbrengsten (x € 1.000)

Cat.	Omschrijving	Begroot		
		2013	2013	2012
3.4	Opbrengsten serviceniveau-overeenkomsten	1.894	2.046	1.763
	Overige opbrengsten	260	104	122
	Incidentele baten	18	0	112
3.3	Resultaat/boekwinst desinvesteringen	19	0	-12
	Totaal overige bedrijfsopbrengsten	2.190	2.150	1.985

WVS-Groep levert diverse diensten aan Accessio Re-integratiediensten B.V. , VOF Schoonmaak, Stichting Samen Werken, Stichting West Brabant Werkt en Propeople Holding B.V. Dit vindt plaats op basis van service-niveau overeenkomsten waarin de diverse diensten staan beschreven en tegen welke kosten.

Cat.	Omschrijving	Begroot		
		2013	2013	2012
	Personeelskosten WSW	73.588	73.931	72.173
	Personeelskosten ambtelijk	6.677	6.649	6.700
	Inhuur personeel derden	4.852	4.732	4.334
	Totaal personeelskosten	85.118	85.311	83.207

Personeelskosten WSW (x € 1.000)

Cat.	Omschrijving	Begroot		
		2013	2013	2012
1.1	Lonen WSW	56.738	56.853	55.209
1.1	Sociale lasten WSW	8.555	8.159	6.831
1.1	Pensioenpremie WSW	6.297	6.593	6.772
3.4	Woon-werk vervoerskosten WSW	775	766	772
3.4	Collectief vervoerskosten WSW	406	384	394
3.4	Studiekosten	162	341	1.130
3.4	Kosten arbeidsontwikkeling	3	10	10
3.4	Overige personeelskosten WSW	459	585	580
4.2	Verstrekke loonkosten subsidies	192	240	475
	Totaal personeelskosten WSW	73.588	73.931	72.173
	FTE's WSW (jaargemiddelde), excl. Beg. Werken	2.389	2.382	2.390
	Personeelskosten WSW per FTE (in €)	30.802	31.037	30.198
	Verhouding soc. lsten en pens. pr. tov lonen WSW (%)	26,2	25,9	24,6

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

De totale kosten voor het SW-personeel, € 73.588.000, hebben betrekking op een gemiddelde formatie van 2.389 full-time-equivalents (FTE) (exclusief begeleid werken). Begroot was een gemiddelde formatie van 2.382 FTE's.

De kosten SW-personeel zijn in 2013 met 1,96 % gestegen ten opzichte van 2012. Het aantal FTE SW (exclusief begeleid werken) is met 1,5 % gestegen. Derhalve zijn de kosten per FTE SW met 0,46 % gestegen. In de begroting was uitgegaan van een stijging van 1,2 %.

De sociale lasten bedragen in 2013 15,1 % van het brutoloon. Dat is 0,7 % hoger dan begroot en 2,7 % hoger dan in 2012. Dit wordt met name veroorzaakt wijziging in sociale wetgeving.(uniformering loonbegrip).

De pensioenpremies, in 2013 11,1 % zijn 1,2 % lager dan in 2012 en 0,5 % lager dan begroot.

De kosten van collectief vervoer zijn niet binnen de begroting gebleven en 3 % hoger dan in 2012.

Ten opzichte van de begroting werd er € 48.000 minder loonkostensubsidie betaald aan betreffende werkgevers. Het begrote aantal SW-medewerkers voor Begeleid Werken bleef achter op de begroting.

Personeelskosten ambtenaren (x € 1.000)

Cat.	Omschrijving	Begroot		
		2013	2013	2012
1.1	Lonen	5.020	5.122	5.127
1.1	Sociale lasten	581	555	572
1.1	Pensioenlasten	837	712	761
3.4	Reiskosten	49	60	54
3.4	Studiekosten	100	100	155
3.4	Overige personeelskosten	90	100	31
	Totaal	6.677	6.649	6.700
	Formatie ten laste van exploitatie	93,6	94,2	96,7
	Formatie ten laste van voorzieningen	1,0	0	0,5
	Aantal ambtenaren (FTE's gemiddeld)	94,6	94,2	97,2
	Personeelskosten ambtelijk per FTE (in €)	71.358	70.579	68.930
	Verhouding sociale lasten / lonen ambtelijk (in %)	11,6	10,8	11,2

De gemiddelde formatie van regulier personeel (ambtenaren en inhuur van Flexkompaan) over 2013 bedroeg 177,5 full-time-equivalents (FTE: een formatieplaats van 36 uur).

De gemiddelde loonkosten per ambtenaar zijn ten opzichte van 2012 met 2,5 % gestegen. Ten opzichte van de begroting zijn de kosten met 1,1 % gestegen per FTE. Het aantal ambtenaren neemt alleen maar af. Nieuwe medewerkers komen in dienst van Flexkompaan B.V.

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

De sociale lasten zijn ten opzichte van 2012 gestegen met 0,4 % (11,6 % ten opzichte van 11,2 %). De pensioenpremies voor ouderdoms- en nabestaandenpensioen zijn gestegen van 14,8 % naar 16,7 % .

Inhuur personeel derden (x € 1.000)

Cat.	Omschrijving	Begroot		
		2013	2013	2012
3.0	Inhuur Flexkompaan	4.270	4.514	4.085
3.0	Inhuur Stichting WBW	245	10	24
3.0	Overige inhuur	338	208	225
3.0	Totaal inhuur personeel derden	4.852	4.732	4.334

In 2013 zijn gemiddeld 82,9 fte's (2012: 79,7) ingehuurd van Flexkompaan. Om wachtgeldproblematieken te voorkomen wordt nieuw personeel via Flexkompaan B.V. tewerkgesteld. De totale personeelsformatie (ambtelijk en inhuur) is 1,1 fte boven 2012, zoals uit bijgaand overzicht blijkt. Inhuur Stichting WBW heeft betrekking op projecten waarbij personen met een afstand tot de arbeidsmarkt een integratieproject wordt geboden om deze afstand te verkleinen en zo mogelijk op te heffen. De overige inhuur betreft inhuur WiW-medewerkers en overige indirecte uitzendkrachten. (met name voor de Arbodienst en afdeling ICT).

	Begroot		
	2013	2013	2012
Ambtelijke medewerkers, gemiddeld aantal FTE's	94,6	94,2	97,2
Inhuur personeel derden, gemiddeld aantal FTE's	82,9	86,5	79,7
	177,5	180,7	176,9

Afschrijvingskosten (x € 1.000)

Cat.	Omschrijving	Begroot		
		2013	2013	2012
2.3	Afschrijving materiële vaste activa	1.707	1.838	1.740

De afschrijvingen zijn lager dan in 2012. De investeringen zijn toegelicht op bladzijde 26. Ten opzichte van de begroting zijn de afschrijvingen € 131 lager. Dit wordt veroorzaakt door een terughoudend beleid inzake investeringen. Het totaal investeringsbudget voor 2013 is voor minder dan 50% gebruikt.

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

Overige bedrijfskosten (x € 1.000)

Cat.	Omschrijving	Begroot		
		2013	2013	2012
3.4	Huren	161	94	111
3.4	Onderhoud	1.505	1.562	1.617
3.1	Energie	1.037	996	1.029
3.4	Indirecte productiekosten	199	186	240
3.4	Reiskosten werkkilometers	61	54	57
3.4	Onderzoek en advies	212	152	171
3.4	Marketing- en verkoopkosten	94	80	80
3.4	Algemene kosten	1.110	1.050	1.096
3.4	Incidentele lasten	484	60	180
	Totaal	4.863	4.234	4.581

De huurlasten bestaan voor een groot deel uit tijdelijke huur van bedrijfsauto's voor de postactiviteiten. (Business Post)

De onderhoudskosten zijn ten opzichte van 2012 gedaald met 7 %. In vergelijking met de begroting zijn de onderhoudskosten met 3,6 % gedaald.

De energiekosten zijn met 0,8 % gestegen ten opzichte van 2012. Lagere energiekosten voor huisvesting zijn meer dan gecompenseerd door toename van de brandstofkosten van de bedrijfsauto's, met name door gestegen brandstofprijzen.

Indirecte productiekosten zijn met 5 % gedaald ten opzichte van 2012. Dit wordt met name veroorzaakt door het mee laten betalen door de klant van dit soort kosten.

Reiskosten werkkilometers zijn met 7 % gestegen ten opzichte van 2012.
Onderzoek en advieskosten zijn met 24 % gestegen ten opzichte van 2012.
Marketing en verkoopkosten zijn met 17 % gestegen ten opzichte van 2012.
De overige algemene kosten zijn nagenoeg op gelijk nivo gebleven.

In het algemeen kan worden gesteld dat er nog steeds gestreefd wordt naar kostenbesparingen op allerlei kostensoorten, maar dat de "rek " steeds minder wordt.

Incidentele lasten (x € 1.000)

	Begroot		
	2013	2013	2012
Kosten vertrekregelingen	301		93
Boete UWV	0		4
Ophoging WVA claim belastingdienst	118		0
Bestuurlijke boete arbo overtreding	36		13
Kosten FPU-gemeenten	29	60	70
	484	60	180

De incidentele lasten worden verantwoord onder de overige bedrijfskosten.

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.



Incidentele baten (x € 1.000)

	Begroot		2012
	2013	2013	
Vrijval voorziening Robidus	0		81
Terugontvangen BTW collectief vervoer 2007/2011	0		31
Uitkering Onderlinge Verzekeringen Overheid	16		0
Diverse baten	2		0
	18	0	112

De incidentele baten worden verantwoord onder de overige opbrengsten.

Totaal incidentele baten en lasten (x € 1.000)

2013	2013	2012
-466	-60	-68

Rentebaten en -lasten (x € 1.000)

Cat.	Omschrijving	Begroot		2012
		2013	2013	
2.1	Langlopende leningen BNG o/g	365	370	406
	Langlopende lening u/g Propeople Holding	-30	-44	-43
	Kasgeldlening BNG	32	90	71
2.1	Overige rentebaten en -lasten	6	40	1
	Totaal	373	456	435

De rentelasten zijn ten opzichte van 2012 afgenomen met ruim 14 %. In paragraaf 6 van de algemene toelichting is het treasury-beleid en de relatie met het kasstroomoverzicht verder toegelicht.

Resultaat verbonden partijen (x € 1.000)

Cat.	Omschrijving	Begroot		2012
		2013	2013	
2.1	Dividend deelnemingen	0	0	0

Ook in 2013 is door de Algemene vergadering van aandeelhouders van Propeople Holding B.V. besloten geen dividend uit te keren.

Exploitatieresultaat (x € 1.000)

Cat.	Omschrijving	Begroot		2012
		2013	2013	
6.0	Saldo	-2.599	-2.389	-1.611

De exploitatie sluit met een nadelig resultaat van € 2.599.000 . In de paragraaf "overige gegevens" (volgende pagina) is het voorstel tot bestemming van dit resultaat opgenomen.

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

Overige gegevens

Voorstel tot verwerking van het resultaat

Voorgesteld wordt om het exploitatieresultaat over 2013 ad. € 2.599.000 verlies te onttrekken aan de algemene reserve.

Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

In het kader van de WNT dienen de beloningen aan topfunctionarissen te worden bekendgemaakt, alsmede de beloningen aan andere functionarissen die het bezoldigingsmaximum van 228.599 (op jaarbasis) te boven gaan.

De topfunctionarissen van WVS-groep zijn de leden van het Algemeen en Dagelijks Bestuur, alsmede de Algemeen Directeur. Van de leden van het Algemeen en Dagelijks Bestuur ontvingen in 2013 alleen de twee zg. externe leden een beloning, te weten:

- de heer S. Vermeulen € 4.443 (inclusief reiskostenvergoeding)
- de heer J. Schipper € 4.170 (inclusief reiskostenvergoeding)

De Algemeen Directeur, de heer J. Koopman ontving de volgende beloning:

- bruto salaris	€ 120.291	
- sociale lasten	€ 8.203	
- pensioenlasten	€ 22.004	
- netto onkostenvergoeding	€ 3.000	
Totaal beloning		€ 153.498

De heer Koopman heeft een doorlopend dienstverband voor 40 u/week.

Van de andere functionarissen ontving, in het kader van een vertrekregeling, een bedrijfsarts een bedrag van € 250.000 naast zijn salaris van 31.309 Euro.

- bruto salaris	€ 26.035	
- sociale lasten	€ 1.576	
- pensioenlasten	€ 3.698	
- ontslagvergoeding	€ 250.000	
Totaal beloning		€ 281.309

Deze functionaris is per 31 maart 2013 uit dienst getreden.

Ter vervanging zijn in de periode januari tot oktober 2013 twee bedrijfsartsen tijdelijk ingehuurd. De ene bedrijfsarts heeft in deze periode 258,5 uur gedeclareerd voor een bedrag van € 33.915, de andere bedrijfsarts heeft 412 uur gedeclareerd voor een bedrag van € 51.500. Per 1 oktober 2013 is er weer een bedrijfsarts in dienst getreden.

Gebeurtenissen na balansdatum

Door de ontwikkelingen in politiek Nederland met betrekking tot sociale aspecten van de samenleving is de toekomst voor de WVS-groep nog steeds uiterst onzeker. In een tijdsbestek van zes jaar wordt de rijksbijdrage teruggebracht van een nivo van circa € 26.000 naar een bedrag van circa € 23.000 per SE. Daarnaast gaat de Wet SW op in een nieuwe wet genaamd " Participatiewet", waarin ook de WWB en Wajong worden ondergebracht.

Op dit moment zijn de deelnemende gemeenten aan het onderzoeken welke activiteiten de WVS-groep in de toekomst nog gaat uitvoeren. Dit kan betekenen dat de organisatie van WVS-groep moet worden aangepast.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is als separate bijlage toegevoegd aan de jaarstukken.



Bijlage 1 (Onderdeel van de toelichting op de Balans)
Staat van vaste activa en afschrijvingen (x € 1.000)

Rubriek	Omschrijving van kapitaal-uitgaven	Oorspronkelijke waarde per 1-1-2013	Investerings 2013	Desinvesteringen 2013	Oorspronkelijke aanschafwaarde per 31-12-2013	Totaal afschrijving per 1-1-2013	Afschrijving 2013	Storno i.v.m. desinvesteringen 2013	Totaal afschrijvingen per 31-12-2013	Boekwaarde per 1-1-2013	Boekwaarde per 31-12-2013
		1	2	3	4	5	6	7	8	kol. 1-/-5	kol. 4-/-8
5.01	Grond	1.970	0	0	1.970	0	0	0	0	1.970	1.970
5.02	Voorzieningen aan terreinen	1.353	3	0	1.356	951	59	0	1.010	402	346
5.03	Gebouwen	19.168	36	0	19.204	8.260	535	0	8.795	10.908	10.409
5.04	Installaties	3.851	60	0	3.911	3.146	118	0	3.264	705	647
5.05	Machines	3.019	87	213	2.893	2.318	181	176	2.323	701	570
5.06	Automatisering	2.716	54	0	2.770	1.887	314	0	2.201	829	569
5.07	Inventarissen	1.867	22	7	1.882	1.675	47	6	1.716	192	166
5.08	Vervoermiddelen	5.559	291	387	5.463	2.949	453	336	3.066	2.610	2.397
5.09	Overige	2	0	0	2	2	0	0	2	0	0
5.10	Totaal	39.505	553	607	39.451	21.188	1.707	518	22.377	18.317	17.074

Projecten in uitvoering

4	68	4
39.509	621	611
		39.451

Deloitte.

 Deloitte Accountants B.V.
 68

Voor idd 18.321 gecategoriseerd in 17.142 in den.

 Behorend bij boekjaar 2013
 d.d. 25 MAR 2014

Bijlage 2
Staat van leningen (x € 1.000)

Verstrekker	Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag leningen	Jaar van de laatste aflossing	Restant van de leningen a.h. jaar v.h. jaar	Rente-percentage	In het jaar opgenomen leningen	betaalde rente	aflossing	Restant-bedrag van de leningen
B.N.G.	Lening 88641	1.715	2017	572	5,05	0	29	115	457
B.N.G.	Lening 90545	4.538	2024	2.179	6,09	0	132	182	1.997
B.N.G.	Lening 91109	4.538	2025	2.359	6,05	0	143	181	2.178
B.N.G.	Lening 95110	2.700	2022	1.350	5,33	0	72	135	1.215
		<u>13.491</u>		<u>6.460</u>		<u>0</u>	<u>376</u>	<u>613</u>	<u>5.847</u>

Het gemiddeld totaal bedrag van de lange termijn leningen bedraagt € 6.295.000 voor 2013.

Het gemiddelde rentepercentage voor de lange termijn leningen bedraagt 5,82 %. De rentevoet ligt vast tot aan de aflossingsdatum voor alle leningen.

Kasgeldleningen:

De rentekosten van kasgeldleningen lagen in 2013 een aantal procentpunten onder de rentekosten van de rekening-courant.

Derhalve zijn er in 2013 een aantal kasgeldleningen afgesloten met een looptijd < 1 jaar. Volgens de door het bestuur afgegeven machtiging was dit voor maximaal € 10.000.000. De hiermede verbonden rentekosten waren € 31.669. Gemiddeld rentepercentage circa 0,5 % op jaarbasis.

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij begripingsverklaring
 d.d. 25 MAR 2014

Bijlage 3**Staat van voorzieningen en reserves (x € 1.000)**

Omschrijving	Saldo aan het begin van de verslagperiode	Vermeerderingen in de verslagperiode	Verminderingen in de verslagperiode	Saldo aan het einde van de verslagperiode
Algemene reserve	4.626	0	1.611	3.015
Nog te bestemmen resultaat	-1.611	-2.599	-1.611	-2.599
<i>Subtotaal reserves</i>	<i>3.015</i>	<i>-2.599</i>	<i>0</i>	<i>416</i>
Voorziening voor wachtgeldverplichtingen	118	0	99	19
Voorziening WVA	50	118	0	168
Voorziening rijkssubsidie	82	36		118
<i>Subtotaal voorzieningen</i>	<i>250</i>	<i>154</i>	<i>99</i>	<i>305</i>
Totaal reserves en Voorzieningen	3.265	-2.445	99	721

Bijlage 4.1

Overzicht van het bedrijfsresultaat (in € x 1.000)

	WVS Bedrijven	Centrale Dienst	Eliminatie	geconsoli- deerd
Baten				
Netto Omzet	30.099	4.622	-4.658	30.064
Mutatie voorraad gereed product en onderhanden werk	0	0	0	0
Grond-en hulpstoffen en uitbesteed werk	-9.044	-50	0	-9.094
<i>Toegevoegde waarde</i>	<u>21.056</u>	<u>4.572</u>	<u>-4.658</u>	<u>20.970</u>
Bijdragen overheden	63.299	3.002	0	66.301
Overige opbrengsten	3.498	4.703	-6.011	2.190
<i>Subtotaal</i>	<u>66.797</u>	<u>7.705</u>	<u>-6.011</u>	<u>68.491</u>
Totaal baten	87.853	12.277	-10.668	89.461
Lasten				
Personeelskosten	-78.589	-7.148	620	-85.118
Afschrijvingskosten	-677	-1.030	0	-1.707
Overige bedrijfskosten	-11.374	-3.538	10.049	-4.863
<i>Totaal bedrijfskosten</i>	<u>-90.641</u>	<u>-11.715</u>	<u>10.668</u>	<u>-91.687</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuit- oefening vóór rente	-2.788	562	0	-2.226
Rentebaten en -lasten	<u>0</u>	<u>-373</u>	<u>0</u>	<u>-373</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-2.788	189	0	-2.599
Dividend Propeople Holding B.V.	0	0	0	0
Mutatie reserves	0	0	0	0
Exploitatieresultaat	<u>-2.788</u>	<u>189</u>	<u>0</u>	<u>-2.599</u>
Aantal fte's WSW (gemiddeld)	2.327	63	0	2.389
Aantal se's WSW (gemiddeld)	2.369	63	0	2.432
Aantal fte's WSW - begeleid werken (gemiddeld)	27	0	0	27
Aantal se's WSW - begeleid werken (gemiddeld)	25	0	0	25
Toegevoegde waarde: Per fte WSW (x € 1.00)	9.049	73.136	0	82.185
Exploitatieresultaat: Per fte WSW (x € 1.00)	-1.198	3.017	0	-1.088

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

Bijlage 4.1.1
Overzicht van het bedrijfsresultaat (in € x 1.000)

WVS-bedrijven	2013	2012
Baten		
Netto Omzet	30.099	29.859
Mutatie voorraad gereed product en onderhanden werk	0	31
Grond-en hulpstoffen en uitbesteed werk	-9.044	-8.476
<i>Toegevoegde waarde</i>	<u>21.056</u>	<u>21.414</u>
Bijdragen overheden	63.299	61.536
Overige opbrengsten	3.498	3.237
<i>Subtotaal</i>	<u>66.797</u>	<u>64.773</u>
Totaal baten	87.853	86.188
Lasten		
Personeelskosten	-78.589	-76.650
Afschrijvingskosten	-677	-724
Overige bedrijfskosten	-11.374	-10.641
<i>Totaal bedrijfskosten</i>	<u>-90.641</u>	<u>-88.016</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór doorbelastingen en rente	-2.788	-1.828
Centrale doorbelastingen	0	0
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór rente	-2.788	-1.828
Rentebaten en -lasten	0	0
Resultaat uit gewone Bedrijfsuitoefening	-2.788	-1.828
Resultaat verbonden partijen	0	0
Mutatie reserves	0	0
Exploitatieresultaat	-2.788	-1.828
Aantal fte's WSW (gemiddeld)	2.327	2.330
Aantal se's WSW (gemiddeld)	2.369	2.369
Aantal fte's WSW - begeleid werken (gemiddeld)	27	36
Aantal se's WSW - begeleid werken (gemiddeld)	25	35
<i>Toegevoegde waarde</i>		
Per fte WSW (x € 1.00)	9.049	9.191
Exploitatieresultaat:		
Per fte WSW (x € 1.00)	-1.198	-785

Bijlage 4.1.2
Overzicht van het bedrijfsresultaat per divisie (in € x 1.000)

Centrale Dienst	2013	2012
Baten		
Netto Omzet	4.622	4.695
Mutatie voorraad gereed product en onderhanden werk	0	0
Grond-en hulpstoffen en uitbesteed werk	-50	-67
<i>Toegevoegde waarde</i>	4.572	4.628
Bijdragen overheden	3.002	3.284
Overige opbrengsten	4.703	3.884
<i>Subtotaal</i>	7.705	7.168
Totaal baten	12.277	11.797
Lasten		
Personeelskosten	-7.148	-7.144
Afschrijvingskosten	-1.030	-1.016
Overige bedrijfskosten	-3.538	-2.983
<i>Totaal bedrijfskosten</i>	-11.715	-11.143
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór doorbelastingen en rente	562	653
Centrale doorbelastingen	0	0
Resultaat uit gewone Bedrijfsuitoefening vóór rente	562	653
Rentebaten en -lasten	-373	-434
Resultaat uit gewone Bedrijfsuitoefening	189	219
Resultaat verbonden partijen	0	0
Mutatie reserves	0	0
Exploitatieresultaat	189	219
Aantal fte's WSW (gemiddeld)	63	60
Aantal se's WSW (gemiddeld)	63	61
Aantal fte's WSW - begeleid werken (gemiddeld)	0	0
Aantal se's WSW - begeleid werken (gemiddeld)	0	0
<i>Toegevoegde waarde</i> Per fte WSW (x € 1.00)	73.136	77.133
Exploitatieresultaat: Per fte WSW (x € 1.00)	3.017	3.650

Bijlage 5
5 jaren WVS-Groep

	2013	2012	2011	2010	2009
Aantal WSW werknemers per 31-12	2.836	2.816	2.777	2.703	2.725
Aantal fte's WSW per 31-12	2.427	2.422	2.505	2.357	2.394
Aantal fte's WSW jaargemiddelde	2.417	2.390	2.409	2.352	2.432
Aantal SE's WSW jaargemiddelde	2.458	2.430	2.438	2.390	2.468
Aantal fte's regulier jaargemiddelde	177	177	180	185	186
Aantal WSW werknemers per regulier (jaargemiddelde)	14	14	13	13	13
Personeelskosten WSW (x € 1000)	73.588	72.173	72.944	72.859	72.488
• per fte WSW gemiddeld	30.452	30.198	30.280	30.977	29.806
• indexcijfer (2005 = 100)	109	109	110	111	107
Personeelskosten regulier (x € 1000)	10.947	10.785	10.805	11.193	11.080
• per fte regulier gemiddeld	61.675	60.932	60.111	60.503	59.570
• indexcijfer (2005 = 100)	107	106	104	105	103
Toegevoegde waarde (x € 1000)	20.970	21.547	21.801	21.660	21.675
• per fte WSW gemiddeld	8.678	9.015	9.050	9.209	8.912
• indexcijfer (2005 = 100)	97	101	101	103	99
Rijksbijdrage (x € 1000)	64.148	63.071	62.712	65.904	66.800
• per S.E. WSW gemiddeld	26.101	25.955	25.723	27.575	27.066
• indexcijfer (2005 = 100)	106	106	107	112	110
• verh. loonkst. WSW/Rijksbijdrage (in %)	115	114	116	111	109
Gemeentelijke bijdrage (x € 1000)	1.209	1.252	1.283	1.261	1.298
• per fte WSW gemiddeld (in € 1)	500	524	533	536	534
Exploitatieresultaat (x € 1000)	-2.599	-1.611	-2.494	308	383
* per fte WSW gemiddeld (in € 1)	-108	-67	-104	13	16
* in % van totaal eigen vermogen	-625,4	-53,4	-53,9	7,0	5,0
* in % van toegevoegde waarde	-12,4	-7,5	-11,4	1,0	2,0
* in % van rijksbijdrage	-4,1	-2,6	-4,0	0,0	1,0
Voorraad in % van de omzet	3,4	3,5	3,8	3,9	4,0
Handelsdebiteuren in % van de omzet	13,3	17,4	18,4	15,0	18,0
Vaste activa in % van langlopend vermogen	261,0	188,3	164,3	171,0	129,0
Eigen vermogen in % van totaal vermogen	1,7	11,4	16,7	18,0	23,0

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.



Departement		Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2013 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa								
Nummer	INDICATOREN												
SZW	G1B	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_deel openbaar lichaam 2013 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SISA tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emeest de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking eis bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te senvearden op 31 december (jaar T)	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	Het totaal aantal gereelleerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	Het totaal aantal gereelleerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	Aard controle n.v.l.					
								Indicatornummer: G1B / 01	Indicatornummer: G1B / 02	Indicatornummer: G1B / 03	Indicatornummer: G1B / 04	Indicatornummer: G1B / 05	
								10748 (Bergen Op Zoom)	635,00		23,09	518,82	5,24
								20758 (Breda)	9,00			8,45	
								30150 (Deventer)				0,67	
								40505 (Dordrecht)				1,00	
								51719 (Drimmeien)	4,00		0,17	2,55	
								60777 (Eilten-Leur)	340,00		9,74	263,15	5,55
								70784 (Gitze En Rijen)	1,00			1,00	
								80664 (Goes)	1,00			1,00	
								91655 (Halderberge)	299,75		13,05	247,31	
								100118 (Hoogeveen)				0,56	
								111709 (Maerdijk)	163,50		5,16	125,81	1,00
								120703 (Roemswaai)	2,00			2,83	
								131674 (Roosendaal)	857,25		32,43	654,66	6,23
								140840 (Rucphen)	404,75		14,79	315,91	4,69
								150851 (Steenbergen)	151,75		3,22	117,57	1,04
								160716 (Tholen)	7,00			6,96	
								170345 (Veemendaal)				1,00	
								180873 (Woensdrecht)	131,25		5,78	95,08	1,56
								190879 (Zundert)	116,75		4,44	91,31	
								200642 (Zwinderrecht)	1,00			1,00	
								211702 (Sint Anthonis)				0,92	
								220957 (Roermond)				0,50	
								230779 (Geertruidenberg)	1,00				
								240715 (Temeuzen)	1,00				
								250855 (Tilburg)	1,00				
								260867 (Vaalwijk)	1,00				
27													
28													
Totaal				3.129,00	111,87	2.458,06	25,31						

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij beoordelingsverklaring
d.d.2-5-MAR-2014.....