

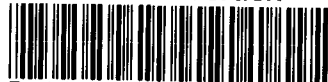
# De Sluis Groep



## **BEGROTING 2013-2016** versie 3

### **Werkvoorzieningschap De Sluis**

Gemeente Woerden 12.014564



Registratiedatum: 10/08/2012  
Behandelend afdeling  
Afgehandeld door/op:

Opgesteld door het Dagelijks Bestuur te Woerden d.d. 5 juli 2012  
Vast te stellen door het Algemeen Bestuur d.d. 5 juli 2012

Carrosserieweg 1  
3445 BC Woerden  
tel: 0348-497000  
fax: 0348-497001  
E-mail: [bedrijf@sluisgroep.nl](mailto:bedrijf@sluisgroep.nl)

## Inhoudsopgave

BERICHT VAN HET BESTUUR.....	3
PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING .....	3
PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN.....	6
PARAGRAAF FINANCIERING.....	7
PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN.....	7
PROGRAMMABEGROTING 2013-2016 .....	8
BEGROTING BALANS PER 31 DECEMBER .....	9
TOELICHTING OP DE PROGRAMMABEGROTING .....	10
KOSTEN BEGELEID WERKEN.....	10
OVERIGE KOSTEN DSG NV.....	10
OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN .....	10
RENTE LENING U/G DSG NV.....	10
OVERIGE RENTEBATEN.....	10
RENTELASTEN.....	10

## Bericht van het bestuur

### Paragraaf bedrijfsvoering

#### Doelstelling en organisatie van WVS De Sluis

Werkvoorzieningschap De Sluis is een door de gemeenten Woerden, Bodegraven-Reeuwijk, Montfoort en Oudewater opgerichte Gemeenschappelijke Regeling (GR) die tot opdracht heeft de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) namens deze gemeenten.

In het kader van de Wsw heeft WVS De Sluis als opdracht het organiseren van zo regulier mogelijk werk voor Wsw- geïndiceerden:

- dat zo goed mogelijk aansluit bij hun capaciteiten en ambities,
- dat, waar mogelijk, buiten de muren van het eigen bedrijf wordt uitgevoerd,
- dat gericht is op maximale ontplooiing.

WVS De Sluis heeft de bedrijfsmatige activiteiten opgedragen aan een daartoe door WVS De Sluis opgerichte NV, De Sluis Groep (DSG NV), die als primaire taak heeft het op bedrijfseconomisch verantwoorde wijze organiseren van passend werk voor de doelgroep. De Wsw- medewerkers zijn in dienst van WVS De Sluis en worden gedetacheerd bij DSG NV. De subsidie voor de loonkosten en andere gemeentelijke bijdragen komen ten gunste van WVS De Sluis.

WVS De Sluis heeft een Algemeen Bestuur en een Dagelijks Bestuur. Het Algemeen Bestuur vormt tevens de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van DSG NV. Het Algemeen Bestuur benoemt een Raad van Commissarissen die belast is met het toezicht op de NV. De leiding van de NV is opgedragen aan een Algemeen directeur, die tevens de directie voert van WVS De Sluis.

#### Algemeen uitgangspunt van de meerjarenbegroting

De begroting is gebaseerd op ongewijzigd beleid. Tevens wordt ervan uitgegaan dat de landelijke taakstelling Wsw zal worden afgebouwd van 90.804 in 2012 naar 30.000 in 2052, hetgeen een jaarlijkse afname betekent van 2,7%. Dit is een inschatting, omdat de werkelijke afname afhankelijk is van of en zo ja hoe de nieuwe wet Werken naar Vermogen feitelijk zal worden vormgegeven.

Er wordt in de begroting over 2013 vanuit gegaan dat de taakstelling afneemt en tevens dat er geen garantieregeling meer van toepassing is. In 2012 was de garantieregeling bij de gemeenten Woerden en Montfoort nog wel van toepassing (dit leidde in 2012 tot respectievelijk 1,57 en 1,58 extra taakstelling).

De 4 deelnemende gemeenten en De Sluis zijn samen bezig met de voorbereiding van een nieuwe organisatie met de werktitel Het Nieuwe Werkbedrijf. Bedoeling is dat De Sluis en de sociale diensten van de 4 gemeenten (grotendeels) op zullen gaan in dit nieuwe bedrijf. Omdat nog onvoldoende duidelijk is hoe dit nieuwe bedrijf vorm zal worden gegeven, is in deze begroting uitgegaan van een continuering van de huidige situatie.

#### Uitgangspunt: subsidie per SE wordt in 2014 verder verlaagd

In de onderliggende begroting wordt er van uitgegaan dat boven op de korting van 2011-2012 (€ 27.080 -> € 25.759) het subsidie in 2014 verder wordt verlaagd van € 25.759 naar € 24.768.

## Herstructureringsfonds en doelstelling begeleid werken

In samenhang met de korting op de Wsw was door het (nu demissionaire) kabinet besloten dat bij de invoering van de WWnV een herstructureringsfonds voor de Wsw (totaal € 400 mln) in het leven zou worden geroepen. Namens de deelnemende gemeenten van WVS De Sluis is een aanvraag gedaan voor deze faciliteit. Onderdeel van het bij de aanvraag ingediende herstructureringsplan is onder andere dat extra middelen worden ingezet om meer mensen naar begeleid werken te brengen.

Met het controversieel verklaren van de WWnV en het niet toepassen van de extra korting op de Wsw in 2013, is ook de vorming van een herstructureringsfonds voor de Wsw komen te vervallen. Dit betekent eveneens dat de doelstellingen met betrekking tot begeleid werken, zoals deze in het plan zijn geformuleerd, nog niet zullen worden gerealiseerd.

In de meerjarenbegroting wordt ervan uitgegaan dat het aantal begeleid werken plekken (17 SE ultimo 2011) in de jaren tot en met 2016 kunnen worden gecontinueerd.

## Doelstellingen van de meerjarenbegroting

De doelstelling voor de komende jaren kan als volgt worden samengevat:

- het bieden van zo regulier mogelijk werk aan Wsw-geïndiceerden. Werk in de beschutte omgeving van het eigen bedrijf is daarbij alleen aan de orde als werk (onder aangepaste omstandigheden) bij een reguliere werkgever (nog) niet mogelijk is.
- het ten behoeve van de 4 deelnemende gemeenten optimaal benutten van de regeling Wsw.
- het realiseren van voorlooptrajecten Wsw voor mensen op de wachtlijst; er zullen alleen nieuwe dienstverbanden worden aangegaan vanaf het moment dat er sprake is van structurele ruimte binnen de taakstelling.

## Taakstelling en uitkering Wsw

De deelnemende gemeenten van Het Schap krijgen jaarlijks een uitkering van het Ministerie van SZW voor het realiseren van een minimaal aantal Wsw-plaatsen, de zogenoemde taakstelling. Tot en met 2012 is de uitkering per gemeente gebaseerd op het aantal Wsw-geïndiceerden – aan het werk of op de wachtlijst én beschikbaar – die in de gemeente wonen op 31 december van het jaar T-2.

Uitgangspunt van deze meerjarenbegroting is dat de taakstelling in 2013 en volgende jaren gelijk is aan de taakstelling 2012, minus een jaarlijkse afname van 2,7%.

Dit impliceert dat in deze begroting er tevens van wordt uitgegaan dat het aandeel van het aantal geïndiceerde inwoners in het totaal van de landelijke taakstelling gelijk blijft.

In het hiernavolgende overzicht staat het verloop weergegeven van de ontvangen taakstelling per gemeente in 2012 en de begroting vanaf 2013:

Aantal SE	totaal	gemeente Woerden	gemeente Bodegraven Reeuwijk	gemeente Montfoort	gemeente Oudewater
Taakstelling 2012 ontvangen	391,60	251,80	89,10	24,80	25,90
Taakstelling 2013 begroting	378,01	243,54	86,69	22,57	25,20
Taakstelling 2014 begroting	367,80	236,97	84,35	21,96	24,52
Taakstelling 2015 begroting	357,87	230,57	82,08	21,37	23,86
Taakstelling 2016 begroting	348,21	224,34	79,86	20,79	23,21

Uitgaande van de begroting van de natuurlijke uitstroom en van de gegevens die bekend zijn omtrent verhuizingen, kan per gemeente een inschatting worden gemaakt van de begrote onder/over realisatie van de taakstelling. Onderstaand volgt een overzicht.

## Begroting onder/over realisatie van de taakstelling (- = onder)

Aantal SE	totaal	gemeente Woerden	gemeente Bodegraven Reeuwijk	gemeente Montfoort	gemeente Oudewater
Begroting realisatie 2012	4,00	6,50	2,00-	0,50-	-
Prognose realisatie (o.b.v. Q1)	-2,20	0,70-	0,40-	0,20-	0,90-
Begroting realisatie 2013	2,30	1,40	0,20	1,00	0,30-
Begroting realisatie 2014	0,30	0,70-	0,80	0,70	0,50-
Begroting realisatie 2015	0,40	0,40-	0,90	0,40	0,50-
Begroting realisatie 2016	-	0,50-	0,50	0,10	0,10-

De begroting van de overrealisatie in 2012 bij de gemeente Woerden, blijkt in de prognose van de werkelijkheid over 2012 uit te komen op een onderrealisatie. Het verschil van ruim 7 SE (huidige prognose) is gedeeltelijk toe te schrijven aan een verschil in de beginstand (deze blijkt 4 SE lager dan de prognose op basis van Q3 2011). Daarnaast was er sprake van een uitstroom in het 1<sup>ste</sup> kwartaal van 2012 van 7 SE (met name als gevolg van overlijden en vervroegde pensionering), terwijl in de begroting rekening was gehouden met een uitstroom van 5 SE op jaarbasis.

In de begroting van de realisatie (vanaf 2013) zijn vanaf 2014 nieuwe dienstverbanden opgenomen, zoals weergegeven in onderstaande specificatie:

### Begroting nieuwe dienstverbanden

Aantal SE	totaal	gemeente Woerden	gemeente Bodegraven Reeuwijk	gemeente Montfoort	gemeente Oudewater
Nieuwe dienstverbanden in 2013	-	-	-	-	-
Nieuwe dienstverbanden in 2014	7,00	7,00	-	-	-
Nieuwe dienstverbanden in 2015	12,00	12,00	-	-	-
Nieuwe dienstverbanden in 2016	3,00	2,00	-	-	1,00

Vanaf 2014 is er structureel voldoende ruimte in de taakstelling van de gemeente Woerden om nieuwe dienstverbanden aan te gaan. In 2012 is dat nog niet het geval, gegeven de begrote overrealisatie in 2013.

## Kengetallen van de begroting van WVS De Sluis

	<b>begroting 2016</b>	<b>begroting 2015</b>	<b>begroting 2014</b>	<b>begroting 2013</b>	<b>gewijzigde begroting 2012</b>
Aantal SE					
Gemeentelijke taakstelling	348,2	357,9	367,8	378,0	391,6
Niet werkzaam bij DSG	42,1-	43,0-	43,8-	44,7-	45,3-
Uit andere gemeenten	22,6	23,2	23,9	24,5	25,2
Taakstelling WVS De Sluis	328,7	338,1	347,9	357,8	371,5
Onderrealisatie gem Woerden	0,5-	0,4-	0,7-	1,4	6,5
Overrealisatie gem B'graven-R'w.	0,5	0,9	0,8	0,2	2,0-
Onderrealisatie gem Oudewater	0,1-	0,5-	0,5-	0,3-	-
Overrealisatie gem Montfoort	0,1	0,4	0,7	1,0	0,5-
<b>Realisatie WVS De Sluis</b>	<b>328,7</b>	<b>338,5</b>	<b>348,2</b>	<b>360,1</b>	<b>375,5</b>
afname tov realisatie voorgaand jaar in procenten	9,8- -2,9%	9,7- -2,8%	11,9- -3,3%	15,4- -4,1%	16,3- -4,2%
Nieuwe dienstverbanden	22,0	19,0	7,0	-	-
Begeleid werken	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0
(bedragen in €)					
WSW subsidie (x 1.000)	8.141 K	8.384 K	8.624 K	9.275 K	9.673 K
<b>per SE</b>	<b>24.768</b>	<b>24.768</b>	<b>24.768</b>	<b>25.758</b>	<b>25.759</b>
afname tov realisatie voorgaand jaar	0,00%	0,00%	-3,84%	0,00%	0,00%
Loonkosten SW (x 1.000)	9.284 K	9.567 K	9.890 K	10.253 K	10.679 K
<b>per SE (incl. begeleid werken)</b>	<b>28.245</b>	<b>28.263</b>	<b>28.403</b>	<b>28.473</b>	<b>28.439</b>
toename tov realisatie voorgaand jaar	-0,1%	-0,5%	-0,2%	0,1%	-0,2%

### Begroting loonkosten SW

In de begroting 2013 t/m 2016 is rekening gehouden met een loonkostenstijging van 2% per jaar, mede als gevolg van de verwachte stijging van de pensioenlasten.

De kosten van de nieuwe dienstverbanden zijn gelijk aan de minimumloonkosten die gelden voor 2012, met een jaarlijkse opslag van 2%.

### Paragraaf weerstandsvermogen

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover WVS De Sluis beschikt om niet begrote kosten te dekken. Het weerstandsvermogen bestaat uit het eigen vermogen en bedraagt € 74.603.

### Inventarisatie van de risico's

Vanaf 2011 is De Sluis Groep NV slechts gedeeltelijk in staat om het tekort van Het Schap te compenseren. De dekking van het negatieve resultaat van WVS De Sluis werd in 2011 voor € 457.800 gedragen door de NV en € 562.000 werd voor rekening genomen door de deelnemende gemeenten.

Volgens de gewijzigde begroting 2012 kan de NV in 2012 € 243.000 bijdragen in het tekort van Het Schap, hetgeen resulteert in een begrote bijdrage van de gemeente van € 720.000.

Op de volgende pagina volgt een overzicht van de begroting van de resultaten van De Sluis Groep NV en van de dekking van het negatieve resultaat door de deelnemende gemeenten.

Het operationele resultaat 2013-2016 van de NV wordt verondersteld (nagenoeg) gelijk te blijven aan de begroting 2012.

Volgens afspraak met de Provincie, wordt het negatieve eigen vermogen van de NV jaarlijks verminderd totdat ultimo 2015 het eigen vermogen gelijk is aan nul. Vooralsnog wordt er van uit gegaan dat vanaf dat moment het gehele exploitatieresultaat van De Sluis Groep NV wordt aangewend om het subsidietekort in WVS De Sluis te dekken.

bedragen in € x 1.000	<b>gewijzigde</b>					
	<b>begroting 2016</b>	<b>begroting 2015</b>	<b>begroting 2014</b>	<b>begroting 2013</b>	<b>begroting 2012</b>	<b>realisatie 2011</b>
Eigen vermogen primo DSG NV	-	76-	146-	216-	286-	357-
Operationeel resultaat	300	300	300	300	313	529
Doorbelasting Het Schap	300-	224-	230-	230-	243-	458-
Eigen vermogen ultimo DSG NV	-	-	76-	146-	216-	286-
Negatief resultaat Het Schap	1.095-	1.135-	1.218-	930-	963-	1.020-
Dekking resultaat, door DSG NV	300	224	230	230	243	458
Idem, door deeln. gemeenten	795	911	988	700	720	562
<i>Gemeente Woerden</i>	<i>570</i>	<i>653</i>	<i>706</i>	<i>501</i>	<i>519</i>	<i>401</i>
<i>Gemeente B'graven-R'wijk</i>	<i>115</i>	<i>134</i>	<i>145</i>	<i>102</i>	<i>101</i>	<i>82</i>
<i>Gemeente Montfoort</i>	<i>52</i>	<i>61</i>	<i>67</i>	<i>48</i>	<i>48</i>	<i>39</i>
<i>Gemeente Oudewater</i>	<i>57</i>	<i>64</i>	<i>70</i>	<i>50</i>	<i>52</i>	<i>39</i>
	<b>795</b>	<b>911</b>	<b>988</b>	<b>700</b>	<b>720</b>	<b>562</b>

Door de dalende taakstelling sinds 2008 staat de bedrijfseconomisch verantwoorde uitvoering van de Wsw door De Sluis Groep NV onder druk.

De mate waarin de gemeenten gebruik zullen maken van de uitvoeringsorganisatie voor trajecten en voor overige arbeidsmarktregelingen zal grote invloed hebben op de geconsolideerde financiële resultaten van De Sluis Groep als geheel.

## **Paragraaf financiering**

### Kasbeheer

Per saldo is ultimo boekjaar ongewijzigd € 74K in kas. De limiet voor een netto vlottende schuld bedraagt 8,2% van de omvang van de begroting.

### Renterisico

De renterisiconorm houdt in, dat de leningen waarvoor in dat jaar het rentepercentage wordt herzien niet méér mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal.

Renteherziening is in de komende jaren bij WVS De Sluis niet van toepassing, waardoor het renterisico nihil bedraagt.

## **Paragraaf verbonden partijen**

WVS De Sluis is enig aandeelhouder van De Sluis Groep NV.

## Programmabegroting 2013-2016

bedragen in € x 1.000	begroting 2016	begroting 2015	begroting 2014	begroting 2013	gewijzigde begroting 2012	realisatie 2011	vorige mrjn begroting 2013-2015
<b>Baten</b>							
Subsidie Wsw	9.184	9.448	9.710	10.427			
Af: door te betalen aan andere SW uitvoerders	-1.043	-1.064	-1.086	-1.152			
	<u>8.141</u>	<u>8.384</u>	<u>8.624</u>	<u>9.275</u>	<u>9.673</u>	<u>10.092</u>	<u>9.660</u>
<b>Lasten</b>							
Personeelskosten	9.041	9.324	9.647	10.010	10.436	10.965	10.381
Afdrachtkorting loonheffing	-70	-70	-70	-70	-70	-70	-70
Kosten begeleid werken	281	281	281	281	281	243	328
Overige kosten DSG NV	32	32	32	32	32	32	32
Loonkosten SW	9.284	9.567	9.890	10.253	10.679	11.170	10.671
Overige bedrijfskosten	8	8	8	8	11	1	13
	<u>9.292</u>	<u>9.575</u>	<u>9.898</u>	<u>10.261</u>	<u>10.690</u>	<u>11.171</u>	<u>10.684</u>
<b>Programmaresultaat</b>	-1.151	-1.191	-1.274	-986	-1.017	-1.079	-1.024
Rente lening u/g DSG NV	97	97	97	97	97	97	97
Overige rentebaten	204	204	204	204	202	207	204
Rentelasten	-245	-245	-245	-245	-245	-245	-245
Financiële baten en lasten	<u>56</u>	<u>56</u>	<u>56</u>	<u>56</u>	<u>54</u>	<u>59</u>	<u>56</u>
<b>Resultaat voor doorberekening</b>	<b>-1.095</b>	<b>-1.135</b>	<b>-1.218</b>	<b>-930</b>	<b>-963</b>	<b>-1.020</b>	<b>-968</b>
Dekking negatief resultaat: . doorberekend aan DSG NV	300	224	230	230	243	458	430
. doorberekend aan de deelnemende gemeenten	795	911	988	700	720	562	538
	<u>1.095</u>	<u>1.135</u>	<u>1.218</u>	<u>930</u>	<u>963</u>	<u>1.020</u>	<u>968</u>
<b>Resultaat na bestemming</b>	-	-	-	-	-	-	-



## Begroting balans per 31 december

Bedragen in € x 1.000	<b>begroting 2014-2016 €</b>	<b>begroting 2013 €</b>	<b>begroting 2012 €</b>	<b>realisatie 2011 €</b>
<b>Activa</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Financiële vaste activa</b>				
Kapitaalverstrekking aan deelneming	-	-	-	-
Lening aan deelneming	2.152	2.152	2.152	2.152
Overige uitzettingen	4.350	4.350	4.350	4.350
	<u>6.502</u>	<u>6.502</u>	<u>6.502</u>	<u>6.502</u>
<b>Vlottende activa</b>				
Uitzettingen	130	130	130	464
Liquide middelen	305	310	320	83
Overlopende activa	40	40	40	49
	<u>6.977</u>	<u>6.982</u>	<u>6.992</u>	<u>7.098</u>

Bedragen in € x 1.000	<b>begroting 2014-2016 €</b>	<b>begroting 2013 €</b>	<b>begroting 2012 €</b>	<b>realisatie 2011 €</b>
<b>Passiva</b>				
<b>Vaste passiva</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene reserve	75	75	75	75
<b>Vaste schulden</b>				
Leningen o/g	6.501	6.501	6.501	6.501
<b>Vlottende passiva</b>				
Netto vlottende schulden	381	386	396	503
Overlopende passiva	20	20	20	19
	<u>6.977</u>	<u>6.982</u>	<u>6.992</u>	<u>7.098</u>

<b>Bedrag aan garantstellingen</b>	-	-	-	-
------------------------------------	---	---	---	---

## Toelichting op de programmabegroting

Voor zover niet toegelicht op de pagina's 3 tot en met 7 van deze meerjarenbegroting, volgt onderstaand een toelichting op de onderscheiden posten van de programmabegroting.

<b>Kosten begeleid werken</b>	begroting 2015-16 €	begroting 2014 €	begroting 2013 €	gewijzigde begroting 2012 €	realisatie 2011 €
Loonkostensubsidie	94	94	94	94	80
Uitvoeringskosten DSG NV	51	51	51	51	45
Begeleidingskosten	136	136	136	136	118
	<b>281</b>	<b>281</b>	<b>281</b>	<b>281</b>	<b>243</b>

De loonkostensubsidie aan werkgevers bij begeleid werken wordt begroot op € 5.500 per begeleid werkenplek.

De begroting van de uitvoerings- en begeleidingskosten bedraagt ongewijzigd respectievelijk € 3.000 en € 8.000 per FTE.

### Overige kosten DSG NV

Dit betreft de voornamelijk personele kosten van de NV voor het beheer van de gemeentelijke taakstelling.

<b>Overige bedrijfskosten</b>	begroting 2015-16 €	begroting 2014 €	begroting 2013 €	gewijzigde begroting 2012 €	realisatie 2011 €
Kosten cliëntenraad	3	3	3	6	2
Overige bedrijfskosten	5	5	5	5	(1)
	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>11</b>	<b>1</b>

### Rente lening u/g DSG NV

Over de lening aan DSG NV wordt 4,5% rente in rekening gebracht.

### Overige rentebaten

In 2008 is € 4.350.000 langdurig (tot 6 december 2017) uitgezet op een depositorekening bij de Rabobank. De rentevergoeding bedraagt gemiddeld 4,62% op jaarbasis.

### Rentelasten

Hieronder volgt de jaarlijkse rentelast, per opgenomen lening bij de Bank Nederlandse Gemeenten:

	rente %	opgenomen	looptijd	hoofdsom	Rentelast
Geldlening	3,610%	6-12-2005	12 jaar	2.167.000	78.229
Geldlening	3,770%	6-12-2006	11 jaar	2.167.000	81.696
Geldlening	3,920%	6-12-2007	10 jaar	2.167.000	84.946
				<b>6.501.000</b>	<b>244.871</b>