



WVS-groep

BEGROTING 2015

&

MEERJARENRAMING 2016 - 2018

Roosendaal, april 2014



Inhoudsopgave	pagina
1. Voorwoord algemeen directeur	3
2. Financiële begroting en meerjarenraming	5
2.1. Uitgangspunten begroting 2015 en meerjarenraming	5
2.2. Overzicht van baten en lasten 2013 - 2018	7
2.3. Financiële positie	8
2.4. Risicoparagraaf	8
3. Overige begrotingsinformatie	10
3.1. Weerstandsvermogen	10
3.2. Financiering	11
3.3. Treasury	11
3.4. Bedrijfsvoering	11
3.5. Onderhoud kapitaalgoederen	14
3.6. Verbonden partijen	14
Bijlagen:	
1. Resultaten 2013 - 2018 conform BBV	16
2. Balans per ultimo 2013 - 2018	17
3. Overzicht lang- en kortlopende leningen	18
4. Overzicht reserves en voorzieningen	19
5. Overzicht van investeringen in vaste activa	20
6. Begeleid Werken	21
87. Gemeentelijke bijdrage 2015 e.v. jaren	22



Hoofdstuk 1. Voorwoord algemeen directeur WVS-groep

Het jaar 2015 wordt waarschijnlijk een overgangsjaar. Als de Participatiewet per 1 januari 2015 wordt ingevoerd vindt er geen instroom meer plaats in de huidige Wsw. Het beleid is er op gericht om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt zoveel mogelijk zelfstandig mee te laten doen in de maatschappij. WVS-groep geeft hier uitvoering aan door zoveel mogelijk Wsw-geïndiceerden buiten de infrastructuur van het SW-bedrijf te laten werken. Dit noemen we de beweging van binnen naar buiten.

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

WVS-groep speelt verder in op deze beweging door haar organisatie in te richten voor de begeleiding van een brede doelgroep met een afstand tot de arbeidsmarkt. Daar ligt volgens ons in belangrijke mate de toekomst. Welke rol WVS-groep binnen de Participatiewet gaat uitvoeren wordt uitgewerkt in de bestuursopdracht.

De begroting 2015 is daarom alleen gebaseerd op de gevolgen van de invoering van de Participatiewet waarbij de uitvoering van de SW een sterfhuiskonstructie wordt. Helaas is het onmogelijk voor WVS-groep om op dit moment een meerjarenraming te maken omdat het niet helder is welke taken het bedrijf definitief gaat uitvoeren binnen de participatiewet voor de 9 gemeenten. De meerjarenraming 2016 - 2018 wordt daarom gelijk gehouden aan het resultaat voor 2015. Eerst indien meer zekerheid bestaat omtrent de positie van WVS-groep is het mogelijk een betere raming voor de jaren 2016 - 2018 op te kunnen stellen.

Het huidige verlies van WVS-groep wordt volledig veroorzaakt door de korting op de rijksbijdrage (die vanaf 2011 is doorgevoerd), en er is voor 2010 en 2011 geen prijscompensatie verkregen. Voor 2012 en 2013 is een gedeeltelijke prijscompensatie ontvangen. Het feit is dat de SW-loonkosten zeer beperkt beïnvloedbaar zijn. De Wsw loonkosten maken 80 % van de totale kosten uit. De effecten van de korting op de rijksbijdrage bepalen volledig het (negatieve) subsidieresultaat. De structurele bezuinigingen op de bedrijfsvoering en de gewijzigde marktbenadering door WVS-groep hebben de afgelopen jaren, een verbetering laten zien van het operationeel resultaat. In 2013 zijn de gevolgen van de economische recessie duidelijk zichtbaar: (in € x 1.000)

	2010	2011	2012	2013
Operationeel resultaat	6.764	8.046	7.493	6.841
Subsidieresultaat	-6.456	-10.540	-9.104	-9.440
Totaal resultaat	308	-2.494	-1.611	-2.599

Dankzij de commerciële inzet van WVS-groep zijn de orderportefeuilles voor de meeste activiteiten op dit moment (april 2014) redelijk gevuld. Dit betekent overigens niet dat de opbrengsten overal hoog te noemen zijn. De verdienmarges zijn, zeker op het uitvoeren van eenvoudige productiewerkzaamheden, gering. Niettemin slaagt WVS-groep er wel in haar medewerkers zinvolle werkzaamheden aan te bieden. Vooral het 'werken op locatie' en de groepsdetacheringen ontwikkelen zich positief hetgeen aansluit op het beleid om zoveel mogelijk mensen van 'beschut binnen' door te leiden naar 'beschut buiten'. Een zorg is het teruglopen van groenopdrachten bij enkele gemeenten.



De individuele detacheringen en Begeleid Werken staan op dit moment nog steeds onder druk. Deze activiteiten hebben vooral last van de economische recessie en de daarmee verband houdende onzekere situatie op de arbeidsmarkt. Desalniettemin heeft WVS-groep, door een effectieve werkgeversbenadering en een strakkere sturing op de arbeidsontwikkeling, ook hier enkele mooie successen geboekt. Tot slot is WVS-groep volop aan de slag met de ketensamenwerking met het bedrijfsleven en partijen als Mee West-Brabant, SDW, GGZ, Praktijkschool, de Kameleon, Bibliotheken en WAVA/!GO en Atea-groep in het kader van de toekomstige ontwikkelingen .

De financiële consequenties van dit beleid treft u aan in deze begroting en meerjarenraming. Uitgangspunt voor 2015 is dat het exploitatieverlies zoveel als mogelijk wordt beperkt. De in het najaar op te stellen interne bedrijfsbudgetten zullen hierop aansluiten.

Factoren die een bepalende rol spelen bij het al dan niet realiseren van de begroting van 2015 zijn:

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

Ad 1. Subsidies.

De begroting 2015 en meerjarenraming is gebaseerd op de aanname dat de rijksbijdrage voor 2015 daalt met € 500 per Arbeidsjaar in vergelijking met 2014. Voor de normale gemeentelijke bijdrage wordt uitgegaan van het bestaande niveau 2014 van € 427,- per medewerker. Voor 2016 - 2018 wordt ditzelfde bedrag aangehouden. Daarnaast zal een extra gemeentelijk bijdrage noodzakelijk zijn ter dekking van de exploitatie.

Ad 2. Kostenbeheersing.

WVS-groep is al geruime tijd bezig met een kostenbeheersings-programma. Ook voor 2015 staan een aantal kostenreductieprogramma's op stapel. Uit het vergelijkende branche onderzoek van Cedris blijkt dat WVS-groep erg goed scoort in kostenbeheersing. Het beleid van WVS-groep blijft zeer uitdrukkelijk gericht op verdere kostenbeheersing.

ad 3. Algemene economische situatie.

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

ad 4. Opbrengsten, toegevoegde waarde.

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

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

Een goede samenwerking met de gemeenten is van grote invloed op de resultaten van WVS-groep. Het verkrijgen van een positie van voorkeursleverancier bij alle deelnemende gemeenten en het kunnen maken van afspraken met betrekking tot de zg. contract compliance, zullen het resultaat van WVS-groep duidelijk in positieve zin kunnen beïnvloeden. Ditzelfde geldt ook voor mogelijkheden zoals inbesteding, directe gunning en het gebruik maken van social return on investment (SROI). Als WVS-groep zullen we ons actief opstellen naar onze gemeenten om de huidige goede samenwerking nog meer te verbeteren. Vooral bij dit laatste kunnen naast het bedrijfsleven ook gemeenten een belangrijke rol vervullen in het naar buiten plaatsen van Sw-medewerkers.



Hoofdstuk 2. Financiële begroting en meerjarenraming

2.1. Uitgangspunten begroting 2015 en meerjarenraming 2016 - 2018

Bij het opstellen van de begroting en de meerjarenraming zijn - naast de werkelijke resultaten over 2013 en de interne werkbudgetten voor 2014 - de volgende uitgangspunten gehanteerd.

Toegevoegde waarde

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

- de TW voor WVS-groep zal afnemen als gevolg van de uitstroom van SW-medewerkers. Hierbij wordt verondersteld dat de TW per fte SW gelijkblijft ten opzichte van het nivo van 2014 intern budget.
- In de begroting is rekening gehouden met een gelijkblijvende omzet van deelnemende gemeenten ten opzichte van budget 2014.

Rijksbijdrage

Er is voor 2015 rekening gehouden met een rijksbijdrage van € 25.532 per arbeidsjaar (SE). Omdat er geen inschatting gemaakt kan worden voor 2016-2018 worden de cijfers voorlopig gelijk gehouden.

	werkelijk 2013	budget 2014	begroot 2.015	raming 2016	raming 2017	raming 2018
aantal SE's	2.458	2.432	2.402	2.402	2.402	2.402
rijksbijdr.per SE (€)	26.101	26.032	25.532	25.532	25.532	25.532
rijksbijdr. in € x 1.000	64.148	63.316	61.334	61.334	61.334	61.334

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

Bijdrage deelnemende gemeenten

In de begroting 2015 en meerjarenraming is uitgegaan van een gemeentelijke bijdrage van € 427. Basis is het aantal SW medewerkers op 1 januari 2014. In bijlage 7 is het aantal per gemeente opgenomen.

	werkelijk 2013	budget 2014	begroot 2015	raming 2016	raming 2017	raming 2018
aantal SW	2.748	2.786	2.756	2.756	2.756	2.756
gem. bijdrage in €	440	427	427	427	427	427
gem.bijdr. (€ x 1.000)	1.209	1.190	1.177	1.177	1.177	1.177

Overige subsidies overheid

Dit betreft de Provinciale subsidie voor collectief vervoer. Deze subsidie wordt in 2015 afgebouwd.

Overige bedrijfsopbrengsten

Dit betreft de doorberekening van de kosten van dienstverlening van WVS-groep aan de verbonden partijen, zoals WVS Schoonmaak VOF en Propeople Holding BV, alsmede derdenpartijen als Stichting Samenwerken en Stichting West Brabant Werkt. In de begroting en meerjarenraming is verondersteld dat de dienstverlening op hetzelfde niveau gehandhaafd blijft.



Personeelskosten SW

Voor de berekening van de indexering van de lonen SW is rekening gehouden met gelijkblijvend loonniveau 2014. Een stijging van de loonkosten SW als gevolg van periodieken en overgang naar een hogere loonschaal wordt voor 2015 verondersteld volledig te worden gecompenseerd door de uitstroom van oudere SW-medewerkers met een veelal hogere loonschaal. Er komt geen nieuwe instroom van SW meer terug.

Overige personeelskosten SW

De overige personeelskosten zijn gebaseerd op de kosten voor 2014. Tevens is hiermede rekening gehouden met de uitstroom van SW-medewerkers.

Loonkostensubsidie BW

Het aantal BW-plaatsen is de laatste jaren teruggelopen. Er wordt gestreefd naar meer mensen in begeleid werken

Salariskosten regulier personeel

In verband met de uitstroom van SW-medewerkers, zonder vervanging door WWB'ers wordt verondersteld dat het aantal regulier personeel voor de begroting en meerjarenraming ook afneemt. Er is rekening gehouden met de natuurlijke uitstroom van ambtelijk personeel.

De daling van regulier personeel zal vertraagd optreden ten opzichte van de daling van SW- personeel.

	werkelijk 2013	budget 2014	begroot 2015	raming 2016	raming 2017	raming 2018
aantal ambt pers.	94,6	91,3	90,3	90,3	90,3	90,3
gem.loonsom (€)	-68.626	-70.006	-70.006	-70.006	-70.006	-70.006
tot. Sal.kst.(€x1.000)	-6.490	-6.388	-6.318	-6.318	-6.318	-6.318
aantal Flexkompaan	82,9	83,9	84,4	84,4	84,4	84,4
gem.loonsom (€)	-51.351	-50.610	-50.610	-50.610	-50.610	-50.610
tot. Sal.kst.(€x1.000)	-4.258	-4.247	-4.272	-4.272	-4.272	-4.272
totaal aantal regulier	177,5	175,2	174,7	174,7	174,7	174,7

Voor de berekening van de salarissen regulier personeel is rekening gehouden met de 0-lijn.

Afschrijvingen

De afschrijvingskosten in 2015 zijn gebaseerd op een behoudend investeringsbeleid. Alleen de hoogst noodzakelijke (vervangings)investeringen zijn opgenomen.

Overige bedrijfskosten

Deze zijn min of meer constant verondersteld.

2.2. Overzicht van baten en lasten 2013 - 2015.

Het overzicht baten en lasten voor de jaren 2013 - 2015 laat met name het exploitatieresultaat voor gemeentelijke bijdrage zien. Ook wordt het totaal exploitatieresultaat gesplitst in het subsidie-resultaat (rijksbijdrage minus alle personeelskosten SW personeel) en het operationele resultaat. Dit overzicht is niet conform de eisen zoals gesteld in het Besluit Begroting en Verantwoording. In bijlage 1. is een overzicht opgenomen van baten en lasten wat hier wel aan voldoet.



2.2. Overzicht van baten en lasten 2013 - 2015.

	werkelijk 2013	budget 2014	begroot 2015	bedragen x € 1.000 meerjarenraming		
				2016	2017	2018
Netto omzet derden	21.612	22.178	20.943	20.943	20.943	20.943
Netto omzet deelnemende gemeenten	8.452	8.452	8.452	8.452	8.452	8.452
Grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	-9.176	-9.269	-8.325	-8.325	-8.325	-8.325
Toegevoegde waarde	20.888	21.361	21.070	21.070	21.070	21.070
Rijksbijdrage	64.148	63.316	61.334	61.334	61.334	61.334
Overige subs overheid	944	507	20	20	20	20
Totaal bijdr overheden	65.092	63.823	61.354	61.354	61.354	61.354
Ov bedrijfsopbr.	2.172	2.141	2.121	2.121	2.121	2.121
Totaal baten	88.152	87.325	84.545	84.545	84.545	84.545
Loonkosten SW	-71.445	-71.711	-70.805	-70.805	-70.805	-70.805
Overige pers.kn SW	-1.951	-2.356	-1.914	-1.914	-1.914	-1.914
Verstrekte subsidies	-192	-213	-200	-200	-200	-200
Totaal pers.kn. SW	-73.588	-74.280	-72.919	-72.919	-72.919	-72.919
Kosten regulier pers.	-11.448	-11.353	-10.939	-10.939	-10.939	-10.939
Afschrijvingskosten	-1.707	-1.584	-1.580	-1.580	-1.580	-1.580
Overige bedr. kosten	-4.845	-4.679	-4.599	-4.599	-4.599	-4.599
Financieringskosten	-373	-363	-337	-337	-337	-337
Sub-totaal ov bedr kn	-18.373	-17.979	-17.455	-17.455	-17.455	-17.455
Sub-totaal bedrijfskn	-91.961	-92.259	-90.374	-90.374	-90.374	-90.374
Resultaat voor gemeentelijke bijdr. en dividend	-3.809	-4.934	-5.828	-5.828	-5.828	-5.828
Gem. bijdrage - vast	1.209	1.190	1.177	1.177	1.177	1.177
Gem. bijdrage - aanvullend		3.328	4.651	4.651	4.651	4.651
Totaal expl. result.	-2.599	-416	0	0	0	0
Subsidieresultaat	-9.440	-10.964	-11.585	-11.585	-11.585	-11.585
Oper. resultaat	6.840	7.220	11.585	11.585	11.585	11.585



2.3. Financiële positie

Vanaf 2014 is een aanvullende bijdrage van de gemeenten noodzakelijk om een negatief eigen vermogen te voorkomen. In bijlage 7 is een overzicht opgenomen van de aanvullende gemeentelijke bijdragen voor 2015.

In bijlage 2. is de balans per ultimo opgenomen voor de jaren 2013 - 2018. In paragraaf 3.1. Weerstandsvermogen is een overzicht gegeven van 'jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen'. Deze verplichtingen hebben een nadelige invloed op de financiële positie van de WVS-groep.

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

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
vaste activa	621	587	558	530	503	478
werkkapitaal	3.723	3.608	3.580	3.416	3.256	3.099
Totaal investeringen	4.344	4.195	4.137	3.946	3.759	3.577

Ultimo 2013 bedroegen de langlopende leningen, inclusief de aflossingsverplichting over 2014 € 5.847.000. Jaarlijks wordt hierop € 613.000 afgebt. Om aan haar financieringsbehoefte te kunnen voldoen sluit WVS-groep rekening-courantkredieten en kasgeldleningen af. Begroot wordt dat hiervoor € 6.000.000 nodig is in 2015. De behoefte aan korte termijn krediet neemt toe vanwege de jaarlijks aflossingen op de leningen. Het rentepercentage voor de langlopende leningen bedraagt voor 2015 5,85 %. Voor rekeningcourant krediet wordt dit percentage begroot op 1,0 % en voor kasgeldleningen zelfs op 0,5 %. Met deze financieringswijze voldoet WVS-groep zowel aan de kasgeldlimiet als aan de norm voor het renterisico. In bijlage 3 is een overzicht van de langlopende en de kortlopende leningen gegeven voor de jaren 2013 - 2018.

De voorzieningen die WVS-groep heeft gevormd hebben het karakter van een toekomstige financiële verplichting. Het betreffen hier voorzieningen in het kader van belastingverplichtingen, wachtgeldverplichtingen, pré-vutverplichtingen, dubieuze vorderingen en terug te betalen rijksbijdrage vanwege overschrijding van de taakstelling. Verwacht wordt dat deze voorzieningen in de loop van de tijd worden afgewikkeld en dat er geen nieuwe voorzieningen bijkomen. In bijlage 4. is een overzicht gegeven van het verloop van de reserves en de voorzieningen voor de jaren 2013 - 2018.

2.4. Risicoparagraaf

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

Ondernemersrisico

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



Oprachten van deelnemende gemeenten

De deelnemende gemeenten zijn belangrijke opdrachtgevers voor WVS-groep. De gemeentelijke opdrachten vormen voor WVS-groep ook een belangrijke inkomstenbron. Meer gemeentelijke opdrachten leiden tot een verbetering van de exploitatie van WVS-groep. Echter, gemeenten kampen nu ook met bezuinigingen. Het is belangrijk dat gemeenten een goede balans vinden en bewaren voor de opdrachtverlening aan WVS-groep. Het is immers moeilijk uit te leggen dat de gemeente enerzijds bezuinigt op de opdrachten aan WVS-groep en dat dit anderzijds leidt tot het betalen van een hogere gemeentelijke bijdrage in het exploitatieverlies. Een daling van de gemeentelijke opdrachten met 5 % betekent een negatief verschil in resultaat van circa € 400.000,-.

Risico rijksbijdrage

In de begroting is de afbouw van de rijksbijdrage meegenomen zoals deze in de nieuwe Participatiewet wordt voorgesteld. Indien deze afbouw versterkt plaatsvindt, zullen de verliezen van WVS-groep nog verder toenemen bij een gelijkblijvende cao SW.

Fiscale risico's

Zoals het recente verleden heeft aangetoond kan een boekenonderzoek van de belastingdienst leiden tot naheffingen op het gebied van omzet -en loonbelasting. In 2013 is een claim ingediend door de belastingdienst voor de door WVS-groep geclaimde WVA-kortingen. Deze claim wordt door WVS-groep bestreden. Het bedrag van deze claim is volledig verwerkt in het resultaat van 2013.

Rente risico's

De totale activa bedragen ultimo 2013 € 24.356.000. Hiervan is ruim 98 % gefinancierd met vreemd vermogen. Een groot deel van dit vreemde vermogen is rentedragend. De aan het vreemde vermogen verbonden rentelasten leggen een claim op de exploitatiebegroting. Alle langlopende leningen hebben een vast rentepercentage over de gehele looptijd van de lening. Derhalve is het renterisico met betrekking tot de langlopende leningen nihil. Wijzigingen in de rentestand hebben derhalve geen gevolgen voor het exploitatieresultaat. Anders ligt dit voor de kortlopende leningen. De rente hierop is variabel en zullen de kosten hiervan fluctueren met wijzigingen in de rentestand. Momenteel is de rente op een laag niveau. Indien de rentevoet met bijvoorbeeld 1 % zou stijgen betekent dat voor 2014 een stijging van de rentelast met ca.€ 110.000. Aangezien de rente voor kortlopende leningen lager is dan die voor langlopende leningen wordt de financieringsbehoefte ingevuld met kortlopend krediet. Indien er signalen komen dat deze situatie in korte en lange rente gaat wijzigingen zal WVS-groep hier adequaat op inspelen.

Jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Volgens het BBV dienen de verplichtingen die gerelateerd zijn aan de jaarlijks terugkerende arbeidskosten niet als verplichting in de balans te worden opgenomen. Bij de beoordeling van het weerstandsvermogen van WVS-groep dienen ze wel te worden meegenomen. Deze verplichtingen worden in de begroting opgenomen op het moment dat ze tot betaling leiden. Het betreffen de volgende verplichtingen:

- Vakantiegeldverplichtingen per ultimo. Deze bedragen per ultimo 2013 € 2.548.000.
- Verloftegoeden (waarde verloftegoeden ultimo 2012: € 2.423.000);
- Verplichtingen aan (deels) actieve en niet-actieve medewerkers in het kader van gemeentelijke FPU-uitkeringen (waarde van deze verplichtingen voor uitkeringen die zijn ingegaan tot en met 2013: € 25.000). Deze verplichtingen zijn als incidentele lasten in de begroting opgenomen.



Uitstroom van SW-kader

De capaciteiten van de SW-instroom is sinds 1998 (invoering nieuwe Wet Sociale werkvoorziening) minder dan de gemiddelde SW-populatie van voor 1998. Dit betekent dat kaderfuncties die momenteel zijn ingevuld door SW-medewerkers in geval van vervanging door pensionering of anderszins, niet meer door SW-medewerkers kunnen worden ingevuld omdat bij de huidige instroom de benodigde capaciteiten hiervoor ontbreken. Dit betekent dat extra regulier personeel moet worden aangetrokken om deze opengevallen plaatsen in te nemen. Uiteraard wordt getracht eventuele vacatures op een andere wijze in te vullen door herverdeling van taken en het niet vervangen van uitstroom van indirecte functies, maar dit is niet altijd mogelijk.

Hoofdstuk 3. Overige begrotingsinformatie

3.1. Weerstandsvermogen

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

Als financiële buffer voor het opvangen van tegenvallers voortvloeiende uit de hiervoor genoemde risico's dienen de reserves (eigen vermogen); deze bedroegen per ultimo 2013 € 416.000. Daarnaast fungeren de deelnemende gemeenten als vangnet voor WVS-groep, doordat ze uiteindelijk - voorzover de reserves ontoereikend zijn - het exploitatietekort voor hun rekening nemen. In een bestuursbesluit in 2011 is vastgelegd dat de bandbreedte voor de reserves is vervallen en dat de bestemmingsreserve is toegevoegd aan de algemene reserve. Exploitatieverliezen moeten van de algemene reserve worden afgeboekt. Eind 2014 is er geen reserve meer.

In verband met de invoering van het BBV (2004) is het niet meer toegestaan de vakantiegeldverplichting als zodanig onder de schulden op te nemen. Deze verplichting wordt niet in de balans opgenomen. Deze verplichting bedraagt ultimo 2013 € 2.548.000.

Conclusie weerstandsvermogen

Een aantal financiële risico's die in het vorige hoofdstuk zijn genoemd zijn verplichtingen die vroeg of laat ten laste van de exploitatierekening komen zoals de aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die jaarlijks terugkeren. Het huidige weerstandsvermogen is net voldoende om aan de verplichtingen tot en met 2013 te kunnen voldoen. Eind 2013 is het weerstandsvermogen geheel opgegaan om de verliezen uit 2012 en 2013 te dekken. Vanaf dat moment is er onvoldoende weerstandsvermogen aanwezig om de verliezen van de periode 2014 - 2018 op te kunnen vangen. Vanaf 2014 zijn de gemeenten verplicht de verliezen van WVS-groep te compenseren door verhoging van de jaarlijkse bijdrage.



3.2. Financiering

De financieringsstructuur speelt een belangrijke rol bij de beoordeling van de financiële positie van WVS-groep. Ultimo 2013 is 98 % van de activa met vreemd vermogen (inclusief voorzieningen) gefinancierd. In bijlage 3. is een overzicht van de lang en kortlopende leningen voor de jaren 2013 tot en met 2018 gegeven. De waarde van de BNG-leningen bedraagt ultimo 2013 € 5.847.000. Hierop wordt jaarlijks € 613.000 afgelost. Gelet op de financieringsbehoefte, de ruimte binnen de wet FIDO om kortlopende leningen aan te gaan en de ontwikkelingen op de rentemarkt, is de verwachting dat er geen nieuwe langlopende leningen worden afgesloten. Het is thans nog steeds voordeliger om de financieringsbehoefte via kortlopend krediet dan via de langlopende leningen te financieren.

Door de daling van de rijksbijdrage en daardoor optredende verliezen, zullen deze verliezen gefinancierd moeten worden op het moment dat deze verliezen optreden. Hierdoor zal de behoefte aan korte termijn krediet toenemen naar een niveau van € 15.000.000. Dit zal door het bestuur opnieuw moeten worden bekrachtigd. In de begroting is opgenomen dat de deelnemende gemeenten het verlies over 2014 en latere jaren voor hun rekening nemen.

3.3. Treasury

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

3.4. Bedrijfsvoering

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

3.4.1. Personeel & organisatie

In 2013 is voortvarend verder gegaan met de formatie van een arbeidsontwikkelafdeling binnen WVS-groep om te komen tot meer, gestructureerde en intensieve samenwerking met alle afdelingen die bij het proces en de uitvoering zijn betrokken en met de leidinggevenden. Dit als doel om het arbeidsontwikkel-proces verder te professionaliseren waardoor in-, door- en uitstroom verder gestalte krijgt. De komende jaren kan dit proces worden ingezet voor een brede doelgroep.

In 2013 heeft een verzuimtraining voor leidinggevenden en afdelingen die belast zijn met ziekteverzuimbegeleiding plaatsgevonden. Deze verzuimtraining wordt verzorgd door Falke & Verbaan en is gestart in januari 2013. Het ziekteverzuim is hierdoor gedaald.

2014 zal in het teken staan van het project Gezond Werken, waarin in 2012 al de eerste stappen zijn gemaakt. Het betreft een campagne ter beïnvloeding van gedrag van alle medewerkers gericht op zo gezond mogelijk werken. De onderwerpen die daarbij aan bod komen zijn onder andere Preventief Medisch Onderzoek, Veilig Werken, Bewegen en Voeding en Verslaving.



In 2015 zullen de punten uit de cao zoals mobiliteit, flexibiliteit, aanstelling in algemene dienst en het doorleiden van werk naar werk verder gestalte krijgen. Verder zal er bijzondere aandacht besteed worden aan het SW-loongebouw en het afschaffen van de uitloopschaalregeling en regeling semi-functionele bevordering. Dit laatste is inmiddels gerealiseerd.

3.4.2. Financieel beheer

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

Centrale Financiële Administratie

Deze afdeling bestaat uit de centrale financiële administratie en de loon- en salarisadministratie. Beide afdelingen zijn gevestigd te Bergen op Zoom. Voor 2014 is het plan de loonadministratie ook in te zetten voor deelnemende gemeenten. Hierdoor kunnen besparingen worden gerealiseerd.

ICT

De infrastructuur en kantoorautomatisering van WVS-groep zijn voor de komende vijf jaar volledig geactualiseerd.

Het jaar 2014 staat in het teken van vooronderzoek en voorbereiding van de aanpassing van de informatiesystemen in 2015. Momenteel wordt gebruik gemaakt van Talent & Salaris (HRM), Infogroen en Baan6 voor logistieke sturing en financieel beheer. Deze informatiesystemen zijn ingevoerd in de tijd dat WVS-groep vele bedrijfsactiviteiten verrichtte en veel personele informatie vast moest leggen. Door de voorgenomen wetswijzigingen in de sociale sector en de aangekondigde bezuinigingen in de sociale werkvoorziening ontkomt WVS-groep er niet aan in overleg met de deelnemende gemeenten, de organisatie en personele bezetting van WVS-groep aan te passen. Dit betekent dat meer bescheiden eisen en wensen worden gesteld aan organisatie en bedrijfsprocessen en dat de informatievoorziening hierop moet worden aangepast. Dit heeft grote invloed op de investeringen in ICT voor de komende jaren. Het investeringsplan ICT voor 2014 is beperkt van omvang en heeft met name betrekking op het vervangen van enige verouderde hardware. In 2015 zullen de uitkomsten van vooronderzoek en voorbereiding naar aanpassing van de informatiesystemen leiden tot het implementeren van een eenvoudig, ge-integreerd systeem.

Financial Auditing

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



3.4.3. Bestuurssecretariaat

Concernafdeling Bestuurssecretariaat

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

Afdeling Communicatie

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

Afdeling Documentaire Informatievoorziening (DIV)

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

Afdeling Directiesecretariaat

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

3.4.4. Facilitaire dienstverlening.

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

Inkoop

Inkoop is met name verantwoordelijk voor het afsluiten van raamcontracten met leveranciers en erop toe te zien dat inkoopactiviteiten volgens de vastgestelde procedures verlopen. Bij Inkoop hebben besparingsacties plaats gevonden. Er zijn nieuwe contracten afgesloten ondermeer voor electriciteitsleveranties, wagenpark en verzekeringen. Daarnaast zijn er trajecten opgestart voor de inkoop van ondermeer multifunctionals, werkkleding en kantine inkopen. Er is een planning gemaakt voor de aanpak van het leveranciersbestand in 2014 om een grotere besparing te kunnen realiseren voor WVS-groep.

Gebouwenbeheer

De afdeling gebouwenbeheer is verantwoordelijk voor het in goede staat houden van de bedrijfspanden in eigendom van WVS-groep. Tevens is zij verantwoordelijk voor alle wijzigingen en aanpassingen die plaats moeten vinden. Alle onderhoudswerkzaamheden aan gebouwen en installaties zijn planmatig vastgelegd. Voor 2015 staat het vernieuwen van de dakbedekking Ravelstraat Bergen op Zoom op de planning.



Catering / kantine Bosstraat 81

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

3.5. Onderhoud kapitaalgoederen

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

3.6. Verbonden partijen

Propeople Holding B.V.

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

In de planperiode 2014 - 2018 zullen meer samenwerkingsverbanden hun beslag krijgen. Te denken valt hierbij onder andere aan activiteiten op het gebied van de postbezorging en de groen-voorziening. Algehele doelstelling van deze samenwerkingsverbanden is het genereren van werkgelegenheid voor de brede doelgroep met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Naam	Propeople Holding B.V.
Vestigingsplaats	Roosendaal
Openbaar belang	Het oprichten en het besturen van ondernemingen en vennootschappen en het op enigerlei andere wijze daarin deelnemen met als doel om in voorkomende gevallen gebruik te kunnen maken van private samenwerking voor het scheppen en behouden van werkgelegenheid voor de doelgroep.
Belang WVS-groep	WVS-groep is 100 % aandeelhouder
Eigen vermogen	begin 2013 € 429.000 negatief en eind 2013 € 375.000 negatief.
Vreemd lang vermogen	begin 2013 € 759.000 en eind 2013 € 759.000.
Resultaat 2013	€ 54.000 winst (2012: € 73.000 verlies)



Flexkompaan B.V.

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

Naam	Flexkompaan B.V.
Vestigingsplaats	Roosendaal
Openbaar belang	Het detacheren van regulier personeel bij WVS-groep.
Belang WVS-groep	WVS-groep is indirect via Propeople Holding B.V. 100 % aandeelhouder
Eigen vermogen	begin 2013 € 28.000 en eind 2013 € 30000
Vreemd lang vermogen	geen
Resultaat 2013	€ 4.000 winst (2012: € 2.000 winst)

WVS Facilitair B.V.

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

Naam	WVS Facilitair B.V.
Vestigingsplaats	Roosendaal
Openbaar belang	Het scheppen van werkgelegenheid voor de doelgroep.
Belang WVS-groep	WVS-groep is indirect via Propeople Holding B.V. 100 % aandeelhouder
Eigen vermogen	begin 2013 € 260.000 en eind 2013 € 314.000
Vreemd lang vermogen	niet van toepassing
Resultaat 2013	€ 99.000 winst (2011: € 149.000 winst)

WVS Schoonmaak Vennootschap onder firma

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

Naam	WVS Schoonmaak Vof
Vestigingsplaats	Roosendaal
Openbaar belang	Het behoud en vergroten van arbeidsplaatsen voor de SW-doelgroep middels het uitvoeren van schoonmaakactiviteiten.
Belang WVS-groep	WVS-groep is indirect via Propeople Holding B.V. 50 % vennoot
Eigen vermogen	begin 2013 € 713.000 en eind 2013 € 607.000
Vreemd lang vermogen	Door beide vennoten is in 2009 € 100.000 gestort. In 2013 zijn deze bedragen weer terugbetaald aan de vennoten.
Resultaat 2013	€ 201.000 winst (2012: € 307.000 winst)



Bijlage 1. Resultatenrekening 2013 - 2018 (x € 1.000) cf BBV

	<i>werkelijk</i> 2013	<i>budget</i> 2014	<i>begroting</i> 2015	<i>raming</i> 2016	<i>raming</i> 2017	<i>raming</i> 2018
Baten						
Netto omzet	30.064	30.630	29.395	29.395	29.395	29.395
Mutatie voorraad GP en OHW	0	0	0	0	0	0
Grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	-9.176	-9.269	-8.325	-8.324	-8.324	-8.324
<i>Toegevoegde waarde</i>	20.888	21.361	21.070	21.071	21.071	21.071
Bijdrage overheden	66.302	65.013	62.531	62.531	62.531	62.531
Overige opbrengsten	2.172	2.141	2.122	2.121	2.121	2.121
Subtotaal	68.474	67.154	64.653	64.652	64.652	64.652
Totaal baten	89.362	88.515	85.723	85.723	85.723	85.723
Lasten						
Personeelskosten	-85.036	-85.633	-83.858	-83.858	-83.858	-83.858
Afschrijvingskosten	-1.707	-1.584	-1.580	-1.580	-1.580	-1.580
Overige bedrijfskosten	-4.845	-4.679	-4.599	-4.599	-4.599	-4.599
<i>Totaal bedrijfskosten</i>	-91.588	-91.896	-90.037	-90.037	-90.037	-90.037
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening voor rente	-2.226	-3.381	-4.314	-4.314	-4.314	-4.314
Rentebaten en - lasten	-373	-363	-337	-337	-337	-337
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening	-2.599	-3.744	-4.651	-4.651	-4.651	-4.651
Dekking uit aanvullende bijdrage gem.	0	3.328	4.651	4.651	4.651	4.651
Exploitatieresultaat / resultaat na mutaties reserves	-2.599	-416	0	0	0	0



bijlage 2: Balans 2013 - 2018 (x € 1.000)

stand per ultimo	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Activa						
Vaste activa:						
Materiële activa	17.141	15.603	14.118	14.118	14.118	14.118
Financiële activa	777	777	777	777	777	777
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>17.918</i>	<i>16.380</i>	<i>14.895</i>	<i>14.895</i>	<i>14.895</i>	<i>14.895</i>
Vlotende activa:						
Voorraden	1.020	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Vorderingen	4.567	4.500	4.500	4.365	4.234	4.107
Overlopende activa	455	700	700	700	700	700
Liquide middelen	395	200	200	200	200	200
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>6.437</i>	<i>6.400</i>	<i>6.400</i>	<i>6.265</i>	<i>6.134</i>	<i>6.007</i>
Totaal activa	24.355	22.780	21.295	21.160	21.029	20.902
Passiva						
Eigen vermogen:						
Algemene reserve	416	416	0	0	0	0
Storting gemeenten	0	3.328	4.651	4.651	4.651	4.651
Nog te bestemmen resultaat	0	-3.744	-4.651	-4.651	-4.651	-4.651
<i>Totaal eigen vermogen</i>	<i>416</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Voorzieningen</i>	<i>305</i>	<i>118</i>	<i>118</i>	<i>118</i>	<i>118</i>	<i>118</i>
<i>Langlopende leningen</i>	<i>5.847</i>	<i>5.233</i>	<i>4.622</i>	<i>4.010</i>	<i>3.398</i>	<i>2.900</i>
Kortlopende schulden:						
Crediteuren	1.864	1.892	1.920	1.949	1.978	2.008
Rekeningcourantkrediet	5.310	5.882	4.979	5.428	5.879	6.221
Kasgeldleningen	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Overige schulden	3.450	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
Overlopende passiva	1.163	1.255	1.255	1.255	1.255	1.255
<i>Totaal kortlopende schulden</i>	<i>17.787</i>	<i>17.429</i>	<i>16.554</i>	<i>17.032</i>	<i>17.512</i>	<i>17.884</i>
Totaal passiva	24.355	22.780	21.294	21.160	21.029	20.902
eigen vermogen in % van totaal vermogen	1,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
werkkapitaal	3.723	3.608	3.580	3.416	3.256	3.099



bijlage 3: Overzicht van langlopende leningen en RC-krediet

Leningen o/g (in € x 1.000):

verstrekt door	omschrijving	hoofdsom	looptijd	rente %
BNG	len 88641	1.715	1999/2017	5,05
BNG	len 90545	4.538	1999/2024	6,09
BNG	len 91109	4.538	2001/2025	6,05
BNG	len 95110	2.700	2002/2023	5,33
	<i>sub-totaal</i>	<i>13.491</i>		

	werkelijk 2013	budget 2014	raming 2015	raming 2016	raming 2017	raming 2018
leningen o/g:						
stand per ultimo	5.847	5.233	4.622	4.010	3.398	2.900
Kasgeldleningen						
stand per ultimo	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Rekening-courant krediet:						
stand per ultimo	5.310	5.882	4.979	5.428	5.879	6.221
Lening u/g: (Propeople Holding B.V.)						
stand per ultimo	759	759	759	759	759	759
Lening u/g: (WVS Facilitair B.V.)						
stand per ultimo	0					
Saldo geleend - uitgeleend	16.398	16.356	14.842	14.679	14.518	14.362
Rentebaten en- kosten:						
leningen o/g	365	336	308	308	308	308
kasgeldleningen	32	40	40	40	40	40
RC-krediet	8	15	15	15	15	15
lening u/g	-32	-28	-26	-26	-26	-26
Rente lasten totaal	373	363	337	337	337	337
rente - %						
leningen o/g	5,82	5,83	5,85	5,86	5,89	5,92
kasgeldleningen	1,0	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
RC-krediet	1,5	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
lening u/g	4	4	4	4	4	5
<i>totaal gemiddeld rente %</i>	<i>2,27</i>	<i>2,22</i>	<i>2,27</i>	<i>2,30</i>	<i>2,32</i>	<i>2,35</i>



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

omschrijving	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Reserves:						
Algemene reserve	416	416	0	0	0	0
Storting gemeente		3.328	4.651	4.651	4.651	4.651
Nog te bestemmen resultaat	0	-3.744	-4.651	-4.651	-4.651	-4.651
Totaal reserves	416	0	0	0	0	0
Voorzieningen:						
Wachtgeldverplichtingen	19	0	0	0	0	0
Pré-vut verplichtingen	0	0	0	0	0	0
Backservice verplichtingen	0	0	0	0	0	0
Belastingverplichtingen	168	0				
Voorziening claim R	0	0	0			
Voorziening rijkssubsidie	118	118	118	118	118	118
Totaal voorzieningen	305	118	118	118	118	118
<i>Totaal reserves en voorzieningen</i>	<i>721</i>	<i>118</i>	<i>118</i>	<i>118</i>	<i>118</i>	<i>118</i>



Bijlage 5: overzicht van investeringen in vaste activa

in € x 1.000	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Grond	0	0	0	0	0	0
Voorzieningen aan terreinen	3	0	0	0	0	0
Gebouwen	36	34	32	31	29	28
Installaties	60	57	54	51	49	46
Machines	87	83	79	75	71	67
Automatisering	54	51	49	46	44	42
Inventarissen	22	21	20	19	18	17
Vervoermiddelen	291	276	263	249	237	225
Projecten in uitvoering	68	65	61	58	55	53
Overige	0	0	0	0	0	0
Totaal investeringen	621	587	558	530	503	478
PM Afschrijvingskosten	1.707	1.584	1.580	1.580	1.580	1.580



bijlage 6: Begeleid Werken

bedragen in € x 1.000

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<u>gemiddeld SW in SE's:</u>						
- begeleid werken	25	20	25	25	25	25
Totaal Rijksbijdrage per SE	26.101	26.032	25.532	25.532	25.532	25.532
Rijksbijdrage in € x 1.000	661	521	638	638	638	638
Kosten:						
Ontwikkeling & beg. (extern)						
Loonkostensubsidie	-192	-213	-200	-200	-200	-200
Werkplekaanpassing & scholing						
Totaal directe kosten	-192	-213	-200	-200	-200	-200
Resultaat voor algemene / overheadkosten	469	308	438	438	438	438



Bijlage 7: Gemeentelijke bijdrage 2015 (vast en aanvullend)

In de begroting 2015 van WVS-groep is, zoals gebruikelijk, rekening gehouden met de vaste gemeentelijke bijdrage van de 9 deelnemende gemeenten. Voor het jaar 2015 is deze vaste bijdrage bepaald op € 427 per SW-er.

In 2014 is een aanvullende gemeentelijke bijdrage van € 3.328.000,- nodig om een negatief eigen vermogen te voorkomen. De aanvullende gemeentelijke bijdrage bedraagt in 2014 € 1.330 per SW-er. Dit bedrag wordt als voorschot afgedragen. Op basis van het werkelijk resultaat over 2014 vindt een definitieve afrekening plaats.

Vanaf 2015 zullen de verliezen van WVS-groep rechtstreeks door de gemeenten gedekt moeten worden. De verliezen van WVS-groep bedragen vanaf 2015 € 4.651.000 per jaar.

Onderstaand treft u een overzicht aan van de door de deelnemende gemeenten te betalen (vaste en aanvullende) gemeentelijke bijdragen tot en met 2018. Bij deze berekening is uitgegaan van het aantal Wsw-werknemers per 1 januari 2014.

Gemeente	Aantal Wsw-werkn. 1-1-2014	2015	2016	2017	2018
Bergen op Zoom	593	€ 1.236.898	€ 1.236.898	€ 1.236.898	€ 1.236.898
Etten-Leur	304	€ 634.093	€ 634.093	€ 634.093	€ 634.093
Halderberge	278	€ 579.861	€ 579.861	€ 579.861	€ 579.861
Moerdijk	146	€ 304.531	€ 304.531	€ 304.531	€ 304.531
Roosendaal	759	€ 1.583.146	€ 1.583.146	€ 1.583.146	€ 1.583.146
Rucphen	366	€ 763.414	€ 763.414	€ 763.414	€ 763.414
Steenbergen	137	€ 285.759	€ 285.759	€ 285.759	€ 285.759
Woensdrecht	108	€ 225.270	€ 225.270	€ 225.270	€ 225.270
Zundert	103	€ 214.841	€ 214.841	€ 214.841	€ 214.841

N.B. In deze cijfers is het verwachte tekort voor 2014 **NIET** verwerkt.