



# **WVS-groep**

## **BEGROTING 2016**

### **Meerjarenraming 2017-2019**

**Roosendaal, maart 2015**



Inhoudsopgave	pagina
1. Voorwoord algemeen directeur	3
2. Financiële begroting en meerjarenraming	6
2.1. Uitgangspunten begroting 2016 en meerjarenraming	6
2.2. Overzicht van baten en lasten 2014 - 2019	9
2.3. Financiële positie	10
2.4. Risicoparagraaf	11
3. Overige begrotingsinformatie	13
3.1. Weerstandsvermogen	13
4. Schaduwbegroting op basis van alleen SW en ketenresultaten	14
Bijlagen:	
1. Resultaten 2014 - 2019 conform BBV	16
2. Balans per ultimo 2014 - 2016	17
3. Overzicht lang- en kortlopende leningen	18
4. Overzicht reserves en voorzieningen	19
5. Overzicht van investeringen in vaste activa	20
6. Gemeentelijke bijdrage 2016	21



## Hoofdstuk 1. Voorwoord algemeen directeur WVS-groep

Na het overgangs jaar 2015 zal in 2016 daadwerkelijk vorm gegeven moeten worden aan de uitvoering van de Participatiewet. De krimp op de budgetten dwingen Werkpleinen en het Sociaal Werkbedrijf tot intensieve samenwerking om binnen de budgetten, tegen zo laag mogelijke maatschappelijke kosten, zoveel mogelijk mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar arbeid te ontwikkelen. Het vraagt van alle partijen slagkracht, ondernemingskracht en vertrouwen in elkaar om het nieuwe participatieproces zo optimaal als mogelijk te ontwikkelen. Het gaat hierbij niet meer om instituten, maar om samenwerking in de keten.

Vanaf 2015 komt er geen nieuwe instroom meer in de SW. De uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening wordt een sterfhuisconstructie. Sinds 1 januari 2015 geldt de Participatiewet. De mensen binnen de Participatiedoelgroep (verder participanten genoemd) zijn grofweg te verdelen in 3 categorieën:

1. Direct bemiddelbaar
2. Werken met ondersteuning
3. Dagbesteding en Beschut Werken.

Werkpleinen voeren de regie en WVS-groep zal naar verwachting de rol van uitvoeringsorganisatie krijgen voor de mensen in categorie 2 en 3. In de begroting 2016 en de meerjarenraming 2017 t/m 2019 wordt er dan ook van uit gegaan dat er plaatsingen zullen zijn met loonkostensubsidie naast werken met behoud van uitkering en jaarlijks een 200-tal trajecten ten behoeve van Arbeidsontwikkeling.

Door historische keuzes zijn de loonkosten van de SW-doelgroep ruim € 30.000,- per SE terwijl het landelijke gemiddelde op het niveau van € 27.000,- ligt. Hierdoor is de totale sw-loonsom ca. € 7,3 miljoen te hoog. Ondanks het gegeven dat WVS-groep landelijk laag in de bedrijfskosten en loonkosten reguliere krachten scoort, zorgen de hoge loonkosten SW voor rode cijfers.

In 2009 is de toekenning van uitloopschalen al afgeschaft voor nieuwe instroom. In 2013 is met de vakbonden en de OR afgesproken dat er voor alle werknemers geen uitloopschalen meer gelden en dat reeds toegekende uitloopschalen worden bevroren.

Het zal echter nog ca 10 jaar duren voordat het SW-loonkostenniveau binnen WVS-groep op het landelijk gemiddelde komen. De begroting van WVS-groep zal daardoor de komende jaren op alleen de uitvoering van de SW een negatief resultaat laten zien. Door echter meer gebruik te maken van de infrastructuur van WVS, de kennis van de ontwikkeling van medewerkers en de plaatsingsmogelijkheden in de werkgeversnetwerken van WVS-groep kunnen binnen de keten van uitkering naar werk de nodige besparingen gerealiseerd worden. Het is aan u om te bepalen of de werkzaamheden binnen de extra gemeentelijke bijdrage kunnen worden uitgevoerd of dat er verrekening voor trajecten moet plaatsvinden.

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, 2013 en 2014 is een gedeeltelijke prijscompensatie ontvangen. Het feit is dat de SW-loonkosten te hoog zijn en 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 2014 zijn de resultaten van ingezette acties zichtbaar: (in € x 1.000)

	2010	2011	2012	2013	2014
Operationeel resultaat	6.764	8.046	7.493	6.841	7.869
Extra gemeentelijke bijdrage					3.702
Subsidieresultaat	-6.456	-10.540	-9.104	-9.440	-9.734
Totaal resultaat	308	-2.494	-1.611	-2.599	1.837



Dankzij de commerciële inzet van WVS-groep zijn de orderportefeuilles voor de meeste activiteiten goed gevuld. Dit betekent overigens niet dat de opbrengsten overall 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'.

Helaas merken we dat door de toenemende onzekerheid mbt de toekomst van WVS-groep, de klanten terughoudend zijn met het aangaan van langdurige contracten.

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, waarbij moet worden opgemerkt dat er veel onzekerheden in de begroting zijn opgenomen, welke worden beschreven in de risicoparagraaf. Des te verder er in de toekomst wordt gekeken, des te groter de impact van de veronderstellingen. Uitgangspunt voor de begroting is dat het exploitatieverlies zoveel als mogelijk wordt beperkt.

Factoren die een bepalende rol spelen bij het al dan niet realiseren van de begroting van 2016 zijn:

1. Subsidies
2. Kostenbeheersing
3. Algemene economische situatie in Nederland en West Brabant in het bijzonder
4. Opbrengsten, toegevoegde waarde
5. Invulling van de regie- en opdrachtgeversrol door de deelnemende gemeenten
6. De rol van WVS-groep mbt de participatiewet ism de werkpleinen en RPA
7. Uitstroom SW en leidinggevend sw-kader

#### Ad 1. Subsidies.

De begroting 2016 is gebaseerd op het voorlopig toegekende wsw-participatiebudget voor 2015 van € 25.917,- per se, prognose afbouw subsidie wsw 2016 en op de door het Ministerie SZW aangegeven blijfkansen voor de sw per gemeente. Voor de vaste gemeentelijke bijdrage wordt uitgegaan van het bestaande niveau 2015 van € 427,- per medewerker. Daarnaast zal een aanvullende 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 2016 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 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. De veranderende wetgeving en onzekerheden die dit met zich meebrengt dragen hier niet in positieve zin aan bij.

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 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.

ad 6. De rol van WVS-groep binnen de participatiewet ism de werkpleinen en RPA

De uitvoering van de participatiewet vraagt om intensieve samenwerking met de werkpleinen en het werkgeversveld. Op arbeidsmarktregioniveau zijn afspraken gemaakt om in Multi Disciplinaire Teams in de subregio's samen te werken. Hierin werken gemeenten, WVS-groep en het UWV samen om werkgevers optimaal te kunnen bedienen. Naast het invullen van vacatures zal het organiseren van werk van groot belang zijn voor het plaatsen van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Samenwerking in de keten moet leiden tot meer plaatsingen. Ondanks het gegeven dat WVS-groep nog niet de definitieve positie kent binnen de participatiewet, kan de expertise infrastructuur en het werkgeversnetwerk van WVS-groep worden ingezet om meer mensen te ontwikkelen naar de arbeidsmarkt. In de begroting is er vanuit gegaan dat een aantal trajecten en inzet van kennis en kunde van WVS-groep naast een resultaatverbetering voor WVS-groep, vooral een besparing oplevert voor de werkpleinen. Dit uitgaande van besparingen op de P en I budgetten

ad 7 uitstroom Sw personeel en leidinggevend SW kader

In de begroting is opgenomen dat leidinggevend kader in sw dienstverband wordt vervangen door reguliere krachten. Hierin is echter alleen de vervanging meegenomen die door uitstroom vanwege pensioensleeftijd in te schatten is.



## Hoofdstuk 2. Financiële begroting en meerjarenraming

### 2.1. Uitgangspunten begroting 2016

Bij het opstellen van de begroting zijn - naast de werkelijke resultaten over 2014 en de interne werkbudgetten voor 2015 - 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 een constante zijn de komende jaren. De uitstroom van SW-medewerkers wordt gecompenseerd door nieuwe medewerkers die voor minimaal 12 maanden (3 maanden mbv uitkering en 9 maanden op contract tegen WML) binnen WVSgroep werkzaam zullen zijn voor verschillende werksoorten. Hierbij wordt verondersteld dat de TW per fte SW gelijk blijft ten opzichte van het gerealiseerde nivo van 2015 en dat gemiddeld de nieuwe medewerkers ook dit nivo zullen behalen over het gehele jaar.
- de verandering in toegevoegde waarde alleen wordt veroorzaakt doordat er een verschuiving over de werksoorten, zoals groen, postbezorging en industriële activiteiten wordt verwacht. Deze hebben allen een eigen opbrengstnivo.
- in de begroting is rekening gehouden met een gelijkblijvende omzet van deelnemende gemeenten m.u.v. de werknemersdienstverleningsactiviteiten ten opzichte van budget 2015

#### Rijksbijdrage

Er is voor 2016 rekening gehouden met een gemiddelde rijksbijdrage van € 25.667 per arbeidsjaar (SE).

De afgelopen jaren is gebleken dat de daling ad 500 euro per se per jaar die vanuit het ministerie was aangegeven wordt afgevlakt door onder andere prijscompensatie. Derhalve is er een daling van 250 euro per se meegenomen.

	werkelijk 2014	budget 2015	begroot 2016	begroot 2017	begroot 2018	begroot 2019
aantal SE's	2.431	2.346	2.178	2.023	1.875	1.747
rijksbijdr.per SE (€)	26.141	25.917	25.667	25.417	25.167	24.917
rijksbijdr. in € x 1.000	63.547	60.801	55.915	51.413	47.191	43.527

#### Bijdrage deelnemende gemeenten

In de begroting 2016 en meerjarenraming is uitgegaan van een vaste gemeentelijke bijdrage van € 427.

Basis is het aantal geplaatste SW medewerkers op 1 januari van het voorafgaand aan het rapportagejaar.

Ook hier is rekening gehouden met de blijfkans zoals aangegeven in het SEO-rapport van september 2014.

In bijlage 7 zijn deze per gemeente opgenomen.

	werkelijk 2014	budget 2015	begroot 2016	begroot 2017	begroot 2018	begroot 2019
aantal SW	2.748	2.802	2.771	2.670	2.480	2.303
gem. bijdrage in €	440	427	427	427	427	427
gem.bijdr. (€ x 1.000)	1.209	1.196	1.183	1.140	1.059	983



#### Overige subsidies overheid

2016 is het laatste jaar dat er nog provinciale subsidie voor bedrijfsvervoer, vervoer op maat regeling, wordt verstrekt. Deze subsidie is nog maar een derde van hetgeen 2 jaar geleden nog werd verstrekt. De kosten mbt vervoer op maat zijn echter constant te noemen.

In de begroting is opgenomen dat de uitstroom van SW-personeel wordt gecompenseerd door instroom van medewerkers vanuit de participatiewet. Zij zullen eerst met behoud van uitkering, en later met behulp van loonkostensubsidie bij WVS-groep aan de slag kunnen.

Voor veel personen uit de doelgroep met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt is alleen een korte training niet afdoende om weer in het werkritme te komen. Tevens kan een periode van drie maanden te kort zijn om de personen te beoordelen. Tevens zijn de werkgevers meestal wat huiverig om binnen 3 maanden een contract aan te bieden. Door personen te verlonen via (een carrier van ) WVS-groep kan er gewerkt worden met een detachingsconstruct, zodra de werknemer er klaar voor is. In de begroting is een contract van 9 maanden meegenomen. Tevens is er voor benodigde begeleiding van deze personen, die toch redelijk intensief te noemen is, een vergoeding van 2.500 euro per persoon meegenomen voor het gehele 1e jaar.

Ook zet WVS-groep al sinds enige jaren in op werknemersdienstverlening. Voor deze dienstverlening mbt werknemersontwikkeling voor onder andere Gemeentes, UWV en derden is 500 k meegenomen.

#### Overige bedrijfsopbrengsten

Dit betreft de doorberekening van de kosten van dienstverlening van WVS-groep aan de verbonden partijen, zoals Flexkompaan, WVS Schoonmaak VOF en Propeople Holding BV, alsmede derdenpartijen als Stichting Samenwerken, Stichtingen Werkwijs Roosendaal en Stichting West Brabant Werkt. In de begroting 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 dalend loonniveau tov 2016. 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. De loonkosten worden echter wel sterk beïnvloed door de stijging van het wettelijk minimum loon, welke 2 maal per jaar plaatsvindt. Door de nullijn in de loonontwikkeling vanuit de cao is er een steeds grotere groep personen, en daardoor een grotere loonsom, die een salariering hebben op nivo van het wettelijk minimumloon. Er is een stijging van 1 % gehanteerd.

#### Overige personeelskosten SW

De overige personeelskosten zijn gebaseerd op de kosten voor 2015. Tevens is hier rekening gehouden met de uitstroom van SW-medewerkers.

Door de nieuwe Wet Werk en Zekerheid zal met ingang van 1 juli 2015 het ontslagrecht gaan veranderen. Onderdeel van deze verandering is het invoeren van een zogenaamde "transitievergoeding".

Bij ontslag, op initiatief van WVS-groep, van een medewerker die minimaal 2 jaar indienst is, worden we verplicht een transitievergoeding te betalen. Dit geldt niet alleen voor een tijdelijk contract, maar ook bij beëindiging wegens ziekte, ondergrens en (disciplinair) ontslag. Voor 2016 en volgende jaren is dit ingeschat op € 500.000,- per jaar. Natuurlijk wordt er gestuurd op risicominimalisatie, echter bij vaste contracten is dit niet tot gering mogelijk.



Loonkostensubsidie BW

Het aantal BW-plaatsingen wordt constant verondersteld.

Salariskosten regulier personeel

In verband met de uitstroom van SW-medewerkers, wordt verondersteld dat uitstromend leidinggevende SW-medewerkers worden vervangen door Flexkompaan personeel. Het Flexkompaan personeel zal daardoor voor de begroting iets toenemen t.o.v. 2015. Verder wordt uitstromend leidinggevend kader ambtelijk en flexkompaan vervangen door nieuwe Flexkompaan krachten.

	werkelijk 2014	budget 2015	begroot 2016	raming 2017	raming 2018	raming 2019
fte ambt pers.	88,8	85,2	84,2	81,4	75,7	74,7
gem.loonsom (€)	-71.536	-72.649	-73.739	-74.845	-75.968	-77.107
tot. Sal.kst.(€x1.000)	-6.351	-6.189	-6.208	-6.093	-5.750	-5.759
fte Flexkompaan	80,1	89,0	92,2	102,5	116,2	120,2
gem.loonsom (€)	-51.435	-52.906	-53.700	-54.505	-55.323	-56.153
tot. Sal.kst.(€x1.000)	-4.121	-4.706	-4.950	-5.584	-6.427	-6.748
<b>totaal fte regulier</b>	<b>168,9</b>	<b>174,1</b>	<b>176,4</b>	<b>183,9</b>	<b>191,9</b>	<b>194,9</b>

Voor de berekening van de salarissen regulier personeel is rekening gehouden met de verhoging van 1,5% van de kosten. Dit is voor CAO-stijgingen, periodieken en wijzigingen in werkgeverslasten.

Loonkosten Participanten:

In de begroting is opgenomen dat de P-wetdoelgroepers eerst 3 maanden m.b.t. uitkering onder begeleiding van WVS-groep werken en daarna nog 9 maanden o.b.v wettelijk minimumloon.

Onder de overige subsidies overheid is 50% loonkostensubsidie meegenomen over de 9 maanden.

Afschrijvingen

De afschrijvingskosten in 2016 zijn gebaseerd op een behoudend investeringsbeleid.

Alleen de hoogst noodzakelijke (vervangings)investeringen zijn opgenomen.

Overige bedrijfskosten

Deze zijn min of meer constant verondersteld.

Uitzondering hierop zijn de onderhoudskosten. De komende jaren zal er uitstroom zijn van technisch onderhoudspersoneel. In de begroting is uitgegaan van uitbesteding van deze taken in plaats van werving nieuwe personeel.

**2.2. Overzicht van baten en lasten 2014 - 2016.**

Het overzicht baten en lasten voor de jaren 2014 - 2016 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 2014 - 2019.

bedragen x € 1.000

	werkelijk 2014	budget 2015	begroot 2016	raming 2017	raming 2018	raming 2019
Netto omzet derden	22.422	23.013	21.917	22.285	22.601	23.060
Netto omzet deelnemende gemeente	8.725	8.725	8.725	8.725	8.725	8.725
Grond- en hulpstoffen uitbesteed	-9.545	-9.525	-9.195	-9.305	-9.400	-9.538
<b>Toegevoegde waarde</b>	<b>21.602</b>	<b>22.213</b>	<b>21.447</b>	<b>21.705</b>	<b>21.926</b>	<b>22.247</b>
Rijksbijdrage	63.547	60.802	55.915	51.413	47.191	43.527
Loonkostensubsidie			750	2.204	3.593	4.937
Overige subs overheid	964	575	922	1.631	2.312	2.958
<b>Totaal bijdr overheden</b>	<b>64.511</b>	<b>61.377</b>	<b>57.587</b>	<b>55.248</b>	<b>53.096</b>	<b>51.422</b>
Ov bedrijfsopbr.	2.340	2.346	1.876	1.751	1.633	1.530
<b>Totaal baten</b>	<b>88.453</b>	<b>85.936</b>	<b>80.910</b>	<b>78.704</b>	<b>76.655</b>	<b>75.199</b>
Loonkosten SW	-71.308	-69.628	-63.513	-58.480	-53.755	-49.653
Overige pers.kn SW	-1.793	-2.042	-2.269	-2.024	-1.717	-1.405
Verstrekke subsidies	-179	-182	-180	-180	-180	-180
<b>Totaal pers.kn. SW</b>	<b>-73.280</b>	<b>-71.852</b>	<b>-65.962</b>	<b>-60.684</b>	<b>-55.652</b>	<b>-51.238</b>
Kosten regulier pers.	-11.625	-11.586	-11.518	-11.928	-12.426	-12.755
Kosten participanten			-1.501	-4.409	-7.186	-9.875
Afschrijvingskosten	-1.557	-1.637	-1.580	-1.580	-1.580	-1.580
Overige bedr. kosten	-4.690	-4.525	-4.559	-4.589	-4.589	-4.589
Financieringskosten	-354	-334	-337	-347	-317	-286
<b>Sub-totaal ov bedr kn</b>	<b>-18.226</b>	<b>-18.082</b>	<b>-19.495</b>	<b>-22.853</b>	<b>-26.098</b>	<b>-29.085</b>
<b>Sub-totaal bedrijfskn</b>	<b>-91.506</b>	<b>-89.934</b>	<b>-85.457</b>	<b>-83.537</b>	<b>-81.750</b>	<b>-80.323</b>
<b>Resultaat voor gemeentelijke bijdr. en dividend</b>	<b>-3.053</b>	<b>-3.998</b>	<b>-4.546</b>	<b>-4.832</b>	<b>-5.094</b>	<b>-5.123</b>
Gem. bijdrage - vast	1.189	1.196	1.183	1.139	1.058	983
Gem. bijdrage - aanvullend	3.701	2.802	3.363	3.693	4.036	4.140
<b>Totaal expl. result.</b>	<b>1.837</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>totaal gemeentelijke bijdrage</b>	<b>4.890</b>	<b>3.998</b>	<b>4.546</b>	<b>4.832</b>	<b>5.094</b>	<b>5.123</b>
Subsidieresultaat	-9.734	-11.051	-10.048	-9.272	-8.462	-7.712
extra gemeentelijke bijdrage	3.701	2.802	3.363	3.693	4.036	4.140
<b>Oper. resultaat</b>		<b>7.870</b>	<b>8.249</b>	<b>6.685</b>	<b>5.579</b>	<b>3.572</b>



### 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 2016.

In bijlage 2. is de balans per ultimo opgenomen voor de jaren 2014 - 2016. In paragraaf 3.1. Weerstandsvermogen is een overzicht gegeven van 'jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen'. Deze verplichtingen hebben een nadelige invloed op de financiële positie van de WVS-groep.

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

Ultimo 2014 bedroegen de langlopende leningen, inclusief de aflossingsverplichting over 2014 € 5.235.000. 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 0,7 % en voor kasgeldleningen zelfs op 0,35 %. 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 2014 - 2016.

De voorzieningen die WVS-groep heeft gevormd hebben het karakter van een toekomstige financiële verplichting. Het betreft hier een voorziening in het kader terug te betalen rijksbijdrage vanwege onderschrijding van de taakstelling. Verwacht wordt dat deze voorziening in de loop van de tijd wordt 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 2014 - 2016.

Het voorstel mbt de resultaat bestemming van 2014 is reeds gedaan aan het bestuur.

In het voorstel is opgenomen dat het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve om meerdere redenen:

- Vanaf 1 juli 2015 zal de wet Werk en Zekerheid in treden. Hierin is opgenomen dat er een transitievergoeding moet betaald aan diegene die de organisatie verlaat zonder dat op eigen verzoek te doen (muv pensioen/vut).
- Een paar grote klanten hebben aangegeven dat het maar de vraag is of contracten kunnen worden verlengd. Dit heeft te maken met aanbestedingsprocedures en opdrachten welke aan de klanten worden gegund. Gezien de omvang van deze omzetten is het ricsico niet onder normale bedrijfsrisico te scharen en is verzocht om het weerstandsvermogen hiervoor te vergroten.
- De liquiditeitspositie van WVS-groep zorgt ervoor dat er grote bedragen worden geleend. Door de extra liquiditeiten kunnen er aflossingen plaatsvinden cq hoeft er minder aan kasgeldlening afgesloten te worden.



## 2.4. Risicoparaagraaf

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 (werken op locatie) 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 ruim € 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 verondersteld. Indien deze afbouw versterkt plaatsvindt, zullen de verliezen van WVS-groep nog verder toenemen bij een gelijkblijvende cao SW.

Ook een langzamere afbouw dan door het rijk begroot, geeft extra risico, daar het nog niet bekend is of de rijksbijdrage hierop aangepast zal worden.

### Rente risico's

De totale activa bedragen ultimo 2014 € 23.823.000. 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 2015 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 2014 € 2.514.000.
- Verloftegoeden (waarde verloftegoeden ultimo 2014: € 3.452.000);

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.

SLA Schoonmaak

Sinds 2009 voert WVS-groep voor WVS-schoonmaak alle backoffice activiteiten uit tegen een vastgestelde vergoeding. De afspraken zijn destijds gemaakt voor tenminste 6 jaar. Dit betekent dat de onderhandelingen hierover dit jaar zullen starten. In de begroting zijn de opbrengsten als constant verondersteld, m.u.v. de detachingsvergoeding vanwege de daling van gedetacheerde sw-medewerkers. De vergoeding per fte sw is wel constant verondersteld.

Inzet personeel vanuit de participatiewet mbv uitkering en middels carrier in loonkostensubsidieconstruct.

Buiten het feit dat er nog geen beleidskeuzes door de gemeentes is gemaakt omtrent de inzet, zijn een aantal zaken nog niet obv ervaringscijfers in te schatten. De inschattingen zitten op verschillende fronten zoals, hoogte loonkostensubsidie, begeleidingsvergoeding, hoogte loonkosten, en te realiseren toegevoegde waarde per uur.



### **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. Voorgesteld is om het positieve resultaat van 2014 aan de algemene reserve toe te voegen. In deze begroting is dit als gegeven meegenomen.

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.

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 2014 € 2.514.000.

#### 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 onvoldoende om aan de verplichtingen tot en met 2015 te kunnen voldoen.

Vanaf 2014 zijn de gemeenten verplicht de verliezen van WVS-groep te compenseren door verhoging van de jaarlijkse bijdrage. Dit heeft plaatsgevonden in 2014 door een extra gemeentelijke bijdrage, welke door de gemeentes is gestort.

In de begroting 2016-2019 is meegenomen dat het positieve resultaat van 2014 aan de algemene reserve is toegevoegd, en dat daarnaast het negatieve exploitatieresultaat per jaar als extra gemeentelijke bijdrage aan WVS wordt voldaan.



#### Hoofdstuk 4. Schaduwbegroting op basis van alleen SW

De invoering van de Participatiewet en de daarbij behorende krimp op de budgetten vraagt om een andere kijk op de ontwikkeling van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Door de doelgroep van de participatiewet voor een deel te begeleiden van uit WVS-groep, ontstaat er een besparing op de ketenkosten. Door de te hoge loonsom van de SW-doelgroep zal het resultaat de komende jaren negatiever uitvallen als alleen de SW-uitvoering wordt toegepast. In onderstaand overzicht ziet u resultaten 2016 en meerjarenraming 2017-2109, zonder inzet van de doelgroep van de Participatiewet. Daarnaast wordt een inschatting gegeven van de ketenresultaten met en zonder inzet van de doelgroep Participatiewet.

#### Overzicht van baten en lasten zonder inzet van participanten bedragen x € 1.000

	werkelijk 2014	budget 2015	begroot 2016	raming 2017	raming 2018	raming 2019
Netto omzet derden	22.422	23.013	20.626	18.529	16.542	14.815
Netto omzet deelnemende gemeente	8.725	8.725	8.725	8.725	8.725	8.725
Grond- en hulpstoffen en uitbesteed v	-9.545	-9.525	-8.902	-8.266	-7.663	-7.140
<b>Toegevoegde waarde</b>	<b>21.602</b>	<b>22.213</b>	<b>20.449</b>	<b>18.988</b>	<b>17.604</b>	<b>16.400</b>
Rijksbijdrage	63.547	60.802	55.915	51.413	47.191	43.527
Overige subs overheid	964	575	540	520	520	520
<b>Totaal bijdr overheden</b>	<b>64.511</b>	<b>61.377</b>	<b>56.455</b>	<b>51.933</b>	<b>47.711</b>	<b>44.047</b>
Ov bedrijfsopbr.	2.340	2.346	1.876	1.751	1.633	1.530
<b>Totaal baten</b>	<b>88.453</b>	<b>85.936</b>	<b>78.780</b>	<b>72.672</b>	<b>66.948</b>	<b>61.977</b>
Loonkosten SW	-71.308	-69.628	-63.513	-58.480	-53.755	-49.653
Overige pers.kn SW	-1.793	-2.042	-2.269	-2.024	-1.717	-1.405
Verstreckte subsidies	-179	-182	-180	-180	-180	-180
<b>Totaal pers.kn. SW</b>	<b>-73.280</b>	<b>-71.852</b>	<b>-65.962</b>	<b>-60.684</b>	<b>-55.652</b>	<b>-51.238</b>
Kosten regulier pers.	-11.625	-11.586	-11.130	-10.962	-10.776	-10.911
Afschrijvingskosten	-1.557	-1.637	-1.580	-1.580	-1.580	-1.580
Overige bedr. kosten	-4.690	-4.525	-4.559	-4.589	-4.589	-4.589
Financieringskosten	-354	-334	-337	-347	-317	-286
<b>Sub-totaal ov bedr kn</b>	<b>-18.226</b>	<b>-18.082</b>	<b>-17.606</b>	<b>-17.478</b>	<b>-17.262</b>	<b>-17.366</b>
<b>Sub-totaal bedrijfskn</b>	<b>-91.506</b>	<b>-89.934</b>	<b>-83.568</b>	<b>-78.162</b>	<b>-72.914</b>	<b>-68.604</b>
<b>Resultaat voor gemeentelijke bijdr. en dividend</b>	<b>-3.053</b>	<b>-3.998</b>	<b>-4.788</b>	<b>-5.490</b>	<b>-5.966</b>	<b>-6.627</b>
Gem. bijdrage - vast	1.189	1.196	1.183	1.139	1.058	983
Gem. bijdrage - aanvullend	3.701	2.802	3.605	4.351	4.908	5.644
<b>Totaal expl. result.</b>	<b>1.837</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>totaal gemeentelijke bijdrage</b>	<b>4.890</b>	<b>3.998</b>	<b>4.788</b>	<b>5.490</b>	<b>5.966</b>	<b>6.627</b>
Subsidieresultaat	-9.734	-11.051	-10.048	-9.272	-8.462	-7.712
extra gemeentelijke bijdrage	3.701	2.802	3.605	4.351	4.908	5.644
Oper. resultaat	7.870	8.249	6.443	4.921	3.554	2.068

#### Afwijkende Uitgangspunten tov begroting:

- Leidinggevend kader sw, ambtelijk en flexkompaan wordt niet meer vervangen.
- Er komen geen doelgroepers P-wet bij WVS-groep. Dus geen toegevoegde waarde, loonkosten, loonkosten-subsidie en begeleidingsfee.



### Inschatting ketenresultaat

De inzet van WVS-groep m.b.t. het activeren en plaatsen, middels tijdelijke indienstname, van doelgroepen van de Participatiewet heeft niet alleen impact op de financiële huishouding van WVS-groep, maar ook terdege op die van de werkpleinen. Afzonderlijk beoordelen kan een verkeerd beeld geven.

De kosten en besparing van de werkpleinen zijn ingeschat. Zodra er bij WVS-groep meer duidelijkheid is omtrent de geldstromen aldaar, kan een completer beeld desgewenst gemaakt worden.

Voor de stijging van de lonen, ww-uitkering en loonkostensubsidie is rekening gehouden met 1% per jaar.

#### A. Resultaat met inzet participanten bij WVSgroep bedragen x € 1.000

	werkelijk 2014	budget 2015	begroot 2016	raming 2017	raming 2018	raming 2019
Gem. bijdrage - vast	1.189	1.196	1.183	1.139	1.058	983
Gem. bijdrage - aanvullend	3.701	2.802	3.363	3.693	4.036	4.140
<b>bijdrage bij expl.res. WVS</b>	<b>4.890</b>	<b>3.998</b>	<b>4.546</b>	<b>4.832</b>	<b>5.094</b>	<b>5.123</b>
aantal doelgroepen			152,72	444,21	716,81	975,27
fte doelgroepen			84,85	246,78	398,23	541,81
besparing uitkering ww-uitkering	9 maanden		11.250	11.363	11.476	11.591
loonkostensubsidie	50% per persoon		0	7.575	7.651	7.727
begeleidingsfee	per persoon		-8.844	-8.933	-9.022	-9.112
			-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
schadelast beperking	per persoon		-94	7.505	7.605	7.706
<b>schadelastbeperking werkpleinen totaal</b>	<b>x € 1.000</b>		<b>-14</b>	<b>3.334</b>	<b>5.451</b>	<b>7.515</b>
<b>Resultaat Werkpleinen en WVS</b>			<b>-4.560</b>	<b>-1.498</b>	<b>357</b>	<b>2.392</b>

#### B. Resultaat zonder inzet participanten bij WVSgroep bedragen x € 1.000

	werkelijk 2014	budget 2015	begroot 2016	raming 2017	raming 2018	raming 2019
Gem. bijdrage - vast	1.189	1.196	1.183	1.139	1.058	983
Gem. bijdrage - aanvullend	3.701	2.802	3.605	4.351	4.908	5.644
<b>bijdrage bij expl.res. WVS</b>	<b>4.890</b>	<b>3.998</b>	<b>4.788</b>	<b>5.490</b>	<b>5.966</b>	<b>6.627</b>
aantal doelgroepen			152,72	444,21	716,81	975,27
fte doelgroepen			84,85	246,78	398,23	541,81
uitkering	volledig		15.000	15.000	15.000	15.000
ww-uitkering			0	0	0	0
loonkostensubsidie	per persoon		0	0	0	0
begeleidingsfee	per persoon		0	0	0	0
schadelast beperking	per persoon		15.000	15.000	15.000	15.000
<b>schadelastbeperking werkpleinen totaal</b>	<b>x € 1.000</b>		<b>-2.291</b>	<b>-6.663</b>	<b>-10.752</b>	<b>-14.629</b>
<b>Resultaat Werkpleinen en WVS</b>			<b>-7.079</b>	<b>-12.153</b>	<b>-16.718</b>	<b>-21.256</b>

NB hier zijn geen extra kosten door meer klantmanagers of uitbesteding van bemiddeling aan derden meegenomen.



## Bijlage 1. Resultatenrekening 2014 - 2016 ( x € 1.000) cf BBV en meerjarenraming 2017-2019

	werkelijk 2014	budget 2015	begroting 2016	begroting 2017	begroting 2018	begroting 2019
<b>Baten</b>						
Netto omzet	31.147	31.738	30.642	31.010	31.326	31.785
Mutatie voorraad GP en OHW	0	0	0	0	0	0
Grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	-9.545	-9.525	-9.195	-9.305	-9.400	-9.538
<i>Toegevoegde waarde</i>	21.602	22.213	21.447	21.705	21.926	22.247
Bijdrage overheden	65.700	62.573	58.770	56.387	54.154	52.405
Overige opbrengsten	2.340	2.346	1.877	1.752	1.634	1.531
Subtotaal	68.040	64.919	60.647	58.139	55.788	53.936
<b>Totaal baten</b>	<b>89.642</b>	<b>87.132</b>	<b>82.094</b>	<b>79.844</b>	<b>77.714</b>	<b>76.183</b>
<b>Lasten</b>						
Personeelskosten	-84.905	-83.438	-78.981	-77.021	-75.264	-73.868
Afschrijvingskosten	-1.557	-1.637	-1.580	-1.580	-1.580	-1.580
Overige bedrijfskosten	-4.690	-4.525	-4.559	-4.589	-4.589	-4.589
<i>Totaal bedrijfskosten</i>	-91.152	-89.600	-85.120	-83.190	-81.433	-80.037
<b>Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening voor rente</b>	<b>-1.510</b>	<b>-2.468</b>	<b>-3.026</b>	<b>-3.346</b>	<b>-3.719</b>	<b>-3.854</b>
Rentebaten en -lasten	-354	-334	-337	-347	-317	-286
<b>Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening</b>	<b>-1.864</b>	<b>-2.802</b>	<b>-3.363</b>	<b>-3.693</b>	<b>-4.036</b>	<b>-4.140</b>
Dekking uit aanvullende bijdrage gem.	3.701	2.802	3.363	3.693	4.036	4.140
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>1.837</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>





## bijlage 2: Balans 2014 - 2016 ( x € 1.000)

stand per ultimo	2014	2015	2016
<b>Activa</b>			
Vaste activa:			
Materiële activa	16.357	15.852	14.839
Financiële activa	777	777	777
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>17.134</i>	<i>16.629</i>	<i>15.616</i>
Vlotende activa:			
Vorraden	1.061	1.000	1.000
Vorderingen	4.759	4.500	4.500
Overlopende activa	398	700	700
Liquide middelen	471	200	200
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>6.689</i>	<i>6.400</i>	<i>6.400</i>
<b>Totaal activa</b>	<b>23.823</b>	<b>23.029</b>	<b>22.016</b>
<b>Passiva</b>			
Eigen vermogen:			
Algemene reserve	416	2.253	2.253
Storting gemeenten	0	2.802	3.363
Nog te bestemmen resultaat	1.837	-2.802	-3.363
<i>Totaal eigen vermogen</i>	<i>2.253</i>	<i>2.253</i>	<i>2.253</i>
<i>Voorzieningen</i>	<i>120</i>	<i>100</i>	<i>80</i>
<i>Langlopende leningen</i>	<i>5.235</i>	<i>4.622</i>	<i>4.009</i>
Kortlopende schulden:			
Crediteuren	2.111	2.143	2.175
Rekeningcourantkrediet	2.778	4.256	2.844
Kasgeldleningen	7.000	6.000	7.000
Overige schulden	3.085	2.400	2.400
Overlopende passiva	1.241	1.255	1.255
<i>Totaal kortlopende schulden</i>	<i>16.215</i>	<i>16.054</i>	<i>15.674</i>
<b>Totaal passiva</b>	<b>23.823</b>	<b>23.029</b>	<b>22.016</b>
eigen vermogen in % van totaal vermogen	9,5	9,8	10,2
werkkapitaal	3.709	3.357	3.325



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

Leningen o/g (in € x 1.000):

verstrekkt 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 2014	budget 2015	raming 2016
<b>leningen o/g:</b>			
stand per ultimo	5.233	4.622	4.009
<b>Kasgeldleningen</b>			
stand per ultimo	7.000	6.000	7.000
<b>Rekening-courant krediet:</b>			
stand per ultimo	2.778	4.256	2.844
<b>Lening u/g: (Propeople Holding B.V.)</b>			
stand per ultimo	759	759	759
<b>Lening u/g: (WVS Facilitair B.V.)</b>			
stand per ultimo	0		
<b>Saldo geleend - uitgeleend</b>	<b>14.252</b>	<b>14.119</b>	<b>13.094</b>
<b>Rentebaten en- kosten:</b>			
leningen o/g	331	300	300
kasgeldleningen	39	25	25
RC-krediet	12	10	10
lening u/g	-30	-30	-30
<b>Rente lasten totaal</b>	<b>352</b>	<b>305</b>	<b>305</b>
<b>rente - %</b>			
leningen o/g	5,85	5,85	5,85
kasgeldleningen	0,6	0,4	0,4
RC-krediet	1,0	0,7	0,7
lening u/g	4	4	4
<i>totaal gemiddeld rente %</i>	<i>2,47</i>	<i>2,16</i>	<i>2,33</i>



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

omschrijving	2014	2015	2016
<b>Reserves:</b>			
Algemene reserve	416	2.253	2.253
Storting gemeente	3.703	2.802	3.363
Nog te bestemmen resultaat	-1.866	-2.802	-3.363
<b>Totaal reserves</b>	<b>2.253</b>	<b>2.253</b>	<b>2.253</b>
<b>Voorzieningen:</b>			
Wachtgeldverplichtingen	0	0	0
Pré-vut verplichtingen	0	0	0
Backservice verplichtingen	0	0	0
Belastingverplichtingen	0	0	0
Voorziening claim R	0	0	0
Voorziening rijkssubsidie	120	100	80
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>80</b>

*Totaal reserves en voorzieningen*      2.558      2.353      2.333

NB:

De toevoeging van het resultaat van 2014 aan de algemene reserve is geen besluit, zie paragraaf 2.4 van de begroting, derhalve is mbt de bestemming van de reserve niets opgenomen.



## Bijlage 5: overzicht van investeringen in vaste activa

in € x 1.000	Werkelijk 2014	Budget 2015	Begroting 2016
Grond	0	0	0
Voorzieningen aan terreinen	17	25	20
Gebouwen	319	192	232
Installaties	78	307	150
Machines	38	247	40
Automatisering	40	100	100
Inventarissen	43	246	150
Vervoermiddelen	335	665	300
Projecten in uitvoering	21	0	0
Overige	0	0	0
<b>Totaal investeringen</b>	<b>891</b>	<b>1.782</b>	<b>992</b>
PM Afschrijvingskosten	1.558	1.637	1.580



## Bijlage 6: Gemeentelijke bijdrage 2016 ( vast en aanvullend)

In de begroting 2016 van WVS-groep is, zoals gebruikelijk, rekening gehouden met de vaste gemeentelijke bijdrage van de 9 deelnemende gemeenten. Voor het jaar 2016 is deze vaste bijdrage bepaald op € 427 per SW-er.

In 2015 was een aanvullende gemeentelijke bijdrage van € 2.802.000,- nodig om een negatief eigen vermogen te voorkomen. De aanvullende gemeentelijke bijdrage bedraagt in 2015 € 1.000 per SW-er.

In 2016 zullen de verliezen van WVS-groep rechtstreeks door de gemeenten gedekt moeten worden. Het verlies van WVS-groep, incl de vaste gemeentelijk bijdrage, bedraagt in 2016 € 3.363.000,- Dit is een bedrag van € 1.214 per SW-er.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een daling van de rijkssubsidie per se. In de begroting is een bedrag ad € 250 per se SW als daling meegenomen.

Een overzicht van de bijdrage per gemeente in dit resultaat:

	aantal sw 1-1-2015	gemeentelijk bijdrage		
		Vast	Aanvullend	Totaal
Bergen op Zoom	575	€ 245.525	€ 697.844	€ 943.369
Etten-Leur	307	€ 131.089	€ 372.588	€ 503.677
Halderberge	277	€ 118.279	€ 336.179	€ 454.458
Moerdijk	146	€ 62.342	€ 177.192	€ 239.534
Roosendaal	751	€ 320.677	€ 911.445	€ 1.232.122
Rucphen	361	€ 154.147	€ 438.125	€ 592.272
Steenbergen	136	€ 58.072	€ 165.055	€ 223.127
Woensdrecht	117	€ 49.959	€ 141.996	€ 191.955
Zundert	101	€ 43.127	€ 122.578	€ 165.705
	2.771	€ 1.183.217	€ 3.363.000	€ 4.546.217

per SW-er € 1.214