Poststuknr 2016-1537
Rappeldat
Ontvangen op
- 6 APR. 2016
Code 53
Afd F8A
WVS

1601663

WVS-Groep

Jaarstukken 2015

Roosendaal, 4 april 2016

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR 2016

WVS GROEP

Inhoudsopgave

blz.

Jaarverslag

1.	Inleiding	3
2.	Exploitatieresultaat	4
3.	Financiële positie	5
4.	Besluit begroting en verantwoording 2004	6
5.	Weerstandsvermogen & risicobeheersing	6
6.	Treasuryparagraaf	7
7.	Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	8
8.	Paragraaf bedrijfsvoering	10
9.	Paragraaf verbonden partijen	15

Jaarrekening

Balans per 31 december 2015	17
Overzicht van baten en lasten 2015	18
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	19
Toelichting op de Balans per 31 december 2015	23
Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen	28
Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2015	29
Toelichting WNT	34
Overige gegevens	36
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	37

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4. APR. 2016

WVS GROEP

Jaarverslag

1. Inleiding

Op grond van het BBV moet in de jaarstukken per programma verantwoording worden afgelegd over de zogenaamde 3W-vragen: Wat wilden we bereiken?, Wat hebben we gedaan?, Wat heeft het gekost? WVS onderscheidt slechts 1 programma, te weten de uitvoering van de WSW. De genoemde W-elementen komen onder andere naar voren in de paragrafen 1 en 8 van het jaarverslag (beschrijving van wat we hebben gerealiseerd en wat we hebben gedaan) en in de jaarrekening (wat heeft het gekost en welke opbrengsten hebben we gerealiseerd). Kortheidshalve verwijzen wij u naar de genoemde onderdelen van de jaarstukken.

WVS-Groep is verantwoordelijk voor de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) voor de gemeenten Bergen op Zoom, Etten-Leur, Halderberge, Moerdijk, Roosendaal, Rucphen, Steenbergen, Woensdrecht en Zundert. Als vergoeding voor de uitvoering van deze wet krijgen de gemeenten een vast bedrag toegekend in hun participatiebudget SW. Basis hiervoor is een fictieve rijkssubsidie per standaardeenheid (SE), die voor 2015 € 26.241,- bedroeg. Het aantal SE's is geraamd obv de realisatie van 2014 en een fictieve uitstroom van de SW-doelgroep obv statistische landelijke uitstroomcijfers. Daarnaast is er nog een rijksbijdrage ontvangen uit andere gemeenten van medewerkers die bij WVS-groep in dienst zijn maar in een andere gemeente woonachtig zijn (peildatum 31 december 2014). Hier-tegenover staat dat voor SW-medewerkers woonachtig in een deelnemende gemeente maar werkzaam bij een ander SW-bedrijf de rijksbijdrage aan dat andere SW-bedrijf moet worden overgedragen. De totale gecorrigeerde fictieve taakstelling voor 2015 voor WVS-groep komt hiermee uit op 2.319,56 SE. Rekening houdend met de taakstelling per gemeente is de overschrijding 47,35 se. Hierdoor kwamen wel de loonkosten ten laste van WVS-groep maar niet subsidie. Obv de definitieve rijksbijdrage per se is dat ruim 1,2 miljoen euro. De werkelijke realisatie 2015 zal in de nieuwe fictieve taakstelling 2016 worden meegenomen bij de aanpassing in mei 2016.

	Verrekening buiten-gemeente	Voorlopige taak-stelling afgegeven in 2014	Fictieve taakstelling mei-circulaire	Realisatie WVS-groep, incl. verrekening buiten-gemeenten	over- en onder-schrijding
Bergen op Zoom	3,89	498,19	479,59	483,86	4,27
Etten-Leur	7,51	265,06	262,79	268,91	6,12
Halderberge	1	231,03	228,09	228,80	0,71
Moerdijk	5,89	127,08	126,42	131,87	5,45
Roosendaal	1,83	615,37	615,36	632,64	17,28
Rucphen	1,56	299,04	299,03	307,64	8,61
Steenbergen	0	116,15	115,43	118,84	3,41
Woensdrecht	1,33	99,31	99,31	101,09	1,78
Zundert	4,73	95,33	93,54	93,26	-0,28
Totaal WVS-groep	**27,74**	**2.346,54**	**2.319,56**	**2.366,91**	**47,35**

Naast het participatiebudget SW werd in 2015 van de deelnemende gemeenten een vaste bijdrage van € 427 en een aanvullende bijdrage van € 1.000 per SW-medewerker ontvangen. Naast de rijkssubsidie en de gemeentelijke bijdrage genereert WVS-Groep voor de WSW-uitvoering opbrengsten van derden door levering van producten en diensten.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR. 2016

WVS GROEP

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

De laatste jaren worden projecten in opdracht van de deelnemende gemeenten uitgevoerd. Deze projecten hebben betrekking op arbeidsactivering van personen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt.

2. Exploitatieresultaat

Het eindresultaat over 2015 bedraagt € 529.000 positief. Begroot was een verlies van € 2.802.000.
De gemeenten hebben in 2015 een extra gemeentelijke bijdrage gestort van € 2.802.000 ter compensatie van het verwachte verlies. In 2014 was het resultaat € 1.837.000 positief.
Het resultaat kwam extra onder druk in 2015 door de overrealisatie op de fictieve taakstelling. Hierdoor waren er wel voor 47,5 se loonkosten, waar geen rijksbijdrage tegenoverstond.
Het nadelige effect hiervan was omgerekend naar fictief bedrag per se ruim 1,2 miljoen euro.

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

A. Het subsidieresultaat. Dit is de resultante van de ontvangen rijksbijdrage minus de totale personeelskosten verband houdend met het SW-personeel.

B. Het operationeel resultaat. De toegevoegde waarde gerealiseerd middels alle activiteiten van WVS-Groep, inclusief overige opbrengsten en gemeentelijke bijdragen onder aftrek van de personeelskosten van niet SW-personeel, afschrijvingen en rentekosten en overige bedrijfskosten.

C. De bijzondere lasten. Dit zijn kosten die bijzonder zijn in het kader van de bedrijfsvoering en verband houden met ex-werknemers van WVS-Groep of fiscale claims uit voorgaande boekjaren of noodzakelijk te treffen voorzieningen. Deze bijzondere lasten zijn, overeenkomstig de BBV-voorschriften gerubriceerd onder de posten waar ze naar hun aard thuis horen.

De begroting 2015 is in het najaar 2014 opgesteld en vastgesteld door het algemeen bestuur.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR 2016

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

	Werkelijk 2015	Begroot 2015	Werkelijk 2014
a. Subsidieresultaat	-€ 11.052	-€ 9.943	-€ 9.734
b. Operationeel resultaat	€ 8.667	€ 7.141	€ 7.884
c. Incidentele baten en lasten	€ 112	€ 0	-€ 14
Resultaat WVS-groep	-€ 2.273	-€ 2.802	-€ 1.864
Extra gemeentelijke bijdrage	€ 2.802	€ 2.802	€ 3.701
Overschot gemeentelijke bijdrage	€ 529	€ 0	€ 1.837

Uit deze analyse blijkt dat het operationeel resultaat € 1.526 (21,4 %) hoger is dan de begroting en € 783 (9,9 %) hoger dan 2014.

Het subsidieresultaat is € 1.109.000 nadeliger dan begroot. In vergelijking met 2014 is het negatieve subsidieresultaat toegenomen met € 1.318.000. Dit wordt grotendeels verooorzaakt doordat voor 47,3 se meer gemiddeld in dienst waren bij WVS-groep dan door het rijk was berekend. Door de lumpsum financiering in 2015, was dit een kostenpost van 1,2 miljoen euro . Ten opzichte van de begroting zijn de personeelskosten SW met 2,0% gestegen. Ten opzichte van 2014 zijn ze met 0,2 % gestegen.

De incidentele baten en lasten 2015 bedragen € 112.000 winst (2014 € 14.000 verlies) en bestaan uit:

- Vrijval overreserveringen voorgaande jaren		€	91	winst
- Premierestituties diverse instanties		€	25	winst
- Vrijval overreservering rijkssubsidie		€	8	winst
- Uitkering Onderlinge Verzekeringen Overheid		€	1	winst
- Afrekening SW-subsidie met buitengemeente 2014		€	7-	verlies
- PWRI premie 2014		€	5-	verlies
- Overig per saldo		€	1-	verlies
	Totaal	€	112	winst

3. Financiële positie

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

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

Ter verbetering van de financiële positie van WVS-groep heeft het algemeen bestuur besloten dat de deelnemende gemeenten voor het boekjaar 2015 een financiële bijdrage leveren van € 427 per geplaatsteSW- medewerker. In aanvulling hierop heeft het bestuur besloten een extra bijdrage te berekenen van € 1.000 per SW-medewerker ter financiering van het verwachte tekort.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 14 APR 2016

	2013	2014	2015
Totaal reservepositie WVS-Groep	€ 416	€ 2.253	€ 2.782
Minimaal weerstandsvermogen	€ 0	€ 0	€ 0
Vrije ruimte	€ 416	€ 2.253	€ 2.782

Daarnaast speelt ook de financieringsstructuur een belangrijke rol bij de beoordeling van de financiële positie. De financieringsstructuur geeft inzicht in de wijze waarop activa zijn gefinancierd. Een kengetal voor de beoordeling van de financieringsstructuur is de verhouding tussen enerzijds de reserves en anderzijds de schulden. Daar de voorzieningen het karakter van een schuld hebben, worden ze onder de schulden meegenomen. De verhouding tussen reserves en schulden (kort en lang) bedroeg ultimo 2014 en 2015 achtereenvolgens 1 : 9,5 en 1 : 7,4. Dit betekent dat respectievelijk 90,4 % en 88,1 % van de activa met schulden zijn gefinancierd. Een groot deel van deze schulden is rentedragend. De aan deze schulden verbonden rentelasten leggen een claim op de exploitatie (begroting).

4. Besluit begroting en verantwoording 2004

Met ingang van 1 januari 2004 is het Besluit comptabiliteitsvoorschriften 1995 (CV95) vervangen door het Besluit begroting en verantwoording 2004. Dit besluit geeft de inrichtingseisen waaraan de begroting, meerjarenraming, het jaarverslag en de jaarrekening van provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen dienen te voldoen. Als gevolg van deze gewijzigde verslaggevingsvoorschriften is het niet langer toegestaan een aantal verplichtingen specifiek in de balans te voorzien. Voor WVS-groep betekent dit met name dat de in de balans opgenomen verplichting voor te betalen vakantiegelden met ingang van 1 januari 2004 niet meer in de balans mag worden opgenomen. Dit betekent dat per 31 december 2010 een bedrag van € 2.926.000 was opgenomen als bestemmingsreserve. Door het algemeen bestuur is in 2011 besloten de bestemmingsreserve toe te voegen aan de algemene reserve. Hierdoor kan de reservepositie, zijnde het eigen vermogen van WVS-groep volledig worden aangewend ter dekking van (toekomstige) exploitatieverliezen. Per ultimo 2015 bedraagt het eigen vermogen van WVS-groep € 2.782.000.

5. Weerstandsvermogen

5.1. Algemeen

Voor het verkrijgen van een getrouw beeld van de financiële positie ultimo 2015 is inzicht vereist in de risico's waarvoor in de jaarrekening 2015 geen voorzieningen zijn getroffen. Als risico's worden beschouwd alle redelijk voorzienbare risico's, die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot het balanstotaal c.q. het eigen vermogen en de omvang van de exploitatie c.q. het exploitatieresultaat.

5.2. Fiscale risico's

De recente onderzoeken door de belastingdienst in de afgelopen jaren hebben duidelijk gemaakt dat de belastingwetten in een aantal gevallen voor tweeërlei uitleg vatbaar zijn. Het is derhalve van belang regelmatig informatie uit te wisselen met de belastingadviseurs en er scherp op toe te zien dat alle fiscale regels goed worden toegepast. Desondanks bestaat het risico dat de belastingdienst na een boekenonderzoek concludeert dat bestaande wet- en regelgeving niet goed is toegepast met mogelijk belangrijke financiële gevolgen.

5.3. Ondernemersrisico

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

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR 2016

WVS GROEP

6. Treasuryparagraaf

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

6.1. Interne en externe ontwikkelingen die het treasurybeleid beïnvloeden

Uit het kasstroomoverzicht (zie pagina 19) blijkt dat er per saldo een negatieve kasstroom uit operationele activiteiten, investeringsactiviteiten en uit financieringsactiviteiten is. Het rekeningcourant-krediet bij de BNG is in 2015 toegenomen met € 522.000. Deze toename van het rekeningcourantkrediet wordt veroorzaakt door de negatieve kasstroom door het lagere exploitatieresultaat alsmede door de vermindering van de kasgeldlening met 1 miljoen.

6.2. Risicobeheer

Binnen het risicobeheer worden een viertal risico's onderscheiden: renterisico, kredietrisico, intern liquiditeitsbeheer en valutarisico. Gezien de omvang van (mogelijke) risico's c.q. kosten en de verantwoording die hierover afgelegd moet worden, wordt hier alleen afzonderlijk aandacht besteed aan het renterisico.
Per einde 2015 heeft WVS-Groep nog vier langlopende leningen lopen met een restant schuld van € 4.622.435. De leningen hebben een vast rentepercentage gedurende de gehele looptijd van de lening. Derhalve wordt er over de leningen geen renterisico gelopen. Het gemiddeld rentepercentage voor deze leningen bedraagt 5,82 %. Over het rekening-courantsaldo wordt wel renterisico gelopen. Dit saldo is in de loop van 2015 toegenomen van € 2,8 miljoen ultimo 2014 naar € 3,3 miljoen ultimo 2015. Daarnaast zijn de kasgeldleningen gedaald met € 1 miljoen naar een totaal van € 6 miljoen.

6.3. Administratieve organisatie van de treasuryfunctie

De randvoorwaarden voor het treasurybeleid liggen vast in het Mandaatstatuut en in het Financierings- en beleggingsstatuut WVS West Noord-Brabant (Treasurystatuut WVS-Groep). Het laatste is op 17 december 2001 door het Algemeen Bestuur vastgesteld en op 7 december 2015 aangepast aan gewijzigde wetgeving. In het Treasurystatuut WVS-Groep is de regelgeving van de Wet FIDO verwerkt.

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

6.4. Informatievoorziening voor de financieringsfunctie

De informatievoorziening is eveneens geregeld in het Treasurystatuut WVS-Groep. In de loop van 2001 is de informatievoorziening conform dit statuut tot stand gebracht en in 2015 aangepast aan de wijzigingen. Verder worden de vereiste rapportages volgens het Beleidskader voor het financieel toezicht op gemeenten en gemeenschappelijke regelingen ter toetsing aan de Provincie toegezonden.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR 2016

6.5. Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal. In het kader van de wet FIDO zijn in 2015 per kwartaal de bedragen als volgt:(in € x 1.000)

	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
Gemiddelde netto vlottende schuld -/- gemiddeld overschot vlott. middelen	2.755	3.139	3.683	2.608
Kasgeldlimiet	7.243	7.243	7.243	7.243
Ruimte kasgeldlimiet	4.488	4.104	3.560	4.635

De ruimte kasgeldlimiet was voor heel 2015 positief.

7. Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen in eigendom van WVS-Groep bestaan uit:	boekwaarde ult.2015	2014
Bedragen x 1.000 €		
Bedrijfspanden	12.599	13.075
Vervoermiddelen	2.022	2.247
Automatiseringsapparatuur	280	404
Inventarissen	221	160
Machines	410	449
Totaal boekwaarde per ultimo	15.532	16.335

De bedrijfspanden betreffen de navolgende locaties:

	ult.2015	2014
Werkbedrijf, Vaartveld 12 te Roosendaal	2.887	2.919
Werkbedrijf, Ravelstraat 145 te Bergen op Zoom	3.745	3.957
Werkbedrijf, Munnikenheiweg 46 te Etten-Leur	2.735	2.826
Hoofdkantoor en werkbedrijf, Bosstraat 81 te Roosendaal	1.991	2.142
Werkbedrijf , Bosstraat 48 te Roosendaal	1.241	1.231
Totaal boekwaarde per ultimo	12.599	13.075

Voor de bedrijfspanden is in 2009 een meerjarig onderhoudsplan gemaakt. Hierin zijn alle mogelijk voorkomende onderhoudsactiviteiten opgenomen. Er wordt afgeschreven op basis van de samenstellende delen van het kapitaalgoed. De uitgaven voor de te onderscheiden samenstellende delen worden afzonderlijk verwerkt en afgeschreven aan de hand van de economische / technische levensduur. Bij deze benadering is er geen sprake van levensduurverlengend groot onderhoud van het actief als geheel, maar van vervanging van de betreffende onderdelen (indien geheel afgeschreven) en is het vormen van een voorziening voor groot onderhoud niet aan de orde.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR 2016

De Industriële bedrijfspanden zijn gebouwd in 1994, 1999 en 2000 en worden goed onderhouden. In 2015 zijn een beperkt aantal onderhoudsposten uitgevoerd. Ten opzichte van 2014 zijn de totale onderhoudskosten toegenomen met € 118.000. De totale onderhoudskosten zijn:

in € x 1.000

	2015	begroot	2014
Onderhoudskosten **bedrijfspanden**	€ 95	€ 120	€ 215
De **machines** betreffen de machines in gebruik bij de divisies Industrie en Diensten. De onderhoudskosten hiervan zijn:	€ 446	€ 348	€ 288
De **automatiseringsapparatuur** betreft de bij WVS-Groep in gebruik zijnde hard- en software. De onderhoudskosten hiervan zijn:	€ 303	€ 212	€ 214
De **inventaris** betreft de bij WVS-Groep in gebruik zijnde inventarissen. De onderhoudskosten hiervan zijn:	€ 38	€ 50	€ 27
De **vervoermiddelen** betreffen de bij WVS-Groep in gebruik zijnde bedrijfsauto's. Voor ca. 50 % zijn hiervoor meerjarige onderhoudscontracten afgesloten. De totale onderhoudskosten hiervan zijn:	€ 303	€ 331	€ 319
Schoonmaakkosten en overige onderhoud	€ 502	€ 532	€ 505
Totaal onderhoudskosten	€ 1.687	€ 1.593	€ 1.568

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR 2016

8. Paragraaf bedrijfsvoering

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

8.1 Personeel & Organisatie

Ziekteverzuim - 2015

	WSW	regulier
WVS-groep totaal	14,40%	6,30%

Arbodienst
WVS-groep beschikt over een gecertificeerde, interne Arbodienst. Ook in 2015 heeft deze dienst de nodige ondersteuning geleverd aan de bedrijven van WVS-groep en geadviseerd met betrekking tot verzuimpreventie, verzuimbegeleiding en re-integratie. Eind 2014 is er een nieuwe bedrijfsarts gestart. Het gehele jaar 2015 is de arbodienst op volle sterkte geweest.

Afdeling Arbeidsontwikkeling
De afdeling Arbeidsontwikkeling bestaat uit een aantal afdelingen die allemaal gericht zijn op ontwikkeling, begeleiding, ondersteuning en onderzoeken van de medewerkers werkzaam in onze organisatie. Deze ondersteuning wordt geboden in de vorm van trajectbegeleiding, coaching, onderzoek, diagnose, observatie, training en opleiding. In 2015 is door deze afdelingen volop meegewerkt aan diverse projecten, zoals het samenwerkingsproject met de ISD Brabantse Wal: Iedereen doet mee, het WAP-project met de gemeente Roosendaal en het project Meer dan Werk voor het Werkplein Hart van West Brabant en Brabantse Wal. Daarnaast heeft de afdeling een rol gespeeld in het Wajong project voor het UWV en het project 55 plussers van Philip Morris.

Bedrijfsmaatschappelijk werk
Ten opzichte van 2014 is het aantal aanvragen bij BMW afgenomen. Door ziekte is de nadruk gelegd op spoedeisende zaken en is er sneller doorverwezen. De contacten met MEE zijn in 2015 verder aangehaald. MEE is ingezet enerzijds om casussen te kunnen bespreken en het proces van doorverwijzing te versnellen. Anderzijds is MEE ingezet ter ondersteuning en consultatie van de werkleiding.
Eind 2015 is vanwege volledige uitval van beide bedrijfsmaatschappelijk werkers voor een beperkte inzet vanuit het GIMD gekozen.

Personeelsadvisering
Wegens de wijziging in de Wet Sociale Werkvoorziening, zijn er in 2015 nog maar enkele SW-medewerkers indienst genomen. Dit betreft dan naadloze overplaatsingen vanuit andere SW-bedrijven en een enkele Begeleid Werker die terug indienst is gekomen bij WVS-groep.
Daarnaast zijn er diverse reguliere functies ingevuld, waarvan de afdeling Personeelsadvisering het werving- en selectieproces heeft gecoördineerd en hierin heeft geadviseerd. Ook de ondersteuning en advisering bij ziekteverzuimbegeleiding heeft in 2015 veel tijd en aandacht gevergd van de P&O adviseurs. In dit kader zijn er diverse ondersteunende acties uitgezet om de focus op verzuim en verzuimbegeleiding bij leiding onder de aandacht te blijven brengen. De implementatie van de Wet Werk en Zekerheid heeft plaatsgevonden, daarin heeft de afdeling Personeelsadvisering een ondersteunende en adviserende rol in gehad. Hiervoor zijn onder andere diverse beleidsnotitie's geschreven.
De P&O adviseurs hebben geparticipeerd in diverse projecten, zoals het WAP project , "Iedereen doet mee", het project Gezond Werken en de voorbereiding voor het MTO van 2016. We zijn het afgelopen jaar bezig geweest de samenwerking met de ISD's vorm te geven mbt de mensen die met behoud van uitkering bij WVS-groep komen werken. Tevens is de projectadministratie verder geprofessionaliseerd.

Het hoofd Personeelsadvisering heeft geparticipeerd in twee werkgroepen vanuit het Sectorplan, te weten de werkgroep loonwaardemeting en beoordeling en de werkgroep jobcoach.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR 2016

Personeelsadministratie

Het jaar 2015 stond met name in het teken van de projectadministratie. Voor allerlei nieuwe projecten is de projectadministratie gevuld en zijn nieuwe procedures afgesproken. Voor diverse kinderziekten in dit nieuwe systeem is naar een oplossing gezocht en er zijn ook verschillende standaardcontroles opgezet om afwijkingen bijtijds te kunnen signaleren en aanpassen.
In het kader van de nieuwe instroom die gaat komen, zijn er diverse processen gemaakt met de bijbehorende documenten.

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

Qua rapportages gaat de kwaliteit nog steeds vooruit. Met name de betrouwbaarheid van de cijfers is sterk verbeterd. De registratie van de rijbewijzen in het systeem en de inventarisatie hiervan is opgezet en uitgevoerd.
Het hoofd administratie ingezet voor voorbereiding en verwerking OR-zaken, alsmede enkele beleidsvoorbereidende taken. Vanuit de deelname aan de projectgroep Werkkostenregeling zijn diverse activiteiten opgezet zoals bijv. het bekijken van de bestaande toelagen en beoordelen of dit op een andere manier kon worden gedaan. Vanwege het nieuwe Hoofdstuk 3 van de CAR-Uwo is ondersteuning geboden aan de specialist bij het uitzoeken van diverse zaken hieromtrent.
Daarnaast heeft het hoofd personeelsadministratie vervangende werkzaamheden gedaan als P&O-adviseur vanwege de langdurige uitval van een collega. Dit had als gunstig bij-effect dat bepaalde zaken die de personeelsadministratie verzorgt voor de P&O-adviseur automatisch weer eens onder de loep genomen werden en geoptimaliseerd konden worden.

Team Specialisten

Het team heeft als taak het MT, de algemeen directeur, het concernhoofd P&O, de overige diensthoofden en bedrijfsleiders en de collega's van het dienstencentrum en de werkbedrijven te ondersteunen en adviseren op het gebied van arbeidsvoorwaarden en rechtspositie, sociale verzekeringswetten en pensioenen. Daarnaast wordt de voorlichting aan medewerkers over wijzigingen in wet- en regelgeving verzorgd middels een P&O-nieuwsbrief.Wijzigingen in wet- en regelgeving arbeidsrecht (Participatiewet, Wet modernisering verlofregels), maar ook in de rechtspositie van ambtenaren (wijziging bezoldigingshoofdstuk van CAR-UWO en aankondiging IKB) en fiscale regelingen zijn aan de orde van de dag. Deze leiden tot nieuw beleid, waar nodig na overleg met de medezeggenschapsorganen. Wet- en regelgeving worden steeds complexer en rechtspraak moet vaak invulling geven aan hiaten in wetgeving. Het volgen van jurisprudentie arbeidsrecht en ambtenarenrecht is dus noodzaak. Ook de veranderingen op het gebied van pensioenen en het regelen van voorlichting hierover behoort tot de taken van de afdeling specialisten.
De gevolgen van de BeZaVa (de wet Beperking Ziekteverzuim en Arbeidsongeschiktheid) en het eigen risicodragerschap van de Wga en ZW voor WVS-groep en haar dochterondernemingen vraagt aandacht om financiële risico's te verkleinen. Vanaf 1 januari 2015 is WVS-groep weer tegen WGA-lasten en ziektewet flex weer publiek verzekerd. Ontwikkelingen ten aanzien van premieheffing en ERD worden nauwlettend gevolgd.
Het team toetst beslissingen van UWV en adviseert bij het indienen van bezwaarschriften WGA, maar ook bij bezwaren tegen premievaststelling werkhervattingskas. De afdeling is daarnaast contactpersoon op werkgeversniveau voor UWV, Pensioenfondsen PWRI, ABP en Collectieve verzekeringen Centraal Beheer, Loyalis en schadebeheer. Tenslotte is er een gecertificeerd coach, die enkele malen is ingezet voor coaching van medewerkers vanuit staf- en leidinggevend kader. Deze coachingsactiviteiten richten zich sinds eind 2015 specifiek op ziekteverzuimbegeleiding van de leidinggevenden. Door middel van updates en functiegerichte opleidingen op het gebied van arbeidsrecht, ambtenarenrecht wordt kennis op peil gehouden. Ook is deelgenomen aan professionalisering gemeenten voor afdelingen HRM. Verder wordt binnen de regio overleg gevoerd en samengewerkt om zoveel mogelijk wet- en regelgeving eenduidig toe te passen.
Eind 2015 is de rechtmatigheidstoetsing van deelname collectief vervoer neergelegd bij de afdeling specialisten.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR 2016

8.2 Financieel beheer

De Financiële Administratie, controlling en de afdeling Financial Audit vallen onder de verantwoording van het concernhoofd F&A welke per 1 maart 2015 in de functie is gestart. De Decentrale en Centrale Financiële administratie zijn in 2015 samengevoegd.

Financiële Administratie
De afdeling is vanaf 2015 volledig gehuisvest in de Bosstraat 81. De decentrale bedrijven- en de concernadministratie zijn samengevoegd. Hier worden, naast het totale financiële beheer, de administraties gevoerd voor de Stichting West Brabant Werkt, de Stichting Samen Werken, de Stichtingen Roosendaal Werkt Zuid en Roosendaal Werkt West en het Administratiekantoor in opdracht van de gemeenten voor de Wiw/ID.

ICT
De consequenties van de invoering van het nieuwe rijksbeleid voor sociale wetgeving op de WVS-groep en ondersteunende afdelingen zijn ook in 2015 nog onvoldoende duidelijk. In 2015 lag de focus voor de ICT-afdeling op het gebied van het continueren en verdere optimalisatie van de volgende aandachtsgebieden:

-Verbetering van processen, rapportages en projectaanpak
- Benchmark van de service contracten en realiseren van kostenbesparingen
- Proactief en innovatief beheermodel
- Life Cycle Management ICT componenten

Naast de genoemde optimalisatie doelstellingen en de operationele beheerwerkzaamheden is ook uitvoering gegeven aan de volgende projecten:
- Onderzoek vervangen Fire Wall infrastructuur en informatiebeveiliging.
- Vervangen van het informatie management systeem (Data Ware House).
- Aanbesteding factuuroptimalisatie en workflow tooling.
- Ingebruikname en beheer Projecten administratie.
- Onderzoek vervangen/upgrade van InfoGroen
- Onderzoek en aanbesteding van de ICT noodstroomvoorzieningen.
- Vervangen en uitbreiden van de Data Opslag voorziening

Financial Auditing
In 2015 heeft de afdeling extra ondersteuning geboden bij het opstellen van de jaarrekening. De nieuwe wetgeving voor 2015 en 2016 heeft onze speciale aandacht. Het gaat dan met name om de Participatiewet, Wet modernisering VPB, WKR, WNT. Ondanks de vele veranderingen, waaronder het samenvoegen van de financiële afdelingen, is WVS toch in staat gebleken een gedegen financiële huishouding te voeren. Met ingang van 2016 zal de afdeling worden uitgebreid met de KAM-coördinatoren. Met name op het gebied van de uit te voeren audits is de verwachting dat nauwere samenwerking de auditfunctie kan versterken

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR 2016

8.3 Bestuurssecretariaat

Concernafdeling Bestuurssecretariaat

De concernafdeling Bestuurssecretariaat bestaat uit de afdelingen Marketing & Communicatie, Documentaire Informatievoorziening en Directiesecretariaat. Deze drie afdelingen hebben ieder hun eigen takenpakket (zie hierna). Daarnaast biedt de afdeling ondersteuning aan het algemeen en dagelijks bestuur, de bezwaarschriftencommissie, de klachten- & geschillencommissie, de algemene vergaderingen van aandeelhouders van Propeople holding BV en dochterondernemingen, alsmede aan de Raad van Commissarissen van Propeople holding BV. Tevens biedt het Bestuurssecretariaat juridische ondersteuning aan het totale concern. De belangrijkste activiteiten van het Bestuurssecretariaat in 2015 worden toegelicht in het sociaal jaarverslag 2015.

Afdeling Marketing & Communicatie

In 2015 heeft de afdeling Marketing & Communicatie verder uitvoering gegeven aan het marketing- en communicatiebeleid. De verrichte inspanningen op het gebied van internet-/ inboundmarketing hebben geresulteerd in 205 extra commerciële aanvragen waardoor de omzet een positieve impuls heeft gekregen. Daarnaast is er een visie op de herpositionering van WVS-groep opgesteld en aan diverse in- en externe partijen gepresenteerd. Naast de marketing-werkzaamheden voor WVS-groep heeft de afdeling tevens het WSP West-Brabant op weg geholpen op het vlak van marketing en communicatie. Intern zijn verdere stappen gezet op het gebied van social media door o.a. medewerkers hierin op te leiden en is er werk gemaakt van de reguliere middelen zoals persberichten, personeelsblad, intranet, in- en externe bijeenkomsten, raadsledennieuwsbrief, een nieuwe opzet van de raadsledenbijeenkomst en het sociaal jaarverslag.

Afdeling Documentaire Informatievoorziening

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

Afdeling Directiesecretariaat

De afdeling Directiesecretariaat houdt zich bezig met de secretariële ondersteuning van de algemeen directeur en de overige leden van het managementteam. Daarnaast is deze afdeling verantwoordelijk voor de receptie en de telefooncentrale op het hoofdkantoor aan de Bosstraat 81 en het kantoor aan de Bosstraat 48 te Roosendaal. Ook de catering c.q. het beheer van de (4) bedrijfsrestaurants is bij deze afdeling ondergebracht.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 14 APR 2016

8.4 Facilitaire dienstverlening

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

De afdeling gebouwenbeheer is verantwoordelijk voor het in goede staat houden van de bedrijfspanden in eigendom van WVS-groep. Tevens is zij verantwoordelijk voor alle wijzigingen en aanpassingen die plaats moeten vinden. In 2015 zijn onder meer de volgende activiteiten door gebouwenbeheer uitgevoerd:

- Het aanpassen van het meerjaren onderhoudsplan en het uitvoeren van diverse urgente reparaties in 2015.
- Het herzien van een aantal onderhoudscontracten.
- Het verhelpen van storingen en het reageren op klachten en wensen van de gebruikers van de gebouwen.
- Het organiseren en begeleiden van interne verhuizingen van de diverse afdelingen en/of werk- plekken.
- Het inspecteren van diverse elektrische installaties, volgens NEN 3140.
- Het inspecteren van diverse waterleidinginstallaties op legionellabesmetting.
- Het (laten) uitvoeren van diverse schilderwerkzaamheden aan de gebouwen.
- Het uitvoeren van het curatief onderhoud door van Doorn Dakspecialist B.V. betreffende de daken van de vijf bedrijfspanden. Tevens het jaarlijks keuren en certificeren van de valbeveiligingen van de bedrijfspanden.
- De bedrijfspanden voorzien van een wifi infrastructuur.
- Roosendaal Bosstraat 48: het vervangen van 50 % (fase 1) van de houten- buitenkozijnen door Kunststof kozijnen en het aanbrengen van volkernbeplating boven fietsenstalling. In de CV-ruimte asbest verwijderd en de CV-ketel vervangen inclusief het aanbrengen van diverse bouwkundige aanpassingen in de CV-ruimte. De beplating van de rokersoverkapping vervangen.
- Roosendaal Bosstraat 81overheaddeur in de werkloods vervangen. De vrieskast van het bedrijfsrestaurant vervangen. Camera systeem gerepareerd inclusief het vervangen van de twee digitale divars.
- Roosendaal Vaartveld 12: Twee stuks CV-ketels vervangen inclusief het aanbrengen van diverse bouwkundige aanpassingen van de CV-ruimte. Nieuwe horren en een nieuwe dockshelter geplaatst t.b.v. de Remondes-hal. De schuifdeur automaat van de hoofdentree vervangen.
- Etten-leur, Munnikenheiweg 46: Afzuigventilator van de kantine en twee afzuigventilators van de confectieruimte vervangen. Fietsenstalling herstelt en uitgebreid. De compressor en randapparatuur vervangen. Waterleidinginstallatie aanpassingen na aanleiding van de legionella inspectie.
- Bergen op Zoom Ravelstraat 145: Buitenscreens vervangen en tevens de kozijnen geschilderd. Diverse aanpassing aan het parkeerterrein en plaatsen van een geheel nieuw spijlenhekwerk.
- Het vervangen door de firma Kuijpers van diverse CV-pompen.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR 2016

9. Paragraaf verbonden partijen

WVS-Groep heeft ultimo 2015 vier verbonden partijen. Drie besloten vennootschappen die (in)direct voor 100 % eigendom zijn en een vennootschap onder firma met een 50 % deelname. In 2012 zijn de aandelen van Accessio aan een derdenpartij verkocht. De gegevens van de verbonden partijen zijn:

Naam en vestigingsplaats: Propeople Holding B.V. te Roosendaal
Openbaar belang: Het oprichten en het besturen van ondernemingen en vennootschappen en het op enigerlei andere wijze daarin deelnemen met als doel om in voorkomende gevallen gebruik te kunnen maken van private samenwerking voor het scheppen en behouden van werkgelegenheid voor de doelgroep.
Belang WVS-Groep: WVS-Groep is 100 % aandeelhouder.
Eigen vermogen: begin 2015 € 312.000 negatief en eind 2015 € 226.000 negatief
Vreemd vermogen lang: begin 2015 € 759.000 en eind 2015 € 600.000.
Resultaat 2015: € 85.000 winst (2014: € 63.000 winst). Zie ook de toelichting opFinanciële Vaste Activa pagina 24 van de jaarrekening.
Toelichting: In begin 2007 is Propeople Holding B.V. opgericht. Vrijwel gelijktijdig zijn de aandelen van Flexkompaan B.V. en Accessio Re-integratiediensten B.V. overgedragen van WVS-Groep aan Propeople B.V. De Raad van Commissarissen van Accessio is doorgeschoven naar Propeople Holding B.V. Propeople Holding B.V. heeft een lening van € 1.209.000 afgesloten bij WVS-Groep. De lening kent een rentepercentage van 4 %. Op deze lening is inmiddels € 609.000 afgelost. Er is een serviceniveauovereenkomst afgesloten met WVS-Groep voor de directievoering, alsmede het administratief beheer.

Naam en vestigingsplaats: Flexkompaan B.V. te Roosendaal
Openbaar belang: Het detacheren van medewerkers bij WVS-Groep en/of met haar verbonden partijen.
Belang WVS-Groep: WVS-Groep is indirect 100 % aandeelhouder van Flexkompaan B.V.
Eigen vermogen: begin 2015 € 30.000 en eind 2015 € 37.000
Vreemd vermogen lang: niet van toepassing.
Resultaat 2015: € 11.000 winst (2014: € 4.000 winst).
Toelichting: In 2005 is Flexkompaan B.V. opgericht als "Personeels BV" voor WVS-Groep. Propeople Holding B.V. is 100 % aandeelhouder van Flexkompaan. Tussen WVS-Groep en Flexkompaan is een service niveau overeenkomst gesloten waarin de dienstverlening is geregeld. Het resultaat 2014 is in 2015 als dividend uitgekeerd.

Naam en vestigingsplaats: WVS Facilitair B.V. te Roosendaal
Openbaar belang: Door het aanbieden van activiteiten op het gebied van facilitaire dienstverlening wordt werkgelegenheid gecreëerd voor personen met een afstand tot de reguliere arbeidsmarkt. Middels WVS Facilitair BV worden deze personen opgeleid voor een baan in de reguliere facilitaire dienstverleningsbranche.
Belang WVS-Groep: WVS-Groep is indirect 100 % aandeelhouder van WVS Facilitair B.V.
Eigen vermogen: begin 2015 € 323.000 ; eind 2015 € 335.000
Vreemd vermogen lang: begin 2015 € 0 en eind 2015 € 0
Resultaat 2015: € 120.000 winst (2014: € 108.000 winst)
Toelichting: Het resultaat is uitgekeerd aan Propeople Holding.

Naam en vestigingsplaats: Vennootschap onder firma "WVS Schoonmaak" te Roosendaal
Openbaar belang: Door het aanbieden van activiteiten op het gebied van schoonmaakdiensten wordt werkgelegenheid gecreëerd voor personen met een afstand tot de reguliere arbeidsmarkt. Bij Vof WVS Schoonmaak worden deze personen opgeleid voor een baan in de reguliere schoonmaakbranche.
Belang WVS-Groep: WVS-Groep is indirect 50 % vennoot in Vof WVS-Schoonmaak.
Eigen vermogen: begin 2015 € 622.000; eind 2015 € 645.000
Vreemd vermogen lang: niet van toepassing
Resultaat 2015: € 239.000 winst (2014: € 216.000 winst).
Toelichting: In juni 2009 is door WVS Facilitair B.V. een 50 % deelname verworven in Vof WVS Schoonmaak. Tussen WVS-Groep en Vof WVS Schoonmaak is een service niveau overeenkomst gesloten waarin de dienstverlening is geregeld.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 14 APR 2016

WVS-Groep

Jaarrekening 2015

Roosendaal, 4 april 2016

Aldus opgemaakt op: 4 april 2016

Aldus vastgesteld op: 11 juli 2016

Algemeen Directeur: Dhr. J.H.G.Koopman

Voorzitter Algemeen Bestuur: Dhr. A.P.M.A. Schouw

Concernhoofd FI&A: Mevr. W.C.C.J. Faijaars

Bestuurssecretaris: Dhr. P.F.J.M. Havermans

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR 2016

WVS GROEP

Balans per 31 december (*x € 1.000*)

Activa	2015	2014	Passiva	2015	2014
Vaste activa			**Eigen vermogen**		
Materiële activa			Algemene reserve	2.253	416
(investeringen met een economisch nut)			Gerealiseerd resultaat	529	1.837
Materiële vaste activa	15.618	16.356	Totaal eigen vermogen	2.782	2.253
Financiële activa					
- kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	18	18	**Voorzieningen**		
- leningen verstrekt aan deelnemingen	600	759	Voorzieningen	61	120
			Vaste schulden		
			Leningen	4.622	5.235
Totaal vaste activa	*16.236*	*17.133*	*Totaal vaste financierings-middelen*	*7.465*	*7.608*
Vlottende activa			**Vlottende passiva**		
Voorraden (grond- en hulpst.)	1.123	1.061	Kortlopende schulden	5.750	5.197
Vorderingen	5.319	4.759	Bankschuld	3.300	2.778
Liquide middelen	93	398	Kasgeldlening	6.000	7.000
Overlopende activa	290	471	Overlopende passiva	546	1.239
Totaal vlottende activa	*6.825*	*6.689*	*Totaal vlottende passiva*	*15.596*	*16.214*
Totaal generaal	23.061	23.822		23.061	23.822

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR 2016

WVS GROEP

Overzicht van baten en lasten *(x € 1.000)*

	2015	begroot 2015	2014
Baten			
Netto omzet	32.017	28.976	31.146
Mutatie voorraad gereed product en onderhanden werk	-22	0	0
Grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	-10.197	-8.206	-9.545
Toegevoegde waarde	21.798	20.770	21.601
Bijdragen overheden	65.763	65.532	69.401
Overige opbrengsten	2.326	2.055	2.340
Subtotaal	68.089	67.587	71.741
Totaal baten	89.887	88.357	93.342
Lasten			
Personeelskosten	-83.145	-81.912	-84.904
Afschrijvingskosten	-1.558	-1.580	-1.557
Overige bedrijfskosten	-4.358	-4.528	-4.690
Totaal bedrijfskosten	-89.061	-88.020	-91.151
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór rente	**826**	**337**	**2.191**
Rentebaten en -lasten	-297	-337	-354
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	**529**	**0**	**1.837**
Resultaat verbonden partijen	0	0	0
Saldo van baten en lasten	**529**	**0**	**1.837**
Mutaties in reserves	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	**529**	**0**	**1.837**

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR 2016

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

In het BBV is onder meer bepaald dat de jaarrekening bestaat uit het overzicht van baten en lasten en de toelichting alsmede uit de balans en de toelichting. In een aantal gevallen is, in verband met het van gemeenten en provincies afwijkende karakter van de bedrijfsvoering van de WVS-groep, de benaming van de posten van de balans en het overzicht van baten en lasten hierop enigszins aangepast. Het BBV schrijft voor dat een aantal verplichte paragrafen in de jaarrekening moet worden opgenomen. Voor WVS Groep betreft dit de volgende paragrafen:

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

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

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen bedragen in jaren (maximaal):

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

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

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 14 APR 2016

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

Vlottende activa

Voorraden
Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraden grond- en hulpstoffen komt tot stand op basis van fifo. De voorraden handelsgoederen worden individueel gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde.
Het onderhanden werk en de voorraden gereed product worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop

Vorderingen (met een rentetypische looptijd van korter dan 1 jaar) en overlopende activa
De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid.
De waardering van de nog te factureren omzet is gebaseerd op de nog te factureren uren (tegen een gemiddelde uuropbrengst) en de bestede materialen op de lopende projecten.

Liquide middelen
De liquide middelen zijn tegen nominale waarde opgenomen

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

Voorzieningen
Alle voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Langlopende schulden

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

Vlottende passiva (met een rentetypische looptijd van korter dan 1 jaar)

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

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 14 APR 2016

Grondslagen voor de bepaling van de resultaten

Algemeen

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

Baten

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

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

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

Bijdragen overheden
Dit betreft de rijksbijdrage en de gemeentelijke bijdragen. De rijksbijdrage in het kader van de nieuwe Wet Sociale Werkvoorziening is gebaseerd op de P-budgetten SW van de deelnemende gemeentes in het boek-/subsidiejaar. De gemeentelijke bijdragen zijn gebaseerd op het aantal SW-medewerkers per gemeente op 1 januari van het voorgaande boekjaar. Verder zijn hierin de overige overheidssubsidies opgenomen.

Overige opbrengsten
Dit zijn de opbrengsten van de dienstverlening door WVS-Groep aan WVS Schoonmaak VOF, Propeople Holding B.V, Stichting Samen-Werken, ATEA, Bras en Sfeer Voor Jou. Verder zijn hierin de boekwinsten/boekverliezen van desinvesteringen opgenomen.

Lasten

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

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

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

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

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR. 2016

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

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

Exploitatieresultaat

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

Begrotingscijfers en begrotingsrechtmatigheid

Voor de begrotingscijfers is uitgegaan van de in oktober 2014 vastgestelde begroting.

WVS onderscheidt 1 programma, te weten de uitvoering van de WSW. Op programmaniveau zijn de totale lasten overschreden met € 1.001.000. Hier tegenover staan echter direct gerelateerde opbrengsten, die € 1.530.000 hoger zijn dan begroot. Het jaarresultaat komt daarmee € 529.000 beter uit dan begroot. Alle lasten passen bovendien binnen het vastgestelde beleid. Tot slot zijn het dagelijks en algemeen bestuur gedurende het jaar over de ontwikkeling van de baten en lasten en het resultaat geïnformeerd. De directie is gelet op het voorgaande van mening dat er geen sprake is van begrotingsonrechtmatigheid.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR 2016

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Vaste activa

Materiële vaste activa *(x € 1.000)*

	2015	2014
Boekwaarde per 1 januari	16.356	17.142
Desinvesteringen	-15	-52
Investeringen	771	870
Projecten in uitvoering	64	-47
Afschrijvingen	-1.558	-1.557
Boekwaarde 31 december	15.618	16.356

Onder projecten in uitvoering is de **mutatie** in het boekjaar opgenomen. Het saldo aan het begin van het boekjaar bedroeg € 21.000. Ultimo 2015 bedroeg het saldo € 86.000. Een toename dus van € 65.000.

Van de investeringen in 2015 wordt het volgende overzicht gegeven:

	2015	2014
- voorzieningen aan terreinen	13	17
- gebouwen	155	319
- installaties	75	78
- machines	109	38
- informatie- en communicatietechnologie (ICT)	67	40
- inventarissen	120	43
- vervoermiddelen	232	335
Totaal	771	870

De grootste investeringen in 2015 werden gedaan in inventarissen en vervoersmiddelen. Van het totale investeringsbudget voor 2015 werd ca. 2/3e gebruikt.

Staat van vaste activa en afschrijvingen *(x € 1.000)*

Omschrijving van kapitaal-uitgaven	Boekwaarde per 1-1-2015	Investe-ringen 2015	Desinves-teringen 2015	Afschrijving 2015	Storno afschrijvingen i.v.m. des-investeringen 0	Boekwaarde per 31-12 2015
	9	2	3	6	7	10
Grond	1.970	0	0	0	0	1.970
Voorzieningen aan terreinen	313	13	0	44	0	282
Gebouwen	10.188	155	0	550	0	9.793
Installaties	604	75	49	125	49	554
Machines	449	109	103	146	101	410
Automatisering	404	67	0	191	0	280
Inventarissen	159	120	27	58	27	221
Vervoermiddel	2.247	232	126	444	113	2.022
Projecten iu	22	64	0	0	0	86
Totaal	16.356	835	305	1.558	290	15.618

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR 2016

Financiële vaste activa *(x € 1.000)*

	2015	2014
Deelneming Propeople Holding BV	18	18
Langlopende lening U/G	600	759
Totaal financiële vaste activa	618	777

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

Aanvullende toelichting op de post Financiële activa

De WVS-groep heeft een 100 % deelneming in Propeople Holding B.V.(Propeople). Deze deelneming is gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van € 18.000. Daarnaast heeft de WVS-groep ultimo 2015 een vordering op deze B.V. van € 600.000 uit hoofde van een verstrekte lening. Eind april 2012 zijn de aandelen van Accessio Reïntegratiediensten B.V., een 100 % dochteronderneming van Propeople, verkocht aan een derdenpartij. Het hiermede verband houdende verlies is verwerkt in de jaarrekening van Propeople Holding B.V. Het eigen vermogen van Propeople Holding B.V. is hierdoor gedaald naar € 226.000 negatief. De vraag is aan de orde of dit risico gevolgen heeft voor de waardering van de deelneming van WVS-groep en de verstrekte lening aan Propeople. WVS-groep verwacht voor Propeople voor 2016 e.v. positieve kasstromen, met name uit de schoonmaakactiviteiten. De directie verwacht dat daarmee de deelneming zijn waarde behoudt en dat Propeople in staat zal zijn de lening aan WVS-groep volledig af te lossen.

Vlottende activa

Voorraden *(x € 1.000)*

	2015	2014
Grond- en hulpstoffen	1.115	1.059
Diverse voorraden	8	2
Totaal	1123	1061

De voorraden zijn met € 55.000 toegenomen ten opzichte van 2014. Verreweg het grootste deel van de voorraden heeft betrekking op de trappenproductie bij Industrie Bergen op Zoom .
Een voorziening voor incourantheid van de voorraden wordt ultimo 2015 niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen *(x € 1.000)*

	2015	2014
Handelsdebiteuren	5.201	4.608
Af: voorziening wegens risico niet-invorderbaarheid	-59	-74
Totaal debiteuren	5.142	4.534
Personeelsvordering	123	148
Overige vorderingen	54	77
Totaal	5.319	4.759
Verhouding handelsdebiteuren/netto-omzet in %	16,6	15,2

Van de uitstaande handelsdebiteuren staat per 29-02-2016 nog € 792.849 open (16 %).

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR 2016

Liquide middelen *(x € 1.000)*

	2015	2014
Kas	11	4
Bank- en girosaldi	82	394
Totaal	93	398

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

Schatkistbankieren

Voor decentrale overheden met een begrotingsomvang van minder dan € 500 miljoen geldt een drempelbedrag van 0,75 % van de jaarlijkse begroting.
Het begrotingstotaal van WVS-Groep bedroeg voor 2015 € 88,3 miljoen.
Het drempelbedrag is derhalve € 662.000.
Het kwartaalgemiddelde van het rekening-courant saldo in 2015 was als volgt:

	1e kw.	2e kw.	3e kw.	4e kw.
Gebruik drempelbedrag	503	507	214	246
Drempelbedrag	662	662	662	662
Overtollig	0	0	0	0

Overlopende activa *(x € 1.000)*

	2015	2014
Vooruitbetaalde motorrijtuigenbelasting en - verzekering	58	246
Vooruitbetaalde verzekeringspremie overige	3	3
Diverse vooruitbetaalde onderhoudscontracten en licenties	126	146
Bonus Begeleid Werken	76	47
Overige posten	27	29
Totaal	290	471

Eigen vermogen

Algemene reserve *(x € 1.000)*

	2015	2014
Saldo per 1 januari	416	3.015
Vermeerderingen	1.837	0
Onttrekkingen	0	-2.599
Saldo per 31 december	2.253	416

In 2015 is het resultaat over 2014 (€ 1.837.000 winst) toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR. 2016

Nog te bestemmen resultaat (*x € 1.000*)

	2015	2014
Saldo per 1 januari	1.837	-2.599
Overgeboekt naar de Algemene Reserve	-1.837	2.599
Exploitatieresultaat	529	1.837
Saldo per 31 december	529	1.837

In de paragraaf overige gegevens in deze jaarrekening is het voorstel tot verwerking van het voordelige saldo 2015 ad € 529.000 opgenomen.

Voorzieningen (*x € 1.000*)

	2015	2014
Rijkssubsidie		
Saldo per 1 januari	120	305
Vermeerderingen	0	2
Onttrekkingen	-59	-187
Saldo per 31 december	61	120

De voorziening rijkssubsidie betreft de terugbetalingsverplichting van ontvangen rijkssubsidie in verband met het niet behalen van de taakstelling met 1,64 S.E.'s voor 2013 (€ 42.809) en 0,62 S.E.'s voor 2014 (€16.198).

Langlopende schulden

Leningen (*x € 1.000*)

	2015	2014
Saldo per 1 januari	5.235	5.847
Aflossingen	-613	-612
Saldo per 31 december	4.622	5.235

De rentelast voor de langlopende schulden in 2015 was € 296.000.

Staat van leningen (*x € 1.000*)

Lening Nummer	Oorspronkelijk bedrag leningen	Jaar vd laatste aflossing	Rente-perc.	Restant leningen begin 2015	betaalde rente	aflossing	Restant-leningen ultimo 2015
BNG 88641	1.715	2017	5,05	343	17	115	228
BNG 90545	4.538	2024	6,09	1.816	111	182	1.634
BNG 91109	4.538	2025	6,05	1.996	121	181	1.815
BNG 95110	2.700	2022	5,33	1.080	58	135	945
	13.491			5.235	307	613	4.622

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR 2016

WVS GROEP

Vlottende passiva

Kortlopende schulden (x € 1.000)

	2015	2014
Crediteuren	2.731	2.111
Bank- en rekening-courantsaldi	3.300	2.778
Kasgeldlening	6.000	7.000
Overige schulden	3.019	3.086
Totaal per 31 december	15.050	14.975

Van het crediteurensaldo is per 29 februari 2016 € 144.633 nog niet betaald.

De bank- en rekening-courantsaldi betreft het negatieve saldo op de BNG-hoofdrekening. Van de kredietruimte (€ 8 miljoen) op de BNG-hoofdrekening wordt ultimo 2015 ongeveer € 3,7 miljoen gebruikt als financiering op korte termijn. Gezien de gunstige voorwaarden biedt dit voordelen ten opzichte van aantrekking van extra langlopende financieringsruimte. Voor een verdere toelichting op de financiering wordt verwezen naar het onderdeel treasury, paragraaf 6 van de algemene toelichting.

Overige schulden (x € 1.000)	2015	2014
Af te dragen belasting en premies	2.119	2.199
Af te dragen BTW	900	895
Diversen	0	-8
	3.019	3.086

Overlopende passiva (x € 1.000)	2015	2014
Rente langlopende leningen	112	141
Te verrekenen inzake WIW	165	159
Accountantskosten	51	59
Vooruitontvangen subsidie diverse projecten	62	220
Nog te ontvangen fakturen	0	36
Te betalen energie	14	95
Beëindigingsvergoeding / transitievergoeding	55	75
Onderzoek herstructurering WVS-Groep	0	60
Vooruitontvangen rijkssubsidie	0	255
Overig	87	139
Totaal	546	1.239

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

Verloopoverzicht van de vooruitontvangen subsidies.

	Saldo 1/1	Toev	Vrijval	Saldo 31/12
Project "WAP"	40	291	300	31
Project "VSO stagiaires Philip Morris"	19	0	19	0
Project "Senioren 55+ Philip Morris"	0	23	0	23
Project "UWV Wajong met Atea en !Go	0	51	9	42
Project " Sectorplan"	0	35	69	-34
Project "Groen Werkt"	161	0	161	0
Totaal	220	400	558	62

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR 2016

WVS GROEP

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Openstaande verlofrechten van ambtelijke en SW-medewerkers **(1)**	€	3.145.556
Vakantiegeldverplichting (juni tot en met december)	€	2.278.079
	€	5.423.635

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

1) gedeeltelijk op basis van verlofsaldi ultimo 2015; uurtarief ambtelijk op basis van gemiddelde salariskosten van het ambtelijk personeelsbestand, uurtarief SW-medewerkers op basis van de toegevoegde waarde per uur per divisie.

Daarnaast zijn er nog de navolgende verplichtingen aangegaan:

- Voor de nieuw aangeschafte en aan te schaffen bedrijf- en dienstauto's zijn/ worden 4 tot 6-jarige R.O.B.-contracten afgesloten.
- Er worden nog enkele (kleine) bedrijfsruimten ten behoeve van de groenvoorziening gehuurd.

Per 1 januari 2016 is het schoonmaakcontract voor de gemeente Roosendaal middels europese aanbesteding gegund aan WVS-groep. Het schoonmaakbedrijf dat het contract die tijd had, is van mening dat er overname van personeel had moeten plaatsen. Dit verzoek is door WVS-groep afgewezen, daar zij niet aan de CAO-schoonmaak gebonden is. Het schoonmaakbedrijf heeft derhalve een claim ingediend bij WVS-groep.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR 2016

WVS GROEP

Toelichting op overzicht baten en lasten 2015

Toegevoegde waarde *(x € 1.000)*

Cat.	Omschrijving	2015	Begroot 2015	2014
3.4	Netto omzet	32.017	28.976	31.146
3.4	Mutatie voorraad gereed product en onderh. werk	-22		0
3.4	Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	-10.197	-8.206	-9.545
	Toegevoegde waarde	21.798	20.770	21.601
	Verhouding directe kosten / netto-omzet (in %)	31,9	28,3	30,6
	FTE's WSW (gemiddeld, exclusief Begeleid Werken)	2.314	2.289	2.364
	Toegevoegde waarde per FTE (in €)	9.418	9.075	9.137

De netto omzet is ten opzichte van 2014 met 2,8% gestegen. De stijging ten opzichte van de begroting bedraagt 10,5 %. De toegevoegde waarde (TW) is 0,9 % hoger dan 2014 en 4,9 % hoger dan begroot. De doelstelling ten aanzien van omzet is voor 2015 geheel gerealiseerd, evenals de doelstelling ten aanzien van toegevoegde waarde.

Bijdragen overheden *(x € 1.000)*

Cat.	Omschrijving	2015	Begroot 2015	2014
4.1	Rijksbijdrage SW	61.121	60.814	63.547
4.2	Bijdragen lokale overheden	4.005	3.998	5.199
4.2	Overige subsidies overheid	637	720	655
	Totaal	65.763	65.532	69.401
	Aantal S.E.'s WSW gemiddeld	2.375	2.347	2.431
	Rijksbijdrage per S.E. gemiddeld *(in €)*	25.735	25.917	26.141

Het Rijk heeft aan de gemeente een participatiebudget WSW toegekend als lumpsum financiering. Deze is gebaseerd op een fictieve taakstelling. De berekening wordt volgens de formule "gerealiseerde taakstelling voorgaand jaar - blijfkanscorrectie voor lopend jaar" toegepast. Daarnaast heeft separaat nog afrekening plaatsgevonden met andere gemeenten mbt rijksbijdrage voor WSW-ers die in de loop van 2015 zijn verhuisd.
De bijdragen lokale overheden zijn de gemeentelijke bijdragen per WSW-deelnemer waartoe in de begroting 2014 is besloten. In 2014 is deze bijdrage met 3% naar beneden bijgesteld en bedraagt € 427 per deelnemer. Daarnaast heeft een aanvullende bijdrage plaatsgevonden van € 1.000 per deelnemer, zijnde in totaal € 2.802.000.

Overige subsidies overheid heeft betrekking op een bijdrage van de provincie inzake het collectief vervoer van € 72.000 (2014 en 2015), subsidie voor Praktijkleren (BBL) van € 87.000, Bonus begeleid werken van € 76.000, Sectorplansubsidie voor € 34.000, Projectsubsidies van € 364.000 en een bijdrage uit het A&O Fonds van € 2.000

Overige bedrijfsopbrengsten *(x € 1.000)*

Cat.	Omschrijving	2015	Begroot 2015	2014
3.4	Opbrengsten serviceniveau-overeenkomsten	1.966	1.915	1.940
	Overige opbrengsten	220	140	257
	Incidentele baten	126	0	112
3.3	Resultaat/boekwinst desinvesteringen	14	0	31
	Totaal overige bedrijfsopbrengsten	2.326	2.055	2.340

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Behoort bij controleverklaring
d.d. 14 APR 2016

WVS-Groep levert diverse diensten aan VOF Schoonmaak en Propeople Holding B.V. Dit vindt plaats op basis van service-niveau overeenkomsten waarin de diverse diensten staan beschreven en tegen welke kosten.

Personeelskosten *(x € 1.000)*

Cat.	Omschrijving	2015	Begroot 2015	2014
	Personeelskosten WSW	72.174	70.757	73.281
	Personeelskosten ambtelijk	6.108	6.510	6.556
	Inhuur personeel derden	4.863	4.645	5.067
	Totaal personeelskosten	83.145	81.912	84.904

Personeelskosten WSW *(x € 1.000)*

Cat.	Omschrijving	2015	Begroot 2015	2014
1.1	Lonen WSW	55.178	53.997	55.988
1.1	Sociale lasten WSW	9.310	9.148	9.400
1.1	Pensioenpremie WSW	5.822	5.697	5.921
3.4	Woon-werk vervoerskosten WSW	749	740	780
3.4	Collectief vervoerskosten WSW	437	393	435
3.4	Studiekosten	93	155	150
3.4	Kosten arbeidsontwikkeling	1	10	0
3.4	Overige personeelskosten WSW	422	417	428
4.2	Verstrekte loonkostensubsidies	162	200	179
	Totaal personeelskosten WSW	72.174	70.757	73.281
	FTE's WSW (jaargemiddelde), excl. Beg. Werken	2.314	2.289	2.364
	Personeelskosten WSW per FTE *(in €)*	31.188	30.916	30.998
	Verhouding soc. lstn en pens. pr. tov lonen WSW (%)	27,4	27,5	27,4

De totale kosten voor het SW-personeel, € 72.174.000 hebben betrekking op een gemiddelde formatie van 2.314 full-time-equivalents (FTE) (exclusief begeleid werken). Begroot was een gemiddelde formatie van 2.289 FTE's.

De kosten SW-personeel zijn in 2015 met 1,51 % gedaald ten opzichte van 2014. Het aantal FTE SW (exclusief begeleid werken) is met 2,1 % gedaald. Derhalve zijn de kosten per FTE SW met 0,61 % gestegen. In de begroting was uitgegaan van een daling van 0,26 %.

De sociale lasten bedragen in 2015 16,8 % van het brutoloon. Dat is 0,1 procentpunt hoger dan begroot en gelijk aan 2014.
De pensioenpremies zijn in 2015 1,7 % lager dan in 2014 en 1,8 % hoger dan begroot.

De kosten van collectief vervoer zijn niet binnen de begroting gebleven en 0,5 % hoger dan in 2014.
Ten opzichte van de begroting werd er € 38.000 minder loonkostensubsidie betaald aan betreffende werkgevers.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR 2016

Personeelskosten ambtenaren *(x € 1.000)*

Cat.	Omschrijving	2015	Begroot 2015	2014
1.1	Lonen	4.634	4.916	4.935
1.1	Sociale lasten	592	607	675
1.1	Pensioenlasten	622	757	741
3.4	Reiskosten	43	60	46
3.4	Studiekosten	105	60	75
3.4	Overige personeelskosten	112	110	84
	Totaal	6.108	6.510	6.556
	Formatie ten laste van exploitatie	82,5	87,9	87,8
	Formatie ten laste van voorzieningen	1,0	0	1,0
	Aantal ambtenaren (FTE's gemiddeld)	83,5	87,9	88,8
	Personeelskosten ambtelijk per FTE (in €)	74.681	70.428	74.681
	Verhouding sociale lasten / lonen ambtelijk (in %)	12,8	12,3	13,7

De gemiddelde formatie van regulier personeel (ambtenaren en inhuur van Flexkompaan) over 2015 bedroeg 170 full-time-equivalents (FTE: een formatieplaats van 36 uur).

De gemiddelde loonkosten per ambtenaar zijn gelijk aan 2014. Ten opzichte van de begroting zijn de kosten met 6,0 % gestegen per FTE. Het aantal ambtenaren neemt alleen maar af. Nieuwe medewerkers komen in dienst van Flexkompaan B.V.
De sociale lasten zijn ten opzichte van 2014 gestegen met 12,3 % (12,8 % ten opzichte van 13,7 %). De pensioenpremies voor ouderdoms- en nabestaandenpensioen zijn gedaald van 15,0 % naar 13,4 % .

Inhuur personeel derden *(x € 1.000)*

Cat.	Omschrijving	2015	Begroot 2015	2014
3.0	Inhuur Flexkompaan	4.450	4.477	4.139
3.0	Inhuur Stichting WBW	0	10	299
3.0	Overige inhuur	413	158	629
3.0	Totaal inhuur personeel derden	4.863	4.645	5.067

In 2015 zijn gemiddeld fte's 86,2 (2014: 80,2) ingehuurd van Flexkompaan. Om wachtgeld-problematieken te voorkomen wordt nieuw personeel via Flexkompaan B.V. tewerkgesteld. De totale personeelsformatie (ambtelijk en inhuur) is 0,7 fte boven 2014, zoals uit bijgaand overzicht blijkt. Inhuur Stichting WBW heeft betrekking op projecten waarbij personen met een afstand tot de arbeidsmarkt een integratieproject wordt geboden om deze afstand te verkleinen en zo mogelijk op te heffen. In 2015 is stichting WBW opgeheven. De overige inhuur betreft inhuur WiW-medewerkers en overige indirecte uitzendkrachten. (met name voor de Arbodienst en afdeling F&A en ICT).

	2015	Begroot 2015	2014
Ambtelijke medewerkers, gemiddeld aantal FTE's	83,5	87,9	88,8
Inhuur personeel derden, gemiddeld aantal FTE's	86,2	86,7	80,2
	169,7	174,6	169,0

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR 2016

Afschrijvingskosten (*x € 1.000*)

Cat.	Omschrijving	2015	Begroot 2015	2014
2.3	Afschrijving materiële vaste activa	1.558	1.580	1.557

De afschrijvingen zijn ongeveer gelijk aan 2014. De investeringen zijn toegelicht op bladzijde 24. Ten opzichte van de begroting zijn de afschrijvingen € 22.000 lager.

Overige bedrijfskosten (*x € 1.000*)

Cat.	Omschrijving	2015	Begroot 2015	2014
3.4	Huren	72	67	137
3.4	Onderhoud	1.687	1.593	1.568
3.1	Energie	862	1.037	1.002
3.4	Indirecte productiekosten	250	199	204
3.4	Reiskosten werkkilometers	51	61	56
3.4	Onderzoek en advies	206	212	318
3.4	Marketing- en verkoopkosten	79	94	141
3.4	Algemene kosten	1.138	1.260	1.138
3.4	Incidentele lasten	13	5	126
	Totaal	4.358	4.528	4.690

De huurlasten bestaan voor een groot deel de huur van een steunpunt in Zevenbergen t.b.v. de groenvoorziening en de huur van een lokatie in Roosendaal t.b.v. het Plus 100 project.

De onderhoudskosten zijn ten opzichte van 2014 gestegen met 7,5 %. In vergelijking met de begroting bedraagt de stijging 5,9 %.

De energiekosten zijn met 14,0 % gedaald ten opzichte van 2014. De voornaamste oorzaak van de daling vindt zijn oorzaak in de lagere brandstofkosten voor het wagenpark en machines.

Indirecte productiekosten zijn 22,1% gestegen ten opzichte van 2014, de realisatie is 25,1% hoger dan het budget.

Reiskosten werkkilometers zijn met 8,9 % gedaald ten opzichte van 2014.

Onderzoek en advieskosten zijn met 35,2 % gedaald ten opzichte van 2014. Deze daling is voornamelijk veroorzaakt doordat er in 2014 een onderzoek naar de herstructurering van WVS-Groep heeft plaatsgevonden.

Marketing en verkoopkosten zijn met 44,0 % gedaald ten opzichte van 2014. Deze daling is veroorzaakt doordat er in 2014 extra kosten i.v.m. het 40-jarig bestaan van WVS-groep (drukwerk, open dagen e.d.) zijn gemaakt.

De algemene kosten zijn gelijk gebleven opzichte van 2014. De kosten zijn 9,7% lager dan de begroting.

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

Incidentele lasten (*x € 1.000*)

	2015	Begroot 2015	2014
Kosten vertrekregelingen	0		80
Afwikkeling rijkssubsidie voorgaande jaren	0		6
WVS subsidie 2014	6		0
PWRI premie 2014	5		0
Naheffing ABP	2		0
Extra verzekeringspremie i.v.m. opzeggen contract N.N.	0		31
Kosten FPU-gemeenten	0	5	9
	13	5	126

De incidentele lasten worden verantwoord onder de overige bedrijfskosten.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR 2016

Incidentele baten *(x € 1.000)*

	Begroot		
	2015	2015	2014
Restitutie i.v.m. verlaging WOZ-waarde	-		14
Restitutie teveel betaalde MRB 2010-2013	-		76
Verlaging boete arbeidsinspectie	-		14
Uitkering Onderlinge Verzekeringen Overheid	1		1
Vrijval overreserveringen voorgaande jaren	92		0
Vrijval overreservering rijkssubsidie	8		0
Premierestituties diverse instanties	25		0
Diverse baten	-		7
	126	0	112

De incidentele baten worden verantwoord onder de overige opbrengsten.

Totaal incidentele baten en lasten *(x € 1.000)*	113	-5	-14

Rentebaten en -lasten *(x € 1.000)*

		Begroot		
Cat.	**Omschrijving**	**2015**	**2015**	**2014**
2.1	Langlopende leningen BNG o/g	296	308	332
	Langlopende lening u/g Propeople Holding	-28	-26	-30
	Kasgeldlening BNG	25	40	39
2.1	Overige rentebaten en -lasten	4	15	13
	Totaal	297	337	354

De rentelasten zijn ten opzichte van 2014 afgenomen met 16,1 %. In paragraaf 6 van de algemene toelichting is het treasury-beleid en de relatie met het kasstroomoverzicht verder toegelicht.

Resultaat verbonden partijen *(x € 1.000)*

		Begroot		
Cat.	**Omschrijving**	**2015**	**2015**	**2014**
2.1	Dividend deelnemingen	0	0	0

Ook in 2015 is door de Algemene vergadering van aandeelhouders van Propeople Holding B.V. besloten geen dividend uit te keren. Wel heeft zij een aflossing op de uitstaande lening gedaan.

Exploitatieresultaat *(x € 1.000)*

		Begroot		
Cat.	**Omschrijving**	**2015**	**2015**	**2014**
6.0	Saldo	529	0	1.837

De exploitatie sluit met een voordelig resultaat van € 529.000 . In de paragraaf "overige gegevens" (pagina 36) is het voorstel tot bestemming van dit resultaat opgenomen.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR 2016

WVS GROEP

Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

In het kader van de WNT dienen de beloningen aan topfunctionarissen te worden bekendgemaakt, alsmede de beloningen aan andere functionarissen die het bezoldigingsmaximum van 178.000 (op jaarbasis) te boven gaan.

De topfunctionarissen van WVS-groep zijn de leden van het Algemeen en Dagelijks Bestuur, alsmede de Algemeen Directeur. Van de leden van het Algemeen en Dagelijks Bestuur ontvingen in 2015 alleen de twee zg. externe leden een beloning.

Naam	Functie	Omvang dienstverband	Beloning	Belastbare kosten-vergoedingen	Voorzieningen betaalbaar op termijn	totale beloning	Norm	Beloning in 2014
Dhr. J. Paantjens	lid AB 2014	nvt	0	0	0	0	17.800	0
Dhr. K. Jongmans	lid AB/ DB 2014	nvt	0	0	0	0	17.800	0
Dhr. C. van Geel	lid AB 2014	nvt	0	0	0	0	17.800	0
Mevr. M. de Hoon-Veelenturf	lid AB 2014	nvt	0	0	0	0	17.800	0
Dhr. H. Wierema	lid AB 2014	nvt	0	0	0	0	17.800	0
Dhr. L. Koevoets	lid AB 2014	nvt	0	0	0	0	17.800	
Dhr. J. van Hal	voorzitter AB/DB 2014	nvt	0	0	0	0	26.700	0
Dhr. M. Groffen	lid AB 2014	nvt	0	0	0	0	17.800	0
Dhr. J-P Schouw	voorzitter AB/ DB	nvt	0	0	0	0	26.700	0
Dhr. A. van der Weegen	lid AB	nvt	0	0	0	0	17.800	0
Dhr. J. Schipper	extern lid DB	nvt	4.284	0	0	4.284	17.800	4.185
Dhr. S. Vermeulen	extern lid DB	nvt	4.419	0	0	4.419	17.800	4.537
Dhr. H. Verbraak	plv. Voorzitter AB/DB	nvt	0	0	0	0	17.800	0

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR. 2016

Naam	Functie	Omvang dienstverband	Beloning	Belastbare kosten-vergoedingen	Voorzieningen betaalbaar op termijn	totale beloning	Norm	Beloning in 2014
Dhr. L. van der Beek	lid AB/DB	nvt	0	0	0	0	17.800	0
Dhr. F. Harteveld	lid AB	nvt	0	0	0	0	17.800	0
Dhr. T. Zwiers	lid AB	nvt	0	0	0	0	17.800	0
Dhr. C. Zijlmans	lid AB	nvt	0	0	0	0	17.800	0
Dhr. P. Utens	lid AB tot okt 2015	nvt	0	0	0	0	17.800	0
Dhr J. Aarts	lid AB vanaf okt 2015	nvt	0	0	0	0	17.800	0
Dhr. R. Lazeroms	lid AB	nvt	0	0	0	0	17.800	0
Dhr. JHG Koopman	Alg. directeur	100%	122.431	0	11.951	134.382	178.000	139.625

De algemeen directeur is het gehele jaar in dienst geweest op basis van 40 uur p/w

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR 2016

Overige gegevens

Voorstel tot verwerking van het resultaat

Voorgesteld wordt om het exploitatieresultaat over 2015 ad. € 529.000 winst uit te keren aan de gemeenten.

Gebeurtenissen na balansdatum

Met de invoering van de Participatiewet per 1 januari 2015 vindt er geen nieuwe instroom meer plaats van in de SW. Door uitstroom van SW-medewerkers kan er onzekerheid ontstaan over de continuïteit van de voortzetting van de huidige activiteiten van WVS voor de komende periode. In 2015 is door de deelnemende gemeenten besloten om WVS-groep als 'Leer-Werkbedrijf in te zetten voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. De kennis rondom mensontwikkeling zal worden ingezet t.b.v. de werkpleinen. WVS-groep zal mensen in eerste instantie, met behoud van uitkering, voor een periode van maximaal 6 maanden activeren. Daarna kunnen mensen middels detacheringen geplaatst worden in de arbeidsmarkt. De veranderende rol van WVS-groep binnen de Participatiewet zal ondersteunend zijn aan de ontwikkeling van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. De gemeenten in de GR zijn "eigenaar" en hebben belang bij het optimaal inrichten van de uitvoeringsketen van de Participatiewet waarbij de beperktere middelen zo breed mogelijk worden ingezet. De bestuursopdracht over de herstructurering van het SW-bedrijf bevindt zich in een fase waarbij gestreefd wordt samen met de werkpleinen 'Hart van West-Brabant en 'De Brabantse Wal', de werkprocessen op elkaar af te stemmen en de Participatiewet zo integraal mogelijk uit te voeren.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Myr. Kant Noabedoelanden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR 2016

WVS GROEP

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 4 APR 2016