




WVS-Groep

Jaarstukken 2019

Roosendaal, 6 april 2020

Deloitte Accountants B.V. 
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 6 april 2020



Inhoudsopgave

blz.

Jaarverslag

1.	Inleiding	3
2.	Gerealiseerd resultaat	4
3.	Financiële positie	5
4.	Besluit begroting en verantwoording 2004	6
5.	Weerstandsvermogen & risicobeheersing	6
6.	Treasuryparagraaf	8
7.	Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	9
8.	Paragraaf bedrijfsvoering	11
9.	Paragraaf verbonden partijen	16

Jaarrekening

Balans per 31 december 2019	17
Overzicht van baten en lasten 2019	18
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	19
Toelichting op de Balans per 31 december 2019	23
Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	28
Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid 2019	29
Overzicht van incidentele baten en lasten 2019	34
Overzicht Programma-taakvelden	36
Toelichting WNT	37

Overige gegevens

Voorstel tot verwerking van het resultaat	38
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	39



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-groep (hierna WVS) onderscheidt slechts 1 programma, welke is vastgesteld door het algemeen bestuur te weten de uitvoering van de Begeleide Participatie. 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). Korthedshalve verwijzen wij u naar de genoemde onderdelen van de jaarstukken.

WVS is onder andere 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 standaard eenheid (SE), die voor 2019 € 25.904,89 bedroeg. Het aantal SE is geraamd o.b.v. de realisatie van 2018 en een fictieve uitstroom van de SW-doelgroep o.b.v. statistische landelijke uitstroomcijfers. Daarnaast is er nog een rijksbijdrage ontvangen uit andere gemeenten van medewerkers die bij WVS in dienst zijn maar in een andere gemeente woonachtig zijn. Hiertegenover 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 fictieve taakstelling voor 2019 voor WVS is 1.972,90 SE. Rekening houdend met verhuizingen en de taakstelling per gemeente is de onderschrijding 31,71 SE.

Overzicht aantallen SE per gemeente

	Realisatie WVS excl. verhuizingen	Overdracht ivm verhuizingen	Voorlopige taakstelling afgegeven in 2018	Def. fictieve taakstelling september- circulaire 2019	Realisatie WVS incl. verhuizingen	Onderschrijding
Bergen op Zoom	411,33	0,05	417,72	417,18	411,38	-5,80
Etten-Leur	214,62		215,63	218,44	214,62	-3,82
Halderberge	192,45		195,72	198,24	192,45	-5,79
Moerdijk	100,91		106,50	101,96	100,91	-1,05
Roosendaal	529,61	0,24	546,09	541,54	529,85	-11,69
Rucphen	240,03	-0,17	245,16	240,00	239,86	-0,14
Steenbergen	96,77	0,38	101,23	97,14	97,15	0,01
Woensdrecht	80,29		81,28	81,70	80,29	-1,41
Zundert	74,67		77,86	76,70	74,67	-2,03
Totaal WVS-groep	1940,68	0,50	1.987,20	1.972,89	1.941,18	-31,71

Naast het participatiebudget SW werd in 2019 van de deelnemende gemeenten een bijdrage van € 3.438 per SW-medewerker ontvangen. Naast de rijkssubsidie en de gemeentelijke bijdrage genereert WVS voor de WSW-uitvoering opbrengsten van derden door levering van producten en diensten.



WVS voert voor een klein aantal gemeenten nog de Wet Inschakeling Werkzoekenden (WIW) uit. Vanaf 2016 worden leerwerktrajecten voor bijstandgerechtigden met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt uitgevoerd voor het Werkplein Hart van West-Brabant en de ISD Brabantse Wal. Daarnaast zijn er ultimo 2019 131 personen met een indicatie beschut werk in dienst bij WVS.

2. Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerde resultaat over 2019 bedraagt € 2.601.000 positief (inclusief de gemeentelijke bijdrage van € 8.182.000 en vrijval bestemmingsreserve van € 200.000). In 2018 was het resultaat € 2.742.000 positief.

Deze positieve afwijking is vooral te danken aan niet bedrijfsvoerings gerelateerde zaken. Dit waren onder andere de versnelde uitstroom SW t.o.v. de toegekende Rijksbijdrage.

Dit effect wordt gedeeltelijk teniet gedaan, door verminderde inverdiencapaciteit (toegevoegde waarde/omzet).

Echter door het goede economisch klimaat en de strakke bedrijfsvoering is dit negatieve effect beperkt gebleven.

Na vaststelling van de herziene begroting 2019 heeft de compensatieregeling transitievergoeding een formele status gekregen, en is hier ook wetgeving over tot stand gekomen.

Door deze vaststelling wordt de compensatie m.b.t. 2015 t/m 2019 niet pas in 2020-2021 in de exploitatie meegenomen, maar al vanaf 2018. De afwijking in 2019 t.o.v. de begroting is € 976.000,- positief (hiervan is € 48.000,- voor WVS schoonmaak VOF)

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. Hierbij is rekening gehouden met het verschil tussen de taakstelling en de feitelijke realisatie.
- B. Het operationeel resultaat. De toegevoegde waarde gerealiseerd middels alle activiteiten van WVS, 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 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 herziene begroting 2019 is op 10 december 2018 vastgesteld door het algemeen bestuur.



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

	Werkelijk 2019	Begroot 2019	Werkelijk 2018
a. Subsidieresultaat	-€ 11.529	-€ 13.765	-€ 11.962
b. Operationeel resultaat	€ 5.034	€ 5.583	€ 6.004
c. Incidentele baten en lasten	€ 713	€ 0	€ 2.273
Resultaat WVS	<u>-€ 5.782</u>	<u>-€ 8.182</u>	<u>-€ 3.685</u>
Totale gemeentelijke bijdrage	€ 8.182	€ 8.182	€ 6.427
Overschot/tekort gemeentelijke bijdrage	<u>€ 2.400</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 2.742</u>

Uit deze analyse blijkt dat het operationeel resultaat € 348.000 lager is dan de begroting en € 769.000 lager dan 2018. Het tekort op de begrote begeleidingsvergoeding beschut was € 104.000, inclusief de stijging van de begeleidingsvergoeding per begeleidingsplaats. Door het achterblijven van de afname van leerwerktrajecten is er op de vergoeding begeleiding leerwerktrajecten een tekort van € 137.000 ontstaan.

Daarnaast was er een hogere uitstroom van SW-personeel, een lagere instroom beschut dan begroot. Wel was er extra instroom van participanten bij de groenvoorziening en extra inzet van uitzendkrachten. De toegevoegde waarde is boven begroting.

Het subsidieresultaat is € 2.236.000 voordeliger dan begroot. In vergelijking met 2018 is het negatieve subsidieresultaat afgenomen met € 433.000. Het resultaat wordt beïnvloed door meer verwachte LIV inkomsten t.o.v. begroting met € 302.000 en compensatie transitievergoeding 2019 ad € 927.000,-. Daarnaast is de uitstroom Sw hoger dan de prognose vanuit het Rijk.

De incidentele baten en lasten 2019 bestaan onder andere uit:

Aanvullende LIV 2018	32	positief
Compensatie transitievergoeding 2018	15	positief
Afrekening dispuut Belastingdienst mbt WVA 2008-2012	45	positief
Extra kosten ivm implementatie automatiseringssysteem	-200	negatief
Onderrealisatie WSW	821	positief
	<u>713</u>	

3. Financiële positie

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

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

Ter verbetering van de financiële positie van WVS heeft het algemeen bestuur besloten dat de deelnemende gemeenten voor het boekjaar 2019 een financiële bijdrage van € 3.438 leveren per geplaatste SW- medewerker ter financiering van het verwachte tekort. M.b.t. de bestemming van het positieve resultaat verwijzen we naar pagina 38 onder " voorstel tot verwerking van het resultaat".

	2016	2017	2018	2019
Algemene Reserve	€ 2.001	€ 1.730	€ 3.077	€ 4.456
Bestemmingsreserve Compensatie transitievergoeding			€ 1.345	€ 2.317
Bestemmingsreserve Implementatie automatiseringssysteem			€ 500	€ 300
Bestemmingsreserve 50 jaar WVS			€ 50	€ 100
Totaal reservepositie WVS ultimo boekjaar	<u>€ 2.001</u>	<u>€ 1.730</u>	<u>€ 4.972</u>	<u>€ 7.173</u>

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 6 april 2020



4. Besluit begroting en verantwoording 2004

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 WVS, 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 betreffen het de paragrafen welke hiera zijn opgenomen onder hoofdstuk 5 tot en met 9.

5. Weerstandsvermogen & risicobeheersing

5.1. Algemeen

Voor het verkrijgen van een getrouw beeld van de financiële positie ultimo 2019 is inzicht vereist in de risico's waarvoor in de jaarrekening 2019 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.

In 2019 hebben de meeste risico's, die in de herziene begroting 2019 werden voorzien, zich niet voorgedaan. Soms zijn het juist (vooralsnog), positieve bijdrages aan het resultaat gebleken. Deze risico's waren echter wel reëel en hadden dus ook het resultaat in negatieve zin kunnen beïnvloeden.

In 2015 heeft op verzoek van het DB van WVS door Deloitte een onderzoek plaatsgevonden naar het benodigde weerstandsvermogen obv een risicokwantificering. Hieruit bleek dat het benodigde weerstandsvermogen circa 6 miljoen is. Het benodigde weerstandsvermogen kan worden opgesplitst in twee gedeeltes. Het eerste gedeelte is het weerstandsvermogen voor risico's die niet door WVS beïnvloedbaar zijn, de externe risico's. Dit bedrag is circa € 3,2 miljoen. Het tweede gedeelte, ad € 2,8 miljoen is voor wel beïnvloedbare risico's, waarvoor beheersingsmaatregelen getroffen kunnen worden, ter vermindering van de risico's. Er is gestart met de verdere opzet en implementatie van een organisatie risicomangement systeem.

5.2. Wetgeving en Fiscale Risico's

De recente onderzoeken door de belastingdienst in de afgelopen jaren hebben duidelijk gemaakt dat de belastingwetten in een aantal gevallen voor tweërlei 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.

Per 1-1-2016 zijn alle overheidsbedrijven in beginsel VPB-plichtig geworden. Met de belastingdienst is overeengekomen dat WVS gebruik kan maken van een vrijstelling en derhalve geen VPB-aangifte hoeft te doen. De situatie wordt jaarlijks opnieuw beoordeeld. WVS voldoet nog aan het 90% criterium. Vanuit de belastingdienst is er eind 2018 meer duiding gekomen omtrent de definitie doelgroep PW.


In 2018 heeft er vanuit de belastingdienst middels een bedrijfsgesprek, toetsing plaatsgevonden omtrent de fiscale toepassingen van WVS op het gebied van Loonheffing/WKR. Hier zijn vooralsnog geen onvolkomenheden uit gebleken.

In 2015 is de Wet Werk en Zekerheid gestart. Hierdoor is er aan het einde van een dienstverband een transitievergoeding verschuldigd. Voor de uitstroom naar WIA is er een uitzondering gemaakt. Er kan een compensatie worden aangevraagd. De wetgeving voor deze compensatie is reeds inwerking getreden alleen de uitvoeringsregels zijn nog niet definitief. Hierdoor is het risico aanwezig dat de opbrengsten welke in 2018 en 2019 zijn genomen (over de periode 2015-2019) deels niet correct zijn. In totaal is er voor 2.213.000 euro aan compensatie-opbrengst verantwoord.

In 2017 is in de belastingmaatregelen een loonkostenvoordeel, zijnde het Lage Inkomens Voordeel (LIV), opgenomen in de wet. In het macrobudget is hiervoor een bedrag van 500mln geraamd. In 2018 was de landelijke claim minder dan dit budget. Hierdoor was er achteraf geen discussie of de volledige toekenning van de vorderingen gestand gedaan kon worden. In de jaarrekening van 2018 was hier nog een voorbehoud op gemaakt. In 2019 heeft er geen aanpassing plaatsgevonden op de voorlopig toegekende bedragen. Hierdoor is de volledige aanspraak 2019 in de jaarrekening verantwoord. De minister heeft voor 2019 geen aanpassingen verricht in de hoogte van de te claimen LIV-bedragen per persoon, waardoor het uitgangspunt is dat de LIV-claim 2019 volledig aan WVS zal worden toegekend. Voor 2020 e.v. jaren bestaat de mogelijkheid dat de minister wel aanpassingen gaat aanbrengen in de hoogte van de LIV-vergoeding per persoon, waardoor deze opbrengst voor WVS lager kan gaan uitvallen.

5.3. Participatiewet risico's

In de financieringssysteem van de rijkssubsidie SW is er pas duidelijkheid over de toegekende SE (subsidie eenheden) en de hoogte van het bedrag per SE bij de meicirculaire van dat jaar. D.w.z. dat pas in mei 2019 duidelijkheid was over de daadwerkelijk te ontvangen rijksbijdrage. De lpo was ingeschat op 1,5% en is effectief 2,015% geworden. Daarnaast was de uitstroom SW in 2018 en 2019 hoger dan landelijk geraamd. Hierdoor ontving WVS voor meer SE subsidie dan zij feitelijk in dienst had. Voor 2020 zal de taakstelling door de onderrealisatie naar alle waarschijnlijkheid naar beneden worden bijgesteld.

Deloitte Accountants B.V. 
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 6 april 2020



In de participatieketen van WVS met het werkplein Hart van West-Brant en de ISD Brabantse Wal, zijn afspraken gemaakt m.b.t. de afname van leerwerktrajecten en het aantal plaatsingen beschut werk. WVS heeft als taak om de begeleidingsorganisatie op deze afspraken af te stemmen. In 2019 zijn helaas de afgesproken aantallen leerwerktrajecten en de plaatsingen beschut niet volledig gehaald. Hierdoor had WVS geen volledig dekking van haar kosten.

5.4. Ondernemingsrisico

WVS opereert op de commerciële markt door producten en diensten aan derden te leveren. Hierdoor heeft WVS 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.

In 2019 vertoont de toegevoegde waarde een positieve afwijking t.o.v. de begroting. Het risico-scenario van een terugloop van de TW met 5% werd gekwantificeerd op circa 1,1 miljoen euro.

WVS levert vanuit haar concernstaf diensten aan de Schoonmaak VOF. In een SLA zijn afspraken gemaakt ter dekking van die kosten.

Daarnaast zijn er niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen, die erg relevant zijn voor de bepaling van de hoogte van het benodigde weerstandsvermogen

Openstaande verlofrechten van ambtelijke en SW-medewerkers (1)	€ 4.373.857
Vakantiegeldverplichting (juni tot en met december) SW-medewerkers (2)	<u>€ 2.619.486</u>
	<u>€ 6.993.343</u>

5.5. Financiële kengetallen

Kengetallen	Jaarrekening (2019)	Begroting (2019)	Jaarrekening (2018)	Begroting (2018)	Jaarrekening (2017)	Begroting (2017)	Jaarrekening (2016)	Begroting (2016)
Netto schuldquote	10,14%	nvt	15,21%	nvt	16,76%	nvt	15,38%	nvt
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	9,83%	nvt	14,74%	nvt	16,24%	nvt	14,77%	nvt
Solvabiliteitsratio	26,24%	nvt	17,73%	nvt	5,97%	nvt	8,48%	nvt
exploitatie ruimte	1,54%	0,00%	0,73%	0,00%	-0,63%	0,00%	-0,26%	0,00%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

De netto schuldquote is gedaald, de verbetering heeft zijn oorsprong in de verbeterde liquiditeitspositie vanwege incidentele baten welke in het nog te bestemmen resultaat zitten.

De solvabiliteitsratio is verbeterd omdat het nog te bestemmen resultaat erg positief is.

Exploitatie ruimte bij WVS is gezien de wijze waarop de gemeenten de exploitatietekorten met de gemeentelijke bijdrage dekken, altijd rond 0%



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

In 2018 heeft de BNG een extra kostenpost geïntroduceerd. Voor alle niet gebruikte maar wel beschikbaar gestelde rekeningcourantlimieten moet worden betaald. Hierdoor heeft er een herafweging plaatsgevonden m.b.t. de hoogte van deze kredietlimiet. Binnen WVS is er vooral extra liquiditeitsbehoefte in de eerste 7 maanden, de maanden erna wordt dit weer minder. Er is gekozen voor een verlaging van het kredietlimiet per 1-1-2019. Indien nodig worden er tijdelijke extra kortlopende kasgeldleningen aangetrokken. Het rekeningcourant-krediet bij de BNG is in 2019 toegenomen met € 288.000,-.

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 eind 2019 heeft WVS nog vijf langlopende leningen lopen met een restant schuld van € 10.401.636. De leningen hebben een vast rentepercentage gedurende de gehele looptijd van de lening. Het gemiddeld rentepercentage voor deze leningen bedraagt 3,62 %. Over het rekening-courantsaldo wordt wel renterisico gelopen. Dit saldo is in de loop van 2019 toegenomen van € 27.000 positief ultimo 2018 naar negatief € 410.000 ultimo 2019.

6.3. Administratieve organisatie van de treasuryfunctie

De randvoorwaarden voor het treasurybeleid liggen vast in het Mandaatstatuut en in het Financierings- en beleggingsstatuut (Treasurystatuut WVS). Het laatste is op 17 december 2001 door het Algemeen Bestuur vastgesteld en op 2 juni 2014 aangepast aan gewijzigde wetgeving. In het Treasurystatuut WVS 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. 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.



6.5. Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet bedraagt 8,2 % van het begrotingstotaal. In het kader van de wet FIDO zijn in 2019 per kwartaal de bedragen als volgt: (in € x 1.000)

	<u>kwartaal 1</u>	<u>kwartaal 2</u>	<u>kwartaal 3</u>	<u>kwartaal 4</u>
Gemiddelde netto vlottende schuld				
-/- gemiddeld overschot vlott. middelen	662	316	1.100	-2.477
Omvang Kasgeldlimiet	<u>7.055</u>	<u>7.055</u>	<u>7.055</u>	<u>7.055</u>
Ruimte kasgeldlimiet	6.393	6.739	5.955	9.532

6.6 Renterisiconorm

De renterisiconorm houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en rente-herzieningen niet meer mogen bedragen dan 20 % van het begrotingstotaal, omdat er anders teveel rente risico zou worden gelopen.

Aflossing langlopende leningen 2019	998
Aflossing kasgeldlening	<u>9.000</u>
	9.998
Begrotingstotaal	86.036
Renterisiconorm (20 % van begrotingstotaal)	17.207
WVS voldoet aan de norm	

7. Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen in eigendom van WVS bestaan uit:


Bedragen x 1.000 €

	<u>boekwaarde</u>	
	<u>ult.2019</u>	<u>ult.2018</u>
Grond	1.970	1.970
Voorzieningen aan terreinen	145	189
Gebouwen	8.504	8.842
Installaties	975	960
Machines	417	408
Automatiseringsapparatuur	144	263
Inventarissen	295	271
Vervoermiddelen	<u>2.959</u>	<u>2.638</u>
Totaal boekwaarde per ultimo	<u>15.409</u>	<u>15.541</u>

De bedrijfspanden betreffen de navolgende locaties:

	<u>ult.2019</u>	<u>ult.2018</u>
Vestiging, Vaartveld 12 te Roosendaal	2.577	2.586
Vestiging, Ravelstraat 145 te Bergen op Zoom	3.987	4.101
Vestiging, Munnikenheiweg 46 te Etten-Leur	2.493	2.559
Hoofdkantoor en vestiging, Bosstraat 81 te Roosendaal	1.514	1.635
Vestiging, Bosstraat 48 te Roosendaal	1.023	1.079
Totaal boekwaarde per ultimo	<u>11.594</u>	<u>11.960</u>

Voor de bedrijfspanden is in 2009 een meerjarig onderhoudsplan gemaakt en in de loop van de jaren steeds aangescherpt. Hierin zijn alle 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 Accountants B.V. 
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 6 april 2020



De industriële bedrijfspanden zijn gebouwd in 1994, 1999 en 2000 en worden goed onderhouden. Ten opzichte van 2019 zijn de totale onderhoudskosten gedaald met €31.000. De totale onderhoudskosten zijn:

	<i>in € x 1.000</i>		
	2019	begroot	2018
Onderhoudskosten bedrijfspanden	€ 57	€ 240	€ 64
De machines betreffen de machines in gebruik bij de divisies Industrie en Diensten. De onderhoudskosten hiervan zijn:	€ 422	€ 410	€ 448
De automatiseringsapparatuur betreft de bij WVS in gebruik zijnde hard- en software. De onderhoudskosten hiervan zijn:	€ 271	€ 350	€ 237
De inventaris betreft de bij WVS in gebruik zijnde inventarissen. De onderhoudskosten hiervan zijn:	€ 154	€ 40	€ 79
De vervoermiddelen betreffen de bij WVS in gebruik zijnde bedrijfsauto's. Voor ca. 50 % zijn hiervoor meerjarige onderhoudscontracten afgesloten. De totale onderhoudskosten hiervan zijn:	€ 305	€ 180	€ 404
Schoonmaakkosten en overige onderhoud	€ 458	€ 475	€ 465
Totaal onderhoudskosten	€ 1.667	€ 1.695	€ 1.697

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 6 april 2020



8. Paragraaf bedrijfsvoering

In het Besluit Begroting en Verantwoording zijn een aantal paragrafen verplicht gesteld. Eén 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 - 2019

	WSW	regulier
WVS totaal	18,50%	5,90%

Arbodienst

WVS beschikt over een gecertificeerde, interne Arbodienst. Ook in 2019 heeft deze dienst de nodige ondersteuning geleverd aan de bedrijven van WVS en geadviseerd met betrekking tot verzuimpreventie, verzuimbegeleiding en re-integratie. Tevens is er in 2019 extra aandacht besteed aan en advies gegeven over het onderwerp duurzame inzetbaarheid. In 2020 is gestart met de inzet van een praktijkondersteuner van de bedrijfsarts die via taakdelegatie werkt. De inzet is om de bedrijfsarts te ontlasten en om de dienstverlening te optimaliseren

Afdeling Arbeidsontwikkeling

De afdeling Arbeidsontwikkeling bestaat uit een aantal afdelingen die allemaal gericht zijn op ontwikkeling, begeleiding, ondersteuning en onderzoeken van de medewerkers/kandidaten werkzaam in onze organisatie. Deze ondersteuning wordt geboden in de vorm van trajectbegeleiding, (job)coaching, onderzoek, diagnose, observatie, training en opleiding. In 2019 is door deze afdelingen volop meegewerkt aan diverse projecten, zoals het samenwerkingsproject met de ISD Brabantse Wal: 'Aan de slag', in samenwerking met de ISD Brabantse Wal, de leerwerktrajecten en de leerwerktrajecten voor statushouders. Tevens is het traject voor de beschut Werkers verder geoptimaliseerd. Daarnaast is er veel actie ingezet en energie gestoken op het toepassen van e-learning en het verzorgen van Nederlandse taal ondersteuning. 2019 stond in het teken van deze leerwerktrajecten en beschut werk wat door de afdeling arbeidsontwikkeling wordt ontvangen, geplaatst en begeleid. In 2019 zijn er de nodige wisselingen geweest bij het team trajectbegeleiders.

Bedrijfsmaatschappelijk werk

Wederom moeten we constateren dat onze medewerkers zich moeilijk staande houden in een samenleving die steeds complexer wordt. Het inschakelen van de juiste hulp is vaak niet eenvoudig. De wachtlijsten worden steeds langer waardoor ook BMW langer bezig is met hulpvragen dan in het verleden. Ook zien we dat het erg afhankelijk is van de gemeente welke zorg en hulp geboden wordt. Binnen de afdeling BMW heeft er een personele wijziging plaatsgevonden. Door pensionering van een van de twee bedrijfsmaatschappelijk werkers is er dit jaar een vacature ontstaan. Deze is halverwege 2019 opgevuld en inmiddels vervullen beide bedrijfsmaatschappelijk werkers gezamenlijk 1 FTE

Personeelsadvisering & -administratie

Wegens de wijziging in de Wet Sociale Werkvoorziening is er geen instroom in de SW meer. Wel zijn er inmiddels een flink aantal beschut werkers in dienst via Flexkompaan BV. We voeren daarnaast nog de leerwerktrajecten uit en hebben middels diverse projecten medewerkers aan het werk bij WVS.

De afdelingen personeelsadvisering en personeelsadministratie zijn begin 2019 samengevoegd en onder 1 leidinggevende gepositioneerd. Ook fysiek zijn de afdelingen dicht bij elkaar gaan zitten. Deze wijziging heeft de onderlinge samenwerking en afstemming bevorderd. Naast de reguliere taken zoals onder andere de coördinatie van het werving- en selectieproces, ondersteunen bij de uitvoering van het opleidingsplan en de ondersteuning en advisering bij verzuimbegeleiding heeft de afdeling ook in 2019 weer geparticipeerd in een aantal projecten. Zo heeft de voorbereiding en implementatie van het nieuwe integrale systeem AFAS de nodige aandacht gevraagd. Daarnaast heeft de afdeling een introductieprogramma voor nieuwe medewerkers in het leven geroepen en geparticipeerd in verschillende werkgroepen zoals cultuur, gezond werken en duurzame inzetbaarheid. Een aantal P&O-adviseurs hebben al een aantal jaar hun takenpakket uitgebreid met het verrichten van loonwaardemetingen en jobcoachtrajecten. Ter verdere professionalisering en efficiënter inrichten van de organisatie, is de afdeling continu bezig met verbetertrajecten in het kader van Lean.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 6 april 2020



Team Specialisten

Het team ondersteunt de organisatie met het geven van voorlichting en adviezen op het gebied van arbeidsvoorwaarden diverse rechtsposities, sociale verzekeringswetten en pensioenen. Daarnaast kan op de afdeling een beroep worden gedaan voor coaching van staf- en leidinggevend personeel.

Vanwege de toename in werkzaamheden en vermindering arbeidsduur nu en in de toekomst van twee specialisten, is de afdeling per 1 april 2019 per saldo uitgebreid met 0,47 fte en bestaat uit twee beleidsmedewerkers en 1 adviseur pensioenen. Hiermee bestaat de afdeling weer uit 3 personen, zoals dat tot 1 januari 2014 het geval was.

Eén van de beleidsmedewerkers is tijdelijk vrijgemaakt om naast haar bestaande taken, het proces invoering AFAS op het onderdeel HRM te begeleiden.

Het arbeidsrecht is continu in beweging. Niet alleen wetten wijzigen, maar ook cao's en jurisprudentie geven aanleiding tot het formuleren van nieuw beleid en voorlichting in de organisatie. Items waaraan het afgelopen jaar extra aandacht is besteed, waren o.a. de invoering WNRA en WAB, ERD ZW voor ambtelijk medewerkers per 1 januari 2020, compensatieregeling transitievergoeding. Wijzigingen in arbeidsrecht, AVG, UWV-zaken, pensioenwetgeving, belastingwetgeving blijven aandacht vragen en vergen steeds meer specialisatie. Door middel van updates en functiegerichte opleidingen wordt kennis op peil gehouden of toegevoegd.

Binnen de regio en de provincie wordt overleg gevoerd en samengewerkt om zoveel mogelijk wet- en regelgeving eenduidig toe te passen.

Het team verzorgt een nieuwsbrief om medewerkers te informeren over wijzigingen en ontwikkelingen op P&O-gebied.

Het team toetst beslissingen van UWV en adviseert bij het indienen van bezwaarschriften premievaststelling werkhervattingskas en overige wetstechnische aangelegenheden ter ondersteuning van de afdeling Advies en Administratie van het P&O-dienstencentrum.

De afdeling is daarnaast contactpersoon op werkgeversniveau voor UWV, zorgverzekeraars, Pensioenfondsen PWRI, ABP en Collectieve verzekeringen Centraal Beheer, Loyalis, schadebeheer en contactpersoon Vervoer op Maat. Tevens wordt het team ingezet bij voorbereiding medezeggenschapstaken en is er een coördinerende rol weggelegd voor het vormgeven van de trainingen in het kader van hedendaags professioneel leidinggeven.



8.2 Financieel beheer

De Financiële Administratie, Controlling, ICT, Projectburo en de afdeling Financial Audit/ KAM vallen onder de verantwoording van het concernhoofd FI&A.

Financiële Administratie

De afdeling is gehuisvest in de Bosstraat 81. De decentrale bedrijven- en de concernadministratie zijn samengevoegd. Hier worden, naast het totale financiële beheer, de administraties gevoerd voor Propeople Holding BV, WVS Facilitair BV, Flexkompaan BV, de Stichting Op Weg Naar Werk en Stichting Werkwijs West-Brabant, CZPN en het Administratiekantoor in opdracht van de gemeenten voor de Wiw/ID.

ICT

Op basis van diverse onderzoeken op risico's en de continuïteit van het applicatielandschap en technische infrastructuur zijn er vanuit ICT initiatieven gestart om invullingen te geven aan het WVS ICT Visie 2020 programma. WVS heeft in 2019 diverse stappen gezet voor de digitale transitie om de huidige processen verder te automatiseren om nog efficiënter te kunnen werken en de administratieve processen te optimaliseren. Dit vanuit een LEAN optimalisatie optiek.

Verder heeft de samenwerking met de werkpleinen ook op het gebied van informatie uitwisseling geresulteerd in concrete afstemming en initiatieven om te zorgen dat er voldaan wordt aan de Europese wetgeving AVG/GDPR. In 2019 is hier nog meer aandacht aan gegeven waarbij ook de informatiebeveiliging op een hoger niveau is gekomen.

Projectburo

In 2019 heeft het projectbureau zich verder ontwikkeld als spil en vraagbak voor wat betreft de financiële en administratieve afhandeling van de projecten beschut werk, leerwerktrajecten, project participanten Groen, jobcoachtrajecten, loonwaardemetingen en overige kleinschalige projecten. Dit voor zowel de interne klant als voor het werkplein en de ISD. De ontwikkelingen op diverse gebieden dienen op de voet te worden gevolgd.

De juiste administratieve verwerking in relatie tot de ESF subsidie voor zowel de leerwerktrajecten als het project Van Praktijkverklaring naar MBO diploma is een belangrijke controlerende taak voor het projectbureau. De voorbereidingen voor en de inrichting van Afas hebben vanaf medio 2019 een grote inspanning gevergd van de medewerkers. Dit heeft geresulteerd in een gedegen uitgangspunt voor 2020.

Financial Auditing / KAM

In 2019 heeft WVS met goed gevolg de Prestatieladder Sociale Ondernemen (PSO 30+) gehaald, waarmee wederom wordt bevestigd dat wij goed bezig zijn met de ontwikkeling van onze medewerkers. De ISO, VCA en Erbo certificeringen zijn wederom verlengd. In 2019 heeft KAM meer nadrukkelijk de functie op zich genomen van centraal meldpunt van incidenten op diverse terreinen. Naast de ongevallenregistratie, registreren we nu ook beveiligingsincidenten (AVG), interne en externe klachten, milieu incidenten, bijna ongevallen, acties uit interne en externe audits, etc. Het wordt steeds beter bekend binnen de organisatie dat deze meldingen bij het centrale mailadres KAM@WVS.nl moeten worden gedaan. Daarnaast is een opzet gemaakt voor een risico (of waarde-) managementsysteem. Het praktische gebruik van dit systeem moet nog verder worden ontwikkeld. In 2020 gaan 2 studenten aan de slag om hier een werkbaar plan voor te maken.



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 (5*) en het Dagelijks Bestuur (12*), de Bezwaarschriftencommissie (0*), de Klachten- & geschillencommissie (4*), de Algemene vergaderingen van Aandeelhouders van Propeople Holding BV en dochterondernemingen (4*), de Raad van Commissarissen van Propeople Holding BV (6*), alsmede aan de Cliëntenraad SW (0*). In 2019 behandelde de Klachten- & geschillencommissie 5 klachten, waarvan er drie ongegrond, één gegrond en één gedeeltelijk gegrond werden verklaard. Het Bestuurssecretariaat biedt tevens juridische ondersteuning aan het totale concern. In 2019 trad één wijziging op in het bestuur van WVS-groep. Wethouder Van der Bijl (Etten-Leur) werd in oktober 2019 in het algemeen bestuur opgevolgd door wethouder Vrolijk. De Raad van Commissarissen van Propeople Holding BV, bestaande uit de heren J. Lensen (voorzitter) en A. de Jong, is per 1 mei 2019 teruggetreden in verband met het bereiken van de maximale benoemingstermijn. Per 1 mei 2019 is een nieuwe Raad van Commissarissen aangetreden bestaande uit de heren M.P. Groffen (voorzitter), P.J.G.M. van Oorschot (plv. voorzitter) en A.P.M. Moerkens.

*Tussen haakjes het aantal vergaderingen in 2019

Afdeling Marketing & Communicatie

In 2019 heeft de afdeling Marketing & Communicatie aan de hand van een jaarplan een breed scala aan activiteiten uitgevoerd. Er is via nieuwsbrieven, blogs, content voor social media, video's, jaarverslag, persberichten en een geheel nieuw social intranet (Plek) gewerkt aan de zichtbaarheid en communicatie met in- en externe doelgroepen. Daarnaast is er een nieuwe website voor Businesspost West-Brabant gerealiseerd. Naast de activiteiten voor WVS, heeft de afdeling wederom ondersteuning geboden in de regionale communicatie waaronder voor het WSP West-Brabant en MetWerk (nieuw zakelijk regionaal MVO- platform). In 2020 zal de afdeling aan de hand van een nieuw jaarplan verdere stappen zetten voor WVS en voor de regio.

Afdeling Documentaire Informatievoorziening

De doelstelling van de afdeling DIV luidt: Het bewaren, ontsluiten en beschikbaar stellen van documenten en informatie voor en aan WVS met in achtname van de wettelijke vastgestelde richtlijnen en op een uniforme, voor de gehele WVS-groep geldende, wijze. Door zowel analoge als digitale archivering, een gedegen registratie van in- en uitgaande post als bibliotheekwerkzaamheden werkt men bij de afdeling DIV aan het bereiken van deze doelstelling. In 2019 is het verslag over de uitvoering van de Archiefwet in het voorgaande jaar (2018) uitgebracht aan gedeputeerde staten van Noord-Brabant, met wederom als beoordeling 'voldoet'. In 2020 zal het verslag over 2019 aan gedeputeerde staten worden toegezonden.

Afdeling Directiesecretariaat

De afdeling Directiesecretariaat houdt zich bezig met de secretariële ondersteuning van de algemeen directeur en de overige leden van het directie- en 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. In 2019 is het eerste leerwerktraject gestart aan de receptie van de Bosstraat 81. Ook de catering c.q. het beheer van de (4) bedrijfsrestaurants is bij deze afdeling ondergebracht.



8.4 Facilitaire dienstverlening

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

De afdeling gebouwenbeheer is verantwoordelijk voor het in goede staat houden van de bedrijfspanden in eigendom van WVS. Tevens is zij verantwoordelijk voor alle wijzigingen en aanpassingen die plaats moeten vinden. In 2019 zijn onder meer de volgende activiteiten door gebouwenbeheer uitgevoerd:

- Het aanpassen van het meer jaren onderhoudsplan en het uitvoeren van diverse urgente reparaties.
- 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 uitvoeren van het curatief onderhoud betreffende de daken van de vijf bedrijfspanden Tevens het jaarlijks keuren en certificeren van de valbeveiligingen van de bedrijfspanden.
- Het inspecteren van diverse waterleidinginstallaties en keerkleppen op legionellabesmetting.
- Investeren in energiebesparende maatregelen zoals isolatie, LED-verlichting en HR++ beglazing
- Aanpassen spoelkeuken op het Vaartveld



9. Paragraaf verbonden partijen

WVS heeft ultimo 2019 vier verbonden partijen. Drie besloten vennootschappen die (in)direct voor 100 % eigendom zijn en een vennootschap onder firma met een 50 % deelname. De gegevens van de verbonden partijen zijn:

A. 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: WVS is 100 % aandeelhouder.

Risico's: beperkt tot het aandeel in het eigenvermogen en uitstaande lening

Eigen vermogen: begin 2019 € 36.000 en eind 2019 € 136.000

Vreemd vermogen lang: begin 2019 € 400.000 en eind 2019 € 300.000.

Resultaat 2019: € 99.000 winst (2018: € 103.000 winst).

Toelichting: In begin 2007 is Propeople Holding B.V. opgericht. Er is een serviceniveaovereenkomst afgesloten met WVS-Groep voor de directievoering, alsmede het administratief beheer. Voor verder toelichting zie de toelichting bij financiële activa op pagina 25.

B. Naam en vestigingsplaats: Flexkompaan B.V. te Roosendaal

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

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

Risico's: beperkt tot het aandeel in het eigenvermogen

Eigen vermogen: begin 2019 € 17.000 en eind 2019 € 17.000

Vreemd vermogen lang: niet van toepassing.

Resultaat 2019: € 0.

Toelichting: In 2005 is Flexkompaan B.V. opgericht als "Personeels BV" voor WVS. Propeople Holding B.V. is 100 % aandeelhouder van Flexkompaan. Tussen WVS en Flexkompaan is een service niveau overeenkomst gesloten waarin de dienstverlening is geregeld.

C. 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: WVS is indirect 100 % aandeelhouder van WVS Facilitair B.V.

Risico's: beperkt tot het aandeel in het eigenvermogen

Eigen vermogen: begin 2019 € 330.000 ; eind 2019 € 374.000

Vreemd vermogen lang: begin 2019 € 0 en eind 2018 € 0

Resultaat 2019: € 129.000 winst (2018: € 115.000 winst)

Toelichting: Het resultaat is uitgekeerd aan Propeople Holding BV.

D. 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: WVS is indirect 50 % vennoot in Vof WVS Schoonmaak.

Risico's: Facilitair BV is hoofdelijk aansprakelijk voor de verplichtingen van WVS Schoonmaak VOF

Eigen vermogen: begin 2019 € 649.000; eind 2019 € 744.000

Vreemd vermogen lang: niet van toepassing

Resultaat 2019: € 264.000 winst (2018: € 243.000 winst).

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

WVS Schoonmaak V.O.F. opereert op de commerciële markt door producten en diensten aan derden te leveren. Hierdoor heeft WVS Schoonmaak V.O.F. te maken met het normale ondernemersrisico zoals het debiteurenrisico. Voor zover ze kwantificeerbaar zijn, is bij de waardering van de betrokken actiefposten hiermee rekening gehouden. Veel van de omzet van WVS Schoonmaak V.O.F. wordt in onderaanneming uitgevoerd voor WVS Groep, gezien deze zijn aanbesteed middels artikel 2.8.2 'voorbehouden aan SW bedrijven'. De meest gebruikelijke contractvorm welke binnen de WVS Schoonmaak V.O.F. wordt gehanteerd zijn onbepaalde tijd contracten.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 6 april 2020



WVS-Groep

Jaarrekening 2019

Roosendaal, 6 april 2020

Aldus opgemaakt op: 6 april 2020

Aldus vastgesteld op: 6 juli 2020

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

Voorzitter Algemeen Bestuur: Dhr. L.G.M. Van der Beek

Concernthoofd FI&A: Mevr. W.C.C.J. Fajjaars

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

Aangeboden aan het Algemeen Bestuur ter behandeling in de vergadering van 6 april 2020.



Balans

Activa	31-12-2019	31-12-2018	Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Vaste activa			Eigen vermogen		
Materiële activa (investeringen met een economisch nut)			Algemene reserve	2.577	1.730
Materiële vaste activa	15.449	15.568	Bestemmingsreserve	1.695	
Financiële activa			Gerealiseerd resultaat	2.601	2.742
- kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	18	18	Totaal eigen vermogen	6.873	4.472
- leningen verstrekt aan deelnemingen	300	400	Voorzieningen		
			Voorzieningen	6	3
			De vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
			Onderhandse leningen van binnenlandse banken	10.401	7.400
Totaal vaste activa	15.767	15.986	Totaal vaste financieringsmiddelen	17.280	11.875
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Voorraden (grond- en hulpst.)	912	918	Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar	5.484	5.483
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.623	5.295	Overige schulden	3.074	7.000
Liquide middelen	52	112	Overlopende passiva	353	867
Te ontvangen uitkeringen van Ned. Overheid	3.375	2.397			
Overige te ontvangen bedragen	462	517			
Totaal vlottende activa	10.424	9.239	Totaal vlottende passiva	8.911	13.350
Totaal generaal	26.191	25.225		26.191	25.225

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 6 april 2020



Overzicht van baten en lasten (x € 1.000)

	Begroot Intiële begroting			2018
	2019	2019	2019	
Baten				
Netto omzet	32.341	31.837	32.292	31.810
Mutatie voorraad gereed product en onderhanden werk	-266	0		14
Grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	-9.420	-9.770	-9.909	-9.732
Toegevoegde waarde	22.655	22.067	22.383	22.092
Bijdragen overheden	61.989	61.793	51.897	60.607
Overige opbrengsten	2.553	2.176	2.190	2.219
Subtotaal	64.542	63.970	54.087	62.826
Totaal baten	87.197	86.037	76.470	84.918
Lasten				
Personeelskosten	-77.844	-79.537	-63.687	-75.817
Afschrijvingskosten	-1.624	-1.846	-1.696	-1.635
Overige bedrijfskosten	-5.342	-4.431	-19.433	-4.500
Totaal bedrijfskosten	-84.809	-85.814	-84.816	-81.952
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór rente	2.388	223	-8.346	2.966
Rentebaten en -lasten	-188	-223	-223	-224
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	2.200	0	-8.569	2.742
Resultaat verbonden partijen	0	0	8.569	0
Saldo van baten en lasten	2.200	0	0	2.742
Mutaties in reserves	200			0
Gerealiseerd resultaat	2.400	0	0	2.742

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 6 april 2020



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.

Indien optellingen ogenschijnlijk niet lijken te kloppen, is dit slechts het resultaat van afrondingsverschillen.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden 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 betreft dit de volgende paragrafen:

- Weerstandsvermogen & risicobeheersing: 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 niet van toepassing.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vaste activa

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen bedragen in jaren (maximaal):

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

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

Financiële vaste activa

De deelnemingen zijn gewaardeerd op verkrijgingprijs, dan wel lagere directe opbrengstwaarde.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 6 april 2020



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.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve dient als buffer om toekomstige financiële kosten te kunnen opvangen. Aan deze reserve is een specifieke bestemming gegeven. De bestemmingsreserve bestaat uit een reserve voor het 50 jarig bestaan van WVS. De opbouw hiervan is tot en met 2023. De andere reserve is ter dekking van extra kosten mbt implementering nieuw automatiseringssysteem.

Voorzieningen

Voorzieningen

De voorziening is gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Lanaloopende 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 vooruit ontvangen bedragen.



Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Bidragen overheden

Dit betreft de rijksbijdrage en de gemeentelijke bijdragen. De rijksbijdrage in het kader van de 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 overheids subsidies opgenomen.

Overige opbrengsten

Dit zijn de opbrengsten van de dienstverlening door WVS aan WVS Schoonmaak VOF, Propeople Holding B.V, Stichting Samen-Werken en ATEA. Daarnaast betreft dit ook verhuuropbrengsten en de dienstverleningen aan SDW, GGZ WNB en Sfeer Voor Jou. Verder zijn hierin ook 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 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 zijn gemaakt en sociale uitkeringen aan of in verband met (voormalig) personeel. Verder worden de kosten van gesubsidieerd personeel (SW-medewerkers) niet-gesubsidieerd personeel (ambtelijke medewerkers) en ingehuurd personeel onderscheiden. Bij de kosten van het gesubsidieerd personeel zijn ook de kosten van plaatsing en arbeidsonderzoek opgenomen.

Afschrijvingskosten

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

Overige bedrijfskosten

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



Rentebaten en -lasten

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

Resultaat verbonden partijen

Dit betreft de dividenduitkering van Propeople Holding B.V. aan WVS, welke in 2019 niet heeft plaatsgevonden. De resultaten vanuit de BV's worden gebruikt om de lening verschuldigd aan WVS af te lossen.

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerd resultaat over enig boekjaar wordt afzonderlijk onder het eigen vermogen, op de balans opgenomen.

Begrotingscijfers en begrotingsrechtmatigheid

Voor de begrotingscijfers is uitgegaan van de in december 2018 vastgestelde herziene begroting 2019.

WVS onderscheidt 1 programma, te weten de uitvoering van het programma begeleiding participatie. Op programmaniveau zijn de totale lasten onderschreden met € 1.591.000. Op de baten is er sprake van een overschrijding van € 810.000 tov. begroot. Er is een vrijval uit de bestemmingsreserve van € 200.000. Het gerealiseerde resultaat komt daarmee € 2.601.000 beter uit dan begroot. Alle lasten passen binnen het vastgestelde beleid. De investeringsuitgaven zijn per saldo binnen de beschikbare investeringsbudgetten gebleven. Het dagelijks en algemeen bestuur gedurende het jaar over de ontwikkeling van de baten en lasten en het verwachte resultaat geïnformeerd. De directie is gelet op het voorgaande van mening dat er geen sprake is van begrotingsonrechtmatigheid.



Toelichting op de balans per 31 december 2019

Vaste activa

Materiële vaste activa (x € 1.000)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Boekwaarde per 1 januari	15.568	15.243
Desinvesteringen	-210	-155
Investeringen	1.702	2.115
Projecten in uitvoering (mutatie)	13	0
Afschrijvingen	<u>-1.624</u>	<u>-1.635</u>
Boekwaarde 31 december	<u>15.449</u>	<u>15.568</u>

Onder projecten in uitvoering is de **mutatie** in het boekjaar opgenomen. Het saldo aan het begin van het boekjaar bedroeg € 27.000. Ultimo 2019 bedroeg het saldo € 40.000.

Van de investeringen wordt het volgende overzicht gegeven:

	begroting		
	<u>2019</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
- voorzieningen aan terreinen	3	0	8
- gebouwen	237	900	254
- installaties	163	500	258
- machines	190	300	144
- informatie- en communicatietechnologie (ICT)	79	50	66
- inventarissen	125	200	125
- vervoermiddelen	905	1100	1.233
- project in uitvoering	40	0	27
Totaal	<u>1.742</u>	<u>3.050</u>	<u>2.115</u>

De grootste investeringen in 2019 werden gedaan in het wagenpark, gebouwen, installaties. De desinvesteringen bij ICT zijn ontstaan door het overstappen op Afas en werken in de cloud.

Staat van vaste activa en afschrijvingen (x € 1.000)

Omschrijving van kapitaal-uitgaven	Boekwaarde per 01-01-2019	Investeringen 2019	Desinvesteringen 2019	Afschrijving 2019	Storno afschrijvingen i.v.m. desinvesteringen 2019	Boekwaarde per 31-12-2019
Grond	1.970	0	0	0	0	1.970
Voorzieningen aan terreinen	189	3	15	46	15	145
Gebouwen	8.842	237	92	577	92	8.504
Installaties	958	163	128	143	128	975
Machines	408	190	296	140	252	417
Automatisering	264	79	2.423	121	2.346	144
Inventarissen	272	125	189	101	188	295
Vervoermiddelen	2.638	905	818	496	730	2.959
Overig			2		2	
Projecten iu	27	40	27			40
Totaal	<u>15.568</u>	<u>1.742</u>	<u>3.990</u>	<u>1.624</u>	<u>3.753</u>	<u>15.449</u>

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 6 april 2020



Financiële vaste activa (x € 1.000)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kapitaal verstrekkingen aan Deelnemingen (Propeople Holding E	18	18
Leningen verstrekt aan deelnemingen	<u>300</u>	<u>400</u>
Totaal financiële vaste activa	<u><u>318</u></u>	<u><u>418</u></u>

In 2007 is de besloten vennootschap Propeople Holding BV opgericht. Het doel van deze BV is het beheren van BV's, welke noodzakelijk worden geacht om de primaire doelstelling van WVS 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

WVS heeft een 100 % deelneming in Propeople Holding B.V. (Propeople). Deze deelneming is gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van € 18.000. Daarnaast heeft WVS ultimo 2019 een vordering op deze B.V. van € 300.000 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. bedraagt ultimo 2019 € 136.000. De vraag is aan de orde of dit risico gevolgen heeft voor de waardering van de deelneming van WVS en de verstrekte lening aan Propeople. WVS verwacht voor Propeople voor 2020 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 volledig af te lossen.

Vlottende activa

Vorraden (x € 1.000)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Grond- en hulpstoffen	875	880
Diverse voorraden	<u>37</u>	<u>38</u>
Totaal	<u><u>912</u></u>	<u><u>918</u></u>

De voorraden zijn met € 6.000 afgenomen ten opzichte van 2018. 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 2019 niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen (x € 1.000)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Handelsdebiteuren	3.984	5.248
Openbare lichamen	1.536	
Af: voorziening wegens risico niet-invorderbaarheid	<u>0</u>	<u>-61</u>
Totaal debiteuren	5.521	5.186
Personeelsvordering	102	109
Overige vorderingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal	<u><u>5.623</u></u>	<u><u>5.295</u></u>

Verhouding handelsdebiteuren/netto-omzet in %	17,4	16,6
---	------	------

Van de uitstaande handelsdebiteuren staat per 29-02-2020 nog € 546.611 open.

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 6 april 2020



Liquide middelen (x € 1.000)	2019	2018
Kas	7	3
Bank- en giroaldi	45	109
Totaal	<u>52</u>	<u>112</u>

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 bedroeg voor 2019 € 86 miljoen. Het drempelbedrag is derhalve € 645.000.

Het kwartaalgemiddelde van het rekening-courant saldo in 2019 was als volgt:

	<u>1e kw.</u>	<u>2e kw.</u>	<u>3e kw.</u>	<u>4e kw.</u>
Gebruik drempelbedrag	252	157	90	13
Drempelbedrag	645	645	645	645
Overschrijding(-) / onderschrijding (+)	393	489	555	632

In de kwartalen van overschrijding zijn er overtollige middelen bij Rijksschatkist aangehouden.

Te ontvangen uitkeringen Europese en Nederlandse overheidslichamen

	2019	2018
Compensatie transitie vergoeding	2.336	1.345
Nog te ontvangen Lage Inkomens Voordeel	1.039	1.052
Totaal	<u>3.375</u>	<u>2.397</u>

	<u>Saldo 1/1</u>	<u>Toev</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo 31/12</u>
Compensatie transitie vergoeding	1.345	991		2.336
Nog te ontvangen Lage Inkomens Voordeel	1.052	1.039	-1.052	1.039
Totaal	<u>2.397</u>	<u>2.030</u>	<u>-1.052</u>	<u>3.375</u>

In 2018 is er wetgeving tot stand gekomen welke voorziet in de vergoeding van de betaalde transitievergoedingen welke zijn betaald aan medewerkers welke zijn uitgestroomd naar WIA. Deze kosten zijn reeds vanaf 2015 ontstaan. De compensatiewetgeving is pas van kracht geworden eind 2018. De opgenomen vordering betreffen de compensatievergoedingen 2015 tot en met 2019.

Het vordering LIV 2019 is berekend op basis van de loongegevens 2019. De definitieve beschikking en ontvangst van de gelden zal plaatsvinden in de loop van 2020.

Overige nog te ontvangen bedragen

	2019	2018
Vooruitbetaalde motorrijtuigenbelasting en - verzekering	234	15
Vooruitbetaalde verzekeringspremie overige	3	3
Te ontvangen loonkosten subsidie Beschut Werk	175	100
Te verdelen loonkosten subsidie BW	15	8
Diverse vooruitbetaalde onderhoudscontracten en licenties	28	119
Overige posten	197	272
Totaal	<u>462</u>	<u>517</u>

De post "overige posten" betreft nog te factureren omzet op balansdatum.

Eigen vermogen

Algemene reserve (x € 1.000)

	2019	2018
Saldo per 1 januari	1.730	2.001
Vermeerderingen	847	0
Onttrekkingen	0	-271
Saldo per 31 december	<u>2.577</u>	<u>1.730</u>

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 6 april 2020



Bestemmingsreserve (x € 1.000)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo per 1 januari	0	0
Vermeerderingen	1.895	0
Onttrekkingen	<u>-200</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	<u>1.695</u>	<u>0</u>

In 2018 is er besloten om te starten met een jaarlijkse reservering van € 50.000 per jaar t.b.v. "Viering 50 jaar WVS" tot en met boekjaar 2023.

De in de exploitatie opgenomen vordering "compensatie transitievergoeding" is in een bestemmingsreserve opgenomen. In de loop van 2020 zal UWV starten met de beoordeling en uitbetalen van de compensatie. De daadwerkelijk uitgekeerde compensatie (minus de in rekening gebrachte hogere werkgeverspremie) zal bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 betaalbaar worden gesteld.

Daarnaast is in 2018 een bedrag van € 500.000 gereserveerd t.b.v. "implementatie nieuw automatiseringssysteem".

Van de reservering "implementatie nieuw automatiseringssysteem", is € 200.000 vrij gevallen in 2019.

Nog te bestemmen resultaat (x € 1.000)

In 2019 is het resultaat over 2018 (€ 2.742.000 overschot) deels toegevoegd aan de algemene reserve en deels aan de bestemmingsreserve.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo per 1 januari	2.742	-271
Toegevoegd aan Algemene Reserve	-847	0
Toegevoegd aan Bestemmingsreserve Reserve	-1.895	0
Ontrokken aan de bestemmingsreserve	200	271
Uitgekeerd aan gemeenten	0	0
Gerealiseerd resultaat	<u>2.401</u>	<u>2.742</u>
Saldo per 31 december	<u>2.601</u>	<u>2.742</u>

In de paragraaf overige gegevens in deze jaarrekening is het voorstel tot verwerking van het voordelige resultaat 2019 ad € 2.601.090 opgenomen.

Voorzieningen (x € 1.000)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo per 1 januari	3	10
Vermeerderingen	3	3
Onttrekkingen	<u>0</u>	<u>-10</u>
Saldo per 31 december	<u>6</u>	<u>3</u>

De voorziening rijks subsidie van 2018 betrof de terugbetalingsverplichting van ontvangen rijks subsidie in verband met het niet behalen van de taakstelling van 0,62 S.E.'s voor 2014 (€ 9.666), welke in 2018 volledig is afgewikkeld. Vanaf 2018 is er de verplichting om een voorziening tbv de mogelijke 3e ww jaar voor de ambtelijke medewerkers op te nemen. Er zijn nog geen lopende zaken, maar derhalve toch een opbouw van 6k opgenomen.

Langlopende schulden

De vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Leningen (x € 1.000)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo per 1 januari	7.400	8.512
Opgenomen leningen	4.000	0
Aflossingen	<u>-999</u>	<u>-1.112</u>
Saldo per 31 december	<u>10.401</u>	<u>7.400</u>

De rentelast voor de langlopende schulden in 2019 was € 204.000.

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 6 april 2020



Staat van leningen (x € 1.000)

Lening Nummer	Oorspronkel bedrag leningen	Jaar vd laatste aflossing	Rente-perc.	Restant leningen Primo 2019	In het jaar opgenomen leningen	betaalde rente	aflossing	Restant-leningen ultimo 2019
Lening 90545	4.538	2024	6,09	1.089		66	182	908
Lening 91109	4.538	2025	6,05	1.271		77	183	1.088
Lening 95110	2.700	2022	5,33	540		29	135	405
Lening 111105	5.000	2027	0,84	4.500		32	500	4.000
Lening 112899	4.000	2024	-0,20	0	4.000	0	0	4.000
	<u>20.776</u>			<u>7.400</u>	<u>4.000</u>	<u>204</u>	<u>999</u>	<u>10.401</u>

Vlottende passiva

Kortlopende schulden

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar (x € 1.000)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crediteuren	1.074	2.268
Bank- en rekening-courantsaldi	410	0
Kasgeldlening	4.000	7.000
Overige schulden	<u>3.074</u>	<u>3.215</u>
Totaal per 31 december	<u>8.558</u>	<u>12.483</u>

Van het crediteurensaldo is per 29-02-2020 € 152.757 nog niet betaald.

De bank- en rekening-courantsaldi betreft het positieve saldo op de BNG-hoofdrekening. Van de kredietruimte (€ 5 miljoen) op de BNG-hoofdrekening wordt ultimo 2019 niets gebruikt als financiering op korte termijn. Gezien de gunstige voorwaarden voor de rente op langlopende leningen is er in 2019 voor gekozen om het risico van rente-stijgingen af te wenden voor de rekening-courrant, en een kasgeldlening voor 1 jaar aan te trekken. Voor een verdere toelichting op de financiering wordt verwezen naar het onderdeel treasury, paragraaf 6 van de algemene toelichting.

Overige schulden (x € 1.000)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Af te dragen belasting en premies	1.986	2.087
Af te dragen BTW	1.090	1.127
Diversen	<u>-2</u>	<u>2</u>
Totaal overige schulden	<u>3.074</u>	<u>3.215</u>

Overlopende passiva (x € 1.000)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
--	-------------	-------------

De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van nederlandse overheidslichamen

Vooruitontvangen rijksbijdrage Gemeente Halderberge	378
Te verrekenen inzake WIW	

Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen

Rente langlopende leningen	104	104
Accountantskosten	33	33
Vooruitontvangen bijdragen projecten	7	97
Nog te ontvangen facturen	0	27
Transitorische kosten		84
Overig	209	144
Totaal	<u>353</u>	<u>489</u>

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 6 april 2020



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 projectbijdragen en saldo leerwerktrajecten.

	<u>Saldo 1/1</u>	<u>Toev</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo 31/12</u>
MVO Platform	24	68	77	15
Participatie Event	8	14	22	0
Leerwerktrajecten	17	0	25	-8
Totaal	<u>49</u>	<u>82</u>	<u>124</u>	<u>7</u>

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Openstaande verlofrechten van ambtelijke en SW-medewerkers (1)	€ 4.373.857
Vakantiegeldverplichting (juni tot en met december) SW-medewerkers (2)	€ 2.619.486
	<u>€ 6.993.343</u>

- 1) Op basis van verlofsaldi ultimo 2019; uurtarief op basis van gemiddelde salariskosten van het personeelsbestand, inclusief opslag voor sociale en pensioenlasten.
- 2) Per 1-1-2017 geldt het IKB (Individuele keuzebudget) voor de ambtelijke medewerkers. Hier maakt vakantiegeld onderdeel vanuit, waardoor vanaf boekjaar 2018 voor deze categorie medewerkers geen vakantiegeld verplichting meer bestaat.

Daarnaast zijn er nog de navolgende verplichtingen aangegaan:

- Voor de nieuw aangeschafte bedrijfs- en dienstauto's tot 1-5-2017 zijn er 4 tot 6-jarige R.O.B.-contracten afgesloten.
- Er worden nog enkele (kleine) bedrijfsruimten ten behoeve van de groenvoorziening gehuurd.

Gebeurtenissen na balansdatum

In maart 2020 is WVS geconfronteerd met de gevolgen van het COVID 19 virus. WVS volgt hierbij de richtlijnen op van het RIVM. Primair hierbij is de bescherming van de gezondheid van alle personen die binnen de vestigingen van WVS verblijven. Personen met gezondheidsklachten of –risico's zijn naar huis gestuurd en de hygiëne regels zijn fors aangescherpt. Afspraken die niet strikt noodzakelijk zijn, zijn geannuleerd. Medewerkers die thuis kunnen werken mogen thuis werken en er zijn tal van maatregelen genomen om mensen voldoende afstand tot elkaar te laten houden. Ten tijde van het opstellen van deze jaarrekening waren de vestigingen van WVS nog wel open en de (meeste) productielijnen nog in gebruik. De uiteindelijke impact van deze crisis is nu niet in te schatten.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 6 april 2020



Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Toegevoegde waarde (x € 1.000)

Omschrijving	Begroot		
	2019	2019	2018
Netto omzet	32.341	31.837	31.810
Mutatie voorraad gereed product en onderh. werk	-266	0	14
Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	-9.420	-9.770	-9.732
Toegevoegde waarde	<u>22.655</u>	<u>22.067</u>	<u>22.092</u>
Verhouding directe kosten / netto-omzet (in %)	30,0	30,7	30,6
FTE's WSW (gemiddeld, exclusief Begeleid Werken)	1.878	1.925	1.980
Toegevoegde waarde per FTE (in €)	12.063	11.464	11.157

De netto omzet is ten opzichte van 2018 met 1,67 % gestegen. De toegevoegde waarde (TW) is 2,55 % hoger dan 2018

Bijdragen overheden (x € 1.000)

Omschrijving	Begroot		
	2019	2019	2018
Rijksbijdrage SW	51.116	50.549	52.559
Bijdragen lokale overheden	8.182	8.182	6.432
Overige subsidies overheid	2.691	3.062	1.615
Totaal	<u>61.989</u>	<u>61.793</u>	<u>60.607</u>
Aantal S.E.'s WSW gemiddeld	1.941	1.973	2.045
Rijksbijdrage per S.E. gemiddeld (in €)	26.333	25.622	25.705

Het Rijk heeft de rijksbijdrage gemeenten via het SW gedeelte van het participatiebudget 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 m.b.t. rijksbijdrage voor WSW-ers die in de loop van 2019 zijn verhuisd. De bijdragen lokale overheden zijn de gemeentelijke bijdragen per WSW-deelnemer waartoe in de (herziene-) begroting 2019 is besloten. Deze bijdrage bedraagt € 3.438 per deelnemer.

De post "overige subsidies overheid" bevat onder andere loonkostensubsidie beschut werk € 810.000 begeleiding beschut werk € 993.000 leerwerktrajecten € 785.000, loonkostensubsidie participanten € 70.000, Loonkosten subsidie incidenteel € 81.000, subsidies niet overheid €

Overige bedrijfsopbrengsten (x € 1.000)

Omschrijving	Begroot		
	2019	2019	2018
Opbrengsten serviceniveau-overeenkomsten	2.310	1.916	1.918
Overige opbrengsten	258	250	221
Incidentele baten	0	0	0
Resultaat/boekwinst desinvesteringen	-15	10	81
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>2.553</u>	<u>2.176</u>	<u>2.219</u>

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

De overige opbrengsten bestaan uit opbrengsten bijdrage vanuit personeel voor privé gebruik auto van de zaak € 54.000 en diverse

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 6 april 2020



Personeelskosten (x € 1.000)

Omschrijving	Begroot		
	2019	2019	2018
Personeelskosten WSW	61.732	64.313	62.243
Personeelskosten ambtelijk	4.858	5.108	5.160
Inhuur personeel derden	11.254	10.115	8.414
Totaal personeelskosten	77.844	79.537	75.817

Personeelskosten WSW (x € 1.000)

Omschrijving	Begroot		
	2019	2019	2018
Lonen WSW	47.947	49.806	49.450
Compensatie transitievergoedingen	-942		-1.271
Sociale lasten WSW	9.070	8.519	8.671
Pensioenpremie WSW	4.318	4.400	4.479
Loonkostenkortingen (LIV)	-1.561	-750	-1.609
Woon-werk vervoerskosten WSW	604	647	641
Collectief vervoerskosten WSW	469	495	534
Kosten Transitievergoeding	1.072	500	547
Studiekosten	132	58	155
Kosten arbeidsontwikkeling			
	1	0	0
Overige personeelskosten WSW	402	458	440
Verstrekke loonkostensubsidies	221	180	206
Totaal personeelskosten WSW	61.732	64.313	62.243

FTE's WSW (jaargemiddelde), excl. Beg. Werken	1.878	1.925	1.980
Personeelskosten WSW per FTE (in €)	32.870	33.413	31.435
Verhouding soc. lasten en pens. premie t.o.v. lonen WSW (%)	27,9	25,9	26,6

De loonkosten voor het SW-personeel hebben betrekking op een gemiddelde formatie van 1.980 full-time-equivalents (FTE) (exclusief begeleid werken). Begroot was een gemiddelde formatie van 2.023 FTE's. In de begroting is uitgegaan van € 500.000,- kosten voor transitievergoedingen. De werkelijke lasten m.b.t. de transitievergoeding zijn echter € 1.071.000 in 2019. in de begroting was geen rekening gehouden met compensatie transitievergoeding.

De kosten van georganiseerd vervoer zijn niet de begroting gebleven en 12,13 % hoger dan in 2018.

Er is een bate LIV 2019 opgenomen van € 1.052.000 opgenomen als bate voor het LIV (Lage Inkomens Voordeel). Begroot was een bedrag van € 750.000. Daarnaast was er nog een extra bate LIV 2018 van € 32.000,-



Personeelskosten ambtenaren (x € 1.000)

Cat.	Omschrijving	Begroot		
		2019	2019	2018
1.1	Lonen	3.712	3.800	3.965
1.1	Sociale lasten	505	508	537
1.1	Pensioenlasten	594	566	597
3.4	Reiskosten	36	35	33
3.4	Studiekosten	6	150	19
3.4	Overige personeelskosten	5	50	8
	Totaal	4.858	5.108	5.160
	Formatie ten laste van exploitatie	63,0	65,0	67,7
	Formatie ten laste van voorzieningen		0	0,0
	Aantal ambtenaren (FTE's gemiddeld)	63,0	65,0	67,7
	Personeelskosten ambtelijk per FTE (in €)	77.154	78.592	76.185
	Verhouding sociale & pensioen lasten / lonen ambtelijk (in %)	30%	28%	29%

De gemiddelde formatie van regulier personeel (ambtenaren en inhuur van Flexkompaan regulier) over 2019 bedroeg 179,71 full-time-equivalents (FTE: een formatieplaats van 36 uur).

De gemiddelde loonkosten per ambtenaar zijn ten opzichte van de begroting met 1,02% gedaalt per FTE. Het aantal ambtenaren neemt alleen maar af. Nieuwe medewerkers komen in dienst van Flexkompaan B.V.

Inhuur personeel derden (x € 1.000)

Omschrijving	Begroot		
	2019	2019	2018
Inhuur Flexkompaan	7.893	6.911	6.713
Inhuur Flexkompaan Participatie (Beschut Werk)	1.454	2.809	848
Inhuur Stichting WWB en OWWN	402	0	202
Overige inhuur	1.505	395	652
Totaal inhuur personeel derden	11.254	10.115	8.415

In 2019 zijn gemiddeld 116,7 fte's ingehuurd van Flexkompaan. Om wachtgeld-problematieken te voorkomen wordt nieuw personeel via Flexkompaan B.V. tewerkgesteld. De totale personeelsformatie (ambtelijk en inhuur) is 7,8 fte boven 2018, zoals uit bijgaand overzicht blijkt. De overige inhuur betreft inhuur WiW-medewerkers, overige indirecte uitzendkrachten met name voor de Arbodienst en afdeling FI&A. Dit ivm de implementatie van Afas en inzet directe uitzendkrachten (606k)

	Begroot		
	2019	2019	2018
Ambtelijke medewerkers, gemiddeld aantal FTE's	63,0	63,3	67,7
Flexkompaan regulier, gemiddeld aantal FTE's	116,7	118,1	104,2
Flexkompaan Participatie, gemiddeld aantal FTE's	97,7	116,8	49,2
	277,4	298,4	221,1

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 6 april 2020



Afschrijvingskosten (x € 1.000)

Cat.	Omschrijving	Begroot		
		2019	2019	2018
2.3	Afschrijving materiële vaste activa	1.624	1.846	1.635

De afschrijvingen zijn € 11.000 lager dan 2018. De investeringen zijn toegelicht op bladzijde 24. Ten opzichte van de begroting zijn de afschrijvingen € 222.000 lager.

Overige bedrijfskosten (x € 1.000)

Cat.	Omschrijving	Begroot		
		2019	2019	2018
3.4	Huren	125	58	79
3.4	Onderhoud	1.667	1.695	1.698
3.1	Energie	932	829	840
3.4	Indirecte productiekosten	430	188	307
3.4	Reiskosten werkkilometers	51	61	46
3.4	Onderzoek en advies	387	313	214
3.4	Marketing- en verkoopkosten	77	112	101
3.4	Algemene kosten	1.472	1.175	1.216
3.4	Incidentele lasten	0	0	0
	Totaal	5.142	4.431	4.500

De huurkosten bestaan voor een groot deel uit de huur van steunpunten in Zevenbergen en woensdrecht i.d.v. de groenvoorziening alsmede huur van bedrijfsmiddelen. De algemene kosten zijn met 21,07 % gestegen opzichte van 2018.

Rentebaten en -lasten (x € 1.000)

Cat.	Omschrijving	Begroot		
		2019	2019	2018
2.1	Langlopende leningen BNG o/g	210	237	249
	Langlopende lening u/g Propeople Holding	-14	-20	-19
	Kasgeldlening BNG	-7	6	-6
2.1	Overige rentebaten en -lasten	-2	0	0
	Totaal	187	223	224

De rentelasten zijn ten opzichte van 2018 afgenomen met 16,14 %. In paragraaf 6 van de algemene toelichting is het treasury-beleid verder toegelicht.



Resultaat verbonden partijen (x € 1.000)

Cat.	Omschrijving	Begroot		
		2019	2019	2018
2.1	Dividend deelnemingen	0	0	0

Ook in 2019 is door de Algemene vergadering van aandeelhouders van Propeople Holding B.V. besloten geen dividend uit te keren. Er is in 2019 een aflossing op de lening gedaan van € 100.000

Gerealiseerd resultaat (x € 1.000)

Cat.	Omschrijving	Begroot		
		2019	2019	2018
6.0	Saldo	2.400	0	2.742

De exploitatie sluit met een positief resultaat van € 2.601.000. In de paragraaf "overige gegevens" is het voorstel tot bestemming van dit resultaat opgenomen.



Overzicht van Incidentele baten en lasten (x € 1.000)

		Totaal 2019	Inciden- teel	Resultaat 2019	Begroting
Baten					
Netto omzet		32.341	0	32.341	31.837
Mutatie voorraad gereed product en onderhanden werk		-266	0	-266	0
Grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk		-9.420	0	-9.420	-9.770
Toegevoegde waarde		22.655		22.655	22.067
Bijdragen overheden		61.989	-821	61.168	61.793
Rijksbijdrage SW	51.116				
Onderrealisatie WSW			821		
Bijdragen lokale overheden	8.182				
Overige subsidies overheid	2.691				
Overige opbrengsten		2.553	0	2.553	2.176
Subtotaal		64.542	-821	63.721	63.970
Totaal baten		87.197	-821	86.375	86.037
Lasten					
Personeelskosten		-77.845	-92	-77.937	-79.537
Personeelskosten WSW	-61.732				
LIV 2018			32		
Compensatie transitievergoeding 2018			15		
WVA terugaaf 2018/2012			45		
Personeelskosten ambtelijk	-4.858				
Inhuur personeel derden	-11.254				
Afschrijvingskosten		-1.624	0	-1.624	-1.846
Overige bedrijfskosten		-5.342	200	-5.142	-4.431
Extra kosten implementatie automatiseringssysteem			-200		
Totaal bedrijfskosten		-84.810	108	-84.702	-85.814
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór rente		2.387	-713	1.673	223
Rentebaten en -lasten		-188	0	-188	-223
Resultaat verbonden partijen		0	0	0	
Mutaties in reserves		200	0	200	
Gerealiseerd resultaat		2.399	-713	1.686	0



Overzicht wettelijke taakvelden

WVS had tot 2018 maar 1 programma/ taakveld te rapporteren. Vanaf 1-1-2018 is vanuit de BBV opgelegd dat de lasten en baten moeten worden gesplitst naar, voor WVS, 2 taakvelden.

NB in de herziene begroting 2019 is uitgegaan van een ruimer begrip "overhead dan in het kader van de BBV toegepast diende te worden.

Hoofdtakveld	Taakveld	Lasten		Baten		Saldo	
		Begroting 2019	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2019
0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead	-16.056	-12.028	3.563	3.127	-12.493	-8.901
	0.9 Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
	0.10 Mutaties reserves	0		0	-200	0	-200
	0.11 Resultaat van de rekening van baten	0	-2.601	0	0	0	-2.601
Totaal taakveld		-16.056	-14.629	3.563	2.927	-12.493	-11.702
6 Sociaal domein	6.4 Begeleide participatie	-79.889	-81.988	92.382	91.490	12.493	9.502
Totaal taakveld		-79.889	-81.988	92.382	91.490	12.493	9.502
Totaal-generaal		-95.945	-96.617	95.945	94.417	0	-2.200

In de kosten van de overhead zijn de kosten van de concernstafafdelingen opgenomen alsmede de kosten die hieraan zijn toe te rekenen, zoals o.a. huisvesting, ICT. In de opbrengsten van de staf zit o.a. de omzet van de stafafdeling welke zij genereren door dienstverlening aan andere bedrijven (bv afdeling arbeidsontwikkeling maar ook Financien, P&O en ICT. Daarnaast is rijksbijdrage opgenomen en is de gemeentelijk bijdrage per sw-medewerker toebedeeld aan het aantal SW-medewerker werkzaam bij de concernstaf.



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 194.000 (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 2019 alleen de zg. externe leden een beloning.

Naam	Functie	Omvang dienstverband	Beloning	Belastbare kostenvergoedingen	Voorzieningen betaalbaar op termijn	totale beloning	Norm 2019*	Beloning in 2018
Dhr. L. van der Beek	voorzitter AB/DB	nvt	0	0	0	0	29.100	0
Dhr. T. Zwiers	lid AB	nvt	0	0	0	0	19.400	0
Dhr. M.J. de Bruijn	lid AB	nvt	0	0	0	0	19.400	0
Dhr. A.M. van Beers	extern lid DB	nvt	4.000	0	0	4.000	19.400	4.000
Dhr. P. van der Velden	extern lid DB	nvt	4.000	134	0	4.134	19.400	4.121
Dhr. F.J. Vrolijk	lid AB vanaf 01-10-2019*	nvt	0	0	0	0	4.850	0
Dhr. M. van der Bijl	lid AB tot 31-08-2019**	nvt	0	0	0	0	12.933	0
Dhr. M.A.C.M.J. van Ginderen	lid AB/DB	nvt	0	0	0	0	19.400	0
Dhr. J. Krook	lid AB	nvt	0	0	0	0	19.400	0
Dhr. A.F. Zopfi	lid AB	nvt	0	0	0	0	19.400	0
Dhr. T.C. Melisse	plv. voorzitter AB/DB	nvt	0	0	0	0	19.400	0
Dhr. B. Jacobs	lid AB	nvt	0	0	0	0	19.400	0
Dhr. JHG Koopman	Alg. directeur	100%	145.712	0	20.332	166.044	194.000	153.991

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

* vanwege de bestuurswisseling 01-10-2019 is de norm berekend en afgerond op 3 maanden.

** vanwege de bestuurswisseling 31-08-2019 is de norm berekend en afgerond op 8 maanden.

Naam	Functie	Omvang dienstverband	Beloning	Belastbare kostenvergoedingen	Voorzieningen betaalbaar op termijn	totale beloning	Norm 2018	Beloning in 2017
Dhr. JHG Koopman	Alg. directeur	100%	135.395	0	18.596	153.991	189.000	147.178

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 6 april 2020



Overige gegevens

Voorstel tot verwerking van het resultaat

Voorgesteld wordt om het gerealiseerd resultaat over 2019 ad. € 2.601.000 positief als volgt te bestemmen:

* toevoeging van de vordering uit hoofde van de compensatie-transitievergoeding 2019 aan de algemene reserve zijnde € 991.000,-

* vormen van een bestemmingsreserve van € 50.000,- voor de viering van WVS-groep 50 jaar in 2024.

* uitkeren van het overschot € 1.560.000 obv van de verdelingsmodel gemeentelijke bijdrage 2019.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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