



WVS-Groep

Jaarstukken 2018

Roosendaal, 8 april 2019

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 8 april 2019



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 2018	18
Overzicht van baten en lasten 2018	19
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	20
Toelichting op de Balans per 31 december 2018	24
Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	29
Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2018	30
Overzicht van incidentele baten en lasten 2018	35
Overzicht Programma-taakvelden	36
Toelichting WNT	37

Overige gegevens

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

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 8 april 2019



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, 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). Kortheidshalve 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 2018 € 25.248,- bedroeg. Het aantal SE's is geraamd o.b.v. de realisatie van 2017 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 2018 voor WVS is 2.082,50 SE. Rekening houdend met verhuizingen en de taakstelling per gemeente is de onderschrijding 37,77 SE.

Overzicht aantallen SE's per gemeente

	Realisatie WVS-Groep excl. Verhuizingen	Overdracht ivm verhuizingen	Voorlopige taak-stelling afgegeven in 2017	Def. Fictieve taakstelling mei- circulaire 2018	Realisatie WVS-Groep incl. Verhuizingen	Onder- schrijding
Bergen op Zoom	428,62	0,41	436,34	432,77	429,03	-3,74
Etten-Leur	224,75	-0,83	224,49	225,29	223,92	-1,37
Halderberge	204,14		198,50	204,40	204,14	-0,26
Moerdijk	107,15	-0,74	111,24	109,40	106,41	-2,99
Roosendaal	559,07	0,35	570,02	568,56	559,42	-9,14
Rucphen	253,10		263,26	258,90	253,10	-5,80
Steenbergen	102,20		107,52	106,61	102,20	-4,41
Woensdrecht	85,76		89,57	89,78	85,76	-4,02
Zundert	80,75		85,51	86,79	80,75	-6,04
Totaal WVS-groep	2045,54	-0,81	2.086,45	2.082,50	2.044,73	-37,77

Naast het participatiebudget SW werd in 2018 van de deelnemende gemeenten een bijdrage van € 2.548 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.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 8 april 2019



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. Er zijn ultimo 2018 95 personen met een indicatie beschut werk in dienst bij WVS.

2. Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerde resultaat over 2018 bedraagt € 2.742.000 positief (inclusief de gemeentelijke bijdrage van € 6.427.000). In 2017 was het resultaat € 271.000 negatief.

Deze positieve afwijking is vooral te danken aan niet bedrijfsvoerings relateerde zaken. Dit waren onder andere het hoger dan begrote verwachte toekenning van LIV 2018 (€ 552.000 extra) en een meevaller m.b.t. de de inkomsten uit de LIV 2017 (€ 523.000 extra) Tevens 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 2018 niet pas in 2020-2021 in de exploitatie meegenomen, maar al vanaf 2018. De afwijking in 2018 t.o.v. de begroting is €1.345.000,- (hiervan is €75.000,- 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 2018 is op 26 februari 2018 vastgesteld door het algemeen bestuur.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 8 april 2019



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

	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
a. Subsidieresultaat	-€ 11.962	-€ 13.241	-€ 12.222
b. Operationeel resultaat	€ 6.004	€ 6.814	€ 6.918
c. Incidentele baten en lasten	€ 2.273	€ 0	€ 247
Resultaat WVS	<u>-€ 3.685</u>	<u>-€ 6.427</u>	<u>-€ 5.057</u>
Totale gemeentelijke bijdrage	€ 6.427	€ 6.427	€ 4.786
Overschot/tekort gemeentelijke bijdrage	<u>€ 2.742</u>	<u>€ 0</u>	<u>-€ 271</u>

Uit deze analyse blijkt dat het operationeel resultaat € 810.000 lager is dan de begroting en € 914.000 lager dan 2017. Het tekort op de begrote begeleidingsvergoeding beschut was € 322.000 en op de vergoeding begeleiding leerwerktrajecten is € 192.000. Daarnaast zijn de loonkosten sterker gestegen dan begroot.

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 € 1.279.000 voordeliger dan begroot. In vergelijking met 2017 is het negatieve subsidieresultaat afgenomen met € 260.000. Het resultaat wordt beïnvloed door meer verwachte LIV inkomsten t.o.v. begroting met € 552.000 en compensatie transitievergoeding 2018 ad € 459.000,-

Met betrekking tot de cijfers 2017 heeft er een herrubricering plaatsgevonden. In 2017 was er ook een onderrealisatie tov. de taakstelling SW. Dit betrof 14,45 SE en had een eenmalige impact van € 365.000. In de vernieuwde presentatie is deze verschoven van subsidieresultaat naar incidentele baten en lasten ter verduidelijking en transparantie.

De incidentele baten en lasten 2018 bestaan uit:

Aanvullende LIV 2017	523	positief
Compensatie transitievergoeding 2015-2017	811	positief
Onderrealisatie WSW	939	positief
	<u>2.273</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 2018 een financiële bijdrage van € 2.548 leveren per geplaatste SW- medewerker ter financiering van het verwachte tekort. M.b.t. de bestemming van het positieve resultaat verwijzen we naar pagina 39 onder " voorstel tot verwerking van het resultaat".

	2016	2017	2018
Totaal reservepositie WVS	€ 2.001	€ 1.730	€ 4.472

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 8 april 2019



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 herina 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 2018 is inzicht vereist in de risico's waarvoor in de jaarrekening 2018 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 2018 hebben de meeste risico's, die in de herziene begroting 2018 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 gedeelten. Het eerste gedeelte is het weerstandsvermogen voor risico's die niet door WVS-groep 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 definitief 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 zijn genomen (over de periode 2015-2018) deels niet correct zijn. In totaal is er voor 1.345.000 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 2017 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 2017 was hier nog een voorbehoud op gemaakt. In 2018 heeft er geen aanpassing plaatsgevonden op de voorlopig toegekende bedragen. Hierdoor is de volledige-aanspraak 2018 in de jaarrekening verantwoord. De minister heeft voor 2018 geen aanpassingen verricht in de hoogte van de te claimen LIV-bedragen per persoon, waardoor het uitgangspunt is dat de LIV-claim 2018 volledig aan WVS zal worden toegekend. Voor 2019 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 financieringssystematiek van de rijkssubsidie SW is er pas duidelijkheid over de toegekende SE's (subsidie eenheden) en de hoogte van het bedrag per SE bij de meircirculaire van dat jaar. D.w.z. dat pas in mei 2018 er duidelijkheid was over de daadwerkelijk te ontvangen rijksbijdrage. De Ipo was ingeschat op 1,5% en is 2,03% geworden. Daarnaast was de uitstroom SW in 2017 en 2018 hoger dan landelijk geraamd. Hierdoor ontving WVS voor meer SE subsidie dan zij feitelijk in dienst had. Voor 2019 zal de taakstelling door de onderrealisatie naar alle waarschijnlijkheid naar beneden worden bijgesteld.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 8 april 2019



In de participatieketen van WVS met het werkplein Hart van West-Brant en de ISD Brabante Wal, zijn er afspraken gemaakt m.b.t. de afname van leerwerktrajecten en het aantal plaatsingen beschut werk. De WVS heeft als taak om de begeleidingsorganisatie op deze afspraken af te stemmen. In 2018 zijn helaas de afgesproken aantallen leerwerktrajecten en de plaatsingen beschut niet volledig gehaald. Hierdoor had WVS geen volledig dekking van haar kosten.

5.4. Ondernemersrisico

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 2018 vertoont de toegevoegde waarde een positieve afwijking t.o.v. de begroting.

In 2018 vertoont de toegevoegde waarde een positieve afwijking t.o.v. de begroting. In de herziene begroting 2018 werd het achterblijven van het aantal plaatsingen (en dus in de realisatie van de toegevoegde waarde) in Begeleid werken en Individuele detacheringen als gevolg van de krimp in het aantal SW medewerkers. Het risico-scenario van een terugloop van de TW met 5% werd gekwantificeerd op circa 1,1 miljoen.

WVS levert vanuit haar concernstaf diensten aan de Schoonmaak VOF, en de SLA is de dekking van die kosten. Voor 2018 is er een nieuwe onderhandeling geweest m.b.t. de SLA schoonmaak VOF. Het nivo van de opbrengsten is daarbij gelijk gebleven. Voor 2018 waren er dus geen consequenties.

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

Openstaande verlofrechten van ambtelijke en SW-medewerkers (1)

€ 2.708.611

Vakantiegeldverplichting (juni tot en met december) SW-medewerkers (2)

€ 2.699.316

€ 5.407.927

5.5. Financiële kengetallen

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

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 8 april 2019



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 zullen er tijdelijke extra kortlopende kasgeldleningen worden aangetrokken. Het rekeningcourant-krediet bij de BNG is in 2018 afgenomen met € 1.009.000. Deze afname van het rekeningcourantkrediet wordt mede veroorzaakt door het verhogen van de kasgeldlening met € 1.000.000.

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 2018 heeft WVS nog vier langlopende leningen lopen met een restant schuld van € 7.400.000. 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 4,67 %. Over het rekening-courantsaldo wordt wel renterisico gelopen. Dit saldo is in de loop van 2018 afgenomen van € 982.000 negatief ultimo 2017 naar positief € 27.000 ultimo 2018.

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 7 december 2015 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.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 8 april 2019



6.5. Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet bedraagt 8,2 % van het begrotingstotaal. In het kader van de wet FIDO zijn in 2018 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	2.553	2.529	654	-370
Kasgeldlimiet	<u>6.913</u>	<u>6.913</u>	<u>6.913</u>	<u>6.913</u>
Ruimte kasgeldlimiet	4.360	4.384	6.259	7.283

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.

Aflossingsverplichting langlopende leningen 2018	998
Aflossingsverplichting kasgeldlening	<u>6.000</u>
	6.998
Begrotingstotaal	84.309
Renterisiconorm (20 % van begrotingstotaal)	16.862
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.2018</u>	<u>ult.2017</u>
Bedrijfspannen	11.960	12.200
Vervoermiddelen	2.638	2.033
Automatiseringsapparatuur	263	314
Inventarissen	271	231
Machines	408	438
Totaal boekwaarde per ultimo	<u>15.540</u>	<u>15.216</u>

De bedrijfspannen betreffen de navolgende locaties:

	<u>ult.2018</u>	<u>ult.2017</u>
Vestiging, Vaartveld 12 te Roosendaal	2.586	2.692
Vestiging, Ravelstraat 145 te Bergen op Zoom	4.101	4.009
Vestiging, Munnikenheiweg 46 te Etten-Leur	2.559	2.559
Hoofdkantoor en vestiging, Bosstraat 81 te Roosendaal	1.635	1.786
Vestiging, Bosstraat 48 te Roosendaal	1.079	1.154
Totaal boekwaarde per ultimo	<u>11.960</u>	<u>12.200</u>

Voor de bedrijfspannen 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. 8 april 2019



De industriële bedrijfspanden zijn gebouwd in 1994, 1999 en 2000 en worden goed onderhouden. Ten opzichte van 2017 zijn de totale onderhoudskosten gedaald met €196.000. De totale onderhoudskosten zijn:

	<i>in € x 1.000</i>		
	2018	begroot	2017
Onderhoudskosten bedrijfspanden	€ 64	€ 100	€ 175
De machines betreffen de machines in gebruik bij de divisies Industrie en Diensten. De onderhoudskosten hiervan zijn:	€ 448	€ 450	€ 488
De automatiseringsapparatuur betreft de bij WVS in gebruik zijnde hard- en software. De onderhoudskosten hiervan zijn:	€ 237	€ 285	€ 330
De inventaris betreft de bij WVS in gebruik zijnde inventarissen. De onderhoudskosten hiervan zijn:	€ 79	€ 40	€ 78
De vervoermiddelen betreffen de bij WVS in gebruik zijnde bedrijfsauto's. Voor ca. 50 % zijn hiervoor meerjarige onderhoudscontracten afgesloten. De totale onderhoudskosten hiervan zijn:	€ 404	€ 290	€ 350
Schoonmaakkosten en overige onderhoud	€ 465	€ 485	€ 472
Totaal onderhoudskosten	€ 1.697	€ 1.650	€ 1.893

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 8 april 2019



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 - 2018

	WSW	regulier
WVS totaal	17,40%	7,00%

Arbodienst

WVS beschikt over een gecertificeerde, interne Arbodienst. Ook in 2018 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 2018 extra aandacht besteed aan advies gegeven over het onderwerp duurzame inzetbaarheid. In het jaar 2018 zijn de eerste aanzetten gegeven voor personele verwisselingen bij het medisch secretariaat die in 2019 worden geëffectueerd.

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 2018 is door deze afdelingen volop meegewerkt aan diverse projecten, zoals het samenwerkingsproject met de ISD Brabantse Wal: 'Aan de slag', het 'Kantoniersproject' in samenwerking met de gemeente Roosendaal, de leerwerktrajecten en de leerwerktrajecten voor statushouders. Daarnaast is er veel actie ingezet en energie gestoken op het toepassen van e-learning en het verzorgen van Nederlandse taal ondersteuning. 2018 stond in het teken van deze leerwerktrajecten en beschut werk wat door de afdeling arbeidsontwikkeling wordt ontvangen, geplaatst en begeleid. In 2018 zijn er de nodige wisselingen geweest bij het team trajectbegeleiders.

Bedrijfsmaatschappelijk werk

Het afgelopen jaar hebben we helaas moeten constateren dat nog steeds een grote groep van onze medewerkers zich heel moeilijk staande kan houden in de huidige gedigitaliseerde maatschappij. Het beroep wat er op burgers gedaan wordt door overheid en semi-overheid met betrekking tot digitale vaardigheden om zodoende (o.a. je financiële) zaken goed te kunnen regelen is enorm. Het legt een grote druk op mensen die over onvoldoende kennis beschikken. Goede en makkelijk te bereiken en beschikbare hulp bij deze vaak praktische problemen is niet altijd goed bereikbaar of beschikbaar. Het hangt enorm af van hoe de gemeente waarin je woonachtig bent dit geregeld heeft. Gelukkig hebben we als BMW hier die kennis wel in huis en we hebben zodoende veel mensen heel snel kunnen helpen.

Helaas zien we ook een toename in de complexiteit van de problemen waar onze medewerkers mee te maken krijgen. Het is hierdoor vaak moeilijk om snel de juiste hulp te vinden. Ook door enorm lange wachttijden bij bijvoorbeeld GZZ-WNB, duurt het lang voordat men hulp kan krijgen. Hierdoor is BMW gemiddeld langer met hulpvragen bezig dan voorheen het geval was.

Personeelsadvisering

Wegens de wijziging in de Wet Sociale Werkvoorziening, zijn er ook in 2018 nog maar enkele SW-medewerkers in dienst genomen. Dit betreft dan naadloze overplaatsingen vanuit andere SW-bedrijven en een enkele Begeleid Werker die terug in dienst is gekomen bij WVS. Daarnaast zijn er inmiddels een flink aantal beschut werkers in dienst via Flexkompaan BV. We voeren de leerwerktrajecten uit en hebben daarnaast middels diverse projecten medewerkers aan het werk bij WVS. Er zijn diverse reguliere functies ingevuld, waarvan de afdeling Personeelsadvisering het werving- en selectieproces heeft gecoördineerd en hierin heeft geadviseerd. Het opleidingsplan wordt uitgevoerd en ook de ondersteuning en advisering bij ziekteverzuimbegeleiding heeft in 2018 weer veel tijd en aandacht geleverd 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. We hebben een onderzoek door CZ laten doen naar duurzame inzetbaarheid en verzuim en zijn in 2018 gestart met de implementatie van de adviezen. De P&O adviseurs hebben geparticipeerd in diverse projecten, zoals de werkgroepen diversiteit, cultuur, gezond werken en introductie. 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 P&O continu bezig met verbetertrajecten in het kader van Lean.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 8 april 2019



Personeelsadministratie

Het jaar 2018 was door langdurige ziekte en een reeds verminderde personele bezetting een jaar met de nodige werkdruk. Daarnaast vragen de projecten nog steeds extra tijd door de continue stroom aan regelgeving en nieuwe projecten.

Het hoofd personeelsadministratie heeft ook in 2018 veel tijd besteed aan het verzorgen van loonwaardemetingen voor het Werkplein HvWB en de ISD BW. Tevens heeft zij de afdeling specialisten ondersteund.

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 coachingstrajecten voor staf- en leidinggevend personeel.

Het arbeidsrecht en ambtenarenrecht zijn 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 die het afgelopen jaar extra aandacht hebben gevergd waren o.a. de invoering AVG, wijzigingen in CAR-UWO, WAZO, ERD, jurisprudentie arbeidsrecht, UWV-zaken en wijzigingen in pensioenwetgeving. Door middel van updates en functiegerichte opleidingen wordt kennis op peil gehouden of toegevoegd.

Binnen de regio wordt overleg gevoerd en samengewerkt om zoveel mogelijk wet- en regelgeving eenduidig toe te passen. Het team verzorgt maandelijks 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. De afdeling is daarnaast contactpersoon op werkgeversniveau voor UWV, zorgverzekeraars, Pensioenfondsen PWRI, ABP en Collectieve verzekeringen Centraal Beheer, Loyalis en schadebeheer en contactpersoon Vervoer op Maat. Voor de opdracht tot het verzorgen van Vervoer op Maat voor WVS heeft een aanbestedingsprocedure plaatsgevonden in 2018 en is gegund aan een nieuwe vervoerder.

Tevens wordt het team ingezet bij voorbereiding OR- en GO-zaken en is er een coördinerende rol weggelegd voor het vormgeven van de trainingen in het kader van hedendaags professioneel leidinggeven.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 8 april 2019



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 is in 2018 gestart met de digitale transitie om de huidige processen verder te automatiseren door onder andere vergaande "work flow" optimalisaties in te richten die resulteren in het nog efficiënter laten werken van de administratieve processen.

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 2018 is hier nog meer aandacht aan gegeven waarbij ook de informatiebeveiliging op een hoger niveau is gekomen.

De navolgende activiteiten, initiatieven en projecten zijn in 2018 uitgevoerd, c.q. opgestart:

- Vooronderzoek en opstellen programma van eisen voor het vervangen van het primaire applicatie landschap (P&O, Logistiek, productie, financieel, salarisadministratie, CRM).
- Uitvoeren van een Europese/openbare aanbesteding voor het vervangen van het primaire applicatielandschap.
- Vooronderzoek en opstellen programma van eisen voor het integraal vervangen van de technische infrastructuur (lees, servers, opslag capaciteit, ICT werkplekken).
- Uitvoeren van Europese/openbare aanbesteding voor het vervangen van de technische infrastructuur voor een Infrastructuur als een service model (IaaS).
- Uitvoeren van de inkoopprocedure voor het vervangen van de multifunctionals en printers.

Projectburo

In 2018 heeft het projectburo verder vorm gekregen en is het uitgebreid met een administratief medewerkster. Dit was nodig om op de juiste manier invulling te kunnen geven aan administratieve afhandeling van projecten zodat de focus van de andere medewerkers kon liggen op de diversiteit van diverse werknemersgroepen en de regelgeving die hierop van toepassing is. Het projectbureau is opgezet in 2017 om met extra focus en specialisatie de afwikkeling van de (financiële) processen omtrent loonkostensubsidies, loondispensatie, loonwaarde metingen, jobcoachactiviteiten en overige ontwikkelinstrumenten vorm te geven. Een en ander is van toepassing op de kandidaten beschut werk (regulier en Wajong), kandidaten in een leerwerktraject (regulier, statushouders, leerroute logistiek), participanten groen, maatwerktrajecten (re-integratie) en overige projecten.

Financial Auditing / KAM

WVS is in 2018 gecertificeerd voor de nieuwe ISO norm 9001:2015. Daarnaast is de certificering voor VCA en Erbo (bosbouw) wederom vernieuwd. Een knappe prestatie en een bevestiging van het streven van WVS naar kwaliteit en veiligheid in de bedrijfsvoering. In 2018 is ook een start gemaakt met het opschonen/aanvullen van de documenten op Infoland. Mede met het oog op het nieuwe applicatielandschap is het van belang zoveel mogelijk documenten en formulieren te actualiseren, zodat deze eventueel als basis kunnen dienen voor het nieuwe systeem. Ondertussen blijven we door ontwikkelen naar een KAM afdeling die WVS breed inzetbaar is. Een stapje in deze ontwikkeling is het registreren van ongevallen bij de KAM afdeling vanaf 2019. Ook is er een start gemaakt met een WVS auditplan gekoppeld aan een risicomangementsysteem. De verdere ontwikkeling en finetuning zal in 2019 plaats vinden.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 8 april 2019



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 (6*) en het Dagelijks Bestuur (13*), de Bezwaarschriftencommissie (0*), de Klachten- & geschillencommissie (2*), de Algemene vergaderingen van Aandeelhouders van Propeople Holding BV en dochterondernemingen (4*), de Raad van Commissarissen van Propeople Holding BV (4*), alsmede aan de Cliëntenraad SW (2*). In 2018 behandelde de Klachten- & geschillencommissie 2 klachten, waarvan er één ongegrond en één gedeeltelijk gegrond werden verklaard. Het Bestuurssecretariaat biedt tevens juridische ondersteuning aan het totale concern. In juni 2018 traden, na de gemeenteraadsverkiezingen, het nieuwe algemeen en dagelijks bestuur aan.

*Tussen haakjes het aantal vergaderingen in 2018.

Afdeling Marketing & Communicatie

In 2018 heeft de afdeling Marketing & Communicatie aan de hand van een jaarplan een breed pallet aan activiteiten uitgevoerd. Er is via nieuwsbrieven, blogs, content voor social media, video's, jaarverslag, persberichten en een volledig nieuwe website gewerkt aan de zichtbaarheid en communicatie met in- en externe doelgroepen. Daarnaast zijn de voorbereidingen getroffen voor het social intranet (Plek) dat in 2019 gelanceerd zal worden. Naast de activiteiten voor WVS, is vanuit de afdeling een communicatieplan voor het WSP West-Brabant geschreven en samen met een hiervoor in het leven geroepen regionale werkgroep uitgevoerd. Ook vond er ondersteuning plaats in de communicatie vanuit de bestuursopdracht en is er veel werk verzet rondom het Participatie Netwerk Event dat 6 december 2018 plaatsvond. In 2019 zal de afdeling verdere stappen zetten op regionaal niveau en voor de diverse doelgroepen van WVS aan de hand van een nieuw jaarplan acties ontwikkelen. Het thema duurzame inzetbaarheid en cultuur zijn intern belangrijke begrippen voor WVS waar de nodige communicatieve ondersteuning bij nodig zal zijn.

Afdeling Documentaire Informatievoorziening

De doelstelling van de afdeling DIV luidt: Het bewaren, ontsluiten en beschikbaar stellen van documenten en informatie voor en aan de 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 2018 is het verslag over de uitvoering van de Archiefwet in het voorgaande jaar (2017) uitgebracht aan gedeputeerde staten van Noord-Brabant, met als beoordeling 'Wij beoordelen uw organisatie als 'voldoet''. In 2019 zal het verslag over 2018 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. Ook de catering c.q. het beheer van de (4) bedrijfsrestaurants is bij deze afdeling ondergebracht. In 2018 werd in het bedrijfsrestaurant in Bergen op Zoom een nieuwe keuken in gebruik genomen.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 8 april 2019



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 2018 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.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 8 april 2019



9. Paragraaf verbonden partijen

WVS heeft ultimo 2018 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:

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.

Eigen vermogen: begin 2018 € 67.000 negatief en eind 2018 € 36.000

Vreemd vermogen lang: begin 2018 € 500.000 en eind 2018 € 400.000.

Resultaat 2018: € 103.000 winst (2017: € 49.000 winst).

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

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.

Eigen vermogen: begin 2018 € 17.493 en eind 2018 € 17.493

Vreemd vermogen lang: niet van toepassing.

Resultaat 2018: € 0 (2017: € 3.507 verlies).

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.

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.

Eigen vermogen: begin 2018 € 326.000 ; eind 2018 € 330.000

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

Resultaat 2018: € 115.000 winst (2017: € 111.000 winst)

Toelichting: Het resultaat is uitgekeerd aan Propeople Holding BV.

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.

Eigen vermogen: begin 2018 € 627.000; eind 2018 € 649.000

Vreemd vermogen lang: niet van toepassing

Resultaat 2018: € 243.000 winst (2017: € 220.000 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 onder-aanneming 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. 8 april 2019



WVS-Groep

Jaarrekening 2018

Roosendaal, 8 april 2019

Aldus opgemaakt op: 25 maart 2019

Aldus vastgesteld op: 1 juli 2019

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. Faijaars

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

Behandeld in de vergadering van het Dagelijks Bestuur d.d. 25 maart 2019 en aan het Algemeen Bestuur aangeboden ter behandeling in de vergadering van 8 april 2019

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

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 8 april 2019



Balans per 31 december (x € 1.000)

Activa	2018	2017	Passiva	2018	2017
Vaste activa			Eigen vermogen		
Materiële activa (investerings met een economisch nut)			Algemene reserve	1.730	2.001
Materiële vaste activa	15.568	15.243	Gerealiseerd resultaat	2.742	-271
			Totaal eigen vermogen	4.472	1.730
Financiële activa			Voorzieningen		
- kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	18	18	Voorzieningen	3	10
- leningen verstrekt aan deelnemingen	400	500			
			Vaste schulden		
			Leningen	7.400	8.512
Totaal vaste activa	15.986	15.761	Totaal vaste financieringsmiddelen	11.875	10.252
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Voorraden (grond- en hulpst.)	918	985	Kortlopende schulden	5.483	6.007
Vorderingen	5.295	5.834	Bankschuld		982
Liquide middelen	112	76	Kasgeldlening	7.000	6.000
Overlopende activa	2.914	1.181	Overlopende passiva	867	596
Totaal vlottende activa	9.239	8.076	Totaal vlottende passiva	13.350	13.585
Totaal generaal	25.225	23.837		25.225	23.837

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 8 april 2019



Overzicht van baten en lasten (x € 1.000)

	2018	Begroot 2018	2017
Baten			
Netto omzet	31.810	31.214	31.903
Mutatie voorraad gereed product en onderhanden werk	14	0	190
Grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	-9.732	-9.579	-9.751
	<u>22.092</u>	<u>21.635</u>	<u>22.342</u>
Toegevoegde waarde			
Bijdragen overheden	60.607	60.389	60.810
Overige opbrengsten	2.219	2.285	2.121
	<u>62.826</u>	<u>62.674</u>	<u>62.931</u>
Subtotaal			
	<u>62.826</u>	<u>62.674</u>	<u>62.931</u>
Totaal baten	84.918	84.309	85.273
Lasten			
Personeelskosten	-75.817	-77.969	-78.970
Afschrijvingskosten	-1.635	-1.734	-1.636
Overige bedrijfskosten	-4.500	-4.326	-4.691
	<u>-81.952</u>	<u>-84.029</u>	<u>-85.297</u>
Totaal bedrijfskosten			
	<u>-81.952</u>	<u>-84.029</u>	<u>-85.297</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór rente	2.966	281	-24
Rentebaten en -lasten	-224	-281	-247
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	2.742	0	-271
Resultaat verbonden partijen	0	0	0
Saldo van baten en lasten	2.742	0	-271
Mutaties in reserves	0		0
Gerealiseerd resultaat	2.742	0	-271

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 8 april 2019



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 opstellingen 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 blijvende 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. 8 april 2019



Viottende 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

De voorziening is 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.

Viottende 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.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 8 april 2019



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.

Bijdragen 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 overheidssubsidies 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.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 8 april 2019



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 2018 niet heeft plaatsgevonden.

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 februari 2018 vastgestelde herziene begroting 2018.

WVS onderscheidt 1 programma, te weten de uitvoering van het programma begeleiding participatie. Op programmaniveau zijn de totale lasten onderschreden met € 1.980.000. Op de baten is er sprake van een overschrijding van € 762.000 tov. begroot. Het gerealiseerde resultaat komt daarmee € 2.742.000 beter uit dan begroot. Alle lasten passen binnen het vastgestelde beleid. De investeringsuitgaven zijn per saldo binnen de beschikbare investeringsbudgetten gebleven. Alleen t.a.v. de investeringen zijn de uitgaven voor vervoersmiddelen overschreden. Hiertegenover staan echter opbrengsten vanuit de verkoop van de vervoersmiddelen die zijn vervangen. Tot slot zijn 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.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 8 april 2019



Toelichting op de balans per 31 december 2018

Vaste activa

Materiële vaste activa (x € 1.000)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Boekwaarde per 1 januari	15.243	15.393
Desinvesteringen	-155	-51
Investerings	2.115	1.663
Projecten in uitvoering (mutatie)	0	-126
Afschrijvingen	<u>-1.635</u>	<u>-1.636</u>
Boekwaarde 31 december	<u><u>15.568</u></u>	<u><u>15.243</u></u>

Onder projecten in uitvoering is de **mutatie** in het boekjaar opgenomen. Het saldo aan het begin van het boekjaar bedroeg € 27.000. Ultimo 2018 bedroeg het saldo eveneens € 27.000.

Van de investeringen wordt het volgende overzicht gegeven:

	begroting		
	<u>2018</u>	2018	<u>2017</u>
- voorzieningen aan terreinen	8	25	0
- gebouwen	254	185	332
- installaties	258	300	287
- machines	144	200	130
- informatie- en communicatietechnologie (ICT)	66	200	127
- inventarissen	125	160	72
- vervoermiddelen	1.233	665	715
- project in uitvoering	27	0	27
Totaal	<u><u>2.115</u></u>	<u><u>1.735</u></u>	<u><u>1.690</u></u>

De grootste investeringen in 2018 werden gedaan in het wagenpark, gebouwen, installaties. De investeringsuitgaven m.b.t. de vervoersmiddelen zijn overschreden. Hiertegenover staan echter opbrengsten vanuit de verkoop van de vervoersmiddelen die zijn vervangen.

Staat van vaste activa en afschrijvingen (x € 1.000)

Omschrijving van kapitaal- uitgaven	Boekwaarde per 01-01-2018	Investerings 2018	Desinvesteringen 2018	Afschrijving 2018	Storno afschrijvingen i.v.m. des- investeringen 2018	Boekwaarde per 31-12-2018
Grond	1.970	0	0	0	0	1.970
Voorzieningen aan terreinen	228	8	0	47	0	189
Gebouwen	9.158	254	11	570	11	8.842
Installaties	844	258	6	142	6	960
Machines	438	144	406	161	393	408
Automatisering	314	66	0	117	0	263
Inventarissen	231	125	50	83	48	271
Vervoermiddelen	2.033	1.233	1.041	515	928	2.638
Projecten iu	27	27	27	0	0	27
Totaal	<u><u>15.243</u></u>	<u><u>2.115</u></u>	<u><u>1.541</u></u>	<u><u>1.635</u></u>	<u><u>1.386</u></u>	<u><u>15.568</u></u>

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 8 april 2019



Financiële vaste activa (x € 1.000)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Deelneming Propeople Holding BV	18	18
Langlopende lening U/G	<u>400</u>	<u>500</u>
Totaal financiële vaste activa	<u><u>418</u></u>	<u><u>518</u></u>

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 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 2018 een vordering op deze B.V. van € 400.000 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 2017 € 36.000. 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 2019 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

Voorraden (x € 1.000)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Grond- en hulpstoffen	880	950
Diverse voorraden	<u>37</u>	<u>35</u>
Totaal	<u><u>918</u></u>	<u><u>985</u></u>

De voorraden zijn met € 67.000 afgenomen ten opzichte van 2017. Verreweg het grootste deel van de voorraden heeft betrekking op de trappenproductie bij Industrie Bergen op Zoom.

Een voorziening voor incurantheid van de voorraden wordt ultimo 2018 niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen (x € 1.000)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Handelsdebiteuren	5.248	5.786
Af: voorziening wegens risico niet-invorderbaarheid	<u>-61</u>	<u>-55</u>
Totaal debiteuren	5.186	5.731
Personeelsvordering	109	103
Overige vorderingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal	<u><u>5.295</u></u>	<u><u>5.834</u></u>

Verhouding handelsdebiteuren/netto-omzet in % 16,6 18,3

Van de uitstaande handelsdebiteuren staat per 28-02-2019 nog € 722.169 open.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 8 april 2019



Liquide middelen (x € 1.000)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kas	3	7
Bank- en girosaldi	<u>109</u>	<u>69</u>
Totaal	<u><u>112</u></u>	<u><u>76</u></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 2018 € 84 miljoen. Het drempelbedrag is derhalve € 632.000.

Het kwartaalgemiddelde van het rekening-courant saldo in 2018 was als volgt:

	<u>1e kw.</u>	<u>2e kw.</u>	<u>3e kw.</u>	<u>4e kw.</u>
Gebruik drempelbedrag	215	615	601	184
Drempelbedrag	632	632	632	632
Overschrijding(-) / onderschrijding (+)	418	18	31	448

In de kwartalen van overschrijding zijn er overtollige middelen bij 's Rijks schatkist aangehouden.

Overlopende activa (x € 1.000)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Vooruitbetaalde motorrijtuigenbelasting en - verzekering	15	242
Vooruitbetaalde verzekeringspremie overige	3	3
Diverse vooruitbetaalde onderhoudscontracten en licenties	119	242
Compensatie transitie vergoeding	1.345	0
Te ontvangen loonkosten subsidie Beschut Werk	100	0
Te verdelen loonkosten subsidie BW	8	0
Nog te ontvangen Lage Inkomens Voordeel	1.052	694
Overige posten	272	0
Totaal	<u><u>2.914</u></u>	<u><u>1.181</u></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 in 2018. De opgenomen vordering betreffen de compensatievergoedingen 2015 tot en met 2018.

Het vordering LIV 2018 is berekend op basis van de loongegevens 2018. De definitieve beschikking en ontvangst van de gelden zal plaatsvinden in de loop van 2019.

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

Eigen vermogen

Algemene reserve (x € 1.000)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo per 1 januari	2.001	2.253
Vermeerderingen	0	0
Onttrekkingen	<u>-271</u>	<u>-252</u>
Saldo per 31 december	<u><u>1.730</u></u>	<u><u>2.001</u></u>

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 8 april 2019



Nog te bestemmen resultaat (x € 1.000)

In 2018 is het resultaat over 2017 (€ 271.000 tekort) onttrokken aan de algemene reserve.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo per 1 januari	-271	-252
Onttrokken aan Algemene Reserve	271	252
Uitgekeerd aan gemeenten		
Gerealiseerd resultaat	<u>2.742</u>	<u>-271</u>
Saldo per 31 december	<u><u>2.742</u></u>	<u><u>-271</u></u>

In de paragraaf overige gegevens in deze jaarrekening is het voorstel tot verwerking van het voordelige resultaat 2018 ad € 2.742.000 opgenomen.

Voorzieningen (x € 1.000)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo per 1 januari	10	16
Vermeerderingen	3	0
Onttrekkingen	<u>-10</u>	<u>-6</u>
Saldo per 31 december	<u><u>3</u></u>	<u><u>10</u></u>

De voorziening rijks subsidie 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 3k opgenomen.

Langlopende schulden

Leningen (x € 1.000)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo per 1 januari	8.512	4.124
Opgenomen leningen	0	5.000
Aflossingen	<u>-1.112</u>	<u>-612</u>
Saldo per 31 december	<u><u>7.400</u></u>	<u><u>8.512</u></u>

De rentelast voor de langlopende schulden in 2018 was € 249.000.

Staat van leningen (x € 1.000)

Lening Nummer	Oorspronkelijk bedrag leningen	Jaar vd laatste aflossing	Rente-perc.	Restant leningen begin 2018	betaalde rente	aflossing	Restant-leningen ultimo 2018
Lening 88641	1.715	2018	5,05	114	6	114	0
Lening 90545	4.538	2024	6,09	1.271	77	182	1.089
Lening 91109	4.538	2025	6,05	1.452	88	182	1.271
Lening 95110	2.700	2022	5,33	675	36	135	540
Lening 111105	5.000	2027	0,84	5.000	42	500	4.500
	<u>18.491</u>			<u>8.512</u>	<u>249</u>	<u>1.112</u>	<u>7.400</u>

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 8 april 2019



Plottende passiva

Kortlopende schulden (x € 1.000)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crediteuren	2.268	2.882
Bank- en rekening-courantsaldi	0	982
Kasgeldlening	7.000	6.000
Overige schulden	<u>3.215</u>	<u>4.578</u>
Totaal per 31 december	<u><u>12.483</u></u>	<u><u>14.443</u></u>

Van het crediteurensaldo is per 28-02-2019 € 63.133 nog niet betaald.

De bank- en rekening-courantsaldi betreft het positieve saldo op de BNG-hoofdrekening. Van de kredietruimte (€ 8 miljoen) op de BNG-hoofdrekening wordt ultimo 2018 niets gebruikt als financiering op korte termijn. Gezien de gunstige voorwaarden voor de rente op langlopende leningen is er in 2018 voor gekozen om het risico van rente-stijgingen af te wenden voor de rekening-courant, 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>2018</u>	<u>2017</u>
Af te dragen belasting en premies	2.087	2.329
Af te dragen BTW	1.127	798
Diversen	<u>2</u>	<u>-1</u>
Totaal overige schulden	3.215	3.125

Overlopende passiva (x € 1.000)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Rente langlopende leningen	104	104
Te verrekenen inzake WIW	-8	-8
Accountantskosten	33	33
Vooruitontvangen bijdragen projecten	97	17
Nog te ontvangen facturen	27	200
Transitorische kosten	84	
Vooruitontvangen rijksbijdrage Gemeente Halderberg	378	
Overig	<u>152</u>	<u>250</u>
Totaal	<u><u>867</u></u>	<u><u>596</u></u>

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	0	24	0	24
Participatie Event	0	8	0	8
Leerwerktrajecten	17	47	0	64
Totaal	<u>17</u>	<u>79</u>	<u>0</u>	<u>96</u>

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 8 april 2019



Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Openstaande verlofrechten van ambtelijke en SW-medewerkers (1)	€	2.708.611
Vakantiegeldverplichting (juni tot en met december) SW-medewerkers (2)	€	2.699.316
	€	<u>5.407.927</u>

- 1) Op basis van verlofsaldi ultimo 2018; 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 ultimo 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.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 8 april 2019



Toelichting op overzicht baten en lasten 2018

Toegevoegde waarde (x € 1.000)

Omschrijving	Begroot		
	2018	2018	2017
Netto omzet	31.810	31.214	31.903
Mutatie voorraad gereed product en onderh. werk	14	0	190
Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	-9.732	-9.579	-9.751
Toegevoegde waarde	22.092	21.635	22.342
Verhouding directe kosten / netto-omzet (in %)	30,6	30,7	30,0
FTE's WSW (gemiddeld, exclusief Begeleid Werken)	1.980	2.023	2.100
Toegevoegde waarde per FTE (in €)	11.157	10.694	10.637

De netto omzet is ten opzichte van 2017 met 0,29 % gedaald. De toegevoegde waarde (TW) is 1,12 % lager dan 2017

Bijdragen overheden (x € 1.000)

Omschrijving	Begroot		
	2018	2018	2017
Rijksbijdrage SW	52.559	51.443	54.996
Bijdragen lokale overheden	6.432	6.427	4.791
Overige subsidies overheid	1.615	2.519	1.023
Totaal	60.607	60.389	60.810
Aantal S.E.'s WSW gemiddeld	2.045	2.082	2.164
Rijksbijdrage per S.E. gemiddeld (in €)	25.705	24.703	25.417

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 2018 zijn verhuisd.

De bijdragen lokale overheden zijn de gemeentelijke bijdragen per WSW-deelnemer waartoe in de (herziene-) begroting 2018 is besloten. Deze bijdrage bedraagt € 2.548 per deelnemer.

De post "overige subsidies overheid" bevat onder andere loonkostensubsidie beschut werk € 426.000, begeleiding beschut werk € 596.000, leerwerktrajecten € 553.000, loonkostensubsidie participanten € 37.000.

Overige bedrijfsopbrengsten (x € 1.000)

Omschrijving	Begroot		
	2018	2018	2017
Opbrengsten serviceniveau-overeenkomsten	1.918	2.080	1.803
Overige opbrengsten	221	205	190
Incidentele baten	0	0	75
Resultaat/boekwinst desinvesteringen	81	0	54
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	2.219	2.285	2.121

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 8 april 2019



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 € 55.000 en diverse werkzaamheden voor en huuropbrengsten van o.a. SDW, GGZ WNB, ATEA en Sfeer voor jou.

Personeelskosten (x € 1.000)

Omschrijving	Begroot		
	2018	2018	2017
Personeelskosten WSW	62.243	64.686	66.853
Personeelskosten ambtelijk	5.160	5.545	5.551
Inhuur personeel derden	8.414	7.739	6.566
Totaal personeelskosten	75.817	77.969	78.970

Personeelskosten WSW (x € 1.000)

Omschrijving	Begroot		
	2018	2018	2017
Lonen WSW	49.450	49.677	51.298
Compensatie transitievergoedingen	-1.271		
Sociale lasten WSW	8.671	8.722	8.913
Pensioenpremie WSW	4.479	4.512	4.650
Loonkostenkortingen (LIV)	-1.609	-500	-669
Woon-werk vervoerskosten WSW	641	686	678
Collectief vervoerskosten WSW	534	469	519
Kosten Transitievergoeding	547	300	840
Studiekosten	155	160	61
Kosten arbeidsontwikkeling	0	0	0
Overige personeelskosten WSW	440	480	373
Verstrekke loonkostensubsidies	206	180	191
Totaal personeelskosten WSW	62.243	64.686	66.853

FTE's WSW (jaargemiddelde), excl. Beg. Werken	1.980	2.023	2.100
Personeelskosten WSW per FTE (in €)	31.435	31.974	31.828
Verhouding soc. lasten en pens. premie t.o.v. lonen WSW (%)	26,6	26,6	24,7

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 € 300.000,- kosten voor transitievergoedingen. De werkelijke lasten m.b.t. de transitievergoeding zijn echter € 547.000 in 2018. in de begroting was geen rekening gehouden met compensatie transitievergoeding. Het gerealiseerde bedrag 2018 betreft de compensatie vergoeding 2015 tot en met 2018.

De kosten van georganiseerd vervoer zijn niet binnen de begroting gebleven en 2,89 % hoger dan in 2017.

Er is een bate LIV 2018 opgenomen van € 1.052.000 opgenomen als bate voor het LIV (Lage Inkomens Voordeel). Begroot was een bedrag van € 500.000. Daarnaast is er nog een bate LIV 2017 van € 557.000,-. Deze begrote bate was een deel van de berekende aanspraak, omdat verwacht werd dat het totaalbedrag aan LIV-aanspraak dat werkgevers in Nederland zouden indienen, het landelijk LIV-subsidieplafond van € 500 mln. zou overstijgen, waardoor de aanspraak slechts gedeeltelijk toegekend en uitbetaald zou gaan worden. Dit speelde ook in de jaarrekening 2017. Inmiddels is over 2017 de volledige claim uitbetaald. Derhalve wordt voor 2018 100 % van het verwachte bedrag opgenomen in de jaarrekening als vordering.

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 8 april 2019



Personeelskosten ambtenaren (x € 1.000)

Cat.	Omschrijving	Begroot		
		2018	2018	2017
1.1	Lonen	3.965	4.296	4.285
1.1	Sociale lasten	537	552	567
1.1	Pensioenlasten	597	511	631
3.4	Reiskosten	33	35	39
3.4	Studiekosten	19	100	20
3.4	Overige personeelskosten	8	50	9
	Totaal	5.160	5.545	5.551
	Formatie ten laste van exploitatie	67,7	73,9	73,7
	Formatie ten laste van voorzieningen	0,0	0	0,0
	Aantal ambtenaren (FTE's gemiddeld)	67,7	73,9	73,7
	Personeelskosten ambtelijk per FTE (in €)	76.185	75.031	75.301
	Verhouding sociale & pensioen lasten / lonen ambtelijk (in %)	29%	25%	28%

De gemiddelde formatie van regulier personeel (ambtenaren en inhuur van Flexkompaan regulier) over 2017 bedroeg 171,9 full-time-equivalents (FTE: een formatieplaats van 36 uur).

De gemiddelde loonkosten per ambtenaar zijn ten opzichte van de begroting met 1,50 % gestegen 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		
	2018	2018	2017
Inhuur Flexkompaan	6.713	5.804	5.800
Inhuur Flexkompaan Participatie (Beschut Werk)	848	1.635	186
Inhuur Stichting WWB en OOWNW	202	0	0
Overige inhuur	652	300	579
Totaal inhuur personeel derden	8.414	7.739	6.566

In 2018 zijn gemiddeld 104,2 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 3,1 fte boven 2017, zoals uit bijgaand overzicht blijkt. De overige inhuur betreft inhuur WiW-medewerkers, overige indirecte uitzendkrachten (met name voor de Arbodienst en afdeling FI&A) en inzet directe uitzendkrachten (409k)

	Begroot		
	2018	2018	2017
Ambtelijke medewerkers, gemiddeld aantal FTE's	67,7	73,9	73,7
Flexkompaan regulier, gemiddeld aantal FTE's	104,2	102,8	95,1
Flexkompaan Participatie, gemiddeld aantal FTE's	49,2	69,0	11,90
Totaal	221,1	245,8	180,8

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 8 april 2019



Afschrijvingskosten (x € 1.000)

Cat.	Omschrijving	Begroot		2017
		2018	2018	
2.3	Afschrijving materiële vaste activa	1.635	1.734	1.636

De afschrijvingen zijn € 1.000 lager dan 2017. De investeringen zijn toegelicht op bladzijde 24. Ten opzichte van de begroting zijn de afschrijvingen € 99.000 lager.

Overige bedrijfskosten (x € 1.000)

Cat.	Omschrijving	Begroot		2017
		2018	2018	
3.4	Huren	79	58	65
3.4	Onderhoud	1.698	1.650	1.893
3.1	Energie	840	878	846
3.4	Indirecte productiekosten	307	215	129
3.4	Reiskosten werkkilometers	46	53	49
3.4	Onderzoek en advies	214	177	180
3.4	Marketing- en verkoopkosten	101	88	63
3.4	Algemene kosten	1.216	1.207	1.273
3.4	Incidentele lasten	0	0	193
	Totaal	4.500	4.326	4.691

De huurlasten bestaan voor een groot deel uit de huur van steunpunten in Zevenbergen en Woensdrecht t.b.v. de groenvoorziening alsmede huur van bedrijfsmiddelen.

De onderhoudskosten zijn ten opzichte van 2017 gedaald met 10,30 %.
 Indirecte productiekosten zijn met 137,65 % gestegen ten opzichte van 2017.
 Reiskosten werkkilometers zijn bijna gelijk gebleven ten opzichte van 2017
 Onderzoek en advieskosten zijn met 16,98 % gestegen ten opzichte van 2017.
 Marketing en verkoopkosten zijn met 58,69 % gestegen ten opzichte van 2017.
 De algemene kosten zijn met 4,91 % gedaald opzichte van 2017.

Rentebaten en -lasten (x € 1.000)

Cat.	Omschrijving	Begroot		2017
		2018	2018	
2.1	Langlopende leningen BNG o/g	249	280	242
	Langlopende lening u/g Propeople Holding	-19	-16	-23
	Kasgeldlening BNG	-6	17	6
2.1	Overige rentebaten en -lasten	0	0	22
	Totaal	224	281	247

De rentelasten zijn ten opzichte van 2017 afgenomen met 9,3 %. In paragraaf 6 van de algemene toelichting is het treasury-beleid verder toegelicht.

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 8 april 2019



Resultaat verbonden partijen (x € 1.000)

Cat.	Omschrijving	Begroot		2017
		2018	2018	
2.1	Dividend deelnemingen	0	0	0

Ook in 2018 is door de Algemene vergadering van aandeelhouders van Propeople Holding B.V. besloten geen dividend uit te keren. Er is in 2018 een aflossing op de lening gedaan van € 100.000

Gerealiseerd resultaat (x € 1.000)

Cat.	Omschrijving	Begroot		2017
		2018	2018	
6.0	Saldo	2.742	0	-271

De exploitatie sluit met een positief resultaat van € 2.742.000. In de paragraaf "overige gegevens" is het voorstel tot bestemming van dit resultaat opgenomen.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 8 april 2019



Overzicht van Incidentele baten en lasten (x € 1.000)

			Totaal 2018	Inciden- teel	Resultaat 2018	Begroting
Baten						
Netto omzet			31.810	0	31.810	31.214
Mutatie voorraad gereed product en onderhanden werk			14	0	14	
Grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk			-9.732	0	-9.732	-9.578
Toegevoegde waarde			22.092		22.092	21.635
Bijdragen overheden			60.607	-941	59.666	60.389
Rijksbijdrage SW	52.559					
	Onderrealisatie WSW	939				
	WVS subsidie oude jaren	2				
Bijdragen lokale overheden	6.432					
Overige subsidies overheid	1.615					
Overige opbrengsten			2.219	0	2.219	2.285
Subtotaal			62.826	-941	61.885	62.674
Totaal baten			84.918	-941	83.977	84.309
Lasten						
Personeelskosten			-75.817	-1.333	-77.150	-77.969
Personeelskosten WSW	-62.243					
	Vrijval correctie loonheffing 2013	-13				
	LIV 2017	523				
	Compensatie transitievergoeding 2015-2017	811				
	Premieherziening 2015 / 2016	17				
Personeelskosten ambtelijk	-5.160					
	Premieherziening 2015 / 2016 ambtelijk personeel	9				
Inhuur personeel derden	-8.414					
	Pensioen ex werknemers Flexkompaan 2013 / 2015	-14				
Afschrijvingskosten			-1.635	0	-1.635	-1.734
Overige bedrijfskosten			-4.500	1	-4.499	-4.326
	Borg kluisjes Ravelstraat	1				
Totaal bedrijfskosten			-81.952	-1.332	-83.284	-84.029
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór rente			2.966	-2.273	693	281
Rentebaten en -lasten			-224	0	-224	-281
Resultaat verbonden partijen			0	0	0	
Mutaties in reserves			0	0	0	
Gerealiseerd resultaat			2.742	-2.273	469	0

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 8 april 2019



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 2018 is uitgegaan van een ruimer begrip "overhead dan in het kader van de BBV toegepast diende te worden.

Hoofdttaakveld	Taakveld	Lasten		Baten		Saldo	
		Begroting 2018	Rekening 2018	Begroting 2018	Rekening 2018	Begroting 2018	Rekening 2018
0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead	-16.315	-11.605	3.728	2.956	-12.587	-8.649
	0.9 Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
	0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
	0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	-2.742	0	0	0	-2.742
Totaal taakveld		-16.315	-14.347	3.728	2.956	-12.587	-11.391
						0	0
6 Sociaal domein	6.4 Begeleide participatie	-77.573	-80.303	90.160	91.694	12.587	11.391
Totaal taakveld		-77.573	-80.303	90.160	91.694	12.587	11.391
Totaal-generaal		-93.888	-94.650	93.888	94.650	0	0

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.

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 8 april 2019



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 189.000 (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 2018 alleen de zg. externe leden een beloning.

Naam	Functie	Omvang dienstverband	Beloning	Belastbare kosten-vergoedingen	Voorzieningen betaalbaar op termijn	totale beloning	Norm 2018*	Beloning in 2017
Dhr. J-P Schouw	voorzitter AB/ DB tot 21-06-2018	nvt	0	0	0	0	14.175	0
Dhr. A. van der Weegen	lid AB tot 21-06-2018	nvt	0	0	0	0	9.450	0
Dhr. H. Verbraak	plv. Voorzitter AB/DB tot 21-06-2018	nvt	0	0	0	0	9.450	0
Dhr. L. van der Beek	lid AB/DB, vanaf 21-06-2018 voorzitter AB/DB	nvt	0	0	0	0	28.350	0
Dhr. F. Harteveld	lid AB tot 21-06-2018	nvt	0	0	0	0	9.450	0
Dhr. T. Zwiers	lid AB	nvt	0	0	0	0	18.900	0
Dhr. M.J. de Bruijn	lid AB	nvt	0	0	0	0	18.900	0
Dhr. A.M. van Beers	extern lid DB	nvt	4.000	0	0	4.000	18.900	4.000
Dhr. P. van der Velden	extern lid DB	nvt	4.000	121	0	4.121	18.900	4.134
Dhr. C. Zijlmans	lid AB tot 21-06-2018	nvt	0	0	0	0	9.450	0
Dhr. M. van der Bijl	lid AB v.a. 21-06-2018	nvt	0	0	0	0	9.450	0
Dhr. M.A.C.M.J. van Ginderen	lid AB/DB v.a. 21-06-2018	nvt	0	0	0	0	9.450	0
Dhr. J. Krook	lid AB v.a. 21-06-2018	nvt	0	0	0	0	9.450	0
Dhr. A.F. Zopfi	lid AB v.a. 21-06-2018	nvt	0	0	0	0	9.450	0
Dhr. T.C. Melisse	plv. voorzitter AB/DB v.a. 21-06-2018	nvt	0	0	0	0	9.450	0
Dhr. B. Jacobs	lid AB v.a. 21-06-2018	nvt	0	0	0	0	9.450	0
Dhr J. Aarts	lid AB tot 21-06-2018	nvt	0	0	0	0	9.450	0
Dhr. JHG Koopman	Alg. directeur	100%	135.395	0	18.596	153.991	189.000	147.178

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

* vanwege de bestuurswisseling 21-6-2018 is de norm berekend en afgerond op 6 maanden.

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 8 april 2019



Overige gegevens

Voorstel tot verwerking van het resultaat

Voorgesteld wordt om het gerealiseerd resultaat over 2018 ad. € 2.742.000 positief als volgt te bestemmen:

- * toevoeging aan de algemene reserve van € 770.000, om de algemene reserve op het nivo van € 2.500.000 te brengen.
- * toevoeging van de vordering uit hoofde van de compensatie-transitievergoeding (2015-2018) aan de algemene reserve zijnde €1.345.000,-
- * vormen van een bestemmingsreserve van € 50.000,- voor de viering van WVS-groep 50 jaar in 2024.
- * vormen van een bestemmingsreserve ad € 500.000 voor extra uitgaven voor de implementatie nieuw automatiseringssysteem.
- * Gezien de hoogte van het overige resultaat ad € 77.000 wordt voorgesteld deze ook aan de algemene reserve toe te voegen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen zaken die onder deze noemer gemeld dienen te worden.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 8 april 2019



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 8 april 2019

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'H. J. J.', is written over the text of the Deloitte Accountants B.V. block.