WVS-Groep

Jaarstukken 2020

Roosendaal, 1 april 2021

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 1 april 2021

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	15

Jaarrekening

Balans per 31 december 2020	18
Overzicht van baten en lasten 2020	19
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	20
Toelichting op de Balans per 31 december 2020	24
Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen	29
Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid 2020	30
Overzicht van incidentele baten en lasten 2020	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. 1 april 2021

Jaarverslag

1. Inleiding

Op grond van het BBV moet in de jaarstukken per programma verantwoording worden afgelegd over de zogenaamde 3W-vragen: Wat wilden we bereiken?, Wat hebben we gedaan?, Wat heeft het gekost? WVS onderscheidt slechts 1 programma, 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). 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 standaardeenheid (SE), die voor 2020 € 27.016,19 bedroeg. Het aantal SE is geraamd o.b.v. de realisatie van 2019 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 2020 voor WVS is 1.849,23 SE. Rekening houdend met verhuizingen en de taakstelling per gemeente is de onderschrijding 19,51 SE.

Overzicht aantallen SE per gemeente

	Realisatie WVS excl. verhuizingen	Overdracht ivm verhuizingen	*Voorlopige taakstelling afgegeven in 2019*	Def. fictieve taakstelling september-circulaire 2020	Realisatie WVS incl. verhuizingen	Onderschrijding
Bergen op Zoom	396,83	-1,35	*404,84*	395,48	390,17	-5,31
Etten-Leur	204,78	0,69	*211,04*	205,47	202,59	-2,88
Halderberge	182,18	1,98	*191,41*	184,16	179,29	-4,87
Moerdijk	96,53	0,75	*99,09*	97,28	96,44	-0,84
Roosendaal	506,46	-0,17	*524,27*	506,29	504,23	-2,06
Rucphen	224,78	-1,85	*230,40*	222,93	219,89	-3,04
Steenbergen	90,34	0,09	*93,87*	90,43	89,78	-0,65
Woensdrecht	75,81	-0,23	*78,22*	75,58	75,97	0,39
Zundert	72,29	-0,67	*72,99*	71,62	71,35	-0,27
Totaal WVS-groep	**1.849,99**	**-0,76**	***1.906,14***	**1.849,23**	**1.829,71**	**-19,51**

Naast het participatiebudget SW werd in 2020 van de deelnemende gemeenten een bijdrage van € 3.562 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 tweetal 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 2020 157 personen met een indicatie beschut werk in dienst bij WVS.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 1 april 2021

2. Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerde resultaat over 2020 bedraagt € 4.136.000 positief (inclusief de gemeentelijke bijdrage van € 8.058.000 en vrijval bestemmingsreserve van € 300.000). In 2019 was het resultaat € 2.601.000 positief.(€ 2.401.000 resultaat en € 200.000 vrijval bestemmingsreserve)

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, Covid-19 subsidie en een betere rijksubsidie per SW-er dan verwacht.

2020 was het jaar van de Covid-19. WVS heeft flinke kosten gehad aan het aanpassen van de werkplekken aan de richtlijnen van het RIVM om ervoor te kunnen zorgen dat haar medewerkers veilig door konden werken.

Tevens kampten ook onze klanten met Covid-19. Hierdoor was er omzet verlies.

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 2020 is op 9 december 2019 vastgesteld door het algemeen bestuur.

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

	Werkelijk 2020	**Begroot 2020**	**Werkelijk 2019**
a. Subsidieresultaat	-€ 10.076	-€ 13.559	-€ 11.529
b. Operationeel resultaat	€ 2.014	€ 5.501	€ 5.034
c. Incidentele baten en lasten	€ 4.140	€ 0	€ 713
Resultaat WVS	-€ 3.922	-€ 8.058	-€ 5.782
Totale gemeentelijke bijdrage	€ 8.058	€ 8.058	€ 8.182
Overschot/tekort gemeentelijke bijdrage	€ 4.136	€ 0	€ 2.400

Uit deze analyse blijkt dat het operationeel resultaat € 3.487.000 lager is dan de begroting en € 3.020.000 lager dan 2019. Het tekort op de begrote begeleidingsvergoeding beschut was € 378.000. Door het achterblijven van de afname van leerwerktrajecten is er op de vergoeding begeleiding leerwerktrajecten een tekort van € 270.000 ontstaan.

Daarnaast was er een hogere uitstroom van SW-personeel, een lagere instroom beschut en geen nieuwe instroom van participanten bij de groenvoorziening. Door Covid-19 en door gebrek aan personeel heeft er extra inzet van uitzendkrachten plaatsgevonden. De toegevoegde waarde is € 1.183.000 lager dan begroot .

Het subsidieresultaat is € 3.483.000 voordeliger dan begroot. In vergelijking met 2019 is het negatieve subsidieresultaat afgenomen met € 1.453.000. De stijging van de rijksbijdrage per SW-er was hoger dan de begrote 2%. Dit komt door de herverdeling van het macrobudget die positief uitviel door een hogere uitstroom landelijk dan in de ramingen meegenomen.

De incidentele baten en lasten 2020 bestaan onder andere uit:

Afrekening LIV 2019	-19	negatief
Afrekening Compensatie transitievergoeding 2015-2019	52	positief
Covid-19-subsidie	3880	positief
Extra kosten ivm implementatie automatiseringsysteem	-300	negatief
Onderrealisatie WSW	527	positief
	4.140	

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 1 april 2021

3. Financiële positie

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

De reserves dienen – voor zover ze niet zijn bestemd – als buffer voor financiële tegenvallers, zodat bij een negatief exploitatieresultaat de bijdragen van de deelnemende gemeenten niet direct dienen te worden verhoogd. Om een volledig beeld van de financiële positie van WVS 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 blijkende verplichtingen te worden bezien.

Ter verbetering van de financiële positie van WVS heeft het algemeen bestuur besloten dat de deelnemende gemeenten voor het boekjaar 2020 een financiële bijdrage van € 3.562 leveren per geplaatste SW- medewerker ter financiering van het verwachte tekort. M.b.t. de bestemming van het positieve resultaat verwijzen we naar pagina 37 onder " voorstel tot verwerking van het resultaat".

	2016	2017	2018	2019	2020
Algemene Reserve	€ 2.001	€ 1.730	€ 2.577	€ 2.577	€ 2.577
Bestemmingsreserve Compensatie transitievergoeding				€ 1.345	€ 2.317
Bestemmingsreserve Implementatie automatiseringssysteem				€ 300	€ 0
Bestemmingsreserve 50 jaar WVS				€ 50	€ 100
Totaal reservepositie WVS ultimo boekjaar	€ 2.001	€ 1.730	€ 2.577	€ 4.272	€ 4.994

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 hierna zijn opgenomen onder hoofdstuk 5 tot en met 9.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 1 april 2021

5. Weerstandsvermogen & risicobeheersing

5.1. Algemeen

Voor het verkrijgen van een getrouw beeld van de financiële positie ultimo 2020 is inzicht vereist in de risico's waarvoor in de jaarrekening 2020 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 2020 hebben de meeste risico's, die in de herziene begroting 2020 werden voorzien, zich niet voorgedaan. Echter heeft er een ander risico grote impact gehad op het bedrijfsvoeringsresultaat, zijnde de pandemie Covid-19.

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 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 beheermaatregelen getroffen kunnen worden, ter vermindering van de risico's. Er is gestart met de verdere opzet en implementatie van een organisatie risicomanagement 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 tweeërlei uitleg vatbaar zijn. Het is derhalve van belang regelmatig informatie uit te wisselen met de belastingadviseurs en er scherp op toe te zien dat alle fiscale regels goed worden toegepast. Desondanks bestaat het risico dat de belastingdienst na een boekenonderzoek concludeert dat bestaande wet- en regelgeving niet goed is toegepast met mogelijk belangrijke financiële gevolgen.

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 2020 heeft er vanuit de belastingdienst middels een bedrijfsgesprek en een steekproef, een toetsing plaatsgevonden omtrent de fiscale toepassingen van WVS op het gebied van BTW. Het onderzoek loopt nog.

5.3. M&O beleid

Het dagelijks bestuur van WVS zorgt ervoor dat binnen de regelingen en werkprocedures van de WVS voldoende maatregelen worden getroffen om misbruik en oneigenlijk gebruik te voorkomen en ziet erop toe dat deze regelingen en procedures worden nageleefd. Over het verslagjaar 2020 zijn daarbij geen indicaties tot misbruik of oneigenlijk gebruik geconstateerd.

5.4. Participatiewet risico's

In de financieringssystematiek van de rijkssubidie 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 2020 duidelijkheid was over de daadwerkelijk te ontvangen rijksbijdrage. De lpo was ingeschat op 2 % en is effectief 3,2% geworden. Daarnaast was de uitstroom SW in 2019 en 2020 hoger dan landelijk geraamd. Hierdoor ontving WVS voor meer SE subsidie dan zij feitelijk in dienst had. Voor 2021 zal de taakstelling door de onderrealisatie naar alle waarschijnlijkheid naar beneden worden bijgesteld.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 1 april 2021

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 2020 zijn helaas de afgesproken aantallen leerwerktrajecten en de plaatsingen beschut niet volledig gehaald. Hierdoor had WVS geen volledige dekking van haar kosten.

5.5. 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 2020 vertoont de toegevoegde waarde een negatieve afwijking t.o.v. de begroting. 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 WVS 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)	€ 4.455.433
Vakantiegeldverplichting (juni tot en met december) SW-medewerkers (2)	€ 2.233.613
	€ 6.689.046

5.6. Financiele kengetallen

Kengetallen	Jaarrekening (2020)	Begroting (2020)	Jaarrekening (2019)	Begroting (2019)	Jaarrekening (2018)	Begroting (2018)	Jaarrekening (2017)	Begroting (2017)
Netto schuldquote	7,64%	nvt	10,14%	nvt	15,21%	nvt	16,76%	nvt
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	7,44%	nvt	9,83%	nvt	14,74%	nvt	16,24%	nvt
Solvabiliteitsratio	35,37%	nvt	26,24%	nvt	17,73%	nvt	5,97%	nvt
exploitatieruimte	-0,62%	0,00%	1,54%	0,00%	0,73%	0,00%	-0,63%	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 solvabiliteitratio is verbeterd omdat het nog te bestemmen resultaat erg positief is.

Exploitatieruimte 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. 1 april 2021

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 geintroduceerd. Voor alle niet gebruikte maar wel beschikbaargestelde rekeningcourantlimieten moet worden betaald. Hierdoor heeft er een herafweging plaatsgevonden m.b.t. de hoogte van deze kredietlimtiet. 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 2020 afgenomen met € 2.751.828,-.

\

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 2020 heeft WVS nog vijf langlopende leningen lopen met een restant schuld van € 8.603.612. 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 2020 toegenomen van € 410.000 negatief ultimo 2019 naar positief € 2.341.828 ultimo 2020.

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 27 januari 2020 laatstelijk 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 2020 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. 1 april 2021

6.5. Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet bedraagt 8,2 % van het begrotingstotaal. In het kader van de wet FIDO zijn in 2020 per kwartaal de bedragen als volgt: (in € x 1.000)

	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
Gemiddelde netto vlottende schuld -/- gemiddeld overschot vlott. middelen	-279	-969	-180	-764
Omvang Kasgeldlimiet	7.037	7.037	7.037	7.037
Ruimte kasgeldlimiet	7.316	8.006	7.217	7.801

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 2020	1.798
Aflossing kasgeldlening	4.000
	5.798
Begrotingstotaal	85.822
Renterisiconorm (20 % van begrotingstotaal)	17.164
WVS voldoet aan de norm	

7. Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen in eigendom van WVS bestaan uit:	boekwaarde ult.2020	ult.2019
Bedragen x 1.000 €		
Grond	1.970	1.970
Voorzieningen aan terreinen	124	145
Gebouwen	8.174	8.504
Installaties	1.060	975
Machines	403	417
Automatiseringsapparatuur	71	144
Inventarissen	247	295
Vervoermiddelen	3.505	2.959
Totaal boekwaarde per ultimo	15.554	15.409

De bedrijfspanden betreffen de navolgende locaties:

	ult.2020	ult.2019
Vestiging, Ravelstraat 145 te Bergen op Zoom	3.857	3.987
Vestiging, Vaartveld 12 te Roosendaal	2.446	2.577
Vestiging, Bosstraat 48 te Roosendaal	1.041	1.023
Hoofdkantoor en vestiging, Bosstraat 81 te Roosendaal	1.549	1.514
Vestiging, Munnikenheiweg 46 te Etten-Leur	2.435	2.493
Totaal boekwaarde per ultimo	11.328	11.594

Voor de bedrijfspanden is 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. 1 april 2021

De industriële bedrijfspanden zijn gebouwd in 1994, 1999 en 2000 en worden goed onderhouden. Ten opzichte van 2019 zijn de totale onderhoudskosten gestegen met € 568.000. De totale onderhoudskosten zijn:

in € x 1.000

	2020	begroot	2019
Onderhoudskosten **bedrijfspanden**	€ 66	€ 200	€ 57
De **machines** betreffen de machines in gebruik bij de divisies Industrie en Diensten. De onderhoudskosten hiervan zijn:	€ 540	€ 360	€ 422
De **automatiseringsapparatuur** betreft de bij WVS in gebruik zijnde hard- en software. De onderhoudskosten hiervan zijn:	€ 670	€ 400	€ 271
De **inventaris** betreft de bij WVS in gebruik zijnde inventarissen. De onderhoudskosten hiervan zijn:	€ 37	€ 40	€ 154
De **vervoermiddelen** betreffen de bij WVS in gebruik zijnde bedrijfsauto's. Voor ca. 50 % zijn hiervoor meerjarige onderhoudscontracten afgesloten. De totale onderhoudskosten hiervan zijn:	€ 291	€ 180	€ 305
Schoonmaakkosten en overige onderhoud	€ 630	€ 475	€ 458
Totaal onderhoudskosten	€ 2.234	€ 1.655	€ 1.667

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 1 april 2021

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 - 2020

	WSW	regulier
WVS totaal	18,31%	6,15%

Arbodienst
WVS beschikt over een gecertificeerde, interne Arbodienst. Ook in 2020 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 2020 extra aandacht besteed aan en advies gegeven over het onderwerp corona. In 2019 is gestart met de inzet van een praktijkondersteuner van de bedrijfsarts die via taakdelegatie werkt. Eind 2020 is een vacature geplaatst voor een tweede praktijkondersteuner van de bedrijfsarts. De inzet is om de bedrijfsarts te ontlasten en om de dienstverlening te optimaliseren. Het jaar 2020 stond voor WVS Arbodienst in het teken van gaan werken met een nieuw systeem voor bewerken, verwerken en opslag van het medisch dossier. Daarnaast zijn er acties verricht voor het mogelijk overgaan van een vangnet regeling (volledig gecertificeerde arbodienst) naar een maatwerkregeling (persoonscertificering).

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 2020 zijn het aantal plaatsingen in de diverse trajecten gestagneerd in verband met de coronasituatie. Er is in het eerste kwartaal veel actie ingezet en energie gestoken op het toepassen van e-learning en het verzorgen van Nederlandse taal ondersteuning. Echter, ook hier door corona is het wat gestagneerd. In 2020 zijn een aantal trajectbegeleiders lid geworden van powerteams die het project praktijkverklaringen/MBO bouwstenen samen met collega's vorm dienen te geven.

Bedrijfsmaatschappelijk werk
Het coronavirus, en alle maatregelen daar omheen, heeft op behoorlijk wat medewerkers veel effect. Het brengt spanning en angst met zich mee. Dit voor zowel medewerkers die tot de risicogroepen horen als voor medewerkers die daar niet direct toe behoren. Naast angst om zelf ziek te worden speelt ook zorg om de gezondheid van familie- of gezinsleden een rol. Ook hebben medewerkers duidelijk meer last van eenzaamheid doordat de voor hen zo belangrijke activiteiten buitenshuis (en daarmee de sociale contacten die daarbij horen) niet of nauwelijks door kunnen gaan.

2020 was ook voor het bedrijfsmaatschappelijk werk een uitzonderlijk jaar waarin we geleid door de richtlijnen rondom het veilig werken (zo min mogelijk verplaatsingen tussen de verschillende vestigingen en het beperken van het aantal directe contacten op één dag) een nieuwe manier moesten vinden om toch in contact te kunnen blijven met medewerkers en contacten te kunnen voortzetten. Het was voor zowel ons als de medewerkers even wennen, maar vaak was het videobellen met medewerkers een goed alternatief voor een persoonlijk gesprek zoals we dat eigenlijk altijd gewend waren. Het werken en gesprekken voeren op afstand zorgde wel voor wat praktische problemen waarbij problemen van medewerkers die vooral van praktische (administratieve aard) waren soms wat lastiger waren. Ook doorverwijzen naar externe instanties was lastiger. Door de maatregelen rondom het coronavirus werden behandelingen of ingrepen soms uitgesteld of was de wachttijd langer. Ook dit was merkbaar lastig voor de betrokken medewerkers.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 1 april 2021

Personeelsadvisering & -administratie

Wegens de wijziging in de Wet Sociale Werkvoorziening is er sinds enkele jaren nagenoeg geen instroom in de SW meer. De enige instroom bestaat uit naadloze overplaatsingen vanuit gemeentes buiten ons werkgebied. Wel zijn er inmiddels een flink aantal beschut werkers, te weten 157 personen, in dienst via Flexkompaan B.V. Ook zijn er momenteel 19 participanten werkzaam bij WVS. We voeren daarnaast nog de leerwerktrajecten uit en hebben middels diverse projecten medewerkers en stagiaires aan het werk bij WVS.
De afdelingen personeelsadvisering, opleidingen en personeelsadministratie zijn begin 2019 samengevoegd en onder 1 nieuwe leidinggevende gepositioneerd. Sinds eind 2019 zijn de afdeling R&A en Personeelsadministratie fysiek in 1 kantoor getrokken en zitten zij inmiddels dichter bij de adviseurs. Deze wijzigingen tezamen heeft de onderlinge samenwerking, afstemming en efficiency bevorderd.
Naast de reguliere taken zoals onder andere de coördinatie van het wervings- en selectieproces, ondersteunen bij de uitvoering van het opleidingsplan, het bevorderen en begeleiden van doorstroom en de ondersteuning en advisering bij verzuimbegeleiding heeft de afdeling ook in 2020 weer geparticipeerd in een aantal projecten. Zo heeft de optimalisatie van werkprocessen in het integrale systeem Afas de nodige aandacht gevraagd. Daarnaast hebben zij zich onder andere bezig gehouden met de transformatie van de functie van werkleider naar teamleider bij het Industrie bedrijf. Bij de schoonmaak werd medewerking en ondersteuning verleend aan het opzetten van de Topacademie, een project waarbij middels inzet van stagiaires wordt voorgesorteerd op een baan bij WVS. Beide projecten worden in 2021 verder uitgerold bij de andere bedrijven. Ook werd het participanten Groen project voortgezet. Het participanten Groen project en het cultuurproject werden in 2020 voortgezet. In 2020 werd tevens een start gemaakt met de inventarisatie van Inleen tijdelijke krachten binnen WVS. Een advies en werkafspraken hierover volgen in 2021.
Een aantal P&O-adviseurs hebben al een aantal jaar hun takenpakket uitgebreid met het verrichten van loonwaardemetingen en jobcoachtrajecten. Ter verdere professionalisering en het efficiënter inrichten van de organisatie, is de afdeling continu bezig met verbetertrajecten in het kader van Lean. Tot slot hebben de afdelingen direct en indirect ondersteuning verleend aan het in goede banen lijden van de extra activiteiten als gevolg van de corona maatregelen, waaronder de beoordeling en registratie van aan- en afwezigheid hieromtrent.

Team Specialisten

Het team bestaat uit 4 medewerkers : een adviseur pensioenen en sociale verzekeringen, twee beleidsmedewerkers en een coördinator duurzame inzetbaarheid. De afdeling is geëvolueerd van specialisme in rechtspositionele zaken naar een meer divers takenpakket, waarin iedere medewerker een eigen expertise heeft. Het team ondersteunt de organisatie met het geven van voorlichting en adviezen op een breed gebied van wet- en regelgeving. 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 Wet Arbeidsmarkt in Balans per 1 januari 2020 en de gevolgen hiervan voor de arbeidsvoorwaardenregeling van regulier personeel Flexkompaan. Ook de invoering van de Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren, Eigen Risico Drager (ERD) Ziektewet voor ambtelijk en SW- medewerkers en fiscale zaken als RVU, werden opgepakt. In 2020 is tevens een onderzoek afgerond naar ERD Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten (WGA) voor ambtelijk personeel. Per 1 januari 2021 is WVS voor deze entiteit eigen risicodrager WGA geworden.
De coördinator duurzame inzetbaarheid heeft het Medewerkerstevredenheidsonderzoek opgezet en heeft diverse initiatieven ontplooid op het gebied van vitaliteit en duurzame inzetbaarheid.
In 2020 is de aandacht natuurlijk ook uitgegaan naar de arbeidsrechtelijke gevolgen van de pandemie. Een in-company workshop werd georganiseerd om adviseurs goed te informeren op dit vlak. Om medewerkers die vanwege corona niet naar het werk konden komen te ondersteunen, zijn er belteams in het leven geroepen. Daarbij zijn verschillende hulpmiddelen ingezet, zoals dagboekje en verwijzing naar websites.

Overige werkzaamheden van het team in het afgelopen jaar: Het proces invoering AFAS op het onderdeel HRM begeleiden. Hierin is in het afgelopen jaar veel tijd gaan zitten en de verwachting is dat dit ook voor het komende jaar nodig zal zijn om tot een optimaal gebruik van AFAS te komen. Overige werkzaamheden waren o.a. uitvoering loonwaardemetingen, vervangen P&O-adviseur, toezien op korting ophoging arbeidsongeschiktheidsuitkeringen, controleren no-riskpolissen en coachingstrajecten voor stafpersoneel.

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 Loyalis.

Salaris administratie

De salarisadministratie heeft in 2020 te maken gehad met de overgang naar het nieuwe HR en Payroll systeem AFAS. Dit in combinatie met een hoog ziekteverzuim heeft een roerig jaar veroorzaakt. In de loop van 2020 is er tijdelijk extra ondersteuning ingezet en heeft het hoofd salarisadministratie ervoor gekozen een stapje terug te doen. Met ingang van 1 november 2020 is er een nieuw hoofd salarisadministratie gestart en is de verwachting dat de rust zal wederkeren. Ondanks bovenstaande is de salarisadministratie het gehele jaar in staat geweest om de salarissen tijdig en correct te betalen.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 1 april 2021

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, Stichting MetWerk en het Administratiekantoor in opdracht van de gemeenten voor de Wiw/ID.

ICT
In 2020 heeft de digitale transitie binnen WVS nog verder zijn intrede gedaan. Na de ingebruikname van het nieuwe ERP systeem per 01-01-2020 van AFAS voor de bedrijfsonderdelen, Industrie, P&O, Salarisadministratie, Inkoop, Detachering, Finance en CRM, is er ook uitvoering gegeven aan de verdere procesoptimalisatie van de werkprocessen. Daarnaast is de aanbesteding van de nieuwe kantoorautomatisering en moderne werkplek afgerond en de uitvoering hiervan in Q3 2020 opgestart.
De navolgende projecten en activiteiten zijn in het kader van de ICT professionaliseringslag uitgevoerd:
• ISO27001 en NEN7510 certificering van de applicatie voor de WVS Arbodienst
• Opstellen informatie beveiligingskaders/beleid en plan in het kader van de BIO compliance
• Aanbesteding afgerond voor de vervanging van de huidige Server, LAN, Wifi, WAN en werkplek infrastructuur naar een flexibele en betalen op basis van gebruik moderne toekomstvaste infrastructuur
• Transitie van de ICT afdeling naar een regie organisatie door gebruik te maken van het IaaS/DaaS model

Projectburo
In 2020 stond bij het projectbureau de overgang naar Afas centraal. Er is zeer veel werk verzet en gepionierd om een en ander op een juiste wijze in te richten om de zowel de interne- als de externe klanten te kunnen voorzien van de juiste informatie en financiële afhandeling aangaande de projecten beschut werk, leerwerktrajecten, project participanten Groen, jobcoachtrajecten, loonwaardemetingen en UWV trajecten. Vooral de inrichting van beschut werk, leerwerktrajecten en jobcoaching heeft veel tijd in beslag genomen.
Ook de controlerende en signalerende taak van het projectbureau binnen onze organisatie blijkt een essentieel onderdeel van het werk om de juiste gegevens aan de interne- en externe opdrachtgevers te kunnen verstrekken. In 2020 is veel aandacht besteed aan de reeds lopende projecten maar de nodige extra inspanningen moesten worden verricht om alle informatie te ontvangen met betrekking tot het project Van Praktijkverklaring naar MBO diploma.

Financial Auditing / KAM
De afdeling blijft zich verder ontwikkelen naar een centrale afdeling die WVS breed aandacht heeft voor de arbeidsomstandigheden en veiligheid binnen het hele bedrijf. Daardoor kan problematiek meer in samenhang worden aangepakt. Een goed voorbeeld is de aanpak van de actualisatie van de verschillende RI&E's binnen WVS. Ook is er in 2020 aandacht besteed aan de verdere optimalisering van het managementproces in het kader van het kwaliteitsdenken. In 2020 is een start gemaakt met de inventarisatie voor de rechtmatigheidsverantwoording die waarschijnlijk ingevoerd gaat worden in 2021. De intentie is om de werkwijze voor 2021 hier al op in te richten.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 1 april 2021

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 (13*), 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 (0*). In 2020 behandelde de Klachten- & geschillencommissie 4 klachten, waarvan er drie ongegrond, één gegrond en één gedeeltelijk niet-ontvankelijk werden verklaard. Het Bestuurssecretariaat biedt tevens juridische ondersteuning aan het totale concern. In 2020 traden twee wijzigingen op in het bestuur van WVS-groep. Wethouder Zwiers (Moerdijk) werd in februari 2020 in het algemeen bestuur opgevolgd door wethouder Dingemans en wethouder Jacobs (Bergen op Zoom) werd in mei 2020 opgevolgd door wethouder De Lange. In maart 2020 overleed de heer Moerkens, lid van de Raad van Commissarissen van Propeople Holding BV. Deze vacature is (nog) niet ingevuld. De Raad van Commissarissen bestaat nu uit de heer Groffen (voorzitter) en de heer Van Oorschot.
*Tussen haakjes het aantal vergaderingen in 2020.

Afdeling Marketing & Communicatie
In 2020 heeft de afdeling Marketing & Communicatie door de coronacrisis een groot deel van de tijd besteed aan in- en externe communicatie rondom het coronavirus. Daarnaast is er aan de hand van het jaarplan 2020 een breed scala aan activiteiten uitgevoerd. Er is gewerkt aan het positioneren van WVS (als leerwerkbedrijf) door middel van diverse soorten content (blogs, video, social media, nieuwsberichten, nieuwsbrieven, jaarverslag etc.). Er is net als in voorgaande jaren ook actief ondersteuning verleend aan diverse regionale projecten en samenwerkingen, zoals Perspectief op Werk, het Werkgevers Servicepunt West-Brabant, de MBO-Praktijkverklaringen en het MVO werkgeversnetwerk Metwerk. Voor WVS Schoonmaak is er een communicatieplan gemaakt dat mede door de afdeling zal worden uitgevoerd in de komende jaren. Door de aandacht voor communicatie rondom het coronavirus, zijn niet alle acties uit het jaarplan 2020 uitgevoerd. In 2021 worden deze zaken alsnog opgepakt evenals nieuwe acties om WVS en haar regionale ketenpartners te ondersteunen in marketing en communicatie.

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 achtneming van de wettelijke vastgestelde richtlijnen en op een uniforme, voor de gehele WVS-groep geldende, wijze. Door zowel analoge als digitale archivering, een gedegen registratie van in- en uitgaande post als bibliotheekwerkzaamheden werkt men bij de afdeling DIV aan het bereiken van deze doelstelling. In 2020 is het verslag over de uitvoering van de Archiefwet in het voorgaande jaar (2019) uitgebracht aan gedeputeerde staten van Noord-Brabant, met wederom als beoordeling ‘voldoet’. In 2021 zal het verslag over 2020 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. Komend jaar zal gebruikt worden om de diensten te intensiveren. 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 verband met corona is de dienstverlening aangepast en zijn er geen extra festiviteiten gehouden.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 1 april 2021

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 2020 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 werkplekken.
• 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
• Energie-audit EED (Energy Efficiency Directive): WVS valt onder het Activiteitenbesluit en moeten voldoen aan de Europese Energie-Efficiency Richtlijn (EED).

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 1 april 2021

9. Paragraaf verbonden partijen

WVS heeft ultimo 2020 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 2020 € 136.000 en eind 2020 € 285.000
Vreemd vermogen lang: begin 2020 € 300.000 en eind 2020 € 200.000
Resultaat 2020: € 151.000 winst (2019: € 99.000 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 financiele 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 2020 € 17.000 en eind 2020 € 20.000
Vreemd vermogen lang: niet van toepassing.
Resultaat 2020: € 2.000 (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 2020 € 374.000 ; eind 2020 € 448.000
Vreemd vermogen lang: begin 2020 € 0 en eind 2019 € 0
Resultaat 2020: € 173.000 winst (2019: € 129.000 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 2020 € 744.000; eind 2020 € 760.000
Vreemd vermogen lang: niet van toepassing
Resultaat 2020: € 353.000 winst (2019: € 264.000 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. 1 april 2021

WVS-Groep

Jaarrekening 2020

Roosendaal, 1 april 2021

Aldus opgemaakt op: 1 april 2021

Aldus vastgesteld op: 12 juli 2021

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

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

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

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

Aangeboden aan het Algemeen Bestuur ter behandeling in de vergadering van 12 april 2021.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 1 april 2021

Balans (x € 1.000)

Activa	31-12-2020	31-12-2019	Passiva	31-12-2020	31-12-2019
Vaste activa			**Eigen vermogen**		
Materiële activa			Algemene reserve	2.577	2.577
(investeringen met een economisch nut)			Bestemmingsreserve	2.436	1695
Materiële vaste activa	15.717	15.449	Gerealiseerd resultaat	4.136	2.601
			Totaal eigen vermogen	9.149	6.873
Financiële activa					
- kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	18	18	**Voorzieningen**		
- leningen verstrekt aan deelnemingen	200	300	Voorzieningen	9	6
			De vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
			Onderhandse leningen van binnenlandse banken	8.603	10.401
Totaal vaste activa	*15.935*	*15.767*	*Totaal vaste financierings-middelen*	*17.761*	*17.280*
Vlottende activa			**Vlottende passiva**		
			Netto vlottende schulden met een rente-		
Voorraden (grond- en hulpst.)	722	912	typische looptijd korter dan één jaar	4.736	5.484
Uitzettingen met een rentetypsche looptijd korter dan één jaar	5.506	5.623	Overige schulden	2.773	3.074
Liquide middelen	2.343	52	Overlopende passiva	600	353
Te ontvangen uitkeringen van Ned. Overheid	843	3.375			
Overige te ontvangen bedragen	521	462			
Totaal vlottende activa	*9.935*	*10.424*	*Totaal vlottende passiva*	*8.109*	*8.911*
Totaal generaal	25.870	26.191		25.870	26.191

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 1 april 2021

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

	2020	Begroot 2020	Intiële begroting 2020	2019
Baten				
Netto omzet	30.877	32.427	32.560	32.341
Mutatie voorraad gereed product en onderhanden werk	-17	0	0	-266
Grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	-8.949	-9.951	-9.992	-9.420
Toegevoegde waarde	21.911	22.476	22.568	22.655
Bijdragen overheden	64.741	61.061	61.444	61.989
Overige opbrengsten	2.528	2.335	2.844	2.553
Subtotaal	67.269	63.396	64.288	64.542
Totaal baten	89.180	85.872	86.856	87.197
Lasten				
Personeelskosten	-77.806	-79.665	-63.222	-77.844
Afschrijvingskosten	-1.618	-1.680	-1.680	-1.624
Overige bedrijfskosten	-5.775	-4.300	-21.187	-5.142
Totaal bedrijfskosten	-85.199	-85.645	-86.089	-84.609
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór rente	**3.981**	**227**	**767**	**2.588**
Rentebaten en -lasten	-145	-227	-227	-187
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	**3.836**	**0**	**540**	**2.401**
Mutaties in reserves - baten	1.860			200
Mutaties in reserves - lasten	1.560			
Gerealiseerd resultaat	**4.136**	**0**	**0**	**2.601**

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 1 april 2021

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 de 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 vervaardigingprijs verminderd met de afschrijvingen. Afschrijving vindt plaats op basis van een vast percentage van de verkrijging- of vervaardigingprijs. Op grond wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingstermijnen bedragen in jaren (maximaal):

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

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

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. 1 april 2021

Vlottende activa

Voorraden
Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs 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. Het overgrote deel van deze reserve heeft betrekkening op de compensatie transitievergoeding.

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.

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.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 1 april 2021

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, Covid-19 subsidie 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. In 2020 heeft het Rijk besloten om extra financiele steun ivm de impact van Covid-19 aan de SW-bedrijven te verstrekken.

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 bestaat de overige opbrengsten uit opbrengsten bijdrage vanuit personeel voor privé gebruik auto van de zaak.

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. 1 april 2021

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 2020 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 2019 vastgestelde herziene begroting 2020.

WVS onderscheidt 1 programma, te weten de uitvoering van het programma begeleiding participatie. Op programmaniveau zijn de totale lasten onderschreden met € 1.530.000. Op de baten is er sprake van een overschrijding van € 2.306.000 t.o.v. begroot. Er is een vrijval uit de bestemmingsreserve van € 300.000. Het gerealiseerde resultaat komt daarmee € 4.136.000 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.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 1 april 2021

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Vaste activa

Materiële vaste activa (*x € 1.000*)

	2020	2019
Boekwaarde per 1 januari	15.449	15.568
Desinvesteringen	-89	-210
Investeringen	1.852	1.702
Projecten in uitvoering (mutatie)	123	13
Afschrijvingen	-1.618	-1.624
Boekwaarde 31 december	15.717	15.449

Onder projecten in uitvoering is de **mutatie** in het boekjaar opgenomen. Het saldo aan het begin van het boekjaar bedroeg € 40.000. Ultimo 2020 bedroeg het saldo € 163.000.

Van de investeringen wordt het volgende overzicht gegeven:

	2020	begroting 2020	2019
- voorzieningen aan terreinen	0	0	3
- gebouwen	259	500	237
- installaties	232	200	163
- machines	124	300	190
- informatie- en communicatietechnologie (ICT)	22	50	79
- inventarissen	65	200	125
- vervoermiddelen	1.150	1.100	905
- project in uitvoering	163	0	40
Totaal	2.015	2.350	1.742

De grootste investeringen in 2020 werden gedaan in het wagenpark, gebouwen, installaties. De desinvesteringen bij ICT zijn onstaan door het overstappen op Afas en werken in de cloud € 22.000.

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

Omschrijving van kapitaal-uitgaven	Boekwaarde per 01-01-2020	Investe-ringen 2020	Desinves-teringen 2020	Afschrijving 2020	Storno afschrijvingen i.v.m. des-investeringen 2020	Boekwaarde per 31-12 2020
Grond	1.970	0	0	0	0	1.970
Terreinvoorzieningen	145	0	0	20	0	124
Gebouwen	8.504	259	0	592	0	8.174
Installaties	975	232	0	145	0	1.060
Machines	417	124	199	138	199	403
Automatisering	144	22	356	73	334	71
Inventarissen	295	65	23	113	23	247
Vervoermiddelen	2.959	1.150	848	537	781	3.505
Projecten iu	40	163	40			163
Totaal	15.449	2.015	1.466	1.618	1.337	15.717

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 1 april 2021

Financiële vaste activa (*x € 1.000*)

	2020	2019
Kapitaalverstrekkingen aan Deelnemingen (Propeople Holding BV)	18	18
Leningen verstrekt aan deelnemingen	200	300
Totaal financiële vaste activa	218	318

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 2020 een vordering op deze B.V. van € 200.000 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 2020 € 285.000. 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 2021 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*)

	2020	2019
Grond- en hulpstoffen	721	875
Diverse voorraden	1	37
Totaal	722	912

De voorraden zijn met € 190.000 afgenomen ten opzichte van 2019 .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 2020 niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen *(x € 1.000)*

	2020	2019
Handelsdebiteuren	4.276	3.984
Openbare lichamen	1.097	1.536
Af: voorziening wegens risico niet-invorderbaarheid	-2	0
Totaal debiteuren	5.371	5.521
Personeelsvordering	113	102
Overige vorderingen	22	0
Totaal	5.506	5.623
Verhouding handelsdebiteuren/netto-omzet in %	17,8	17,4

Van de uitstaande handelsdebiteuren staat per 28-02-2021 nog € 1.125.317 open.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 1 april 2021

Liquide middelen *(x € 1.000)*

	2020	2019
Kas	1	7
Bank- en girosaldi	2.342	45
Totaal	2343	52

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 2020 € 86 miljoen. Het drempelbedrag is derhalve € 644.000.
Het kwartaalgemiddelde van het rekening-courant saldo in 2020 was als volgt:

	1e kw.	2e kw.	3e kw.	4e kw.
Gebruik drempelbedrag	1.868	5.808	2.499	2.592
Drempelbedrag	644	644	644	644
Overschrijding(-) / onderschrijding (+)	-1225	-5165	-1856	-1948

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

Te ontvangen uitkeringen Europese en Nederlandse overheidslichamen

	2020	2019
Compensatie transitie vergoeding	125	2.336
Nog te ontvangen Lage Inkomensvoordeel	718	1.039
Totaal	843	3.375

	Saldo 1/1	Toev	Vrijval	Saldo 31/12
Compensatie transitie vergoeding	2.336	715	-2.926	125
Nog te ontvangen Lage Inkomensvoordeel	1.039	718	-1.039	718
Totaal	3.375	1.433	-3.965	843

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 eind 2019 betreffen de compensatievergoedingen 2015 tot en met 2019. Het vordering LIV 2020 is berekend op basis van de loongegevens 2020. De definitieve beschikking en ontvangst van de gelden zal plaatsvinden in de loop van 2021.

Overige nog te ontvangen bedragen

	2020	2019
Vooruitbetaalde motorrijtuigenbelasting en - verzekering	258	234
Vooruitbetaalde verzekeringspremie overige	6	3
Te ontvangen loonkosten subsidie Beschut Werk	217	175
Te verdelen loonkosten subsidie BW	0	15
Diverse vooruitbetaalde onderhoudscontracten en licenties	0	28
Overige posten	39	7
Totaal	520	462

De post "overige posten" betreft nog te ontvangen bedragen UWV en vooruitbetaalde kosten op balansdatum.

Eigen vermogen

Algemene reserve (*x € 1.000*)

	2020	2019
Saldo per 1 januari	2.577	1.730
Vermeerderingen	0	847
Onttrekkingen	0	0
Saldo per 31 december	2.577	2.577

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 1 april 2021

Bestemmingsreserve (*x € 1.000*)

	2020	2019
Saldo per 1 januari	1.695	0
Vermeerderingen	1.041	1.895
Onttrekkingen	-300	-200
Saldo per 31 december	2.436	1.695

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 op de balans opgenomen vordering "compensatie transitievergoeding tm 2019" was in een bestemmingsreserve opgenomen.
In de loop heeft 2020 UWV de compensatie uitbetaald. Deze zal betaalbaar worden gesteld na de vaststelling van de jaarrekening 2020.
Daarnaast is in 2018 een bedrag van € 500.000 gereserveerd t.b.v. "implementatie nieuw automatiseringssysteem".
De reservering "implementatie nieuw automatiseringssysteem", is inmiddels volledig vrij gevallen.

Nog te bestemmen resultaat (*x € 1.000*)

In 2020 is het resultaat over 2019 (€ 2.601.000 overschot) deels toegevoegd aan de algemene reserve en deels aan de bestemmingsreserve.

	2020	2019
Saldo per 1 januari	2.601	2.742
Toegevoegd aan Algemene Reserve		-847
Toegevoegd aan Bestemmingsreserve Reserve	-1.041	-1.895
Ontrokken aan de bestemmingsreserve	300	200
Uitgekeerd aan gemeenten	-1.560	0
Gerealiseerd resultaat	3.836	2.401
Saldo per 31 december	4.136	2.601

In de paragraaf overige gegevens in deze jaarrekening is het voorstel tot verwerking van het voordelige resultaat 2020 ad € 4.136.000 opgenomen.

Voorzieningen (*x € 1.000*)

	2020	2019
Saldo per 1 januari	6	3
Vermeerderingen	3	3
Onttrekkingen	0	0
Saldo per 31 december	9	6

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 9k opgenomen.

Langlopende schulden

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

Leningen (*x € 1.000*)

	2020	2019
Saldo per 1 januari	10.401	7.400
Opgenomen leningen	0	4.000
Aflossingen	-1.798	-999
Saldo per 31 december	8.603	10.401

De rentelast voor de langlopende schulden in 2020 was € 168.344

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 1 april 2021

Staat van leningen (*x € 1.000*)

Lening Nummer	Oorspronkel bedrag leningen	Jaar vd laatste aflossing	Rente-perc.	Restant leningen Primo 2020	In het jaar opgenomen leningen	betaalde rente	aflossing	Restant-leningen ultimo 2020
Lening 90545	4.538	2024	6,09	908	0	55	182	726
Lening 91109	4.538	2025	6,05	1.088	0	66	182	906
Lening 95110	2.700	2022	5,33	405	0	22	135	270
Lening 111105	5.000	2027	0,84	4.000	0	34	500	3.500
Lening 112899	4.000	2024	-0,20	4.000	0	-8	800	3.200
	20.776			10.401	0	169	1.799	8.602

Vlottende passiva

Kortlopende schulden

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

	2020	2019
Crediteuren	2.736	1.074
Bank- en rekening-courantsaldi	0	410
Kasgeldlening	2.000	4.000
Totaal per 31 december	4.736	5.484

Van het crediteurensaldo is per 28-02-2021 € 207.725 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 2020 niets gebruikt als financiering op korte termijn. Gezien de gunstige voorwaarden voor de rente op langlopende leningen is er in 2020 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*)	**2020**	**2019**
Af te dragen belasting en premies	1.865	1.986
Af te dragen BTW	967	1.090
Diversen	-59	-2
Totaal overige schulden	2.773	3.074

Overlopende passiva (*x € 1.000*)	**2020**	**2019**

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

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	0	7
Nog te ontvangen fakturen	0	0
Transitorische kosten	0	0
Overig	463	209
Totaal	600	353

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 1 april 2021

Verloopoverzicht van de vooruitontvangen projectbijdragen en saldo leerwerktrajecten.

	Saldo 1/1	Toev	Vrijval	Saldo 31/12
MVO Platform	15	40	55	0
Leerwerktrajecten	-8	8	0	0
Totaal	7	48	55	0

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Openstaande verlofrechten van ambtelijke en SW-medewerkers (1)	€ 4.455.433
Vakantiegeldverplichting (juni tot en met december) SW-medewerkers (2)	€ 2.233.613
	€ 6.689.046

1) Op basis van verlofsaldi ultimo 2020; 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
Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die het beeld van de jaarrekening beïnvloeden en toegelicht dienen te worden.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 1 april 2021

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Toegevoegde waarde *(x € 1.000)*

Omschrijving	2020	Begroot 2020	2019
Netto omzet	30.877	32.427	32.341
Mutatie voorraad gereed product en onderh. werk	-17	0	-266
Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	-8.949	-9.951	-9.420
Toegevoegde waarde	21.911	22.476	22.655
Verhouding directe kosten / netto-omzet (in %)	29,0	30,7	30,0
FTE's WSW (gemiddeld, exclusief Begeleid Werken)	1.764	1.851	1.878
Toegevoegde waarde per FTE (in €)	12.420	12.142	12.063

De netto omzet is ten opzichte van 2019 met 4,25 % gedaald. De toegevoegde waarde (TW) is 2,87 % lager dan 2019

Bijdragen overheden *(x € 1.000)*

Omschrijving	2020	Begroot 2020	2019
Rijksbijdrage SW	49.939	49.170	51.116
Bijdragen lokale overheden	8.058	8.058	8.182
Overige subsidies overheid	6.744	3.833	2.691
Totaal	64.741	61.061	61.989
Aantal S.E.'s WSW gemiddeld	1.830	1.849	1.941
Rijksbijdrage per S.E. gemiddeld *(in €)*	27.293	26.589	26.333

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 2020 zijn verhuisd.

De bijdragen lokale overheden zijn de gemeentelijke bijdragen per WSW-deelnemer waartoe in de (herziene-) begroting 2020 is besloten. Deze bijdrage bedraagt € 3.562 per deelnemer.

De post "overige subsidies overheid" bevat onder andere ontvangen loonkostensubsidie beschut werk € 1.036.000, vergoeding begeleiding beschut werk € 1.312.000, opbrengsten leerwerktrajcten € 344.000, loonkostensubsidie participanten € 35.000, incidentele loonkosten subsididie € 15.000, € 122.000 opbrengst reïntegratie instrumenten en € 3.880.000 subsidie Covid 19 vanuit het rijk.

Overige bedrijfsopbrengsten *(x € 1.000)*

Omschrijving	2020	Begroot 2020	2019
Opbrengsten serviceniveau-overeenkomsten	2.236	2.075	2.310
Overige opbrengsten	233	250	258
Incidentele baten	0	0	0
Resultaat/boekwinst desinvesteringen	59	10	-15
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	2.528	2.335	2.553

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 werkzaamheden voor en huuropbrengsten van o.a. Stichting Samenwerken, Stichting Op Weg Naar Werk, Stichting Werkwijs West-Brabant, SDW, en Sfeer voor jou. Praktijkleren € 25.783

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 1 april 2021

Personeelskosten (*x € 1.000*)

Omschrijving	2020	Begroot 2020	2019
Personeelskosten WSW	59.455	62.728	61.732
Personeelskosten ambtelijk	4.684	5.063	4.858
Inhuur personeel derden	13.667	11.874	11.254
Totaal personeelskosten	77.806	79.665	77.844

Personeelskosten WSW *(x € 1.000)*

Omschrijving	2020	Begroot 2020	2019
Lonen WSW	46.648	48.838	47.947
Compensatie transitievergoedingen	-730	-500	-942
Sociale lasten WSW	7.631	8.611	8.513
Pensioenpremie WSW	4.170	4.202	4.318
Loonkostenkortingen (LIV)	-649	-700	-1.004
Woon-werk vervoerskosten WSW	424	623	604
Collectief vervoerskosten WSW	472	477	469
Kosten Transitievergoeding	739	500	1.072
Studiekosten	96	56	132
Kosten arbeidsontwikkeling	0	0	1
Overige personeelskosten WSW	415	441	402
Verstrekte loonkostensubsidies	239	180	221
Totaal personeelskosten WSW	59.455	62.728	61.732
FTE's WSW (jaargemiddelde), excl. Beg. Werken	1.764	1.851	1.878
Personeelskosten WSW per FTE *(in €)*	33.700	33.886	32.870
Verhouding soc. lasten en pens. premie t.o.v. lonen WSW (%)	25,3	26,2	26,8

De loonkosten voor het SW-personeel hebben betrekking op een gemiddelde formatie van 1.764 full-time-equivalents (FTE) (exclusief begeleid werken). Begroot was een gemiddelde formatie van 1.851 FTE's. In de begroting is uitgegaan van € 550,000,- kosten voor transitievergoedingen. De werkelijke lasten m.b.t. de transitievergoeding zijn € 778.000 in 2020. In de begroting was rekening gehouden met compensatie transitievergoeding van € 500,000,-. Er is voor 715.000,- teruggevorderd. Over de jaren 2015-2019 is er € 52.000,- meer ontvangen dan verwacht.

Er is een vordering LIV 2020 opgenomen van € 718.000,- opgenomen als bate voor het LIV (Lage Inkomens Voordeel). Begroot was een bedrag van € 700.000,-. Daarnaast was er nog een extra last LIV 2019 van €19.000,-.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 1 april 2021

Personeelskosten ambtenaren *(x € 1.000)*

Cat.	Omschrijving	2020	Begroot 2020	2019
1.1	Lonen	3.554	3.904	3.712
1.1	Sociale lasten	487	530	505
1.1	Pensioenlasten	591	594	594
3.4	Reiskosten	27	35	36
3.4	Studiekosten	7	0	6
3.4	Overige personeelskosten	18	0	5
	Totaal	4.684	5.063	4.858
	Formatie ten laste van exploitatie	59,3	63,3	63,0
	Formatie ten laste van voorzieningen	0,0	0,0	0,0
	Aantal ambtenaren (FTE's gemiddeld)	59,3	63,3	63,0
Personeelskosten ambtelijk per FTE (in €)		79.030	79.955	77.154
Verhouding sociale & pensioen lasten / lonen ambtelijk (in %)		30%	29%	30%

De gemiddelde formatie van regulier personeel (ambtenaren en inhuur van Flexkompaan regulier) over 2020 bedroeg 190,51 full-time-equivalents (FTE: een formatieplaats van 36 uur).

De gemiddelde loonkosten per ambtenaar zijn ten opzichte van de begroting met 2,43% 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	2020	Begroot 2020	2019
Inhuur Flexkompaan	9.215	8.135	7.893
Inhuur Flexkompaan Participatie (Beschut Werk)	2.245	3.344	1.454
Inhuur Stichting WWB en OWNW	243	0	402
Overige inhuur	1.964	395	1.505
Totaal inhuur personeel derden	13.667	11.874	11.254

In 2020 zijn gemiddeld 131,24 fte's ingehuurd van Flexkompaan. De totale personeelsformatie (ambtelijk en flexkompan regulier) is 10,8 fte boven 2019, 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.

	2020	Begroot 2020	2019
Ambtelijke medewerkers, gemiddeld aantal FTE's	59,3	63,3	63,0
Flexkompaan regulier, gemiddeld aantal FTE's	131,2	118,2	116,7
Flexkompaan Participatie, gemiddeld aantal FTE's	109,1	107,0	97,7
	299,6	288,6	277,4

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 1 april 2021

Afschrijvingskosten (*x € 1.000*)

Cat.	Omschrijving	2020	Begroot 2020	2019
2.3	Afschrijving materiële vaste activa	1.618	1.680	1.624

De afschrijvingen zijn € 6.000 lager dan 2019. De investeringen zijn toegelicht op bladzijde 24. Ten opzichte van de begroting zijn de afschrijvingen € 62.000 lager.

Overige bedrijfskosten (*x € 1.000*)

Cat.	Omschrijving	2020	Begroot 2020	2019
3.4	Huren	166	58	125
3.4	Onderhoud	2.234	1.655	1.667
3.1	Energie	811	829	932
3.4	Indirecte productiekosten	576	188	430
3.4	Reiskosten werkkilometers	27	61	51
3.4	Onderzoek en advies	463	238	387
3.4	Marketing- en verkoopkosten	71	96	77
3.4	Algemene kosten	1.427	1.175	1.472
3.4	Incidentele lasten	0	0	0
	Totaal	5.775	4.300	5.142

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 algemene kosten zijn met 3,06% gedaald ten opzichte van 2019.

Rentebaten en -lasten (*x € 1.000*)

Cat.	Omschrijving	2020	Begroot 2020	2019
2.1	Langlopende leningen BNG o/g	168	237	210
	Langlopende lening u/g Propeople Holding	-11	-16	-14
	Kasgeldlening BNG	-11	6	-7
2.1	Overige rentebaten en -lasten	-1	0	-2
	Totaal	145	227	187

De rentelasten zijn ten opzichte van 2019 afgenomen met 16,14 %. In paragraaf 6 van de algemene toelichting is het treasury-beleid verder toegelicht.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 1 april 2021

Resultaat verbonden partijen (*x € 1.000*)

Cat.	Omschrijving	2020	Begroot 2020	2019
2.1	Dividend deelnemingen	0	0	0

Ook in 2020 is door de Algemene vergadering van aandeelhouders van Propeople Holding B.V. besloten geen dividend uit te keren. Er is in 2020 een aflossing op de lening gedaan van € 100.000

Mutatie reserves baten (x € 1.000)

Cat.	Omschrijving	2020	Begroot 2020	2019
7.1	Mutatie reserves	300	0	200

Gerealiseerd resultaat *(x € 1.000)*

Cat.	Omschrijving	2020	Begroot 2020	2019
6.0	Saldo	4.136	0	2.601

De exploitatie sluit met een positief resultaat van € 4.136.000. 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. 1 april 2021

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

			Totaal 2020	Inciden-teel	Resultaat 2020	Begroting 2020
Baten						
Netto omzet			30.877	0	30.877	32.427
Mutatie voorraad gereed product en onderhanden werk			-17	0	-17	0
Grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk			-8.949	0	-8.949	-9.951
Toegevoegde waarde			21.911		21.911	22.476
Bijdragen overheden			64.741	4.407	60.334	61.061
Rijksbijdrage SW	49.939					
Onderrealisatie WSW		527				
Bijdragen lokale overheden	8.058					
Overige subsidies overheid	6.744					
Covid-19 subsidie		3.880				
Overige opbrengsten			2.528	0	2.528	2.335
Subtotaal			67.269	4.407	62.862	63.396
Totaal baten			89.180	4.407	84.773	85.872
Lasten						
Personeelskosten			-77.806	33	-77.839	-79.665
Personeelskosten WSW	-59.455					
LIV 2019 afrekening		-19				
Compensatie transitievergoeding 2015-2019 afrek		52				
Personeelskosten ambtelijk	-4.684					
Inhuur personeel derden	-13.667					
Afschrijvingskosten			-1.618	0	-1.618	-1.680
Overige bedrijfskosten			-5.775		-5.775	-4.300
Totaal bedrijfskosten			-85.199	33	-85.232	-85.645
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór rente			**3.981**	**4.440**	**-459**	**227**
Rentebaten en -lasten			-145	0	-145	-227
Resultaat verbonden partijen			0	0	0	
Mutaties in reserves			300	300	0	
Gerealiseerd resultaat			**4.136**	**4.740**	**-604**	**0**

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 1 april 2021

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.

		Lasten		Baten		Saldo	
Hoofdtaakveld	Taakveld	Begroting 2020	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2020
0 Bestuur en ondersteu	0.4 Overhead	-11.742	-13.792	2.870	3.675	-8.872	-10.116
	0.9 Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
	0.10 Mutaties reserves	0	300	0	0	0	300
	0.11 Resultaat van de rekening van bater	0	4.136	0	0	0	4.136
Totaal taakveld		**-11.742**	**-9.356**	**2.870**	**3.675**	**-8.872**	**-5.680**
6 Sociaal domein	6.4 Begeleide participatie	-84.081	-84.937	92.953	94.454	8.872	9.516
Totaal taakveld		**-84.081**	**-84.937**	**92.953**	**94.454**	**8.872**	**9.516**
Totaal-generaal		**-95.823**	**-94.293**	**95.823**	**98.129**	**0**	**3.836**

In de kosten van de overhead zijn de kosten van de concernstafafdelingen opgenomen alsmede de kosten die hieraanzijn zijn toe te rekenen, zoals o.a. huisvesting, ICT. In de opbrengsten van de staf zit oa 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 opegenomen 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. 1 april 2021

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 201.000 (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 2020 alleen de zg. externe leden een beloning.

Naam	Functie	Omvang dienstverband	Beloning	Belastbare kosten-vergoedingen	Voorzieningen betaalbaar op termijn	totale beloning	Norm 2020*	Beloning in 2019	Norm 2019
Dhr. L. van der Beek	voorzitter AB/DB	nvt	0	0	0	0	30.150	0	29.100
Dhr. T. Zwiers	lid AB tot 01-02-2020*	nvt	0	0	0	0	1.675	0	19.400
Dhr. M.J. de Bruijn	lid AB	nvt	0	0	0	0	20.100	0	19.400
Dhr. A.M. van Beers	extern lid DB vanaf 1-4-2016	nvt	4.000	0	0	4.000	20.100	4.000	19.400
Dhr. P. van der Velden	extern lid DB vanaf 1-4-2016	nvt	4.000	121	0	4.121	20.100	4.134	19.400
Dhr. F.J. Vrolijk	lid AB	nvt	0	0	0	0	20.100	0	4.850
Dhr. A.M.J. Dingemans	lid AB vanaf 01-02-2020**	nvt	0	0	0	0	18.425	0	0
Dhr. M.A.C.M.J. van Ginderen	lid AB/DB	nvt	0	0	0	0	20.100	0	19.400
Dhr. J. Krook	lid AB	nvt	0	0	0	0	20.100	0	19.400
Dhr. A.F. Zopfi	lid AB	nvt	0	0	0	0	20.100	0	19.400
Dhr. T.C. Melisse	plv. voorzitter AB/DB	nvt	0	0	0	0	20.100	0	19.400
Dhr. B. Jacobs	lid AB tot 01-05-2020***	nvt	0	0	0	0	6.700	0	19.400
Dhr. J.J.S.M. de Lange	lid AB vanaf 01-05-2020****	nvt	0	0	0	0	13.400	0	0
Dhr. JHG Koopman	Alg. directeur	100%	157.494	0	21.570	179.064	201.000	166.044	194.000

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

* vanwege de bestuurswisseling 01-02-2020 is de norm berekend en afgerond op 1 maand.
** vanwege de bestuurswisseling 01-02-2020 is de norm berekend en afgerond op 11 maanden.
*** vanwege de bestuurswisseling 01-05-2020 is de norm berekend en afgerond op 4 maanden.
**** vanwege de bestuurswisseling 01-05-2020 is de norm berekend en afgerond op 8 maanden.

Naam	Functie	Omvang dienstverband *	Beloning *	Belastbare kosten-vergoedingen	Voorzieningen betaalbaar op termijn *	totale beloning *	Norm 2019	Beloning in 2019
Dhr. JHG Koopman	Alg. directeur v.a. 1-3-2010	100%	145.712	0	20.332	166.044	194.000	153.991

De met een * aangemerkte percentages / bedragen hebben betrekking op het jaar 2019.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueeel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 1 april 2021

Overige gegevens

Voorstel tot verwerking van het resultaat

Voorgesteld wordt om het gerealiseerd resultaat over 2020 ad. € 4.136.000 positief als volgt te bestemmen:

- € 2.000.000,- toevoegen aan de algemene reserve (is reeds besloten).

- € 1.880.000,- (restant Covid 19 compensatie) toevoegen aan de algemene reserve.

- € 50.000,- reserveren voor het 50-jarig jubileum van WVS.

- Restant (€ 206.000,-) uitkeren aan de deelnemende gemeenten.

Ook na het boekjaar 2020 heeft Covid-19 Nederland in zijn greep. Ook bij WVS zijn er zorgen over de voortgang van bepaalde werkzaamheden voor klanten, en de inzetbaarheid van de medewerkers. Hierdoor is het besluit genomen om het restant van de Covid-19-subsidie aan de algemenereserve toe te voegen.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 1 april 2021

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. 1 april 2021