JAARSTUKKEN 2019
EN LIQUIDATIEBALANS PER 31 OKTOBER 2020

V I X I A G.R.

16 december 2020

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

INHOUDSOPGAVE

JAARVERSLAG 2

. Jaarverslag 3
. Programmaverantwoording 7
- Algemene dekkingsmiddelen 7
- Overzicht overhead 7
- Bedrag heffing vennootschapsbelasting 7
- Onvoorzien 7

. Paragrafen
- Weerstandsvermogen Vixia / Risico paragraaf 8
- Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen 10
- Financieringsparagraaf 11
- Paragraaf bedrijfsvoering 14
- Paragraaf verbonden partijen 15

JAARREKENING 16

. Balans per 31 december 2019 17
. Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2019 19
. Toelichtingen
- Grondslagen waardering en resultaatbepaling 20
- Toelichting op de balans per 31-12-2019 23
- Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 29
- WNT 34
- Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid 36

. Taakvelden 37
. Liquidatiebalans per 31 oktober 2020 38
. Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over de periode 1 januari 2020 tot en met 31 oktober 2020 40
. Toelichtingen
- Toelichting op de balans per 31 oktober 2020 41
- Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening van 1 januari 2020 tot en met 31 oktober 2020 45
- WNT 46
- Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid 48

. Taakvelden 49

Controleverklaring 50

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

JAARVERSLAG

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

Algemeen

Voor u ligt een bijzonder verantwoordingsdocument. Bijzonder, omdat een aantal zaken met elkaar wordt gecombineerd als gevolg van het liquideren van de Gemeenschappelijke Regeling Vixia (hierna Vixia G.R.) naar de situatie van 1 januari 2020:

1. De verantwoording over de reguliere bedrijfsvoering over 2019;
2. De verantwoording over de afwikkeling van het vastgoed in 2019;
3. De verantwoording over de afwikkeling van de liquidatie in 2020.

De verantwoording over de reguliere bedrijfsvoering 2019 (1) vloeit voort uit artikel 27 van de gemeenschappelijke regeling. De verantwoording over de afwikkeling van het vastgoed (2) komt voort uit de in begin 2019 door de deelnemende gemeenten genomen besluitvorming hierover. De verantwoording over de afwikkeling van de liquidatie (3) vloeit voort uit de besluitvorming van de deelnemende gemeenten in de raadsvergaderingen van december 2019, waarbij ht liquidatieplan is vastgesteld.

Op 1 januari 2020 heeft een aantal zaken zijn beslag gekregen:

- De dienstbetrekkingen van het WSW personeel zijn doorVixia G.R. overgedragen en ondergebracht in een aparte G.R.: de G.R. Participatiebedrijf WsW;
- Vixia B.V. is door Vixia G.R. Vixia aan de gemeente Sittard-Geleen. De resultaten van Vixia B.V. over 2019 komen echter nog ten goede aan Vixia G.R.;
- Het Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek, inmiddels Vidar, is opgericht voor de integrale uitvoering van de Participatiewet in een zogenaamde centrumregeling, waarbij de uitvoering geschiedt door de gemeente Sittard-Geleen.

2019 Financiële resultaten: reguliere bedrijfsvoering én vastgoed

Het jaar 2019 hebben wij afgesloten met een negatief resultaat van € 2,85 mln. afgerond ten opzichte van de vastgestelde begroting. Vergelijking met die begroting is voor de reguliere bedrijfsvoering mogelijk, maar niet voor de verkoop van het vastgoed.

Hieronder volgt een analyse op hoofdlijnen van het negatieve resultaat.

Resultaat uit reguliere bedrijfsvoering 2019

Het resultaat uit de regulier bedrijfsvoering bedraagt over 2019 € 0,25 mln . negatief. Hoewel dit een samenstel is van diverse posten, noemen we hier als belangrijkste oorzaken de hogere algemene bestuur- en beheerskosten (vooral als gevolg van de afwikkeling van vastgoed en leningen) voor € 0,1 mln. en de lagere Rijksbijdrage WSW voor € 0,1 mln. In het resultaat 2019 is géén rekening gehouden met enig resultaat uit de 100% dochter, Vixia B.V. over 2019. Deze inkomsten zijn verwerkt in 2020.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

Vastgoed

De verkoop van het vastgoed aan de Millenerweg te Sittard vormde samen met de volledige aflossing van de leningenportefeuille de kern van de vastgestelde vastgoedstrategie. In het kader van een liquidatie is de verkoop van het vastgoed en de aflossing van de leningen echter geen bijzondere actie en maakt er onderdeel vanuit.

- We hebben, conform besluitvorming door de diverse gemeenten – de lening portefeuille volledig afgelost in december 2019. De leningen hadden een relatief hoog rentepercentage, waardoor vervroegde aflossing leidt tot betaling van boeterente. Deze boeterente bedroeg € 3,15 mln. en was hoger dan initieel ingeschat (€ 2,6 mln.) , mede door de verder dalende rente op de kapitaalmarkt gedurende 2019.
- We hebben, op basis van diezelfde besluitvorming, in december de panden aan de Millenerweg verkocht voor in totaal € 9 mln. In de jaarrekening 2018 hebben we de boekwaarde van deze panden al teruggebracht (met € 5 mln.). Uiteindelijk hebben we € 0,578 mln. méér ontvangen voor de panden dan waarvoor ze in “de boeken” stonden, een voordeel met andere woorden in 2019.

Voor de afwikkeling van de vastgoedstrategie waren in onze boeken geen middelen voorzien. De deelnemende gemeenten hebben eind 2017 / begin 2018 middelen gereserveerd voor de geraamde kosten die samenhangen met deze vastgoedstrategie die grofweg bestond uit twee bestanddelen: de afwaardering van de panden (jaarrekening 2018) én de boeterente door vervroegd aflossing (jaarrekening 2019). In totaal voor € 7,3 mln. Het eerste deel van deze reservering is medio 2019 aangewend voor circa € 5 mln., specifiek voor de afwaardering van het vastgoed. Verkoop was op dat moment nog niet aan de orde, alleen het voornemen om te verkopen en daarmee de afwaardering in de jaarrekening 2018.

Bij de daadwerkelijke verkoop eind 2019 bleek dat de werkelijke kosten nagenoeg overeenkomen met de eerdere inschattingen. Daarnaast werd geconstateerd dat Vixia G.R. ten tijde van het verkoopmoment voldoende geld in kas had om de transacties uit te voeren. Op basis van deze informatie hebben 3 van de 4 deelnemende gemeenten de restant van hun reservering (€ 2,3 mln.) laten vrijvallen ten gunste van 2019.

Het negatieve resultaat 2019 wordt met andere woorden voor € 2,6 mln. bepaald door de afwikkeling van de vastgoedstrategie. In de verrekeningen met de deelnemende gemeenten maakt dit onderdeel uit van de uiteindelijk per saldo positieve liquidatie uitkering.

Balans 31 december 2019

Nog meer dan bij een reguliere jaarrekening (bij going concern) geeft de balans ultimo 2019 slechts een weergave van een stand op dat specifieke moment. Gedurende 2020 wordt het overgrote deel van de openstaande posten afgewikkeld, aangezien de reguliere bedrijfsvoering is beëindigd. Voor hier vermelden wij dat we hangende het liquidatieproces eind 2019 ten behoeve van de financiering van het negatief resultaat een kasgeldlening afgesloten hebben voor € 3 mln.

2020 Financiële resultaten: resultaat Vixia BV en bijzondere posten

Het jaar 2020 (tot en met 31 oktober 2020) sluit met een positief resultaat van € 3,25 mln. afgerond. In 2020 zijn geen reguliere bedrijfsactiviteiten meer verricht. Het positieve resultaat heeft dan ook te maken met diverse incidentele posten, voortvloeiend uit de verkoop van Vixia B.V. én de afwikkeling van de liquidatie als zodanig.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

Resultaat deelneming Vixia BV

Allereerst hebben wij een positief resultaat verkregen uit de deelneming Vixia B.V. ter hoogte van € 2,95 mln.
Overeenkomstig de intenties en formele besluitvorming met betrekking tot de verkoop van Vixia B.V. aan de gemeente Sittard-Geleen komen de resultaten tot en met 31 december 2019 ten goede aan Vixia G.R.. Dit leidt tot een tweetal incidentele voordelen:

- Als eerste was in de boeken van Vixia B.V. een vakantiegeldverplichting en vakantiedagenverplichting van in totaal circa € 1,6 mln. opgenomen voor het SW personeel. Zoals in de inleiding aangegeven zijn de SW dienstbetrekkingen overgegaan naar de G.R. Participatiebedrijf WSW, waardoor de verplichtingen die daaruit voortvloeien overgaan naar die entiteit en aldaar zijn afgedekt.
- Als tweede wordt het niet bestede deel van het in 2017 gevormde Transformatie budget van € 1,35 mln. ten laste van het eigen vermogen van Vixia B.V. uitgekeerd aan Vixia G.R.. De transformatie van Vixia B.V. eindigt bij de overgang van het B.V. personeel naar de gemeente Sittard-Geleen (1 juli 2020). Uit de inhoudelijke evaluatie van de bereikte resultaten volgt dat er na 1 juli 2020 géén kosten meer worden gemaakt voor de transformatie van Vixia B.V..

Daarnaast heeft Vixia B.V. in 2019 een positief resultaat uit haar reguliere bedrijfsvoering van afgerond € 0,6 mln. Ook dit resultaat komt ten goede aan de oud aandeelhouder.

Door de gemeente Sittard-Geleen (nieuwe aandeelhouder van Vixia BV) is – in goed overleg met ons als oud aandeelhouder – in de aandeelhoudersvergadering van 10 september besloten om een totaalbedrag van afgerond € 2,95 mln. te betalen aan Vixia GR.

Resultaat uit verkoop Handelsweg 4

Eind juni 2020 is de verkoop van ons pand aan de Handelsweg geëffectueerd. Dit pand was in onze boeken volledig afgeschreven, waardoor een boekwinst ontstaat van € 0,5 mln. afgerond.

Resultaat uit bijzondere posten

Alle baten en lasten in de jaarrekening 2020 zijn feitelijk incidenteel. Het gaat immers over kosten in relatie tot de afwikkeling van de G.R.. Vanwege de specifieke problematiek hebben wij in 2020 gebruik gemaakt van een aantal externe adviseurs, waarvan de kosten - naast de kosten van de bestuurssecretaris-, zijn opgenomen onder algemene bestuurs- en beheerskosten.

Corona

Het COVID-19 (corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019 noch voor de afwikkeling gedurende 2020. In 2020 verrichten wij immers geen reguliere bedrijfsactiviteiten meer en heeft ook geen effect op de diverse bijzondere afwikkelingsposten gedurende 2020.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

Liquidatie uitkering : eindafrekening en plan van verdeling

Op 18 december 2019 heeft het Algemeen Bestuur van Vixia GR – na voorafgaande consultatie van de gemeenteraden – het liquidatieplan voor de liquidatie van de GR vastgesteld en de daadwerkelijke uitvoering van de liquidatie is door het Dagelijks Bestuur gestart. De afwikkeling is gebaseerd op artikel 32 van de Gemeenschappelijke Regeling Vixia. In het liquidatieplan worden de diverse stappen in de liquidatie toegelicht. In dit kader is deze gecombineerde jaarrekening en liquidatiebalans nagenoeg het sluitstuk van de feitelijke liquidatie. Nagenoeg, omdat er nog enkele handelingen worden verricht na het vaststellen van deze stukken om de eindafrekening definitief te verrichten.

In het voorgaande zijn de resultaten over 2019 en 2020 op hoofdlijnen geanalyseerd. Het negatieve resultaat 2019 (€ 2,85 mln,) en het positieve resultaat 2020 (€ 3,25 mln.) maken onderdeel van het in de liquidatiebalans opgenomen eigen vermogen: per saldo € 0,4 mln. op 31 oktober 2020. Daarnaast maken de algemene- en bestemmingsreserves deel uit van dit eigen vermogen (€ 0,7 mln.). Het totale eigen vermogen op 31 oktober is dan ook € 1,1 mln.

De uiteindelijke liquidatie uitkering aan de deelnemende gemeenten is *niet gelijk* aan het eigen vermogen op 31 oktober 2020. Dit heeft 2 redenen. Enerzijds is eind 2019 al een voorschot verstrekt van in totaal € 0,2 aan de deelnemende gemeenten (opgenomen in de balans onder de overlopende activa), anderzijds worden *na* 31 oktober nog beperkt kosten (€ 50.000) voor de finale afwikkeling gemaakt. Vooralsnog gaan wij uit van een (aanvullende) liquidatie uitkering van in totaal **€ 0,85 mln**. Wij verwachten dat omstreeks 1 april 2021 de eindafrekening kan worden vastgesteld en uitbetaald. Dan zijn immers de laatste kosten gemaakt, zijn de debiteuren- en crediteurenposities die in de balans 31 oktober 2020 nog openstaan afgewikkeld en hebben wij de zienswijzen van de diverse gemeenteraden ontvangen.

De eindafrekening wordt verrekend volgens de sleutel die is opgenomen in het liquidatieplan; namelijk het gemiddelde aantal Fte's ingevuld door Wsw-werknemers per gemeente in de jaren 2015 tot en met 2019 (artikel 2.2. letter a Liquidatieplan). De gebruikte gegevens, te hanteren percentages en de geschatte eindafrekening per gemeente zijn onderstaand opgenomen.

	1-1-2015	1-1-2016	1-1-2017	1-1-2018	1-1-2019	1-1-2020	Gem.	%	€
Beek	69,19	60,86	50,31	48,70	44,98	38,51	52,09	**7,06%**	60.000
Beekdaelen	41,51	40,28	39,95	32,67	30,62	29,62	35,78	**4,85%**	41.000
Sittard-Geleen	611,71	574,68	549,56	510,33	474,91	456,52	529,62	**71,81%**	610.000
Stein	148,97	136,53	124,17	114,36	102,28	94,03	120,06	**16,28%**	138.000
	871,38	812,35	763,98	706,06	652,79	618,68	737,54	**100,00%**	850.000

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

PROGRAMMA VERANTWOORDING

Algemene dekkingsmiddelen	realisatie 2019	begroting 2019 (bijgesteld)	begroting 2019 (oorspronk.)
Treasury	-3.183.699	-49.416	-19.000

Op basis van de - in het AB van 20 februari 2019 - vastgestelde treasurystrategie, zijn de kosten die samenhangen met het vervreemden van de panden buiten de begroting gehouden van Vixia G.R.. De deelnemende gemeenten hebben op basis van deze strategie middelen gereserveerd voor de uitvoering. Derhalve overschrijden de kosten van treasury in 2019 de begroting van dat jaar in verband met een boete voor vervroegd aflossen van de langlopende leningen.

Overhead	realisatie 2019	begroting 2019 (bijgesteld)	begroting 2019 (oorspronk.)
Overhead	-6.249	-520.204	-419.490

De kosten van overhead zijn positief door de gerealiseerde boekwinst uit de verkoop van de panden aan de Millenerweg. Deze boekwinst was niet begroot.

Bedrag heffing vennootschapsbelasting

Middels een schrijven van 14 april 2017 is Vixia G.R. vrijgesteld voor vennootschapsbelasting omdat Vixia G.R. geen fiscale onderneming drijft indien er geen sprake is van winststreven en er sprake is van structurele verlieslatendheid.

Onvoorzien
Er is geen sprake van onvoorziene kosten.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

WEERSTANDSVERMOGEN VIXIA / RISICOPARAGRAAF

Om een zo goed mogelijk beeld te schetsen wordt achtereenvolgens ingegaan op:

1. inventarisatie risico's;
2. weerstandscapaciteit;
3. weerstandscapaciteit versus risico's.

1. INVENTARISATIE RISICO'S

In het kader van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en art 11 BBV is het verplicht om de risico's in beeld te brengen, die de financiële positie van Vixia kunnen beïnvloeden (zie ook financieringsparagraaf). Risico's welke wel op een redelijke wijze meetbaar zijn en in een voorziening dan wel een verzekering kunnen worden ondergebracht maken géén deel uit van de risico's in de paragraaf weerstandsvermogen.

Diverse omgevingsfactoren intern dan wel extern kunnen van invloed zijn op de weerbaarheid van Vixia. Er is een inschatting gemaakt van de aandachtspunten en de risico's (analyse) tijdens zowel hoog- als laagconjunctuur. Omdat Vixia B.V. per 01-01-2020 niet meer in eigendom is van Vixia G.R., zijn er nog maar een beperkt aantal risico's.

Oninbaarheid vorderingen.
Er bestaat een gerede kans dat de vordering op het UWV inzake de compensatie van de gedane transitie uitkeringen niet geheel vorderbaar is.

2. WEERSTANDSCAPACITEIT

Bij het beoordelen van de mogelijke financiële gevolgen voor Vixia van de risico's is het financiële weerstandsvermogen van belang. Het gaat hierbij om de vrij besteedbare reserves :

Vixia G.R. € -2.142.668 ,=

De weerstandscapaciteit van Vixia G.R. is negatief. Echter er zijn geen risico's meer die afgedekt moeten worden met deze weerstandscapaciteit. Het uiteindelijke liquidatiesaldo wordt verrekend met de deelnemende gemeenten.

Kengetallen	jaarverslag 2018	Begroting 2019	jaarverslag 2019
1a) netto schuldquote	44%	47%	-2%
1b) netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	44%	47%	-2%
2) Solvabiliteitsratio	-26,94%	7,75%	-77,93%
3) Structurele exploitatieruimte	-17,54%	-21,41%	-3,31%
4) Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
5) Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

Toelichting ontwikkeling kengetallen

Netto schuldquote
De nettoschuldquote geeft de verhouding tussen het saldo van de schulden en vorderingen ten opzichte van de totale baten weer.
Doordat de langlopende schulden op 31-12-2019 door aflossing nihil zijn, wijkt de netto schuldquote af van de begroting en het jaarverslag 2018.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

Solvabiliteitsratio
De solvabiliteitsratio geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en het balanstotaal.
Het balanstotaal is ten opzichte van de begroting en vorig jaar aanzienlijk afgenomen door de aflossing van de langlopende leningen. Vandaar de grote afwijking van de Solvabiliteitsratio ten opzichte van begroting en jaarverslag 2019. Dit wordt in 2020 door de liquidatie rechtgetrokken.

Structurele exploitatieruimte
De structurele exploitatieruimte geeft aan of de structurele baten voldoende zijn om de structurele kosten te dekken. Het negatieve percentage geeft aan dat dit bij Vixia G.R. niet het geval is.

3. WEERSTANDSCAPACITEIT VERSUS RISICO'S

Vixia G.R. heeft geen beleid opgesteld ten aanzien van de weerstandscapaciteit.
Conform de statuten vullen de Gemeenten de tekorten aan.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

De gebouwen waren tot half december eigendom van Vixia G.R. en werden tot dat moment ,middels periodieke doorberekeningen verhuurd aan Vixia B.V. ten behoeve van de uit te voeren bedrijfsactiviteiten.
Het beheer en het onderhoud van de gebouwen die zijn gelegen aan de Millenerweg 2, 4, 6, en 8 te Sittard is tot het moment van verkoop ondergebracht in de Vixia G.R.
De kapitaallasten, de afschrijvingskosten en de overige huisvestingslasten
zijn voor rekening van Vixia G.R. en worden, voor dat deel dat Vixia B.V. er gebruik van maakt, doorberekend.

Aan het pand op de Handelsweg in Geleen, zal geen onderhoud meer plaatsvinden. Dit pand is verkocht middels de Groninger Akte. De afhandeling heeft in juni 2020 plaatsgevonden.

Het onderhoud aan wegen, riolering, water en groen is niet van toepassing voor Vixia.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

FINANCIERINGSPARAGRAAF

Inleiding
Het belangrijkste uitgangspunt van de Wet FIDO is het beheersen van financiële risico's (renterisico's). Het aangaan en verstrekken van leningen en het verlenen van garanties is alleen toegestaan voor de uitvoering van de publieke taak. Daarnaast dienen uitzettingen niet gericht te zijn op het genereren van inkomen door het lopen van overmatige risico's.
De renterisico's worden gesplitst in risico's op de korte- en lange-financiering, waarbij de grens tussen kort en lang is gesteld op 1 jaar.

1. De risico's kort (vlottende schuld) worden getoetst aan de hand van de kasgeldlimiet
   (8,2 % van de toegestane omvang van de jaarbegroting per 1-1 van enig kalenderjaar, met een minimum van € 300.000,=)
2. De risico's op de vaste schuld worden getoetst op basis van de renterisiconorm
   (dit is 20% van de vaste schuld per 1-1 van het kalenderjaar, met een minimum van € 2.500.000,=)

Stand van zaken
Het treasurystatuut is door het bestuur van de G.R. vastgesteld. In dit statuut is de doelstelling van het statuut beschreven. Tevens zijn hierin opgenomen de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van Bestuur, Directie en Hoofd Financiën & Control.

Treasurybeheer
De renterisico's worden gesplitst in risico's op de korte en lange financiering, waarbij de grens tussen kort en lang is gesteld op 1 jaar. De risico's kort (vlottende schuld) worden getoetst aan de hand van de kasgeldlimiet. Op pagina 10 is het overzicht voor de berekening van de ruimte of overschrijding opgenomen. Op pagina 11 staat het renteschema vermeld.
De risico's op de vaste schuld worden getoetst op basis van de renterisiconorm. Deze is vastgesteld op 20% van de vaste schuld per 1-1 van het kalenderjaar. Zoals blijkt uit de tabellen op de volgende pagina wordt aan de eisen gesteld in de wet Fido voldaan zowel voor wat betreft de kasgeldlimiet alsook voor de renterisiconorm.

Langlopende leningen
Voor een overzicht van de langlopende leningen wordt verwezen naar de toelichting op de balans per 31 december.

Schatkistbankieren
Vanaf december 2013 is voor decentrale overheden verplicht schatkistbankieren ingevoerd. Decentrale overheden dienen vanaf dat moment banktegoeden, die een vooraf bepaalde drempelwaarde te boven gaan, af te storten naar een rekening-courant bij het ministerie van Financien. Voor Vixia is de drempelwaarde o.b.v. het begrotingsbedrag (€ 25.580.000,= * 0,75 % met een minimum van € 250.000,=) vastgesteld op € 250.000,= per 90 kalenderdagen.

Rentebaten en - lasten
De rentebaten betreffen de opbrengst uit deposito's. De rentelasten bestaan uit betaalde rente vanwege rekeningcourantverhouding met kredietinstellingen en de rentekosten voor geleende gelden. De financiering wordt verzorgd door Vixia G.R., de rentekosten en -baten worden doorberekend aan Vixia B.V..
Aan investeringen wordt geen rente toegerekend.

Financieringsbehoefte
Gezien het feit dat de beschutte omgeving van Vixia wordt afgebouwd, is deze ook de komende tijd gering en kan uit eigen middelen worden voorzien. De financieringsbehoefte blijft bestaan tot aan de feitelijke liquidatie.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

Kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000,-)	kwartaal 1e	kwartaal 2e	kwartaal 3e	kwartaal 4e
Omvang begroting per 1 januari (grondslag)	24.902	24.902	24.902	24.902
1. **Toegestane kasgeldlimiet**				
- in procenten van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
- in bedrag (minimaal € 300.000)	2.042	2.042	2.042	2.042
2. **Omvang vlottende korte schuld**				
Opgenomen gelden < 1 jaar	8.448	5.999	4.410	4.879
Schuld in rekening courant				
Gestorte gelden door derden < 1 jaar				
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld				
3. **Vlottende middelen**				
Contante gelden in kas				
Tegoeden in rekening courant	1.337	5.549	7.307	8
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	6.192	11	10	1.526
4. **Toets kasgeldlimiet**				
Totaal netto vlottende schuld (2 - 3)	919	439	-2.907	3.345
Toegestane kasgeldlimiet (1)	2.042	2.042	2.042	2.042
Ruimte (+) / Overschrijding (-) (1 - 4)	1.123	1.603	4.949	-1.303

	Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld	kwartaal 1e	kwartaal 2e	kwartaal 3e	kwartaal 4e
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g				
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g				
2	Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)				
3a	Nieuw aangetrokken vaste schuld				
3b	Nieuwe verstrekte lange leningen				
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a - 3b)				
5	Betaalde aflossingen	0	500	0	10.844
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)				
7	Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	0	0	0	0
	Renterisiconorm				
8	Stand van de vaste schuld	11.344	10.844	10.844	0
9	Bij ministeriele regeling vastgesteld percentage	20%	20%	20%	20%
10	Renterisiconorm (min. € 2,5 miljoen)	4.980	4.980	4.980	4.980
	Toets renterisiconorm				
10	Renterisiconorm	4.980	4.980	4.980	4.980
7	Renterisico op vaste schuld	-	-	-	-
11	**Ruimte (+) / Overschrijding (-) (10 - 7)**	4.980	4.980	4.980	4.980

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

Renteschema	2019	%	
	€		€
De externe rentelasten over de korte en lange financiering	3.582.300		
De externe rentebaten over de korte en lange financiering	-398.601		
Saldo rentelasten en rentebaten			3.183.699
Doorbelaste rente naar de grondexploitatie	0		
Doorbelaste rente aan projecfinanciering naar taakvelden	0		
Rentebaat van doorverstrekte leningen inhet kader van projectfinanciering naar taakvelden	0		
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente			3.183.699
Rente over eigen vermogen	0		
Rente over voorzieningen	0		
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente			3.183.699
De aan taakvelden toegerekende rente (omslagrente)	0		
Renteresultaat op het taakveld treasury			3.183.699

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING

Organisatiestructuur
De G.R. heeft de bedrijfsvoering gedecentraliseerd / uitbesteed aan Vixia B.V. en er is geen bedrijfsvoering in de G.R.. Vanuit de G.R., als aandeelhouder, dient wel toezicht gehouden te worden op de bedrijfsvoering van Vixia B.V. en Kans B.V..
De G.R. bestaat uit het Algemeen Bestuur, gevormd door 8 wethouders van de deelnemende Gemeenten aangevuld met een bestuursecretaris, en het Dagelijks Bestuur bestaande uit 4 leden van het Dagelijks Bestuur en de eerdergenoemde secretaris.

Taken en verantwoordelijkheden van Vixia G.R. :
- beleidsbepaling ten aanzien van de uitvoering van WSW;
- opdrachtgever van Vixia B.V. voor de inkoop van arbeidsplaatsen WSW;
- eigenaar van het vastgoed en verhuurder hiervan aan Vixia B.V.;
- contractpartij van Vixia B.V. voor bovenstaande onderwerpen;
- werkgever van de WSW-medewerkers die via detachering tewerkgesteld zijn bij Vixia B.V..

Administratieve Organisatie
Op 9 februari 2015 heeft het Algemeen Bestuur van Vixia G.R. de 'Financiële verordening Gemeenschappelijke Regeling Vixia' vastgesteld. Tevens is op genoemde datum de 'controleverordening ex art. 213 van de Gemeentewet' vastgesteld.

Investeringsbeleid
Investeringen in bedrijfsmiddelen vinden plaats na zorgvuldige afweging. Er is sprake van vervangings-investeringen of investeringen in nieuwe activiteiten. Op 9 februari 2015 heeft het Algemeen Bestuur van Vixia G.R. de ' Bijlage afschrijvingsbeleid ' behorende bij artikel 9 van de financiele verordening Vixia G.R..

Kansen en bedreigingen
WERK VOOROP- KANSEN VOOR IEDEREEN. Iedereen doet mee, ongeacht een eventuele beperking. Participatie draagt bij aan zelfstandigheid, eigenwaarde en sociale cohesie. Participatie van mensen vindt bij voorkeur plaats op een reguliere werkplek (WOL, detacheren, begeleid werken). Indien regulier werken niet mogelijk is, is beschut werken de manier om te participeren. Om tot deze transitie te komen is oprechte samenwerking van opdrachtgevers met onze stakeholders en draagvlak bij het kader van Vixia vereist.

Personeelsbeleid
In de praktijk organiseert Vixia werk voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, bestaande uit de huidige doelgroep (WSW) aangevuld met nieuwe instroom 'beschut werk' in het kader van de Participatie Wet. WSW-medewerkers worden op basis van hun competenties ingezet op een PMC binnen of buiten de organisatie. De focus van Vixia is gericht op het zoveel mogelijk plaatsen van medewerkers bij een reguliere werkgever (van binnen naar buiten) In mei 2017 is de Pilot Beschut van Binnen naar Buiten opgestart, hiertoe is ondermeer in 2017 en 2018 een pilot uitgevoerd waarbij een groot aantal Sw-medewerkers is gescreend.

De afbouw van het huidige aantal werkplekken, de sterk wijzigende samenstelling van de doelgroep en de hoge kosten vragen om een transitie. Deze zal niet alleen moeten voorzien in de afbouw van het aantal WSW-werkplekken, maar ook in een herziening van de portfolio van werksoorten, van de begeleidingsorganisatie en van de huisvesting.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN

De uitvoeringsorganisatie is vorm gegeven in een Besloten Vennootschap, Vixia B.V., gevestigd te Sittard.
De aandelen van deze B.V. worden gehouden door de Gemeenschappelijke Regeling van de gemeenten Beek, Sittard-Geleen, Stein en Beekdaelen, voormalig Schinnen (Vixia G.R.). In deze Gemeenschappelijke Regeling wordt door het bestuur, dat bestaat uit vertegenwoordigers van de vier gemeenten, het beleid voor wat betreft de WSW op elkaar afgestemd en vastgesteld, en vervolgens in jaarafspraken met de uitvoeringsorganisatie (Vixia B.V.) vastgelegd. De Algemene Vergadering benoemt de leden van de Raad van Commissarissen
(R.v.C.) die toezicht houden op het beleid van de directie en op de algemene gang van zaken binnen Vixia B.V.. De R.v.C. geeft advies aan de directie en aan de A.v.v.A., zijnde de G.R. van de vier gemeenten.
Per 01-01-2020 zijn de aandelen van Vixia B.V. overgegaan van Vixia G.R. naar de gemeente Sittard-Geleen.

Bedrijfseconomisch is gekozen voor een opzet waarin Vixia G.R. op basis van jaarafspraken de uitvoering opdraagt aan Vixia B.V..

(bedragen x € 1.000,=)		1-1-2019	31-12-2019
De omvang van het :	Eigen Vermogen	3.255	4.214
	Vreemd Vermogen	3.213	1.398

Het financïele resultaat voor 2019 is:	€ 2.167.377

De deelneming in Vixia B.V. is tegen nihil gewaardeerd.

In september 2020 is in de A.v.v.A. een dividenduitkering vastgesteld welke ook in 2020 tot uitkering is gekomen. Deze dividenduitkering is in Vixia G.R. opgenomen in de cijfers van 2020.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

JAARREKENING

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

BALANS
(in euro's)

Activa	31 december 2019		31 december 2018	
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
investeringen met een economisch nut	0		8.704.235	
		0		8.704.235
Vlottende activa				
Voorraden				
- Grond- en hulpstoffen	169.521		169.521	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
- vorderingen op openbare lichamen	23.851		14.715	
- Uitzetting in 's Rijks schatkist < 1 jr.	1.191.764		2.368.541	
- overige vorderingen	28.589		5.306	
Liquide middelen				
- banksaldi	8.223		8.719	
Overlopende activa				
- overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen:	1.327.587		551.960	
		2.749.535		3.118.762
T O T A A L A C T I V A		2.749.535		11.822.997

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

BALANS
(in euro's)

Passiva	**31 december 2019**		**31 december 2018**	
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
- algemene reserve	491.516		491.516	
- Bestemmingsreserve	217.801		217.801	
- Gerealiseerde resultaat	-2.851.985		-3.894.870	
		-2.142.668		-3.185.553
Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar				
onderhandse leningen van:				
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen		0		11.343.526
Totaal vaste passiva		-2.142.668		8.157.973
Vlottende passiva				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
- overige kasgeldleningen	3.000.000		0	
- overige schulden	413.925		2.355.808	
		3.413.925		2.355.808
Overlopende passiva				
- verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	1.276.810		1.243.481	
- overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	201.468		65.735	
Totaal vlottende passiva		1.478.278		1.309.216
T O T A A L P A S S I V A		2.749.535		11.822.997

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR

OMSCHRIJVING	begroting 2019 *(oorspronk.)*	begroting 2019 *(bijgesteld)*	realisatie 2019	realisatie 2018
RIJKSBIJDRAGEN WSW	17.508.175	18.045.860	17.937.376	18.586.028
GEMEENTELIJKE BIJDRAGE WSW (Vixia G.R.)	6.417.963	5.605.313	5.605.313	6.079.578
GEMEENTELIJKE BIJDRAGE WSW (Vixia B.V.)		0	0	0
VERREKENING RESULTAAT VIXIA B.V.	1.569.079	860.749	860.749	1.388.773
Doorberekende Huur onroerende goederen B.V.	601.786	438.828	266.042	438.155
Doorberekende Rente B.V.	433.738	403.322	398.601	464.423
Doorberekende overige huisvestingslasten	499.950	595.888	574.931	583.713
Overige baten	40.000	409.000	10.024.718	887.676
Diverse doorberekeningen B.V.	0	0	0	68.419
Gemeentelijke bijdrage Vixia B.V.	0	0	0	0
Verrekening resultaat Vixia B.V.	-1.569.079	-860.749	-860.749	-1.388.773
DOORBEREKENINGEN B.V. / BATEN	6.395	986.289	10.403.543	1.053.613
TOTALE BATEN	25.501.612	25.498.211	34.806.981	27.107.992
Loonkosten WSW	23.378.648	23.271.553	23.976.130	23.870.492
Afschrijvingen onroerende goederen	629.562	496.167	293.252	5.467.584
Uitvoeringskosten reguliere plaatsen	339.036	374.085	361.616	348.860
Overige lasten	40.000	100.000	11.724.479	95.942
Kosten afdracht uitvoerende instanties	11.896	12.470	12.471	12.146
Overige huisvestingslasten	540.732	672.198	632.281	629.656
Gerealiseerde kosten overhead	1.561.226	1.654.920	13.024.099	6.554.188
Algemene bestuurs- en beheerskosten	109.000	119.000	227.129	90.757
Rente	452.738	452.738	431.608	487.425
TOTALE LASTEN	25.501.612	25.498.211	37.658.966	31.002.862
GEREALISEERDE TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN	0	0	-2.851.985	-3.894.870
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
GEREALISEERDE RESULTAAT	0	0	-2.851.985	-3.894.870

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.
De jaarstukken zijn opgesteld op basis van liquidatiegrondslagen aangezien het AB heeft besloten over te gaan tot liquidatie van Vixia G.R conform het genomen bestuursbesluit d.d. 18-12-2019.
De verordeningen 212 en 213 Gemeentewet zijn van toepassing op de Vixia G.R.. Op 9 februari 2015 is de financiële verordening vastgesteld door Vixia G.R..

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van voormalig personeel, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.
De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

Overige investeringen met economisch nut
Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.
Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.
Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.
Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Gronden	n.v.t.
Terreinen	40
	20
	10
Bedrijfsgebouwen	40
	20
	10
	5
Installaties	10

Financiële vaste activa

Participaties in het aandelenkapitaal van N.V.'s en B.V.'s (kapitaalverstrekkingen aan deel-nemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde van de aandelen.

De financiële vaste activa vermeld in de balans betreft de deelneming in Vixia B.V. die tegen nihil is gewaardeerd.

Vlottende activa

Voorraden
Grond- en hulpstoffen

Hieronder is opgnomen een pand dat is verkocht middels Groninger Akte.
Het pand is gewaardeerd tegen boekwaarde.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
Deze vlottende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen
De liquide middelen zijn tegen de nominale waarde opgenomen.

Overlopende activa
De overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste passiva

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.
De vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met de reeds gedane aflossingen.

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overzicht van baten en lasten

Baten

Rijkssubsidie WSW
Dit betreft de door gemeenten doorbetaalde subsidie van het Rijk zoals bedoeld in de Participatiewet d.d. 1-01-2015

Gemeentelijke bijdrage B.V.
Dit betreft de door gemeenten betaalde bijdragen ter aanvulling van het eigen vermogen van Vixia B.V.

Doorberekeningen B.V. en overige baten
Dit betreffen eenmalige (incidentele) baten welke niet het gevolg zijn van de normale bedrijfsvoering en de doorberekeningen van alle exploitatieposten aan Vixia B.V..

Lasten

Loonkosten WSW
Hieronder wordt verstaan de over het jaar verschuldigde lonen inclusief vakantietoeslag aan medewerkers WSW en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremie, verminderd met ontvangen ziekengeld en gebruik makend van de Wet afdrachtvermindering.

Afschrijvingen
Het betreft de kosten van afschrijvingen op de onroerende goederen.

Rentelasten
Hieronder is opgenomen de rentelasten van de langlopende leningen en het saldo van de rente-lasten en - baten van de verschillende rekening-courantverhoudingen en deposito's.

Overige lasten
Dit betreffen eenmalige (incidentele) kosten welke niet het gevolg zijn van de normale bedrijfsvoering.

Resultaatbestemming
Bedrijfseconomisch is gekozen voor een opzet waarin Vixia G.R. op basis van jaarafspraken de uitvoering opdraagt aan Vixia B.V..

Normalisatie resultaten
Conform bestuurlijke besluitvorming (dec. 2011), is besloten het exploitatieresultaat Vixia B.V. te normaliseren. De huisvestingskosten betreffende leegstand, het subsidietekort Wsw en de algemene bestuurs- en beheerskosten komen tot uitdrukking in Vixia G.R. en worden alhier gefinancierd.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

TOELICHTING OP DE BALANS

A C T I V A

VASTE ACTIVA
De vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Materiële vaste activa (investeringen met een economisch nut)
De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschaffingsprijs verminderd met de afschrijvingen. In Vixia G.R. is op dit sprake van de navolgende investeringscategorieën: bedrijfsgebouwen, bedrijfsterreinen, grond en installaties.

	Boekw. 31-12-19	Boekw. 01-01-19
Overige investeringen met een economisch nut	0	8.704.235

De overige investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekw. 31-12-19	Boekw. 01-01-19
Bedrijfsgebouwen	0	5.793.243
Gronden en terreinen	0	2.812.220
Overige materiele vaste activa	0	0
Machines, apparaten en installaties	0	98.772
Totaal investeringen met een economisch nut	0	8.704.235

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:

	Aanschaf 01-01-19	Afschrij-ving t/m 2018	Boekw. 01-01-19
Bedrijfsgebouwen	13.174.552	7.381.309	5.793.243
Gronden en terreinen	3.720.590	908.370	2.812.220
Machines, apparaten en installaties	2.321.134	2.222.362	98.772
Totaal materiële activa	19.216.276	10.512.041	8.704.235

	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschr. 2019	Boekw. 31-12-19
Bedrijfsgebouwen	0	5.545.706	247.537	0
Gronden en terreinen	0	2.785.616	26.604	0
Machines, apparaten en installaties	11.300	90.960	19.112	0
Totaal materiële activa	11.300	8.422.282	293.253	0

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

TOELICHTING OP DE BALANS

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden bestaat uit de volgende categorie:

	Boekw. 31-12-19	Boekw. 31-12-18
Grond- en hulpstoffen	169.521	169.521

Hieronder is opgenomen het pand aan de Handelsweg 4, wat is verkocht middels Groninger akte. Het pand is opgenomen tegen boekwaarde. Het eigendom zal overgegaan van Vixia G.R. op koper als aan alle voorwaarden van de akte is voldaan. Tot dat moment blijft deze post op de balans staan.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen Betreft gefactureerde bedragen welke per balansdatum nog niet zijn ontvangen	Boekw. 31-12-19	Boekw. 31-12-18
	23.851	14.715

Uitzetting in 's Rijks schatkist < 1 jr. :	Boekw. 31-12-19	Boekw. 31-12-18
	1.191.764	2.368.541

Het drempelbedrag schatkistbankieren bedraagt € 250.000,=.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren:

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	119.821	255.690	774.890	1.614.413
Drempelbedrag	250.000	250.000	250.000	250.000
ruimte onder drempelbedrag	130.179	0		
overschrijding van het drempelbedrag	0	5.690	524.890	1.364.413

De overschrijding van het drempelbedrag word veroorzaakt door een aantal piekmomenten per maand, denk hierbij aan betaling lonen en belastingen, waarvoor er veiligheidshalve ruim van tevoren gelden op de RC-rekeningen wordt geplaatst. Dit om te voorkomen dat er door externe factoren, bijvoorbeeld een storing bij de bank, betalingen te laat worden verricht.
Ook het moment van ontvangst van middelen speelt mee. (weekend, vakantieperiode etc.)
De overschrijding in het vierde kwartaal heeft te maken met de verkoop van de panden en het moment van aflossen van de langlopende leningen.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

TOELICHTING OP DE BALANS

Overige vorderingen De kortlopende vorderingen zijn als volgt te specificeren :	Boekw. 31-12-19	Boekw. 31-12-18
netto lonen WSW	0	547
pensioenpremies WSW	0	4.365
vakbondscontributies	0	394
overige vorderingen	28.589	0
Totaal	28.589	5.306

Liquide middelen Banksaldi :	Boekw. 31-12-19	Boekw. 31-12-18
Bank rc BNG	4.676	595
Bank rc RABO	209	1.639
Spaarrek. RABO	698	698
Bank RABO inzake subsidiestromen Gemeenten	1.852	4.999
Bank RABO subsidie spaarrekening	788	788
Totaal	8.223	8.719

Overlopende activa	Boekw. 31-12-19	Boekw. 31-12-18
overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen:		
Lage inkomensvoordeel boekjaar (LIV)	296.826	332.872
Compensatie betaalde transitievergoeding vanaf 2015 (UWV)	912.387	210.680
Voorziening oninbaarheid compensatie betaalde transitievergoedingen	-81.856	0
Vooruitbetaalde bedragen (voorschot liquidatie uitkering)	200.230	8.408
	1.327.587	551.960

Onder de overlopende activa is een voorziening voor oninbare vordering opgenomen,betrekking hebbende op een deel van de vordering op het UWV die zo goed als zeker oninbaar is.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

TOELICHTING OP DE BALANS

P A S S I V A

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekw. 31-12-19	Boekw. 31-12-18
Algemene reserve	491.516	491.516
Bestemmingsreserve	217.801	217.801
Gerealiseerde resultaat	-2.851.985	-3.894.870
Totaal	-2.142.668	-3.185.553

Het verloop in 2019 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

	Boekwaarde 1-1-2019	Toevoeging	Onttrekking en/of vrijval	Bestemming res. vorig boekj.	Verm. ter dekking van afschr.	Boekwaarde 31-12-2019
Algemene reserve	491.516	5.003.860	1.108.990	-3.894.870	0	491.516
Bestemmingsres.	217.801	0	0	0	0	217.801
Totaal	709.317	5.003.860	1.108.990	-3.894.870	0	709.317

De Bestemmingsreserve van Vixia G.R. dient ter dekking van toekomstige onderhoudskosten van het vastgoed van Vixia G.R. De panden zijn echter verkocht en deze reserve valt vrij in de liquidatie.
De vrijval van de bestemmingsreserve als gevolg verkoop van de panden per december 2019, wordt verwerkt in 2020 en wordt derhalve meegenomen in het totale liquidatiesaldo.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar
onderhandse leningen van:

- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen

De langlopende leningen zijn als volgt te specificeren :

Leningnummers	saldo 1-1-2019	vermeer-deringen	aflossingen 2019	saldo 31-12-19
90696	1.143.526	0	1.143.526	0
100358	8.500.000	0	8.500.000	0
101227	1.700.000	0	1.700.000	0
Totaal	11.343.526	0	11.343.526	0

In verband met de verkoop van de panden zijn de leningen vervroegd afgelost.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

TOELICHTING OP DE BALANS

VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekw. 31-12-19	Boekw. 31-12-18
- Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.413.925	2.355.808
- Overlopende passiva	1.478.278	1.309.216
	4.892.203	3.665.024

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	Boekw. 31-12-19	Boekw. 31-12-18
- overige kasgeldfinanciering	3.000.000	0
- overige schulden	413.925	2.355.808
Totaal	3.413.925	2.355.808

De overige schulden bestaan uit:

	Boekw. 31-12-19	Boekw. 31-12-18
- rekening-courant verhouding met niet financiïele instellingen	397.385	2.271.768
- crediteuren	16.540	84.040
	413.925	2.355.808

De rekening-courant verhouding met niet financiïele instellingen heeft betrekking op een rekening-courantverhouding tussen Vixia G.R. en Vixia B.V.

Overlopende passiva

	Boekw. 31-12-19	Boekw. 31-12-18
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	1.276.810	1.243.481
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	201.468	65.735
	1.478.278	1.309.216

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	Boekw. 31-12-19	Boekw. 31-12-18
- rente leningen 31-12 te betalen	0	218.824
- Afdrachten Belastingdienst (WW/AOW/ZW etc.)	791.801	661.509
- Voorschot subsidie deelnemende gemeenten	413.774	363.148
- Nog te ontvangen facturen	53.488	0
- Nog te betalen transitievergoeding	17.747	0
Totaal	1.276.810	1.243.481

Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	Boekw. 31-12-19	Boekw. 31-12-18
- salaris Wsw	38.849	1.352
- aflossingen Handelsweg	140.000	50.000
- diversen	22.619	14.383
Totaal	201.468	65.735

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

TOELICHTING OP DE BALANS

TOELICHTING GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Het COVID-19 (corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019 noch voor de afwikkeling gedurende 2020. In 2020 verricht Vixia G.R. immers geen reguliere bedrijfsactiviteiten meer en heeft ook geen effect op de diverse bijzondere afwikkelingsposten gedurende 2020.
Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum met een materiële impact op de jaarrekening 2019.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Geen.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR

ALGEMEEN
Zoals in de paragraaf "verbonden partijen" is aangegeven is de uitvoeringsorganisatie vormgegeven in een Besloten Vennootschap, Vixia B.V.. De aandelen van deze B.V. worden gehouden door de Gemeenschappelijke Regeling van de gemeenten Beek, Sittard-Geleen, Stein en Schinnen (Vixia G.R.).

Naast het uitvoeren van de Wet Sociale Werkvoorziening werd de afgelopen jaren alle energie gericht op het re-integreren van mensen, die om welke reden dan ook niet aan het arbeidsproces deelnamen. Vanuit haar missie ontwikkelde Vixia zich steeds meer als een breed MO -bedrijf, waarbij m.n. de gemeenten een steeds nadrukkelijkere rol in het sociale- en arbeidsmarktbeleid kregen. Op grond van de vastgestelde beleidsnota 'het roer om -volle kracht vooruit' wordt een splitsing gemaakt tussen 'Werk in een reguliere omgeving' en 'Beschermd Werk', gemeenten nemen verantwoordelijkheid voor het eerste deel en Vixia voor het tweede.
De re-integratie activiteiten plus verticale MO zijn inmiddels overgegaan naar de deelnemende gemeenten. De geplaatste detacheringen WSW en Begeleid Werkers blijven vooralsnog bij Vixia.

Normalisatie resultaten
Conform bestuurlijke besluitvorming (dec. 2011), is besloten het exploitatieresultaat Vixia B.V. te normaliseren. Om de sturing op het evenwicht tussen kosten en opbrengsten op zijn merites te kunnen beoordelen dient het genormaliseerd resultaat als uitgangspunt te worden genomen. De huisvestingskosten betreffende leegstand, het subsidietekort Wsw en de algemene bestuurs- en beheerskosten komen tot uitdrukking in Vixia G.R. en worden alhier gefinancierd (Gemeentelijke Bijdrage Vixia G.R.).
De vastgestelde uitgangspunten van de normalisatie zijn:

- kosten onroerend goed worden doorberekend aan Vixia B.V. voor zover daar gebruik van wordt gemaakt;
- rentekosten langlopende leningen worden doorberekend aan Vixia B.V. voor zover daar gebruik van wordt gemaakt;
- het subsidietekort wordt niet meer doorberekend aan Vixia B.V., maar wordt in Vixia G.R. als last verantwoord;
- de opbrengsten Begeleid Werken komen toe aan Vixia B.V;
- de algemene bestuurs- en beheerskosten komen voor rekening van Vixia G.R. voor zover zij daarop betrekking hebben.

GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN

Gemeentelijke bijdrage deelnemende gemeenten
Op basis van de vastgestelde bijgestelde begroting 2019 Vixia G.R. (Bestuurbesluit 2019) zijn de voorschotten betreffende de gemeentelijke bijdrage in rekening gebracht, totaal € 6.466.062,=.

Deze is als volgt te specificeren:

Begrote genormaliseerde kosten	5.605.313
Begroot negatief resultaat Vixia B.V.	860.749
Totale gemeentelijke bijdrage deeln. Gem. 2019	6.466.062

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR

Gemeentelijke bijdrage per deelnemende gemeenten is als volgt:

	fte 01-01-2018	bijdrage 2019
Schinnen	36,04	299.191
Beek	53,72	445.964
Stein	126,16	1.047.335
Sittard-Geleen	562,97	4.673.572
Deelnemende Gemeenten	778,89	6.466.062

Gemeentelijke bijdrage niet-deelnemende gemeenten
Tengevolge van de wijziging in de financieringssystematiek Rijksbijdrage WSW (van woon- naar werk-gemeente), is de bijdrage niet-deelnemende gemeenten komen te vervallen.

SUBSIDIETEKORT WSW

Het subsidieresultaat is het saldo van de rijksbijdrage WSW en de loonkosten WSW. Vanuit de normalisatie blijft het subsidieresultaat als last in Vixia G.R.. De rijkssubsidie begeleid werken wordt ontvangen door Vixia G.R. en doorbetaald aan Vixia B.V.. Vixia B.V. betaalt dit weer door aan de externe partij ter dekking van de loonkosten. Alle begeleid werken-activiteiten vinden plaats via Vixia B.V.. De loonkostensubsidie die de externe partij “betaalt” voor de begeleid werker wordt in mindering gebracht op het te ontvangen subsidiebedrag. Het resultaat wordt verantwoord in Vixia B.V..

Het subsidietekort is als volgt te specificeren:

	begroting 2019	realisatie 2019	realisatie 2018
Loonkosten WSW	23.271.553	23.976.130	23.870.492
Rijksbijdrage WSW	18.045.860	17.937.376	18.586.028
Verplichting afdracht Rijkssubsidie uitv. instantie WSW	12.470	12.470	12.146
totaal	5.238.163	6.051.224	5.296.610

Verklaring verschillen t.o.v. budget en vorig jaar.

	2019 real-budget	2019-2018 realisatie
Loonkosten WSW	704.577	105.638
Rijksbijdrage WSW	-108.484	-648.652
Verplichting afdracht Rijkssubsidie uitvoerende instantie WSW	-1	324
totaal	813.061	754.614

Loonkosten WSW
Het aantal Begeleid Werkers (géén loonkosten WSW), als aandeel in de totale bezetting WSW, is in vergelijking met vorig jaar gelijk gebleven. Het begrote aantal begeleid werkers was 0,44 fte hoger dan gerealiseerd, dit heeft een negatieve invloed in de vergelijking begroting versus realisatie.
Het totale aantal fte in 2019 was 705,09, in 2018 748,95 fte en begroot in 2019 708,7 fte. Door de indexatie van het minimumloon stijgen de gemiddelde loonkosten in 2019 met € 950,= per fte.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR

In vergelijking met de realisatie 2018 stijgen de loonkosten in 2019 door de uitkering van transitievergoedingen. De loonkosten exclusief deze transitie vergoedingen dalen op basis van de aantallen. Deze worden voor het grootste deel gecompenseerd door uitkeringen van het UWV opgenomen onder de overige baten.

In 2019 zijn de gerealiseerde loonkosten € 23.978.754,=, deze bestaan uit : € 19.629.123,= brutoloon (waarvan € 836.143 transitievergoedingen), € 3.384.953,= sociale lasten en €1.636.836,= pensioenlasten.

Rijkssubsidie WSW
Het subsidiebedrag per A.J. in de realisatie 2019 is € 24.939,= , in de begroting is het zelfde bedrag gehanteerd. In 2018 was er sprake van een bedrag aan subsidie van € 24.292,= . De aantallen A.J. (interne formatie) waren: realisatie 2019 719,26, begroting 723,60 en realisatie 2018 765,11, begroting 2018 774,60.
Bovenstaande subsidie bedragen per A.J. in combinatie met de aantallen verklaren de verschillen met de begroting en vorig jaar.

Verplichting afdracht Rijkssubsidie uitv. Instantie WSW
In het kader van een formeel werkgeversschap van 1 persoon (0,5 A.J.) bij Vixia, waarbij het materiele werkgeverschap elders ligt, bestaat deze afdrachtsverplichting.

AFSCHRIJVINGEN / DOORBEREKENDE HUUR ONROEREND GOED
De gebouwen, terreinen, grond, installaties en deels de immateriele activa waren tot medio december 2019 eigendom van Vixia G.R..
Periodiek worden de afschrijvingskosten (van de in gebruik zijnde m2) van deze materiële activa doorberekend aan de Vixia B.V. :
Eenmalig heeft Vixia het totaal aantal vierkante meters onroerend goed bepaald. Maandelijks wordt de leegstand van deze vierkante meters bepaald. Maandelijks worden de werkelijke kosten van het onroerend goed bepaald, namelijk de afschrijvings-, rente- en overige kosten (onderhouds-, energie-, verzekerings- en belastingkosten). Op basis van het gebruik en de leegstand van onroerend goed worden eerdergenoemde kosten maandelijks toegerekend aan Vixia B.V. c.q. Vixia G.R..

De afschrijvingskosten zijn als volgt te specificeren:

Doorberekende (huur m2 ingebruik) afschrijvingskosten aan Vixia B.V.	266.042
Afschrijvingskosten leegstand (Vixia G.R.)	27.210
Totale afschrijvingskosten onroerend goed (Vixia G.R.)	293.252

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR

DIVERSE DOORBEREKENINGEN - OVERIGE BATEN/LASTEN
De overige incidentele baten en lasten bestaan voor het grootste gedeelte uit nagekomen kosten en baten van voorgaande jaren betreffende looncomponenten Wsw die betrekking hebben op afrekeningen van o.a. pensioenpremies, netto lonen, afrekeningen PVF en UWV.

Deze overige baten en lasten zijn als volgt te specificeren:

Overige baten:			
- LIV 2019		296.826	
- vordering UWV inzake betaalde transitievergoedingen		701.707	
- opbrengst verkoop panden Millenerweg		9.000.000	
- baten voorgaande jaren (uitkering inzake loondervingsschade)		25.965	
- overige incidentele baten		220	
Totaal Overige Baten			10.024.718
Overige lasten:			
- bank- en rentekosten	2.653		
- voorziening oninbare vordering UWV	81.856		
- boeterente vervroegd aflossen langl. leningen	3.150.692		
- afboeking panden Millenerweg	8.422.283		
- lasten voorgaande jaren	27.553		
- overige incidentele lasten	39.442		
		11.724.479	
Doorberekende subsidie Begeleid Werken Vixia B.V.:		361.616	
			12.086.095
- diverse doorberekeningen (baten)			
Totaal diverse doorberekeningen Vixia B.V.			12.086.095

Onder de overige baten is in 2019 de LIV 2019 opgenomen.

ALGEMENE BESTUURS- EN BEHEERSKOSTEN
Vanuit het principe van normalisatie komen de kosten van de cliëntenraad en de kosten van de bestuurssecretaris ten laste van Vixia G.R..
Deze kosten bedroegen in 2019 in totaal € 227.129,= waarbij inbegrepen de doorberekende bijdrage voor de bestuurssecretaris van € 56.312,= en advieskosten ad. € 170.817.

OVERIGE HUISVESTINGSLASTEN
Evenals de afschrijvings- en rentekosten worden de overige huisvestingslasten vanuit Vixia G.R. doorberekend aan Vixia B.V. op basis van het aantal m2 in gebruik door Vixia B.V. (maandelijks te bepalen) afgezet tegen het totaal aantal m2.

De overige huisvestingslasten zijn als volgt te specificeren:	Vixia G.R. totaal 2019	Vixia B.V. in gebruik	Vixia G.R. leegstand
- onderhoud gebouwen	36.506	32.881	3.625
- onderhoud installaties	102.166	90.546	11.620
- verbruik gas	202.051	183.526	18.525
- verbruik electra	146.472	133.180	13.292
- zuiverings- en waterschapslasten	6.924	6.405	519
- onroerend zaak belasting	100.486	93.737	6.749
- brand- en uitgebreide verzekering	37.676	34.656	3.020
	632.281	574.931	57.350

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR

RENTE / DOORBEREKENDE RENTE

De G.R. heeft ter financiering van de vaste activa en ijzeren voorraad, leningen afgesloten bij de BNG.
De rentekosten van Vixia G.R. in 2019 zijn als volgt te specificeren :

Rente langlopende leningen	431.608
minus creditrente rekening courant	0
totaal	431.608
Op basis van het aantal m2 in gebruik door Vixia B.V. (maandelijks te bepalen) afgezet tegen het totaal aantal m2, wordt de rente van de langlopende leningen gedeeltelijk doorberekend, in 2019 :	398.601
minus creditrente rekening courant	0
	398.601
De rentekosten (langlopende leningen) van de leegstand:	33.007

STRUCTURELE TOEVOEGINGEN EN ONTTREKKINGEN AAN DE RESERVES

In de G.R. is geen sprake van structurele toevogingen en ontrekkingen aan de reserves.

VENNOOTSCHAPSBELASTING

In de G.R. is geen sprake van vennootschapsbelasting.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

WNT-verantwoording 2019 Vixia G.R.

De WNT is van toepassing op Vixia G.R. Het voor Vixia G.R. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 zijnde het Algemeen toepasselijk bezoldigingsmaximum voor 2019.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens2019		
bedragen x € 1		**dhr. Van St. Feijth**
Functiegegevens		Secretaris Gem. Regeling Vixia
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,5
Dienstbetrekking		Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	52.337
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-
Subtotaal	€	52.337
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	97.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t
Bezoldiging	€	52.337
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t
Gegevens 2018		
Functiegegevens		Secretaris Gem. Regeling Vixia
Aanvang en einde functievervulling in 2018		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,5
Dienstbetrekking		Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 53.937,00
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 0,00
Subtotaal		€ 53.937,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 94.500,00

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Gegevens 2019	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	**FUNCTIE**
de heer van Ballegooij	Bestuursvoorzitter en lid DB en AB Vixia GR, vereffenaar (tot april 2019)
Mevrouw Bühler	Bestuursvoorzitter en lid DB en AB Vixia GR, vereffenaar (vanaf april 2019)
De heer Van der Broek	Lid DB en AB Vixia GR, vereffenaar
De heer Van Es	Lid DB en AB Vixia GR, vereffenaar
De heer Janssen	Lid DB en AB Vixia GR, vereffenaar
De heer Diederen	Lid AB Vixia GR
De heer Janssen	Lid AB Vixia GR
De heer Meekels	Lid AB Vixia GR
mevrouw Wingelaar	Lid AB Vixia GR

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

ANALYSE BEGROTINGSAFWIJKINGEN EN BEGROTINGSRECHTMATIGHEID

Aangezien er slechts sprake is van één programma, namelijk het uitvoeren van de Wsw, is de begrotingsrechtmatigheid op het totaal van dit programma geanaliseerd.

OMSCHRIJVING	begroting 2019 *(bijgesteld)*	realisatie 2019	Verschil 2019
Totale Lasten	25.498.211	37.658.966	-12.160.755

Begrotingsafwijking	Conclusie: onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel	Conclusie: onrechtmatig en telt mee voor het oordeel	Motivering van de conclusie
Lasten programma Begeleide Participatie	€ -704.577		Betreft niet begrote uitgekeerde transitie vergoedingen in 2019 Hiertegenover staan direct gerelateerde baten.
Overige algmene dekkingsmiddelen	€ -3.134.283		Betreft voor het grootste gedeelte niet begrote boete-rente. Hier ligt echter besluitvorming aan ten grondslag.
Kosten overhead	€ -8.422.283		Boekwaarde pand ten tijde van verkoop. Hiertegenover staan direct gerelateerde baten (opbrengst pand).

Analyse afwijkingen investeringskredieten

Vanwege een investeringsstop worden enkel de hoognodige investeringen gedaan. De investeringen liggen beduidend lager dan het investeringskrediet.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

TAAKVELDEN

OMSCHRIJVING	begroting 2019 (oorspronk.)	begroting 2019 (bijgesteld)	realisatie 2019	Verschil 2019 (t.o.v. bijgest)
0. Bestuur en ondersteuning				
0.1 Bestuur				
Baten	0	0	0	0
Lasten	109.000	119.000	227.129	108.129
Saldo	-109.000	-119.000	-227.129	-108.129
0.4 Overhead				
Baten	1.141.736	1.134.716	9.867.158	8.732.442
Lasten	1.561.226	1.654.920	9.873.407	8.218.487
Saldo	-419.490	-520.204	-6.249	513.955
0.5 Treasury				
Baten	433.738	403.322	398.601	-4.721
Lasten	452.738	452.738	3.582.300	3.129.562
Saldo	-19.000	-49.416	-3.183.699	-3.134.283
0.11 Resultaat van de rekening Baten en Lasten	0	0	-2.851.985	-2.851.985
6. Sociaal domein				
6.4 Begeleide participatie				
Baten	23.926.138	23.960.173	24.541.222	581.049
Lasten	23.378.648	23.271.553	23.976.130	704.577
Saldo	547.490	688.620	565.092	-123.528

Toelichting op het verdelingsprincipe waarmee de taakvelden over de programma's zijn verdeeld:
Vixia G.R. heeft slechts een programma en derhalve vind er geen verdeling plaats van de programma's over de taakvelden.

Resultaatbestemming
Wij stellen voor om het nadelig resultaat van 2019 ad €-2.796.094 ten laste te brengen van de algemene reserve.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

LIQUIDATIEBALANS
(in euro's)

Activa	31 oktober 2020		31 december 2019	
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
investeringen met een economisch nut	0		0	
		0		0
Vlottende activa				
Voorraden				
- Grond- en hulpstoffen	0		169.521	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
- vorderingen op openbare lichamen	0		23.851	
- Uitzetting in 's Rijks schatkist < 1 jr.	881.039		1.191.764	
- overige vorderingen	43.498		28.589	
Liquide middelen				
- banksaldi	58.414		8.223	
Overlopende activa				
- overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen:	200.230		1.327.587	
		1.183.181		2.749.535
T O T A A L A C T I V A		1.183.181		2.749.535

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

BALANS
(in euro's)

Passiva	**31 oktober 2020**		**31 december 2019**	
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
- algemene reserve	491.516		491.516	
- Bestemmingsreserve	217.801		217.801	
- Gerealiseerde resultaat	395.707		-2.851.985	
		1.105.024		-2.142.668
Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar				
onderhandse leningen van:				
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen		0		0
Totaal vaste passiva		1.105.024		-2.142.668
Vlottende passiva				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
- overige kasgeldleningen	0		3.000.000	
- overige schulden	34.542		413.925	
		34.542		3.413.925
Overlopende passiva				
- verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	43.615		1.276.810	
- overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	0		201.468	
Totaal vlottende passiva		43.615		1.478.278
T O T A A L P A S S I V A		1.183.181		2.749.535

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER DE PERIODE 1 JANUARI 2020 TOT EN MET 31 OKTOBER 2020

OMSCHRIJVING	realisatie 2020	realisatie 2019
RIJKSBIJDRAGEN WSW	0	17.937.376
GEMEENTELIJKE BIJDRAGE WSW (Vixia G.R.)	0	5.605.313
VERREKENING RESULTAAT VIXIA B.V.	0	860.749
Doorberekende Huur onroerende goederen B.V.	0	266.042
Doorberekende Rente B.V.	0	398.601
Doorberekende overige huisvestingslasten	0	574.931
Overige baten	652.580	10.024.718
Ontvangen rente	2.195	0
Verrekening resultaat Vixia B.V.	0	-860.749
DOORBEREKENINGEN B.V. / BATEN	654.775	10.403.543
TOTALE BATEN	654.775	34.806.981
Loonkosten WSW	0	23.976.130
Kosten groot onderhoud	50.000	0
Afschrijvingen onroerende goederen	0	293.252
Uitvoeringskosten reguliere plaatsen	0	361.616
Overige lasten	169.521	11.724.479
Kosten afdracht uitvoerende instanties	0	12.471
Overige huisvestingslasten	0	632.281
Gerealiseerde kosten overhead	219.521	13.024.099
Algemene bestuurs- en beheerskosten	137.326	227.129
Rente	461	431.608
TOTALE LASTEN	357.308	37.658.966
GEREALISEERDE TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN	297.467	-2.851.985
Onttrekking aan reserves	0	0
Toevoeging aan reserves	0	0
Resultaat deelneming	2.950.225	0
Vennootschapsbelasting	0	0
GEREALISEERDE RESULTAAT	3.247.692	-2.851.985

Omdat er vanaf 01-01-2020 geen reguliere bedrijfsvoering meer is binnen Vixia G.R., is er over het boekjaar 2020 geen begroting opgesteld.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

TOELICHTING OP DE BALANS

A C T I V A

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden bestaat uit de volgende categorie:

	Boekw. 31-10-20	Boekw. 31-12-19
Grond- en hulpstoffen (Handelsweg 4)	0	169.521

Hieronder was opgenomen het pand aan de Handelsweg 4, dat is verkocht middels Groninger akte. D.d. 26-6-2020 is de slottermijn conform de akte ontvangen en is het eigendom overgegaan van Vixia G.R. op koper. De vooruitontvangen aflossingen waren opgenomen onder de vlottende passiva.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen Betreft gefactureerde bedragen welke per balansdatum nog niet zijn ontvangen	Boekw. 31-10-2020	Boekw. 31-12-19
	0	23.851

Uitzetting in 's Rijks schatkist < 1 jr. :	Boekw. 31-10-20	Boekw. 31-12-19
	881.039	1.191.764

Het drempelbedrag schatkistbankieren bedraagt € 250.000,=.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren:

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	36.107	34.759	27.003	695.834
Drempelbedrag	250.000	250.000	250.000	250.000
ruimte onder drempelbedrag	213.893	215.241	222.997	0
overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	445.834

De overschrijding in het vierde kwartaal ontstaat door de ontvangst van een dividenduitkering.

Overige vorderingen De kortlopende vorderingen zijn als volgt te specificeren :	Boekw. 31-10-20	Boekw. 31-12-19
netto lonen WSW	0	0
pensioenpremies WSW	0	0
vakbondscontributies	0	0
overige vorderingen	43.498	28.589
Totaal	43.498	28.589

De overige vorderingen per 31-10-2020 betreft terug te vorderen BTW.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

TOELICHTING OP DE BALANS

Liquide middelen	Boekw.	Boekw.
Banksaldi :	31-10-20	31-12-19
Bank rc BNG	56.478	4.676
Bank rc RABO	347	209
Spaarrek. RABO	698	698
Bank RABO inzake subsidiestromen Gemeenten	103	1.852
Bank RABO subsidie spaarrekening	788	788
Totaal	58.414	8.223

Overlopende activa	Boekw.	Boekw.
	31-10-20	31-12-19
overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen:		
Lage inkomensvoordeel boekjaar (LIV)	0	296.826
Compensatie betaalde transitievergoeding vanaf 2015 (UWV)	81.856	912.387
Voorziening oninbaarheid compensatie betaalde transitievergoedingen	-81.856	0
Vooruitbetaalde bedragen (voorschot liquidatie uitkering)	200.230	200.230
	200.230	1.409.443

Onder de overlopende activa is een voorziening voor oninbare vordering opgenomen,betrekking hebbende op een deel van de vordering op het UWV die zo goed als zeker oninbaar is.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

TOELICHTING OP DE BALANS

P A S S I V A

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:	Boekw. 31-10-20	Boekw. 31-12-19
Algemene reserve	491.516	491.516
Bestemmingsreserve	217.801	217.801
Gerealiseerde resultaat	395.707	-2.851.985
Totaal	1.105.024	-2.142.668

Het verloop in 2020 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

	Boekwaarde 1-1-2020	Toevoeging	Onttrekking en/of vrijval	Bestemming res. vorig boekj.	Verm. ter dekking van afschr.	Boekwaarde 31-10-2020
Algemene reserve	491.516	0	0	0	0	491.516
Bestemmingsres.	217.801	0	0	0	0	217.801
Totaal	709.317	0	0	0	0	709.317

De Bestemmingsreserve van Vixia G.R. dient ter dekking van toekomstige onderhoudskosten van het vastgoed van Vixia G.R. De panden zijn echter verkocht en deze reserve valt vrij in de liquidatie.

Voor het resultaat van 2019 is nog geen bestemming vastgesteld. Derhalve is het gerealiseerd resultaat 2019 niet toegevoegd aan de algemene reserve maar maakt deel uit van het gerealiseerd resultaat over het verlengde boekjaar.

VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:	Boekw. 31-10-20	Boekw. 31-12-19
- Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	34.542	3.413.925
- Overlopende passiva	43.615	1.478.278
	78.157	4.892.203

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	Boekw. 31-10-20	Boekw. 31-12-19
- overige kasgeldfinanciering	0	3.000.000
- overige schulden	34.542	413.925
Totaal	34.542	3.413.925

De overige schulden bestaan uit:	Boekw. 31-10-20	Boekw. 31-12-19
- rekening-courant verhouding met niet financiïele instellingen	0	397.385
- crediteuren	34.542	16.540
	34.542	413.925

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

TOELICHTING OP DE BALANS

Overlopende passiva

	Boekw. 31-10-20	Boekw. 31-12-19
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	43.615	1.276.810
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	0	201.468
	43.615	1.478.278

- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen:	Boekw. 31-10-20	Boekw. 31-12-19
- Afdrachten Belastingdienst (WW/AOW/ZW etc.)	0	791.801
- Voorschot subsidie deelnemende gemeenten	0	413.774
- Nog te ontvangen facturen	43.615	53.488
- Nog te betalen transitievergoeding	0	17.747
Totaal	43.615	1.276.810

- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen :	Boekw. 31-10-20	Boekw. 31-12-19
- salaris Wsw	0	38.849
- aflossingen Handelsweg	0	140.000
- diversen	0	22.619
Totaal	0	201.468

IMPACT COVID-19 OP DE LIQUIDATIECIJFERS
De balans per 31-10-2020 van Vixia G.R. betreft de liquidatiebalans. In het boekjaar 2020 hebben er geen bedrijfsactiviteiten meer plaatsgevonden binnen Vixia G.R..
Het COVID-19 (Corona) virus heeft derhalve geen financiële gevolgen voor de liquidatiecijfers.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN
Geen.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR

ALGEMEEN
Per 01-01-2020 is het werkgeverschap voor de WSW overgegaan van Vixia G.R. naar de G.R. Participatiebedrijf Wsw.
De periode 01-01-2020 tot en met 31-10-2020 is de uitloopperiode om lopende zaken af te handelen.

KOSTEN GROOT ONDERHOUD
Conform besluitvorming komt in 2020 € 50.000,= voor klimaatbeheersing ten laste van het resultaat van Vixia G.R.

DIVERSE DOORBEREKENINGEN - OVERIGE BATEN/LASTEN
De overige incidentele baten en lasten bestaan voor het grootste gedeelte uit nagekomen kosten en baten van voorgaande jaren betreffende looncomponenten Wsw die betrekking hebben op afrekeningen van o.a. pensioenpremies, netto lonen, afrekeningen PVF en UWV.

Deze overige baten en lasten zijn als volgt te specificeren:

Overige baten:		
- opbrengst verkoop pand Handelsweg	650.000	
- correctie vordering UWV	2.580	
- rente opbrengst	2.195	
Totaal Overige Baten		654.775
Overige lasten:		
- bank- en rentekosten	461	
- afboeking pand Handelsweg	169.521	
		461
- diverse doorberekeningen (baten)		
Totaal diverse doorberekeningen Vixia B.V.		654.314

ALGEMENE BESTUURS- EN BEHEERSKOSTEN
De kosten van de bestuurssecretaris alsmede de advies- en controlekosten met betrekking tot de liquidatie van Vixia G.R. komen ten laste van Vixia G.R..
Deze kosten bedroegen in 2020 in totaal € 137.326,= .

STRUCTURELE TOEVOEGINGEN EN ONTTREKKINGEN AAN DE RESERVES
In de G.R. is geen sprake van structurele toevoegingen en ontrekkingen aan de reserves.

RESULTAAT DEELNEMING
Over het boekjaar 2019 heeft Vixia B.V. aan Vixia G.R een dividend uitgekeerd van € 2.950.225,=.

VENNOOTSCHAPSBELASTING
In de G.R. is geen sprake van vennootschapsbelasting.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

WNT-verantwoording 2020 Vixia G.R.

De WNT is van toepassing op Vixia G.R. Het voor Vixia G.R. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 zijnde het Algemeen toepasselijk bezoldigingsmaximum voor 2020.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	**dhr. Van St. Feijth**
Functiegegevens	Secretaris Gem. Regeling Vixia
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/10
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,5
Dienstbetrekking	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 43.615
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Subtotaal	€ 43.615
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 83.750
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t
Bezoldiging	€ 43.615
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t
Gegevens 2019	
Functiegegevens	Secretaris Gem. Regeling Vixia
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,5
Dienstbetrekking	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 52.337,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0,00
Subtotaal	€ 52.337,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 97.000,00

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Gegevens 2020	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	**FUNCTIE**
Mevrouw Bühler	Bestuursvoorzitter en lid DB en AB Vixia GR, vereffenaar.
De heer Van der Broek	Lid DB en AB Vixia GR, vereffenaar
De heer Van Es	Lid DB en AB Vixia GR, vereffenaar
De heer Janssen	Lid DB en AB Vixia GR, vereffenaar
De heer Diederen	Lid AB Vixia GR
De heer Janssen	Lid AB Vixia GR
De heer Meekels	Lid AB Vixia GR
mevrouw Wingelaar	Lid AB Vixia GR

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

ANALYSE BEGROTINGSAFWIJKINGEN EN BEGROTINGSRECHTMATIGHEID

Aangezien er slechts sprake is van één programma, namelijk het uitvoeren van de Wsw, is de begrotingsrechtmatigheid op het totaal van dit programma geanaliseerd.

OMSCHRIJVING	begroting 2020 *(bijgesteld)*	realisatie 2020	Verschil 2020
Totale Lasten	0	357.308	-357.308

Begrotingsafwijking	Conclusie: onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel	Conclusie: onrechtmatig en telt mee voor het oordeel	Motivering van de conclusie
Lasten overhead	€ -357.308		Betreft enerzijds gemaakte kosten voor groot onderhoud conform besluitvorming. Anderzijds betreffen dit advies- en controlekosten met betrekking tot de liquidatie, eveneens conform besluitvorming.

Voor 2020 is geen begroting opgesteld. Aan iedere mutatie ligt besluitvorming ten grondslag.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

TAAKVELDEN

OMSCHRIJVING	begroting 2020 (oorspronk.)	begroting 2020 (bijgesteld)	realisatie 2020	Verschil 2020 (t.o.v. bijgest)
0. Bestuur en ondersteuning				
0.1 Bestuur				
Baten	0	0	0	0
Lasten	0	0	137.326	137.326
Saldo	0	0	-137.326	-137.326
0.4 Overhead				
Baten	0	0	652.580	652.580
Lasten	0	0	219.521	219.521
Saldo	0	0	433.059	433.059
0.5 Treasury				
Baten	0	0	2.952.420	2.952.420
Lasten	0	0	461	461
Saldo	0	0	2.951.959	2.951.959
0.11 Resultaat van de rekening Baten en Lasten	0	0	3.247.692	3.247.692

Toelichting op het verdelingsprincipe waarmee de taakvelden over de programma's zijn verdeeld:
Vixia G.R. heeft slechts een programma en derhalve vind er geen verdeling plaats van de programma's over de taakvelden.

Resultaatbestemming
Wij stellen voor om het positieve resultaat van 2019 ad € 3.247.692 ten gunste te brengen van de algemene reserve.

Ondertekening

J.G.L.M Bühler
Bestuursvoorzitter, lid DB en AB en vereffenaar namens de gemeente Sittard-Geleen

H.J.S. Janssen
Lid DB, AB en vereffenaar namens de gemeente Stein

M.G.M van Es
Kid DB, AB en vereffenaar namens de gemeente Beek

J.M.A.R van der Broek
Lid DB, AB en vereffenaar namens de gemeente Beekdaelen

Sittard, 16 december 2020

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

Controle verklaring Deloitte

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020

Controle verklaring Deloitte

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 december 2020