WVS

Jaarstukken 2022

Roosendaal, 3 april 2023

Inhoudsopgave

blz.

Jaarverslag

1.	Inleiding	3
2.	Gerealiseerd resultaat	4
3.	Financiële positie	5
4.	Besluit begroting en verantwoording 2004	5
5.	Weerstandsvermogen & risicobeheersing	6
6.	Treasuryparagraaf	8
7.	Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	9
8.	Paragraaf bedrijfsvoering	11
9.	Paragraaf verbonden partijen	18
10.	Paragraaf Wet Open Overheid	19

Jaarrekening

Balans per 31 december 2022	21
Overzicht van baten en lasten 2022	22
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	23
Toelichting op de Balans per 31 december 2022	27
Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen	32
Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid 2022	33
Overzicht van incidentele baten en lasten 2022	38
Overzicht Programma-taakvelden	39
Toelichting WNT	40

Overige gegevens

Voorstel tot verwerking van het resultaat	41
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	42

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 2022 € 30.232,90 bedroeg. Het aantal SE is geraamd o.b.v. de realisatie van 2021 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 2022 voor WVS is 1.635,74 SE. Rekening houdend met verhuizingen en de taakstelling per gemeente is de onderschrijding 16,29 SE.

Overzicht aantallen SE per gemeente

	Realisatie WVS excl. verhuizingen	Overdracht i.v.m. verhuizingen	*Voorlopige taakstelling afgegeven in 2021*	Def. fictieve taakstelling september-circulaire 2022	Realisatie WVS incl. verhuizingen	Onderschrij-ding
Bergen op Zoom	342,36		*352,51*	342,36	338,96	-3,40
Etten-Leur	175,63	1,00	*180,11*	176,63	177,25	0,62
Halderberge	163,48		*161,71*	163,48	162,07	-1,41
Moerdijk	85,55	0,09	*85,24*	85,64	82,76	-2,88
Roosendaal	461,32	-0,09	*466,07*	461,23	456,63	-4,60
Rucphen	195,33	-0,18	*200,35*	195,15	191,74	-3,41
Steenbergen	83,00		*82,73*	83,00	83,58	0,58
Woensdrecht	68,61		*70,42*	68,61	68,44	-0,17
Zundert	59,64		*64,07*	59,64	58,02	-1,62
Totaal WVS	**1.634,92**	**0,82**	***1.663,23***	**1.635,74**	**1.619,45**	**-16,29**

Naast het participatiebudget SW werd in 2022 van de deelnemende gemeenten een bijdrage van € 3.417 per doelgroepmedewerker (SW en participatie) 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 2022 191 personen met een indicatie beschut werk in dienst bij WVS.

2. Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerde resultaat over 2022 bedraagt € 1.068.000 positief (inclusief de gemeentelijke bijdrage van € 7.532.000). In 2021 was het resultaat € 714.000 positief t.o.v. een begroting van € 2.000.000 negatief).

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.

In 2022 was er nog maar beperkt invloed van Covid-19 op de bedrijfvoering.

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

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

B. Het operationeel resultaat. De toegevoegde waarde gerealiseerd middels alle activiteiten van WVS, 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 2022 is op 13 december 2021 vastgesteld door het algemeen bestuur.

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

	Werkelijk 2022	**Begroot 2022**	**Werkelijk 2021**
a. Subsidieresultaat	-€ 7.746	-€ 10.749	-€ 8.740
b. Operationeel resultaat	€ 2.161	€ 3.217	€ 2.028
c. Incidentele baten en lasten	-€ 879	€ 0	€ 1.833
Resultaat WVS	-€ 6.464	-€ 7.532	-€ 4.879
Totale gemeentelijke bijdrage	€ 7.532	€ 7.532	€ 5.593
Overschot/tekort gemeentelijke bijdrage	€ 1.068	€ 0	€ 714

In 2022 heeft er een dotatie aan de voorziening Spaarverlof plaatsgevonden. Zonder deze dotatie was het resultaat € 2.774.000 positief.
Uit deze analyse blijkt dat het operationeel resultaat € 1.056.000 lager is dan de begroting en € 133.000 hoger dan 2021. Het tekort op de begrote begeleidingsvergoeding beschut was € 46.000. Door het achterblijven van de inzet van leerwerktrajecten is er op de vergoeding begeleiding leerwerktrajecten een tekort van € 554.000 ontstaan, wat gedeeltelijk werd gecompenseerd door extra opbrengst instrumenten ad € 158.000 wat mede kwam door de proeftuinen.

Daarnaast was er een hogere uitstroom van SW-personeel, een lagere instroom medewerkers beschut werk en geen nieuwe instroom van participanten bij de groenvoorziening.

Het subsidieresultaat is € 3.003.000 voordeliger dan begroot. In vergelijking met 2021 is het negatieve subsidieresultaat afgenomen met € 994.000. De stijging van de rijksbijdrage per SW-er was hoger dan de begrote 2,5% (3,74%). Daarnaast is er extra rijksbijdrage verdeeld op macrobudget door een hogere uitstroom landelijk dan in de ramingen was meegenomen.

De incidentele baten en lasten 2022 bestaan onder andere uit:

Spaarverlof SW dotatie voorziening	-1.706
Afrekening UWV 2021 eo	75
Afrekening SW-subsidie 2021	10
Covid-19-subsidie (Q1-2022)	278
Onderrealisatie WSW	464
	-879

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 2022 een financiële bijdrage van € 3.417 leveren per geplaatste SW- medewerker ter financiering van het verwachte tekort. M.b.t. de bestemming van het positieve resultaat 2022 verwijzen we naar pagina 37 onder "voorstel tot verwerking van het resultaat".

	2018	2019	2020	2021	2022*
Algemene Reserve	€ 2.577	€ 2.577	€ 2.577	€ 6.457	€ 4.256
Bestemmingsreserve Compensatie transitievergoeding		€ 1.345	€ 2.317	€ 0	€ 0
Bestemmingsreserve Implementatie automatiseringssysteem		€ 300	€ 0	€ 0	€ 0
Bestemmingsreserve 50 jaar WVS		€ 50	€ 100	€ 150	€ 200
Totaal reservepositie WVS ultimo boekjaar	€ 2.577	€ 4.272	€ 4.994	€ 6.607	€ 4.456

* Het totaal boekjaar ultimo 2022 is exclusief het nog te bestemmen resultaat boekjaar.

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 10.

5. Weerstandsvermogen & risicobeheersing

5.1. Algemeen

Voor het verkrijgen van een getrouw beeld van de financiële positie per ultimo 2022 is inzicht vereist in de risico's waarvoor in de jaarrekening 2022 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 2022 hebben de meeste risico's, die in de herziene begroting 2022 werden voorzien, zich niet voorgedaan.

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. In 2022 heeft het AB besloten om de algemene reserve geleidelijk te verhogen, afhankelijk van de financiële resultaten.

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 gedeeltelijk 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 2022 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 2022 duidelijkheid was over de daadwerkelijk te ontvangen rijksbijdrage. De LPO was ingeschat op 2,5 % en is effectief 3,74 % geworden. Daarnaast was de uitstroom SW in 2019, 2020, 2021 en 2022 hoger dan landelijk geraamd. Hierdoor ontving WVS voor meer SE subsidie dan zij feitelijk in dienst had. Voor 2023 zal de taakstelling door de onderrealisatie naar alle waarschijnlijkheid naar beneden worden bijgesteld.

In de ketensamenwerking 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 2022 zijn helaas de afgesproken aantallen leerwerktrajecten en de plaatsingen beschut niet volledig gehaald. Hierdoor had WVS geen volledige dekking van haar kosten. Dit werd gedeeltelijk gecompenseerd door extra vergoedingen voor inzet via de proeftuinen.

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.

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)	€ 3.213.102
met uitzondering van Ambt verlofsparen en SW spaarverlof.	
Hiervoor is per 31-12-2022 een voorziening getroffen in de balans.	
Vakantiegeldverplichting (juni tot en met december) SW-medewerkers (2)	€ 2.001.371
	€ 5.214.473

5.6. Financiële kengetallen

Kengetallen	Jaarrekening (2022)	Begroting (2022)	Jaarrekening (2021)	Begroting (2021)	Jaarrekening (2020)	Begroting (2020)	Jaarrekening (2019)	Begroting (2019)
Netto schuldquote	10,87%	nvt	10,12%	nvt	7,64%	nvt	10,14%	nvt
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	10,87%	nvt	10,01%	nvt	7,44%	nvt	9,83%	nvt
Solvabiliteitsratio	21,78%	nvt	29,85%	nvt	35,37%	nvt	26,24%	nvt
exploitatieruimte	2,00%	0,00%	-1,19%	-2,13%	-0,62%	0,00%	1,54%	0,00%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

De netto schuldquote is gestegen, de verslechtering heeft zijn oorsprong in de uitbetaling van eenmalige hoge incidentele baten 2021 (covid-19 uitkering ad € 3.880.000) welke tijdelijk in de algemene reserve zaten.
De solvabiliteitratio is verslechterd.

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

6. Treasuryparagraaf

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

6.1. Interne en externe ontwikkelingen die het treasurybeleid beïnvloeden

In 2018 heeft de BNG een extra kostenpost geïntroduceerd. Voor alle niet gebruikte maar wel beschikbaar gestelde rekeningcourantlimieten moet worden betaald. Hierdoor heeft er een herafweging plaatsgevonden m.b.t. de hoogte van deze 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 de kredietlimiet per 1-1-2019. Indien nodig worden er tijdelijke extra kortlopende kasgeldleningen aangetrokken. Het rekeningcourant-krediet bij de BNG is in 2022 toegenomen met € 1.161.938.

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 2022 heeft WVS nog vijf langlopende leningen lopen met een restant schuld van € 9.007.563. De leningen hebben een vast rentepercentage gedurende de gehele looptijd van de lening. Het gemiddeld rentepercentage voor deze leningen bedraagt 3,33 %. Over het rekening-courantsaldo wordt wel renterisico gelopen. Dit saldo is in de loop van 2022 afgenomen van negatief € 925.384 ultimo 2021 naar € 236.554 positief ultimo 2022.

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 laatstelijk aangepast aan de wijzigingen. Verder worden de vereiste rapportages volgens het Beleidskader voor het financieel toezicht op gemeenten en gemeenschappelijke regelingen ter toetsing aan de Provincie toegezonden.

6.5. Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet bedraagt 8,2 % van het begrotingstotaal. In het kader van de wet FIDO zijn in 2022 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	-898	-2.616	-2.812	-2.108
Omvang Kasgeldlimiet	7.642	7.642	7.642	7.642
Ruimte kasgeldlimiet	8.540	10.258	10.454	9.750

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 2022	1.798
Aflossing kasgeldlening	3.000
	4.798
Begrotingstotaal	93.190
Renterisiconorm (20 % van begrotingstotaal)	18.638
WVS voldoet aan de norm	

7. Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen in eigendom van WVS bestaan uit:	boekwaarde ult.2022	ult.2021
Bedragen x 1.000 €		
Grond	1.970	1.970
Voorzieningen aan terreinen	86	100
Gebouwen	8.431	8.191
Installaties	1.183	1.256
Machines	364	334
Automatiseringsapparatuur	61	185
Inventarissen	425	229
Vervoermiddelen	3.878	3.569
Totaal boekwaarde per ultimo (exclusief projecten in uitvoering)	16.398	15.834

De bedrijfspanden betreffen de navolgende locaties:

	ult.2022	ult.2021
Vestiging, Ravelstraat 145 te Bergen op Zoom	3.342	3.583
Vestiging, Vaartveld 12 te Roosendaal	2.928	2.605
Vestiging, Bosstraat 48 te Roosendaal	1.003	1.063
Hoofdkantoor en vestiging, Bosstraat 81 te Roosendaal	1.604	1.433
Vestiging, Munnikenheiweg 46 te Etten-Leur	2.793	2.833
Totaal boekwaarde per ultimo	11.670	11.517

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.

De industriële bedrijfspanden zijn gebouwd in 1994, 1999 en 2000 en worden goed onderhouden. Ten opzichte van 2021 zijn de totale onderhoudskosten gedaald met € 377.000. De totale onderhoudskosten zijn:

in € x 1.000

	2022	**begroot 2022**	**2021**
Onderhoudskosten **bedrijfspanden**	€ 138	€ 100	€ 78
De **machines** betreffen de machines in gebruik bij de divisies Industrie en Diensten. De onderhoudskosten hiervan zijn:	€ 501	€ 360	€ 522
De **automatiseringsapparatuur** betreft de bij WVS in gebruik zijnde hard- en software. De onderhoudskosten hiervan zijn:	€ 501	€ 450	€ 723
De **inventaris** betreft de bij WVS in gebruik zijnde inventarissen. De onderhoudskosten hiervan zijn:	€ 31	€ 40	€ 79
De **vervoermiddelen** betreffen de bij WVS in gebruik zijnde bedrijfsauto's. Hiervoor zijn meerjarige onderhoudscontracten afgesloten. De totale onderhoudskosten hiervan zijn:	€ 216	€ 250	€ 270
Schoonmaakkosten en overige onderhoud	€ 559	€ 455	€ 650
Totaal onderhoudskosten	€ 1.946	€ 1.655	€ 2.323

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 - 2022

	WSW	Ambtelijk
WVS totaal	16,80%,	9,33%

Arbodienst

Eind december 2021 is, na een Europese aanbestedingsprocedure, door WVS een overeenkomst aangegaan met een externe gecertificeerde Arbodienst. Het betreft een samenwerking waarbij de externe partij een aantal deskundigen levert zoals bedrijfsartsen, praktijkondersteuner bedrijfsarts en casemanagers. De administratie, zoals planning en correspondentie richting UWV wordt nog steeds gedaan door functionarissen van WVS. Ook de (preventie)specialisten veiligheidskundige, arbeidsdeskundige en bedrijfsmaatschappelijk werk zijn intern bij WVS gebleven.
Op 1 januari 2022 is het implementatietraject gestart. Er is vormgegeven aan de gezamenlijke processen, ICT systemen zijn gekoppeld en medische dossiers zijn overgeheveld. Vanaf 1 april is het contract ingegaan en zijn de functionarissen vanuit de externe arbodienst begonnen.
Met betrekking tot de interne functionarissen is een nieuwe afdeling opgezet, te weten de afdeling “Gezondheid en Welzijn”.
Het Arbo- en Verzuimbeleid is aangepast aan deze nieuwe situatie.

Bedrijfsmaatschappelijk werk

In 2022 heeft BMW 205 aanvragen gehad voor contact. Dit is een behoorlijke stijging ten opzichte van het aantal in 2021.
Afgelopen jaar stond de onrust over de inflatie, stijgende energieprijzen en daardoor de verminderde koopkracht centraal bij veel van de contacten met de medewerkers. BMW heeft geprobeerd hier op in te spelen en te voorzien in de behoefte aan ondersteuning en begeleiding hierin. In het voorjaar heeft BMW op een viertal locaties een zgn. ‘open spreekuur’ aangekondigd waar medewerkers de gelegenheid kregen om zonder afspraak binnen te lopen en vragen te stellen. Om een nog grotere groep te bereiken heeft BMW na de zomer ervoor gekozen een meer directere aanpak te kiezen. Alle medewerkers hebben via de post een kaart gekregen met daarop informatie hoe ze de BMW’ers kunnen bereiken en wat tips om te besparen op energiekosten. Deze actie was voornamelijk gericht op vragen rondom stijgende energiekosten en daardoor financiële onrust en onzekerheid bij de medewerkers. Deze actie heeft zeker effect gehad en er was daardoor een toename in het aantal aanvragen te zien. BMW heeft afgelopen jaar ook tientallen medewerkers ondersteund bij het aanvragen van de Energietoeslag bij de gemeente.
De verwachting is dat de onrust over de stijgende kosten voor levensonderhoud ook in 2023 nog aan de orde zal zijn. Bekend is dat het WML zal gaan stijgen maar of er ook voor de medewerkers die onder de Cao SW vallen met een salaris boven WML nog een verhoging in zit is op dit moment nog onzeker. Dit zorgt voor onrust. Voor iedereen stijgen de kosten voor het levensonderhoud.
In 2022 is BMW de verbinding blijven zoeken met externe partijen door te overleggen en samen te werken in het belang van onze medewerkers. Daarnaast zijn er ook intern initiatieven door bijvoorbeeld deel te nemen aan overleg met P&O, trajectbegeleiding, coördinator duurzame Inzetbaarheid, deelname aan werkgroepen en het behouden van goede contacten met leidinggevenden.

Personeelsadvisering, -administratie en opleidingen

In 2022 zijn er bij WVS 121 nieuwe medewerkers ingestroomd en zijn er 136 uitgestroomd. Naast 3 naadloze overplaatsingen vanuit gemeentes buiten ons werkgebied naar WVS en een medewerker die na een afwezigheidsperiode is teruggekeerd in de SW, zijn er in 2022 38 persoenen met een beschutwerk indicatie, 6 participanten, 25 reguliere medewerkers bij Flexkompaan (staf- en leidinggevende functies) en 49 reguliere medewerkers bij WVS schoonmaak ingestroomd.
Er zijn 63 SW medewerkers uitgestroomd vanwege pensionering en langdurige ziekte. Daarnaast zijn er 15 personen met een beschut werk indicatie en 6 participanten uitgestroomd. In 2022 hebben in totaal 34 reguliere medewerkers WVS verlaten, waarvan 21 bij WVS schoonmaak.
De P&O afdelingen houden zich bezig met het begeleiden en administreren van in-, door- en uitstroom en het toepassen van arbeidsvoorwaarden en regelingen uit cao's en wet- en regelgeving. Er wordt continue gewerkt aan het verbeteren van de P&O werkprocessen, de digitalisering daarvan middels Afas HRM en het maken en verstrekken van statistieken en rapportages. Tot slot houden de collega's van P&O zich bezig met de werving- en selectie van nieuwe reguliere medewerkers, functiewaarderingen, ondersteuning en advisering bij opleiding- en ontwikkeling, verzuimbegeleiding en het ondersteunen van de leiding in hun taakuitvoering richting medewerkers.
Ook in 2022 heeft P&O advies, -administratie en opleidingen weer geparticipeerd in een aantal projecten en verander- en verbetertrajecten.
We zijn gedurende het hele jaar bezig geweest met het updaten van personele regelingen. Inmiddels zijn een aantal ervan al succesvol geïmplementeerd. In verband met de Wet transparante arbeidsvoorwaarden zijn de arbeidsovereenkomsten herschreven en is gestart met het implementeren van deze documenten in Afas. Ook zijn er een aantal nieuwe workflows in Afas gemaakt en in gebruik genomen en heeft de afdeling opleidingen gebruik gemaakt van het nieuw ingerichte cursusmanagement in Afas, waarbij medewerkers zich via Afas zelf kunnen aanmelden voor opleidingen en trainingen. Vanuit de P&O administratie is er een workshop Afas HRM voor nieuwe leidinggevenden ontwikkeld en geïmplementeerd. De eerste reacties en resultaten zijn positief.
In 2022 hebben we de aanpassingen van de Cao SGO geïmplementeerd en de voorbereidingen getroffen voor de verlofharmonisatie per 1 januari 2023. Bij het Groenbedrijf hebben we dit jaar ook de functies omgezet naar functies met meer nadruk op ontwikkeling dan op productie. Dit was eerder al gebeurd bij de Industrie en de Post. De functie van uitvoerder heet nu ook teamleider en ook de functie van praktijkbegeleider wordt vanaf 1 januari 2023 ingevoerd bij het Groen. Vanuit de huidige groep meewerkend voorlieden kon er op tien vacatures voor praktijkbegeleider gesolliciteerd worden.
In het voorjaar van 2022 is gestart met de Europese aanbesteding voor de inkoop van uitzendkrachten. Per 1 januari 2023 zijn er twee nieuwe leveranciers, te weten Tempo Team en Actief Werkt! die de huidige leverancier Randstad vervangen. De migratieactiviteiten zijn in volle gang.
Na Corona zijn de Centrale introductiebijeenkomsten inmiddels weer in de oude, maar deels ook verbeterde vorm opgepakt. In 2022 heeft deze bijeenkomst drie maal plaatsgevonden.
In 2022 is 1 P&O adviseur na 34 jaar buiten WVS gaan werken en is er 1 doorgestroomd naar de functie van trajectbegeleider binnen WVS. Per 1 november jongstleden is er een nieuwe P&O adviseur gestart. De afdeling opleidingen is van de Bosstraat 48 naar de Bosstraat 81 gekomen en er is op het Vaartveld een Instructielokaal ingericht waar veel van de trainingen en opleidingen worden verzorgd.

Er zijn een aantal P&O adviseurs die een neventaak hebben. Zo is er één P&O adviseur die loonwaardemetingen doet (4 uur per week), een andere houdt zich bezig met projecten (18 uur per week) en weer een andere collega besteedt een deel van zijn tijd aan persoonlijke coaching van leidinggevenden (8 uur per week). In 2022 hebben twee P&O medewerkers een aantal uur per week ondersteund bij de afdeling Gezondheid en Welzijn vanwege beperkte bezetting aldaar en de implementatie van de externe arbodienst. Richting het einde van 2022 is dit afgebouwd tot het niveau waarop we kunnen vervangen en ondersteunen bij afwezigheid van de collega's van die afdeling.

Team Specialisten

Sedert augustus van dit jaar bestaat het team uit 3 medewerkers te weten twee beleidsmedewerkers en een coördinator duurzame inzetbaarheid. De specialist pensioenen en sociale verzekeringen heeft de organisatie vanwege pensioenleeftijd verlaten. De taken zijn deels vervallen en deels overgenomen door andere afdelingen binnen WVS. De afdeling heeft een 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 en het verbeteren of behoud van de duurzame inzetbaarheid van medewerkers binnen WVS. Niet alleen wetten wijzigen, maar ook cao's en jurisprudentie en maatschappelijke veranderingen geven aanleiding tot het formuleren van nieuw beleid en voorlichting in de organisatie.
Belangrijke items het afgelopen jaar waren: ERD ziektewet voor de Gemeenschappelijke Regeling, updaten concernregelingen, reiskosten nieuwe stijl, invoeren nieuwe cao zaken in het personeelsinformatiesysteem, het transparanter maken van brieven en contracten naar aanleiding van de wetswijziging in augustus. Dit zal in 2023 nog verder gaan omdat het een groot project is.
Op basis van het beleid rondom Duurzame Inzetbaarheid, ondergebracht in vier pijlers, werden verschillende acties die hieraan bijdragen geïnitieerd, voorbereid en uitgevoerd. Daartoe wordt actief gewerkt aan het behoud en uitbreiden van expertise, het netwerk en (externe) samenwerkingsverbanden. Het afgelopen jaar zijn zes voorlichtingsbijeenkomsten en vier trainingen aangeboden over stoppen met roken, vier trainingen pre-gecombineerde leefstijl interventie, activering van bewegen op de werkvloer, vier online workshops en een budgetteringstraining is in voorbereiding. Om de dialoog over duurzame inzetbaarheid aan te gaan werden zeven workshops gegeven op basis van het gedachtegoed van de zeven bronnen van arbeidsvreugde. De verschillende pilots werden in een event gepresenteerd aan directie, bestuur en ondernemingsraad. Tevens werd een bijdrage geleverd aan zowel interne als externe (landelijke) bijeenkomsten.
Overige werkzaamheden van het team in het afgelopen jaar: optimalisering van de inrichting en het gebruik van het personeelsinformatiesysteem (AFAS), uitvoering loonwaardemetingen volgens de nieuwe landelijke methodiek, arbeidsrechtelijke vraagstukken, toezien op korting ophoging arbeidsongeschiktheidsuitkeringen, controleren no-riskpolissen en coachingstrajecten voor leidinggevend personeel.
Daarnaast zijn twee medewerkers wekelijks een halve dag ingezet voor het geven van taallessen aan laaggeletterde medewerkers.

Salaris administratie

De salarisadministratie heeft in Afas de tweede jaarafsluiting en jaarovergang 2021/2022 uitgevoerd. Dit keer zelfstandig zonder ondersteuning via een consultant.
De data verwerking voor de vrijwillige aansluiting pensioenfonds PWRI voor Flexkompaan-Participatie verliep in 2021 tot 1 juli via een handmatige upload op de portal APG. Helaas bood het administratiekantoor APG wegens onderbezetting onvoldoende ondersteuning in het kunnen verwerken van aangepaste data. Bijvoorbeeld in het kader van loondispensatie bij medewerkers.
In 2022 kon de salarisadministratie dit over het jaar heen wel zelf uitvoeren.
De gegevens zijn dan ook over 2021 volledig gecompleteerd.

Aan de hand van een aangepaste reiskostenregeling ontvangen medewerkers geen vaste reiskostenvergoeding meer. Vanaf de salarisverwerking februari 2022 zijn daadwerkelijke reisdagen per maand 1 maand achteraf opgevoerd. Met terugwerkende kracht in de periode waarop de reisdagen betrekking hebben. Voor de bepaling van de daadwerkelijke reisdagen is er een analyse gemaakt die in de loop van het jaar is geoptimaliseerd. Geregistreerde volledige ziek- en verlofdagen worden op het aantal te werken dagen in mindering gebracht, alsmede waar van toepassing geregistreerde thuiswerkdagen.
De daadwerkelijke reisdagen vormen vanaf 2022 de basis voor de uitbetaling van de reiskostenvergoeding waar die van toepassing is voor de medewerkers.
Tevens vormen de daadwerkelijke reisdagen de basis van de fiscale uitruil woon-werk in december of bij uit dienst. De uitruil in december 2022 heeft plaatsgevonden over deze dagen t/m de maand november. De reisdagen over de maand december worden waar van toepassing per januari 2023 uitbetaald. Deze reisdagen tellen dan in 2023 mee voor de fiscale uitruil. Op basis van de Cao SGO ontvangen de medewerkers Ambtelijk en Flexkompaan-Regulier vanaf 2022 een thuiswerkvergoeding à € 2 per thuiswerkdag daar waar medewerkers de thuiswerkdag hebben geregistreerd via Insite.
Het nieuwe tijdsregistratiesysteem Pure voor VOF Schoonmaak is voor wat betreft de ureninput gekoppeld aan de salarisverwerking via Afas. De livegang is goed verlopen. De salarisadministratie hoeft vanaf periode 01 2022 geen imports meer te verwerken of loonmutaties te verrichten rond uren voor de medewerkers vallend onder de VOF Schoonmaak. De medewerkers ontvangen bij hun loonstrook ook een bijlage met daarop de projecten, data en bijbehorende uren.
De salarisverhoging à 1,5 % Cao SGO met terugwerkende kracht per 1 december 2021 is verwerkt in het salaris februari 2022 in de vorm van een nabetaling. De eenmalige uitkering bruto € 900 en netto € 300 is eveneens per salaris februari verwerkt. Per april 2022 is de salarisverhoging à 2,4 % verwerkt. Per december 2022 is nogmaals een eenmalige uitkering verwerkt van bruto € 750 of € 375 afhankelijk van de schaal waarin de medewerker is ingedeeld.
De salarisverhoging voor de CAO Schoonmaak per april (periode 04 vanaf 28 maart) is geïmplementeerd en verwerkt.
De fiscale uitruil Ziektekostenverzekering heeft in de salarisverwerking mei 2022 bij de betreffende medewerkers plaatsgevonden tegen het vastgestelde bedrag vanuit de vrije ruimte werkkostenregeling.
Per salaris december zijn aan een aantal medewerkers in overleg tijd voor tijd saldi uitbetaald.
Op basis van de nieuwe wetgeving vanaf 2 augustus 2022 rond betaald ouderschapsverlof WAZO 70 % zijn de bijbehorende looncomponenten ingericht en toegepast. Voor medewerkers vallend onder de Cao SGO die afwijkende percentages kunnen toepassen in combinatie met betaald ouderschapsverlof is de bijbehorende inrichting eveneens aanwezig en toegepast.
Uiteraard zijn de wettelijk minimumloonverhogingen doorgevoerd per 1 januari en 1 juli 2022 alsmede de loonpeilprijsontwikkelingen.
De bezetting van de salarisadministratie bestaat uit 4 medewerkers. Eén medewerker bevindt zich in het 3e ziektejaar. De WIA aanvraag is helaas afgewezen. Ook na ingediend bezwaar. Re-integratie is ook na afwijzing gedurende 2022 niet mogelijk gebleken. Wij wachten op de herziening van de WIA aanvraag per begin februari 2023.
De senior medewerker werkt op basis van de seniorenregeling 62 jaar 3 dagen à 28,8 uur per week. De medewerker loonadministratie eveneens 3 dagen à 21 uur. Het hoofd salarisadministratie op basis van 4 dagen 36 uur. De actieve bezetting is voldoende voor de workload van de salarisadministratie.

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. Hier worden, naast het totale financiële beheer voor WVS, 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 2022 heeft de digitale transitie en professionalisering nog verder zijn intrede gedaan. De ICT strategie van WVS is verder gestandaardiseerd op de SaaS (Software as a Service). De WVS gebruikers organisatie heeft nu de beschikking over moderne en toekomst vaste functionaliteiten, wat het efficiënt en effectief werken in teams en afdelingen ten goede komt. Door de transitie is de ICT afdeling van WVS tevens getransformeerd van zelf doen naar een regie organisatie. De navolgende projecten en activiteiten zijn uitgevoerd en afgerond:
-Migratie van de applicatie Cleanvision van WVS Schoonmaak naar de AFAS en PURE. Operationeel op 01-01-2022, gebruikersondersteuning, en procesoptimalisatie
-Inrichten van een extra Back-up en Restore functionaliteit voor de Office365 omgeving en data files. De ingerichte retentie tijd geeft invulling aan vastgelegde bedrijfscontinuïteit voor de opgeslagen data.
-Verdere professionalisering en transformatie van de ICT afdeling naar een regie organisatie.
-Implementatie van een nieuw telecommunicatieplatform met vast-mobiel integratie voor een effectievere, en efficiëntere bereikbaarheid van de WVS organisatie.
-Opstarten en uitvoering geven aan diverse optimalisatie en proces verbeterprojecten.
-Uitvoering geven aan het informatie beveiligingsbeleid en BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) en deelnemen aan kennis sessies van diverse branchegenoten en de IBD.

Projectburo
In het jaar 2022 zijn de gevolgen van de corona pandemie duidelijk zichtbaar geworden. Het aantal loonwaardemetingen dat moest worden uitgevoerd door de eigen loonwaardemeters nam aanzienlijk in aantal toe door het grote aantal hermetingen en ook de metingen die het UWV uitvoerde voor de personen met een beschut werk indicatie nam toe in aantal. Een goede voorbereiding is essentieel, we hebben nadeel ondervonden van het vertrek van de coördinator, daardoor kon niet alles worden uitgevoerd en heeft het UWV dit overgenomen.
Het belang van een correcte weergave van de situatie van de medewerker en de financiële consequenties lijkt nog niet volledig doorgedrongen te zijn binnen alle geledingen van de organisatie. Daarom is de voorbereiding nog steeds noodzakelijk.
Het proces van jobcoaching is per 01-07-2022 gewijzigd en dat had impact op zowel de jobcoaches als op de administratieve afhandeling op het projectbureau. Er is een extra facturatiemoment bijgekomen, het bewaken van zaken is gecompliceerder geworden. Het proces loopt nog niet soepel, dit wordt in Q1 van 2023 geëvalueerd met het Werkplein.
Met betrekking tot de LKS / beschut werk: er dient nauwgezet worden bijgehouden wie wanneer in dienst komt, uit dienst gaat of van wie er uren wijzigen. Wat opvalt is dat wijzigingen vaak zelf door het projectbureau moeten worden bewaakt zodat tijdig de juiste informatie kan worden verstrekt naar de opdrachtgever. Ook het bewaken van het ontvangen van de beschikkingen vanuit de opdrachtgevers is noodzakelijk, hier zitten af en toe hiaten.
De laatste maanden van het jaar zijn we weer volop bezig geweest met de eindcontrole van de ESF projecten. De twee projecten worden hiermee op korte termijn afgerond. Gebleken is dat de controle van de ontvangen informatie niet door iedereen kan worden uitgevoerd op juistheid en volledigheid.
De voorbereiding voor de ontwikkeltrajecten per 01-01-2023 is in volle gang.

Financial Auditing / KAM
In 2022 hebben we diverse externe en interne audits uit laten voeren. Denk hierbij aan de milieu audits, brandveiligheid en machineveiligheid. Daarnaast zijn stappen genomen om de opvolging van de risico's beter te kunnen opvolgen. Het risicomanagement is verder verbeterd en leidt tot nog meer management betrokkenheid. De mogelijke frauderisico's uit de frauderisicoanalyse van 2021 hebben in 2022 opvolging gekregen. Ook worden de geautomatiseerde controles van het administratieve systeem geoptimaliseerd en worden er werkafspraken gemaakt over de bewaking en signalering.

8.3 Bestuurssecretariaat

Concernafdeling Bestuurssecretariaat
De concernafdeling Bestuurssecretariaat bestaat uit de afdelingen Marketing & Communicatie, Documentaire Informatievoorziening en Directiesecretariaat. Deze drie afdelingen hebben ieder hun eigen takenpakket (zie hierna). Daarnaast biedt de afdeling ondersteuning aan het Algemeen (6*) en het Dagelijks Bestuur (11*), de Klachten- & geschillencommissie (4*), 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 2022 behandelde de Klachten- & geschillencommissie 5 klachten, waarvan er één niet-ontvankelijk, twee ongegrond en één gegrond werden verklaard en de advisering met betrekking tot één klacht werd aangehouden. Het Bestuurssecretariaat biedt tevens juridische ondersteuning aan het totale concern. In 2022 vonden, als gevolg van de gemeenteraadsverkiezingen, enkele wijzigingen plaats in het algemeen bestuur van WVS. De wethouders De Lange (Bergen op Zoom), Vrolijk (Etten-Leur), Dingemans (Moerdijk), Breedveld (Rucphen) en Krook (Steenbergen) werden in juni 2022 opgevolgd door respectievelijk de wethouders Hopmans, Verwijmeren, Blom, Matthijssen en Baali. De samenstelling van het DB bleef hetzelfde. Wel wisselden de wethouders Van der Beek (Woensdrecht) en Melisse (Halderberge) van functie. Vanaf juni 2022 bekleed wethouder Melisse de functie van voorzitter van het AB en DB en wethouder Van der Beek de functie van plv. voorzitter van het AB en DB. Er trad geen wijziging op in de RvC van Propeople Holding BV.
*Tussen haakjes het aantal vergaderingen in 2022.

Afdeling Marketing & Communicatie
In 2022 heeft de afdeling Marketing & Communicatie uitvoering gegeven aan het jaarplan 2022. Naast de reguliere activiteiten (blogs, video, social media, nieuwsberichten, nieuwsbrief, jaarverslag etc.) is er veel aandacht besteedt aan de gewenste herpositionering van WVS. Door alle ontwikkelactiviteiten te bundelen in één sterk bedrijfsonderdeel ontstaat er daarnaast ook een bedrijfsonderdeel dat bestaat uit een ‘familie van vakmensen’. Beide bedrijfsonderdelen moesten een sterke eigen identiteit krijgen maar ook in samenhang van elkaar naar voren komen voor in- en externe doelgroepen. Door onderzoek en gesprekken met interne stakeholders is er voor de zomer van 2022 een advies gekomen van de afdeling Marketing & Communicatie hoe we deze twee bedrijfsonderdelen gaan positioneren. De uitvoering van middelen die hierbij passen zal vooral in 2023 zijn beslag krijgen. Naast de herpositionering en de reguliere werkzaamheden, heeft de afdeling ook stappen gezet samen met het Werkplein Hart van West-Brabant, rondom de ketensamenwerking. In diverse sessies met de MT’s van WVS, Werkplein Hart van West-Brabant en ISD Brabantse Wal zijn de wensen rondom de gezamenlijke communicatie geïnventariseerd. Dit heeft geresulteerd in een voorstel hoe we meer gezamenlijk kunnen communiceren.

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 2022 is het verslag over de uitvoering van de Archiefwet in het voorgaande jaar (2021) uitgebracht aan gedeputeerde staten van Noord-Brabant, met wederom als beoordeling ‘voldoet’. In 2023 zal het verslag over 2022 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 2022 is de nieuwe telefonie (telefonie in de cloud) ingevoerd bij WVS en is de keuken van het bedrijfsrestaurant aan de Bosstraat 81 te Roosendaal vernieuwd.

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 2022 zijn onder meer de volgende activiteiten door gebouwenbeheer uitgevoerd:

• Het aanpassen van het meerjaren 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 inspecteren van diverse elektrische installaties, volgens NEN 3140.
• Het uitvoeren van het preventief en curatief onderhoud betreffende de daken van de vijf bedrijfspanden Tevens het jaarlijks keuren en certificeren van de valbeveiligingen van de bedrijfspanden. Het dak van het Industriële pand aan het Vaartveld te Roosendaal volledig opnieuw overdekt.
• 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). De kantoren vallen onder energielabel A.
• Het Bedrijfsrestaurant aan de Bosstraat 81 te Roosendaal is gerenoveerd.

9. Paragraaf verbonden partijen

WVS heeft ultimo 2022 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 eigen vermogen en uitstaande lening
Eigen vermogen: begin 2022 € 465.000 en eind 2022 € 650.000
Vreemd vermogen lang: begin 2022 € 100.000 en eind 2022 € 0
Resultaat 2022: € 186.000 (2021: € 179.000 winst).
Toelichting: In begin 2007 is Propeople Holding B.V. opgericht. Er is een serviceniveauovereenkomst afgesloten met WVS 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 eigen vermogen
Eigen vermogen: begin 2022 € 23.000 en eind 2022 € 25.000
Vreemd vermogen lang: begin 2022 € 0 en eind 2022 € 0
Resultaat 2022: € 2.000 (2021: € 3.000).
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 2022 € 471.000 ; eind 2022 € 473.000
Vreemd vermogen lang: begin 2022 € 0 en eind 2022 € 0
Resultaat 2022: € 199.000 (2021: € 197.000 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 WVS Schoonmaak Vof 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 2022 € 810.000; eind 2022 € 812.000
Vreemd vermogen lang: niet van toepassing
Resultaat 2022: € 404.000 winst (2021: € 403.000).
Toelichting: In

WVS Schoonmaak Vof opereert op de commerciële markt door producten en diensten aan derden te leveren. Hierdoor heeft WVS Schoonmaak Vof 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 Vof wordt in onder-aanneming uitgevoerd voor WVS, gezien deze zijn aanbesteed middels artikel 2.8.2 ‘voorbehouden aan SW bedrijven'. De meest gebruikelijke contractvorm welke binnen de WVS Schoonmaak Vof wordt gehanteerd zijn onbepaalde tijd contracten.

10. Wet Open Overheid

Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid
De Wet open overheid (Woo) is per 1 mei 2022 in werking getreden en is de opvolger van de Wet openbaarheid bestuur (Wob). In deze paragraaf wordt beschreven hoe WVS invulling geeft en gaat geven aan de Woo.

Passieve openbaarmaking
In 2023 heeft WVS de rol van Woo-contactfunctionaris ingevuld. Contactgegevens zijn opgenomen op de website en intern gecommuniceerd. De Woo-contactfunctionaris is het eerste aanspreekpunt om vragen te beantwoorden over de beschikbaarheid van publieke informatie en om eventuele Woo-verzoeken te behandelen.

Actieve openbaarmaking
De Woo stelt de verplichting om 11 benoemde informatiecategorieën actief te publiceren. Deze verplichting geldt niet voor alle 11 categorieën tegelijk. Naar verwachting moeten in de zomer van 2023 de eerste categorieën gepubliceerd worden. WVS zorgt ervoor dat de verplichte informatiecategorieën actief gepubliceerd worden conform de daarvoor geldende regels. Zodra dit mogelijk is, wordt WVS aangesloten op het landelijke platform, zoals de Woo voorschrijft.
Zolang er nog geen verplichting c.q. mogelijkheid is om bepaalde categorieën documenten te publiceren op het landelijke platform zal WVS openbare stukken blijven publiceren op de eigen website.

Informatiehuishouding op orde
De Woo verplicht dat de digitale informatiehuishouding op orde wordt gebracht. Dit is een randvoorwaarde om uitvoering te geven aan openbaarheid. Dit betekent dat er maatregelen moeten worden genomen om informatiebestanden duurzaam toegankelijk te maken en te houden. WVS is bezig met het optimaliseren van de digitale informatiehuishouding.

WVS

Jaarrekening 2022

Roosendaal, 3 april 2023

Aldus opgemaakt op: 20 maart 2023

Aldus vastgesteld op: 10 juli 2023

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

Voorzitter Algemeen Bestuur: Dhr. T.C. Melisse

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 3 april 2023.

Balans (x € 1.000)

Activa	31-12-2022	31-12-2021	Passiva	31-12-2022	31-12-2021
Vaste activa			**Eigen vermogen**		
Materiële activa			Algemene reserve	4.256	6.457
(investeringen met een economisch nut)			Bestemmingsreserve	200	150
Materiële vaste activa	16.629	15.874	Gerealiseerd resultaat	1.068	714
			Totaal eigen vermogen	5.524	7.321
Financiële activa					
- kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	18	18	**Voorzieningen**		
- leningen verstrekt aan deelnemingen	0	100	Voorzieningen	1.725	12
			De vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
			Onderhandse leningen van binnenlandse banken	9.008	6.806
Totaal vaste activa	*16.647*	*15.992*	*Totaal vaste financierings-middelen*	*16.257*	*14.139*
Vlottende activa			**Vlottende passiva**		
Voorraden (grond- en hulpst.)	1.188	866	Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar	5.764	7.331
Uitzettingen met een rentetypsche looptijd korter dan één jaar	6.314	6.437	Overige schulden	2.893	2.550
Liquide middelen	237	180	Overlopende passiva	449	510
Te ontvangen uitkeringen van Ned. Overheid	953	632			
Overige te ontvangen bedragen	24	423			
Totaal vlottende activa	*8.716*	*8.538*	*Totaal vlottende passiva*	*9.106*	*10.391*
Totaal generaal	25.363	24.530		25.363	24.530

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

	2022	Begroot 2022	Initiële begroting 2022	2021
Baten				
Netto omzet	33.596	29.174	29.595	31.935
Mutatie voorraad gereed product en onderhanden werk	-1	0	0	47
Grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	-10.662	-8.378	-8.499	-9.436
Toegevoegde waarde	22.933	20.796	21.096	22.546
Bijdragen overheden	61.079	61.509	61.589	59.563
Overige opbrengsten	2.733	1.981	2.006	2.563
Subtotaal	63.812	63.490	63.595	62.126
Totaal baten	86.745	84.286	84.691	84.672
Lasten				
Personeelskosten	-75.973	-77.904	-78.401	-76.469
Afschrijvingskosten	-1.888	-1.610	-1.610	-1.815
Overige bedrijfskosten	-7.696	-4.581	-4.489	-5.599
Totaal bedrijfskosten	-85.557	-84.095	-84.500	-83.883
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór rente	**1.188**	**191**	**191**	**789**
Rentebaten en -lasten	-120	-191	-191	-75
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	**1.068**	**0**	**0**	**714**
Mutaties in reserves - baten	2.865			2.542
Mutaties in reserves - lasten	2.865			2.542
Gerealiseerd resultaat	**1.068**	**0**	**0**	**714**

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, 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.

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.

Voorzieningen

Voorzieningen
De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Langlopende schulden

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

Vlottende passiva (met een rentetypische looptijd van korter dan 1 jaar)
De kortlopende schulden en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Deze verplichtingen omvatten de binnen één jaar vervallende schulden, inclusief de rekening-courantschulden bij financiële instellingen en vooruit ontvangen bedragen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

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

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

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

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, medewerkers met een indicatie beschut werk en medewerkers met LDR per gemeente bij WVS in dienst op 1 januari van het voorgaande boekjaar. In 2022 heeft het Rijk besloten om extra financiële steun i.v.m. 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 en Propeople Holding B.V. Daarnaast betreft dit ook verhuuropbrengsten en de dienstverleningen aan SDW 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.

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 voorzieningen dubieuze debiteuren en spaarverlof opgenomen.

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

Resultaat verbonden partijen
Dit betreft de dividenduitkering van Propeople Holding B.V. aan WVS, welke in 2022 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 2021 vastgestelde herziene begroting 2022.

WVS onderscheidt 1 programma, te weten de uitvoering van het programma begeleiding participatie. Op programmaniveau zijn de totale lasten overschreden met € 3.675.000. Op de baten is er sprake van een overschrijding van € 4.743.000 t.o.v. begroot. Het gerealiseerde resultaat komt daarmee € 1.068.000 beter uit dan begroot. Alle lasten passen binnen het vastgestelde beleid. Het dagelijks en algemeen bestuur zijn gedurende het jaar over de ontwikkeling van de baten en lasten en het verwachte resultaat geïnformeerd. De directie is van mening dat er voor de baten en lasten geen sprake is van een begrotingsonrechtmatigheid. Het Algemeen Bestuur heeft op 23 maart 2023 ingestemd met de begrotingsonrechtmatigheid van investeringen van € 605.000, deze overschrijding past binnen het door het Algemeen Bestuur geaccordeerde beleid.

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Vaste activa

Materiële vaste activa (*x € 1.000*)

	2022	2021
Boekwaarde per 1 januari	15.874	15.718
Desinvesteringen	-123	-212
Investeringen	2.575	2.306
Projecten in uitvoering (mutatie)	191	-123
Afschrijvingen	-1.888	-1.815
Boekwaarde 31 december	16.629	15.874

Onder projecten in uitvoering is de **mutatie** in het boekjaar opgenomen. Het saldo aan het begin van het boekjaar bedroeg € 40.000. Ultimo 2022 bedroeg het saldo € 231.000.

Van de investeringen wordt het volgende overzicht gegeven:

	2022	begroting 2022	2021
- voorzieningen aan terreinen	0	0	0
- gebouwen	886	500	627
- installaties	98	200	358
- machines	137	300	54
- informatie- en communicatietechnologie (ICT)	17	50	255
- inventarissen	290	100	85
- vervoermiddelen	1.146	1.050	927
- project in uitvoering	231	0	40
Totaal	2.805	2.200	2.346

De grootste investeringen in 2022 werden gedaan in het wagenpark, gebouwen, inventaris.

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

Omschrijving van kapitaal-uitgaven	Boekwaarde per 01-01-2022	Investe-ringen 2022	Desinves-teringen 2022	Afschrijving 2022	Storno afschrijvingen i.v.m. des-investeringen 2022	Boekwaarde per 31-12 2022
Grond	1.970	0	0	0	0	1.970
Terreinvoorzieningen	100	0	0	13	0	86
Gebouwen	8.191	886	0	647	0	8.431
Installaties	1.256	98	0	171	0	1.183
Machines	334	137	75	109	75	364
Automatisering	185	17	0	141	0	61
Inventarissen	229	290	69	94	69	425
Vervoermiddelen	3.569	1.146	747	713	624	3.878
Projecten iu	40	231	40			231
Totaal	15.874	2.805	931	1.888	768	16.629

Financiële vaste activa (*x € 1.000*)

	2022	2021
Kapitaalverstrekkingen aan Deelnemingen (Propeople Holding BV)	18	18
Leningen verstrekt aan deelnemingen	0	100
Totaal financiële vaste activa	18	118

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 WVS Schoonmaak Vof.

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. In 2022 is de vordering volledig afgelost. 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 2022 € 650.000.

Vlottende activa

Voorraden (*x € 1.000*)

	2022	2021
Grond- en hulpstoffen	1.187	865
Diverse voorraden	1	1
Totaal	1.188	866

De voorraden zijn met € 322.000 gestegen ten opzichte van 2021 .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 2022 niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen *(x € 1.000)*

	2022	2021
Handelsdebiteuren	4.473	5.151
Openbare lichamen	1.427	1.192
Af: voorziening wegens risico niet-invorderbaarheid	-2	-9
Totaal debiteuren	5.898	6.334
Personeelsvordering	88	95
Overige vorderingen	328	8
Totaal	6.314	6.437
Verhouding handelsdebiteuren/netto-omzet in %	18,8	20,2

Liquide middelen ***(x € 1.000)***

	2022	2021
Kas	1	1
Bank- en girosaldi	236	179
Totaal	237	180

De kas- en banktegoeden zijn opgenomen onder de activa.

Schatkistbankieren

Voor decentrale overheden met een begrotingsomvang van minder dan € 500 miljoen geldt een drempelbedrag van 2 % van de jaarlijkse begroting.
Het begrotingstotaal van WVS bedroeg voor 2022 € 93.190.000
Het kwartaalgemiddelde van het rekening-courant saldo in 2022 was als volgt:

	1e kw.	2e kw.	3e kw.	4e kw.
Gebruik drempelbedrag	904	1.171	1.280	1.320
Drempelbedrag	1864	1864	1864	1864
Overschrijding(-) / onderschrijding (+)	960	693	584	544

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

Te ontvangen uitkeringen Europese en Nederlandse overheidslichamen

	2022	2021
Compensatie transitie vergoeding	158	57
Nog te ontvangen Lage Inkomensvoordeel	795	575
Totaal	953	632

	Saldo 1/1	Toev	Vrijval	Saldo 31/12
Compensatie transitie vergoeding	57	592	491	158
Nog te ontvangen Lage Inkomensvoordeel	575	795	575	795
Totaal	632	1.387	1.066	953

De opgenomen vordering eind 2022 betreft de compensatievergoedingen welke per 31-12-22 nog te verwachten waren.
Het vordering LIV 2022 is berekend op basis van de loongegevens 2022. De definitieve beschikking en ontvangst van de gelden zal plaatsvinden in de loop van 2023.

Overige nog te ontvangen bedragen

	2022	2021
Vooruitbetaalde motorrijtuigenbelasting en - verzekering	16	254
Vooruitbetaalde verzekeringspremie overige	4	5
Te ontvangen loonkosten subsidie Beschut Werk	4	126
Te verdelen loonkosten subsidie BW	0	0
Diverse vooruitbetaalde onderhoudscontracten en licenties	0	0
Overige posten	0	38
Totaal	24	423

De post "overige posten" betreft vooruitbetaalde kosten op balansdatum.

Eigen vermogen

Algemene reserve (*x € 1.000*)

	2022	2021
Saldo per 1 januari	6.457	2.577
Vermeerderingen	1.679	3.880
Onttrekkingen	-3.880	0
Saldo per 31 december	4.256	6.457

Bestemmingsreserve (*x € 1.000*)

	2022	2021
Saldo per 1 januari	150	2.436
Vermeerderingen	50	50
Onttrekkingen	0	-2.336
Saldo per 31 december	200	150

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.

Nog te bestemmen resultaat (*x € 1.000*)

In 2022 is het resultaat over 2021 (€ 714.000 overschot) deels toegevoegd aan de algemene reserve, deels aan de bestemmingsreserve en deels uitgekeerd.

	2022	2021
Saldo per 1 januari	714	4.136
Toegevoegd aan Algemene Reserve	-1.679	-3880
Onttrokken aan Algemene Reserve	3.880	0
Toegevoegd aan Bestemmingsreserve	-50	-50
Ontrokken uit de bestemmingsreserve	0	0
Uitgekeerd aan gemeenten	-2.865	-206
Gerealiseerd resultaat	1.068	714
Saldo per 31 december	1.068	714

In de paragraaf overige gegevens in deze jaarrekening is het voorstel tot verwerking van het voordelige resultaat 2022 ad € 1.068.000 opgenomen.

Voorzieningen (*x € 1.000*)

	2022	2021
Saldo per 1 januari	12	9
Vermeerderingen	1.880	3
Onttrekkingen	-167	0
Saldo per 31 december	1.725	12

	Saldo 1/1	Toev	Vrijval	Saldo 31/12
3e WW jaar ambtelijk	12	3	0	15
Spaarverlof SW en ambtelijk	0	1.877	-167	1.710
Totaal	12	1.880	-167	1.725

Vanaf 2018 is er de verplichting om een voorziening t.b.v. de mogelijke 3e WW jaar voor de ambtelijke medewerkers op te nemen. Er zijn nog geen lopende zaken, maar derhalve toch een opbouw van 15k opgenomen.

Vanaf 2022 is er de verplichting om een voorziening voor spaarverlof voor SW- en ambtelijke medewerkers op te nemen.

De vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer
Leningen (*x € 1.000*)

	2022	2021
Saldo per 1 januari	6.806	8.603
Opgenomen leningen	4.000	0
Aflossingen	-1.798	-1.797
Saldo per 31 december	9.008	6.806

De rentelast voor de langlopende schulden in 2022 was € 104.684

Staat van leningen (*x € 1.000*)

Lening Nummer	Oorspronkel bedrag leningen	Jaar vd laatste aflossing	Rente-perc.	Restant leningen Primo 2022	In het jaar opgenomen leningen	betaalde rente	aflossing	Restant-leningen ultimo 2022
Lening 90545	4.538	2024	6,09	545	0	32	181	363
Lening 91109	4.538	2025	6,05	726	0	44	181	545
Lening 95110	2.700	2022	5,33	135	0	7	135	0
Lening 111105	5.000	2027	0,84	3.000	0	25	500	2.500
Lening 112899	4.000	2024	-0,20	2.400	0	-5	800	1.600
Lening 115893	4.000	2032	1,88	0	4.000	0	0	4.000
	24.776			6.806	4.000	104	1.798	9.008

Vlottende passiva

Kortlopende schulden

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

	2022	2021
Crediteuren	2.764	3.226
Bank- en rekening-courantsaldi	0	1.105
Kasgeldlening	3.000	3.000
Totaal per 31 december	5.764	7.331

De bank- en rekening-courantsaldi betreffen het negatieve saldo op de BNG-hoofdrekening (kredietruimte € 5 miljoen). Gezien de gunstige voorwaarden voor de rente op langlopende leningen is er in 2021 voor gekozen om het risico van rente-stijgingen af te wenden voor de rekening-courant, en een kasgeldlening voor 1 jaar aan te trekken. Voor een verdere toelichting op de financiering wordt verwezen naar het onderdeel treasury, paragraaf 6 van de algemene toelichting.

Overige schulden (*x € 1.000*)

	2022	2021
Af te dragen belasting en premies	1.827	1.635
Af te dragen BTW	973	1.049
Diversen	93	-134
Totaal overige schulden	2.893	2.550

Overlopende passiva (*x € 1.000*)

	2022	2021
Rente langlopende leningen	74	52
Accountantskosten	20	20
Vooruitontvangen bijdragen projecten	0	0
Nog te ontvangen fakturen	0	0
Transitorische kosten	0	0
Overig	355	438
Totaal	449	510

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Openstaande verlofrechten van ambtelijke en SW-medewerkers (1)	€ 3.213.102
met uitzondering van Ambt verlofsparen en SW spaarverlof.	
Hiervoor is per 31-12-2022 een voorziening getroffen in de balans.	
Vakantiegeldverplichting (juni tot en met december) SW-medewerkers (2)	€ 2.001.371
	€ 5.214.473

1) Op basis van verlofsaldi ultimo 2022; 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:
- 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.

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Toegevoegde waarde *(x € 1.000)*

Omschrijving	2022	Begroot 2022	2021
Netto omzet	33.596	29.174	31.935
Mutatie voorraad gereed product en onderh. werk	-1	0	47
Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	-10.662	-8.378	-9.436
Toegevoegde waarde	22.933	20.796	22.546
Verhouding directe kosten / netto-omzet (in %)	31,7	28,7	29,4
FTE's WSW (gemiddeld, exclusief Begeleid Werken)	1.560	1.636	1.611
Toegevoegde waarde per FTE (in €)	14.699	12.714	13.995

De netto omzet is ten opzichte van 2021 met 5,20 % gestegen. De toegevoegde waarde (TW) is 5,03 % hoger dan 2021.

Bijdragen overheden *(x € 1.000)*

Omschrijving	2022	Begroot 2022	2021
Rijksbijdrage SW	49.478	49.024	49.712
Bijdragen lokale overheden	7.532	7.532	5.593
Overige subsidies overheid	4.069	4.953	4.258
Totaal	61.079	61.509	59.563
Aantal S.E.'s WSW gemiddeld	1.619	1.636	1.726
Rijksbijdrage per S.E. gemiddeld *(in €)*	30.552	29.970	28.797

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 SW-medewerkers die in de loop van 2022 zijn verhuisd.

De bijdragen lokale overheden zijn de gemeentelijke bijdragen per doelgroep-deelnemer (Wsw, beschut werk en participant) waartoe in de (herziene-) begroting 2022 is besloten. Deze bijdrage bedraagt € 3.417 per deelnemer.

De post "overige subsidies overheid" bevat onder andere ontvangen loonkostensubsidie beschut werk € 1.807.000, vergoeding begeleiding beschut werk € 1.468.000, opbrengsten leerwerktrajcten € 227.000, loonkostensubsidie participanten € 15.000, € 274.000 opbrengst reïntegratie instrumenten en een bedrag van € 278.000 welke vanuit het rijk is ontvangen ter compensatie van de gevolgen in 2022 van Covid-19.

Overige bedrijfsopbrengsten *(x € 1.000)*

Omschrijving	2022	Begroot 2022	2021
Opbrengsten serviceniveau-overeenkomsten	2.460	1.951	2.299
Overige opbrengsten	208	20	198
Incidentele baten	0	0	0
Resultaat/boekwinst desinvesteringen	65	10	66
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	2.733	1.981	2.563

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

De overige opbrengsten bestaan uit opbrengsten bijdrage vanuit personeel voor privé gebruik auto van de zaak € 55.000 en diverse werkzaamheden voor en huuropbrengsten van o.a. Stichting Samenwerken, Stichting Op Weg Naar Werk, Stichting Werkwijs West-Brabant, SDW, en Sfeer voor jou. De subsidie Praktijkleren van het RVO bedroeg € 28.327.

Personeelskosten (*x € 1.000*)

Omschrijving	2022	Begroot 2022	2021
Personeelskosten Wsw	56.686	57.335	57.876
Personeelskosten ambtelijk	4.106	3.827	4.306
Inhuur personeel derden	15.181	16.742	14.287
Totaal personeelskosten	75.973	77.904	76.469

Personeelskosten WSW *(x € 1.000)*

Omschrijving	2022	Begroot 2022	2021
Lonen Wsw	43.684	44.880	45.305
Compensatie transitievergoedingen	-581	-650	-497
Sociale lasten Wsw	7.217	7.335	7.145
Pensioenpremie Wsw	4.096	4.029	4.264
Loonkostenkortingen (LIV)	-800	-500	-589
Woon-werk vervoerskosten Wsw	416	393	414
Collectief vervoerskosten Wsw	518	451	535
Kosten Transitievergoeding	586	700	505
Studiekosten	164	87	120
Kosten arbeidsontwikkeling	0	0	0
Overige personeelskosten Wsw	1.174	385	436
Verstrekte loonkostensubsidies	212	225	239
Totaal personeelskosten Wsw	56.686	57.335	57.876
FTE's Wsw (jaargemiddelde), excl. Beg. Werken	1.560	1.636	1.611
Personeelskosten Wsw per FTE *(in €)*	36.333	35.054	35.925
Verhouding soc. lasten en pens. premie t.o.v. lonen Wsw (%)	25,9	25,3	25,2

De loonkosten voor het SW-personeel hebben betrekking op een gemiddelde formatie van 1.560 full-time-equivalents (FTE) (exclusief begeleid werken). Begroot was een gemiddelde formatie van 1.636 FTE's. In de begroting is uitgegaan van € 700.000,- kosten voor transitievergoedingen. De werkelijke lasten m.b.t. de transitievergoeding zijn € 586.000 in 2022. In de begroting was rekening gehouden met compensatie transitievergoeding van € 650.000,-. Vanaf 2022 is er gestart met inhuur organisatie Quare ten behoeve van bedrijfsgeneeskundige zorg, kosten € 723.000 voor jaar 2022.

Er is een vordering LIV 2022 opgenomen van € 795.000,- opgenomen als bate voor het LIV (Lage Inkomens Voordeel). Begroot was een bedrag van € 500.000,-.

De afwijking is ontstaan door een kabinetsbesluit in december om de vergoeding te verhogen van € 0,49 naar € 0,78 per uur.

Personeelskosten ambtenaren *(x € 1.000)*

Cat.	Omschrijving	2022	Begroot 2022	2021
1.1	Lonen	3.129	2.949	3.254
1.1	Sociale lasten	389	400	447
1.1	Pensioenlasten	527	478	557
3.4	Reiskosten	20	0	24
3.4	Studiekosten	15	0	12
3.4	Overige personeelskosten	26	0	12
	Totaal	4.106	3.827	4.306
	Formatie ten laste van exploitatie	49,7	53,0	49,0
	Formatie ten laste van voorzieningen	0,0	0,0	0,0
	Aantal ambtenaren (FTE's gemiddeld)	49,7	53,0	49,0
Personeelskosten ambtelijk per FTE (in €)		82.649	72.208	87.878
Verhouding sociale & pensioen lasten / lonen ambtelijk (in %)		29%	30%	31%

De gemiddelde formatie van regulier personeel (ambtenaren en inhuur van Flexkompaan regulier) over 2022 bedroeg 193,9 full-time-equivalents (FTE: een formatieplaats van 36 uur).

De gemiddelde loonkosten per ambtenaar zijn ten opzichte van vorig jaar met 0,58 % gestegen per FTE. Nieuwe medewerkers komen in dienst van Flexkompaan B.V.

Inhuur personeel derden *(x € 1.000)*

Omschrijving	2022	Begroot 2022	2021
Inhuur Flexkompaan	10.716	11.090	10.162
Inhuur Flexkompaan Participatie (Beschut Werk)	3.257	5.419	2.532
Inhuur Stichting WWB en OWNW	76	0	123
Overige inhuur	1.132	233	1.470
Totaal inhuur personeel derden	15.181	16.742	14.287

In 2022 zijn gemiddeld 144,19 fte's ingehuurd van Flexkompaan. De totale personeelsformatie (ambtelijk en flexkompaan regulier) is 7,9 fte boven 2021, 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.

	2022	Begroot 2022	2021
Ambtelijke medewerkers, gemiddeld aantal FTE's	49,7	53,0	49,0
Flexkompaan regulier, gemiddeld aantal FTE's	144,2	137,3	137,0
Flexkompaan Participatie, gemiddeld aantal FTE's	137,8	147,0	128,0
	331,7	337,3	314,0

Afschrijvingskosten (*x € 1.000*)

Cat.	Omschrijving	2022	Begroot 2022	2021
2.3	Afschrijving materiële vaste activa	1.888	1.610	1.815

De afschrijvingen zijn € 73.000 hoger dan 2021. De investeringen zijn toegelicht op bladzijde 26. Ten opzichte van de begroting zijn de afschrijvingen € 278.000 hoger.

Overige bedrijfskosten (*x € 1.000*)

Cat.	Omschrijving	2022	Begroot 2022	2021
3.4	Huren	106	58	149
3.4	Onderhoud	1.946	1.655	2.323
3.1	Energie	1.310	852	856
3.4	Indirecte productiekosten	658	360	425
3.4	Reiskosten werkkilometers	16	46	14
3.4	Onderzoek en advies	310	338	341
3.4	Marketing- en verkoopkosten	77	96	67
3.4	Algemene kosten	1.567	1.176	1.426
3.4	Incidentele lasten	1.706	0	0
	Totaal	7.696	4.581	5.599

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. Onder de incidentele last is de dotatie aan de voorziening spaarverlof opgenomen.

Rentebaten en -lasten (*x € 1.000*)

Cat.	Omschrijving	2022	Begroot 2022	2021
2.1	Langlopende leningen BNG o/g	138	207	137
	Langlopende lening u/g Propeople Holding	-2	0	-6
	Kasgeldlening BNG	-3	-16	-4
2.1	Overige rentebaten en -lasten	-13	0	-51
	Totaal	120	191	75

De rentelasten zijn ten opzichte van 2021 toegenomen met 0,73 %. De rentebaten zijn met 70,49 % afgenomen.In paragraaf 6 van de algemene toelichting is het treasury-beleid verder toegelicht.

Resultaat verbonden partijen (*x € 1.000*)

Cat.	Omschrijving	2022	Begroot 2022	2021
2.1	Dividend deelnemingen	0	0	0

Ook in 2022 is door de Algemene vergadering van aandeelhouders van Propeople Holding B.V. besloten geen dividend uit te keren. Er is in 2022 een aflossing op de lening gedaan van € 100.000.

Mutatie reserves baten (x € 1.000)

Cat.	Omschrijving	2022	Begroot 2022	2021
7.1	Mutatie reserves	0	0	0

Gerealiseerd resultaat *(x € 1.000)*

Cat.	Omschrijving	2022	Begroot 2022	2021
6.0	Saldo	1.068	0	714

De exploitatie sluit met een positief resultaat van € 1.068.000. In de paragraaf “overige gegevens” is het voorstel tot bestemming van dit resultaat opgenomen.

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

	specificatie incid. 2022		Totaal 2022	Inciden-teel	Resultaat 2022	Begroting 2022
Baten						
Netto omzet			33.596	0	33.596	29.174
Mutatie voorraad gereed product en onderhanden werk			-1	0	-1	0
Grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk			-10.662	0	-10.662	-8.378
Toegevoegde waarde			22.933		22.933	20.796
Bijdragen overheden			61.079	752	60.327	61.509
Rijksbijdrage SW	49.478					
Onderrealisatie Wsw		464				
Afrekening SW-subsidie		10				
Bijdragen lokale overheden	7.532					
Overige subsidies overheid	4.069					
Covid-19 subsidie		278				
Overige opbrengsten			2.733	0	2.733	1.981
Subtotaal			63.812	752	63.060	63.490
Totaal baten			86.745	752	85.993	84.286
Lasten						
Personeelskosten			-75.973	75	-76.048	-77.904
Personeelskosten Wsw	-56.686					
Afrek UWVgelden 2021 eo		75				
Personeelskosten ambtelijk	-4.106					
Inhuur personeel derden	-15.181					
Afschrijvingskosten			-1.888	0	-1.888	-1.610
Overige bedrijfskosten			-7.696	-1.706	-5.990	-4.581
dotatie voorziening Spaarverlof SW		-1.706				
Totaal bedrijfskosten			-85.557	-1.631	-83.926	-84.095
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór rente			**1.188**	**-879**	**2.067**	**191**
Rentebaten en -lasten			-120	0	-120	-191
Resultaat verbonden partijen			0	0	0	0
Mutaties in reserves			0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat			**1.068**	**-879**	**1.947**	**0**

Overzicht Programma-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 2 taakvelden.

		Lasten		Baten		Saldo	
Hoofdtaakveld	Taakveld	Begroting 2022	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2022
0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead	-11.799	-12.591	2.909	3.812	-8.890	-8.779
	0.9 Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
	0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
	0.11 Resultaat van de rekening van bater	0	0		1.068	0	1.068
Totaal taakveld		**-11.799**	**-12.591**	**2.909**	**4.880**	**-8.890**	**-7.711**
6 Sociaal domein	6.4 Begeleide participatie	-80.865	-83.748	89.755	92.527	8.890	8.779
Totaal taakveld		**-80.865**	**-83.748**	**89.755**	**92.527**	**8.890**	**8.779**
Totaal-generaal		**-92.664**	**-96.339**	**92.664**	**97.407**	**0**	**1.068**

Toelichting 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 216.000 (op jaarbasis) te boven gaan.

De topfunctionarissen van WVS zijn de leden van het Algemeen en Dagelijks Bestuur, alsmede de Algemeen Directeur.
Van de leden van het Algemeen en Dagelijks Bestuur ontvingen in 2022 alleen de zg. externe leden een beloning.

Naam	Functie	Omvang dienstverband	Beloning	Belastbare kosten-vergoedingen	Voorzieningen betaalbaar op termijn	totale beloning	Norm 2022	Beloning in 2021	Norm 2021
Dhr. L. van der Beek	plv. voorzitter AB/DB vanaf 23-06-2022	nvt	0	0	0	0	11.303	0	0
Dhr. L. van der Beek	voorzitter AB/DB tot 23-06-2022	nvt	0	0	0	0	15.445		31.350
Dhr. M.J. de Bruijn	Geen lid AB vanaf 01-01-2022	nvt	0	0	0	0	0	0	20.900
Mevr. S. Breedveld-de Ruiter	lid AB tot 15-06-2022	nvt	0	0	0	0	9.824	0	0
Dhr. A.M. van Beers	extern lid DB vanaf 1-4-2016	nvt	4.000	0	0	4.000	21.600	4.000	20.900
Dhr. P. van der Velden	extern lid DB vanaf 1-4-2016	nvt	4.000	108	0	4.108	21.600	4.013	20.900
Dhr. F.J. Vrolijk	lid AB tot 15-06-2022	nvt	0	0	0	0	9.824	0	20.900
Dhr. A.M.J. Dingemans	lid AB tot 15-06-2022	nvt	0	0	0	0	9.824	0	20.900
Dhr. M.A.C.M.J. van Ginderen	lid AB/DB	nvt	0	0	0	0	21.600	0	20.900
Dhr. J. Krook	lid AB tot 15-06-2022	nvt	0	0	0	0	9.824	0	20.900
Dhr. A.F. Zopfi	lid AB	nvt	0	0	0	0	21.600	0	20.900
Dhr. T.C. Melisse	voorzitter AB/DB vanaf 23-06-2022	nvt	0	0	0	0	16.955	0	0
Dhr. T.C. Melisse	plv. voorzitter AB/DB tot 23-06-2022	nvt	0	0	0	0	10.297	0	20.900
Dhr. J.J.S.M. de Lange	lid AB tot 15-06-2022	nvt	0	0	0	0	9.824	0	20.900
Dhr. M.J. Verwijmeren	lid AB vanaf 15-06-2022	nvt	0	0	0	0	11.836	0	0
Mevr. L.F.E.A. Matthijssen-de Jong	lid AB vanaf 15-06-2022	nvt	0	0	0	0	11.836	0	0
Dhr. N. Baali	lid AB vanaf 15-06-2022	nvt	0	0	0	0	11.836	0	0
Dhr. G.J.M. Blom	lid AB vanaf 15-06-2022	nvt	0	0	0	0	11.836	0	0
Dhr. D.P.E. Hopmans	lid AB vanaf 15-06-2022	nvt	0	0	0	0	11.836	0	0
Dhr. JHG Koopman	Alg. directeur	100%	159.842	0	23.455	183.297	216.000	188.691	209.000

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

Naam	Functie	Omvang dienstverband *	Beloning *	Belastbare kosten-vergoedingen	Voorzieningen betaalbaar op termijn *	totale beloning *	Norm 2021
Dhr. JHG Koopman	Alg. directeur v.a. 1-3-2010	100%	165.566	0	23.126	188.691	209.000

De met een * aangemerkte bedragen hebben betrekking op het jaar 2021.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueeel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Overige gegevens

Voorstel tot verwerking van het resultaat

Voorgesteld wordt om het gerealiseerd resultaat over 2022 ad. € 1.068.000 positief als volgt te bestemmen:

- € 1.256.000,- uit de algemene reserve te onttrekken (reservering Covid-subsidie 2021).
- € 50.000,- reserveren voor het 50-jarig jubileum van WVS.
- € 1.674.000,- uitkeren aan de deelnemende gemeenten.
- € 600.000,- te reserveren in een bestemmingsreserve ivm extra kosten Cao SGO 2023.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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