

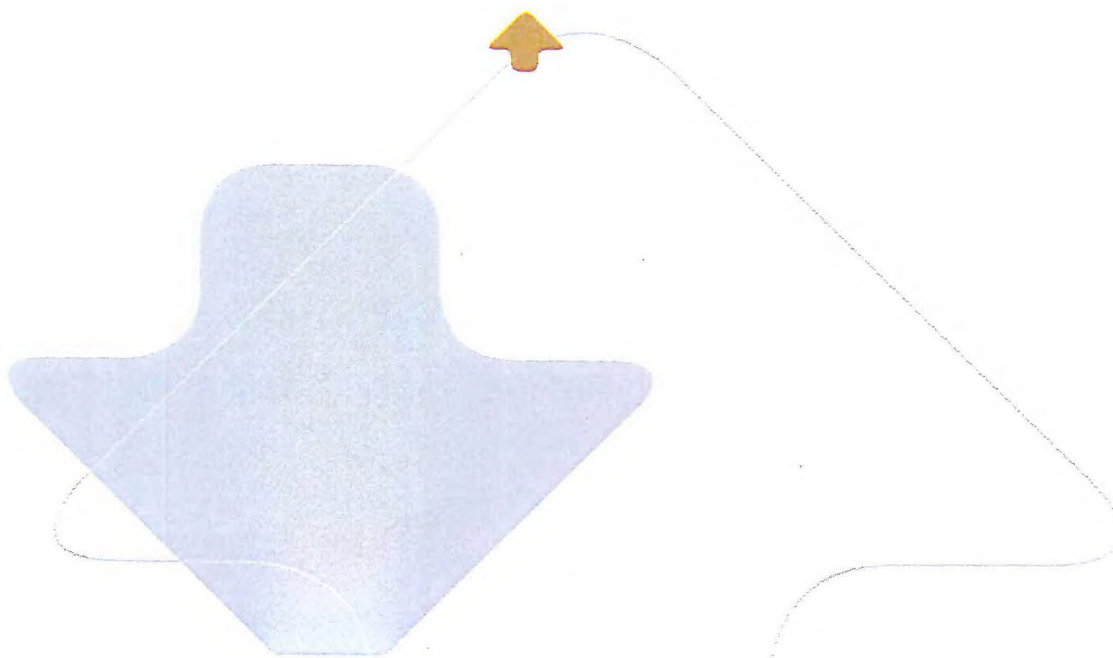
jaarstukken 2015



westrom

partner in participatie

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatie doeleinden
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 april 2016



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	1
1. Directieverslag	3
2. Jaarverslag	5
3. Jaarrekening	15
4. Bijlagen	35

Adresgegevens:

Westrom
De Hanze 1
Postbus 1117
6040 KC Roermond
telefoon (0475) 389898
fax (0475) 389890
e-mail westrom@westrom.nl
website www.westrom.nl
kvk 14114157

1. Directieverslag

Aan het dagelijks bestuur van de
Gemeenschappelijke Regeling Westrom

Directieverslag Jaarstukken 2015

Roermond, 23 maart 2016

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2015 van de Gemeenschappelijke Regeling Westrom aan. Wij stellen u voor om deze jaarstukken volgens onderstaand tijdschema aan het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Westrom ter vaststelling voor te leggen.

De jaarstukken over het jaar 2015 omvatten het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag bestaat uit de programmaverantwoording en de paragrafen. De jaarrekening omvat de balans en toelichting, de programmarekening en toelichting.

Gerealiseerde resultaat

De programmarekening eindigt met een gerealiseerd resultaat van -/- € 87.956,=. In 2014 werd een resultaat van € 421.152,= positief behaald. De begroting 2015 was sluitend.

In de toelichting bij de programmarekening zijn de redenen, die tot dit resultaat hebben geleid, aangeduid. Het resultaat is het gevolg van verbeterde operationele bedrijfsvoering en het wegvallen van de eenmalige incidentele baten.

Jaar	Realisatie 2015	Begroting 2015*	Realisatie 2014
Gerealiseerde resultaat	-/- € 87.956,=	€ 0,=	€ 421.152,=

* Het betreft de bijgestelde begroting 2015 zoals die door het algemeen bestuur op 26 november 2014 is vastgesteld.

Voorstel bestemming resultaat 2015

Het Wsw-resultaat 2015 na bestemming is -/- € 161.971,=. Het Wwb-resultaat 2015 na bestemming is € 74.015,=.

Aan het dagelijks bestuur wordt nog een afzonderlijk voorstel voorgelegd ter bestemming van deze resultaten. Het voorstel zal zijn om de resultaten te onttrekken c.q. toe te voegen aan de respectievelijke egalisatiefondsen. Het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Westrom dient uiteindelijk deze besluiten te nemen.

Verdere besluitvormingsprocedure

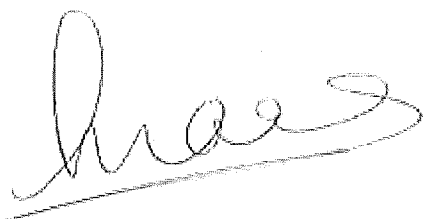
De verdere besluitvormingsprocedure met een tijdstabel is als volgt:

- 24 maart 2016 : Informatiebijeenkomst ten behoeve van de beleidsambtenaren van de deelnemende gemeenten;
- 06 april 2016 : Bespreking van de concept-jaarstukken in het dagelijks bestuur;
- 13 april 2016 : Verzending van de concept-jaarstukken voor commentaar naar de raden van de deelnemende gemeenten;
- 08 juni 2016 : Uiterste ontvangstdatum van de commentaren van de raden van de deelnemende gemeenten;
- 13 juni 2016 : Verzending van de concept-jaarstukken met eventuele reacties naar het algemeen bestuur;
- 22 juni 2016 : Behandeling van de concept-jaarstukken en vaststelling in het algemeen bestuur; en
- 29 juni 2016 : Verzending van de vastgestelde Jaarstukken 2015 aan het college van Gedeputeerde Staten en aan de deelnemende gemeenten.

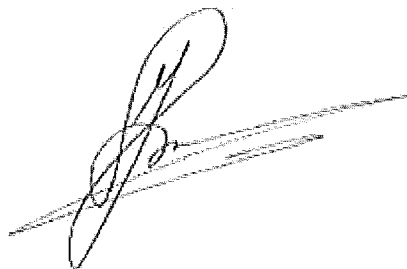
Slot

In financieel opzicht heeft Westrom in 2015 wederom een stap gezet in het verbeteren van het operationeel resultaat. De cijfers leiden echter niet tot een tevreden gevoel. De opdracht voor 2016 en 2017 is dan ook duidelijk, verdere uitvoering geven aan de verbetering van het operationeel resultaat.

Roermond, 23 maart 2016



drs. H. Maas,
algemeen directeur



A.C.H. Smeets - Palmen,
voorzitter

2. Jaarverslag

2.1. Programmaverantwoording

Het jaar 2015 sluit af met een negatief resultaat van € 87.956. Dit is een verslechtering ten opzichte van 2014 van ruim 5 ton. Het positieve resultaat van 2014 werd overigens voornamelijk gerealiseerd met incidentele baten. Op de belangrijkste ontwikkelingen die hebben geleid tot dit resultaat wordt hier nader ingegaan.

Toegevoegde waarde

De in 2015 gerealiseerde toegevoegde waarde bedroeg € 11,3 miljoen en was € 0,3 miljoen lager dan in 2014 en € 1,15 miljoen lager dan begroot. De daling van de toegevoegde waarde ten opzichte van 2014 is het gevolg van het vervreemden van de activiteit postbezorging.

Ondanks een stijging van de toegevoegde waarde bij de Divisie Bedrijven van € 130.000 kon de ambitieuze doelstelling van een toegevoegde waarde van € 3.350.000 niet worden waargemaakt. In 2015 is de toegevoegde waarde met 4,6% gestegen ten opzichte van 2014.

Het onderdeel Business Post is per 1 april 2015 vervreemd. De toegevoegde waarde tot en met 31 maart 2015 bedroeg € 206.000. De toegevoegde waarde bedroeg in 2014 € 808.000.

De toegevoegde waarde van bedrijfsonderdelen Werkontwikkelbedrijf en Trajecten steeg met bijna € 120.000,= ten opzichte van de realisatie 2014. Vanuit het bedrijfsonderdeel Trajecten werden in 2015 595 fte's Wsw gedetacheerd naar reguliere bedrijven. Dit is 57% van de totale Wsw-bezetting die bij Westrom werkzaam is.

De stafdiensten genereerden in 2015 voor € 56.000 meer opbrengsten dan in 2014.

Rijksbijdrage Wsw

De ontvangen Rijksbijdrage Wsw ten behoeve van de gerealiseerde arbeidsovereenkomsten bedroeg in 2015 € 27.950.550. Dit is € 1.504.000 minder dan in 2014. Behalve deze Rijksbijdrage heeft Westrom nog een eenmalige extra bijdrage ontvangen van € 331.000 van de gemeenten Echt-Susteren, Roerdalen en Roermond. Het aantal Wsw-medewerkers dat bij Westrom in dienst is, nam af met 57 fte's.

Gemeentelijke bijdrage

Afgesproken is dat de gemeenten garant staan voor het verschil tussen de loonkosten voor de Wsw-werknemers en de van het rijk ontvangen bijdragen. In 2015 heeft Westrom hiervoor een gemeentelijke bijdrage ontvangen van € 1,63 miljoen, in 2014 was dit € 1,81 miljoen.

Personele kosten

In 2015 waren er in totaal gemiddeld 89 fte's minder in dienst bij Westrom dan in 2014. De bezetting Wsw inclusief Begeleid Werkers daalde met 60 fte's. Het aantal medewerkers dat in dienst was met een Wwb-arbeidsovereenkomst daalde met bijna 21 fte's. Bij de reguliere medewerkers was de daling ruim 8 fte's.

Voor de Wsw-medewerkers heeft in 2015 geen CAO salarisstijging plaatsgevonden. Het minimumloon voor de Wwb-medewerkers is per 1 juli 2015 met 0,40% gestegen. Voor de reguliere medewerkers zijn per 1 april de salarisschalen met € 50,= verhoogd en is een éénmalige uitkering van € 350,= bruto per fte betaald.

Overige kosten

De overige kosten waren in 2015 bijna € 420.000,= lager dan in 2014. De gerealiseerde overige kosten liggen in lijn met de begrote overige kosten.

Algemene kosten

Onder de algemene kosten zijn opgenomen niet begrote projectkosten bestaande uit herinrichting van de ICT-infrastructuur en ontwikkelingskosten van productiemiddelen.

2.2. Paragrafen

2.2.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Bij het weerstandsvermogen en risicobeheersing gaat het om de mate waarin Westrom in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid veranderd moet worden. Het vermogen om het beleid door te kunnen zetten is afhankelijk van de weerstandscapaciteit: deze bestaat uit de middelen waarover Westrom beschikt om niet begrote kosten te dekken. Om een zo goed mogelijk beeld te schetsen wordt achtereenvolgens ingegaan op:

- inventarisatie risico's
- weerstandscapaciteit
- weerstandscapaciteit versus risico's

Inventarisatie risico's

In het kader van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten 2004 en de Wet Financiering Decentrale Overheden is het verplicht om de risico's in beeld te brengen, die de financiële positie van Westrom kunnen beïnvloeden (gezien het balanstotaal en financiële positie). Hierbij gaat het om risico's waarbij de hoogte van een te treffen voorziening niet of nauwelijks is te maken, omdat een redelijke schatting van het bedrag van de schade of het verlies niet mogelijk is, of waarbij dit kosten-baten technisch niet verantwoord is om deze af te dekken. Met andere woorden, de risico's welke wel op een redelijke wijze meetbaar zijn en waarvoor dus een voorziening is getroffen dan wel een verzekering kan worden afgesloten, maken geen deel uit van de risico's in de paragraaf weerstandsvermogen.

De volgende onderdelen zijn aan bod gekomen voor de bepaling van het weerstandsvermogen van Westrom:

Bedrijfsvoering

Een inventarisatie van de risico's in de bedrijfsvoering bij de operationele divisies van Westrom levert een gekwantificeerd risico op van €1,5 miljoen. Dit risico wordt veroorzaakt door tegenvallende omzetten, die niet of onvoldoende kunnen worden gecompenseerd.

Wachtgeldverplichtingen ambtelijk personeel

Als gevolg van het saneringsplan "Effectief, maar nu ook efficiënt" uit 2013, zijn reguliere medewerkers boventallig verklaard. Conform CAR/UWO doorlopen deze medewerkers een "van werk naar werk" traject dat maximaal twee jaar duurt. Als dit traject niet succesvol wordt afgesloten, worden de medewerkers ontslagen en hebben dan recht op een werkloosheidsuitkering en aanvulling. Westrom is als overheidsorganisatie eigen risicodragers voor deze verplichting. Het risico beperkt zich momenteel nog tot twee personen en wordt geraamd op maximaal €0,25 miljoen.

Deelnemingen

Hoewel Westrom door de holdingstructuur geen direct financieel risico loopt bij de deelnemingen in de diverse samenwerkingsverbanden, wordt er wel rekening gehouden met een verwachte dividenduitkering uit deze deelnemingen. Bij tegenvallende bedrijfsresultaten kan dit dividend lager uitvallen dan geraamd. Het geraamde risico bedraagt € 0,1 miljoen.

Vastgoed

Door de reorganisatie heeft Westrom diverse panden in eigendom die niet meer voor eigen gebruik nodig zijn. Deze panden worden zo mogelijk verkocht of verhuurd. Risico's zijn aanwezig als de panden niet kostendekkend kunnen worden geëxploiteerd. Het risico wordt geraamd op € 0,15 miljoen.

Wet Werk en zekerheid

Met de invoering van de Wet werk en zekerheid is ook voor de Wsw de transitievergoeding van kracht. Dit kan forse financiële consequenties hebben. Deze zijn voor een gemiddeld Sw-bedrijf zoals Westrom geraamd, op € 0,2 miljoen.

Het totaal van de gekwantificeerde risico's bedraagt € 2,2 miljoen.

Weerstandscapaciteit

Bij het beoordelen van de mogelijke financiële gevolgen voor Westrom van de risico's is het financiële weerstandsvermogen van belang. Het gaat hierbij om de vrij besteedbare reserves. Reserves waaraan door het algemeen bestuur een bestemming is gegeven worden hier niet in meegenomen. Het verloop van de reserves is in de navolgende tabel weergegeven:

Deze cijfers zijn gebaseerd op de jaarrekeningen tot en met 2015

	ultimo 2015	ultimo 2014
Algemene reserve Wsw	2.016.032	2.016.032
Egalisatiefonds Wsw	118.327	0
Algemene reserve Wwb	198.511	198.511
Egalisatiefonds Wwb	467.026	164.201
Reserve contractactiviteiten	0	0
Resultaat na bestemming Wsw	-161.971	118.327
Resultaat na bestemming Wwb	74.015	302.825
Totaal	2.711.939	2.799.895

Aangezien het merendeel van de kantoor- en bedrijfspanden welke Westrom gebruikt eigendom is van Westrom, is er daarnaast ook nog sprake van een stille reserve, omdat de economische waarde van deze panden de boekwaarde overstijgt.

Weerstandscapaciteit versus risico's

Uit de boven aangegeven risicoanalyse blijkt dat de weerstandscapaciteit net voldoende is om de geïnventariseerde risico's op te vangen.

2.2.2. Onderhoud kapitaalgoederen

In 2008 is in samenwerking met FM-advies een meerjarenonderhoudsvisie voor alle panden van Westrom opgesteld. Dit plan heeft de technische kwaliteit van de bouwdelen en installaties en de daaruit voortvloeiende onderhoudskosten voor een planperiode van 25 jaar in beeld gebracht. Jaarlijks wordt dit plan aangepast aan de actuele ontwikkelingen. Door de in april 2015 vastgestelde intentie om tot

verkoop van alle panden over te gaan, is besloten deze beheerplannen groot onderhoud buiten werking te stellen en het onderhoud tot het minimum te beperken. Voorgaande intentie leidt tot de vrijval van de reeds opgebouwde voorziening groot onderhoud ad. € 234.732,=. Dit bedrag is als bijzondere baat opgenomen in het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

2.2.3. Financiering

Treasurybeleid

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de wijze waarop Westrom omgaat met het beheer van de dagelijkse liquiditeiten en met financiële risico's. De kaders die hieraan ten grondslag liggen zijn vastgelegd in wettelijke richtlijnen, zoals de Wet FIDO en RUDDO en zijn verder uitgewerkt in het treasurystatuut dat op 1 juli 2011 door het algemeen bestuur is vastgesteld. Dit statuut geeft concreet de kaders aan waarbinnen Westrom het financieringsbeleid uitvoert en over de manier waarop Westrom met voorkomende financieringsrisico's omgaat.

Ontwikkelingen in 2015

Ondanks het behaalde positieve resultaat was er sprake van een negatieve cash-flow. De liquiditeitspositie van Westrom is in 2015 met € 769.323,= verslechterd. Om in de toekomst in de liquiditeitsbehoefte te voorzien is een rekening-courantovereenkomst gesloten met de Bank Nederlandse Gemeenten.

Risicobeheer

Het renterisico omvat het renterisico van de vlottende schuld (kasgeldlimiet) en het renterisico van de vaste schuld (renterisiconorm).

- **Kasgeldlimiet**

De kasgeldlimiet heeft als doel het beheersen van de risico's van de korte termijn schuld oftewel het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten. Daartoe wordt de werkelijke vlottende schuld getoetst aan de wettelijke richtlijn uit hoofde van de Wet FIDO.

De definitie van de vlottende schuld conform de Wet FIDO is veel beperkter dan die in de balans is opgenomen. De richtlijn wordt bepaald door een bij ministeriële regeling vastgesteld vigerend percentage (8,2%). Het aldus berekende bedrag wordt getoetst aan de werkelijke omvang van de korte termijn schuld.

In de tabel op de volgende pagina is de kasgeldlimiet voor Westrom in beeld gebracht.

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
Omvang van de lasten	43.859	45.755	46.671
1. Toegestane kasgeldlimiet			
➤ In % van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%
➤ In bedrag	3.596	3.752	3.827
2. Omvang vlottende korte schuld	0	0	0
3. Vlottende middelen			
➤ Contante gelden in kas	9	3	9
➤ Tegoeden in rekening-courant	154	4.546	154
4. Netto vlottende middelen (3)-(2)	163	4.549	163
5. Kasgeldruimte			
Toegestane kasgeldlimiet (1)	3.596	3.752	3.827
Netto vlottende middelen (4)	163	4.549	163
Kasgeldruimte: (1)+(4)	3.759	8.301	3.990

(bedragen x € 1.000)

Uit het overzicht blijkt dat Westrom voldoet aan de gestelde eisen.

Risiconorm

De renterisiconorm heeft als doel het beheersen van de risico's van de lange termijn schuld oftewel de spreiding van de looptijden van leningen waardoor fluctuaties in de renterisico's over leningen ook gespreid worden.

De norm wordt bepaald door de netto renteherziening (aanpassing rente van bestaande leningen) en de herfinanciering (gedeeltelijk nieuwe lening en aflossing oude leningen) te sommeren. De herfinanciering is het laagste bedrag van de netto nieuw aangetrokken vaste schuld en betaalde aflossing. Indien de netto nieuw aangetrokken vaste schuld de aflossingen overstijgt, dan kan de nieuwe schuld slechts ter grootte van dit bedrag aangewend worden voor herfinanciering. Indien de aflossing de netto nieuw aangetrokken vaste schuld overstijgt, dan zal de nieuwe schuld volledig aangewend worden ter herfinanciering. De herfinanciering wordt getoetst aan de renterisiconorm. Deze wordt berekend door een percentage te nemen van de totale vaste schuld per 31-12. Dit percentage is per ministeriële regeling vastgesteld en bedraagt voor 2015 20%.

In de tabel op de volgende pagina is de renterisiconorm voor Westrom in beeld gebracht.

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0
Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0
Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)	0	0	0
Nieuw aangetrokken vaste schuld	0	0	0
Nieuw verstrekte lange leningen	0	0	0
Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a - 3b)	0	0	0
Betaalde aflossingen	23	23	23
Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0	0	0
Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	0	0	0
Renterisiconorm:			
Stand van de vaste schuld per 31 december	0	2.430	23
Ministerieel vastgesteld %	20%	20%	20%
Renterisiconorm (8*9/100 met minimum € 2.500)	2.500	2.500	2.500
Toets renterisiconorm:			
Renterisiconorm (10)	2.500	2.500	2.500
Renterisico op vaste schuld (7)	0	0	0
Ruimte (+) / Overschrijding (-): (10 - 7)	2.500	2.500	2.500

(bedragen x € 1.000)

2.2.4. Bedrijfsvoering

Organisatiestructuur

Vanaf 1 januari 2015 heeft Westrom een operationele divisie Bedrijven, de drie bedrijfsonderdelen Trajecten, Werkontwikkelbedrijf en Business Post, twee stafdiensten en een afdeling Facilitaire Zaken. Met ingang van 1 april 2015 is het bedrijfsonderdeel Business Post vervreemd. De activiteiten zijn, samen met de activiteiten van Businesspost Weert, ondergebracht in Businesspost Midden-Limburg bv.

Het bedrijfsonderdeel Trajecten verzorgt in het kader van de Wsw de begeleiding van individueel gedetacheerden, begeleid werkers alsook de groepsdetacheringen Westrom-Risse Facilitair, Risse-Westrom Groen, de gemeente Maasgouw, het schildersbedrijf en vanaf 1 april 2015 Businesspost Midden-Limburg. In het kader van de Wwb voert de afdeling diverse re-integratietrajecten uit. Het bedrijfsonderdeel Werkontwikkelbedrijf is er om mensen arbeidsmarktfijt te maken of te houden. Dit om de afstand tot de reguliere arbeidsmarkt zo minimaal mogelijk te houden, maar ook om elkaar – uitkeringsgerechtigde en werkgever – te vinden. De serviceteams die verspreid zijn over de deelnemende gemeenten behoren tot deze afdeling.

De divisie Bedrijven biedt een beschutte werkplek aan diegene die (nog) niet in staat is om op de reguliere arbeidsmarkt aan de slag te gaan. De werkzaamheden binnen deze divisie zijn zeer uiteenlopend. Naast de assemblage- en verpakkingsafdelingen, behoort ook fulfilment voor web shops en textielverzorging tot de activiteiten.

De stafdiensten Sociale Zaken en Financiën en IV en de afdeling Facilitaire Zaken ondersteunen de divisie en bedrijfsonderdelen.

Ontwikkelingen in 2015

Business Post

Per 1 april 2015 hebben de onderhandelingen met de Risse Groep en Business Post Weert om één gezamenlijk bedrijf Business Post op te richten, geresulteerd in de oprichting van Businesspost Midden-Limburg bv. Medewerkers van het bedrijfsonderdeel Business Post zijn via het bedrijfsonderdeel Trajecten gedetacheerd naar de nieuwe bv.

Personele bezetting

In het volgende overzicht is de gemiddelde bezetting in 2015 en 2014 weergegeven. De cijfers betreffen hier fte's.

	2015	2014	verschil
Wsw	1.067,22	1.090,70	-23,48
Wwb	24,74	35,03	-10,29
Ahw	3,00	3,00	0,00
Regulier	87,74	85,06	2,68
	1.182,70	1.213,79	-31,09

2.2.5. Verbonden partijen

Stichtingen

Aan de Gemeenschappelijke Regeling Westrom zijn drie stichtingen gelieerd. Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Westrom vormt het bestuur van deze stichtingen. De algemeen directeur van Westrom voert de directie over deze stichtingen.

De Stichting Bevordering Werkgelegenheid

Gevestigd in Roermond

Deze in 1990 opgerichte stichting is in het leven geroepen om private en publieke middelen gescheiden te houden. Via deze stichting kan (tijdelijk) personeel op basis van het Burgerlijk Wetboek worden aangetrokken. Daarnaast kan deze stichting projecten ondersteunen die de werkgelegenheid bij Westrom kunnen bevorderen.

Eigen vermogen: ultimo 2014: € 107.082,= ultimo 2015: € 107.082,=
Vreemd vermogen: ultimo 2014: € 181.021,= ultimo 2015: € 160.556,=
Verwacht financieel resultaat 2015: € 0,=

De Stichting Baanmobiel

Gevestigd in Roermond

Deze in 1997 opgerichte stichting is in 2001 aan de Gemeenschappelijke Regeling Westrom gelieerd. De stichting vervult louter nog de rol van formeel werkgever voor alle Wwb-ers die na 1 januari 2004 een arbeidsovereenkomst hebben gekregen.

Eigen vermogen: ultimo 2014: € 4.474,= ultimo 2015: € 4.474,=
Vreemd vermogen: ultimo 2014: € 0,= ultimo 2015: € 0,=
Verwacht financieel resultaat 2015: € 0,=

De Stichting Aan het Werk

Gevestigd in Roermond

De uit 1998 daterende Stichting Aan het Werk heeft op verzoek van de gemeente Roermond zijn activiteiten met ingang van 1 januari 2002 bij Westrom ondergebracht. De stichting fungeert vanaf 1 januari 2016 nog als formeel werkgever voor één werknemer.

Eigen vermogen:	ultimo 2014: € 16.475,=	ultimo 2015: € 25.418,=
Vreemd vermogen:	ultimo 2014: € 8.491,=	ultimo 2015: € 9.195,=
Verwacht financieel resultaat 2015:	€ 8.943,=	

Besloten Vennootschappen

Westrom Holding BV

Gevestigd in Roermond

Met instemming van de raden van de deelnemende gemeenten en onder goedkeuring van het College van Gedeputeerde Staten van Limburg heeft de Gemeenschappelijke Regeling Westrom op 24 juni 2010 de besloten vennootschap Westrom Holding opgericht.

De gemeenschappelijke regeling Westrom is 100% aandeelhouder van Westrom Holding BV.

Eigen vermogen:	ultimo 2014: € 206.436,=	ultimo 2015: € 295.219,=
Vreemd vermogen:	ultimo 2014: € 286.123,=	ultimo 2015: € 564.504,=
Verwacht financieel resultaat 2015:	€ 284.563,=	

Westrom Schoonmaak BV

Gevestigd in Roermond

Westrom Schoonmaak BV, een 100% dochtermaatschappij van Westrom Holding BV, is op 30 juni 2010 toegetreden tot een reeds bestaand samenwerkingsverband op schoonmaakgebied van de Risse Groep in Weert en Vebego in Voerendaal. Er is een openbare vennootschap met rechtspersoonlijkheid opgericht onder de naam Westrom-Risse Facilitair. Hier is een aantal medewerkers van Westrom op detachingsbasis werkzaam.

Eigen vermogen:	ultimo 2014: € 176.475,=	ultimo 2015: € 176.774,=
Vreemd vermogen:	ultimo 2014: € 263.829,=	ultimo 2015: € 422.323,=
Verwacht financieel resultaat 2015:	€ 158.774,=	

Westrom Schildersbedrijf BV

Gevestigd in Roermond

Op 4 april 2013 is de besloten vennootschap Westrom Schildersbedrijf BV opgericht. Aan deze BV zijn de schilder activiteiten van Westrom overgedragen. Twintig medewerkers van Westrom zijn gedetacheerd naar deze BV.

Per 31 december 2015 had Westrom Holding BV 50% van de aandelen in haar bezit.

Eigen vermogen:	ultimo 2014: € 9.403,=	ultimo 2015: € 28.416,=
Vreemd vermogen:	ultimo 2014: € 81.042,=	ultimo 2015: € 68.444,=
Verwacht financieel resultaat 2015:	€ 24.012,=	

Westrom Groen BV

Gevestigd in Roermond

Op 9 december 2013 is de besloten vennootschap Westrom Groen BV opgericht. Deze BV is per 1 januari 2014 toegetreden tot het reeds bestaande samenwerkingsverband tussen Risse Cultuurtechniek BV en Vebego Wsw-activiteiten IV BV. Vanaf 1 januari 2014 opereren -zij onder de naam Risse-Westrom Groen VOF.

De aandelen van Westrom Groen BV zijn volledig in handen van Westrom Holding BV.

Eigen vermogen:	ultimo 2014: € 40.939,=	ultimo 2015: € 97.620,=
Vreemd vermogen:	ultimo 2014: € 550.004,=	ultimo 2015: € 520.329,=
Verwacht financieel resultaat 2015:	€ 95.620,=	

Businesspost Westrom BV

Gevestigd in Roermond

Op 27 maart 2015 is de besloten vennootschap Businesspost Westrom BV opgericht. De BV is per 1 april 2015 toegetreden tot het samenwerkingsverband op postgebied met De Risse Groep in Weert. Daartoe is een besloten vennootschap opgericht onder de naam Businesspost Midden-Limburg BV. Aan deze BV zijn de post activiteiten van Westrom overgedragen. In totaal 87 medewerkers van Westrom zijn gedetacheerd naar Businesspost Midden-Limburg BV.

De aandelen van Businesspost Westrom BV zijn volledig in handen van Westrom Holding BV.

Eigen vermogen:	ultimo 2014: € 0,=	ultimo 2015: € 30.513,=
Vreemd vermogen:	ultimo 2014: € 0,=	ultimo 2015: € 69.900,=
Verwacht financieel resultaat 2015:	€ 30.413,=	

Deelnemingen in derden

Westrom-Risse facilitair VOF

Gevestigd in Weert

Op 30 juni 2010 is Westrom Schoonmaak BV toegetreden tot Risse facilitair OVR. Risse facilitair OVR is per 30 juni 2008 opgericht als een joint venture tussen De Risse Schoonmaak BV en Vebego WSW-activiteiten. Met de toetreding van Westrom Schoonmaak BV is de naam gewijzigd in Westrom-Risse facilitair VOF.

Ieder van de partijen neemt voor 1/3 deel aan de joint venture.

De partijen verlenen diensten op het gebied van schoonmaak, onderhoud en hieraan gelieerde activiteiten aan hun klanten.

Eigen vermogen:	ultimo 2014: € 700.613,=	ultimo 2015: € 701.562,=
Vreemd vermogen:	ultimo 2014: € 550.154,=	ultimo 2015: € 538.592,=
Verwacht financieel resultaat 2015:	€ 476.561,=	

Risse-Westrom Groen VOF

Gevestigd in Weert

Op 1 januari 2014 is Westrom Groen BV toegetreden tot Risse Groen OVR. Risse Groen OVR is per 1 januari 2010 opgericht als een joint venture tussen De Risse Cultuurtechniek BV en Vebego WSW-activiteiten VI BV. Met de toetreding van Westrom Groen BV is de naam gewijzigd in Risse-Westrom Groen VOF.

Ieder van de partijen neemt voor 1/3 deel aan de joint venture.

De partijen verlenen diensten op het gebied van cultuurtechniek / groenvoorziening en hieraan gelieerde activiteiten aan hun klanten.

Eigen vermogen:	ultimo 2014: € 1.766.830,=	ultimo 2015: € 1.853.766,=
Vreemd vermogen:	ultimo 2014: € 1.678.373,=	ultimo 2015: € 1.052.307,=
Verwacht financieel resultaat 2015:	€ 286.936,=	

Businesspost Midden-Limburg BV

Gestigd in Roermond

Op 1 april 2015 is Businesspost Midden-Limburg BV opgericht door Businesspost Westrom BV en Risse Businesspost BV met als doel de exploitatie van een post- en koeriersbedrijf in de meest brede zin van het woord waarbij maatschappelijk verantwoord en duurzaam ondernemen hoog in het vaandel staan. Ieder van de partijen neemt voor 50% deel in de BV.

Eigen vermogen:	ultimo 2014: € 0,=	ultimo 2015: €200.826,=
Vreemd vermogen:	ultimo 2014: € 0,=	ultimo 2015: €259.178,=
Verwacht financieel resultaat 2015:	€ 60.826,=	

Jaarrekening

3. Jaarrekening

3.1 Balans

ACTIVA	2015	2014
Vaste activa		
Materiële vaste activa	650.979	2.576.378
Financiële vaste activa	18.000	18.000
Totaal vaste activa	668.979	2.594.378
Vlottende activa		
Voorraden	3.383.544	1.825.255
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	2.949.270	3.458.298
Liquide middelen	434.943	470.126
Overlopende activa	334.872	245.542
Totaal vlottende activa	7.102.629	5.999.219
Totaal generaal	7.771.608	8.593.597

PASSIVA	2015	2014
Vaste passiva		
Algemene reserve	2.214.542	2.214.542
Egalisatiefondsen	585.353	164.201
Bestemmingsreserves	420.000	517.500
Gerealiseerde resultaat	-87.956	421.152
Eigen vermogen	3.131.939	3.317.396
Voorzieningen	66.510	691.063
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	0	22.871
Totaal vaste passiva	3.198.449	4.031.330
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	4.182.154	3.598.572
Overlopende passiva	391.005	963.695
Totaal vlottende passiva	4.573.159	4.562.267
Totaal generaal	7.771.608	8.593.597

3.2. Programmarekening

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Bijgestelde Begroting 2015	Realisatie 2014
Opbrengsten				
Toegevoegde waarde	11.171.827	12.444.000	11.644.000	11.587.544
Subsidies	28.733.391	27.214.000	28.331.000	29.949.005
Gemeentelijke bijdrage	1.623.460	1.620.000	1.620.000	1.812.415
Totaal opbrengsten	41.528.678	41.278.000	41.595.000	43.348.964
Kosten				
Loonkosten Wsw	30.541.932	31.663.000	31.161.000	31.888.559
Loonkosten Wwb	534.847	0	0	724.470
Loonkosten regulier	5.495.140	5.700.000	5.476.000	5.753.519
Overige kosten	5.297.881	5.221.000	5.326.000	5.852.194
Totaal kosten	41.869.800	42.584.000	41.963.000	44.218.742
Rente	3.698	12.000	12.000	3.334
Opbrengst uit deelneming	186.768	280.000	280.000	128.420
Exploitatieresultaat	-158.052	-1.038.000	-100.000	-744.694
Incidentele baten en lasten	27.404	0	-100.000	-857.026
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-185.456	-1.038.000	0	112.332
Resultaatbestemming				
Dotaties reserves				
Algemene reserves				-3.211.160
Egalisatiefondsen	-421.152			
Bestemmingsreserves				-280.000
Onttrekkingen reserves				
Algemene reserves	421.152	978.000		683.927
Egalisatiefondsen				1.141.607
Bestemmingsreserves	97.500	60.000		1.974.445
Gerealiseerde resultaat	-87.956	0	0	421.152

3.3. Grondslagen van de financiële verslaglegging

Inleiding

Onderstaande grondslagen, waarop de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling is gebaseerd, zijn bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De jaarrekening voldoet aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Balans

Materiële vaste activa

De waardering van de vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijs c.q. aanschafprijs verminderd met de afschrijvingen. Met uitzondering van grond vindt afschrijving plaats op basis van een vast percentage van de historische aanschafprijs. Op grond wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa bestaan uitsluitend uit activa met economisch nut. Bij Westrom is geen sprake van materiële vaste activa met maatschappelijk nut.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen historische aanschafprijs.

Voorraden

De grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen vaste verrekenprijzen gebaseerd op de betaalde inkoopprijs. Waarderingsverschillen tussen vaste verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als bedrijfsresultaat verantwoord.

De gereed gekomen producten worden gewaardeerd tegen de fabricagekostprijs of - indien lager - tegen de te verwachten marktwaarde. De fabricagekostprijs bestaat uit de kosten van grond- en hulpstoffen, uitbestede werk en loonkosten.

Bij de waardering wordt rekening gehouden met incourantheid van voorraden.

Onder de handelsgoederen is met ingang van 2013 het onroerend goed opgenomen dat niet meer door Westrom voor zijn bedrijfsactiviteiten wordt gebruikt. Deze goederen worden gewaardeerd tegen de boekwaarde per ultimo 2012. Per ultimo 2015 zijn hier de overige 2 panden aan toegevoegd. Deze worden gewaardeerd tegen de boekwaarde per ultimo 2015. Er vindt geen afschrijving meer plaats.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van oninbare vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud heeft betrekking op het substantieel onderhoud aan de gebouwen, terreinen en installaties en is bedoeld om schommelingen in de uitgaven op te vangen.

Voorziening juridische procedures

Deze voorziening is ingesteld in overeenstemming met artikel 44, lid 1 a en b van het BBV en betreft een schatting van de lasten die voortvloeien uit rechtsgedingen.

Voorziening reorganisatie

Deze voorziening is gevormd voor de uitgaven in 2015 die het gevolg zijn van de uitvoering van het reorganisatieplan.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar

De leningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Het betreft schulden met een looptijd langer dan een jaar. De bedragen die binnen een jaar vervallen worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Netto vlottende schuld met een looptijd < 1 jaar

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Deze verplichtingen omvatten de binnen één jaar vervallende schulden.

Programmarekening**Omzet**

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

Grond- en hulpstoffenverbruik en uitbesteed werk

De kosten van grond- en hulpstoffen worden berekend op basis van vaste verrekenprijzen en inkooprijzen.

Loonkosten

Hieronder wordt verstaan het bruto bedrag van de verschuldigde lonen, uitbetaalde vakantiegelden en - voor zover van toepassing - de eindejaarsuitkeringen, alsmede de ter zake van de werknemersverzekeringen verschuldigde werkgeverslasten zoals WW, WAO/WIA en ZVW en het werkgeversaandeel in de pensioenvoorziening.

De over het kalenderjaar van de uitvoeringsinstelling ontvangen uitkeringen op grond van de Wazo zijn eveneens in mindering gebracht op de loonkosten.

Subsidies

Hieronder is opgenomen de financiering voor de uitvoering van de Wsw uit het ontschot re-integratiebudget van de Participatiewet.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage omvat het in de gemeenschappelijke regeling overeengekomen bedrag in de reguliere exploitatie.

Beëindiging bedrijfsactiviteit

De postactiviteit is als laatste activiteit van de voormalige divisie Dienstverlening geprivatiseerd. De postactiviteit was verantwoordelijk voor het uitvoeren van post- en koeriersactiviteiten.

Per 1 april 2015 is deze activiteit overgeheveld naar Businesspost Midden-Limburg BV.

Het personeel wordt met ingang van 1 april 2015 gedetacheerd vanuit Westrom naar Businesspost Midden-Limburg.

Deze activiteit genereerde over 2014 een toegevoegde waarde van € 808.434,-. De overige kosten (exclusief loon-/personeelskosten Wsw / regulier) bedroegen in 2014 € 159.459,-.

De activa is tegen boekwaarde (€ 4.624,-) verkocht aan Businesspost Midden-Limburg BV.

3.4. Toelichting op de balans

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

De waardering van de vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijs c.q. aanschafprijs verminderd met de afschrijvingen. Met uitzondering van grond vindt afschrijving plaats op basis van een vast percentage van de historische aanschafprijs. Op grond wordt niet afgeschreven.

De boekwaarde van de materiële vaste activa is als volgt gespecificeerd:

	2015	2014
Gronden	0	628.837
Gebouwen	124.579	1.199.766
Vervoermiddelen	21.908	22.214
Machines, apparaten en installaties	60.044	187.141
Overige materiële vaste activa	444.448	538.421
	650.979	2.576.378

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa weer. De kolom desinvesteringen geeft de boekwaarde op het moment van desinvesteren weer.

	Boekwaarde per 31-12- 2014	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Boekwaarde per 31-12- 2015
Grond	628.837		-628.837		0
Gebouwen	1.199.765	7.854	-989.769	-93.271	124.579
Vervoermiddelen	22.214	13.650	-827	-13.129	21.908
Machines, apparaten en Installaties	187.141	6.245	-74.632	-58.709	60.044
Overige materiële vaste activa	538.421	71.924	-48.001	-117.895	444.448
	2.576.378	99.672	-1.742.067	-283.004	650.979

De investeringen bestaan o.a. uit de aanschaf van 170 nieuwe thin clients die geschikt zijn om te kunnen werken in de cloud, twee bedrijfsauto's voor het Werkontwikkelbedrijf en diverse inventaris.

De desinvesteringen bestaan voornamelijk uit de panden CK en het Oostpark. Door de verkoopbestemming die op deze panden ligt zijn deze in de vaste activa gedesinvesteerd en worden nu verantwoord onder de post voorraden als handelsgoed.

Financiële vaste activa

	2015	2014
Deelneming	18.000	18.000

Op 24 juni 2010 is door Westrom de Westrom Holding B.V. opgericht. Het gestorte aandelenkapitaal in deze B.V. bedraagt €18.000,=.

Viottende activa

Voorraden

	2015	2014
Grond- en hulpstoffen	136.985	187.979
Gereed product en handelsgoederen	3.246.559	1.637.276
Saldo per 31-12	3.383.544	1.825.255

Met ingang van 2013 zijn de industriële toeleveringsbedrijven in Roermond en Haalen, in overeenstemming met het BBV, opgenomen onder de post handelsgoederen.

In 2015 zijn hier het Centraal Kantoor en het Oostpark aan toegevoegd.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

	2015	2014
Vorderingen op openbare lichamen	484.218	865.097
<i>Rekening courantverhoudingen met niet-financiële instellingen</i>		
RC Westrom Holding BV	553.546	318.364
RC Westrom Groen BV	483.388	550.000
RC Westrom Businesspost BV	0	
<i>Overige vorderingen</i>		
Handelsdebiteuren	1.422.825	1.724.835
Voorschotten personeel	5.293	
Saldo per 31-12	2.949.270	3.458.298

Liquide middelen

	2015	2014
Kassaldi	8.141	9.540
Banksaldi	426.802	460.586
Saldo per 31-12	434.943	470.126

In 2015 is de liquiditeitspositie van Westrom verder verslechterd. Om ook in de toekomst aan de lopende betalingsverplichtingen te kunnen voldoen is een rekening-courantkrediet gesloten met de Bank Nederlandse Gemeenten met een kredietfaciliteit van 3 mln.

Overlopende activa

	2015	2014
Nog te ontvangen bedragen	205.993	158.447
<i>Vooruitbetaalde bedragen</i>		
Verzekeringen	0	26.181
Abonnementen	0	4.214
Vooruitbetaalde kosten	128.879	56.701
Saldo per 31-12	334.872	245.542

Onder de nog te ontvangen bedragen per balansdatum is door een collega bedrijf teveel gefactureerde rijkssubsidie WSW opgenomen.

Onder de post vooruit betaalde kosten zijn de door derden gefactureerde contracten en premies verantwoord.

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

Op 24 juni 2015 heeft het algemeen bestuur van Westrom de Jaarrekening 2014 vastgesteld en bestemmingen gegeven aan de resultaten over 2014.

Algemene reserve Wsw

	2015	2014
Saldo per 31-12	2.016.032	942.268
Resultaat vorig boekjaar	118.327	-1.339.993
Saldo per 1-1	2.134.359	-397.725
Toevoeging egalisatiefonds Wsw		1.028.130
Toevoeging bestemmingsreserve huisvestingsplan		1.529.743
Toevoeging bestemmingsreserve personele verplichtingen		135.884
Onttrekking bestemmingsreserve saneringsplan		-280.000
Onttrekking tbv egalisatiefonds Wsw	-118.327	
Saldo per 31-12	2.016.032	2.016.032

Het positieve resultaat Wsw over 2014, €118.327,=, is per 1 januari 2015 toegevoegd aan de algemene reserve. Op 24 juni 2015 heeft het algemeen bestuur besloten om het positieve resultaat toe te voegen het egalisatiefonds Wsw.

Algemene reserve Wwb

	2015	2014
Saldo per 31-12	198.511	175.275
Resultaat vorig boekjaar	302.825	-147.891
Saldo per 1-1	501.336	27.384
Toevoeging egalisatiefonds Wwb		113.477
Toevoeging reserve contractactiviteiten		57.650
Onttrekking tbv egalisatiefonds Wwb	-302.825	
Saldo per 31-12	198.511	198.511

Het positieve resultaat Wwb over 2014, €302.825,=, is per 1 januari 2015 toegevoegd aan de algemene reserve Wwb. Op 25 juni 2015 heeft het algemeen bestuur, gelet op de hoogte van het eigen vermogen, besloten om het volledige positieve resultaat toe te aan het egalisatiefonds Wwb.

Egalisatiefonds Wsw

	2015	2014
Saldo per 1-1	0	1.028.130
Onttrekking dekking resultaat Wsw 2013	0	-1.028.130
Toevoeging resultaat vorig boekjaar	118.327	0
Saldo per 31-12	118.327	0

Het egalisatiefonds Wsw is gevormd om eventuele exploitatietekorten op te kunnen vangen. Opbouw vindt plaats uit de gemeentelijke bijdragen die niet nodig zijn voor dekking van de bestuurs- en indicatiekosten en om de exploitatie sluitend te krijgen. In 2015 heeft het algemeen bestuur besloten om het positieve resultaat van 2014 toe te voegen aan deze reserve.

Egalisatiefonds Wwb

	2015	2014
Saldo per 1-1	164.201	277.678
Onttrekking resultaat Wwb 2013		-113.477
Toevoeging resultaat vorig boekjaar	302.825	
Saldo per 31-12	467.026	164.201

Het egalisatiefonds Wwb is gevormd om eventuele exploitatietekorten op te kunnen vangen. Opbouw vindt plaats uit de positieve exploitatieresultaten van de afgelopen jaren. Op 24 juni 2015 heeft het algemeen bestuur het besluit genomen om het gehele positieve resultaat Wwb 2014 toe te voegen aan deze reserve.

Bestemmingsreserves

	2015	2014
<i>Personele verplichtingen</i>		
Saldo per 1-1	420.000	555.884
Onttrekking naar algemene reserve Wsw	0	-135.884
Saldo per 31-12	420.000	420.000

Deze reserve is gevormd ter dekking van mogelijke personele verplichtingen voor het reguliere personeel.

	2015	2014
<i>Saneringsplan</i>		
Saldo per 1-1	97.500	0
Toevoeging	0	280.000
Onttrekking	-97.500	-182.500
Saldo per 31-12	0	97.500

Op 25 november 2015 heeft het algemeen bestuur besloten om deze reserve vrij te laten vallen ten gunste van de voorziening sociaal plan.

	2015	2014
Totaal bestemmingsreserves	420.000	517.500

Gerealiseerde resultaat

	2015	2014
Gerealiseerde resultaat Wsw	-161.971	118.327
Gerealiseerde resultaat Wwb	74.015	302.825
	-87.956	421.152

Voorzieningen

Groot onderhoud

	2015	2014
Saldo per 1-1	203.827	177.883
Toevoeging	34.157	34.157
Vrijval	-234.732	-8.213
Aanwending	-3.253	0
Saldo per 31-12	0	203.827

De doelstelling van Westrom is alle in bezit zijnde panden te verkopen. Alle in bezit zijnde panden zijn per dit jaar dan ook allemaal verantwoord onder de post handelsgoederen. Hier vloeit uit voort dat het onderhoud aan de panden tot een minimum zal worden beperkt. Hierdoor bestaat er voor de panden geen actueel beheerplan groot onderhoud meer. Door het ontbreken hiervan en het verantwoorden van de panden als handelsgoederen valt de basis voor deze voorziening weg. Het gevolg hiervan is dat de voorziening vrijvalt.

Juridische procedures

	2015	2014
Saldo per 1-1	80.000	170.000
Toevoeging	0	0
Vrijval	-80.000	-90.000
Aanwending	0	0
Saldo per 31-12	0	80.000

Aangezien Westrom de claim heeft afgewezen en er lange tijd na deze afwijzing niets meer vernomen is van de tegenpartij, is er besloten de voorziening vrij te laten vallen.

Reorganisatie

	2015	2014
Saldo per 1-1	407.236	1.030.000
Toevoeging	0	182.500
Vrijval	0	0
Aanwending	-407.236	-805.264
Saldo per 31-12	0	407.236

Als gevolg van het saneringsplan "Effectief, maar nu ook efficiënt" uit 2013 en het plan "Effectief, efficiënt en realistisch" uit 2014 is een aantal medewerkers boventallig geworden. Voor de kosten in 2015 die

verband houden met de beëindiging van de arbeidsovereenkomsten en aanstellingen en voor het "van werk naar werk" traject van deze medewerkers is een voorziening gevormd. In 2015 is €407.236,= uit deze voorziening onttrokken.

Sociaal plan

	2015	2014
Saldo per 1-1	0	
Toevoeging	136.349	
Vrijval	0	
Aanwending	-69.839	
Saldo per 31-12	66.510	0

Deze voorziening is gevormd om de kosten tot en met 2017 op te vangen van de medewerker die op dit moment boventallig is en een van-Werk-naar-Werk traject volgt.

	2015	2014
Totaal voorzieningen	66.510	691.063

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar

Leningen

	2015	2014
Saldo per 1-1	22.871	45.741
Aflossingen in het boekjaar	-22.871	-22.871
Saldo per 31-12	0	22.871

De rentelast over de langlopende schulden bedraagt in 2015 €538,=, in 2014 was dit €1.698,=.

Vlottende passiva

Netto vlottende schuld met een looptijd < 1 jaar

	2015	2014
Bank Nederlandse Gemeenten	1.036.240	302.100
<i>Overige schulden</i>		
Crediteuren	332.954	685.006
Personele en sociale lasten	949.845	1.025.830
Omzetbelasting	400.903	384.470
Overige nog te betalen kosten	496.087	238.457
Terug te betalen rijksbijdrage Wsw	394.193	495.444
RC Stichting Baanmobiel	4.474	4.474
RC Stichting Aan Het Werk	22.156	17.024
RC Stichting Bevordering Werkgelegenheid	267.638	288.103
RC Westrom Schoonmaak BV	277.664	157.664
Saldo per 31-12	4.182.154	3.598.572

De 'Terug te betalen rijksbijdrage Wsw' betreft de jaren 2012, 2013 en 2014 die nog niet zijn afgehandeld door het ministerie van SZW.

Onder de post overige nog te betalen kosten zijn onder andere twee nog uit te betalen creditnota's ad. € 212.824,= opgenomen.

Overlopende passiva

	2015	2014
Rente leningen	0	532
Vakantiegeldverplichtingen:		
- Wwb-personeel	7.342	18.374
Vakantiedagen:		
- Wwb-personeel	3.895	3.895
<i>Overige vooruit ontvangen bedragen</i>		
Vooruit gefactureerde bedragen	373.067	936.906
Vooruit ontvangen bedragen	5.234	2.522
Waarborgsommen	1.466	1.466
Saldo per 31-12	391.005	963.695

Niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen

Vakantiegeldverplichting Wsw-personeel

	2015	2014
De vakantiegeldverplichting aan het Wsw-personeel bedraagt per ultimo:	1.192.708	1.220.750

Leasecontracten

In 2015 is het wagenpark verminderd door de overdracht van de post-activiteiten aan Businesspost Midden-Limburg BV. Er zijn nog voor 13 auto's langjarige leasecontracten afgesloten. Deze vertegenwoordigen een verplichting van circa €0,09 miljoen per ultimo 2015. De resterende looptijd van deze contracten varieert van 0,5 tot vijf jaar.

Huur gebouwen

Op 3 mei 2012 is de huurovereenkomst getekend voor het nieuw te bouwen pand van het Industrieel Toeleveringsbedrijf Westrom. De huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van 15 jaar, ingaande 1 april 2013. De jaarlijkse huurverplichting is circa € 1,35 miljoen.

Arbodienstverlening

Eind 2012 is na een Europese aanbesteding een contract getekend met de bedrijfsartsen voor een periode van één jaar, met een mogelijkheid tot verlenging van maximaal vier jaar. Dit contract is in 2015 met één jaar verlengd tot 1 januari 2017. De verplichting die hiermee door Westrom is aangegaan vertegenwoordigt een waarde van € 144.000,=.

3.5. Toelichting op de programmarekening

Omzet en toegevoegde waarde

De toegevoegde waarde bestaat uit de in rekening gebrachte bedragen voor door Westrom geleverde prestaties, onder aftrek van de direct toe te rekenen kosten voor grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk. De door alle onderdelen van Westrom gerealiseerde omzet en toegevoegde waarde is in onderstaande tabel weergegeven.

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Bijgestelde begroting 2015	Realisatie 2014
Omzet	12.786.315	14.594.000	13.794.000	13.913.532
Directe kosten	-1.614.488	-2.150.000	-2.150.000	-2.325.988
Toegevoegde waarde	11.171.827	12.444.000	11.644.000	11.587.544

Per divisie worden de behaalde resultaten nader toegelicht.

Divisie Bedrijven

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
Omzet	3.735.273	3.942.693
Directe kosten	-784.487	-1.113.753
Toegevoegde waarde	2.950.787	2.828.940

De divisie Bedrijven sluit het jaar 2015 af met een toegevoegde waarde van € 2.959.000,=, dit is een groei van 5% ten opzichte van 2014. Opvallend is dat de uiteindelijke groei in toegevoegde waarde is gerealiseerd met een 6% lagere omzet dan in 2014. Dit is te verklaren door een significante reductie van de omzet gerelateerde kosten van 30%. Deze kostendaling is het gevolg van de lagere productie van computerdozen dan in voorgaande jaren, waardoor er minder grondstoffen werden ingekocht.

Business Post

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
Omzet	332.130	1.252.759
Directe kosten	-128.151	-444.325
Toegevoegde waarde	203.979	808.434

De post activiteit is per 1 april 2015 overgedragen aan de businesspost Midden-Limburg BV

Divisie Arbeidsontwikkeling

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
Omzet	8.181.850	8.235.211
Directe kosten	-701.836	-766.283
Toegevoegde waarde	7.480.014	7.468.928

De toegevoegde waarde kan als volgt worden gespecificeerd:

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
Detacheren en Begeleid Werken Wsw	5.101.422	4.734.329
Werkontwikkelbedrijf	1.122.757	1.289.258
Trajecten Wwb	1.058.888	1.125.734
Inleenvergoedingen Wwb	193.617	319.608
Trajecten Pw	3.330	0
Totaal Divisie Trajecten	7.480.015	7.468.928

Door de overheveling van de post activiteit naar Businesspost Midden-Limburg per 1 april 2015 is de divisie arbeidsontwikkeling gestart met een groepsdetachering Post. Hierdoor steeg de toegevoegde waarde met € 418.000,=.

Stafdiensten

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
Omzet	537.062	482.869
Directe kosten	-14	-1.627
Toegevoegde waarde	537.048	481.242

De toegevoegde waarde bij de stafdiensten bestaat uit de verhuur van de panden die Westrom zelf niet meer in gebruik heeft en uit dienstverlening aan WRF, RWG en businesspost Midden-Limburg BV.

NB. In de begroting 2015 en in de bijgestelde begroting 2015 is de toegevoegde waarde niet gespecificeerd per activiteit, zodat een vergelijking per activiteit niet mogelijk is.

Subsidies

Rijksbijdrage Wsw

Met de komst van de Participatiewet is de Wsw-taakstelling komen te vervallen. Gemeenten zijn niet langer verplicht om jaarlijks een vastgesteld aantal Wsw-dienstbetrekkingen in te vullen. Daarmee is ook de koppeling tussen het door het Rijk voor de uitvoering van de Wsw beschikbaar gestelde bedrag en het aantal te realiseren Wsw-arbeitsplaatsen komen te vervallen. Voor de verdeling van de landelijk beschikbare middelen voor de Wsw wordt weliswaar uitgegaan van het aantal door de gemeente gerealiseerde Wsw-arbeitsplaatsen in het voorafgaande jaar, maar de ter beschikking gestelde Wsw-subsidie is sinds 1 januari 2015 te zien als een tegemoetkoming in de door de gemeente te maken kosten voor de Wsw.

In de, in mei 2015 door het ministerie uitgegeven circulaire gemeentefonds zijn per gemeente de bedragen aangegeven welke geormerkt zijn voor de Wsw 2015. Deze bedragen zijn door Westrom bij de gemeente in rekening gebracht.

Extra bekostiging Wsw ao-2015

Aan 3 gemeente is er in 2015 een aanvullende subsidie gevraagd ter bekostiging van verlenging van tijdelijk arbeidsplaatsen.

Loonkostensubsidie Wwb

Van de uitbestedende gemeenten wordt een bijdrage ontvangen als dekking voor de loonkosten van de Wwb-werknemers die Westrom in dienst heeft. De hoogte van deze bijdrage is gebaseerd op de Uitvoeringsregelingen Gesubsidieerde Arbeid van de gemeenten.

Overige subsidies

Onder de overige subsidies is de ontvangen bonus begeleid werken 2012 en 2013 opgenomen.

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Bijgestelde begroting 2015	Realisatie 2014
Rijksbijdrage Wsw	27.950.550			29.454.623
Extra bekostiging Wsw ao-2015	331.545			0
Loonkostensubsidie Wwb	335.706			404.862
Overige subsidies	115.590			89.520
Totaal subsidies	28.733.391	27.214.000	28.331.000	29.949.005

Gemeentelijke bijdrage

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Bijgestelde begroting 2015	Realisatie 2014
Totaal gemeentelijke bijdrage	1.623.460	1.620.000	1.620.000	1.812.415

Loonkosten

De loonkosten bestaan uit de bruto loonkosten vermeerderd met de sociale lasten en pensioenpremies. Het door Westrom ontvangen ziekengeld wordt hierop in mindering gebracht. Onder de loonkosten zijn tevens opgenomen de kosten die betaald worden voor van derden ingeleende medewerkers.

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Bijgestelde begroting 2015	Realisatie 2014
Loonkosten Wsw	30.541.932	31.663.000	31.161.000	31.888.559
Loonkosten Wwb	534.847	0	0	724.470
Loonkosten regulier	5.495.140	5.700.000	5.476.000	5.753.519
Totaal loonkosten	36.571.921	37.363.000	36.637.000	38.366.549

Loonkosten Wsw-werknemers

In 2015 werden gemiddeld ruim 60 fte arbeidsovereenkomsten Wsw minder gerealiseerd dan in 2014, hetgeen resulteerde in overeenkomstig lagere loonkosten.

Loonkosten Wwb-werknemers

In 2015 daalden de gerealiseerde arbeidsovereenkomsten Wwb met ruim 10 fte's ten opzichte van 2014. De loonkosten daalden dienovereenkomstig. In de begroting is er nog van uitgegaan dat de Wwb arbeidsovereenkomsten geheel zouden verdwijnen.

Loonkosten overige werknemers

De gemiddelde bezetting van reguliere medewerkers is in 2015 met ruim 4 fte gedaald ten opzichte van 2014. Door deze daling waren de loonkosten lager dan in 2014.

Overige kosten

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Bijgestelde begroting 2015	Realisatie 2014
Reiskosten	885.610	962.000	962.000	887.786
Overige personeelskosten	326.394	330.000	330.000	307.255
Opleidingskosten	114.794	134.000	134.000	129.708
Afschrijvingskosten	281.909	235.000	305.000	308.028
Huur- en leasekosten	1.678.450	1.489.000	1.524.000	1.564.168
Onderhoud en aanschaf	652.678	768.000	768.000	796.163
Energiekosten	264.629	302.000	302.000	334.559
Belastingen en verzekeringen	109.610	122.000	122.000	105.679
Indirecte productiekosten	101.640	115.000	115.000	135.878
Algemene kosten	772.578	764.000	764.000	1.073.943
Diverse baten en lasten	109.589			209.027
Totaal overige kosten	5.297.881	5.221.000	5.326.000	5.852.194

De overige kosten waren in 2015 lager dan in 2014. Met name het afstoten van de post-activiteit heeft een positief effect op de kosten gehad.

Rente

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Bijgestelde begroting 2015	Realisatie 2014
Totaal rente	3.698	12.000	12.000	3.334

Opbrengst uit deelnemingen

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Bijgestelde begroting 2015	Realisatie 2014
Totaal opbrengst uit deelnemingen	186.768	280.000	280.000	128.420

In 2015 werd €186.768,= dividenduitkering ontvangen van Westrom Holding BV.

Incidentele baten en lasten

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Bijgestelde begroting 2015	Realisatie 2014
Incidentele baten	-343.986		-100.000	-1.131.651
Incidentele lasten	371.390			274.625
Totaal incidentele baten en lasten	27.404	0	-100.000	-857.026

De incidentele baat bestaat uit de vrijval van de voorziening juridische zaken en de onttrekking voorziening sociaal plan.

De incidentele lasten bestaan onder andere uit de kosten gemaakt voor de uitvoering van het sociaalplan 2014-2015.

Resultaatbestemming

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Bijgestelde begroting 2015	Realisatie 2014
Bestemming resultaat voorgaand jaar				
Onttrekking algemene reserve Wsw	118.327			
Dotatie algemene reserve Wsw				-1.028.130
Onttrekking algemene reserve Wwb	302.825			34.414
Dotatie algemene reserve Wwb				-113.477
Onttrekking egalisatiefonds Wsw				1.028.130
Dotatie egalisatiefonds Wsw	-118.327			
Onttrekking egalisatiefonds Wwb				113.477
Dotatie egalisatiefonds Wwb	-302.825			
Mutaties reserves				
Onttrekking algemene reserve Wsw		978.000		591.862
Onttrekking reserve contractactiviteiten				57.650
Onttrekking bestemmingsreserve personele verplichtingen				135.884
Onttrekking bestemmingsreserve uitvoeringskosten huisvestingsplan		60.000		1.656.061
Dotatie algemene reserve Wsw				-1.665.626
Dotatie algemene reserve Wwb				-57.650
Dotatie bestemmingsreserve saneringsplan				-280.000
Onttrekking bestemmingsreserve saneringsplan	97.500			182.500

Het gerealiseerde resultaat over 2014 wordt per 1 januari 2015 toegevoegd aan de algemene reserves. Na vaststelling van de jaarrekening 2014 is dit resultaat, in overeenstemming met het besluit van het algemeen bestuur, gedoteerd aan de egalisatiefondsen Wsw en Wwb.

Bij besluit van het algemeen bestuur op 25 november 2015 is besloten om het resterende bedrag van de bestemmingsreserve sociaal plan vrij te vallen ten gunste van de voorziening sociaal plan.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Westrom

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de (in de jaarstukken op de pagina's 15 tot en met 32 opgenomen) jaarrekening 2015 van de gemeenschappelijke regeling Westrom, te Roermond gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2015 met de toelichtingen, waarin opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Westrom is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze

risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De financiële rechtmatigheidscriteria zijn vastgesteld middels het op 2 december 2009 door het algemeen bestuur vastgestelde controleprotocol Westrom inclusief het normenkader voor het controlejaar 2015 welk op 7 oktober 2014 is vastgesteld door het dagelijks bestuur.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur vastgesteld bij besluit van 2 december 2009. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Westrom een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2015 als van de activa en passiva per 31 december 2015, in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2015 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Maastricht Airport, 15 april 2016
Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. P.G.J.M. Jussen RA

4. Bijlagen

4.1. Specificatie exploitatieresultaat Wwb per gemeente

	Echt-Susteren	Leudal	Maasgouw	Roerdalen	Roermond	Realisatie 2015
Resultaat 2015 voor bestemming	8.450	4.448	6.378	4.539	50.200	74.015
Resultaatbestemming						
Mutatie algemene reserve Wwb	-37.869	-18.249	-20.478	-17.459	-208.770	-302.825
Mutatie egalisatiefonds Wwb	37.869	18.249	20.478	17.459	208.770	302.825
Resultaat 2015 na bestemming	8.450	4.448	6.378	4.539	50.200	74.015

4.2. Gemeentelijke bijdrage Wsw

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Bijgestelde begroting 2015	Realisatie 2014
Gemeente				
Echt-Susteren	327.000	327.000	327.000	367.104
Leudal	236.000	236.000	236.000	266.280
Maasgouw	222.000	222.000	222.000	248.040
Roerdalen	279.000	279.000	279.000	311.448
Roermond	536.000	536.000	536.000	599.868
Overigen	23.460	20.000	20.000	19.675
Totaal	1.623.460	1.620.000	1.620.000	1.812.415

4.3. Financiële kengetallen

Liquiditeit

De liquiditeit geeft aan in welke mate Westrom aan zijn lopende betalingsverplichtingen kan voldoen. De liquiditeit wordt uitgedrukt in de quick ratio. Deze geeft de verhouding weer tussen de vlottende activa, exclusief voorraden en het vreemd vermogen op korte termijn.

2011	2012	2013	2014	2015
0,47	0,94	0,35	0,16	0,17

Solvabiliteit

Met solvabiliteit wordt aangegeven in hoeverre Westrom de financiële verplichtingen (betalingen) aan verschafters van vreemd vermogen (leningen) kan nakomen met behulp van alle activa. De solvabiliteit wordt berekend door het eigen vermogen te delen door het balanstotaal.

2011	2012	2013	2014	2015
59%	53%	32%	39%	40%

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft aan hoe winstgevend een organisatie is. Dit wordt berekend door het behaalde resultaat af te zetten tegen het totale vermogen.

2011	2012	2013	2014	2015
-19%	-9%	-36%	1%	-2%

Subsidieratio

Deze ratio wordt berekend door de arbeidskosten van de Wsw-medewerkers uit te drukken als percentage van de Rijkssubsidie. Een ratio groter dan 100 betekent dat de arbeidskosten onvoldoende gedekt worden door de Rijkssubsidie.

2011	2012	2013	2014	2015
107,1%	107,2%	108,2%	108,3%	108,0%

Netto schuldquote

De netto schuldquote beoordeelt de schuld als aandeel van de inkomsten. Een netto-schuldquote van 100% betekent dat de schuldenlast de omvang heeft van een jaaromzet. Een netto schuldquote tot 100% is goed, tussen de 100% en 130% is het opletten en boven de 130% is bijsturing gewenst.

Deze quote wordt berekend door de vaste schulden, het saldo van de netto-vlottende schulden en het saldo van de overlopende passiva bij elkaar op te tellen en hiervan af te trekken de financiële vaste activa (exclusief deelnemingen), uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar, liquide middelen en het saldo van de overlopende activa. Het resultaat hiervan wordt vervolgens gedeeld door het gerealiseerde totaal saldo van de baten.

2011	2012	2013	2014	2015
0,2%	-4,4%	0,6%	0,9%	2,0%

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte de organisatie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is.

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage

2011	2012	2013	2014	2015
-2,5%	0,2%	-3,2%	0,9%	-0,2%

4.4. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT)

Algemeen

Op 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De WNT kent een openbaarmakingsregime en een bezoldigingsnorm.

De maximale bezoldigingsnorm is van toepassing op topfunctionarissen die in dienstbetrekking werkzaam zijn en op topfunctionarissen die niet in dienstbetrekking zijn, maar worden ingehuurd, indien ze binnen een periode van 18 maanden meer dan zes maanden werkzaam zijn geweest bij een (semi-)publieke instelling.

De WNT kent een verbod op het verstrekken van winstdelingen, bonussen of andere vormen van variabele beloning aan topfunctionarissen. De WNT verbiedt het toekennen aan topfunctionarissen van ontslagvergoedingen die meer bedragen dan €75.000,=.

Toepassing

Topfunctionarissen

In de WNT wordt iemand als topfunctionaris aangemerkt als hij (of zij):

- Behoort tot de hoogste uitvoerende en toezichthoudende organen van een rechtspersoon of instelling;
- Behoort tot de hoogste ondergeschikte of de leden van de groep hoogste ondergeschikten aan dat orgaan én in deze rol (gezamenlijk) verantwoordelijk is voor de gehele organisatie;
- Belast is met de dagelijkse leiding van de gehele rechtspersoon of de gehele instelling.

De onderstaande personen kwalificeren als topfunctionaris van Westrom.

De leden van het algemeen- en dagelijks bestuur van Westrom:

Naam	Gemeente	Functie	Periode
De heer G. Frische	Gemeente Echt-Susteren	vicevoorzitter AB / DB	1-1-2015 t/m 31-12-2015
De heer J. Wackers	Gemeente Echt-Susteren	lid AB	1-1-2015 t/m 31-12-2015
De heer J. van den Beuken	Gemeente Leudal	lid AB / DB	1-1-2015 t/m 31-12-2015
De heer P. Verlinden	Gemeente Leudal	lid AB	1-1-2015 t/m 31-12-2015
Mevrouw J. Smeets-Palmen	Gemeente Maasgouw	voorzitter AB / DB	1-1-2015 t/m 31-12-2015
De heer S. Strous	Gemeente Maasgouw	lid AB	1-1-2015 t/m 31-12-2015
De heer J. den Teuling	Gemeente Roerdalen	lid AB / DB	1-1-2015 t/m 31-12-2015
De heer C. Wolfhagen	Gemeente Roerdalen	lid AB	1-1-2015 t/m 31-12-2015
De heer G. IJff	Gemeente Roermond	lid AB / DB	1-1-2015 t/m 31-12-2015
Mevrouw M. Smitsmans-Burhenne	Gemeente Roermond	lid AB	1-1-2015 t/m 31-12-2015
Mevrouw E. Boogaard-Derix		lid DB	1-1-2015 t/m 31-12-2015
De heer J. Mooren		lid DB	1-1-2015 t/m 31-12-2015
Mevrouw B. Verhoeven-van Lierop		lid DB	1-1-2015 t/m 31-12-2015

De algemeen directeur van Westrom (*topfunctionaris zonder dienstverband*)

Naam	Functie	Periode
J.M.M. Snoek	algemeen directeur a.i.	1-1-2015 t/m 30-6-2015

De algemeen directeur van Westrom (*topfunctionaris met dienstverband*)

Naam	Functie	Periode
H.C.W.G. Maas	algemeen directeur	1-10-2015 t/m 31-12-2015

Bezoldiging

De WNT stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publiek en semipublieke sector. De algemene bezoldigingsnorm voor een topfunctionaris in dienstverband bedraagt voor 2015: € 178.000,=.

Omdat er nog geen nieuwe regeling is voor topfunctionarissen zonder dienstverband geldt voor hun nog de norm van 2014: €230.474,=.

De bezoldigingsbedragen zijn exclusief omzetbelasting. Bij deeltijd wordt de bezoldigingsnorm naar rato herrekend evenals bij een dienstverband dat korter dan een jaar duurt.

Algemeen en dagelijks bestuur

In het kader van de publicatieplicht WNT worden onderstaande gegevens verstrekt:

Huidig boekjaar

Naam	Beloning	Belastbare kosten-vergoedingen	Door werkgever betaalde sv-premies	Voorzieningen betaalbaar op termijn	Beëindigings-uitkeringen	Jaar beëindiging
De heer G. Frische	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
De heer J. Wackers	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
De heer J. van den Beuken	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
De heer P. Verlinden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
Mevrouw J. Smeets-Palmen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
De heer S. Strous	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
De heer J. den Teuling	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
De heer C. Wolfhagen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
De heer G. IJff	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
Mevrouw M. Smitsmans-Burhenne	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
Mevrouw E. Boogaard-Derix	€ 2.093	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
De heer J. Mooren	€ 1.794	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
Mevrouw B. Verhoeven-van Lierop	€ 1.794	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	

Vorig boekjaar

Naam	Beloning	Belastbare kosten-vergoedingen	Door werkgever betaalde sv-premies	Voorzieningen betaalbaar op termijn	Beëindigings-uitkeringen	Jaar beëindiging
G.H.C. Frische	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	2014
J.J.M. Dijcks	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
J.M.C. Wackers	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
J.F.M. van der Stappen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
R.G.M. Thomassen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
J.M.M. van den Beuken						2014
P.H.G. Verlinden						2014
A.C.H. Smeets-Palmen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
S.H.M. Strous	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
J.J.M. Ramakers	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
M.H. Verheijden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
J.G.A.M. den Teuling						2014
C.T.G. Wolfhagen						2014
W.A.J. Kemp	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
M.A.J. Smitsmans-Burhenne	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
G. IJff						
E.J.M. Boogaard-Derix	€ 1.047	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
J.W.G.M. Mooren	€ 1.196	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
H.C.W. Verhoeven-van Lierop	€ 1.196	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	

De vergoeding aan de leden van het bestuur is niet hoger dan het door het Rijk gestelde maximum en voldoet daarmee aan de WNT-norm.

Algemeen directeur (*topfunctionaris zonder dienstverband*)

Huidig boekjaar

Naam	Beloning	Belastbare kosten-vergoedingen	Door werkgever betaalde sv-premies	Voorzieningen betaalbaar op termijn	Beëindigings-uitkeringen	Jaar beëindiging	WNT norm *
J.M.M. Snoek	€ 73.023,00	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	2015	€ 73.667,49

Vorig boekjaar

Naam	Beloning	Belastbare kosten-vergoedingen	Door werkgever betaalde sv-premies	Voorzieningen betaalbaar op termijn	Beëindigings-uitkeringen	Jaar beëindiging	WNT norm *
J.M.M. Snoek	€ 147.335	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		€ 147.335,00

* Herrekening van de norm naar rato van het aantal contracturen ten opzichte van fulltime.

Algemeen directeur (*topfunctionaris met dienstverband*)

Huidig boekjaar

Naam	Beloning	Belastbare kosten-vergoedingen	Door werkgever betaalde sv-premies	Voorzieningen betaalbaar op termijn	Beëindigings-uitkeringen	Jaar beëindiging	WNT norm
H.C.W.G. Maas	€ 30.132,39	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		€ 44.500,00

Conclusie

Op basis van de voorafgaande gegevens kan geconcludeerd worden dat in 2015 voor de topfunctionarissen de WNT-norm niet overschreden is.

Overzicht gebruikte afkortingen

AHW	:	Stichting Aan het Werk
BBV	:	Besluit Begroting en Verantwoording
fte	:	Fulltime equivalent
RC	:	Rekening Courant
SBW	:	Stichting Bevordering Werkgelegenheid
se	:	Standaard Eenheid
Wet FIDO	:	Wet Financiering Decentrale Overheden
RUDDO	:	Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden
WNT	:	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semi-publieke sector
Wsw	:	Wet sociale werkvoorziening
Wwb	:	Wet werk en bijstand

