

- 1 Opening, mededelingen en vaststellen agenda
Voorstel : Het algemeen bestuur wordt voorgesteld om:
1) kennis te nemen van de mededelingen; en
2) de agenda vast te stellen
1 opening en agenda.docx
1a agenda AB MidZuid.docx
- 2 Stukken ter kennisname
Het dagelijks bestuur wordt voorgesteld om:
kennis te nemen van de stukken ter kennisname
2 stukken ter kennisname.docx
2a Regionale doe-agenda Perspectief op Werk West-Brabant.pdf
2b side-letter CMT nav doe-agenda perspectief op werk.pdf
2c Gemeentencijfers en resultaten WSP MidZuid tm maart 2019.pdf
2d Plaatsingen WSP MidZuid 1e kwartaal 2019.pdf
- 3 Notulen en actielijst
Het dagelijks bestuur wordt voorgesteld om vast te stellen:
1) de notulen AB van 28 februari 2019; en
2) de notulen DB van 28 maart 2019; en
3) de actielijst te bespreken
3 notulen en actielijst.docx
3a notulen AB 28-2-19.pdf
3b notulen DB 28-3-19.pdf
3c Actielijst bestuur MidZuid.docx
- 4 Jaarstukken 2018
Het algemeen bestuur wordt door het dagelijks bestuur voorgesteld om:
1. kennis te nemen van het jaarverslag en de jaarrekeningen over 2018 van WAVA en !GO B.V.; en
2. kennis te nemen van de accountantsverklaringen en het accountantsverslag van de accountant Deloitte;
en
3. de jaarrekeningen en het jaarverslag, tevens in de hoedanigheid van de algemene
aandeelhoudersvergadering van !GO B.V., goed te keuren en vast te stellen; en
4. de algemene reserve te verhogen van € 1.223.684 naar € 1.286.471 en daartoe een bedrag van € 62.787
te bestemmen; en
5. een bedrag van € 648.104 uit te keren aan de gemeenten, bestaande uit: resultaat 2018 € 697.508,
mutatie van de reserve -/- € 62.787 en het rendement op participatieactiviteiten € 13.383; en
6. de uitkering van het resultaat aan de gemeenten pas te doen als de LIV-uitkering over 2018 is ontvangen
van de belastingdienst; en
7. de regionale pers op de hoogte te stellen middels een persbericht
4 Aanbieding jaarstukken 2018.docx
4a Jaarverslag 2018.pdf
4b Jaarrekening 2018 GR WAVA.pdf
4c Accountantsverklaring jaarrekening WAVA 2018.PDF
4d Jaarrekening 2018 !GO BV.pdf
4e Accountantsverklaring jaarrekening !GO B.V. 2018.pdf
4f Accountantsverslag 2018.pdf
4g Presentatie jaarverslag 2018.pptx
4h Persbericht jaarverslag 2018.docx
- 5 Comfort Letter
Het algemeen bestuur wordt voorgesteld om:
de Comfort Letter ten gunste MidZuid B.V. af te geven, zodat de GR WAVA zich garant stelt voor de
schulden van MidZuid B.V
5 comfort letter.docx
5a Comfort Letter.pdf

6

Statushouders

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld om kennis te nemen van de mogelijkheden en producten voor statushouders en daar meningsvormend over te discussiëren

6 statushouders.docx

6a Presentatie statushouders.pdf

7

Dienstverbanden P-wet na 23 maanden

Ter meningsvorming

7 dienstverbanden P-wet na 23 maanden.docx

8

Rondvraag en sluiting AB

8 rondvraag en sluiting.docx

9

Opening AVA MidZuid BV

10

Vaststellen jaarstukken MidZuid BV

Zie bijlagen agendapunt 4 AB

11

Sluiting AVA MidZuid BV

Agendapunt 1

Aan: Algemeen bestuur MidZuid
Van: Directie
CC:
Betreft: opening, mededelingen en vaststellen agenda

Vergadering van: 25 april 2019

Bijlagen:
a. agenda

Voorstel

Voorstel : Het algemeen bestuur wordt voorgesteld om:
1) kennis te nemen van de mededelingen; en
2) de agenda vast te stellen

Mededelingen directeur:

- Stavaza brief beschut werk (uit rondvraag AB 28-2)
- Bijeenkomst raadsleden 22 mei 2019
- Stavaza vacature concerncontroller
- Nieuwe productcatalogus

**Agenda vergadering algemeen bestuur MidZuid
d.d. 25 april 2019**

1. Opening, mededelingen en vaststellen agenda

- *Stavaza brief beschut werk (uit rondvraag AB 28-2)*
- *Bijeenkomst Raadsleden 22 mei 2019*
- *Stavaza vacature concerncontroller*
- *Nieuwe productcatalogus*

2. Stukken ter kennisname

- a. *Regionale doe-agenda perspectief op werk*
- b. *Site-letter CMT nav doe-agenda Perspectief op werk*
- c. *Gemeentecijfers en resultaten t/m 30 maart 2019 WSP MidZuid*
- d. *Plaatsingen WSP MidZuid 1^e kwartaal 2019*

3. Notulen en actielijst

Ter vaststelling:

- *Notulen AB 28 februari 2019*
- *Notulen DB 28 maart 2019*

Actielijst ter bespreking.

4. Aanbieding jaarstukken 2018

Ter vaststelling

5. Comfortletter

Ter vaststelling

6. Statushouders

o.a. pilot (duale) inburgering

Ter kennisname en meningsvorming

In aanwezigheid van manager P&O Dianne Bekker

7. Hoe om te gaan met dienstverbanden P-wet na 23 maanden?

Ter meningsvorming

In aanwezigheid van manager P&O Dianne Bekker

Toelichting door algemeen directeur

8. Rondvraag en sluiting

**Agenda Algemene Vergadering van Aandeelhouders MidZuid B.V.
d.d. 25 april 2019**

1. Opening

2. Jaarstukken MidZuid 2018

Bijlagen: zie agendapunt 4 AB
Ter instemming

3. Sluiting

Agendapunt 2

Aan: Algemeen bestuur MidZuid
Van: Directie
CC:
Betreft: stukken ter kennisname

Vergadering van: 25 april 2019

Bijlagen:

- a. Regionale doe-agenda perspectief op werk*
 - b. Site-letter CMT nav doe-agenda Perspectief op werk*
 - c. Gemeentecijfers en resultaten t/m 30 maart 2019 WSP MidZuid*
 - d. Plaatsingen WSP MidZuid 1e kwartaal 2019*
-

Voorstel

Het dagelijks bestuur wordt voorgesteld om:
kennis te nemen van de stukken ter kennisname

Toelichting:

Op verzoek zullen de stukken ter kennisname toegelicht worden door de algemeen directeur

Bijlagen met samenvatting of toelichting

a. Regionale doe-agenda Perspectief op werk West-Brabant

De samenwerkende partijen in West-Brabant committeren zich middels een samenwerkingsovereenkomst aan de volgende ambities:

- Wij zetten ons in om 180 extra duurzame plaatsen te realiseren
- Wij werken aan een gezamenlijke verantwoordelijkheid door een netwerkstructuur tussen medewerkers, werkgevers, overheid en onderwijs. Hierin wordt iedereen geholpen aan een betere toekomst door een plek op de arbeidsmarkt. We focussen ons op wat iemand wel kan

- Wij bieden Perspectief op Werk op korte en lange termijn in West-Brabant. Door een deel in te zetten op innovatie behouden we de werkgelegenheid op lange termijn, voor zowel de huidige als toekomstige werknemers in onze regio
- Wij versterken en verbinden de bestaande structuur en initiatieven op het gebied van de regionale werkgeversdienstverlening. In West-Brabant hebben we in de afgelopen maanden een stevige basis gebouwd, welke we nu verder kunnen professionaliseren
- Wij anticiperen op de zwakke punten in het huidige systeem door samen de vraag en het aanbod in kaart te brengen en te matchen dankzij de inzet van scholing en begeleiding op maat. Deze gezamenlijke inzet loopt door na het plaatsen op de arbeidsplaats.

In de doe-agenda wordt tot deze ambities gekomen via de volgende stappen: 1. analyse, 2. ambitie, 3. aanpak, 4. betrokkenen en samenwerking, 5 overzicht van in te zetten instrumenten en middelen, 6 overige regionale afspraken.

De ondertekenende partijen zijn: ISD West-Brabant, Hart van West-Brabant, Dongemond gemeenten, Gemeente Breda, FNV, CNV, Avans Hogeschool, Associat Degree, ROC West-Brabant, VCO NCW Brabant Zeeland, MKB Nederland, UWV Werkbedrijf, WSP West-Brabant

b. Site-letter CMT nav doe-agenda Perspectief op werk

Reactie van WSP West-Brabant op doe-agenda.

c. Gemeentecijfers en resultaten t/m 30 maart WSP MidZuid

d. Plaatsingen WSP MidZuid 1^e kwartaal 2019

Regionale doe-agenda West-Brabant Perspectief op Werk

1. Analyse:

Economie

Het gaat nu goed met de economie van West-Brabant, maar dat biedt geen garantie voor de toekomst. De West-Brabantse economie is sterk door de gunstige regionale ligging en de diverse structuur. Maar door gebrekkige netwerkvorming en een krimpende beroepsbevolking worden de kansen onvoldoende benut. Het niveau van vernieuwing in de regio moet omhoog om nieuwe economische markten en activiteiten te ontwikkelen. Hiervoor moet de verbinding gemaakt worden tussen traditionele sectoren om de kennis en middelen te delen. Bovendien is het sterk om de grote bedrijven met het MKB in West-Brabant te verbinden voor het toepassen en vermarkten van innovatie.

Human Capital Agenda Topsectoren

De industrie (High Tech Systems en Materialen), agro/biobased en logistieke sector zijn sterk in de regio vertegenwoordigd en leveren een belangrijke economische bijdrage. Juist in deze sectoren staat ook de arbeidsmarkt enorm onder druk. De komende jaren zal de nadruk in de regio voor deze topsectoren komen te liggen op innovatie (verslimmen door robotisering en digitalisering), vergroten van de toegevoegde waarde (arbeidsproductiviteit), kwalitatieve werkgelegenheid, leven lang leren (talent aantrekken en arbeidspotentieel vergroten) en duurzame inzetbaarheid (verduurzamen, menselijk kapitaal op werk met meerwaarde). Op deze manier wordt de economische structuur in de regio verder versterkt en blijven we onze krachtige positie behouden. Hiervoor zijn investeringen nodig in de kennisinfrastructuur en samenwerking tussen het onderwijs en bedrijfsleven.

West-Brabant is een regio van applied science, kennis wordt direct toegepast in de praktijk. De kennisinfrastructuur van het beroepsonderwijs (MBO en HBO) moet continu aandacht krijgen en worden versterkt. Nieuwe inzichten vanuit het wetenschappelijk onderwijs kunnen de regio goed bereiken door strategische verbindingen met het beroepsonderwijs en het West-Brabantse bedrijfsleven. Extra inzet op de samenwerking in de triple helix biedt kansen om vanuit overheid en onderwijs de werkgevers en werknemers te faciliteren.

Werkzoekenden en vacatures

De potentiële beroepsbevolking (alle inwoners van 15 tot 75 jaar) telt in West-Brabant 517.000 personen. Hiervan bieden 363.000 mensen zich actief aan op de arbeidsmarkt (beroepsbevolking), en hebben er 347.000 mensen betaald werk (werkende beroepsbevolking).

Eind 2018 telt West-Brabant 11.000 mensen met een WW-uitkering en 13.400 mensen in de bijstand. Aangevuld met de mensen in WIA en Wajong komen we op ongeveer 30.000 mensen in de uitkering. Daarnaast bestaat ons arbeidspotentieel nog uit een aantal Nuggetters die werk zoeken. In totaal komen we hierdoor op 43.100 werkzoekenden die voor werk ingeschreven staan bij het UWV.

Het aantal vacatures staat eind 2018 op een kleine 10.000. We hebben in West-Brabant de “Gouden Lijst”, welke een goede indicatie geeft van de meest kansrijke beroepen in West-Brabant. De huidige krapte op de arbeidsmarkt is dus vooral een gevolg van een mismatch tussen wat de werkgever vraagt en wat de werkzoekenden kunnen bieden. Daarnaast zien we op termijn een krimpende beroepsbevolking, waardoor de vervangingsvraag ook alleen maar meer zal toenemen.

Een specificatie van de samenstelling van het werkzoekendenbestand in onze regio:

- Meer dan de helft (56%) van de WW'ers is 50-plusser, in de bijstand is dat minder dan de helft (45%). Van de langdurig ingeschreven WW'ers in West-Brabant is 80% ouder dan 50 jaar.
- Van de 13.400 mensen in de bijstand is ongeveer 15-25% statushouder.
- Van de 13.400 mensen in de bijstand heeft ongeveer 80% geen startkwalificatie (opleiding MBO-3 of hoger). Dit geldt voor ongeveer 33% van de mensen in de WW.
- Ongeveer 45% van de 13.400 mensen in de bijstand is nog niet re-integratie/werkfit of zelfs vrijgesteld van sollicitatieverplichting (20%). Hieruit kan geconcludeerd worden dat er 4.690 mensen uit de bijstand overblijven om extra inzet op te plegen voor uitstroom naar werk. Alle WW'ers (8.200) worden als werkfit beschouwd.
- Elk jaar stromen ongeveer 25-30 % mensen de bijstand in en uit. Ongeveer 10% stroomt volledig uit naar werk (1406 mensen over 2018).

Plaatsingen WSP West-Brabant

De WSP's hebben in 2018 samen 1761 plaatsingen gerealiseerd bij werkgevers. Hiervan zijn er 434 plaatsingen (25%) van mensen uit het doelgroepregister (banenafpraak).

Banenafpraak

Eind 2018 zou de regio 1.545 extra banen moeten hebben gerealiseerd tov de nulmeting (januari 2013). Elk jaar komt er op die doelstelling 400 banen bij. De banenafpraak over 2018 hebben we niet gehaald (Q3 2018 1.082 banen). We lopen ongeveer 400 banen (dus een jaardoelstelling) achter. West-Brabant scoort voornamelijk lager met betrekking tot extra banen via detacheringen en uitzenden. We hebben 6.234 mensen in het doelgroepregister staan, waarvan er momenteel 41% werkt.

Werkgeversdienstverlening WSP West-Brabant

Uit een werkgeverstevredenheidsonderzoek (februari 2019) op het gebied van de werkgeversdienstverlening van WSP West-Brabant blijkt dat de dienstverlening van de adviseurs van het WSP goed te noemen is (7,5). Het WSP zelf is in het algemeen nog te onbekend bij bedrijven en de dienstverlening zou op een betere manier aangeboden kunnen worden (6,6). Het bedrijfsleven heeft een hogere verwachting, zoals bijvoorbeeld de reactiesnelheid en de bekendheid van de instrumenten.

Als bedrijven in contact komen met het WSP en een vacature plaatsen dan worden ze in 66% gevallen goed geholpen (90% tevreden met plaatsing na training werknemer). Ook voor die bedrijven die geen succesvolle plaatsing hebben gekregen geldt dat er wel een aanbod is gedaan in 80% van de gevallen. Kern is dat ALS bedrijven in contact komen met WSP ze doorgaans goed geholpen worden. Dat kan nog beter als er voldoende werkfitte werkzoekenden zijn en bedrijven meer gebruik gaan maken van de brede dienstverlening en instrumenten.

- We hebben de werkgeversinstrumenten al (grotendeels) geharmoniseerd. Dit proces van harmonisatie blijven verbeteren in de vorm van het aanbod van regionale instrumenten.
- Er is 1 marktwerkingplan binnen onze regio.
- Werkgevers en vacatures worden binnen de regio (veelal) gedeeld via WBS.
- Het aantal werkzoekenden in de kandidatenverkenner neemt toe door een koppeling van de bestanden. Het gebruik van de werkgevers is hierbij nog wel een aandachtspunt (in totaal 45 zoekopdrachten door werkgevers in de kandidatenverkenner in 2018).
- De definitie van een duurzame plaatsing is een arbeidsovereenkomst van tenminste 6 maanden.

- Via diverse instrumenten, zoals diagnose en trajecten via maatwerk of groepsgewijs, kunnen werkzoekenden met afstand tot arbeidsmarkt werkfit worden gemaakt. Hiervoor kan geput worden uit het “overzicht werkinstrumenten”, welke in 2019 wordt geactualiseerd.
- Er zijn kansen op het gebied van een sectorgerichte benadering en het bundelen van werkgeversvragen. Er kunnen innovatieve sectorale concepten ontwikkeld worden, welke leiden tot duurzame banen. Het uitvoeren van inclusieve bedrijfsanalyse is hier een voorbeeld van. Aan de hand hiervan kunnen er leerwerkarrangementen ingericht worden met de benodigde loonkostensubsidie, begeleiding en opleiding (modules en praktijkcertificaten). Door de contacten en activiteiten tussen economie en arbeidsmarkt met elkaar te verbinden kan hier een extra boost aan worden gegeven. Uiteraard geldt deze sectorgerichte aanpak voor alle sectoren en branches waar de mogelijkheid is om door middel van een relatief kort (6-12 maanden) trainingstraject instroom naar arbeidsplaatsen te creëren.

2. Ambitie:

In West-Brabant willen we werkgevers en werknemers perspectief op werk bieden door verbindingen met elkaar te maken. Dit doen we op het gebied van economie, arbeidsmarkt en onderwijs. We laten elkaar groeien, zodat we nu en in de toekomst verzekerd zijn van werk.

Een deel van de middelen zal geïnvesteerd worden om de werkgelegenheid en het onderwijs ook in de toekomst op een noodzakelijk ontwikkelniveau te houden. Door de inzet op innovatie en automatisering kan een deel van het tekort aan arbeidskrachten worden opgevangen. We bieden hiermee zowel voor de toekomstige als de huidige medewerkers perspectief op werk in de regio. We zetten hiermee in op nieuwe business en nieuwe beroepen. Hiervoor vormen we clusters per branche door een verbinding van grote en MKB-bedrijven met opleidingsinstituten (WO, HBO, MBO).

Het grootste gedeelte van de middelen wenden we aan om te investeren in de duurzame inzetbaarheid van de werkzoekenden door coaching, kwalificaties en doorstroom. Investeren in de kwaliteit van de West Brabanders met betrokkenheid en verantwoordelijkheid van de werkgever. Dit biedt de mogelijkheid om duurzamere plaatsingen te realiseren. Op deze wijze creëren we in West-Brabant een keten van continue instroom en doorstroom van werkzoekenden vanuit de uitkering naar kansrijk werk.

De aanpak wordt projectmatig voor 2 jaar ingericht, maar de resultaten leveren een rendement in de vorm van duurzame plaatsingen (minimaal 6 maanden) met een langere maatschappelijke doorlooptijd. We zorgen voor een andere aanpak, zowel bij de werkgevers, bij de overheid en het onderwijs als bij de werkzoekenden zelf. Bovendien benutten we de bestaande structuur van de regionale werkgeversdienstverlening. Dit betekent dat we dit project deels uitvoeren vanuit onze “core business” vanuit overheid en werkgevers. We hebben al een bestaande opgave, taken en samenwerking vanuit de Participatiewet om samen de werkzoekenden aan het werk te helpen. Aanvullend hierop zetten we activiteiten in, welke inspelen op de zwakke punten uit het huidige systeem.

We zijn ons ervan bewust dat de kloof tussen vraag en aanbod op de arbeidsmarkt groot is. De werkzoekenden hebben veelal een multi-problematiek en een gebrek aan arbeidsritme en -vaardigheden. Het werkfit maken van de werkzoekenden is een basisactiviteit vanuit de Werkpleinen en zal niet extra op geïnvesteerd worden. We geven hier echter wel een extra benodigde impuls aan.

Vanuit de werkgevers zal er niet vastgehouden worden aan bestaande vacatures, aangezien er hier over het algemeen geen match op te maken is met de werkzoekenden. Er worden arbeidsplaatsen open gesteld, veelal op de laagste loonschalen, om instroom mogelijk te maken. Er worden geen aanvullende

eisen gesteld aan de werkzoekenden. Het openstellen van de arbeidsplaatsen wordt gezien als verantwoordelijkheid van de werkgevers en vergt ook geen extra investering.

De investering die we maken zit op de matching van de werkzoekenden, en dan vooral in de begeleiding en ontwikkeling voor en na de plaatsing op de werkplek. Er wordt maatwerk geleverd op wat iemand op basis van zijn/haar individuele situatie nodig heeft om aan het werk te kunnen en blijven. Dit kan zijn: coaching op de werkplek, opleidingen voor specifieke functies, Nederlandse taal/vakkennis/cultuur, en alle andere zaken die nodig zijn om een duurzame plaatsing te realiseren. Na een x-periode dient er doorstroom mogelijk gemaakt te worden, bij dezelfde werkgever of in het netwerk van de desbetreffende werkgever. Op deze wijze ontstaat er weer ruimte voor nieuwe instroom vanuit de uitkering en wordt het proces weer opnieuw opgepakt door alle betrokken partijen. Bovendien pakken we medewerkers op binnen het netwerk van de werkgevers die om een of andere reden uitstromen. We houden ze vast, brengen de persoonlijke kwaliteiten in kaart en zorgen voor de goede toekomst die iedereen verdient.

Bovenstaande kwalitatieve ambitie levert de volgende kwantitatieve doelstellingen van dit project op voor de komende 2 jaar. De onderstaande resultaten worden gemonitord en gemeten:

1. **80 werkgevers clusteren over 4 kansrijke branches.**

Bij deze werkgevers de arbeidsplaatsen creëren en kwantificeren in aantallen om de werkzoekenden in te kunnen plaatsen.

2. **720 werkfitte werkzoekenden in beeld brengen om te bemiddelen richting de 4 branches.**

De doelgroep die hiervoor in kaart gebracht wordt zijn de werkzoekenden uit West-Brabant die binnen 6-12 maanden door middel van een noodzakelijk traject te bemiddelen zijn naar werk. Dit zijn dus de werkzoekenden met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt.

3. Vanuit bovenstaande beschikbare werkzoekenden en werkgevers worden de volgende matches nagestreefd: **180 duurzame plaatsingen in West-Brabant** (extra op de bestaande plaatsingen). Een plaatsing wordt als duurzaam gezien met een arbeidsovereenkomst van minimaal 6 maanden.

4. **Uitval van de medewerkers binnen dit project minimaliseren tot onder de 10%** (uitgaande van 180 plaatsingen).

De wijze waarop dit opgevangen wordt binnen het netwerk van werkgevers is een belangrijk maatschappelijk effect. De gezamenlijke verantwoordelijkheid van medewerkers, werkgevers en overheid staat hierin centraal. We brengen in kaart wat de redenen zijn van de uitval van de medewerker en op welke wijze de uitval een volgende keer ondervangen kan worden, en door welke partijen. Dit biedt uitkomsten waar we mee verder kunnen in de reguliere werkwijze en zorgt voor een systeemverandering met een groot maatschappelijk rendement (huidige zwakke punt).

5. **MKB-clusters voor de kansrijke branches ondersteunen en benutten** voor het behoud van de werkgelegenheid voor de toekomst, het vormen van een kennisinfrastructuur en de instroom van werkzoekenden in West-Brabant. Specifiek hierin worden de projecten “Green Education Center” en de “Simulatie omgeving Logistiek” concreet benut om de instroom naar werk te bevorderen voor de doelgroep werkzoekenden uit Perspectief op Werk. De voortgang hiervan wordt meegenomen als resultaat binnen het totaal van de 180 plaatsingen (onderdeel aanpak).

6. **2 evaluatiemomenten** op proces, effectiviteit, resultaten en werkwijzen binnen het project. Aan het einde van het 1^e jaar en na afloop van de projectperiode (na 2 jaar). Het belangrijkste resultaat vanuit dit project is dat we samen komen tot een effectieve werkwijze die we vervolgens na de projectperiode structureel zouden kunnen toepassen.

3. Aanpak:

Om de kwantitatieve en kwalitatieve doelstellingen vanuit de ambitie te kunnen behalen, worden de volgende activiteiten opgezet en uitgevoerd:

1. **Clustering van werkgevers per branche voor het openstellen van arbeidsplaatsen (VRAAG):**

De volgende branches worden als kansrijk gezien voor de match tussen vraag en aanbod van de arbeidsmarkt in West-Brabant:

- ✓ Schoonmaak en Zorg
- ✓ Groen
- ✓ Techniek en Logistiek (incl. nieuwe arbeidsplaatsen in de sector duurzaamheid)
- ✓ Horeca en Detailhandel

Om te komen tot de arbeidsplaatsen binnen de bovenstaande branches worden de volgende activiteiten ingericht:

- a. **WERK-sessies** organiseren om de wensen en arbeidsplaatsen te concretiseren die vanuit de werkgevers ter beschikking gesteld worden: gemiddeld 20 werkgevers per branche per jaar (in totaal de betrokkenheid van 80 werkgevers met een regionale spreiding). Ieder half jaar wordt er een WERK-sessie per branche gehouden. Dit betekent 8 sessies per jaar.
 - Vertegenwoordigers van werkgevers (inclusief uitzendbureaus), Werkpleinen (incl. WSP), brancheorganisaties, sectorfondsen en onderwijs zijn bij deze sessies aanwezig.
 - De definitie van werkfit wordt samen met de werkgevers (per branche) uitgewerkt, zodat we dezelfde opvattingen krijgen. Het laten deelnemen van een aantal werkzoekenden uit de doelgroep is een optie. Het besef van de afstand tot de arbeidsmarkt en het niet 1-op-1 matchen met vacatures komt goed naar voren aan de voorkant van het proces met de werkgevers.
 - In de sessies wordt ook bepaald welk soort onderwijs noodzakelijk is en vanuit de kennisinstellingen zo praktisch mogelijk ingericht kan worden of het bestaande benut kan worden (bijvoorbeeld gericht op praktijkcertificaten en opleidingsmodules).
- b. **Marketing en communicatie** koppelen aan de werkgevers per branche om bestaande succesvoorbeelden te laten zien en dit als trigger te benutten voor de deelname aan de WERK-sessies. De algemene dienstverlening vanuit het WSP West-Brabant wordt hiermee versterkt (naamsbekendheid vergroten).
 - Voor het werven van de werkgevers worden bestaande netwerken en initiatieven met werkgevers in de hele regio benut vanuit VNO NCW, MKB Nederland, WSP, RWB/Rewin/regiodeal. Zoals: ambassadeurs vanuit Participeren Loont, werkgeversnetwerk WSP, MKB-clusters vanuit de regioideal, nieuw te vestigen werkgevers vanuit Rewin.
 - Partnerschap binnen de branches creëren: gezamenlijk oppakken van de werving, selectie, opleiding en begeleiding.
 - 1 aanspreekpunt voor de werkgevers per branche gedurende het gehele proces, vanaf werving en selectie t/m coaching en begeleiding op de werkvloer (coördinerend vanuit VNO NCW en WSP). Er wordt hiermee invulling/versterking gegeven aan de pilot Regionale Sectorale aanpak van werkgeversdienstverlening vanuit het WSP West-Brabant.
 - VNO NCW is de verantwoordelijke partij die de WERKsessies uitvoert en de diverse activiteiten binnen dit onderdeel organiseert en samenbrengt. Uiteraard behoudt iedere partij hierin wel haar eigen verantwoordelijkheid voor de inbreng in het geheel, vanuit een gezamenlijke commitment.

2. **“Branchestraat” inrichten voor selectie en werkfit maken werkzoekenden (AANBOD + ROUTE):**
 - a. De **gerichte werving en selectie van de werkzoekenden** op basis van de WERK-sessies door het WSP West-Brabant (4 Werkpleinen incl. UWV). In totaal betekent dit een selectie van 720 werkzoekenden. De definitieve selectie voor instroom in dit project gebeurt in samenwerking met werkgevers, bijvoorbeeld door de contacten/samenwerking met uitzendbureaus in de regio (Duurzame inzetbaarheid flexkrachten). Het is namelijk erg belangrijk dat de instroom van werkzoekenden in dit project vanuit werkgevers en overheid ondersteund wordt.
 - Het WSP maakt per werkzoekende die instroomt in dit project een **ROUTE-kaart**: inzichtelijk maken voor welke branche men inzetbaar is, wat iemand WEL kan met kwaliteiten / competenties / certificaten / opleidingen / vervoer en welke instrumenten er ingezet kunnen worden om de plaatsing naar de arbeidsplaatsen te realiseren.
 - b. In de meeste gevallen zal een **voortraject ingezet worden om de werkzoekenden werkfit te maken**. Dit zal gebeuren op basis van maatwerk uit de ROUTE-kaart. Dit voortraject is maximaal 3 maanden (met eventueel 1 verlenging van 3 maanden met duidelijke onderbouwing in de vorm van doelen en activiteiten). Het voortraject richt zich op het werkfit maken van de werkzoekenden door het wegnemen of leren omgaan met belemmeringen. De bestaande infrastructuur binnen de eigen sub regio wordt hiervoor benut (zoals de Sociale Werkvoorziening of andere re-integratietrajecten vanuit de Werkpleinen). Een vaste jobcoach per werkgever/branche vanuit het WSP wordt vanaf start in het voortraject gekoppeld aan de werkzoekende. Het eindresultaat van dit voortraject is een werkfitte werkzoekende, volgens de definitie van werkgevers.
 - c. Na het voortraject komt er een beslismoment rondom de werkzoekende en wordt de **definitieve koppeling gemaakt met een bepaalde branche**. Bij een positief vervolg komt er een **TOEKOMST-plan** voor de werkzoekende. In dit plan wordt er op basis van maatwerk op de branche en de werkzoekende een plan met activiteiten ingericht. Dit kan zijn op het gebied van scholing, begeleiding, taal, lezen/schrijven, etc. Dit alles gebeurt door het WSP, in samenspraak met werkgevers/uitzendbureaus en eventueel onderwijs. Tijdens
 - Per branche worden er bestaande en nieuwe activiteiten ingericht om de werkzoekenden voor te bereiden op de arbeidsplaats bij de werkgever. Dit noemen we de **branchestraat**. Aan de branchestraten zijn jobcoaches verbonden die zowel in het opleidingstraject als tijdens de begeleiding op de werkplek de vaste contactpersoon zijn. De inrichting van de branchestraten zal gebaseerd zijn op de WERK-sessies met de werkgevers en het TOEKOMST-plan van de werkzoekende.
 - De maximale looptijd in de branchestraat is 6 maanden in de vorm van een praktijk- of detacheringovereenkomst. Ook hiervoor wordt weer de gewenste infrastructuur uit de regio benut (Sociale werkvoorziening of andersoortige koppeling met werkgever).
 - In de branchestraten worden minimaal de volgende **succesvoorbeelden uit de regio** benut of opgezet. Dit betekent dat de onderstaande initiatieven opengesteld worden voor de regionale doelgroep uit Perspectief op Werk:
 - ✓ Verbeterde match in de Logistiek (Simulatie omgeving, Roosendaal): Simulatiecentrum waar werkzoekenden kennis kunnen maken met allerlei functies en niveaus in de logistieke branche. Het is mogelijk om competenties, vaardigheden en aanleg te toetsen en te testen of de werkzaamheden bij de persoon past. Daarnaast praktijkomgeving voor cursussen/opleidingen. Er worden in 2019 en 2020 voor dit project 6 werving- en selectieavonden per jaar georganiseerd door ROC West-Brabant. Daarnaast worden de kennisinstellingen en werkgevers vanuit dit initiatief benut voor de WERK-sessies logistiek.

- ✓ Sociale innovatie Hart van West-Brabant (WVS Groep): Perspectief in de Logistiek. Voortraject, begeleiding en dienstverband bij een netwerk van Logistieke dienstverleners in West-Brabant.
 - ✓ Sectorplan Techniek en Logistiek 2.0 West-Brabant: € 100.000,- aan opleidingsgelden in het jaar 2019 voor werkzoekenden in de sectoren Techniek (incl. Bouw) en Logistiek.
 - ✓ Green Education Centre (Treeport, Zundert): toekomstige leerlingen/medewerkers komen in contact met de productinnovaties op het gebied van de branche Groen. Deze infrastructuur kan vanaf het jaar 2020 benut worden om de werkzoekenden kennis te laten maken met de sector, en het netwerk van bedrijven en opleidingen te benutten voor de zij instroom (WERK-sessies Groen).
 - ✓ Pilot praktijkleren met een praktijkverklaring in het MBO (Breda-ficaten): Werkzoekenden zonder startkwalificatie, voor wie het behalen van een volledig mbo-diploma (incl. entreeopleiding) of een mbo-certificaat vooralsnog niet haalbaar lijkt. De mbo-praktijkverklaring is een bewijs van functioneren in een deel van een beroep en kan een belangrijke opstap zijn naar (behoud van) betaald werk en geeft mogelijk alsnog perspectief op het behalen van een mbo- diploma of mbo-certificaat, via werkend leren. De mbo onderwijsinstelling Marlijn Academie voert de pilot uit, samen met Breda als centrumgemeente, vso/pro scholen, sociale ontwikkelbedrijven en sociale partners.
 - ✓ Jobcoaching: de inzet van jobcoaches door UWV en de Werkpleinen gebeurt nu op basis van maatwerk. Tijdens dit project wordt er bovenop de reguliere inzet standaard een jobcoach verbonden aan de werkzoekenden en werkgevers.
 - ✓ Lopende projecten uit de businesscase van Breda: Bahm Montage (techniek), Werkplaats Breda (techniek en zorg), Welslagen (zorg), Colour Kitchen (groen), FRSHFlex en FRSH076 (horeca), Wheelrs (logistiek), ROC West-Brabant (horeca, kok).
- In de uitwerking van de definitieve branchestraten zal dit nog nader ingevuld worden.

3. **Plaatsing en begeleiding van de werkzoekende bij de werkgever (SCHOLING + BEGELEIDING):**

- De jobcoach van de deelnemers in de branchestraten zijn ook de vaste contactpersonen van de werkgevers per branche. Gedurende de branchestraat wordt door de jobcoach de **match gemaakt tussen de werkzoekende en de werkgever**. Dit gebeurt door persoonlijk contact: 1 aanspreekpunt aan beide kanten, ook vanuit de werkgever. In overeenstemming wordt het moment van indiensttreding bij de werkgever bepaald (zo snel mogelijk doorstroom naar een regulier dienstverband, maximaal 6 maanden in de branchestraat).
- Bij plaatsing in dienstverband bij de werkgever loopt de begeleiding vanuit de **jobcoach** de 1^e 6 maanden standaard door. De frequentie wordt op basis van maatwerk met werkgever en werknemer ingericht.
- Het TOEKOMST-plan blijft van toepassing voor de medewerker, waarbij de persoonlijke ontwikkeling van de medewerker centraal staat. Eventuele **doorstroom** bij de werkgever of binnen de branche wordt hiermee bevorderd. Dit wordt gezien als een gezamenlijke verantwoordelijkheid van werkgever, werknemer en overheid (jobcoach). Daarnaast worden sectorfondsen en het werkveld (adviesraden onderwijs) uiteraard hier ook nog verder in betrokken.
- Indien er een medewerker uitvalt op een arbeidsplaats, wordt deze door de jobcoach meteen opgepakt en op basis van de ervaring welke in de praktijk is opgedaan, wordt er in samenwerking met de werkgever een **passende nieuwe arbeidsplaats** gezocht.

- De volgende activiteiten/instrumenten kunnen vanuit het **reguliere aanbod in de regio** ingezet worden in dit stadium van het project:
 - ✓ HIVE: online en offline community gericht op persoonlijke ontwikkeling met coaching, opleidingen/cursussen, 21st century skills en bijeenkomsten.
 - ✓ Sectorplan Techniek en Logistiek 2.0 West-Brabant: € 100.000,- aan opleidingsgelden in het jaar 2019 voor werkzoekenden in de sectoren Techniek (incl. Bouw) en Logistiek.
 - ✓ Jobcoaching: de inzet van jobcoaches door UWV en de Werkpleinen gebeurt nu op basis van maatwerk. Tijdens dit project wordt er bovenop de reguliere inzet standaard een jobcoach verbonden aan de werkzoekenden en werkgevers.
 - ✓ De samenwerking met sectorfondsen en brancheorganisaties wordt in dit onderdeel nader uitgewerkt.

Na goedkeuring van de doe-agenda door het landelijke projectteam concretiseren we de aanpak met de exacte invulling van activiteiten: wie doet wat, voor welk budget en wanneer.

Het succes van Perspectief op Werk is afhankelijk van een goede werkgeversdienstverlening. De basis vanuit het WSP West-Brabant wordt benut voor dit project, maar tegelijkertijd hier ook mee versterkt en doorontwikkeld. Dit zit in de volgende activiteiten welke regulier in 2019 en 2020 op het gebied van de regionale werkgeversdienstverlening gedaan worden:

- Eén gezamenlijk aanspreekpunt in de regio voor werkgevers, waar ook private bemiddelaars zich bij aan kunnen sluiten;
- Het inzichtelijk maken van werkzoekenden van UWV en gemeenten op het WSP, ook voor werkgevers en private bemiddelaars;
- Komen tot een verdere harmonisering en vereenvoudiging van instrumenten en processen in de regio, ook tussen gemeenten en UWV, om zo de dienstverlening te verbeteren en administratieve lasten te beperken.

De concrete uitwerking van de activiteiten staan in het jaarplan WSP West-Brabant 2019-2020. Hieruit blijkt dat voor de reguliere uitvoering minimaal € 300.000 aan financiering nodig is.

4. Betrokkenen en samenwerking:

De bestuurlijke trekkers binnen onze regio zijn:

- de wethouder van de centrumgemeente met het thema 'werk & inkomen' in zijn portefeuille: wethouder gemeente Breda, dhr. Boaz Adank
- een vertegenwoordiger aan de werkgeverszijde (zijnde lid VNO-NCW, MKB-Nederland en LTO Nederland): regiocoördinator VNO NCW Brabant Zeeland, dhr. Anton van Beers

Zij vervullen de rol van: opdrachtgever middels een bestuurlijk kader en financiële besteding, regionale betrokkenheid borgen, coördinatie van de uitvoering van het plan, aanjager en bewaken de voortgang.

Jeroen de Lange (VNO NCW Brabant Zeeland) en Eva Jeremiasse (Centrumgemeente Breda / Regio West-Brabant) fungeren als ambtelijk opdrachtnemers in de rol van projectmanager met de volgende taken: partijen in de regio samenbrengen, regionale doe-agenda schrijven, input verschillende partijen in de regio ophalen en verwerken, samenwerkingsafspraken maken, coördinatie op de voortgang van de activiteiten, projectresultaten monitoren en meten, landelijke afstemming met het projectteam Perspectief op Werk en deelname aan de landelijke bijeenkomsten.

De bestaande governance binnen de regio is benut voor de inrichting en afstemming van de doe-agenda, zowel op bestuurlijk als ambtelijk/uitvoerend niveau. Alle partijen in de regio committeren zich

aan de ambities voor de uitvoering van deze doe-agenda middels de ondertekening van een samenwerkingsovereenkomst (zie bijlage 1). Een overzicht van alle partijen die betrokken zijn bij de totstandkoming en de uitvoering van de regionale doe-agenda:

- ✓ Bestuur Regionaal Werkbedrijf: 4 wethouders gemeenten Bergen op Zoom, Moerdijk, Breda en Oosterhout (1 per sub regio), Avans, Associate Degree, ROC West-Brabant, FNV, CNV, UWV Werkbedrijf, VNO NCW en MKB Nederland.
- ✓ Regiegroep banenafpraak: Centrumgemeente Breda, VNO NCW, FNV, UWV Werkbedrijf.
- ✓ Commissie van Advies Arbeidsmarkt: wethouders 16 West-Brabantse gemeenten.
- ✓ Beleidsoverleg West-Brabantse gemeenten: beleidsadviseurs arbeidsmarkt 16 gemeenten.
- ✓ Collegiaal Management Team: directeuren Werkpleinen, directeuren Sociale Werkvoorziening, regiomanager UWV Werkbedrijf. Samen vormen zij de verantwoordelijken voor de uitvoering van het WSP West-Brabant.
- ✓ Regio West-Brabant: Human Capital Agenda, Regiodeal en meerjarig uitvoeringsprogramma arbeidsmarkt (West-Brabant werkt aan morgen).

Voor de uitvoering van het plan wordt er geen aparte governance ingericht. De voortgang wordt periodiek besproken in de bestaande governance. Vanuit VNO NCW en centrumgemeente Breda gebeurt de regie hierop, zowel bestuurlijk als ambtelijk.

De uitvoering van activiteiten wordt individueel met de diverse partijen geborgd in de vorm van samenwerkingsafspraken, zoals met het WSP West-Brabant (gemeenten en UWV), de kennisinstellingen, RWB (regiodeal), de ambtelijk opdrachtnemers, werkgevers, sectorfondsen en brancheorganisaties.

We benutten en versterken met dit project de bestaande structuren, werkwijzen en partijen. Op deze manier borgen we ook dat de uitkomsten van dit project bij succesvolle resultaten in de reguliere werkwijze opgenomen zou kunnen worden. De juiste partijen zijn betrokken en verantwoordelijk. Samen zorgen we voor een goed resultaat voor iedereen in West-Brabant!

5. Overzicht van in te zetten instrumenten en middelen:

Een vertaling van de aanpak uit hoofdstuk 3 ziet er organisatorisch en financieel als volgt uit:

De totaalbedragen worden alleen besteedt aan de projectactiviteiten zoals benoemd in hoofdstuk 3, volgens een samenwerkingsovereenkomst verdeeld in de regio onder de partijen en adaptief aan te passen door de bestuurlijke trekkers.

Activiteiten	PoW 2019	PoW 2020	Andere/aanvullende financieringsbronnen in de regio 2019	Verantwoordelijke / inzet capaciteit
Projectleiding / monitoring-onderzoek	€ 100.000	€ 100.000		VNO NCW / Gemeente Breda
Projectuitvoering en communicatie (VRAAG)	€ 100.000	€ 100.000	- € 61.200 Participeren loont - € 25.000 Banenmarkt Logistiek - € 10.000 Duurzame inzetbaarheid	VNO NCW / WSP West-Brabant

			flexkrachten	
Branchestraat (AANBOD + ROUTE)	€ 300.000: - Werving & selectie - Voortraject werkfit - Jobcoaches werkgever en werkzoekende - Inrichting branchestraten	€ 300.000	- € 25.000 Zorg- en welzijnspact West-Brabant - € 35.000 Ouderen - € 100.000 Statushouders Werkpleinen - € 145.099 Matchen op Werk - € 10.000 Duurzame inzetbaarheid flexkrachten	WSP West-Brabant, in combinatie met werkgevers/intermediairs en onderwijs
Plaatsing en begeleiding (SCHOLING + BEGELEIDING)	€ 300.000: - Jobcoaches werkgevers en werknemers - Opleidingen of andere doorstroommogelijkheden	€ 300.000	- € 100.000 Sectorplan 2.0 - Sectorfondsen: NTB - € 70.000 Hive / Beroepennavigatie - € 37.500 Perspectief in de Logistiek - Jobcoaching regulier: NTB - Individuele loonkostensubsidies: NTB	WSP West-Brabant, in combinatie met werkgevers / intermediairs en onderwijs
Versterking MKB-clusters	Verbeterde match in de logistiek € 213.700	- Green Education Center € 100.000 - Verbeterde match in de logistiek € 89.900		RWB
Totalen	€ 1.013.700	€ 986.300	€ 618.700	

6. Overige regionale afspraken:

De onderstaande punten worden in de governance van de regionale arbeidsmarkt nader besproken:

- Banenafpraak en Beschut Werk: doelstellingen regio West-Brabant.
- ICT droom is dat werkgevers en werkzoekende elkaar zelfstandig digitaal kunnen vinden. Hierin doen wij mee ook met landelijke ontwikkelingen via ICT-coördinator.
- Uitwisseling met naburige geografische regio's en het Grensinformatiepunt vergroten
- Switchen in de keten stimuleren
- Invulling van het jaarplan WSP West-Brabant 2019-2020 (incl. Matchen op Werk)

Bronvermelding

- UWV Arbeidsmarktcijfers: <https://www.uwv.nl/werkgevers/werknemer-met-uitkering/archief-banenafpraak-doelgroepregister/West-Brabant-factsheets-banenafpraak-en-klantprofielen.aspx>
- Kwartaalrapportages Q4 2018, WSP West-Brabant
- Regio in Beeld, West-Brabant, UWV, oktober 2018: https://www.werk.nl/xpsitem/wdo_013020
- Human Capital Agenda Topsectoren West-Brabant, november 2018
- Economische ambitie West-Brabant, Economic Board West-Brabant, mei 2018: https://www.west-brabant.eu/index.php?option=com_westbrabant&view=nieuwsitems&Itemid=101
- Uitvoeringsprogramma West-Brabant Werkt aan morgen 2016-2019: <http://westbrabantwerkt.nl/>

Ondergetekenden verklaren dat:

- a) Beide bestuurders en alle betrokken partijen in de arbeidsmarktregio de inhoud van de intentieverklaring Perspectief op Werk en het actieplan onderschrijven;
- b) Zijzelf en de andere betrokken partijen in de arbeidsmarktregio medewerking verlenen aan de monitoring die door SZW wordt ingeschakeld en gefinancierd;
- c) De betrokken partijen in de arbeidsmarktregio deelnemen aan de landelijke periodieke bijeenkomsten (gericht op uitwisselen van voortgangsinformatie, goede voorbeelden en knelpunten) voor Perspectief op Werk.

Breda, 04-04-2019

Namens Centrumgemeente Breda,

Namens VNO NCW Brabant Zeeland

Wethouder, Dhr. B.E.A. Adank

Regiovoorzitter West-Brabant, Dhr. A. van Beers

Contactgegevens voor landelijk ondersteuningsteam

1. Eva Jeremiasse, Centrumgemeente Breda (Regio West-Brabant): eva.jeremiasse@west-brabant.eu, 06-81121487
2. Jeroen de Lange, VNO NCW: lange@vnoncwbrabantzeeland.nl, 06-25051506

Samenwerkingsovereenkomst Perspectief op Werk in West-Brabant

Ondertekende partijen in de arbeidsmarktregio West-Brabant committeren zich de komende 2 jaar om in gezamenlijkheid de ambities in onze regionale doe-agenda van Perspectief op Werk te realiseren. Hiermee geven we een impuls op de matching tussen vraag en aanbod, zowel op korte termijn, als voor de toekomstige arbeidsmarkt.

- ✓ Wij zetten ons in om 180 extra duurzame plaatsingen te realiseren.
- ✓ Wij werken aan een gezamenlijke verantwoordelijkheid door een netwerkstructuur tussen medewerkers, werkgevers, overheid en onderwijs. Hierin wordt iedereen geholpen aan een betere toekomst door een plek op de arbeidsmarkt. We focussen ons op wat iemand wel kan.
- ✓ Wij bieden Perspectief op Werk op korte en lange termijn in West-Brabant. Door een deel in te zetten op innovatie behouden we de werkgelegenheid op lange termijn, voor zowel de huidige als toekomstige werknemers in onze regio.
- ✓ Wij versterken en verbinden de bestaande structuur en initiatieven op het gebied van de regionale werkgeversdienstverlening. In West-Brabant hebben we in de afgelopen maanden een stevige basis gebouwd, welke we nu verder kunnen professionaliseren.
- ✓ Wij anticiperen op de zwakke punten in het huidige systeem door samen de vraag en het aanbod in kaart te brengen en te matchen dankzij de inzet van scholing en begeleiding op maat. Deze gezamenlijke inzet loopt door na het plaatsen op de arbeidsplaats.

Regio West-Brabant, 05-04-2019

Wethouder gemeente Woensdrecht,
namens ISD Brabantse Wal,
Dhr. Van der Beek

Wethouder gemeente Moerdijk,
namens Hart van West-Brabant,
Dhr. Zwiers

Wethouder gemeente Oosterhout,
namens Dongemond gemeenten,
Dhr. Willemsen

.....
Wethouder gemeente Breda,
Dhr. Adank

.....
FNV,
Dhr. Szablewski

.....
CNV,
Dhr. Berg

.....
Avans Hogeschool,
Mevr. Ravensbergen

.....
Associate Degree,
Dhr. Van der Poel

.....
ROC West-Brabant,
Mevr. Rogmans

.....
VNO NCW Brabant Zeeland,
Dhr. Van Beers

.....
MKB Nederland,
Dhr. Jonkers

.....
UWV Werkbedrijf,
Dhr. Iversen

.....
WSP West-Brabant, vertegenwoordigd door dhr. Lichtenberg en dhr. Does

.....

.....

Bestuur Regionaal Werkbedrijf West Brabant
via secretariaat rwb

Datum: 11 april 2019

Ons kenmerk: CMT

Onderwerp: Doe-agenda Perspectief op Werk West Brabant

Geachte bestuur,

Wij hebben als Collegiaal Management Team West Brabant, vanuit onze verantwoordelijkheid voor de uitvoering van het Werkgeversservicepunt West Brabant en als vertegenwoordigers van de gemeenten en UWV voor de werkzoekendendienstverlening het eind-concept van onze regionale doe-agenda voor POW besproken in onze bijeenkomst van 4 april 2019.

Doel van onze bespreking was om via de samenwerkingsovereenkomst deze aanvraag mede te ondertekenen en dit tijdig te doen zodat deze kan worden ingediend. Tijdens de bespreking zijn een aantal opmerkingen en aandachtspunten gemaakt die wij graag via deze "side-letter" onder uw aandacht willen brengen.

Ten eerste willen wij graag laten weten dat wij kennis hebben genomen van de bestuurlijke kaders zoals die door de wethouder van de centrumgemeente en de regiovoorzitter VNO NCW West-Brabant Zeeland zijn geformuleerd. Onderdeel daarvan was onder meer om geen bestaande activiteiten of constructen te financieren, maar om in te zetten op innovatieve concepten die een extra impuls gaan geven en duurzaam kunnen worden toegepast.

Binnen die kaders zijn wij vervolgens goed betrokken door de opsteller mw Jeremiasse om vanuit onze inhoudelijke expertise en betrokkenheid een bijdrage te leveren in de doe-agenda. Wij kunnen ons dan ook vinden in de ambitie, de aanpak en de betrokkenheid van de genoemde partners en gaan graag in de verder uitvoering met die partners vanuit elkaars competenties, acties en financieringsmogelijkheden deze uitdaging aan.

Op onderdelen kan en zal de doe-agenda daarvoor nog nadere invulling behoren te krijgen, zo hebben wij ook in het voortraject gezamenlijk vastgesteld. Vanuit onze bespreking van 4 april zouden wij daarvoor graag het volgende willen meegeven:

1: Projectleiding en monitoring

De projectleiding en monitoring van het project wordt ondergebracht onder verantwoordelijkheid van de indieners (gemeente Breda en VNO/NCW). Daarvoor is voor het eerste jaar € 100.000,- gereserveerd. Voor de uitwerking en financiering zouden wij willen adviseren het budgetbeheer bij de centrumgemeente te beleggen en duidelijke afspraken te maken over welke uren van wie hieruit gefinancierd gaan worden.

2: Projectuitvoering en communicatie

Ook voor deze activiteit wordt € 100.000 gereserveerd waarbij de gedeeld verantwoordelijkheid zowel aan WSP (CMT) en aan VNO NCW is toegekend. Voor de uitwerking is nog wel van belang wie hier precies wat gaat doen en welke inspanningen kunnen rekenen op financiering. Daarvoor willen wij ook graag verwijzen naar onze latere opmerking.

3: Relatie met de regiodeal

Bij de regiodeal waarvoor de contacten via regiobureau West Brabant lopen is vanuit ministerie van LNV de (oneigenlijke) suggestie gedaan activiteiten van de regiodeal te financieren vanuit het budget POW. Vanuit informatie die het CMT heeft bereikt is duidelijk dat dit niet de bedoeling is. Het budget voor POW is bedoeld om meer mensen vanuit een uitkering aan het werk te krijgen bij werkgevers. Dat zal voorop moeten staan.

Vanuit het Regiobureau West-Brabant en in de voorbereiding bij POW is wel gemeend dat er voor 2 projecten zijnde het Green Education Center en de verbeterde match in de logistiek verbindingen te maken kunnen zijn, die zowel bijdragen aan het welslagen van de regiodeal, als aan de opgave vanuit POW. Vanuit het CMT gaan wij graag die verbinding aan, maar willen wij in de verdere uitvoering blijven waken voor een juiste inhoudelijke inzet van middelen voor de juiste doelstellingen.

Tenslotte willen wij vanuit het CMT opmerken dat wij bij de evaluatie van het sectorplan logistiek en techniek nadrukkelijk hebben meegegeven dat vergelijkbare werkwijzen in de toekomst met zich mee zullen behoren te brengen dat inspanningen en financiële ondersteuning of rendement ook aan elkaar gekoppeld horen te zijn. Voor het uitvoering van dat sectorplan zijn door de uitvoeringsorganisaties van het WSP veel inspanningen geleverd, terwijl er vanuit dat sectorplan geen middelen voor beschikbaar waren en ook het "rendement" vanuit de doelstelling voor die organisaties te beperkt was.

Daarom willen wij hierbij graag aangeven dat wij op dit punt voor de toekomst nog niet gerust zijn. Wij hebben als CMT een half jaar geleden in de commissie van advies en in uw bestuur aangegeven dat wij voor een duurzame organisatie van ons centrale WSP (dus bovenop de 4 uitvoerende clusters) een minimaal budget nodig hebben van ongeveer € 300.000 per jaar. Daarvoor hebben wij toen bijgaande structurele begroting aangeleverd waarbij geen rekening is gehouden met incidentele activiteiten.

Conceptbegroting WSP 2019 en 2020 (bron notitie structurele financiering)

- | | |
|--|------------|
| • Secretaris en Verbindingsofficier (20 uur pw) | (57.000) S |
| • Coördinator ICT (16 uur pw) | (57.000) S |
| • Personele ondersteuning communicatie (12 uur pw)** | (34.000) S |
| • Communicatiemiddelen | (20.000) S |
| • Netwerkbijeenkomsten (€ 46.000+ € 26.000) | (72.000) S |
| • Diversen; waaronder centraal telefoonnummer WSP | (10.000) S |
| • Deskundigheidsbevordering/teambuilding WSP | (30.000) S |

Totaal structurele kosten WSP West Brabant € 280.000

Voor deze uitvoering zal naar verwachting vanaf 2021 structureel geld beschikbaar worden gesteld aan de arbeidsmarktregio's. Voor 2019 en 2020 is er op dit moment geen financiële dekking voor deze activiteiten en de bestuurlijke kaders die aan de voorkant zijn gesteld bij het opstellen van de doe-agenda POW leiden ertoe dat er nu geen zicht is op (gedeeltelijke) financiering vanuit het budget POW dat in 2019 en 2020 beschikbaar wordt gesteld.

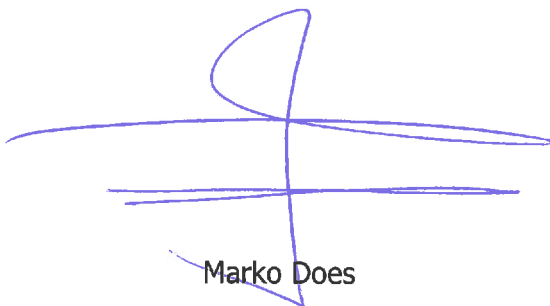
Als CMT zullen wij conform afspraak voor de eerstvolgende bestuursvergadering ons jaarplan 2019 en 2020 aanbieden met een nadere onderbouwing van onze activiteiten en bovenstaande begroting. Voor zover binnen onze mogelijkheden zullen wij daar een nader voorstel voor financiële dekking bijvoegen.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd en zien voor de uitvoering de verdere samenwerking graag tegemoet.

Het CMT van West-Brabant
Namens dezen



Egbert Lichtenberg
Voorzitter



Marko Does
voorzitter

Overzicht uitstroom gemeenten
resultaat: **tm. maart 2019**

uitkering					Totaal
	Altena	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout	Dongemond
Verandering vermogen					0
Arbeid in dienstbetreking	3	1	13	27	44
Arbeid in dienstbetreking / uitk. Ziekte					0
Bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd				1	1
Geen inlichtingen			4	3	7
Overschrijden max verblijfsduur buitenland					0
Aanvang studie		2		1	3
Verhuizing naar buitenland					0
Normwijziging					0
Ander inkomen			4	2	6
Uitk. ziekte/arbeidsongeschiktheid					0
Detentie			1	1	2
Overlijden				2	2
Niet verschenen oproep inlichtingenplicht					0
Verandering nationaliteit / verblijfsstatus					0
Aangaan relatie	1		2	1	4
Vermogensopbrengsten					0
Inkomen boven bijstand					0
Verhuizing andere gemeente	4	4	1	8	17
Zelfstandig beroep of bedrijf		1	2	7	10
Andere oorzaak				8	8
Oorzaak bij partner	1				1
Kunnen volgen van onderwijs maar dit niet doen					0
Alimentatie					0
Uitkering werkloosheid					0
Verplichtingen niet nakomen (art. 9 en 55 WWB)					0
Niet van toepassing					0
Wajong uitkering					
				2	2
Totaal	9	8	27	63	107
naar werk	3	2	15	34	54

Plaatsingen WSP MidZuid	Altena	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout	Totaal
Duurzame plaatsingen WSP MidZuid 1e kwartaal 2019	16	6	12	28	62
Doelstelling duurzame plaatsingen geheel 2019	67	27	34	96	224
% resultaat vs. doelstelling	24%	22%	35%	29%	28%

De resultaten van WSP MidZuid zijn in het overzicht van de betreffende gemeenten verwerkt als er sprake is van volledige uitstroom uit de uitkering. WSP MidZuid plaatst ook werkzoekenden in deeltijd.

Overzicht instroom gemeenten
resultaat: **tm. maart 2019**

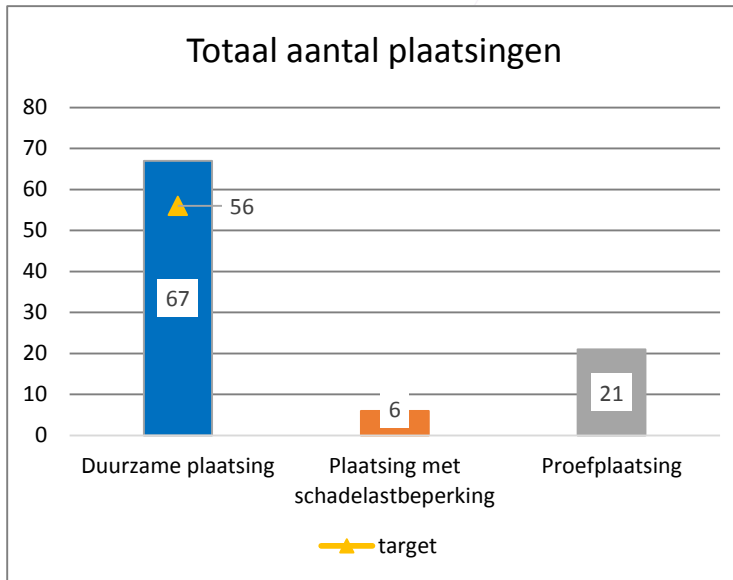
				Totaal
Altena	Drimmelen	G'berg	Oosterhout	Dongemond
17	9 waarvan 1 met partner	24	32	82

Overzicht bijstandsontwikkeling gemeenten
resultaat: **31 maart 2019**

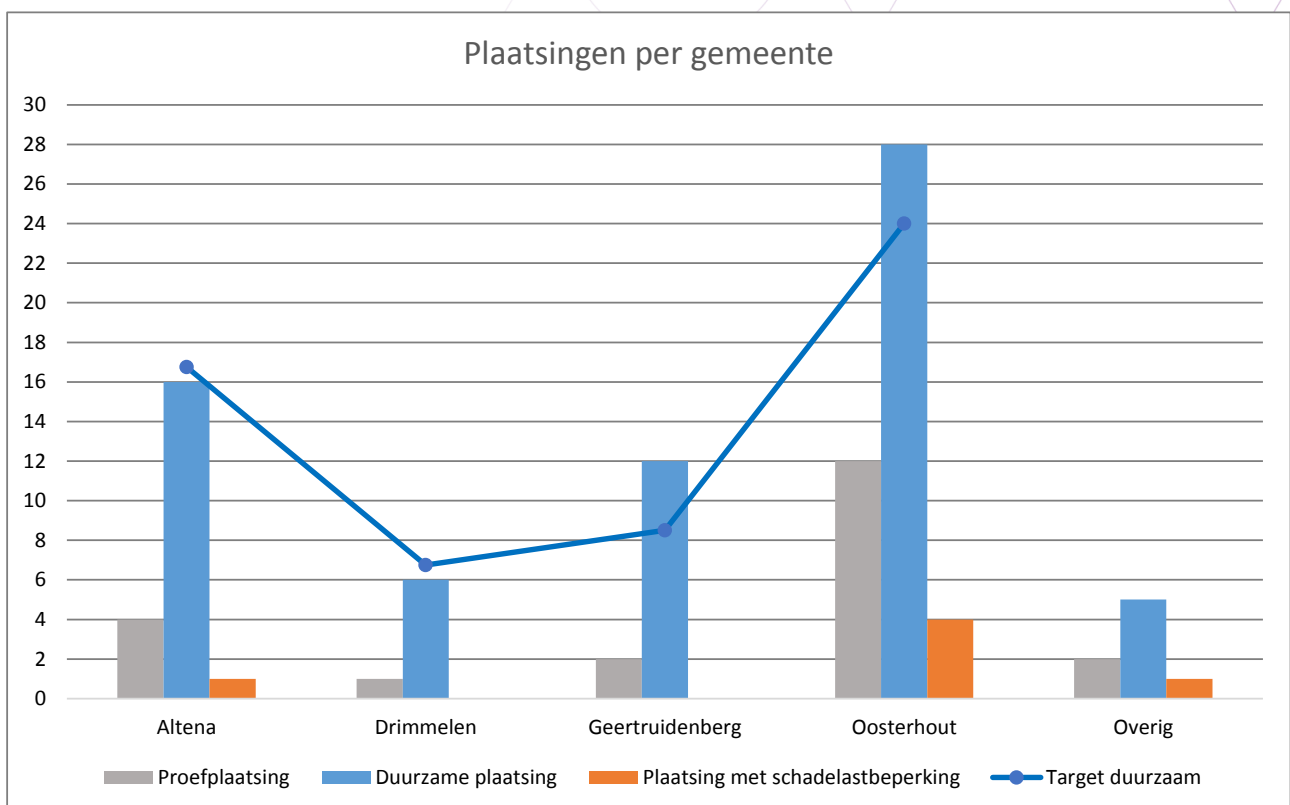
				Totaal
Altena	Drimmelen	G'berg	Oosterhout	Dongemond
518	184 waarvan 45 met partner	321	891	1914

excl. overige gemeenten: 5

Plaatsingen WSP MidZuid, 1^e kwartaal 2019



Per gemeente:



Agendapunt 3

Aan: Algemeen bestuur MidZuid
Van: Directie
CC:
Betreft: Notulen en actielijst

Vergadering van: 25 april 2019

Bijlagen:

- a. notulen AB 28 februari 2019*
 - b. notulen DB 28 maart 2019*
 - c. actielijst AB en DB*
-

Voorstel

Het dagelijks bestuur wordt voorgesteld om vast te stellen:

- 1) de notulen AB van 28 februari 2019; en
 - 2) de notulen DB van 28 maart 2019; en
 - 3) de actielijst te bespreken
-

Toelichting:

Notulen bestuursvergadering Algemeen bestuur MidZuid

28 februari 2019

Aanwezig:

De heer A.H.M. de Jongh, gemeente Geertruidenberg, vicevoorzitter

De heer M. van Oosten, gemeente Altena, plv. lid

Mevr. L. Schuitmaker, gemeente Drimmelen, lid

De heer mr. M.P.C. Willemsen, gemeente Oosterhout, lid

De heer R.P. van der Helm, gemeente Oosterhout, lid

De heer H. Bakker, gemeente Drimmelen, lid

De heer J. van Huijgevoort, extern bestuurslid

De heer mr. S.M.T.P. Vermeulen, extern bestuurslid

De heer drs. E.B.A. Lichtenberg MCM, algemeen directeur

De heer D. Nederveen, concerncontroller

De heer A.J.J. van Ginneken, adviseur

Afwezig:

Mevrouw drs. P.C. Jorritsma-Verkade, gemeente Altena, voorzitter

De heer H. Tanis, gemeente Altena, lid

De heer M. Hofkens, gemeente Geertruidenberg, lid

1. Opening, mededelingen en vaststellen agenda

De vicevoorzitter constateert dat een meerderheid van de bestuursleden aanwezig is en opent de vergadering.

Mededelingen directeur:

- De directeur geeft een presentatie over de resultaten van WSP West-Brabant
- De viering van het 65-jarig bestaan WAVA is succesvol verlopen. Bij de open dag waren zo'n 800 bezoekers; bij het bedrijvenevent waren ruim 300 bezoekers, waarvan 50 % bedrijven, 30 % overheden en 20 % maatschappelijke partners. De feestweek is afgesloten met een personeelsfeest, waar ruim 500 bezoekers aanwezig zijn geweest.

- De naamswijziging naar MidZuid is redelijk geruisloos doorgevoerd. Er zijn vrijwel geen kritische noten gehoord
- Proces jaarrekening: in het DB van maart zal in het bijzijn van de accountants de jaarrekening worden gepresenteerd

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

2. Benoeming voorzitter en vicevoorzitter

Het algemeen bestuur besluit om:

- 1) de huidige voorzitter, mevrouw P. Jorritsma-Verkade, te benoemen tot voorzitter tot het einde van deze zittingsperiode; en
- 2) als haar vervanger (vicevoorzitter) te benoemen de heer A.H.M. de Jongh, tot einde van deze zittingsperiode; en
- 3) na de eerstvolgende gemeenteraadsverkiezingen, wanneer een nieuw bestuur is gevormd, een nieuw besluit te nemen over het voorzitterschap en vicevoorzitterschap voor de volgende zittingsperiode van het bestuur.

3. Stukken ter kennisname

- a. Aantallen en financiën P-wet (Berenschot)
- b. Brief aan kamer over P-wet (van Cedris)
- c. Uitvoeringsprogramma interbestuurlijk toezicht (Provincie)
- d. Brief wijziging GR (Oosterhout)
- e. Simpel switchen in de Participatieketen (Brief SS van Ark)
- f. 4^e kwartaalrapp arbeidsmarktregio WSP West-Brabant
- g. Algemene voorwaarden MidZuid
- h. Bijzondere voorwaarden t.a.v. detacheringen
- i. Cijfers 2018 in- en uitstroom en WSP MidZuid

De directeur geeft toelichting op de stukken ter kennisname.

4. Notulen en actielijst

De notulen van het AB van 22 november 2018 worden goedgekeurd en ongewijzigd vastgesteld.

De notulen van het DB van 19 december 2018 worden goedgekeurd en ongewijzigd vastgesteld.

Actielijst: wordt in DB van 28 maart besproken

5. GR WAVA 2019

De Gemeenschappelijke Regeling WAVA 2019 is inmiddels in de gemeenteraden van Drimmelen, Geertruidenberg en Oosterhout aan de orde gekomen. De behandeling heeft nergens tot aanpassingen en dergelijke geleid. In Altena is het college wel akkoord, maar moet de GR nog voorgelegd worden aan de Raad. Omdat hierbij geen problemen worden verwacht wordt voorgesteld dat de Gemeenschappelijke Regeling WAVA 2019 ter ondertekening aangeboden kan worden, waarmee de laatste de formele stap genomen zal zijn tot wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling.

Het algemeen bestuur besluit, met inachtneming dat college Altena akkoord zal gaan, om

- 1) de Gemeenschappelijke Regeling WAVA 2019 vast te stellen; en
- 2) de Gemeenschappelijke Regeling WAVA 2019 ter ondertekening door en namens het college aan te bieden aan de vier gemeenten; en
- 3) akkoord te gaan met ondertekening van het mandaat GR voor de algemeen directeur

6. Wijziging div. verordeningen n.a.v. wijziging GR

De voorliggende stukken zijn gewijzigd als afgeleide van de wijziging GR (agendapunt 5).

Bij de besluitvorming is uitgegaan van een gewijzigde GR (Gemeenschappelijke Regeling WAVA 2019).

Het algemeen bestuur besluit om:

- 1) kennis te nemen van de wijzigingen in voorliggende stukken; en
- 2) de (gewijzigde) organisatieverordening WAVA goed te keuren en vast te stellen; en
- 3) de (gewijzigde) controleverordening WAVA goed te keuren en vast te stellen; en
- 4) de (gewijzigde) financiële verordening WAVA goed te keuren en vast te stellen; en
- 5) het (gewijzigde) reglement van orde goed te keuren en vast te stellen; en
- 6) het (gewijzigde) treasury-statuuut goed te keuren en vast te stellen; en
- 7) de (gewijzigde) samenwerkingsovereenkomst WAVA-MidZuid BV goed te keuren en vast te stellen.

7. Bedrijfsplan 2019

Het algemeen bestuur besluit om:

- 1) kennis te nemen van het bedrijfsplan inclusief de eerste begrotingswijziging voor het jaar 2019 van WAVA en !GO; en
- 2) kennis te nemen van het persbericht; en
- 3) het bedrijfsplan inclusief de eerste begrotingswijziging 2019 zoals deze aan gemeenten is aangeboden ongewijzigd goed te keuren en vast te stellen; en
- 4) het voorliggend persbericht te versturen naar de gebruikelijke media

8. Terugkoppeling workshops WSP MidZuid

Dit agendapunt is doorgeschoven naar het DB van 28 maart 2019

9. Rondvraag en sluiting

- De heer Van der Helm wil graag meer terugkoppeling van de accountmanagers over de ontwikkelingen en contacten met bedrijven. De directeur zal hier voor zorgen
- De heer De Jongh bespreekt de discrepantie in de arbeidsvoorwaarden voor beschut werk. Hij wil initiatief nemen om hier landelijk actie in te ondernemen en vraagt hiervoor steun aan de andere wethouders om dit ev. als AB MidZuid te doen of in een nog groter verband, bv de Arbeidsregio. Er zal door beleidsambtenaren en MidZuid een conceptbrief opgesteld worden die door de vier gemeenten, dan wel door alle West-Brabantse gemeenten ondertekend kan worden.

Niets meer aan de orde zijnde, sluit de vicevoorzitter de vergadering om 16.05 uur

Zoals vastgesteld in de vergadering van 25 april 2019

Drs. P.C. Jorritsma-Verkade
Voorzitter

Drs. E.B.A. Lichtenberg MCM
Secretaris

NOTULEN AANDEELHOUDERSVERGADERING 28 FEBRUARI 2019
ALGEMENE VERGADERING VAN AANDEELHOUDERS !GO B.V.

Aanwezig:

De heer A.H.M. de Jongh, gemeente Geertruidenberg, vicevoorzitter
De heer M. van Oosten, gemeente Altena, plv. lid
Mevr. L. Schuitmaker, gemeente Drimmelen, lid
De heer mr. M.P.C. Willemsen, gemeente Oosterhout, lid
De heer R.P. van der Helm, gemeente Oosterhout, lid
De heer H. Bakker, gemeente Drimmelen, lid
De heer J. van Huijgevoort, extern bestuurslid
De heer mr. S.M.T.P. Vermeulen, extern bestuurslid
De heer drs. E.B.A. Lichtenberg MCM, algemeen directeur
De heer D. Nederveen, concerncontroller
De heer A.J.J. van Ginneken, adviseur

Afwezig:

Mevrouw drs. P.C. Jorritsma-Verkade, gemeente Altena, voorzitter
De heer H. Tanis, gemeente Altena, lid
De heer M. Hofkens, gemeente Geertruidenberg, lid

1. Opening

De vicevoorzitter opent de vergadering om 16.10 uur.

2. (gewijzigde) statuten MidZuid B.V.

Het algemeen bestuur besluit om:

- 1) in te stemmen met de statuten MidZuid BV; en
- 2) akkoord geven aan de statutair directeur MidZuid BV om de statuten van !GO BV te wijzigen in statuten MidZuid BV

3. Statutenwijziging Entrada AID en samenwerkingsovereenkomst

Het algemeen bestuur besluit om:

- 1) akkoord te geven aan de statutair directeur MidZuid BV om de statuten van Entrada AID BV te wijzigen in statuten MidZuid AID BV; en
- 2) akkoord te geven aan de statutair directeur om de samenwerkingsovereenkomst tussen MidZuid BV en MidZuid AID te ondertekenen.

Niets meer aan de orde zijnde, sluit de vicevoorzitter de vergadering om 16.20 uur.

Zoals vastgesteld in de vergadering van 25 april 2019,

Mevrouw drs. P.C. Jorritsma-Verkade
Voorzitter

Drs. E.B.A. Lichtenberg MCM
Secretaris

Notulen dagelijks bestuur MidZuid

28 maart 2019

Aanwezig:

Mevrouw drs. P. Jorritsma-Verkade, gemeente Altena, voorzitter

De heer A.H.M. de Jongh, gemeente Geertruidenberg, vicevoorzitter

Mevrouw L. Schuitmaker, gemeente Drimmelen, lid

De heer mr. M.P.C. Willemsen, gemeente Oosterhout, lid

De heer mr. S.M.T.P. Vermeulen, extern bestuurslid

De heer drs. E.B.A. Lichtenberg MCM, algemeen directeur

De heer D. Nederveen, concerncontroller

De heer A.J.J. van Ginneken, adviseur bestuurlijke en juridische zaken

Afwezig:

De heer J. van Huijgevoort, extern bestuurslid

1. Opening, mededelingen en vaststellen agenda

De voorzitter constateert dat een meerderheid van de bestuursleden aanwezig is en opent de vergadering.

Mededelingen directeur:

- De conceptbrief betreffende arbeidsvoorwaarden beschut werk is in diverse regionale gremia besproken. Op verzoek van enkele gemeenten wordt nog gekeken naar een kleine aanpassing. Bedoeling is dat de brief bij het AB van april ondertekend kan worden
- De directeur schetst de stand van zaken betreffende het project Perspectief op Werk
- Idem voor project Breed Offensief. De directeur is namens Cedris voorzitter van een ambtelijke werkgroep
- Een medewerkster van MidZuid, Cynthia Riel, heeft goud, zilver en brons gewonnen op de Special Olympics in Abu Dhabi

- Het MVO-netwerk West-Brabant MetWerk is opgestart. Dit moet het communicatienetwerk worden van, voor, door en met werkgevers uit de hele arbeidsregio
- De afgelopen maand zijn twee relatief jonge medewerkers door ziekte overleden
- Bij catering is een voorman/leermeester gestart. Hij zal de catering bij MidZuid een professionelere uitstraling gaan geven en als leermeester medewerkers nog beter kunnen opleiden
- De juridische zaken rondom de naamswijziging (statuten etc.) is afgerond

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

2. Stukken ter kennisname

- a. Vertegenwoordiging Altena in bestuur MidZuid (college Altena)*
- b. Toetsingskader vrijstelling vennootschapsbelasting (Cedris)*

De directeur geeft toelichting op de stukken ter kennisname.

Naar aanleiding daarvan:

- De nieuwe bestuurder van Altena, de heer H. Tanis, komt binnenkort kennismaken met het bedrijf
- De regelgeving rond de vrijstelling Vpb is eind 2018 verduidelijkt. Voor de GR bestond al een afspraak voor vrijstelling Vpb. De B.V. is nu nog wel Vpb-plichtig (door compensabele verliezen nog niets te betalen). Op basis van de nieuwe regelgeving gaat dit mogelijk leiden tot vrijstelling.

3. Notulen en actielijst

Het DB neemt kennis van de notulen van het AB van 28 februari. Er zijn geen opmerkingen.

Actielijst: De actielijst wordt besproken. Naar aanleiding hiervan:

- De bijeenkomst bij MidZuid voor gemeenteraadsleden zal ergens eind mei/begin juni gehouden worden
- Voor het werkbezoek van het bestuur gaat de voorkeur uit naar een gelijksoortig bedrijf in België

4. Managementletter interim controle accountants Deloitte

Het dagelijks bestuur neemt kennis van de managementletter van de accountant en de reactie daarop, zoals in de nota bij 'toelichting' is vermeld.

Er wordt bij MidZuid een maandelijkse financiële rapportage gemaakt over de resultaten. Deze kan, indien gewenst, naar de gemeenten gestuurd worden. Bij de ambtenaren zal nagevraagd worden of daar behoefte aan is.

5. Jaarstukken 2018

De concerncontroller geeft een presentatie over de jaarrekening.

De heren Rein-Aart van Vugt RA en Hennie de Winter van Deloitte zijn aanwezig en geven een toelichting op de bevindingen van de accountantscontrole. Zij zijn positief over hun bevindingen en de medewerking bij MidZuid. Ook geven zij nog een uitleg over de LIV-opbrengsten. Die is in 2018 twee maal opgenomen, waardoor het resultaat extra positief is.

De algemeen directeur geeft op verzoek een toelichting op de reserves en het doel daarvan.

De voorzitter geeft namens het DB complimenten aan de organisatie MidZuid.

Het dagelijks bestuur besluit om:

- 1) Kennis te nemen van het rapport van bevindingen van de accountant Deloitte; en
- 2) in te stemmen met de jaarrekeningen 2018 van GR WAVA en !GO B.V. en het jaarverslag MidZuid 2018 en deze ter vaststelling voor te leggen aan het algemeen bestuur; en
- 3) aan het algemeen bestuur voor te stellen om de algemene reserve te verhogen van € 1.223.684 naar € 1.286.471 en daartoe een bedrag van € 62.787 te bestemmen; en
- 4) aan het algemeen bestuur voor te stellen om een bedrag van € 648.104 uit te keren aan de gemeenten, bestaande uit: resultaat 2018 € 697.508, mutatie van de reserve -/- € 62.787 en het rendement op participatieactiviteiten € 13.383; en
- 5) aan het algemeen bestuur voor te stellen om de uitkering van het resultaat aan de gemeenten pas te doen als de LIV-uitkering over 2018 is ontvangen van de belastingdienst; en

- 6) een bestemmingsreserve 'WSP MidZuid' te vormen en het incidentele positieve resultaat 2018 van WSP MidZuid ad € 76.604 hieraan toe te voegen; en
- 7) overeenkomstig de bepalingen in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen de (voorlopige) jaarstukken aan de raden van de deelnemende gemeenten te versturen.

6. Aanbieding ontwerpbegroting 2020

De heer Willemsen vindt de gemeentelijke bijdrage te hoog, gelet op het feit dat Oosterhout financiële problemen heeft. De overige bestuurders zijn tevreden over de begroting en willen de gemeentelijke bijdrage niet verlagen, omdat zij geen tekortbegroting willen presenteren. Unaniem wordt afgesproken dat de voorliggende begroting ongewijzigd verstuurd wordt. Alle gemeenten hebben de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen. Definitieve vaststelling van de begroting 2020 is tijdens het AB van 4 juli 2019.

Het dagelijks bestuur besluit om:

1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2020; en
2. De ontwerpbegroting 2020 goed te keuren en vast te stellen; en
3. De ontwerpbegroting 2020 aan te bieden aan de colleges van de deelnemende gemeenten, opdat gemeenteraden daarop hun zienswijzen kunnen indienen; en
4. De ontwerpbegroting 2020, nadat daarop zienswijzen zijn ingediend door de gemeenteraden, aan het algemeen bestuur aan te bieden ter vaststelling als begroting voor 2020.

7. Statushouders

Dianne Bekker geeft een presentatie over het project statushouders. De presentatie is meegestuurd en mag binnen de gemeentelijke organisaties verspreid worden. Vanwege tijdgebrek is het onderwerp statushouders (te) kort besproken en zal het de volgende vergadering opnieuw geagendeerd worden. Dianne Bekker zal daarvoor uitgenodigd worden.

8. Terugkoppeling workshops WSP MidZuid

De stukken over de workshops worden toegelicht door Peter Volkers

9. Hoe om te gaan met dienstverbanden P-wet na 23 maanden?

Aan de hand van een casus geeft de directeur aan hoe een (goede) medewerker tussen de wal en het schip gevallen is en daardoor weer in de uitkering terecht komt. Het DB is unaniem in de mening dat de procedure verbeterd moet worden. Volgend overleg zal hierover verder gesproken worden.

10. Rondvraag en sluiting

Er zijn in de rondvraag geen vragen.

Na afloop van de vergadering wordt afscheid genomen van enkele ex-bestuursleden

Niets meer aan de orde zijnde, sluit de voorzitter de vergadering om 17.05 uur

Zoals vastgesteld in de vergadering van 25 april 2019

Drs. P.C. Jorritsma-Verkade
Voorzitter

Drs. E.B.A. Lichtenberg MCM
Secretaris

Actielijst bestuur MidZuid

Beschrijving	Toelichting	Datum	Verantw.	Uitvoer	Status/actie
Beschut Werk	Voortgang en stavaza	2019	DB	Directie	
Implementatieplan	Voortgang en stavaza	2019	DB	Directie	In 2019 zal het implementatieplan een update krijgen
Bijeenkomst met gemeenteraad	Jaarlijkse infobijeenkomst voor leden van gemeenteraad	22 mei 2019	DB	Directie	Programma opstellen
Werkbezoek bestuur	Jaarlijks werkbezoek bestuur, ambtenaren en MidZuid	2019	DB	Directie	Locatie zoeken (Belgie?) en datum plannen
Actualiseren Gemeenschappelijke Regeling	N.a.v. o.a. herindeling Altenagemeenten	2019	AB	DB/directie	GR 2019 is vastgesteld door AB. Nog laten ondertekenen door gemeenten.
Aanpassen stukken nav GR-wijziging	Div. verordeningen en stukken aanpassen omdat de GR is aangepast en de naam is gewijzigd	2019	DB	Directie	Stukken zijn vastgesteld door AB en moeten nog in huisstijl geplaatst worden
Archiefverordening	Nav Archiefwet 1995 en nota verbonden partijen	2019	DB	Directie	Wordt in 2019 opgepakt
Beoordeling algemeen directeur	Beoordeling door bestuur (jaarlijks terugkerend)	2 ^e helft 2019	DB	DB/voorzitter	In 2019 een uitgebreide beoordeling (zoals in 2016)
Actiepunten die afgewerkt zijn					
Beschrijving	Toelichting	Datum	Verantw.	Uitvoer	Status
65-jarig bestaan WAVA	Viering 65-jarig bestaan WAVA in jan. 2019	2019	DB	Directie	Viering is voorbij en goed verlopen
Profilering bedrijf	Nav besluit 2018	2019	DB	Directie	Naamswijziging is goed gegaan. Heel 2019 zal hiervan nog de uitwerking zichtbaar zijn

Agendapunt 4

Aan: Algemeen bestuur MidZuid

Van: Directie

Betreft: Jaarstukken 2018

Vergadering van: 25 april 2019

Bijlagen: 4a. jaarverslag 2018 MidZuid (GR WAVA en !GO B.V.)
4b. jaarrekening 2018 GR WAVA
4c. accountantsverklaring WAVA
4d. Jaarrekening 2018 !GO B.V.
4e. accountantsverklaring !GO B.V.
4f. accountantsverslag controle jaarrekeningen 2018
4g. PowerPoint presentatie jaarstukken
4h. concept persbericht

Voorstel

Het algemeen bestuur wordt door het dagelijks bestuur voorgesteld om:

1. kennis te nemen van het jaarverslag en de jaarrekeningen over 2018 van WAVA en !GO B.V.; en
2. kennis te nemen van de accountantsverklaringen en het accountantsverslag van de accountant Deloitte; en
3. de jaarrekeningen en het jaarverslag, tevens in de hoedanigheid van de algemene aandeelhoudersvergadering van !GO B.V., goed te keuren en vast te stellen; en
4. de algemene reserve te verhogen van € 1.223.684 naar € 1.286.471 en daartoe een bedrag van € 62.787 te bestemmen; en
5. een bedrag van € 648.104 uit te keren aan de gemeenten, bestaande uit: resultaat 2018 € 697.508, mutatie van de reserve -/- € 62.787 en het rendement op participatieactiviteiten € 13.383; en
6. de uitkering van het resultaat aan de gemeenten pas te doen als de LIV-uitkering over 2018 is ontvangen van de belastingdienst; en

7. de regionale pers op de hoogte te stellen middels een persbericht

Jaarstukken, algemeen

Bij dit agendapunt zijn de jaarrekeningen 2018 van zowel WAVA als !GO B.V. opgenomen. In samenhang met het jaarverslag 2018 wordt daarmee een totaalbeeld gegeven van de activiteiten en cijfers over 2018.

Bij de jaarrekeningen van WAVA en !GO B.V. zijn door de accountant goedkeurende verklaringen afgegeven. Uit het accountantsverslag blijkt dat de accountant, zowel ten aanzien van de controle van de jaarrekening als de interne beheersing, geen belangrijke bevindingen heeft.

De jaarstukken, inclusief accountantsverklaringen, moeten op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen voor 15 april worden toegestuurd aan de raden van de deelnemende gemeenten. Dit is op 12 april 2019 gebeurd.

Ter informatie is bij de stukken de PowerPoint presentatie gevoegd met betrekking tot de jaarcijfers 2018. Deze presentatie (op sheet 11,14, 15 na, die zijn later toegevoegd) is gegeven aan het dagelijks bestuur in de vergadering van 28 maart 2019. Het concept persbericht met betrekking tot de jaarcijfers is eveneens bij de stukken gevoegd.

Bestemming resultaten

Het te bestemmen resultaat over 2018 bedraagt voor GR WAVA € 697.508. Daarnaast kan aan de deelnemende gemeenten € 13.383 worden uitgekeerd van het resultaat op participatie-activiteiten. Het WSP MidZuid (WerkLink) heeft met ingang van 2018 een eigen begroting. Ten opzichte van de begroting is over 2018 een positief resultaat van € 76.604 behaald. De financiële verantwoording van WSP MidZuid is opgenomen in de jaarrekening van !GO B.V. (hoofdstuk 4).

Het besluit over de bestemming van het jaarresultaat GR WAVA moet worden genomen door het algemeen bestuur. Uit de herberekening van de algemene reserve op basis van het vastgestelde beleid blijkt dat het maximale bedrag hoger mag zijn. Dit betekent dat aan de reserve € 62.787 kan worden toegevoegd. Op de participatieactiviteiten krijgen de gemeenten in totaal een rendement van € 13.383 uitgekeerd. De resultaatbestemming leidt daarmee tot een totale teruggave van € 648.104 aan de gemeenten.

Een belangrijke post in het resultaat wordt gevormd door de LIV (lage inkomens voordeel). De LIV over 2018 moet volgens de (aangescherpte) BBV-verslaggevingsvoorschriften al in de jaarrekening

2018 als bate worden opgenomen, maar wordt pas in de 2^e helft van 2019 (naar verwachting augustus) door de belastingdienst uitbetaald. Over 2018 betreft dit een bedrag van € 341.000. Voorgesteld wordt om het resultaat over 2018 pas uit te betalen als de LIV opbrengst is ontvangen, omdat anders de liquiditeitspositie onder druk komt te staan.

Een uitsplitsing van de verrekening per gemeente is in onderstaande tabel opgenomen.

	Aalburg	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout	Werkendam	Woudrichem	Totaal
Gemeentelijke bijdrage:							
Voorschot	112.231	218.409	279.276	765.767	237.702	141.615	1.755.000
Afrekening	1.358	4.695	5.853	-5.765	-4.820	-1.321	0
Totaal gemeentelijke bijdrage	113.589	223.104	285.129	760.002	232.882	140.294	1.755.000
Te bestemmen resultaat:							
Resultaat op vaste lasten	-6.277	-14.872	-19.070	-55.450	-16.111	-10.394	-122.174
Resultaat op overige activiteiten	-37.677	-73.317	-93.683	-248.463	-76.372	-45.823	-575.334
Mutatie reserve	4.112	8.001	10.224	27.115	8.335	5.001	62.787
Totaal te bestemmen resultaat	-39.842	-80.188	-102.529	-276.798	-84.149	-51.217	-634.721
Verrekening rendement op participatieactiviteiten	4.833	2.742	10.752	-17.605	-13.118	-987	-13.383
Te verrekenen resultaat/reserves	-35.009	-77.446	-91.777	-294.403	-97.267	-52.204	-648.104
Totale bijdrage per gemeente	78.580	145.658	193.352	465.599	135.615	88.090	1.106.896
Te verrekenen met gemeenten							
Gemeentelijke bijdrage	1.358	4.695	5.853	-5.765	-4.820	-1.321	0
Afrekening resultaat/reserves	-35.009	-77.446	-91.777	-294.403	-97.267	-52.204	-648.104
Totaal afrekening	-33.651	-72.751	-85.924	-300.168	-102.087	-53.525	-648.104



Het resultaat van WSP MidZuid ad € 76.604 moest eveneens worden bestemd. Volgens de met de gemeenten afgesloten dienstverleningsovereenkomst is het DB bevoegd tot het vaststellen van de jaarverantwoording en bestemming van het resultaat van het WSP.

Het DB heeft op 28 maart 2019 besloten om het resultaat toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve 'WSP MidZuid'.



Jaarverslag 2018

van

Gemeenschappelijke Regeling WAVA,
MidZuid B.V. (hiervoor: !GO B.V.) en WSP MidZuid (hiervoor: WerkLink)

Dagelijks Bestuur, 28 maart 2019

COLOFON

Missie

Samen groeien in werk.

Visie

Wij vinden dat iedereen de kans moet hebben op een zo zelfstandig mogelijk leven. Werk is hiervoor de basis. Samen met onze partners uit het bedrijfsleven, de gemeenten en maatschappelijke organisaties geloven wij in ieders talenten. Met werk versterken wij de inwoners van de regio Dongemond. Zo realiseren wij een samenleving waarin iedereen zoveel als mogelijk meedoet!

Kernwaarden

De kernwaarden van onze organisatie zijn geworteld in ons doen en laten. Ze beschrijven de manier waarop wij werken, hoe wij omgaan met elkaar en met onze partners.

- Wij zijn actief
- Wij zijn betrokken
- Wij zijn betrouwbaar
- Wij zijn professioneel

Ons verhaal

Samen met onze partners verbinden wij mensen duurzaam met werk. Eerder deden we dit vanuit de sociale werkplaats; nu in een breed netwerk als sociaal werkbedrijf. De vier gemeenten in de regio Dongemond zijn gezamenlijk eigenaar van deze organisatie. Zo geven we uitvoering en betekenis aan: samen groeien in werk!

Wij stimuleren groei

Iedereen heeft talenten en wil dat talent tot bloei brengen. Wij faciliteren die groei. Dat doen we voor mensen die een plek zoeken op de arbeidsmarkt, onze collega's en onze partners. Wij geloven in sociale oplossingen voor arbeidsmarktvraagstukken. Zo groeien we naar een samenleving waarin iedereen meedoet.

Samen met jou

Samen met gemeenten, UWV, bedrijven en maatschappelijke organisaties realiseren wij de inclusieve arbeidsmarkt waar iedereen een plek verdient. Samen met jou, want jij verdient een kans op werk. Samen met jou, want jij streeft naar een optimale dienstverlening voor werkzoekenden. Samen met jou, want jij biedt kansen aan anderen in jouw bedrijf. Zo versterken wij de regio Dongemond.

Iedereen verdient kansen

Voor mensen die een afstand tot de arbeidsmarkt ervaren, zijn kansen op werk niet vanzelfsprekend. Wij vinden dat iedereen altijd een kans verdient op werk. Wij helpen die te vinden of te creëren. Met diverse werkplekken bij onze partners en in ons eigen bedrijf, bieden wij de opstap die nodig is om talent te laten groeien. Zo draagt iedereen bij aan een waardevolle samenleving.

Inhoudsopgave

COLOFON	2
Jaarverslag op hoofdlijnen	5
1.1 Inleiding.....	5
1.2 Het jaar 2018 in vogelvlucht.....	5
2 Sociaal jaarverslag	11
2.1 Ontwikkeling in aantal medewerkers en taakstelling	11
2.2 Sociale gegevens.....	13
3 Financieel jaarverslag	16
3.1 Financiën op hoofdlijnen	16
3.2 Financieel resultaat	18
3.3 Toelichting	19
3.4 Loonwaarde.....	25
3.5 Omzet van de deelnemende gemeenten	26
3.6 Kosten en besparingen.....	30
4. Jaarverslag per PMC	31
4.1. Beschermd werk.....	31
4.2. Groepsdetachering.....	34
4.3. Individuele plaatsing en detachering	36
4.4. Publieke dienstverlening	39
4.5. Facilitaire dienstverlening	42
4.6. Participatieactiviteiten	45
5. WSP MidZuid	48
6. Arbo rapportage	51
7 Jaarverslag ondernemingsraad	55
8 Bijlagen	58
8.1. Bijdrage per gemeente	58

Jaarverslag op hoofdlijnen

I.1 Inleiding

In dit jaarverslag presenteert MidZuid de resultaten over het jaar 2018, zowel inhoudelijk als financieel.

Het jaarverslag 2018 heeft betrekking op de gemeenschappelijke regeling WAVA, !GO B.V. en het werkgeversservicepunt WerkLink. Met ingang van 2019 treden deze entiteiten onder één naam naar buiten: MidZuid. De naam van !GO B.V. is per die datum gewijzigd in MidZuid B.V. en de naam van WerkLink in WSP MidZuid. In dit jaarverslag wordt al zoveel mogelijk gebruik gemaakt van de nieuwe naam MidZuid. Daar waar (formeel) nodig wordt nog teruggegrepen op de oude namen.

Naast het jaarverslag zijn nog twee (officiële) stukken opgemaakt, zijnde de jaarrekeningen 2018 van de gemeenschappelijke regeling WAVA en van !GO B.V. Deze officiële stukken zijn door de accountant gecontroleerd en van een accountantsverklaring voorzien. Aangezien de gemeenschappelijke regeling en de B.V. twee verschillende rechtspersoonlijkheidsvormen hebben mogen de cijfers, volgens de voor beide geldende jaarverslaggevingsrichtlijnen, niet worden geconsolideerd.

Om toch een geconsolideerd en leesbaar document aan te kunnen bieden is dit jaarverslag opgesteld. Vanwege de geconsolideerde cijfers kan het voorkomen dat sommige cijfers in dit jaarverslag niet helemaal aansluiten bij de individuele jaarstukken van de gemeenschappelijke regeling of de B.V. Voor de officiële, door de accountant gecontroleerde, cijfers wordt daarom verwezen naar de beide jaarrekeningen.

Met ingang van 2018 is voor WSP MidZuid een dienstverleningsovereenkomst met de deelnemende gemeenten afgesloten. Volgens deze dienstverleningsovereenkomst heeft WSP MidZuid een eigen begroting en financiering. WSP MidZuid maakt organisatorisch onderdeel uit van MidZuid B.V. Om die reden is de financiële verantwoording van WSP MidZuid opgenomen in de jaarrekening van MidZuid B.V. (!GO B.V.), zodat ook deze cijfers in de accountantscontrole zijn betrokken. De inhoudelijke verantwoording van WSP MidZuid vindt plaats via dit jaarverslag.

I.2 Het jaar 2018 in vogelvlucht

Implementatieplan 'Mensenwerk is de basis'

Door het algemeen bestuur is eind 2016 het implementatieplan 'Mensenwerk is de basis' vastgesteld. Dit is door de raden van de deelnemende gemeenten in 2016/2017 unaniem overgenomen. De kernpunten hieruit zijn:

- Uitvoering WSW voortzetten. Blijven zoeken naar besparingsmogelijkheden.
- In het stuk zijn de uitgangspunten voor de uitvoering beschut werk (voortraject, dienstverband, financiering, werkproces, verdienmodel) vastgesteld. Ook zal onderzoek worden gedaan naar samenhang en financiering vanuit de WMO.
- Gemeenten beschouwen beschut werk als een gezamenlijke opgave, met hetzelfde financiële kader bij de realisatie, waarbij gemeenten per geplaatste medewerker budget verstrekken en eventuele voor- en nadelen in de praktijk binnen de bedrijfsvoering van MidZuid vallen en in totaliteit ten goede of ten laste komen van de gemeenten.
- Er zal meer en beter gebruik gemaakt gaan worden van de infrastructuur en expertise van MidZuid, door mogelijkheden te zoeken om het bedrijf in te zetten bij uitvoering van de participatiewet en publieke dienstverlening.
- Denkrichtingen voor de toekomst die verder uitgewerkt kunnen worden zijn:
 - meerdere en bredere opdrachten uitvoeren voor gemeenten in het kader van de P-wet.
 - publieke dienstverlening voor gemeenten, naast WSW, ook vanuit de inhoudelijk dienstverlening zelf en vanuit de P-wet invulling geven.
 - nieuwe ideeën, voor zover deze aansluiting hebben bij de P-wet en/of publieke dienstverlening, kunnen worden uitgewerkt.
- Verder gaan met de samenwerking in de arbeidsregio en daarbij zoeken naar voordelen. Een fusie tussen de drie bedrijven in de arbeidsregio is niet aan de orde.
- Werkgeversbenadering via WSP MidZuid zal voortgezet worden. Er zal wel een professionaliseringsslag gemaakt dienen te worden.
- Er zal een ontwikkeling en omschakeling (verpopping) in gang worden gezet waarbij de beeldvorming en uitstraling van MidZuid meer zichtbaar zal worden.

Met het document 'Mensenwerk is de basis' is duidelijk richting gegeven aan de toekomst van MidZuid. Het jaar 2017 is het eerste jaar waarin het bedrijf samen met de gemeenten volgens deze koers heeft gewerkt. In 2018 drukt de uitwerking van het implementatieplan steeds nadrukkelijker zijn stempel op de koers van MidZuid.

Herijken visie, missie, koers en kernwaarden (profilering)

In het implementatieplan 'Mensenwerk is de basis' is opgenomen dat er een traject opgestart zal worden om de visie, missie, koers en kernwaarden te herijken, waarbij tevens onderzoek gedaan wordt naar het imago en profilering (verpopping) van het bedrijf. Eind 2017 hebben het bestuur en hun ambtelijke ondersteuning, alsmede meerdere geledingen uit het bedrijf, zich hierover gebogen. De algehele conclusie hierbij was dat de huidige kernwaarden nog voldoen. De visie en missie voldoen in de kern ook, maar zij behoeven vernieuwing en een eigentijdse vertaling. Het gehele vernieuwingsproces is in 2018 ingezet.

In het AB van februari 2018 zijn de vernieuwde missie, visie, het verhaal en de bestaande kernwaarden gepresenteerd en door het algemeen bestuur vastgesteld. Tevens heeft het bestuur ingestemd met een onderzoek of een naamswijziging een onderdeel is van de herpositionering van de organisatie.

In de vergadering van het algemeen bestuur van juli 2018 is een presentatie gehouden, waarin gemotiveerd is waarom een naamswijziging wenselijk is. Daarbij is een voorstel gedaan voor de nieuwe naam en logo. De naam MidZuid geeft richting en maakt verbinding. De combinatie met 'Werkt voor iedereen', maakt de naam extra krachtig. Tevens is de pitch ontwikkeld die elke medewerker van MidZuid trots maakt dat hij/zij mag werken bij dit bedrijf.

Afgesproken is toen om de herpositionering / nieuwe naam per 1 januari 2019 door te voeren, goed te communiceren en zichtbaar te maken.

Wijziging Gemeenschappelijke Regeling WAVA

De reden dat de Gemeenschappelijke Regeling WAVA (GR) gewijzigd dient te worden is omdat de gemeenten Aalburg, Werkendam en Woudrichem samen de gemeente Altena gaan vormen en daarmee de GR een samenwerkingsverband wordt van vier gemeenten. Daarnaast is de Archiefwet 1995 gewijzigd en is de Participatiewet in werking getreden met de daaraan gekoppelde uitwerkingen van het implementatieplan 'Mensenwerk is de basis'.

De gewijzigde GR is tot stand gekomen in samenwerking tussen ambtenaren van de gemeenten en MidZuid. Naast een vertegenwoordiging van het ambtelijk vooroverleg (financieel en beleid) is de werkgroep ook versterkt met juridische kennis.

De tekst van de Gemeenschappelijke Regeling WAVA is, naast een aantal taalkundige aanpassingen, vooral technisch gewijzigd in verband met de vorming gemeente Altena, Archiefwet 1995 en de Participatiewet. Tevens is de naam van WAVA gewijzigd van Werkvoorzieningsschap Arbeid Voor Allen naar Werkbedrijf Arbeid Voor Allen.

Naast de GR zijn ook een aantal verordeningen en documenten als afgeleide van de GR gewijzigd.

Over alle voorgaande wijzigingen wordt begin 2019 besloten.

Ontwikkelingen in het sociale domein

In de samenwerking weten MidZuid en de deelnemende gemeenten elkaar betreffende de Participatiewet steeds beter te vinden. Het implementatieplan heeft hier duidelijk richting aan gegeven. Deze ontwikkelingen hebben erin geresulteerd dat op 31 december 2018 via beschut werk 33 medewerkers in dienst zijn en 41 medewerkers met een dienstverband

vanuit de Participatiewet. Hiermee wordt de taakstelling van 43 bij beschut werk niet gehaald. In de praktijk blijkt dat van de medewerkers beschut werk ongeveer de helft werkzaam is in de beschermde omgeving binnen (productie) en de rest in groepsdetachering en groenvoorziening.

Voor het UWV zijn 14 opdrachten uitgevoerd in het kader van re-integratie, 'Werkfit', 'naar werk' en praktijkkassesment. Bij loket Altena, Drimmelen en Geertruidenberg zijn er verschillende trajecten geweest voor statushouders.

Met een aantal maatschappelijke partijen is samenwerking gezocht in de zoektocht naar mogelijkheden op het gebied van de P-wet en WMO. O.a. met MEE, Surplus, woningcoöperaties, Pro/Vso scholen, GGZ. In een aantal gevallen heeft dit ook geleid tot een concrete samenwerking.

Doordat geen instroom in de WSW meer plaatsvindt is het aantal medewerkers vanuit deze doelgroep in 2018 verder teruggelopen met 25 fte. Door de instroom van 14 medewerkers vanuit de nieuwe doelgroepen in 2018 is per saldo sprake van een kleine terugloop van doelgroepmedewerkers eind 2018 ten opzichte van 2017.

Leerwerken

Leerwerken is een belangrijk instrument 'tussen bak en baan', waarbij trajecten aangeboden worden waarin potentiële medewerkers voorbereid worden op de arbeidsmarkt. In 2018 zijn door de gemeenten minder leerwerktrajecten afgenomen dan in 2017.

In 2018 is Dok A Talentencentrum ontwikkeld en geopend. Dok A is het opleidings- en trainingscentrum waar leerwerken, training en opleiding hun beslag krijgen voor verschillende doelgroepen. Voor statushouders, nieuwe medewerkers Participatiewet en beschut werken en bestaande medewerkers zijn de eerste programma's uitgevoerd.

Samenwerking in de arbeidsmarktregio

Binnen de arbeidsregio West-Brabant werken de drie SW bedrijven, ATEA, WVS en MidZuid nauw samen. Het sectorplan SW heeft zijn beslag gekregen na afstemming met gemeenten in de regio en met het RW West-Brabant. Door de drie bedrijven zijn gezamenlijke activiteiten ondernomen om de transitie te maken naar een breder uitvoeringsbedrijf voor de toekomst.

Sinds de implementatie van de catalogus West-Brabant van de 3 sociale werkbedrijven is meer maatwerk aan gemeenten geleverd en zijn nieuwe doelgroepen bediend. In 2018 is de catalogus gezamenlijk herijkt en uitgebreid. Nieuwe producten zijn praktijkkassesment, producten voor statushouders en leerwerken voor nieuwe doelgroepen zoals arbeidsmatige dagbesteding en sociale activering. Deze laatste producten zijn ontstaan omdat gemeenten behoefte hebben aan productdifferentiatie, maatwerk en de mogelijkheid om in trajecten te kunnen op- en afschalen.

Aangezien ATEA en WVS gebruik maken van het loonwaardesysteem Talent6 en MidZuid het systeem beheert en deskundigen certificeert, heeft MidZuid in 2018 het intellectueel eigendaarschap en licentieverstreking juridisch vastgelegd. Hiertoe is externe expertise ingeschakeld. Met een goed juridisch construct is het ook mogelijk gemaakt voor andere SW bedrijven en gemeenten om Talent6 te gebruiken.

In de arbeidsmarkt regio West-Brabant is het Regionaal Werkbedrijf actief als overlegorgaan dat zich richt op de verbinding arbeidsmarkt, ondernemers, overheden en onderwijs. Specifiek wordt hierbij het Werkgeversservicepunt WSP) West-Brabant vorm en inhoud gegeven. Hierbij werken de gemeenten, UWV, en SW-bedrijven als publieke uitvoerders samen. Voor de subregio Dongemond is WSP MidZuid de feitelijke uitvoerder van het WSP West-Brabant. Op de ontwikkelingen met betrekking tot WSP MidZuid wordt in de volgende alinea nader ingegaan.

WSP MidZuid

De samenwerking is op initiatief van de wethouders sociale zaken van de Dongemond gemeenten herijkt en vastgelegd in een dienstverlenings-overeenkomst voor 4 jaar, ingaande op 1 januari 2018. De wethouders hebben aangegeven meer betrokken te willen zijn bij de uitvoering van de dienstverlening aan werkgevers. WSP MidZuid voert de opdracht in nauwe samenwerking met bedrijven, gemeenten en het UWV uit.

Met het oog op intensievere samenwerking met de gemeenten zijn er 3 workshops georganiseerd. Dit heeft o.a. geleid tot hernieuwde afspraken om het matchen te verbeteren. Ook zijn er drie banenbeurzen gehouden.

In 2018 zijn door WSP MidZuid 220 plaatsingen gerealiseerd.

Administratie en automatisering

De AFAS-systemen HRM en salarissen zijn per 1 januari 2018 in gebruik genomen. In 2018 is aan de inrichting (met onder andere sturing via workflows) nog verder gestalte gegeven. Tevens is in AFAS het gehele inkoopproces ingericht. Voor de groenvoorziening is GeoBorg-greenpoint geïnstalleerd. Ook is bij MidZuid een nieuwe telefooncentrale in gebruik genomen.

Algemene Verordening Gegevensverwerking (AVG)

In 2018 is de bedrijfsvoering in overeenstemming gebracht met de AVG. Intern is hiervoor een werkgroep opgericht, die wordt begeleid door het extern bureau. Dit project loopt nog door tot in 2019.

RI&E / werkbelevingsonderzoek

Begin 2017 is het driejaarlijkse onderzoek naar de arbeidsomstandigheden (RI&E) en de werkbeleving van de medewerkers gepresenteerd, inclusief het hieruit voortvloeiende plan van aanpak. Voor de belangrijkste aandachtspunten communicatie en afstemming, werkomstandigheden, de samenwerking door verschillende doelgroepen, veiligheidsafspraken bij detachering en bestrijding van discriminatie zijn al in 2017 meerdere projecten opgestart, die in 2018 verdere invulling hebben gekregen.

Energie en duurzaamheid

In het kader van de Europese Energie Efficiency Richtlijn (EED) is in 2017 een energie-audit uitgevoerd. Er is een plan van aanpak gemaakt met zaken als energieverbruik, energiebalans, verbeteringsopties met kosten en baten en energiebeheer. Dit plan van aanpak is in 2018 opgestart. Het doel is om in 5 jaar het energieverbruik met 20% terug te dringen. Er is een SDE+ subsidie aangevraagd voor de aanleg van zonnepanelen. Daarnaast zijn er twee elektrische auto's aangeschaft.

Ontwikkelingen bij PMC's

Bij MFA Dussen is een facilitair medewerker gedetacheerd. In 2018 is een nieuwe schoonmaakopdracht gestart bij de Zwaaiikom. Groenvoorziening heeft met alle gemeenten samengewerkt om te komen tot een bestek op maat, waarbij continuïteit een belangrijke factor is. Verder wordt er post bezorgd en worden milieustations en fietsenstallingen beheerd. Bij industrie zijn in 2018 2596 orders van diverse opdrachtgevers verwerkt.

2 Sociaal jaarverslag

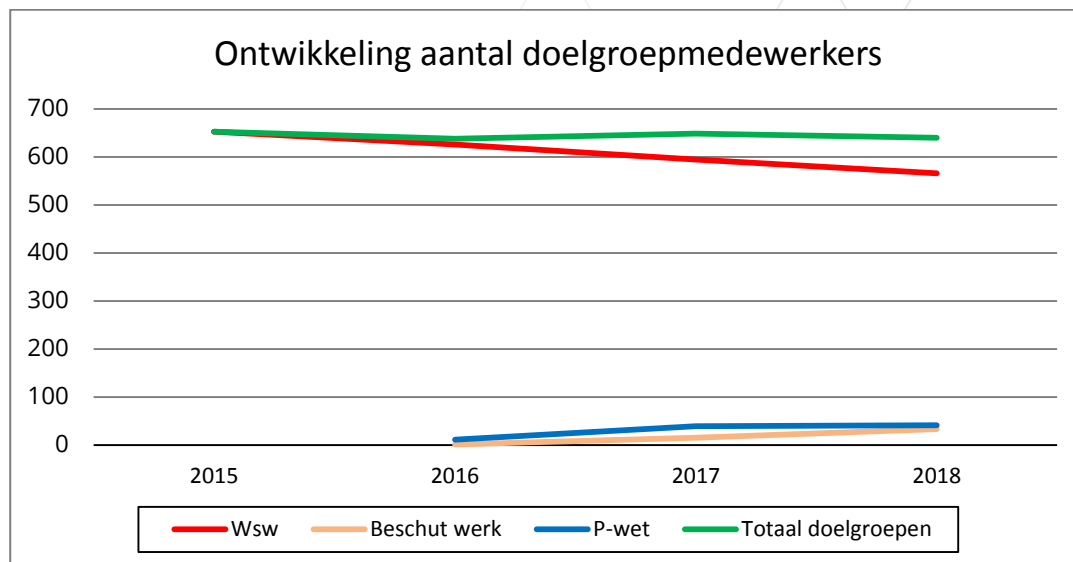
2.1 Ontwikkeling in aantal medewerkers en taakstelling

In deze paragraaf worden de belangrijkste gegevens met betrekking tot de bij MidZuid werkzame personen weergegeven.

In onderstaand overzicht zijn de aantallen dienstverbanden en trajecten, standen per 31 december, opgenomen.

	2018	2017
WSW incl. begeleid werken	566	595
Beschut Werk	33	15
Participatiewet	41	39
Leerwerken (geen formeel dienstverband)	52	46
Overige	7	9
Regulier en ambtenaren	115	111
Totaal	814	815

Sinds de invoering van de Participatiewet in 2015 vindt er geen instroom in de wsw meer plaats, terwijl vanaf dat moment sprake is van de nieuwe doelgroepen beschut werk en P-wet. Het verloop van de diverse doelgroepen blijkt uit onderstaande grafiek (in fte).



In totaliteit blijft het aantal doelgroepmedewerkers redelijk constant.

De aantallen medewerkers, gesplitst naar de deelnemende gemeenten, bedroegen per 31 december 2018 resp. 2017:

Aantal medewerkers per werknemersgroep									
(standen ultimo jaar)	Aalburg	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout	Werkendam	Woudrichem	Overig	Totaal 2018	Totaal 2017
WSW	31	65	84	217	67	41	33	538	573
WSW Begeleid Werken	1	2	4	8	4	3	6	28	22
WIW	-	-	-	2	1	-	-	3	5
Beschut werk	2	1	9	14	5	2	-	33	15
Participatiewet	4	7	5	14	9	2	-	41	39
Subtotaal doelgroepen	38	75	102	255	86	48	39	643	654
MidZuid B.V. Regulier	1	7	6	29	8	3	57	111	107
MidZuid AID Regulier	-	1	-	2	-	-	1	4	4
WAVA Ambtenaren	-	-	1	-	-	-	3	4	4
Subtotaal regulier	1	8	7	31	8	3	61	119	115
TOTAAL	39	83	109	286	94	51	100	762	769

Uitgedrukt in FTE geeft dit het volgende beeld:

FTE per werknemersgroep									
(standen ultimo jaar)	Aalburg	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout	Werkendam	Woudrichem	Overig	Totaal 2018	Totaal 2017
WSW	27,4	54,9	69,0	180,3	57,1	35,6	27,4	451,7	482,5
WSW Begeleid Werken	1,0	1,3	3,6	7,8	3,4	3,0	3,8	23,9	18,4
WIW	-	-	-	1,5	1,0	-	-	2,5	3,8
Beschut werk	1,4	0,8	6,0	9,5	3,7	1,5	-	22,9	10,9
Participatiewet	3,4	5,0	3,5	10,3	6,5	1,1	-	29,8	27,5
Subtotaal doelgroepen	33,2	62,0	82,0	209,4	71,7	41,2	31,2	530,8	543,0
MidZuid B.V. Regulier	0,7	6,6	4,9	25,3	6,0	3,0	49,5	95,8	93,1
MidZuid AID Regulier	-	0,4	-	0,8	-	-	0,1	1,3	1,8
WAVA Ambtenaren	-	-	1,0	-	-	-	2,4	3,4	3,9
Subtotaal regulier	0,7	7,0	5,9	26,1	6,0	3,0	51,9	100,5	98,8
TOTAAL	33,9	69,0	87,8	235,5	77,7	44,2	83,2	631,3	641,8

Uit het FTE-overzicht blijkt dat de daling van Wsw medewerkers (incl. begeleid werken) 25 fte bedroeg. Hiertegenover staat een toename van de medewerkers uit nieuwe doelgroepen (beschut werk en P-wet), met 14 fte. Per saldo is sprake van een lichte daling in het aantal doelgroepmedewerkers.

Bij het reguliere personeel (inclusief medewerkers van WSP MidZuid) is sprake van een stijging van bijna 2 fte ten opzichte van de stand ultimo 2017. De stijging heeft te maken met de directe formatie door uitbreiding van werkzaamheden bij publieke- en facilitaire dienstverlening. De indirecte formatie was iets lager dan een jaar eerder.

Voor de sw-medewerkers is, naast het aantal FTE, ook de ontwikkeling in arbeidsjaren van belang, aangezien het rijksbudget wordt uitgedrukt in aantallen arbeidsjaren (AJ). De cijfers over 2018 zien er als volgt uit:

Realisatie sw over 2018, in arbeidsjaren (AJ)					
Gemeente	Volgens bedrijfsplan (gem. 2018)	In budget (meicirculaire 2018)	Realisatie binnen WAVA (gem. 2018)	Verschil met:	
				bedrijfsplan	budget (meicirc.)
Aalburg	30,8	34,6	32,9	2,0	1,7-
Drimmelen	58,0	59,0	58,3	0,4	0,7-
Geertruidenberg	74,3	76,8	75,2	1,0	1,5-
Oosterhout ¹⁾	238,3	237,7	235,3	3,0-	2,4-
Werkendam	67,5	67,8	64,8	2,7-	3,1-
Woudrichem	39,4	43,9	40,7	1,4	3,2-
	508,2	519,8	507,2	1,0-	12,5-

¹⁾ de medewerkers die vanuit 'buitengemeenten' werkzaam zijn bij WAVA worden geregistreerd onder de gemeente Oosterhout

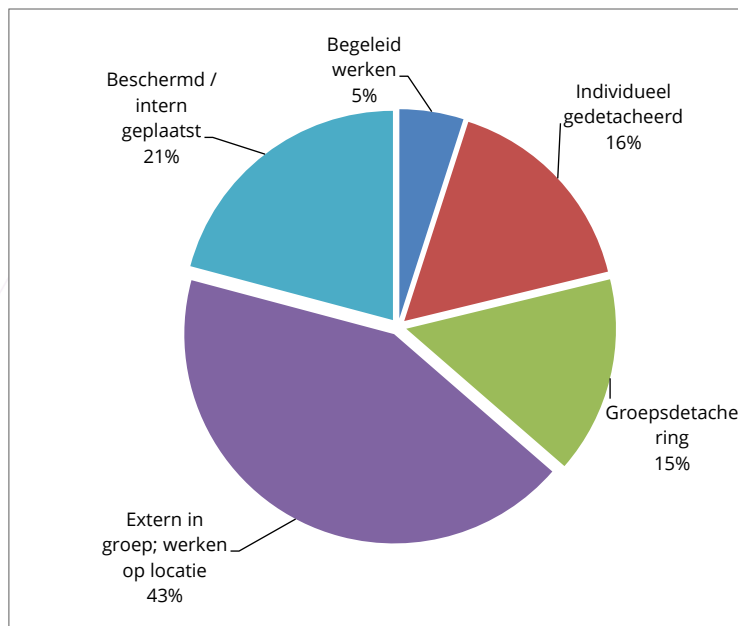
De geprognosticeerde realisatie over 2018 was gebaseerd op de septembercirculaire 2017, dat vervolgens is omgerekend naar een gemiddeld aantal over het gehele jaar. De budgettoekenning volgens de meicirculaire 2018 was hoger dan voorzien in het bedrijfsplan. De werkelijke realisatie is lager dan het budget en komt redelijk in de van de prognose volgens het bedrijfsplan.

2.2 Sociale gegevens

De sw-medewerkers zijn werkzaam op verschillende treden van de "werkladder". In onderstaande overzichten staan de aantallen medewerkers uitgesplitst naar trede op de werkladder. Tevens is vermeld hoeveel medewerkers in de loop van 2018 een stap omhoog, of omlaag, hebben gemaakt.

Werkladder Wsw (op 31 december)	2018	%	2017	%
Begeleid werken	28	5%	22	4%
Individueel gedetacheerd	92	16%	98	16%
Groepsdetachering	86	15%	89	15%
Extern in groep; werken op locatie	242	43%	256	43%
Beschermde / intern geplaatst	118	21%	130	22%
TOTAAL	566		595	

Procentueel zijn er in 2018 ten opzichte van 2017 nauwelijks verschuivingen geweest.



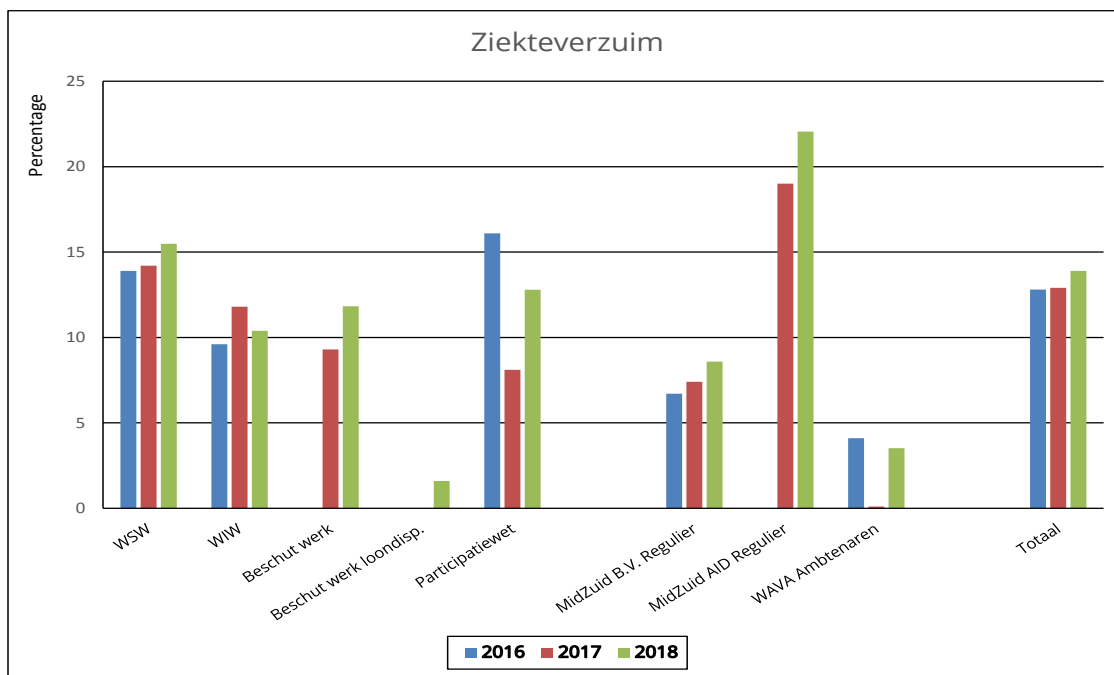
Van de stappen die door sw-medewerkers omhoog of omlaag zijn gemaakt op de werkladder kan het volgende overzicht worden gegeven:

Stappen werkladder	2018	%	2017	%
aantal omhoog	4	100%	4	31%
aantal omlaag	-	0%	9	69%
Totaal	4		13	

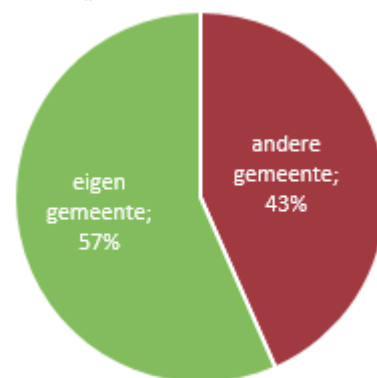
Per regeling van werkzame personen is het ziekteverzuim opgenomen, afgezet tegen het percentage in twee voorgaande jaren. Het ziekteverzuimpercentage is in 2018 gestegen ten opzichte van beide voorgaande jaren.

Ontwikkeling ziekteverzuim	2016	2017	2018
WSW	13,9	14,2	15,5
WIW	9,6	11,8	10,4
Beschut werk	-	9,3	11,8
Beschut werk loondisp.	-	-	1,6
Participatiewet	16,1	8,1	12,8
MidZuid B.V. Regulier	6,7	7,4	8,6
MidZuid AID Regulier	-	19,0	22,1
WAVA Ambtenaren	4,1	0,1	3,5
Totaal	12,8	12,9	13,9

Grafisch geeft dat het volgende beeld:



MidZuid streeft er voortdurend naar om de inwoners zo dicht mogelijk in de eigen woonomgeving een werkplek te bieden. Daar slagen we in ruim 57% van de gevallen in. Soms echter is het beter om een werkplek te bieden die beter past bij de talenten van de betreffende medewerker.



3 Financieel jaarverslag

3.1 Financiën op hoofdlijnen

In onderstaand overzicht is een aantal financiële kencijfers opgenomen:

Financiële kencijfers 2018

Omzet totale bedrijf (incl. subsidies)	23,4 miljoen
Rijkssubsidie doelgroepen	13,5 miljoen
Personeelskosten doelgroepen	14,1 miljoen
Gemeentelijke bijdrage, netto	1,1 miljoen
Gemiddelde loonwaarde	42%
Gemiddelde uuropbrengst	€ 8,29
idem omgerekend naar loonwaarde	€ 19,55

Het jaar 2018 is afgesloten met een positief resultaat van € 698.000, na verrekening met de deelnemende gemeenten van het resultaat op participatie-activiteiten (€ 13.000). Het resultaat is als volgt opgebouwd:

<i>Bedragen * € 1.000</i>	Werkelijk 2018	Bedrijfsplan 2018	Werkelijk 2017
Subsidieresultaat	-707	-1.637	-1.060
Vaste lasten WAVA	27	-95	-615
<i>Overhead</i>	-3.154	-2.955	-2.489
<i>Doorbelasting overhead naar PMC's</i>	3.154	2.955	2.652
Operationeel resultaat PMC's	-303	77	290
Participatieactiviteiten (na verr. gemeenten)	10	-	5
Onvoorzien	-84	-100	-62
	-1.057	-1.755	-1.279
Gemeentelijke bijdrage	1.755	1.755	1.658
Resultaat	698	-	379

Het resultaat is € 698.000 beter dan was begroot. Ten opzichte van de begroting is sprake van een aanzienlijk gunstiger subsidieresultaat (hogere rijkssubsidie en lagere loonkosten). De lagere vaste lasten dan begroot zijn vooral te danken aan het in 2017 vervroegd afschrijven van de immateriële vaste activa. In de vaste lasten 2017 waren, naast deze vervroegde afschrijving, ook nog lasten met betrekking tot WerkLink (WSP MidZuid) begrepen; zoals al eerder is vermeld heeft WSP MidZuid met ingang van 2018 een eigen begroting en verantwoording. In de kosten van overhead is een aantal incidentele posten begrepen met betrekking tot herpositionering, 65-jarig jubileum en sectorpremie MidZuid AID B.V., totaal

€ 427.000 (zie toelichting in paragraaf 3.3). Aangezien de overhead geheel wordt doorbelast naar de PMC's is dit de reden voor het negatieve operationele resultaat van de PMC's.

In de rapportage tot en met het 3^e kwartaal 2018 werd voor het gehele jaar een positief resultaat verwacht van ca. € 500.000, inclusief participatieactiviteiten. Het werkelijke resultaat inclusief participatieactiviteiten (voor verrekening met gemeenten) bedraagt € 711.000. Het verschil tussen de verwachte en werkelijke uitkomst (€ 211.000) wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door twee posten: LIV en sectorpremie. In de jaarrekening 2017 is de lijn ingezet dat de LIV (lage inkomens voordeel) op kasbasis wordt verantwoord, wat betekent dat de opbrengst wordt verantwoord in het jaar dat de hoogte van het bedrag aan LIV door het rijk wordt vastgesteld en uitbetaald. Begin 2019 is de regelgeving volgens het BBV aangescherpt, waardoor verantwoording op kasbasis niet meer mogelijk is. Daardoor is in de cijfers 2018 zowel de opbrengst LIV 2017 als 2018 opgenomen. De opbrengst 2018 bedraagt € 341.000; daarmee was in de prognose dus geen rekening gehouden. Hiertegenover staat een voorzichtigheidshalve opgenomen verplichting over de jaren 2016 t/m 2018 in verband met sectorpremie MidZuid AID B.V. (€ 84.000; deze post wordt in paragraaf 3.3. nader toegelicht). Het resterende verschil ten opzichte van de prognose betreft diverse posten.

Een uitgebreider toelichting op de cijfers is opgenomen in paragraaf 3.3.

Volledigheidshalve wordt opgemerkt dat in bovengenoemde cijfers het WSP MidZuid niet is begrepen. Op het resultaat hiervan wordt afzonderlijk in hoofdstuk 5 ingegaan.

3.2 Financieel resultaat

Geconsolideerd resultaat van GR WAVA en MidZuid B.V.

	Werkelijk 2018	Bedrijfsplan 2018	Werkelijk 2017
<i>Bedragen * € 1.000</i>			
Subsidieresultaat wsw			
Rijkssubsidie	13.123	12.783	13.832
Begeleid werken	-523	-455	-478
Doorbetalde subsidie buitengemeenten		-	-16
Totaal beschikbaar voor WAVA	12.600	12.328	13.338
Personeelslasten	-13.102	-13.762	-14.190
Vervoer doelgroep	-205	-203	-208
Totaal subsidieresultaat	-707	-1.637	-1.060
Nieuw beschut			
Loonkostensubsidies, begel.vergoed. en ov. omzet	354	378	98
Personeelslasten (na aftrek LIV en bonus)	-140	-489	-44
Subsidieresultaat	214	-111	54
Doorboeking subsidieresultaat naar PMC's	-214	111	-54
Saldo	-	-	-
Vaste lasten WAVA			
Gebouw	-496	-642	-942
Huuropbrengst derden	228	250	248
Doorbelast gebruik gebouw	455	455	455
Rente lening BNG	-37	-42	-107
WerkLink	-	-	-168
Energie	-123	-116	-101
Totaal vaste lasten	27	-95	-615
Overhead WAVA / !GO			
Bedrijfskosten	-1.257	-954	-907
Indirect personeel	-1.786	-1.890	-1.467
Doorbelast gebruik gebouw	-111	-111	-115
Doorbelasting naar PMC's	3.154	2.955	2.652
Totaal overhead	-	-	163
Exploitatieresultaat PMC's			
Omzet	9.800	9.093	9.426
Kosten van de omzet	-2.581	-1.808	-2.179
Netto omzet	7.219	7.285	7.247
Te dekken subs.result. nw.beschut/loonwaarden	-38	50	-65
Loonkosten direct	-3.937	-3.908	-3.752
Doorbelast gebruik gebouw	-328	-328	-340
Beheerskosten	-245	-230	-270
Doorbelasting overhead	-2.974	-2.792	-2.529
Totaal kosten PMC	-7.522	-7.208	-6.956
Operationeel resultaat PMC's	-303	77	291
Tussentelling	-983	-1.655	-1.221

	Werkelijk 2018	Bedrijfsplan 2018	Werkelijk 2017
Tussentelling	-983	-1.655	-1.221
Onvoorzien	-84	-100	-63
Resultaat voor gemeentelijke bijdrage	-1.067	-1.755	-1.284
Gemeentelijke bijdrage	1.755	1.755	1.658
Resultaat excl. participatieactiviteiten	688	-	374
Resultaat excl. participatieactiviteiten	688	-	374
Participatieactiviteiten			
Omzet	547	340	762
Loonkostensubsidies participatiebanen	215	132	133
Kosten van de omzet	-53	-4	-236
	709	468	659
Doorbelaste netto loonkosten naar PMC	252	100	119
	961	568	778
Loonkosten doelgroepen	-571	-272	-281
Loonkosten direct	-215	-167	-275
Beheerskosten	-8	-3	-24
Doorbelasting overhead	-144	-126	-123
Totaal kosten	-938	-568	-703
Operationeel resultaat	23	-	75
Toerekenng aan participanten	-13	-	-70
Resultaat	10	-	5
Te bestemmen rekeningresultaat	698	-	379

3.3 Toelichting

Bestemming resultaat

Het gerealiseerde resultaat van € 698.000 kan bestemd worden. Uit een herberekening van de reserve op basis van het vastgestelde beleid blijkt, dat het maximale bedrag hoger mag zijn dan de stand ultimo 2017. Dit betekent dat van het resultaat € 63.000 aan de reserves mag worden toegevoegd. Hierdoor blijft van het resultaat € 635.000 beschikbaar om uit te keren aan de deelnemende gemeenten. Daarnaast krijgen de gemeenten van het rendement op de participatieactiviteiten € 13.000 uitgekeerd, zijnde dat deel van het rendement dat samenhangt met opdrachten van deze gemeenten.

De resultaatbestemming leidt daarmee tot een totale teruggave van € 648.000 aan de gemeenten. De totale gemeentelijke bijdrage komt daarmee voor 2018 op € 1.107.000

(begroot: € 1.755.000). Een specificatie van het per gemeente te verrekenen bedrag is opgenomen in bijlage 1.

In vorenstaande resultaatbestemming is nog geen rekening gehouden met het resultaat van WSP MidZuid (zie hoofdstuk 5). Over de bestemming van dit resultaat zal het bestuur bij het vaststellen van de jaarstukken afzonderlijk besluiten.

Subsidieresultaat wsw

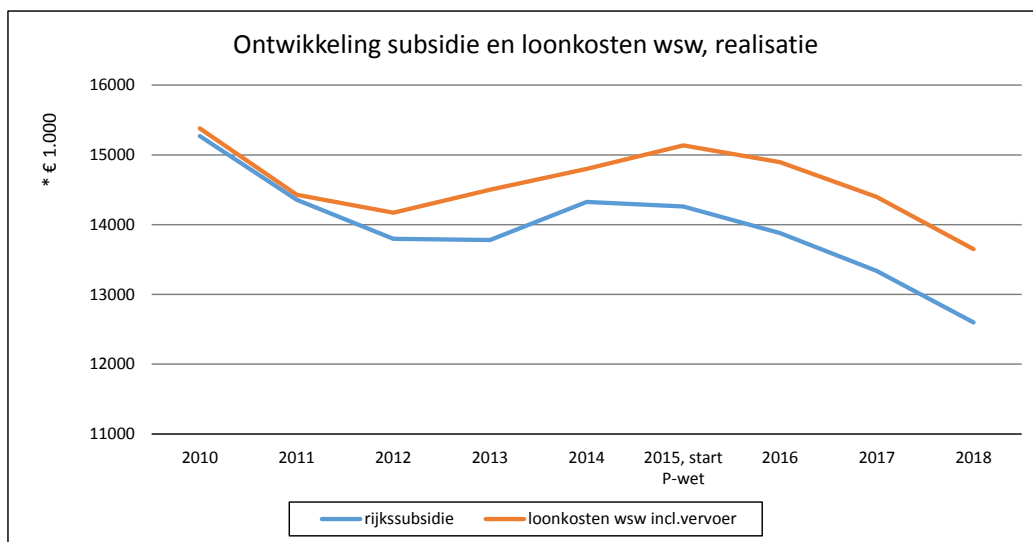
Het subsidieresultaat (verschil tussen rijkssubsidie en de loonkosten wsw) over 2018 is € 930.000 gunstiger dan begroot. Dit verschil kan grotendeels als een incidentele bate worden aangemerkt, zoals hierna nader is toegelicht.

De rijkssubsidie in het bedrijfsplan 2018 is gebaseerd op de septembercirculaire 2017. De definitieve rijkssubsidie 2018 is in de meicirculaire 2018 vastgesteld en bleek aanzienlijk hoger te zijn dan de septembercirculaire (totaal € 341.000 hoger, inclusief subsidie voor de medewerkers die begeleid werken). De hogere subsidie heeft te maken met een prijscomponent (€ 497.000) en voor het overige met een hoeveelheidscomponent (- € 156.000). De prijscomponent (LPO) heeft zich maar voor een deel vertaald in hogere loonkosten van sw-medewerkers. Op 1 juli 2018 zijn de lonen op basis van de cao-sw verhoogd met 1,03%; de rest van de LPO is via een cao-loonstijging per 1 januari 2019 doorgegeven aan de sw-medewerkers en dit laatste levert dus voor 2018 een incidentele bate op. De hoeveelheidscomponent in het budget viel lager uit dan begroot doordat in het definitieve budget is uitgegaan van minder AJ's. Doordat jaarlijks het budget opnieuw wordt vastgesteld op basis van de statistiekgegevens in het voorgaande jaar, werkt dit nadeel niet door naar volgende jaren en is als incidenteel te beschouwen. Doordat meer medewerkers begeleid werkten is € 68.000 meer dan begroot van de subsidie door geboekt naar de PMC individuele detachering en begeleid werken.

De loonkosten van de sw-medewerkers zijn lager dan begroot (voordeel € 660.000). Dit batige verschil heeft meerdere oorzaken, waarvan de belangrijkste zijn: hogere LIV-opbrengst dan geraamd (€ 561.000, de verantwoorde LIV heeft betrekking op twee jaren: 2017 en 2018; verder was de raming, gelet op onzekerheden, zeer voorzichtig) en lagere salaris- en reiskosten van de sw-medewerkers (€ 97.000). De vervoerskosten van de doelgroep waren € 2.000 hoger dan begroot.

Van het subsidieresultaat kan, om de hiervoor genoemde redenen, € 836.000 als incidentele bate worden aangemerkt.

Van het verloop van het subsidieresultaat in de afgelopen jaren kan het volgende overzicht worden gegeven (in de loonkosten 2018 is, om een realistisch beeld te schetsen, één jaar LIV (2017) meegenomen):



Uit de grafiek komt naar voren dat tot de invoering van de Participatiewet in 2015 sprake was van een geleidelijke verbetering van het subsidieresultaat. In verband met de kortingen die het Rijk met de invoering van de Participatiewet in 2015 heeft doorgevoerd is vanaf dat moment sprake van een verslechtering van het subsidieresultaat die, naar verwachting, tot en met 2020 nog zal doorzetten.

Nieuw beschut

De in het resultaatoverzicht opbrengsten en kosten van nieuw beschut werk worden geheel verrekend met de PMC's waar de betreffende medewerkers werkzaam zijn. Hierdoor is het saldo nieuw beschut nihil. In de begroting was voor onze deelnemende gemeenten uitgegaan van gemiddeld 35 medewerkers (24,5 fte) beschut werk over het jaar 2018. De door het Rijk bepaalde taakstelling voor de deelnemende gemeenten bedroeg over 2018, ultimo jaar, 43 medewerkers (o.b.v. 31 uur per week). Hoewel in 2018 duidelijk sprake is van een stijgende lijn in het aantal medewerkers is deze doelstelling nog niet gehaald. Eind 2018 (de peildatum van het Rijk) was de taakstelling, omgerekend naar 31 uur p/w voor 69% gerealiseerd. Op 31 december 2018 waren 33 medewerkers via beschut werk in dienst. Van hen waren er 14 werkzaam binnen beschermd werk/groepsdetachering, 15 in publieke dienstverlening (groen), 3 in de schoonmaak en 1 individueel gedetacheerd.

Vaste lasten

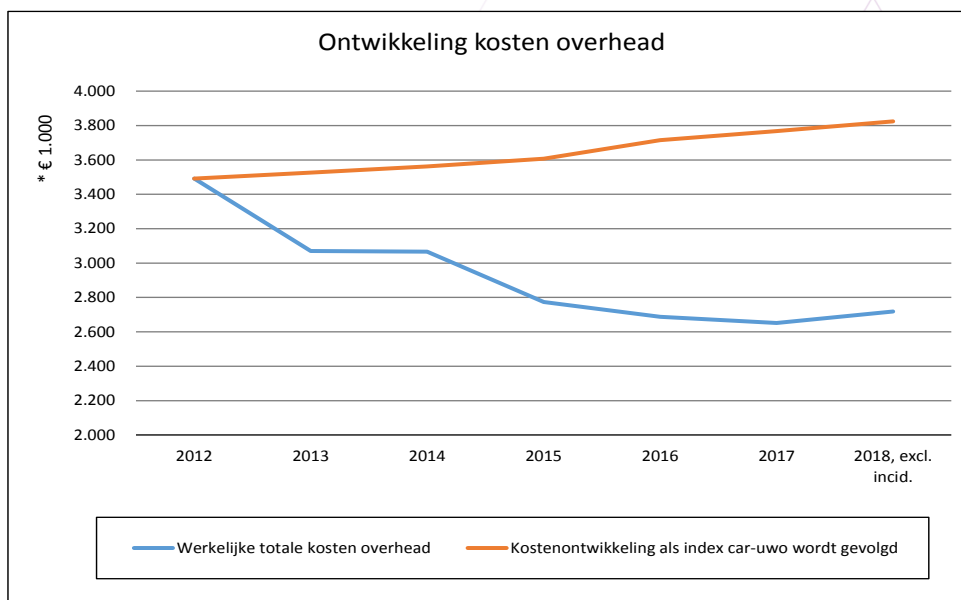
De vaste lasten zijn € 122.000 lager dan begroot. Dit komt met name doordat in de jaarrekening 2017 de immateriële vaste activa vervroegd zijn afgeschreven. Hiermee was in het bedrijfsplan nog geen rekening gehouden. Het effect hiervan op 2018 is € 118.000. Ten opzichte van 2017 zijn de vaste lasten € 642.000 lager. De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn de incidentele last in 2017 wegens vervroegde afschrijving immateriële vaste activa (€ 294.000) en de hiervoor vermelde doorwerking daarvan in de cijfers 2018. Verder werd in 2017 WSP MidZuid (WerkLink) nog verantwoord via de vaste lasten (kosten 2017 per saldo € 169.000); met ingang van 2018 heeft WSP MidZuid een eigen begroting (zie hoofdstuk 5).

Overhead

De kosten van overhead zijn € 199.000 hoger dan begroot. Dit heeft te maken met incidentele posten. Deze incidentele posten hebben betrekking op de kosten van herpositionering van de organisatie incl. naamswijziging, de kosten van het 65 jarig jubileum (deze beide kostenposten zijn geheel ten laste van de exploitatie 2018 gebracht) en mogelijke wijziging sectorindeling MidZuid AID B.V. Gelet op de wijziging van de via deze B.V. verloonde groepen medewerkers is de verwachting dat MidZuid AID B.V. fiscaal mogelijk in een andere sector moet worden ingedeeld, met als gevolg hogere af te dragen premies. Dit kan terugwerken tot 2016, zodat over de jaren 2016-2018 hiervoor een verplichting is opgenomen. Het totaal van de incidentele posten bedraagt € 427.000. Zonder deze posten zou sprake zijn geweest van lagere overheadkosten dan begroot, door enerzijds lagere lopende bedrijfskosten en anderzijds lagere personeelskosten doordat in de loop van het jaar sprake is geweest van openstaande vacatures (de gemiddelde bezetting was ruim 2 fte lager dan begroot) en door gemiddeld lagere loonkosten per fte dan was begroot.

De kosten van overhead zijn geheel verrekend met de PMC's.

De kosten van overhead worden strak bewaakt. Dat blijkt ook uit onderstaande grafiek, waarin de kosten van overhead in de afgelopen jaren zijn afgezet tegen de ontwikkeling van de overheadkosten 2012 gerelateerd aan de salarisontwikkeling volgens de CAR-UWO (de belangrijkste post in de overhead zijn salariskosten van indirect personeel).



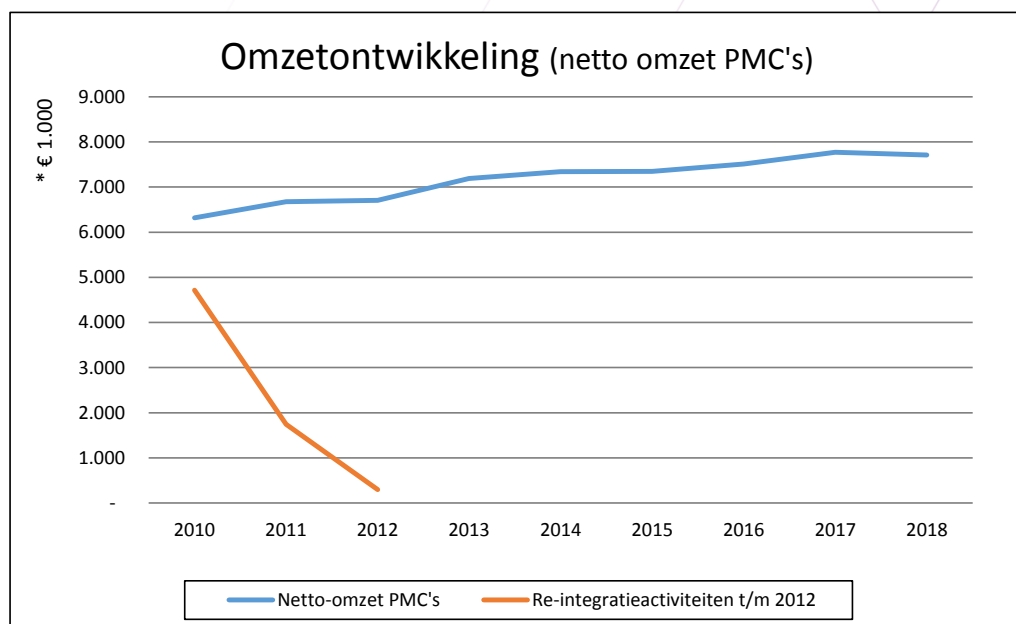
Uit de grafiek blijkt dat als de overheadkosten zich zouden hebben ontwikkeld volgens de ontwikkeling van de salariskosten, er sprake zou zijn geweest van een stijging. In werkelijkheid zijn de kosten vanaf 2012 (fors) gedaald. Daarbij dient nog bedacht te worden dat binnen de hierboven vermelde kosten van overhead de cao-loonkostenstijgingen op basis van de CAR-

UWO zijn opgevangen. De huidige omvang van de overhead bedraagt 11 % van de bedrijfskosten. Dit is voor overheidsinstellingen en voor semi-publieke instellingen laag te noemen.

Productmarktcombinaties

De resultaten per specifieke productmarktcombinatie (PMC) worden vanaf hoofdstuk 4 weergegeven. De PMC's Beschermd werk, Groepsdetachering en Facilitaire Dienstverlening sluiten negatief. De overige PMC's laten een positief resultaat zien. De PMC's gezamenlijk eindigen € 303.000 negatief. Hierbij moet worden opgemerkt dat in de (totale) resultaten van de PMC's ook de doorbelaste overhead is begrepen, die door incidentele lasten hoger was (zie hiervoor, effect € 427.000).

De ontwikkeling van de totale netto omzet (omzet minus directe kosten van de omzet) van de PMC's (inclusief participatieactiviteiten) in de afgelopen ziet er als volgt uit:



Uit de grafiek blijkt dat sprake is van een geleidelijke groei in de netto omzet die in 2018 is gestabiliseerd. Met name door extra omzet bij publieke dienstverlening (groen) is de totale omzet in 2018 gestegen. Doordat de directe kosten van de omzet in ongeveer gelijke mate zijn gestegen, ligt de netto omzet ongeveer op het niveau van 2017.

Onvoorzien

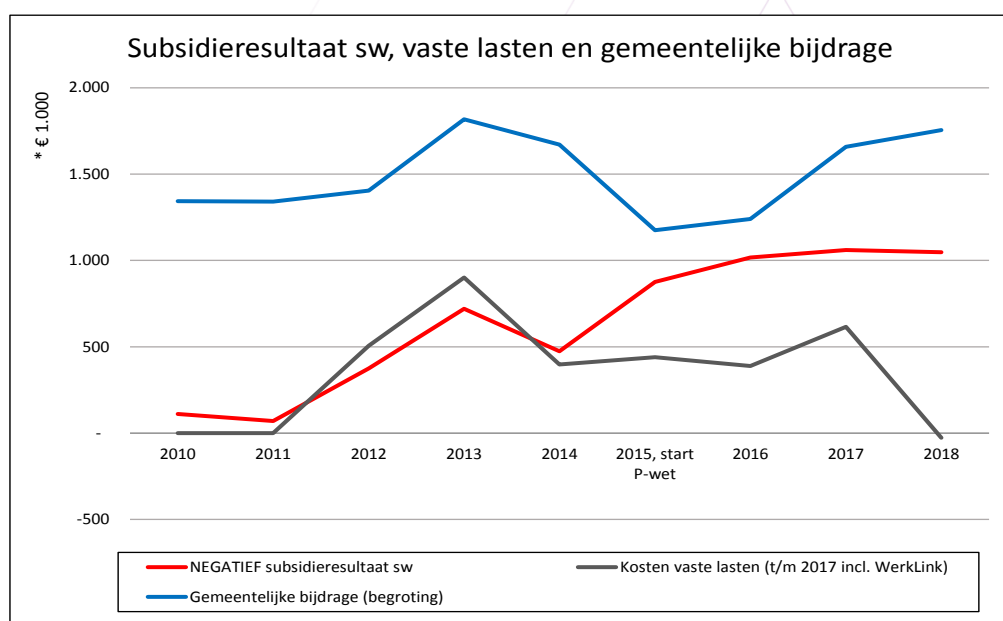
In de begroting was voor onvoorziene uitgaven een post van € 100.000 geraamd. In 2018 zijn de kosten van externe begeleiding voor inrichting processen met betrekking tot inkoop en HRM-payroll ten laste van onvoorzien gebracht, totaal € 84.000.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage over 2018 is gelijk aan het in het bedrijfsplan opgenomen bedrag. Zoals aan het begin van deze paragraaf is vermeld, vindt over 2018 nog een afrekening van de gemeentelijke bijdrage plaats.

De gemeentelijke bijdrage heeft vanuit het verleden vooral betrekking op het subsidieresultaat sw en vaste lasten. Op basis van een afspraak van het dagelijks bestuur eind 2016 moet de begroting sluitend zijn en wordt de gemeentelijke bijdrage vanaf het bedrijfsplan 2017 meer als een sluitpost gezien.

Van het verloop in de laatste jaren van de (begrote) gemeentelijke bijdrage, subsidieresultaat sw en vaste lasten kan het volgende overzicht worden gegeven:



Na een daling vanaf 2013 vertoont de gemeentelijke bijdrage vanaf 2015 (invoering Participatiewet) een stijgende lijn, vooral door het nadeliger wordende subsidieresultaat. Het gunstiger subsidieresultaat over 2018 dan begroot is in bovenstaande grafiek verwerkt (LIV-opbrengst hierin voor één jaar (2017) meegenomen); de gemeentelijke bijdrage is gebaseerd op het begrote bedrag (dus voor een eventuele terugbetaling van een batig resultaat).

Niet begrote en incidentele baten en lasten

In de cijfers 2018 zijn de volgende niet begrote, incidentele, baten en lasten opgenomen. Deze zijn in de hiervoor opgenomen toelichting reeds genoemd. Samengevat betreft dit de volgende posten:

Subsidieresultaat wsw (bate)	€ 836.000
Overhead, herpositionering, 65-jarig jubileum en sectorpremie (last)	€ 427.000
Onvoorzien (last)	€ 84.000
Per saldo € 325.000 (bate).	

3.4 Loonwaarde

Sinds 2010 investeert WAVA!GO in een eigen systeem voor de bepaling van de loonwaarde van haar medewerkers. Vanaf dat jaar wordt elk jaar de loonwaarde van iedere individuele medewerker opnieuw bepaald bij de beoordeling van de medewerkers. Het systeem is onder de naam Talent6 gevalideerd door Blik op Werk.

De gemiddelde loonwaarde van de medewerkers bedroeg 42,39% in 2018. In het afgelopen jaar zijn er gemiddeld 492 fte Wsw medewerkers en 45 fte medewerkers uit overige doelgroepen ingezet. Daarmee is € 6.915.691 aan netto omzet gegenereerd. Dit betekent dat de gemiddelde doelgroep medewerker verantwoordelijk is geweest voor € 12.878 aan netto omzet op jaarbasis. Per gewerkt uur is € 8,29 gerealiseerd. De genoemde cijfers hebben betrekking op de omzet die bij deelnemende gemeenten en bij andere opdrachtgevers is gerealiseerd.

Rekening houdend met het loonwaarde percentage van 42,39 % is het gerealiseerde commerciële uurtarief gemiddeld € 19,55 geweest, wat een realistisch tarief is voor de werksoorten waarop WAVA!GO actief is.

3.5 Omzet van de deelnemende gemeenten

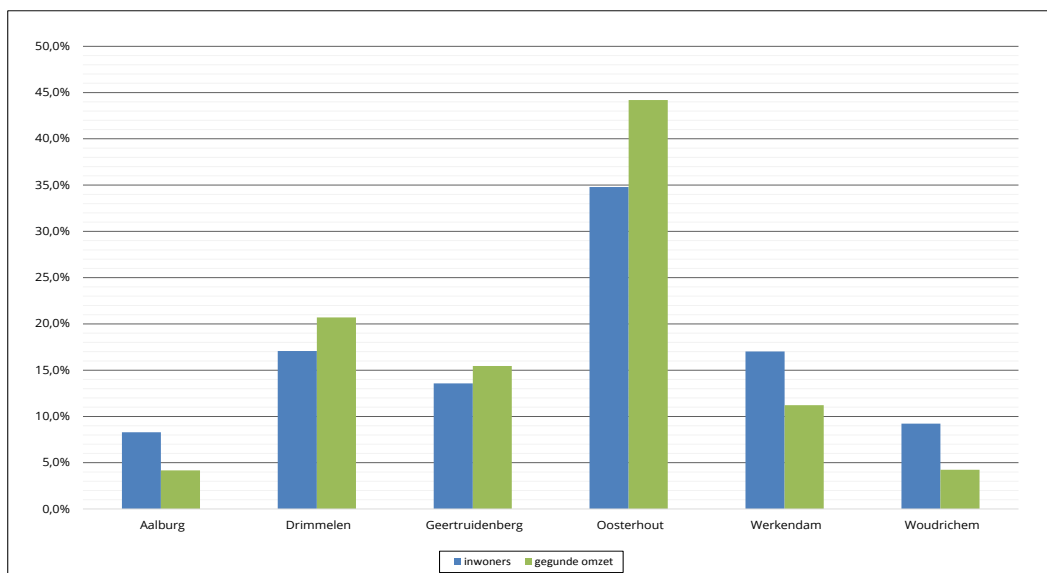
De omzet per gemeente is weergegeven naar de verschillende categorieën en afgezet tegen zowel arbeidsjaren als inwoneraantallen. In alle gevallen betreft het bruto omzet die aan de gemeenten is gefactureerd.

Omzet per gemeente x€1.000	Aalburg	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout	Werkendam	Woudrichem	Totaal	2017
Detachering doelgroep	20	101	19	130	25	0	295	301
Facilitaire dienstverlening	0	89	73	264	89	40	555	554
Publieke dienstverlening	196	1.050	800	2.100	385	165	4.696	4.169
Totaal werkzaamheden	216	1.240	892	2.493	499	206	5.546	5.024
Participatie (banen en trajecten)	33	93	54	235	147	57	619	517
WIW en Beschut werk	27	35	76	193	96	18	444	199
Totaal	276	1.369	1.021	2.921	742	280	6.609	5.740

Omzet per inwoner	Aalburg	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout	Werkendam	Woudrichem	Gemiddeld	2017
Detachering doelgroep	1,54	3,74	0,87	2,36	0,93	0,00	1,86	1,91
Publieke dienstverlening	0,00	3,29	3,40	4,78	3,29	2,75	3,50	3,52
Groenvoorziening	14,88	38,81	37,17	38,07	14,26	11,30	29,63	26,48
Totaal werkzaamheden	16,42	45,84	41,45	45,21	18,48	14,05	34,99	31,91
Participatie (banen en trajecten)	2,54	3,44	2,49	4,26	0,00	0,00	3,91	3,28
WIW en Beschut werk	2,03	1,30	3,52	3,50	3,55	1,23	2,80	1,26
Totaal	20,99	50,57	47,46	52,97	22,03	15,28	41,70	36,46

NB De omzet van het milieustation wordt voor 45% aan Aalburg en 55% aan Woudrichem toegerekend.

De voorgaande tabellen leiden samen tot het volgende overzicht. Hierin zijn de verhoudingen v.w.b. inwoners en gegunde omzet procentueel ten opzichte van het totaal weergegeven.

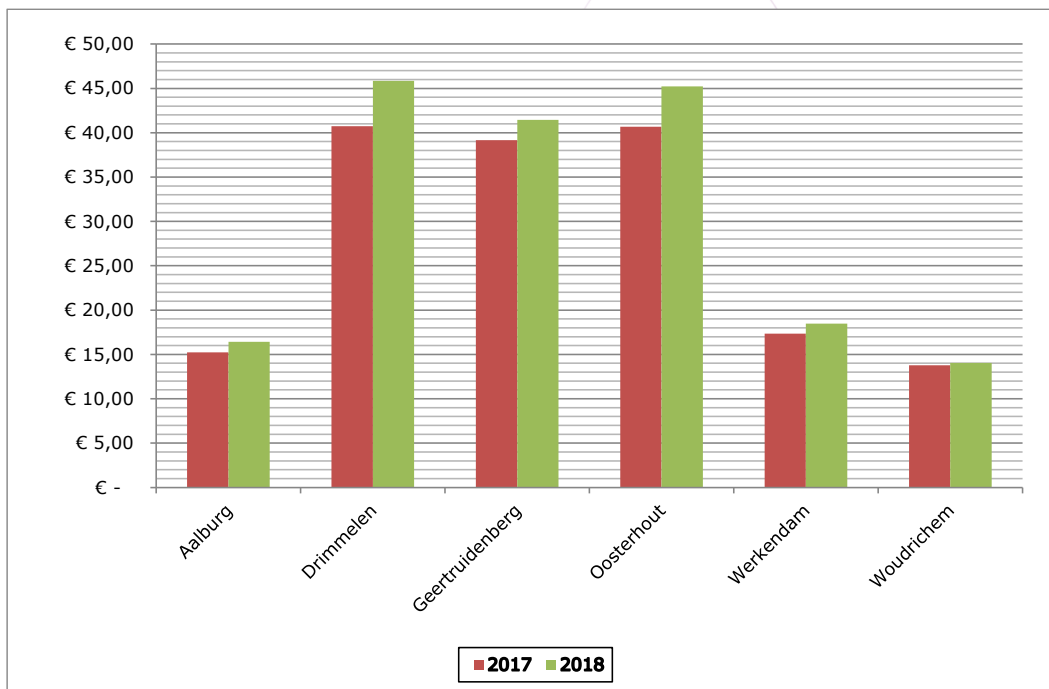


Toe- en afname SW werkzaamheden ten opzichte van vorig jaar

Werkzaamheden doelgroepen	2017	2018	Toe- / afname
Aalburg	199.133	215.986	16.853
Drimmelen	1.094.434	1.240.490	146.056
Geertruidenberg	842.390	891.828	49.438
Oosterhout	2.221.713	2.493.253	271.540
Werkendam	465.845	498.591	32.746
Woudrichem	200.456	205.665	5.209
Totaal	5.023.971	5.545.813	521.842

In 2018 is sprake van een stijging ten opzichte van 2017. Dit is in belangrijke mate te danken aan de uitbreiding van de publieke dienstverlening (met name groen) in Drimmelen en Oosterhout.

Werkzaamheden doelgroepen per inwoner



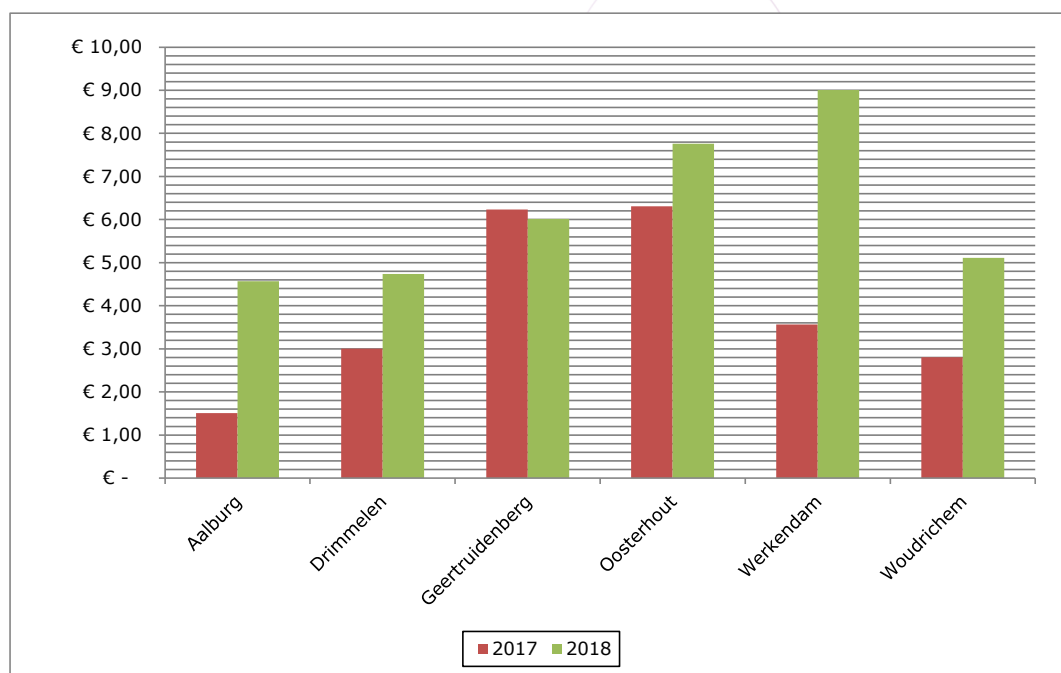
Toe- en afname omzet participatie en beschut werk ten opzichte van vorig jaar

Participatie, WIW en Beschut werken	2017	2018	Toe-/afname	% mutatie
Aalburg	19.735	60.071	40.336	204%
Drimmelen	80.740	128.157	47.417	59%
Geertruidenberg	134.051	129.384	-4.667	-3%
Oosterhout	344.589	428.050	83.461	24%
Werkendam	95.792	242.910	147.118	154%
Woudrichem	40.743	74.811	34.068	84%
			0	
Totaal	715.650	1.063.383	347.733	49%

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de omzet bij praktisch alle gemeenten is toegenomen, hoewel procentueel wel sprake is van flinke verschillen.

Per inwoner is het omzetverloop in onderstaande grafiek weergegeven.

Participatie en beschut werk per inwoner



Bij de PMC's publieke dienstverlening en facilitaire dienstverlening wordt een belangrijk deel van de werkzaamheden uitgevoerd ten behoeve van deelnemende gemeenten. Dat gebeurt juridisch onder het regime van quasi-inbesteding. Dat is mogelijk omdat deze omzet, en ook de omzet behaald bij bedrijven, valt onder de intentie van de opdracht van de gemeenten aan MidZuid. Daarmee wordt juridisch voldaan aan de eisen van quasi-inbesteding en past dit binnen Europese regelgeving. Dit is getoetst door een specialist in Europees aanbestedingsrecht van AKD.

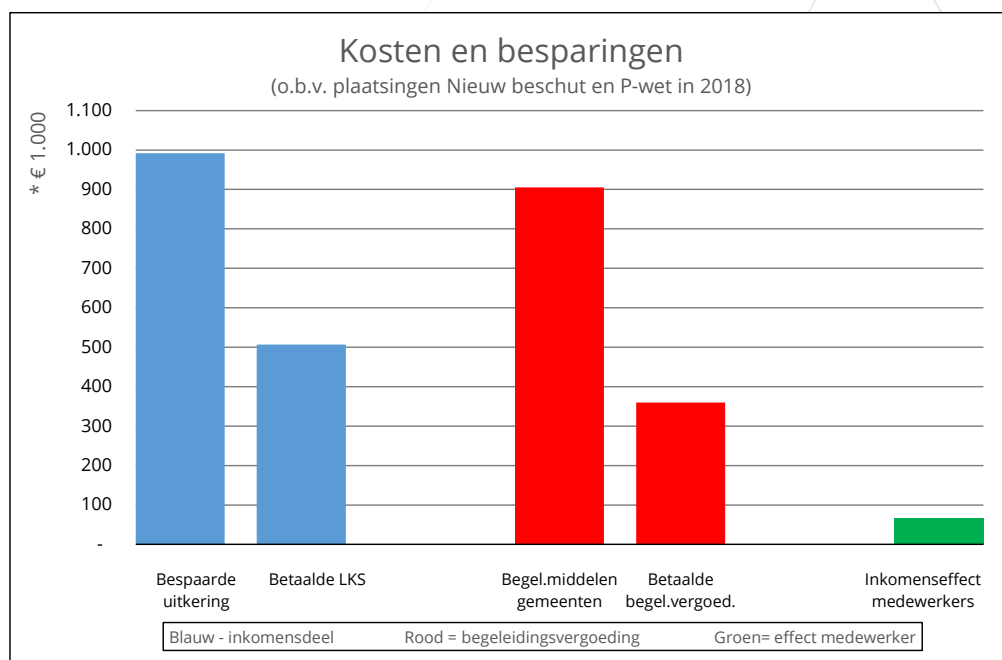
3.6 Kosten en besparingen

In deze paragraaf wordt een overzicht gegeven van de kosten en besparingen voor de deelnemende gemeenten met betrekking tot de medewerkers die in 2018 in dienst waren via beschut werken en P-banen. Daarbij wordt uitgegaan van het gemiddeld aantal medewerkers in 2018 vanuit beide doelgroepen en de bijbehorende gemiddelde loonwaarden. De berekeningen zijn uitgevoerd met het rekenmodel dat Berenschot heeft ontwikkeld.

De uitkomsten voor de gemeenten geven een *indicatie* van het financiële effect. Het financiële effect is namelijk sterk afhankelijk van de loonwaarde van medewerkers, het aantal uren dat zij werken etc. Ook wordt er in het model vanuit gegaan dat iedere medewerker uit een uitkeringssituatie komt. Dit zal in de praktijk niet altijd het geval zijn geweest. Overigens krijgen de gemeenten in het inkomensbudget ook middelen voor het verstrekken van loonkostensubsidies voor bijv. nuggers.

Met de uitkomst van de berekeningen kan, rekening houdende met deze kanttekeningen, wel een globaal beeld worden gevormd van de financiële effecten voor de gemeenten. Uit onderstaande grafiek blijkt dat sprake is van een positief effect op het inkomensdeel. Ook de begeleidingsvergoedingen blijven ruim binnen het budget begeleidingsmiddelen nieuwe doelgroepen dat de gemeenten ontvangen.

In de grafiek is ook het totale inkomenseffect weergegeven van de betrokken medewerkers. Gemiddeld betekent het aan het werk gaan van een medewerker een netto inkomensvoordeel van ongeveer € 1.000.



4. Jaarverslag per PMC

4.1. Beschermd werk

<i>Bedragen * € 1.000</i>	Werkelijk 2018	Bedrijfsplan 2018	Werkelijk 2017	2018, % t.ov. bedrijfsplan
Omzet	912	905	916	101%
Kosten van de omzet	-84	-127	-135	66%
Netto omzet	828	778	781	106%
(Loon)kosten/opbr. beschut/P-banen	73	35	16	209%
Loonkosten direct (excl. doelgroepen)	-761	-726	-734	105%
Doorbelast gebruik gebouw	-208	-208	-215	100%
Beheerskosten	-16	-21	-20	76%
Doorbelasting overhead	-775	-705	-639	110%
Totaal kosten PMC	-1.687	-1.625	-1.592	104%
Operationeel resultaat	-859	-847	-811	101%

Wat is beschermd werk?

Beschermd werk biedt een werkplek aan die medewerkers waarvan het niet realistisch is om te verwachten dat zij ooit in staat zullen zijn om hoger op de werkladder arbeid te verrichten en die daarom aangewezen zijn op een interne werkplek (beschut binnen). Het werk bestaat voornamelijk uit in- en ompakken en lichte montage.

Wat is er in 2018 bereikt?

In 2018 zijn bijna 2.600 orders verwerkt, die binnen de afgesproken levertijden zijn uitgevoerd. Het aantal ontvangen klachten van klanten was beperkt (5).

In 2018 is de aandacht in belangrijke mate erop gericht geweest om het leidinggevend kader verder te professionaliseren en om de processen op de afdeling te optimaliseren.

De professionalisering was er vooral op gericht om de taken anders in te delen, meer taakgericht te gaan werken en om te investeren in een hoger niveau meewerkend voorman.

Door wisselingen in het personeel en ziekte van medewerkers is het nog niet gelukt om in 2018 de professionaliseringsdoelstellingen te realiseren, zodat daaraan in 2019 verder zal worden gewerkt.

In 2018 is een nieuw HRM systeem (AFAS) ingevoerd. Dit vereiste dat nieuwe koppelingen moesten worden gemaakt met andere systemen die voor de planning worden gebruikt. De doelstelling om de processen op het gebied van capaciteitsplanning en personeelsplanning te optimaliseren is hierdoor onder druk komen staan en zal daarom in 2019 een vervolg krijgen.

Voor de ziekmeldingen is een centraal nummer ingevoerd, wat rust en structuur heeft gebracht in de behandeling van ziekmeldingen.

Het herschikken van de afdeling door het samenvoegen van de elektro-activiteiten in één afdeling Elektro is gerealiseerd. Verder is de kleine hal ingericht als prikkelarme werkruimte. In het kader van arbo is de gehele afdeling voorzien van nieuwe werktafels en zijn de stoelen grotendeels vervangen. De werkleiding heeft een training ergonomie gevolgd om samen met de medewerkers te komen tot een optimale werkplekinrichting.

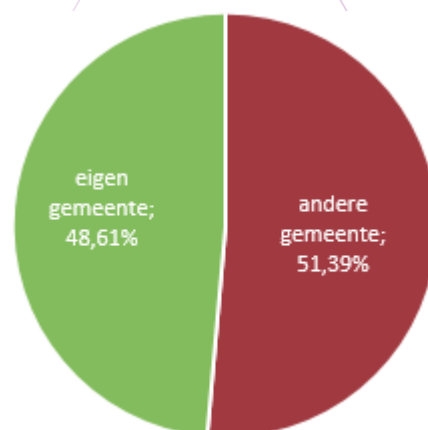
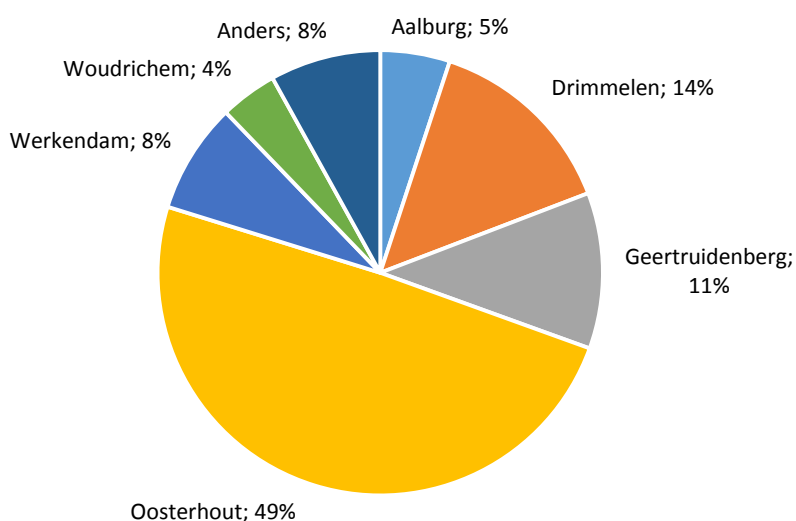
De samenwerking met praktijkschool De Zwaai kom heeft er ondermeer in geresulteerd dat zij in de nieuwe leerwerkruimte Dok A praktijklessen zijn gaan geven.

Het operationeel resultaat over 2018 ligt praktisch op het begrote niveau. Tegenover een hogere netto omzet staan hogere kosten, waaronder doorbelaste overhead (hogere in verband met incidentele lasten).

Medewerkers beschermd werk

Ultimo 2018 was de verdeling van het aantal FTE doelgroep medewerkers in de PMC beschermd werk als volgt.

Regeling	Aalburg	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout	Werkendam	Woudrichem	Anders	Totaal 2018	2017
WSW medewerkers	3,3	12,4	9,1	43,0	7,5	3,9	6,0	85,2	89,1
Beschut werk	0,9	0,8	1,5	2,3	-	-	1,5	7,0	5,0
Beschut werk met loondispensatie	0,5	-	-	0,8	-	-	-	1,3	0,8
Participatiewet								-	1,0
Totaal	4,7	13,2	10,6	46,1	7,5	3,9	7,5	93,5	95,9



Loonwaarde beschermd werk

Onderstaand overzicht geeft de berekende loonwaarde van de PMC beschermd werk weer en welk resultaat per uur is gerealiseerd. Op basis van de loonwaarde is vervolgens een commercieel gerealiseerd uurtarief berekend.

PMC	Gemiddelde loonwaarde	Productieve uren	netto omzet	gerealiseerde uur omzet	commercieel uurtarief
Beschermd werk	31,72%	175.220	€ 827.310,00	€ 4,72	€ 14,89

4.2. Groepsdetachering

<i>Bedragen * € 1.000</i>	Werkelijk 2018	Bedrijfsplan 2018	Werkelijk 2017	2018, % t.ov. bedrijfsplan
Omzet	634	625	786	101%
Kosten van de omzet	-123	-36	-178	342%
Netto omzet	511	589	608	87%
(Loon)kosten/opbr. beschut/P-banen	4	28	8	14%
Loonkosten direct (excl. doelgroepen)	-444	-453	-434	98%
Doorbelaast gebruik gebouw	-48	-48	-50	100%
Beheerskosten	-2	-1	-2	200%
Doorbelasting overhead	-546	-520	-472	105%
Totaal kosten PMC	-1.036	-994	-950	104%
Operationeel resultaat	-525	-405	-342	130%

Wat is groepsdetachering?

De PMC groepsdetachering omvat de medewerkers die over het algemeen extern werken in een groep. Daarbij vindt de leiding en begeleiding plaats door onze eigen voorlieden.

Wat is er in 2018 bereikt?

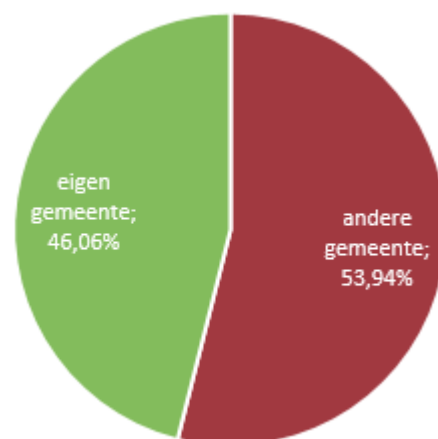
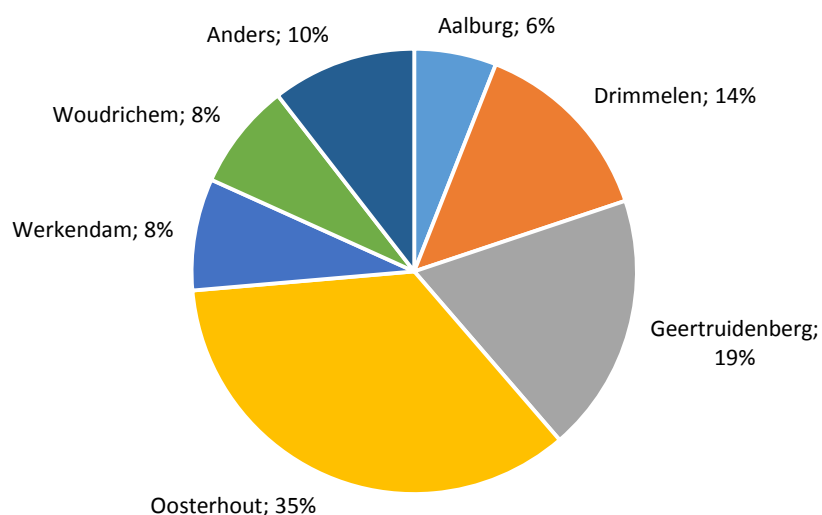
Door verhuizing van een grote opdrachtgever naar het oosten van het land zijn de opdrachten van deze organisatie vanaf het 4^e kwartaal komen te vervallen. Een andere klant is verhuisd naar Breda, waardoor een uitbreiding in de werkzaamheden met 3 medewerkers kon worden gerealiseerd. Voor het overige is het werkpakket gelijk gebleven aan het vorige jaar.

De omzet ligt redelijk op het begrote niveau. Doordat de kosten van de omzet hoger waren is de netto omzet per saldo lager dan begroot. De kosten van de PMC zijn hoger, mede door de doorbelasting overhead (incidentele lasten). Per saldo leidt dit tot een lager operationeel resultaat dan in de begroting was voorzien.

Medewerkers groepsdetachering in FTE

Ultimo 2018 was de verdeling van het aantal FTE doelgroep medewerkers behorende bij groepsdetachering als volgt.

Regeling	Aalburg	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout	Werkendam	Woudrichem	Anders	Totaal 2018	2017
WSW medewerkers	4,1	9,6	12,9	24,1	4,9	5,3	7,2	68,1	71,1
Beschut werk	-	-	-	-	0,7	-	-	0,7	0,5
Totaal	4,1	9,6	12,9	24,1	5,6	5,3	7,2	68,8	71,6



Loonwaarde groepsdetachering

Onderstaand overzicht geeft de berekende loonwaarde van de PMC groepsdetachering weer en welk resultaat per uur is gerealiseerd. Op basis van de loonwaarde is vervolgens een commercieel gerealiseerd uurtarief berekend.

PMC	Gemiddelde loonwaarde	Productieve uren	netto omzet	gerealiseerde uur omzet	commercieel uurtarief
Groepsdetachering	44,43%	46.702	€ 511.606,00	€ 10,95	€ 24,66

4.3. Individuele plaatsing en detachering

<i>Bedragen * € 1.000</i>	Werkelijk 2018	Bedrijfsplan 2018	Werkelijk 2017	2018, % t.ov. bedrijfsplan
Omzet	2.050	1.961	2.010	105%
Kosten van de omzet	-220	-188	-199	117%
Netto omzet	1.830	1.773	1.811	103%
(Loon)kosten/opbr. beschut/P-banen	-36	5	-17	-720%
Loonkosten direct (excl. doelgroepen)	-254	-232	-197	109%
Doorbelast gebruik gebouw	-29	-29	-30	100%
Beheerskosten	-12	-14	-11	86%
Doorbelasting overhead	-489	-490	-444	100%
Totaal kosten PMC	-820	-760	-699	108%
Operationeel resultaat	1.010	1.013	1.112	100%

Wat zijn individuele plaatsing en detachering?

De PMC individuele plaatsing en detachering omvat de medewerkers die werken in individuele detachering en begeleid werken. Deze medewerkers werken over het algemeen onder leiding van een extern leidinggevende, die niet in dienst is van MidZuid.

Wat is er in 2018 bereikt?

In het bedrijfsplan 2018 is uitgegaan van een lichte daling van de omzet ten opzichte van 2017. In 2018 zijn veel inspanningen verricht om de uitstroom van sw-medewerkers op te vangen. Per saldo zijn daardoor 8 mensen meer uitgeplaatst dan teruggekomen. Hierdoor is sprake van een hogere omzet dan voorzien in het bedrijfsplan. Doordat de kosten ook hoger waren dan begroot ligt het operationeel resultaat per saldo praktisch op het begrote niveau.

Hieronder wordt puntsgewijs een overzicht gegeven van een aantal activiteiten die binnen de PMC individuele plaatsing en detachering in 2018 zijn uitgevoerd.

Via het matchingoverleg zijn vrijgevallen detacheringsplekken ingebracht ter opvulling voor andere doelgroepen.

De samenwerking is geïntensiveerd met onze maatschappelijke partners, zoals MEE, Surplus, woningcoöperaties binnen onze deelnemende gemeenten, Pro/Vso scholen, GGZ etc.

Voor de gemeente Oosterhout is een screening op het bestand uitgevoerd.

Bewoners uit onze gemeenten zijn ondersteund bij het aanvragen van beschut werk.

Er is uitvoering gegeven aan het project kandidaatverkenner.

De uitvoering van dagbesteding is verder vorm gegeven.

Jobcoaching activiteiten worden steeds meer door consultants uitgevoerd.

In samenwerking met het WSP MidZuid zijn workshops gehouden met al de deelnemende gemeenten om de uitstroom van mensen uit de gemeentelijke bestanden te bevorderen. Verder is in samenwerking met het WSP deelgenomen aan banenbeurzen, met name gericht op beschut werken banen en participatiebanen.

In 2018 zijn projecten voor statushouders uitgevoerd in de gemeenten Drimmelen, Geertruidenberg en Loket Altena. In samenwerking met het UWV is een Pilot Werkfit naar werk uitgevoerd.

Op laatstgenoemde projecten wordt onder de participatie-activiteiten nog uitgebreider ingegaan (zie hoofdstuk 4.6).

In 2018 is een audit uitgevoerd op (de actualiteit) van IOP's en is actie uitgezet voor trainingen van de medewerkers. Ook zijn de BIT-trainingen verder geprofessionaliseerd en zijn carrouseltrainingen opgestart.

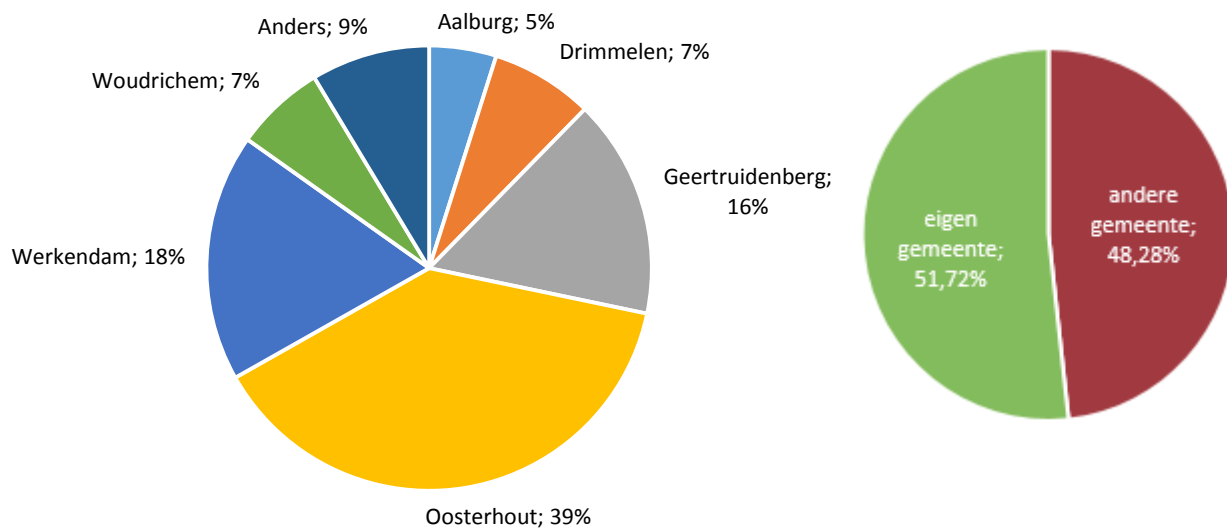
Het beleid met betrekking tot verzuimbewaking in eigen regie is, in samenwerking met de experts, verder geprofessionaliseerd. Door de consultants wordt vanaf medio augustus het traject Wet Verbetering Poortwachter administratief verzorgd.

In 2018 is deelgenomen in de werkgroep aanbesteding arbodienstverlening.

Medewerkers individuele detachering en begeleid werken in FTE

Uit 2018 was de verdeling van het aantal FTE doelgroep medewerkers behorende bij individuele detachering en begeleid werken als volgt.

Regeling	Aalburg	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout	Werkendam	Woudrichem	Anders	Totaal 2018	2017
WSW medewerkers	3,2	7,0	13,4	37,3	13,2	3,4	7,0	84,5	90,9
WSW begeleid werken	1,0	1,3	3,6	7,2	3,4	4,4	3,0	23,9	18,6
Beschut werk	-	-	0,7	-	-	-	-	0,7	-
Participatiewet	1,6	0,6	1,4	-	3,8	-	0,3	7,8	3,8
WIW	-	-	-	1,5	1,0	-	-	2,5	3,8
Totaal	5,8	8,9	19,0	46,0	21,5	7,8	10,3	119,4	117,1



Loonwaarde individuele plaatsing en detachering

(exclusief begeleid werken)

PMC	Gemiddelde loonwaarde	Productieve uren	netto omzet	gerealiseerde uur omzet	commercieel uurtarief
Individuele detachering	60,16%	127.541	€ 1.527.158,00	€ 11,97	€ 19,90

4.4. Publieke dienstverlening

<i>Bedragen * € 1.000</i>	Werkelijk 2018	Bedrijfsplan 2018	Werkelijk 2017	2018, % t.ov. bedrijfsplan
Omzet	5.227	4.610	4.711	113%
Kosten van de omzet	-1.986	-1.272	-1.477	156%
Netto omzet	3.241	3.338	3.234	97%
(Loon)kosten/opbr. beschut/P-banen	16	10	-8	168%
Loonkosten direct (excl. doelgroepen)	-1.826	-1.867	-1.758	98%
Doorbelaast gebruik gebouw	-10	-10	-10	103%
Beheerskosten	-183	-174	-201	105%
Doorbelaasting overhead	-1.044	-985	-892	106%
Totaal kosten PMC	-3.047	-3.027	-2.869	101%
Operationeel resultaat	194	311	365	62%

Wat is publieke dienstverlening?

Deze PMC betreft de medewerkers die buiten de muren van MidZuid werken ten behoeve van gemeenten, andere publieke instellingen en in beperkte mate (bij groenvoorziening) ook voor de private markt. Zij verrichten hun werk onder leiding en toezicht van MidZuid. Publieke dienstverlening omvat de activiteiten groenvoorziening, postbezorging, beheer van fietsenstallingen en het beheer van het milieustation. De groenvoorziening opereert vanuit vier verschillende vestigingen, die verspreid zijn over het werkgebied.

Wat is er in 2018 bereikt?

In 2018 zijn de voormalige afdelingen Groenvoorziening en Publieke dienstverlening verder in elkaar gevlochten tot één afdeling. Hoewel groenvoorziening het grootste deel inneemt, zijn ook postbezorging en het beheer van milieustations en fietsenstallingen als werksoort ondergebracht in één afdeling. Voor iedere gemeente geldt dat bestaande werkpakketten en werksoorten uit voorgaande jaren zijn gecontinueerd.

In de gemeente Altena heeft dit geleid tot een overgangsjaar met een gelijkblijvende inzet in Aalburg, Werkendam en Woudrichem. Hier wordt op diverse manieren dienstverlening geleverd met als doel om dit in 2019 samen met de gemeente verder te uniformeren en te professionaliseren. Dit geldt tevens voor de inzet op gemeentelijke milieustations in Werkendam en Giessen.

In Drimmelen heeft in de 2^e helft van 2018 de procedure gelopen om te komen tot de inbesteding van een effectbestek. Deze relatief nieuwe vorm van opdrachtverlening heeft geleid tot mogelijke continuïteit van de werkzaamheden voor 8 jaar, waarbij MidZuid een

groot aandeel gaat leveren in de communicatie en afstemming met burgers om de burgertevredenheid vervolgens te verhogen. Deze vorm geeft MidZuid maximaal de ruimte om te sturen op efficiënte inzet van medewerkers, maar ook om middels onderaanneming contacten en SROI afspraken te onderhouden met reguliere bedrijven. Naast dit effectbestek wordt tevens het onderhoud op begraafplaatsen en sportaccommodaties uitgevoerd.

In Geertruidenberg is het eerste jaar Wijkgericht samenwerken doorlopen en na een positieve evaluatie, zal dit in 2019 worden gecontinueerd. Hiermee gaat MidZuid samen met de gemeentelijke dienst het onderhoud in de openbare ruimte onderhouden en participeert MidZuid in het daartoe opgerichte kernteam.

In Oosterhout wordt al enkele jaren gewerkt conform een integraal beeldbestek, waar in 2018 de onkruidbeheersing op verhardingen aan het werkpakket is toegevoegd. Hiermee kan de totale onkruidbeheersing nog integraler worden uitgevoerd, met een kwaliteitsverbetering vanwege efficiëntievoordelen tot gevolg. Hier zal in 2019 tevens een vervolg komen op deze uitbereiding.

Naast bovengenoemde onderhoudswerkzaamheden in de openbare ruimte, is in de gemeente Geertruidenberg, Drimmelen en Oosterhout tevens vanuit de afdeling de gemeentelijke post bezorgd. Alle post wordt verwerkt waarbij de lokale post door eigen postbezorgers wordt bezorgd en regelmatig ongeadresseerd huis-aan-huis wordt verzorgd. Ook de beheerstaken op de milieustations in de gemeente Altena in Werkendam en Giessen zijn in 2018 verzorgd. Hier varieert de inzet van het totale beheer zoals in Giessen, tot ondersteuning in bemensing naast de eigen dienst in Werkendam. Naast het beheer van milieustations, wordt tevens het beheer van de fietsenstallingen in Oosterhout verzorgd.

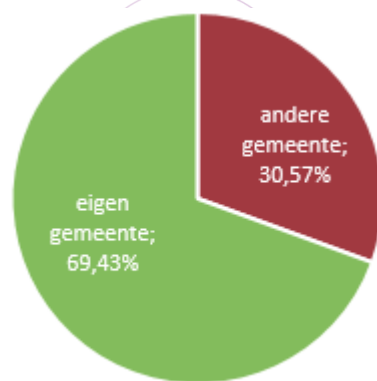
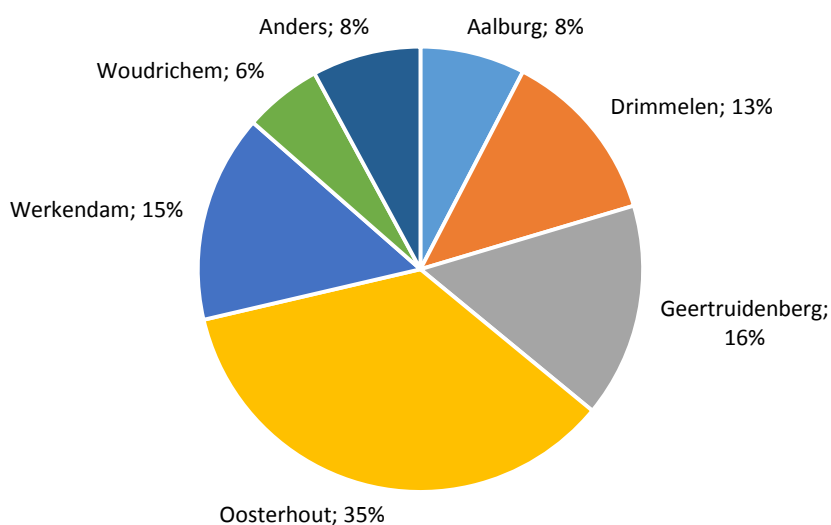
De steeds verdere verbreding van een zo integraal mogelijk dienstenpakket zorgt er voor dat een steeds bredere doelgroep duurzaam aan het werk kan of kan doorstromen naar reguliere partners. Doordat binnen de integraliteit van deze werkzaamheden ook activiteiten door MidZuid worden doorgeleid naar deze reguliere partners, wordt contact, samenwerking en mogelijke doorstroming verbeterd.

Door de uitbreiding van het takenpakket is de bruto-omzet fors hoger dan was begroot en in 2017. De kosten van de omzet zijn echter ook hoger geweest door inhuur van derden en inzet van uitzendkrachten. Per saldo is hierdoor de netto-omzet wat lager dan begroot en ligt deze ongeveer op het niveau van 2017. Doordat de kosten hoger waren (voornamelijk door de doorbelaste overhead in verband met incidentele lasten) is het operationeel resultaat lager dan was begroot.

Medewerkers publieke dienstverlening

Ultimo 2018 was de verdeling van het aantal FTE doelgroep medewerkers in de PMC Publieke Dienstverlening als volgt.

Regeling	Aalburg	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout	Werkendam	Woudrichem	Anders	Totaal 2018	2017
WSW medewerkers	13,8	21,7	26,8	62,1	27,1	11,6	15,3	178,3	194,9
Beschut werk	-	-	3,0	4,1	3,0	-	-	10,1	3,7
Beschut werk met loondispensatie	-	-	-	0,9	-	-	-	0,9	0,9
Participatiewet	1,8	4,4	2,1	5,3	0,8	-	0,8	15,2	14,9
Totaal	15,6	26,1	31,8	72,4	30,9	11,6	16,1	204,5	214,4



Loonwaarde publieke dienstverlening

Onderstaand overzicht geeft de berekende loonwaarde van de PMC Publieke Dienstverlening weer en welk resultaat per uur is gerealiseerd. Op basis van de loonwaarde is vervolgens een commercieel gerealiseerd uurtarief berekend.

PMC	Gemiddelde loonwaarde	Productieve uren	netto omzet	gerealiseerde uur omzet	commercieel uurtarief
Publieke dienstverlening	40,63%	256.728	€ 3.241.166	€ 12,62	€31,07

4.5. Facilitaire dienstverlening

<i>Bedragen * € 1.000</i>	Werkelijk 2018	Bedrijfsplan 2018	Werkelijk 2017	2018, % t.ov. bedrijfsplan
Omzet	976	992	1.003	98%
Kosten van de omzet	-168	-185	-190	91%
Netto omzet	808	807	813	100%
(Loon)kosten/opbr. beschut/P-banen	-95	-27	-65	352%
Loonkosten direct (excl. doelgroepen)	-652	-631	-628	103%
Doorbelaast gebruik gebouw	-34	-34	-35	100%
Beheerskosten	-31	-18	-36	172%
Doorbelaasting overhead	-119	-92	-83	129%
Totaal kosten PMC	-931	-802	-847	116%
Operationeel resultaat	-123	5	-34	-2460%

Wat is facilitaire dienstverlening?

Deze PMC betreft de medewerkers die buiten de muren van MidZuid werken ten behoeve van gemeenten en andere publieke instellingen. Zij verrichten hun werk voornamelijk onder leiding en toezicht van MidZuid. Publieke dienstverlening omvat de activiteiten schoonmaak, catering en facilitaire diensten. Aansturing hiervan vindt plaats vanuit de afdeling facilitaire zaken. Deze afdeling is, naast de genoemde werkzaamheden voor derden, ook verantwoordelijk voor dit werk binnen de eigen organisatie.

Wat is er in 2018 bereikt?

Voor wat betreft de extern gerichte activiteiten kan het volgende worden vermeld. Bij het MFA Dussen is via Trema een facilitair medewerker gedetacheerd. In het 4^e kwartaal is gestart met de schoonmaak in school De Zwaaiikom. In samenwerking met commerciële zaken zijn veel voorbereidingen getroffen voor de facilitaire dienstverlening (schoonmaak en catering) in het gemeentehuis van de nieuwe gemeente Altena. Met deze werkzaamheden is in januari 2019 gestart.

Met betrekking tot de (facilitaire) intern gerichte werkzaamheden speelden in 2018 de volgende ontwikkelingen.

Acties die in het kader van duurzaamheden hebben plaatsgevonden betreffen: de verplichte Europese energieaudit is uitgevoerd en heeft geleid tot een goedkeuring; er is een SDE+ subsidie aangevraagd voor de aanleg van zonnepanelen (in de eerste helft van 2019 wordt de uitslag op deze aanvraag verwacht); er zijn 2 elektrische auto's aangeschaft, waarvan één ter vervanging van een auto op fossiele brandstof.

Intern is de leerwerkruimte Dok A gerealiseerd. Er is een projectplan opgesteld voor de nieuwe invulling van de grotendeels leegstaande hal (Dok M); verdere uitvoering hiervan vindt plaats in 2019.

Voor groenvoorziening zijn 18 bedrijfswagens aangeschaft, waarvan 15 ter vervanging van oude wagens en 3 uitbreiding. In het kader van Arbo zijn 75 werkplekken van kantoorpersoneel vervangen, zodat deze aan de laatste arbo normering voldoen. Bedrijfskleding van medewerkers is vervangen, mede in het kader van de herpositionering van de organisatie.

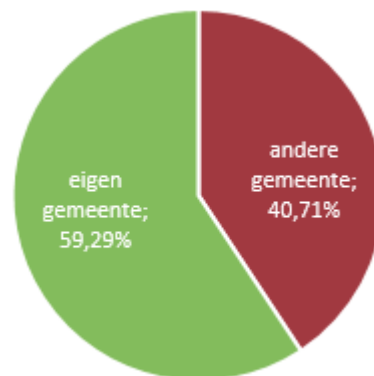
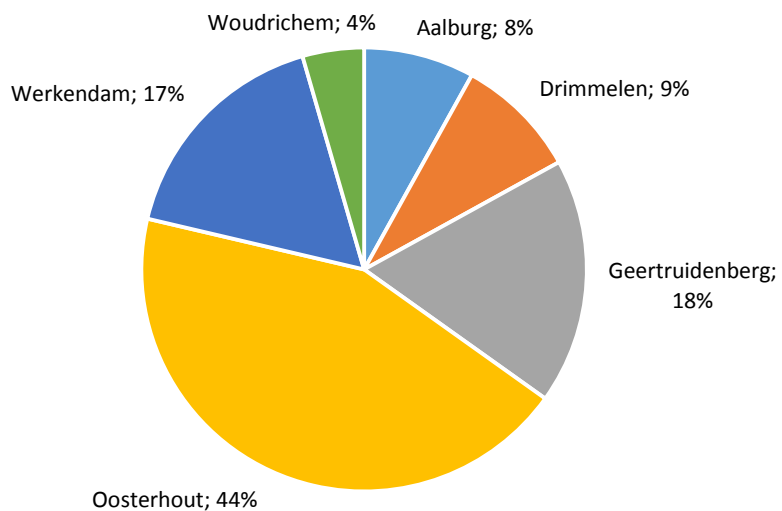
In 2018 is verder gewerkt aan de inrichting van het inkoopproces in AFAS en de registratie van arbeidsmiddelen in AFAS. De livegang is gepland in april 2019. Zowel voor vaste als voor mobiele telefonie zijn nieuwe overeenkomsten afgesloten.

De (netto) omzet ligt praktisch op het begrote niveau. De kosten van de PMC zijn hoger dan begroot, enerzijds door de netto kosten van medewerkers uit nieuwe doelgroepen (deze hebben gemiddeld een hogere loonwaarde en daardoor minder loonkostensubsidie; tevens is het ziekteverzuim hoog geweest) en anderzijds door de doorbelaste overhead (incl. incidentele lasten).

Medewerkers facilitaire dienstverlening

Ultimo 2018 was de verdeling van het aantal FTE doelgroep medewerkers in de PMC Facilitaire Dienstverlening als volgt.

Regeling	Aalburg	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout	Werkendam	Woudrichem	Anders	Totaal 2018	2017
WSW medewerkers	3,0	3,3	5,9	10,0	4,4	1,7		28,3	29,9
Beschut werk	-	-	0,8	1,4	-	-		2,2	
Participatiewet	-	-	-	5,0	1,9	-		6,8	7,8
Totaal	3,0	3,3	6,7	16,4	6,3	1,7	-	37,3	37,7



Loonwaarde facilitaire dienstverlening

Onderstaand overzicht geeft de berekende loonwaarde van de PMC Facilitaire Dienstverlening weer en welk resultaat per uur is gerealiseerd. Op basis van de loonwaarde is vervolgens een commercieel gerealiseerd uurtarief berekend.

PMC	Gemiddelde loonwaarde	Productieve uren	netto omzet	gerealiseerde uur omzet	commercieel uurtarief
Facilitaire dienstverlening	39,9%	55.607	€ 808.451,00	€ 14,54	€ 36,44

4.6. Participatieactiviteiten

<i>Bedragen * € 1.000</i>	Werkelijk 2018	Bedrijfsplan 2018	Werkelijk 2017	2018, % t.ov. bedrijfsplan
Omzet	547	340	762	160,9%
Loonkostensubsidies p-banen	215	132	133	162,9%
Kosten van de omzet	-53	-4	-236	1325,0%
Netto omzet	709	468	659	151,5%
Doorbel. netto loonkosten naar PMC	252	100	119	252,0%
	961	568	778	169,2%
Loonkosten doelgroepen	-571	-272	-280	209,9%
Loonkosten direct	-215	-167	-276	128,7%
Doorbelast gebruik gebouw			-	
Beheerskosten	-8	-3	-24	266,7%
Doorbelasting overhead	-144	-126	-123	114,3%
Totaal kosten	-938	-568	-703	165,1%
Operationeel resultaat	23	-	75	

Wat zijn participatieactiviteiten?

De participatieactiviteiten bestaan uit de re-integratie activiteiten voor onze partners (gemeenten en UWV). Deze activiteiten worden volgens een tarief in de arbeidsmarktregio aangeboden, waarbij behaalde resultaten per activiteit worden afgerekend met de opdrachtgevers.

Wat is er in 2018 bereikt?

Bij UWV is ingeschreven op de aanbesteding re-integratie -de percelen 'Werkfit', 'naar Werk'- en de pilot praktijkassessment. In 2019 zijn in totaal 14 opdrachten voor het UWV uitgevoerd. Daarnaast zijn we erkend jobcoachorganisatie UWV. In dit kader zijn voor UWV 3 opdrachten uitgevoerd.

Voor Loket Altena en gemeente Drimmelen zijn projecten voor statushouders uitgevoerd, gericht op werken en taal. Met een deelname van respectievelijk 12 en 8 personen zijn daarbij 25% en 50% van de deelnemers uitgestroomd naar werk. Voor de deelnemers die niet zijn uitgestroomd naar werk zijn mogelijkheden en belemmeringen in beeld gebracht en eerste stappen gemaakt. Waar mogelijk zijn in samenspraak met gemeenten vervolgtrajecten ingezet.

Voor de gemeente Geertruidenberg wordt sinds 2016 maatschappelijke begeleiding van statushouders uitgevoerd. Onderdelen die MidZuid uitvoert zijn participatieverklaring en

begeleiding bij inburgering. Hierbij wordt de klantmanager Participatiewet geadviseerd omtrent mogelijkheden richting werk. Maatschappelijke begeleiding gebeurt in samenwerking met Stichting Vluchtelingenwerk en Theek 5. In 2018 is voor 19 statushouders succesvol het traject participatieverklaring uitgevoerd. 29 statushouders zijn onder begeleiding van MidZuid gestart met inburgering.

Vanaf juli 2020 komen gemeenten via nieuwe wetgeving weer in de regie als het gaat om inburgering. Voor duale inburgering heeft MidZuid in 2017 een programma gemaakt met Elycio Taalinstituut. Ter voorbereiding op nieuwe wetgeving heeft MidZuid met Elycio afspraken gemaakt om inburgeringslessen te verzorgen bij MidZuid. In 2018 is hiermee gestart. Kandidaten krijgen les in een omgeving waar gewerkt wordt. De samenwerking tussen Elycio en MidZuid is hiermee bestendigd.

Met de opgedane ervaring in 2018 en de bestaande samenwerking van MidZuid met Theek 5, Elycio en Vluchtelingenwerk biedt MidZuid een perspectief voor gemeenten als het gaat om integratie en participatie van statushouders.

In 2018 is Dok A Talentencentrum ontwikkeld en geopend. Dok A is het opleidings- en trainingscentrum waar leerwerken, training en opleiding hun beslag krijgen voor verschillende doelgroepen. Voor statushouders, nieuwe medewerkers Participatiewet en Beschut Werken en bestaande medewerkers zijn de eerste programma's uitgevoerd. Ter voorbereiding op 2019 is het opleidingsplan opgesteld waarin Dok A een duidelijke rol heeft.

Sinds de implementatie van de Catalogus West-Brabant van de 3 sociale werkbedrijven is meer maatwerk aan gemeenten geleverd en zijn nieuwe doelgroepen bediend. Het werd dan ook tijd om de catalogus gezamenlijk te herijken met enkele nieuwe producten. Nieuwe producten zijn praktijkassessment, producten voor statushouders en leerwerken voor nieuwe doelgroepen zoals arbeidsmatige dagbesteding en sociale activering. Deze laatste producten zijn ontstaan omdat gemeenten behoefte hebben aan productdifferentiatie, maatwerk en de mogelijkheid om in trajecten te kunnen op- en afschalen.

Het loonwaardesysteem Talent6 is ontwikkeld en wordt beheerd door MidZuid; ook de opleiding en certificering van deskundigen gebeurt door MidZuid. Van dit systeem maken momenteel ATEA en WVS ook gebruik. In 2018 zijn, met inschakeling van externe expertise, het intellectueel eigenaarschap en de licentieverstreking juridisch vastgelegd. Met een goed juridisch construct is het daarnaast ook mogelijk gemaakt voor andere SW bedrijven en gemeenten om Talent6 te gebruiken.

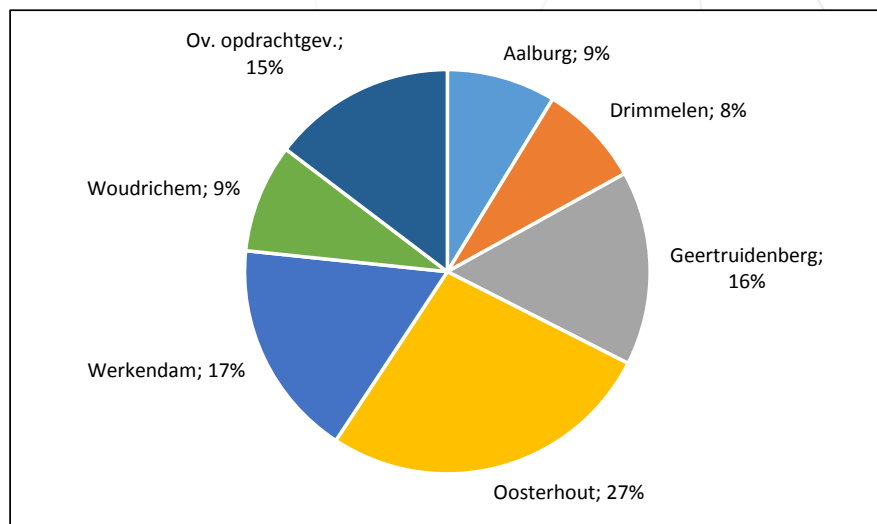
Geleverde producten

Onderstaand overzicht geeft de in 2018 afgenomen losse producten en afgenomen trajecten weer per gemeente.

Participatieproducten 2018									
	Aalburg	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout	Werkendam	Woudrichem	Ov. opdrachtgev.	Totaal 2018	Totaal 2017
Werk									
Arbeidsovereenkomst Participatiewet/Sociale Detachering	3	3	4	4	5	-	-	19	31
Arbeidsmatige dagbesteding	-	-	-	1	1	-	-	2	-
Leerwerken	6	6	16	49	18	10	2	107	129
Leerwerken en motivatie	-	-	-	-	-	-	-	-	5
Leerwerken en Sollicitatiebegeleiding	-	-	1	7	-	-	-	8	24
Leerwerken en Taal op de werkvloer	-	7	-	2	7	6	-	22	34
OVK School Stage (m.n. PRO/VSO)	-	-	-	-	-	-	29	29	52
Diagnose									
Arbeidsmogelijkhedenonderzoek Arbeidsdeskundig	3	-	-	-	7	4	-	14	9
Arbeidsmogelijkhedenonderzoek Medisch	2	-	-	-	8	4	-	14	8
Loonwaardebepaling Talent6	18	8	11	37	11	3	23	111	103
Opstellen IOP	-	-	-	1	-	-	1	2	1
Praktijkassessment	-	-	1	2	1	-	4	8	-
Psychodiagnostisch onderzoek	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Opleiding en training									
Training omgaan met de pc	-	-	-	-	-	-	-	-	6
Trajectbegeleiding	-	7	2	4	7	6	-	26	6
Jobcoaching	5	5	14	10	11	5	5	55	28
Participatieverklaring statushouders	-	-	19	-	-	-	-	19	25

Uit vorenstaande tabel blijkt dat het aantal geleverde producten in 2018 ten opzichte van 2017 licht is afgenomen (totaal 2018: 437 tegen 461 in 2017). Met name bij werk (leerwerken) was sprake van een relatief forse daling. De doelstelling is om dit in 2019 een extra impuls te gaan geven. Bij zowel diagnose (waaronder loonwaardebepalingen) en opleiding en training is sprake van een toename van het aantal producten ten opzichte van 2017.

De procentuele verdeling van de producten over de gemeenten is als volgt:



5. WSP MidZuid

Het Werkgevers Service Punt (WSP) MidZuid (voorheen: WerkLink) is een succesvolle samenwerking van de Dongemond gemeenten, het UWV en MidZuid, waarin de werkgeversbenadering van alle samenwerkende partijen vorm is gegeven. Bedrijven hebben hierbij één aanspreekpunt voor al hun personeel gerelateerde vragen en worden ondersteund en begeleid bij vacatures en plaatsingen. WSP MidZuid maakt de verbinding met de samenwerkende partijen. De opdracht is het realiseren van duurzame plaatsingen. De definitie hiervoor is in 2018 opnieuw vastgesteld en betekent een plaatsing voor minimaal 6 maanden van mensen die onder de Participatiewet, WW, Wajong en Wsw vallen.

Wat is er in 2018 bereikt?

De samenwerking is op initiatief van de wethouders sociale zaken van de Dongemond gemeenten herijkt en vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst voor 4 jaar, ingaande op 1 januari 2018. De wethouders hebben aangegeven meer betrokken te willen zijn bij de uitvoering van de dienstverlening aan werkgevers. WSP MidZuid is ondergebracht bij MidZuid B.V. en voert de opdracht in nauwe samenwerking met bedrijven, gemeenten en het UWV uit.

In de arbeidsmarktregio West-Brabant vertegenwoordigt WSP MidZuid de regio Dongemond als één van de 4 sub regio's van het Werkgeversservicepunt West/Brabant. De samenwerking in de arbeidsmarktregio heeft vanaf 2017 meer vorm en inhoud gekregen, door de aansturing van het Collegiaal management Team.

In 2018 is er verder gewerkt aan de positionering van WSP West-Brabant, waar WSP MidZuid een subregio van is. Er is een gezamenlijk marktbewerkingsplan tot stand gekomen, een verbetering van de website doorgevoerd en er is een uniforme handleiding geïntroduceerd door marketing/communicatie over hoe de dienstverlening met werkgevers ingericht moet worden. In de subregio Dongemond is een multidisciplinair team ingericht waarin adviseurs van het UWV en WSP MidZuid samen plaatsingen realiseren, trainingen volgen en het registratiesysteem van het UWV gebruiken.

Met het oog op intensievere samenwerking met de gemeenten zijn er 3 workshops georganiseerd voor uitstroomteams en de deelnemers bestonden uit klantmanagers van gemeenten, re-integratie-consulenten van MidZuid en de werkgeversadviseurs van WSP MidZuid. Dit heeft o.a. geleid tot hernieuwde afspraken om het matches te verbeteren.

Bij netwerkbijeenkomsten zijn de adviseurs van WSP MidZuid actief betrokken. Zij informeren naar de behoeften en wensen van bedrijven en ondernemers en bieden de kennis en de mogelijkheden aan die WSP MidZuid kan bieden in het kader van de Participatiewet.

Er zijn 3 banenbeurzen gehouden. Eén voor de Amerstreek en één voor de Altena gemeenten. In september is in het kader van “De Match van West-Brabant” een gezamenlijke banenbeurs voor de hele Dongemond gehouden. In december is een jaarlijks terugkerend evenement “Participatie netwerkevent” georganiseerd.

In de personele organisatie van WSP MidZuid is er per 1 mei een nieuwe commercieel directeur aangetrokken en per 1 november is het team uitgebreid met een nieuwe werkgeversadviseur (0,6 fte).

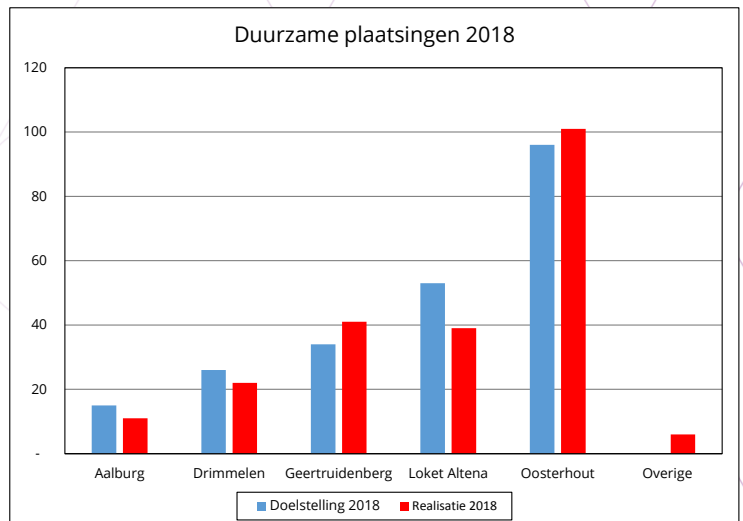
Doelstellingen en realisatie

In totaal zijn er 220 plaatsingen in 2018 gerealiseerd.

Per deelnemer worden jaarlijks individuele doelstellingen afgesproken. In 2018 is het volgende resultaat behaald.

Duurzame plaatsingen 2018		
	Doelstelling 2018	Realisatie 2018
Aalburg	15	11
Drimmelen	26	22
Geertruidenberg	34	41
Loket Altena	53	39
Oosterhout	96	101
Overige	-	6
	224	220

Loket Altena: gemeenten Werkendam en Woudrichem



Financiën 2018

Met ingang van 2018 heeft WSP MidZuid een eigen begroting en gemeentelijke bijdrage. In onderstaand overzicht zijn de begrote en realisatie cijfers over 2018 weergegeven. Dit overzicht is ook opgenomen in de jaarrekening van !GO B.V. (MidZuid B.V.) over 2018, waardoor de accountantsverklaring bij deze jaarrekening ook betrekking heeft op de cijfers van WSP MidZuid.

Financiële verantwoording 2018 WSP MidZuid

Bedragen * € 1.000

	Werkelijk 2018	Begroting 2018
Kosten		
Personele kosten voor aansturing, accountmanagement, nazorg en administratieve ondersteuning	340	410
Inhuur jobcoaching	30	31
Organisatie banenbeurzen / verkoopkosten	24	24
Bijdrage in regionale kosten	16	-
Uitvoeringskosten:		
- gebruik kantoorruimten	16	16
- kosten ICT en telefonie	31	29
- auto- en reiskosten	25	24
- diversen (kantoorbenodigdheden e.d.)	11	10
- kosten overhead	36	36
Totaal kosten	528	580
Opbrengsten		
Opbrengsten uit externe financieringsbronnen	25	-
Gemeentelijke bijdrage	580	580
Totaal opbrengsten	605	580
Saldo (+ = batig)	77	-

Het verschil tussen de begrote en werkelijke cijfers betreft vooral de personele kosten en de opbrengsten. Dit zijn beide incidentele posten. De lagere personele kosten houden verband met vacatures voor commercieel directeur (per 1 mei 2018 ingevuld) en voor een adviseur (invulling per 1 november). De opbrengsten uit externe financieringsbronnen betreffen subsidies voor 2 projecten.

6. Arbo rapportage

Per onderwerp is teruggekeken naar 2018 en zijn er aanbevelingen voor 2019 gedaan.

Agressie:

Meldingen:

- Agressie: In 2018 zijn er geen agressiemeldingen binnengekomen.
- BIT: Er is in 2018 geen beroep gedaan op het BIT om in te grijpen
- Ophalen medewerker: In 2018 is niemand opgehaald door de politie.

Agressie	2014	2015	2016	2017	1 ^e kw 2018	2 ^e kw 2018	3 ^e kw 2018	4 ^e kw 2018	Tot 2018
Meldingen	3	1	5	0	0	0	0	0	0
Spoedinzet BIT	2	1	1	0	0	0	0	0	0
Ophalen mw	1	1	0	0	0	0	0	0	0

Resumerend 2018 en aanbevelingen 2019:

Net als in 2017 zijn geen melding van agressie geweest. Het BIT is niet opgeroepen in noodsituaties en is niet preventief ingezet.

Dit is het beste resultaat sinds de invoering van het agressiebeleid in 2010.

Hoewel het niet precies te meten is, kan wel gesteld worden dat het agressiebeleid zijn effect heeft. Het veelvuldig trainen van medewerkers en de voortdurende aandacht voor agressie werpt duidelijk zijn vruchten af. Van medewerkers komt er regelmatig feedback dat men zich betreffende dit onderwerp relatief prettig (lees veilig) voelt.

BIT: Het BIT heeft nog steeds personele problemen. Met name in vakantieperioden en vrijdagmiddagen is het lastig om een team van drie leden paraat te hebben. Met de eerdere aanwas van enkele nieuwe leden is er wel een nieuw elan ontstaan, waardoor het BIT binnen de organisatie meer positieve aandacht krijgt. Een aantal nieuwe BIT-leden hebben nog geen basistraining gehad, waardoor de inzetbaarheid beperkt is.

Aanbevelingen m.b.t. agressie voor 2019:

- Het bestaande beleid voortzetten
- Indien nodig beleid aanpassen aan de veranderende doelgroep
- Aandacht voor BIT continueren
- Basistraining voor BIT-leden aanbieden

Ongevallen:

Meldingen 2018:

In 2018 zijn er 14 meldingen geweest: 7 ongevallen waarvan 5 die verzuim (61 verzuimdagen) hebben opgeleverd en 7 incidenten. Bij 1 ongeval is melding gedaan bij de inspectie SZW.

Ongevallen	2014	2015	2016	2017	1e kw 2018	2e kw 2018	3e kw 2018	4e kw 2018	totaal 2018
met verzuim	6	7	5	6	1	0	1	3	5
Zonderverzuim	9	16	17	15	0	0	1	1	2
incidenten	7	11	14	2	1	2	4	0	6
Aantal verzuimdagen	82	51	42	104					61

Er zijn n.a.v. de meldingen de nodige maatregelen genomen:

- Extra instructies
- Frequenter bordjes plaatsen bij natte vloeren
- Omstandigheden aangepast, zodat geen materiaal meegenomen hoeft te worden bij trappen
- Strengere controle op veiligheidsschoenen (industrie)
- Arbeidsmiddelen, werkwijze en instructies aangepast
- Machines gecontroleerd op resten vetten etc.

Resumerend 2018 en aanbevelingen 2019:

In geheel 2018 zijn er minder meldingen gedaan ten opzichte van de voorgaande jaren. Met name meldingen van ongevallen zonder verzuim zijn lager. Het is nog niet te zeggen of dit een trend is/wordt.

Bij een ongeval van Groen is melding gedaan bij de inspectie SZW. Alle stukken zijn meegestuurd. De inspectie heeft besloten geen nader onderzoek te doen.

De aanbevelingen voor 2019 zijn:

- Het bestaande beleid voortzetten
- Plan van aanpak van de RI&E uitvoeren
- Het belang van het melden van ongevallen en incidenten blijvend benadrukken

Klachten/Bezwaren:

klachten	2014	2015	2016	2017	1 ^e kw 18	2 ^e kw 18	3 ^e kw 18	4 ^e kw 18	Tot. 2018
klantbetrokkenheid	12	13	14	6	0	0	1	1	2
Overig / particulier	7	5	0	1	0	0	0	1	1
Intern	6	3	9	0	0	1	0	0	1
Bezwaren*	8	4	4	0	0	0	0	1	1
Totaal	33	25	27	7	0	1	1	3	5

Resumerend 2018 en aanbevelingen 2019:

In 2018 zijn 5 klachtmeldingen/bezwaren binnen gekomen. Bij 2 klachten waren klanten/partners betrokken. Alle meldingen zijn binnen de afgesproken tijd afgehandeld. Er is in 2018 een bezwaar ingediend.

Het lagere aantal klachtmeldingen t.o.v. eerdere jaren heeft deels te maken met de afspraak dat de kleinere productieklachten rechtstreeks door werkvoorbereiding worden afgehandeld.

Er is 1 bezwaar ingediend door een medewerker tegen een disciplinaire maatregel (derde waarschuwing). Na hoor- en wederhoor is dit bezwaar ongegrond verklaard.

De belangrijkste verbetermaatregelen die in 2018 zijn genomen n.a.v. de meldingen zijn:

- Werkmethodes / instructies / procedures aangepast
- Controles aangescherpt
- Meer toezicht / bewaking

De aanbevelingen voor 2019 zijn:

- Het bestaand beleid voortzetten
- Evaluatie afspraak om de kleinere productieklachten door werkvoorbereiding af te laten werken (naar voorbeeld Groen)

Overige Arbozaken:

In 2016 is een RI&E / werkbelevingsonderzoek gehouden. Dit gebeurt in een driejaarlijkse cyclus. De rapportage en plan van aanpak zijn begin 2017 aangenomen door het MT. De belangrijkste doelstellingen uit het plan van aanpak worden gevolgd in deze Arbo rapportage. Dit zijn:

1. Communicatie en afstemming

Op het gebied van communicatie en afstemming zijn in 2017 en 2018 een aantal zaken opgestart dan wel aangepast.

- Project 'Wie doet wat'. Medewerkers lopen een dagdeel met elkaar mee
- Het MT overlegt weer iedere week en heeft afspraken gemaakt over de verspreiding van nieuwsfeiten
- Het introductieprogramma Nieuwe medewerker is uitgebreid
- Op werkoverleggen wordt nadrukkelijker gebruik gemaakt van actielijsten
- Voor ieder project wordt een projectleider benoemd
- Medio 2017 is een senior communicatieadviseur in dienst getreden
- Bij het project herpositionering is, naast de OR een afvaardiging van de medewerkers betrokken

2. Participatiewet

Er komen steeds meer nieuwe collega's vanuit de Participatiewet. Momenteel zitten we nog in de fase van geleidelijk ontdekken en uitzoeken hoe de integratie het best vorm zal krijgen

3. Werkomstandigheden

- Bij productie loopt het project van de nieuwe indeling hallen. Er zijn activiteiten samengevoegd en er is een prikkelarme ruimte ingericht. De hele afdeling is voorzien van nieuwe werktafels en de stoelen zijn voor een groot deel vervangen. De werkleiding heeft een opleiding ergonomie gevolgd.
- Bij Groen is er nieuwe huisvesting in Geertruidenberg en in Sleewijk

4. Detachering.

In 2017 zijn op het jobhuntoverleg afspraken gemaakt om de veiligheid van de gedetacheerde medewerkers te borgen. Hiervoor zijn de bestaande checklijsten aangepast. Voor met een bedrijf in zee wordt gegaan checkt de commerciële medewerker van WSP MidZuid de arbeidsomstandigheden en veiligheidsnormen van het bedrijf. De consultants zijn verantwoordelijk dat de medewerkers aan de hand van een checklist voor aanvang van het werk voorlichting krijgen over arbeidsomstandigheden en veiligheid. In 2018 is een inhaalslag gedaan, zodat bij vrijwel alle huidige opdrachten de checklijsten ingevoerd zullen zijn.

5. Discriminatie

Vooralsnog wordt aangehaakt bij landelijke campagnes via posters en de schermen.

De aanbevelingen voor 2019 zijn:

- een RI&E / werkbelevingsonderzoek houden (mede vanwege driejaarlijkse cyclus)
- Meer aandacht voor de BHV-organisatie en -uitvoering

7 Jaarverslag ondernemingsraad

Algemeen

Het OR-werk heeft zich vooral gekenmerkt door het reageren op diverse stukken vanuit de bestuurder. Hierover werd het inzicht van de OR gevraagd en er werden diverse advies- en instemmingsverzoeken gedaan.

De OR heeft in 2018, zoals gebruikelijk, een tweedaagse training gehad. Dit met als doel om de speerpunten van het OR-beleid vast te stellen en om de samenwerking binnen de OR vorm te geven.

De speerpunten voor 2017 en 2018 zijn: focus op WSW, instroom nieuwe medewerkers, arbeidsomstandigheden en meer bekendheid geven aan de OR.

Onderwerpen

De OR heeft zich in 2018 met veel zaken bezig gehouden. Hierbij is zowel aandacht besteed aan de speerpunten van de ondernemingsraad als aan de reguliere agendapunten.

In de OR-vergaderingen en de Overlegvergaderingen met de bestuurder werden onder andere de volgende zaken behandeld:

- Vaste onderwerpen zoals bedrijfsrapportages, verzuimrapportages en Arbo rapportages.
- De nieuwe arbowet en de gevolgen hiervan voor de organisatie bij WAVA/!GO (nu: MidZuid) zelf (zoals bijvoorbeeld de procedure omtrent de second opinion).
- De invoering van de AVG en de gevolgen hiervan voor de organisatie (zoals bijvoorbeeld het aanstellen van een functionaris gegevensbescherming en privacy officer, de rechten van betrokkenen, de gedragsregels en privacy missie en – statement).
- De aanbesteding van de nieuwe arbodienst en de gevolgen voor het aantal inzetbare uren van de verzuimcoach en bedrijfsarts.
- De nieuwe missie en visie van het bedrijf met daaraan gekoppeld de naamswijziging.
- Daarnaast heeft de OR zelf initiatieven genomen rond enkele onderwerpen zoals het uitbreiden van het kledingpakket en het onderzoeken van de werkdruk (dit wordt in 2019 nog verder vormgegeven).

De OR heeft in deze zaken geadviseerd en ingestemd, soms onder voorwaarden. Hierbij is vooral kritisch gekeken naar de gevolgen van de te nemen beslissingen m.b.t de medewerkers.

Ook heeft de OR toolboxen gegeven aan medewerkers. Hierin is uitleg gegeven over de werkzaamheden van de OR. Daarnaast is er opnieuw aandacht besteed aan het kenbaar maken van de agenda's via de publicatieborden.

De samenstelling van de OR in 2018

Voorzitter: Jacqueline van Dongen

Vicevoorzitter: Mario Soeters

Secretaris: Ab Elting tot 01/06/2018 en Annemargreet Luijckx (vanaf 01/06/2018)

Leden: Annemargreet Luijckx, Johan Lankhaar, Cor Nagy, Bert Verlaan, Marja Huibregt van Helden, Matty de Been, Jolanda van Leent, Rian Martens. Jack Huibregt van Helden en Chris Groeneveld

Ten behoeve van de verslaglegging en archivering van fysieke OR-stukken is ondersteuning verleend door Marieke Poels tot 03/12/2018 en vanaf die datum door Lisa van Mourik.

Naast het vertrek van Ab Elting hebben we ook afscheid moeten nemen van Cor Nagy. Hij is na een kort ziekbed op 17 december 2018 overleden.

Commissie en werkgroepen

De OR heeft in 2017 de volgende werkgroepen en commissie gevormd om stukken inhoudelijk voor te bereiden en onderzoeken te doen naar zaken die in behandeling zijn genomen:

- Het DB (dagelijks bestuur: voorzitter, vicevoorzitter en secretaris)
- De commissie PVWGM (personeel, veiligheid, welzijn, gezondheid en milieu)
- De POF werkgroep (Participatiewet, organisatie en financiën)
- De werkgroep Communicatie (met name communicatie naar de achterban)
- De werkgroep Ontwikkeling (IOP, beoordeling etc.)

Vergaderingen

OR-vergaderingen: 11

Overlegvergaderingen met de bestuurder: 6

Informeel overleg met het bestuur van WAVA!GO: 1

Overleg DB met bestuurder: totaal 18

Overleg DB: eens per 14 dagen

De commissie en werkgroepen hebben ook meerdere malen vergaderd, waarbij, wanneer nodig, Jos van Ginneken, de KAM-coördinator, is ingeschakeld door de PVWGM-commissie. Voor alle OR- en Overlegvergaderingen heeft het DB de voorbereiding verricht in korte vooroverleggen.

Voor iedere OR-vergadering is steeds een kort vooroverleg geweest tussen DB en de voorzitters van de commissie en werkgroepen.

Verkiezingen

Na de wijziging van het reglement in 2016 treedt de ondernemingsraad getrapt af. De zittingsduur van de leden van de ondernemingsraad is vier jaar. Na twee jaar van elke zittingsperiode treedt de helft van de leden af volgens een door de ondernemingsraad tevoren opgesteld rooster van aftreden.

Volgens het rooster van aftreden hebben Ab Elting, Jacqueline van Dongen, Bert Verlaan, Cor Nagy, Marja Huibregt van Helden en Annemargreet Luijckx hun plek in de ondernemingsraad beschikbaar gesteld. In de aanloop naar de verkiezingen gaf Rian Martens aan dat zij vanwege gezondheidsredenen ook stopte met haar werkzaamheden als OR-lid.

Voor de verkiezingen hebben 7 kandidaten zich gemeld; Wino Mureau, Jaap Korevaar, Peter Beljaars, Marielouise Janvier, Eric Kuijpers, Anneke Pruijser en Marja Huibregt-van Helden. Aangezien er ook 7 plekken beschikbaar waren hoefden de verkiezingen niet plaats te vinden en zijn alle 7 kandidaten rechtstreeks lid geworden van de ondernemingsraad.

Vooruitblik op het volgend jaar

De OR zal volgend jaar de interne organisatie verder verbeteren. Om alle onderwerpen die aan de orde komen goed te kunnen voorbereiden en verwerken is het nodig om goed en gericht samen te werken. Er komt nogal wat op ons af!

Bovendien zullen individuele OR-leden gerichte cursussen gaan volgen en zal de OR weer een tweedaagse gezamenlijke opleiding volgen, waarvan de inhoud nog bepaald moet worden.

Ook de bekendheid van OR-zaken bij de medewerkers is nog steeds een speerpunt. Er komen nog veel toolboxmeetings en de OR zal ook gaan aanschuiven bij werkoverleggen.

Verder zal de OR ook op andere manieren meer contact zoeken met de medewerkers.

De speerpunten voor de OR zijn in 2019

- Focus op WSW
- Instroom nieuwe medewerkers
- Werkdruk
- Arbeidsomstandigheden en
- Meer bekendheid geven aan de OR

De OR gaat er vanuit dat 2019 weer een druk jaar wordt. De instroom en doorstroom van nieuwe medewerkers (o.a. NBW, statushouders en SW-ers) zal toenemen. Dit heeft invloed op het hele bedrijf en dus zal de OR hieraan veel aandacht besteden.

Verder blijven de speerpunten onze aandacht vragen en zal de OR, waar nodig, zelf initiatieven nemen.

We gaan ervoor!

8 Bijlagen

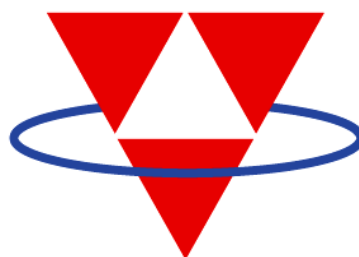
8.1. Bijdrage per gemeente

Overzicht gemeentelijke bijdragen, inclusief te bestemmen resultaat en te ontvangen rendement op participatieactiviteiten.

	Aalburg	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout	Werkendam	Woudrichem	Totaal
Gemeentelijke bijdrage:							
Voorschot	112.231	218.409	279.276	765.767	237.702	141.615	1.755.000
Afrekening	1.358	4.695	5.853	-5.765	-4.820	-1.321	0
Totaal gemeentelijke bijdrage	113.589	223.104	285.129	760.002	232.882	140.294	1.755.000
Te bestemmen resultaat:							
Resultaat op vaste lasten	-6.277	-14.872	-19.070	-55.450	-16.111	-10.394	-122.174
Resultaat op overige activiteiten	-37.677	-73.317	-93.683	-248.463	-76.372	-45.823	-575.334
Mutatie reserve	4.112	8.001	10.224	27.115	8.335	5.001	62.787
Totaal te bestemmen resultaat	-39.842	-80.188	-102.529	-276.798	-84.149	-51.217	-634.721
Verrekening rendement op participatieactiviteiten	4.833	2.742	10.752	-17.605	-13.118	-987	-13.383
Te verrekenen resultaat/reserves	-35.009	-77.446	-91.777	-294.403	-97.267	-52.204	-648.104
Totale bijdrage per gemeente	78.580	145.658	193.352	465.599	135.615	88.090	1.106.896
Te verrekenen met gemeenten							
Gemeentelijke bijdrage	1.358	4.695	5.853	-5.765	-4.820	-1.321	0
Afrekening resultaat/reserves	-35.009	-77.446	-91.777	-294.403	-97.267	-52.204	-648.104
Totaal afrekening	-33.651	-72.751	-85.924	-300.168	-102.087	-53.525	-648.104

Jaarstukken 2018

Gemeenschappelijke Regeling WAVA



GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING **Wava**

INHOUDSOPGAVE

JAARVERSLAG	5
Programmaverantwoording	5
Paragrafen.....	7
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	7
Onderhoud kapitaalgoederen	10
Financiering	11
Bedrijfsvoering.....	12
Verbonden partijen	13
JAARREKENING	14
1. BALANS PER 31 DECEMBER 2018, VOOR RESULTAATBESTEMMING	14
2. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2018.....	16
3. TOELICHTING OP DE BALANS EN HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN.....	18
3.1 Algemene toelichting	18
3.1.1 Algemeen.....	18
3.1.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva	19
3.1.3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat	20
3.2. Toelichting op de balans.....	21
3.2.1. Materiële vaste activa	21
3.2.2 Financiële vaste activa	22
3.2.3 Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar	22
3.2.4 Liquide middelen.....	23
3.2.5 Overlopende activa.....	24
3.2.6 Eigen vermogen	24
3.2.7 Voorzieningen.....	24
3.2.8 Langlopende schulden (looptijd meer dan 1 jaar)	25
3.2.9 Kortlopende schulden	26
3.2.10 Overlopende passiva.....	26
3.2.11 Niet uit de balans blijvende verplichtingen.....	26
3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten	28
3.3.1 Algemeen.....	28
3.3.2 Subsidiëresultaat	28
3.3.3 Nieuw beschut	29
3.3.4 Vaste lasten	29
3.3.5 Overhead	30
3.3.6 Overige bedrijfskosten	30
3.3.7 Operationeel resultaat !GO B.V.	30
3.3.8 Resultaat WerkLink.....	30
3.3.9 Onvoorzien.....	30
3.3.10 Gemeentelijke bijdrage	30
3.3.11 Toepassing WNT.....	31
3.3.12 Overzicht gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen	32
3.3.13 Begrotingsrechtmatigheid	32
3.3.14 Incidentele baten en lasten.....	33
3.4 Overige informatie	34
3.4.1 Werknemers.....	34
3.4.2 Kengetallen per SW-medewerker in AJ.....	35
4. OVERIGE GEGEVENS	36
4.1 Bijdrage per gemeente, voorschot.....	36
4.2 Bijdrage per gemeente, afrekening.....	37
4.3 rekening naar taakvelden	38
5. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	39

JAARVERSLAG

PROGRAMMAVERANTWOORDING

Door het Rijk is de uitvoering van de participatiewet opgedragen aan gemeenten. Dit betreft uitvoering van de wsw, beschut werk en re-integratieactiviteiten. Ter voldoening aan die verplichting is door de gemeenten Aalburg, Drimmelen, Geertruidenberg, Oosterhout, Werkendam en Woudrichem de Gemeenschappelijke Regeling WAVA (hierna: WAVA) opgericht.

In 2016 is het implementatieplan 'Mensenwerk is de basis' vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Met dit plan is door de Raden van de deelnemende gemeenten in 2016/2017 unaniem ingestemd. Daarmee het bedrijf de ruimte gekregen om, naast de uitvoering van de wsw en beschut werk, activiteiten te ontwikkelen, mits deze een relatie hebben met de uitvoering van de Participatiewet. Daarmee is een duidelijke lijn naar de toekomst uitgezet. In het jaar 2018 is samen met de gemeenten volgens deze koers verder gewerkt.

In het verlengde hiervan is in 2018 een traject voorgezet om de visie, missie, koers en kernwaarden te herijken en is een onderzoek gestart naar het imago en profilering (verpopping) van het bedrijf. Dit heeft in 2018 geresulteerd in een nieuwe visie en missie, terwijl is vastgesteld dat de kernwaarden nog voldoen maar nog wel een eigentijdse vertaling behoeven. Qua profilering van het bedrijf is in 2018 door het bestuur besloten om over te gaan tot een herpositionering van het bedrijf en tot een wijziging van de naam waarmee naar buiten wordt getreden in MidZuid. Deze naamswijziging is formeel per 1 januari 2019 ingegaan. Onder de naam MidZuid vallen de GR WAVA, MidZuid B.V. (was !GO B.V.), MidZuid AID B.V. (was Entrada AID B.V.) en WSP MidZuid (was WerkLink). Aangezien deze jaarrekening betrekking heeft op 2018 worden hierin nog de tot en met 2018 geldende namen gebruikt.

Voor WerkLink is in 2017 een dienstverleningsovereenkomst afgesloten met de deelnemende gemeenten, waardoor voor WerkLink met ingang van 2018 een eigen begroting en financiering (middels gemeentelijke bijdrage) van toepassing is. De (eerste) afzonderlijke verantwoording van WerkLink over 2018 is opgenomen in de jaarrekening van !GO B.V. en begrepen in het geconsolideerde resultaat. In het kader van de resultaatbestemming zal door het bestuur over het resultaat van WerkLink een afzonderlijk besluit worden genomen.

De samenwerking met de deelnemende gemeenten betreffende de Participatiewet is intensief en begint steeds meer resultaten op te leveren. Hoewel de uitvoering van de doelstellingen uit de Participatiewet in de beginjaren nog moeizaam op gang kwam zijn, mede door de duidelijkheid sinds het implementatieplan, de ontwikkelingen in 2018 steeds beter gegaan. Dit blijkt uit de stijging in 2018 van het aantal medewerkers in het kader van beschut werk (en participatiewet). Daarnaast hebben bijvoorbeeld ook trajecten met statushouders gelopen. Ook is met het UWV, GGZ en de PRO/VSO-scholen samengewerkt op het gebied van de P-wet en WMO.

Het boekjaar 2018 sluit met een positief resultaat van € 698.000 (exclusief het resultaat van WerkLink en exclusief het met de deelnemende gemeenten te verrekenen resultaat op participatie-activiteiten, zie hierna). Het resultaat van de deelneming !GO B.V. (hierna: !GO) is hierin voor 100% meegenomen. In het resultaat is een aantal incidentele posten opgenomen, voor per saldo € 325.000 (bate). Incidentele baten betroffen het subsidieresultaat (€ 836.000). Enerzijds is de rijkssubsidie wsw volgens de meicirculaire 2018 hoger vastgesteld dan was begroot op basis van de septembercirculaire 2017; anderzijds waren de loonkosten wsw lager dan was begroot, doordat daarin de LIV opbrengst over zowel 2017 als 2018 is opgenomen. Incidentele lasten hadden betrekking op de (geconsolideerde) kosten van overhead (€ 427.000; kosten met betrekking tot herpositionering, 65-jarig jubileum en sectorpremie Entrada AID B.V.) en onvoorziene bedrijfskosten (€ 84.000).

Naast dit resultaat is sprake van een positief resultaat op participatieactiviteiten van € 23.000. Het deel van dit resultaat dat samenhangt met opdrachten van de deelnemende gemeenten (€ 13.000) wordt afzonderlijk verrekend met de gemeenten. Dit is als zodanig verwerkt in de jaarrekening van !GO.

Voor WerkLink is met ingang van 2018 sprake van een eigen begroting. Over 2018 is een batig saldo van € 77.000 gerealiseerd. Administratief is dit opgenomen in het resultaat van WAVA. Zoals hiervoor is opgemerkt zal bij het vaststellen van de jaarrekening het algemeen bestuur afzonderlijk een besluit nemen over de bestemming van het resultaat van WerkLink.

In de interne bedrijfsvoering wordt voortdurend gestreefd naar kostenefficiënt en effectief werken. Inmiddels is wel duidelijk dat, wil het bedrijf goed kunnen blijven functioneren, de grens van wat op dit punt verantwoord is inmiddels wel is bereikt.

Begin 2018 zijn de nieuwe systemen voor HRM en payroll in AFAS in gebruik genomen. Een vervolgstap betreft het bouwen van workflows, zodat processen worden geïncorporeerd in AFAS. Hieraan is in 2018 veel aandacht besteed, evenals aan het actualiseren van de workflows met betrekking tot inkoop. De doelstelling is om in de loop van 2019 met deze workflows te gaan werken.

Bij het vaststellen van de jaarrekening zal het bestuur tevens een besluit nemen over de bestemming van het positieve resultaat van WAVA en een afzonderlijk besluit over het resultaat van WerkLink.

PARAGRAFEN

WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

In de paragraaf weerstandsv Vermogen wordt ingegaan op de weerstandscapaciteit van WAVA en een inventarisatie van risico's, die vervolgens worden gerelateerd aan de weerstandscapaciteit. Daarnaast wordt nog ingegaan op enkele kengetallen met betrekking tot de financiële positie.

Weerstandscapaciteit

Onder weerstandscapaciteit worden de middelen en mogelijkheden bedoeld die de organisatie heeft om niet begrote kosten te dekken.

De weerstandscapaciteit bestaat voornamelijk uit de algemene reserve. Eind 2018 bedraagt de algemene reserve € 1.224.000 vóór de resultaatbestemming over 2018. De omvang van de algemene reserve bevindt zich, op basis van de cijfers uit de jaarrekening 2017, op het maximum van de beleidsmatige bandbreedte. Bij het vaststellen van de jaarrekening 2018 zal in het kader van de resultaatbestemming door het bestuur besloten worden over een eventuele aanpassing van dit maximum, op grond van de afgesproken rekenregels. Volgens deze rekenregels mag het maximum van de algemene reserve op grond van de cijfers over 2018 worden bijgesteld naar een bedrag van € 1.286.000.

De algemene reserve dient om onvoorziene risico's die samenhangen met de uitvoering af te dekken. In december 2013 heeft het Algemeen bestuur het volgende beleid vastgesteld:

1. WAVA brengt jaarlijks alle risico's die verbonden zijn aan haar activiteiten en de bedrijfsvoering in beeld.
2. WAVA splitst deze risico's enerzijds in vaste lasten en subsidieresultaat en anderzijds in overhead en exploitatieresultaat.
3. De berekening voor de weerstandscapaciteit voor WAVA wordt gebaseerd op 3% van de absolute bedragen van de aan WAVA toe te rekenen opbrengsten en kosten in de onderdelen overhead en exploitatieresultaat.
4. Een minimumomvang van de weerstandscapaciteit vast te stellen omdat WAVA niet gewoon is gedurende het boekjaar begrotingswijzigingen door te voeren.
5. De minimumomvang van de weerstandscapaciteit vast te stellen op 1 maal het berekende jaarrisico, het maximum op tweemaal dit risico.
6. De berekening van de weerstandscapaciteit is niet maatgevend voor een berekening van de bestemming bij het rekeningresultaat. Dat laatste vindt elk jaar apart plaats, waarbij wel het minimumniveau van de weerstandscapaciteit in acht wordt genomen.

Hierbij wordt nog opgemerkt dat de algemene reserve beleidsmatig niet gerelateerd is en ook niet bedoeld is voor het opvangen van risico's en fluctuaties in de subsidie-systeem. Bij het vaststellen van de resultaatbestemming over 2014 is door het bestuur overwogen om hiervoor eventueel een aparte risico- en egaliseringsreserve te vormen. Begin 2015 is echter besloten tot het alternatief dat de individuele gemeenten hiervoor een eigen risicoreserve aanhouden.

Risico-inventarisatie (financieel)

In deze paragraaf wordt ingegaan op – relevante – risico's waarmee de organisatie in de komende tijd te maken heeft. De beschreven risico's moeten worden gezien in de totaliteit van WAVA en !GO.

In deze risico-inventarisatie worden de risico's onderscheiden in de risico's die samenhangen met de vaste lasten en subsidieresultaat en anderzijds de risico's met betrekking tot overhead en exploitatieresultaat. De gekwantificeerde risico's kunnen vervolgens worden gerelateerd aan de omvang van de weerstandscapaciteit.

Risico's in samenhang met vaste lasten en subsidieresultaat:

- Het macrobudget voor de sw is gefixeerd op een vast bedrag, dat alleen voor loon- en prijsontwikkelingen wordt aangepast. Het macrobudget bestaat uit een prijscomponent (P) en een volumecomponent (Q). De gevolgde methodiek is dat het macrobudget gelijk blijft en dat mutaties in Q leiden tot aanpassingen in de P. Als landelijk het volume achterblijft dan zal de prijscomponent per fte stijgen en andersom. Dit brengt risico's met zich mee die moeilijk zijn in te schatten. Vorenstaande risico's dragen in sterke mate een politiek karakter en kunnen niet goed worden gekwantificeerd.
 - De bijdrage per AJ die is opgenomen in de budgetten 2018 bedraagt € 25.248. In het voorlopige budget voor 2019 is het bedrag per AJ voor dat jaar € 24.939. Indien de situatie zich voordoet dat landelijk de uitstroom in 2018 lager blijkt te zijn dan waarmee rekening is gehouden zou het budget verder kunnen dalen. Voor 2019 kan dit risico maximaal € 162.000 bedragen. De kans hierop wordt ingeschat op 50%.
 - Het risico bestaat dat de uitstroom van de Wsw-medewerkers bij WAVA ten opzichte van de in het budget berekende blijfkans achterblijft. Door de systematiek van T-1 betekent dit dat WAVA in die omstandigheid voor het verschil van de medewerkers de salarislasten voor één jaar moet voorfinancieren. Het risico voor 2019 wordt ingeschat op maximaal 8 arbeidsjaren (loonkosten € 229.000). De kans dat dit risico zich voordoet wordt ingeschat op 50%.
 - In de cao SW is afgesproken dat de loonkostenstijging wordt gekoppeld aan de loon en prijsontwikkeling (LPO) van het budget, waardoor dit in principe niet tot een extra risico leidt. Echter ligt het loon van een grote groep sw-medewerkers op het niveau van het wettelijk minimumloon (WML), zodat die ontwikkeling in ieder geval wel gevolgd moet worden, ongeacht of er sprake is van de LPO ontwikkeling in het budget. Een WML-stijging van 1% die niet tot compensatie zou leiden heeft een effect € 65.000; de kans hierop wordt ingeschat op 50%.
- Overigens loopt de cao SW tot eind 2018. De onderhandelingen over een nieuwe cao zijn nog niet afgerond. De hiervoor geschetste systematiek van loonkostenstijging gekoppeld aan de LPO-ontwikkeling wordt naar verwachting in de nieuwe cao voortgezet. Afwijkende afspraken in de nieuwe cao kunnen financiële consequenties hebben.
- In 2017 is de LIV (lage inkomens voordeel) ingevoerd. De LIV is van toepassing op medewerkers die tussen de 100% en 125% van het wettelijk minimumloon (WML) verdienen. Voor deze groep kan, mits aan voorwaarden

van het aantal gewerkte uren e.d. wordt voldaan, een vergoeding in het kader van de LIV worden ontvangen. Met ingang van de jaarrekening 2018 wordt de LIV-opbrengst wsw-medewerkers al opgenomen in de cijfers van het jaar waarop de LIV betrekking heeft, terwijl de uitbetaling pas in het volgende jaar plaatsvindt. Hoewel de omvang van de LIV-vordering redelijk kan worden berekend is er een risico met betrekking tot het plafond. Landelijk is namelijk sprake van een plafond aan de middelen die beschikbaar zijn voor de LIV. Als dit landelijk wordt overschreden kan dit leiden tot een verlaging van de LIV-vergoedingen.

- Op grond van de Wet Werk en Zekerheid moet aan werknemers (ook sw-medewerkers) die ziek uit dienst gaan een transitievergoeding worden betaald. Inmiddels heeft de Minister hiervoor een aanpassing doorgevoerd, waardoor vanaf 2020 de transitievergoeding aan werknemers die na 2 jaar ziekte uit dienst gaan wordt betaald door het Algemeen Werkloosheidsfonds. Deze regeling heeft terugwerkende kracht voor alle ontslagen vanaf 1 juli 2015.

Risico's met betrekking tot de overhead en exploitatieresultaat:

- Het niet geheel realiseren van de begrote netto-opbrengst. De omzet wordt deels gerealiseerd bij de deelnemende gemeenten en deels op de vrije markt. De mogelijkheden om de begrote omzet te realiseren zijn dan ook afhankelijk van de takenpakketten van onze deelnemende gemeenten en van de economische-/marktsituatie. Door veranderende omstandigheden bestaat het risico dat de omzet niet wordt gehaald. Omvang risico is voor 2019 € 104.000; kans van optreden minder dan 50%.
- Voor het realiseren van omzet is het nodig om voldoende mensen te hebben die bij de diverse PMC's kunnen worden ingezet. De terugloop van het aantal sw-medewerkers heeft hierop een negatief effect. De verwachting is deze terugloop voor een belangrijk deel kan worden gecompenseerd door medewerkers die via nieuw beschut werken of P-banen instromen, alsmede ook de begeleidingsvergoeding die zij meebrengen. Als deze verwachtingen niet uitkomen kan het gaan voorkomen dat opdrachten niet kunnen worden geaccepteerd of teruggegeven moeten worden. Het financieel risico hiervan wordt voor 2019 ingeschat op € 390.000 en de kans daarop op 50%.

Als alle hier genoemde risico's (exclusief de risico's die betrekking hebben op de subsidiesystematiek) zich tegelijk zouden voordoen maal de kans, dan zou dat een bedrag omvatten van € 280.000. Hiertegenover staat een weerstandscapaciteit in de vorm van de algemene reserve van € 1.224.000 (vastgesteld maximum op basis van jaarrekening 2017). In de begrotingen van de komende jaren (2018 e.v.) is jaarlijks een bedrag voor onvoorzien opgenomen van € 100.000. Daarmee is voor het komende jaar een weerstandscapaciteit beschikbaar van € 1.324.000. Hierbij wordt nog opgemerkt dat de kans dat alle hiervoor genoemde risico's zich tegelijk zullen voordoen zeer klein is.

Financiële positie.

Door middel van onderstaande kengetallen wordt inzicht gegeven in de financiële positie van GR WAVA.

De netto schuldquote geeft de verhouding weer tussen schulden minus vorderingen ten opzichte van de netto opbrengsten. Een netto schuldquote tussen 0% en 90% wordt als normaal beschouwd.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin men in staat is aan financiële verplichtingen te voldoen. Dit kengetal geeft de het percentage eigen vermogen weer ten opzichte van het totale vermogen. De minimum norm voor deze ratio wordt gesteld op 30%.

Het kengetal structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte er is om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Het is overigens bij WAVA niet de bedoeling om structureel (positieve) resultaten te boeken, maar om een sluitende exploitatie te hebben.

Verslagjaar 2018	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen	verslag 2017	begroting 2018	verslag 2018
netto schuldquote	40,62%	38,00%	38,86%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	40,62%	38,00%	38,86%
solvabiliteitsratio	19,30%	11,80%	14,64%
structurele exploitatieruimte	5,00%	0,00%	2,30%

De norm van 30% voor de solvabiliteitsratio wordt niet gehaald door de schuldenlast uit het verleden. In 2018 is deze ratio iets verslechterd, doordat de eind 2018 aangetrokken lening (inclusief financiering deel vervanging wagenpark) hoger was dan de aflossingen op de leningen in 2018.

ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

De doelstelling ten aanzien van de kapitaalgoederen is, dat deze goed worden beheerd. Het daartoe noodzakelijke onderhoud is en zal worden uitgevoerd.

Algemeen

WAVA heeft de gebouwen aan het Wilhelminakanaal Noord en de Esdoornlaan te Oosterhout in eigendom. In 2017 is op basis van een integrale inspectie de onderhoudstoestand van de gebouwen en installaties opnieuw in beeld gebracht en op grond daarvan is de onderhoudsplanning geactualiseerd. Het plan dient ter onderbouwing van de voorziening onderhoud en vormt de leidraad voor de in de begroting 2018 en volgende jaren opgenomen bedragen voor onderhoud. Bij het opstellen van het bedrijfsplan 2019 is de uitvoeringsplanning van het (groot) onderhoud geactualiseerd en zijn de opgenomen prijzen geïndexeerd.

Financiële consequenties

Alle kosten van doorlopend onderhoud aan gebouwen en installaties e.d. worden in de resultatenrekening opgenomen.

FINANCIERING

Financiering vindt in belangrijke mate via vaste geldleningen. Van de openstaande leningen op 31 december 2018 kan het volgende overzicht worden gegeven:

	1	2	3	4	Totaal
Oorspronkelijk bedrag	5.000.000	5.000.000	1.000.000	1.600.000	
Ingangsdatum	2-apr-2010	29-dec-2014	29-dec-2017	28-dec-2018	
Looptijd tot	29-apr-2020	29-dec-2021	29-dec-2022	28-dec-2023	
Aflossing	jaarlijks	jaarlijks m.i.v dec. 2017	op einddatum	op einddatum	
Rentepercentage	0,30%	0,84%	0,335%	0,47%	
Restant bedrag 31 dec. 2018	750.000	3.000.000	1.000.000	1.600.000	6.350.000
Aflossing in 2019	500.000	1.000.000	-	-	1.500.000

Oorspronkelijk was sprake van leningen van totaal € 11 miljoen, waarvan € 5 miljoen ter financiering van de aankoop van het pand (lening 1) en € 6 miljoen voor verliesfinanciering. De laatste lening is in 2014 overgesloten voor een bedrag van € 5 miljoen (lening 2). Met name door de aflossing op lening 1 is de totale schuld eind 2018 teruggelopen tot € 6.350.000. De leningen 3 en 4 betreffen herfinanciering van de aflossingen op lening 2; in lening 4 is tevens de financiering van een investering in het wagenpark, begin 2019, meegenomen (bestuursbesluit 22 november 2018).

Verder is met ingang van 1 januari 2019 een kredietfaciliteit in rekening-courant bij de BNG beschikbaar van € 1.000.000 (met een intradaglimiet van 1,5 miljoen). Tot die datum was de kredietlimiet € 1.588.230.

Het betalingsverkeer is volledig geautomatiseerd en verloopt middels een systeem van elektronisch bankieren. In lijn met de bepalingen van de wet FIDO is een treasurystatuut opgesteld. Eind 2018 is het treasurystatuut geactualiseerd; vaststelling hiervan door het algemeen bestuur zal plaatsvinden begin 2019. WAVA voldoet aan alle verplichtingen inzake het schatkistbankieren. Dagelijks wordt het saldo beoordeeld en indien nodig afgestort ten gunste van de centrale overheid.

Gelet op de gemaakte afspraken met de deelnemende gemeenten, waarbij de begrote gemeentelijke bijdrage op kwartaalbasis vooraf aan WAVA wordt vergoed, verwacht WAVA voorlopig geen beroep te hoeven doen op de kasgeldfaciliteit bij BNG. In dit kader moet nog wel worden opgemerkt de opbrengsten in het kader van het LIV en bonus beschut werken moeten worden voorgefinancierd, aangezien de betaling ervan pas plaatsvindt in het jaar volgend op het begrotingsjaar.

Op balansdatum 31 december 2018 zijn er geen lopende treasurytransacties.

BEDRIJFSVOERING

Resultaat

Het boekjaar 2018 sluit met een positief resultaat van € 698.000 (exclusief het resultaat op WerkLink (€ 77.000) en exclusief het met de deelnemende gemeenten te verrekenen resultaat op participatieactiviteiten (€ 13.000)).

Dit resultaat is gerealiseerd door de activiteiten van WAVA en !GO gezamenlijk. Het resultaat van WAVA bedraagt € 962.000 positief, het resultaat op de deelneming !GO bedraagt € 264.000 negatief. Het resultaat van !GO wordt voor 100% meegenomen in het resultaat van WAVA; dit is grotendeels opgenomen onder de post resultaat deelnemingen en, voor zover het onvoorziene lasten betrof, onder de post overige bedrijfskosten.

Toelichting op het resultaat

Zoals hiervoor al is opgemerkt is het positieve resultaat 2018 ad € 698.000 voor een deel te danken aan incidentele posten, per saldo € 325.000 bate. Hierna en in paragraaf 3.3.14 zijn de incidentele posten eveneens vermeld.

Een belangrijke post in de exploitatie wordt gevormd door het subsidieresultaat. Dit betreft het verschil tussen de rijkssubsidie wsw en de (loon)kosten van de wsw medewerkers. Het subsidieresultaat is € 930.000 gunstiger dan begroot, doordat de ontvangen rijksbijdrage hoger was dan voorzien in de begroting, terwijl de personeelslasten (met name door de verantwoorde LIV-opbrengst over zowel 2017 als 2018) lager waren dan begroot. Beide onderdelen kunnen grotendeels als incidenteel worden betiteld (totaal incidentele bate € 836.000), zoals ook nader is toegelicht in paragraaf 3.3.2.

Verder was in 2018 nog sprake van de volgende incidentele posten:

- in de overhead (!GO B.V.) opgenomen kosten in verband met herpositionering, 65-jarig jubileum en sectorpremie Entrada AID B.V. (€ 427.000; zie paragraaf 3.3.7)
- Onvoorziene bedrijfskosten, last € 84.000 (zie paragraaf 3.3.6)

Binnen de deelneming !GO is een negatief resultaat behaald van € 264.000. Dit wordt vooral veroorzaakt door de hiervoor genoemde incidentele kosten in de overhead. De overhead wordt geheel doorbelast naar de PMC's en is derhalve ook onderdeel van het operationeel resultaat van !GO B.V. Zonder deze incidentele lasten zou sprake zijn geweest van een batig resultaat van !GO. Op de participatieactiviteiten (eveneens onderdeel van het operationeel resultaat van !GO) is over 2018 een batig resultaat behaald van € 23.000. Hiervan is € 13.000 te verrekenen met de deelnemende gemeenten; dit is als zodanig al in de cijfers verwerkt.

Voor de activiteiten van WerkLink is met ingang van 2018 een eigen begroting van toepassing. Het batige saldo van WerkLink ten opzichte van de begroting 2018 (€ 77.000) is afzonderlijk in het overzicht van baten en lasten vermeld. Bij het vaststellen van de jaarrekening besluit het bestuur apart over de bestemming van dit resultaat.

Fiscaliteiten: Convenant Horizontaal Toezicht

In het kader van het Convenant Horizontaal Toezicht met de belastingdienst vindt jaarlijks een gesprek plaats waarin de fiscale ontwikkelingen met betrekking tot WAVA/!GO worden besproken. Beide partijen zijn tevreden over de samenwerking. Ten aanzien van de vennootschapsbelastingplicht (Vpb) voor overheidsinstellingen is begin 2016 door de belastingdienst bevestigd dat sprake is van een Vpb-vrijstelling voor WAVA, doordat de gemeentelijke bijdrage als tekortfinanciering kan worden beschouwd.

Overigens is eind 2018 de Vpb-regelgeving voor sociale werkbedrijven aangepast, waardoor de mogelijkheden voor toepassing van de vpb-vrijstelling voor sw-bedrijven duidelijker zijn geworden.

VERBONDEN PARTIJEN

Overzicht verbonden partijen

De deelnemende gemeenten in de gemeenschappelijke regeling WAVA zijn: Aalburg, Drimmelen, Geertruidenberg, Oosterhout, Werkendam en Woudrichem. Daarnaast zijn binnen de gemeenschappelijke regeling de volgende rechtspersonen aanwezig:

- !GO B.V., ten behoeve van het aangaan van samenwerkingsverbanden met derden, gericht op de verbetering van de mogelijkheden voor de uitvoering van de doelstelling van WAVA.
!GO B.V. is voor 100% eigendom van WAVA.
Het resultaat van !GO B.V. wordt volledig verrekend met WAVA.
- Entrada A.I.D. B.V.; dit is een 100% deelneming van !GO B.V.
Entrada A.I.D. B.V. is de entiteit waarin onder meer de werknemers vanuit andere contracten dan de WSW, ambtenaren en het regulier personeel worden verloned. De activiteiten van Entrada A.I.D. B.V. worden volledig verrekend met !GO B.V.

Met trots en dank voor de bijdrage van al onze partners en vooral onze medewerkers, die 2018 tot een succesvol jaar hebben gemaakt, spreek ik de hoop uit ook in 2019 te mogen rekenen op hun inzet en betrokkenheid.

Drs. E.B.A. Lichtenberg MCM
Algemeen directeur

JAARREKENING

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2018, VOOR RESULTAATBESTEMMING

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA

		<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<i>VASTE ACTIVA</i>			
3.2.1 Materiële vaste activa			
Overige investeringen met een economisch nut		6.729	6.912
3.2.2 Financiële vaste activa			
Deelnemingen		<u>1.828</u>	<u>2.015</u>
Totaal vaste activa		8.557	8.927
<i>VLOTTENDE ACTIVA</i>			
3.2.3 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		1.449	1.050
Vorderingen op openbare lichamen	341		-
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	957		767
Overige vorderingen	151		283
3.2.4 Liquide middelen		642	1
Kassaldi	-		-
Banksaldi	642		1
3.2.5 Overlopende activa		41	35
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	41		35
Totaal vlottende activa		2.133	1.086
Totaal Generaal		<u>10.690</u>	<u>10.013</u>

Bedrag waarvan het recht bestaat op
verliescompensatie krachtens de Wet op de
vennootschapsbelasting 1969

- -

(bedragen x € 1.000)

PASSIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
VASTE PASSIVA		
3.2.6 Eigen vermogen	1.998	1.466
Algemene reserve	1.224	1.087
Gerealiseerd resultaat	774	379
3.2.7 Voorzieningen	880	776
Voorzieningen ter egalisering van kosten	880	776
3.2.8 Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	6.350	6.250
Onderhandse leningen van Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	6.350	6.250
Totaal vaste passiva	9.227	8.492
VLOTTENDE PASSIVA		
3.2.9 Kortlopende schulden	1.051	1.073
Overige schulden	1.051	1.073
3.2.10 Overlopende passiva	412	451
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	313	300
Overige nog te betalen bedragen en de vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	99	150
Totaal vlottende passiva	1.463	1.524
Totaal Generaal	10.690	10.016

2. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2018

Alle activiteiten vinden plaats binnen één programma: werk en re-integratie.

(bedragen x € 1.000)

	Raming begrotings- jaar voor wijziging	Raming begrotings- jaar na wijziging	Realisatie begrotings- jaar	Realisatie vorig begrotings- jaar
Programma werk en re-integratie - baten	15.153	15.366	15.404	16.178
Programma werk en re-integratie - lasten	15.153	15.366	14.630	15.799
Gerealiseerde salde van baten en lasten	-	-	774-	379-
Overhead (last)	-	-	-	-
Vennootschapsbelasting (last)	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	-	-	774-	379-
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	-	774-	379-

In het resultaat 2018 ad € 774.000 is het resultaat van WerkLink begrepen (€ 77.000). Zie verder de toelichting op het resultaat, hoofdstuk 3.3.

Specificatie van baten en lasten

	2018	Begroting	2017
Subsidieresultaat			
Rijkssubsidie	13.123	12.783	13.816
Begeleid werken	-523	-455	-478
Subsidie beschikbaar voor WAVA	12.600	12.328	13.338
Personeelslasten	-13.102	-13.762	-14.225
Vervoer doelgroep	-205	-203	-208
Totaal personeelskosten	-13.307	-13.965	-14.433
Subsidieresultaat	-708	-1.637	-1.095
Nieuw beschut			
Loonkostensubsidies	343	378	100
Personeelslasten (netto)	-129	-489	-46
Subsidieresultaat	214	-111	54
Doorboeking subs.res. naar PMC's	-214	111	-54
Saldo nieuw beschut	0	0	0
Vaste lasten WAVA			
Gebouw	-496	-642	-1.008
Huuropbrengsten derden	228	250	248
Doorbelast gebruik gebouwen	455	455	455
Rente lening BNG	-37	-42	-42
Energie	-123	-116	-101
Vaste lasten	27	-95	-448
Overhead			
Personeelskosten	-299	-266	-281
Doorbelasting naar !GO B.V.	299	266	281
Totaal	0	0	0
Overige bedrijfskosten	-113	-13	-52
Operationeel resultaat !GO B.V.	-264	90	378
Resultaat Werklink	77	0	0
Onvoorzien	0	-100	-63
Resultaat voor gemeentelijke bijdrage	-981	-1.755	-1.280
Gemeentelijke bijdrage	1.755	1.755	1.658
Resultaat excl. incidentele baten en lasten	774	0	379

3. TOELICHTING OP DE BALANS EN HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

3.1 ALGEMENE TOELICHTING

3.1.1 Algemeen

Activiteiten

In verband met de herstructurering van de GR WAVA te Oosterhout is de uitvoering van de Wsw per 1 januari 2001 ondergebracht bij !GO. De gemeenschappelijke regeling is de enige aandeelhouder van !GO B.V. (hierna !GO).

De belangrijkste taak van de gemeenschappelijke regeling is een juiste uitvoering van de Wsw. Hiertoe is met !GO een overeenkomst afgesloten die onder andere de volgende onderdelen bevat:

- Het nemen van een aanwijzingsbesluit tot uitvoering van de sociale werkvoorziening;
 - Het maken van afspraken over de te realiseren taakstellingen;
 - Verhuren van onroerend goed aan !GO;
 - Detacheren van Wsw- en ambtelijk personeel bij de diverse vennootschappen.
- Met de invoering van de participatiewet in 2015 is tevens beschut werk ondergebracht bij WAVA en vinden (via !GO) overige re-integratieactiviteiten plaats.

Dit betekent dat de balans per einde boekjaar, alsmede het overzicht van baten en lasten slechts betrekking heeft op bovenvermelde activiteiten.

Lijst van deelnemingen

Aandeel in kapitaal

Deelnemingen:

!GO B.V. te Oosterhout	100%
en haar deelneming in:	
Entrada Arbeids Integratie Diensten B.V. te Oosterhout	100%

Voor wat betreft Entrada Arbeids Integratie Diensten B.V. (Entrada) geldt dat deze gebruikt kan worden om mensen in dienst te nemen op andere arbeidsvoorwaarden dan die formeel voor !GO zijn vastgesteld. Dit is met name gewenst in het kader van bedrijfsactiviteiten gericht op het integreren van mensen aan de onderkant van de arbeidsmarkt.

Fiscale positie

Met de Belastingdienst zijn samenwerkingsafspraken van toepassing in het kader van het Convenant Horizontaal Toezicht. Gemeenschappelijke regelingen waren tot en met 2015 niet vennootschapsbelastingplichtig (Vpb), aangezien zij kwalificeerden als een publiekrechtelijk rechtspersoon. Met ingang van 2016 is nieuwe wetgeving van toepassing die (lagere) overheidsinstellingen ook onder het regime van de Vpb brengt. Omdat de GR WAVA een gemeentelijke bijdrage nodig heeft, die feitelijk dient als tekortfinanciering en waarvan duidelijk is dat een positief resultaat in

WAVA in principe leidt tot verplichting tot terugbetaling van gemeentelijke bijdrage aan de gemeenten, heeft de belastingdienst begin 2016 aangegeven dat onder die condities vrijstelling voor de Vpb wordt verleend aan WAVA. Overigens is eind 2018 de Vpb-regelgeving voor sociale werkbedrijven aangepast, waardoor de mogelijkheden voor toepassing van de vpb-vrijstelling voor sw-bedrijven duidelijker zijn geworden.

3.1.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het BBV. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld. Een geconsolideerde balans en overzicht van baten en lasten zijn conform het BBV niet in de jaarrekening opgenomen. De deelnemingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Mede in verband met de door de GR WAVA aan !GO afgegeven comfortletter is de deelneming op grondslag van continuïteit gewaardeerd.

Tenzij anders vermeld worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur. Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur of tegen lagere bedrijfswaarde. Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbare activa worden gewaardeerd tegen verwachte directe opbrengstwaarde. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen historische kostprijs dan wel duurzaam lagere waarde.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is, maar redelijkerwijs kan worden ingeschat. Daarnaast kunnen voorzieningen worden gevormd ter egalisatie van kosten. Voorzieningen worden, tenzij anders vermeld, opgenomen tegen nominale waarde.

Langlopende schulden en uitzettingen

Opgenomen leningen en kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen met een jaarlijks vergelijkbaar volume worden geen verplichtingen opgenomen op balansdatum.

3.1.3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen zodra zij bekend of voorzienbaar zijn. Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra deze definitief zijn vastgesteld en zijn uitgekeerd.

Opbrengsten

Opbrengsten worden verantwoord op het moment dat deze zijn gerealiseerd. De met omzet samenhangende kosten worden aan dezelfde periode toegerekend.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

3.2. TOELICHTING OP DE BALANS

3.2.1. Materiële vaste activa

OVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven.

bedragen in euro's x 1.000

	Grond	Voorzieningen aan terreinen	Gebouw/ kant.inr.	Installaties	Totaal materiële activa
Oorspronkelijke aanschaffingswaarde per 1 januari 2018	3.630	448	4.196	2.648	10.922
Investerings 2018	-	-	43	29	71
Projecten in uitvoering	-	-	-	-	-
Desinvestering	-	-	-	-	-
Oorspronkelijke aanschaffingswaarde per 31 december 2018	3.630	448	4.238	2.677	10.993
Totaal afschrijvingen per 1 januari 2018		374	1.295	2.341	4.010
Afschrijvingen 2018		20	153	81	254
Terugboeking afschrijvingen wegens desinvesteringen		(0)	0	-	0
Totaal afschrijvingen per 31 december 2018	-	394	1.448	2.422	4.264
Boekwaarde per 1 januari 2018	3.630	74	2.901	307	6.912
Boekwaarde per 31 december 2018	3.630	54	2.790	255	6.729

De materiële vaste activa hebben betrekking op de gronden, gebouwen en installaties aan Wilhelminakanaal Noord / Esdoornlaan in Oosterhout. Deze worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur van 5, 10, 20 of 40 jaar. Over de grond vindt geen afschrijving plaats. De materiële vaste activa bevatten uitsluitend investeringen met een economisch nut.

De investeringen in 2018 hebben betrekking op het realiseren van de leerwerkruimte (Dok A) en de daarin opgenomen installaties.

In 2014 zijn de onroerende zaken getaxeerd. De taxatiewaarde is destijds bepaald op € 5,15 miljoen. Gelet op de prijsontwikkelingen in de markt zal de waarde eind 2018 ca. € 4,7 miljoen bedragen.

3.2.2 Financiële vaste activa

Deelneming !GO B.V.

Het verloop van de waardering van de deelneming kan als volgt worden weergegeven:

Boekwaarde per 1 januari 2018		2.015
Mutaties 2018:		
Resultaat Werklink	77	
Resultaat deelneming	<u>264-</u>	
Totaal mutaties 2018		187-
Boekwaarde per 31 december 2018		1.828

De deelneming wordt gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde. De totale verkrijgingsprijs van de deelneming bedraagt € 17.535.000 (aandelenkapitaal en agioreserve).

3.2.3 Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

	31-12-2018	31-12-2017
<i>Vorderingen op openbare lichamen</i>		
Te ontvangen bedragen LIV	341	0
<i>Uitzettingen in rijkschatkist</i>		
Schatkistbankieren U/G	957	767
<i>Debiteuren</i>		
Debiteuren derden	151	285
Voorziening voor oninbaarheid	0	-2
Totaal	151	283
<i>Vorderingen op deelnemende gemeenten</i>		
Uitstaande subsidiebetalingen Wsw	0	0
Totaal	0	0
Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.449	1.050

Het te ontvangen bedrag LIV heeft betrekking op de vordering over 2018. Uitbetaling vindt medio 2019 plaats.

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in 's Rijks schatkist aan te houden. Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen is er een drempelbedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal, dat buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor WAVA bedraagt dit drempelbedrag € 250.000.

Hierna is een (voorgeschreven) overzicht opgenomen met betrekking tot de kwartaalcijfers schatkistbankieren.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	154	155	163	204
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	96	95	87	46
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	18.966			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	18.966			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	13.856	14.064	15.037	18.747
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	154	155	163	204

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat het drempelbedrag voor schatkistbankieren in 2018 niet is overschreden.

3.2.4 Liquide middelen

	31-12-2018	31-12-2017
Rekening-courant BNG	642	1
Totaal	642	1

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Met ingang van 1 januari 2019 is een kredietfaciliteit in rekening-courant bij de BNG beschikbaar van € 1.000.000 (met een intradaglimiet van 1,5 miljoen). Tot die datum was de kredietlimiet € 1.588.230.

3.2.5 Overlopende activa

	31-12-2018	31-12-2017
<i>Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	5	1
Te vorderen omzetbelasting	27	33
Voorschot personeel	8	2
Overige vorderingen en overlopende activa	0	0
Totaal	41	35

3.2.6 Eigen vermogen

Het verloop van het eigen vermogen over 2018 is in onderstaand overzicht weergegeven.

Verloop eigen vermogen	1-1-2018	Resultaat bestemming 2017		Resultaat 2018	31-12-2018
		Toevoeging reserve	Terugbetaald aan gemeenten		
Algemene reserve	1.087	136			1.224
Resultaat voorgaand boekjaar	379	136-	243-		0-
Resultaat boekjaar Werklink				77	77
Resultaat boekjaar WAVA				697	697
Saldo	1.466	-	243-	774	1.998

Omdat de algemene reserve zich eind 2017 onder het gestelde maximum bevond heeft het bestuur bij het vaststellen van de jaarrekening 2017 besloten om € 136.000 van het resultaat toe te voegen aan de algemene reserve. Daarmee bevond deze reserve zich weer op het maximumniveau.

Over het jaar 2018 heeft de WAVA een positief resultaat van € 698.000 behaald (door afrondingen is in bovenstaande tabel € 697.000 vermeld), exclusief het met gemeenten te verrekenen resultaat op participatieactiviteiten (ad € 13.000). Daarnaast is op WerkLink een resultaat behaald van € 77.000. Deze resultaten staan ter bestemming van het algemeen bestuur.

3.2.7 Voorzieningen

De opbouw van de post voorzieningen is als volgt:

	Saldo per	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Totaal mutatie	Saldo per
	1-1-2018			in 2018	2018	31-12-2018
Voorziening groot onderhoud	756	230	126-	-	104	860
Voorzienbare verplichtingen	20			-	-	20
Totaal	776	230	126-	-	104	880

Voorziening voor groot onderhoud

Deze voorziening dient ter egalisatie van de kosten van (groot) onderhoud. De omvang van de voorziening is gebaseerd op een onderhoudsinventarisatie, met daaraan gekoppeld een meerjarige onderhoudsprognose. In 2017 is de onderhoudsinventarisatie geactualiseerd. Bij het opstellen van het bedrijfsplan 2019 is de uitvoeringsplanning van het (groot) onderhoud geactualiseerd en zijn de opgenomen prijzen geïndexeerd.

Voorzienbare verplichtingen

Deze voorziening heeft betrekking op de verplichtingen om aan de aangescherpte eisen van de archiefwet te kunnen voldoen.

3.2.8 Langlopende schulden (looptijd meer dan 1 jaar)

Overzicht leningen financiële instellingen

in euro's

Verstrekker	BNG	BNG	BNG	BNG	Totaal
Oorspronkelijk bedrag	5.000.000	5.000.000	1.000.000	1.600.000	12.600.000
Datum laatste aflossing	29-4-2020	29-12-2021	29-12-2022	28-12-2023	
Rentepercentage	0,30%	0,84%	0,335%	0,470%	
Rentelast 2018	3.188	33.600	3.350	0	
Datum renteherziening	29-4-2020	29-12-2021	29-12-2022	28-12-2023	
Saldo bij renteherziening	-	-	-		
Restant lening begin van het jaar	1.250.000	4.000.000	1.000.000	-	6.250.000
In 2018 opgenomen				1.600.000	1.600.000
Aflossing 2018	500.000-	1.000.000-			1.500.000-
Restant lening eind van het jaar	750.000	3.000.000	1.000.000	1.600.000	6.350.000

In 2018 hebben de geplande aflossingen tijdig plaatsgevonden. Voor de aflossing ad € 1.000.000 per 29 december 2018 is ter herfinanciering € 1.600.000 aangetrokken; hierin is tevens de financiering van een investering in het wagenpark, begin 2019, meegenomen (bestuursbesluit 22 november 2018). De rentelast over 2018 met betrekking tot de langlopende leningen is € 40.000.

3.2.9 Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
Crediteuren	98	88
Totaal	98	88
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	377	379
Pensioenpremie	0	0
Te betalen omzetbelasting	0	0
Totaal	377	379
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>		
!GO B.V.	576	606
Totaal	576	606
Totaal kortlopende schulden	1.051	1.073

3.2.10 Overlopende passiva

<i>Overlopende passiva</i>		
Personeelsvereniging	1	1
Tegoeden spaarverlof	312	299
	313	300
Transitorische passiva	99	150
Totaal	412	451

Ultimo 2018 waren er geen kasgeldleningen opgenomen door WAVA.

De toename in de verplichtingen in spaarverlof betreffen de kosten van het opgebouwde spaarverlof en een dekking van mogelijke extra kosten bij versnelde opname van overige verloftegoeden.

3.2.11 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Comfortletter

Het algemeen bestuur van de GR WAVA te Oosterhout heeft een comfortletter afgegeven die inhoudt dat de gemeenschappelijke regeling zich garant stelt voor alle schulden uit hoofde van de rechtshandelingen en een mogelijk negatief vermogen van !GO te Oosterhout. Deze toezegging vormt een zodanige regeling dat de nakoming van de verplichtingen van !GO ingeval van een tekort aan middelen

wordt gewaarborgd door de GR WAVA. Deze aansprakelijkheid geldt zolang de besloten vennootschap !GO bestaat, of tot het moment dat de aansprakelijkheid schriftelijk wordt ingetrokken door het algemeen bestuur van de GR WAVA. Het algemeen bestuur heeft geen enkele intentie om de garantstelling in te trekken.

3.3 TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

3.3.1 Algemeen

Het boekjaar 2018 sluit met een positief resultaat van € 698.000 (exclusief resultaat op WerkLink en met gemeenten te verrekenen resultaat op participatieactiviteiten). Het resultaat van de deelneming !GO is hierin voor 100% meegenomen. In het resultaat zijn enkele incidentele baten en lasten opgenomen; zie in dit verband het overzicht van incidentele baten en lasten in paragraaf 3.3.14. Het positief resultaat op participatieactiviteiten bedroeg € 23.000. Het deel van dit resultaat dat samenhangt met opdrachten van de deelnemende gemeenten (€ 13.000) wordt afzonderlijk verrekend met de gemeenten; dit is opgenomen in de jaarrekening van !GO.

Het resultaat op WerkLink bedroeg over 2018 € 77.000; ook dit is opgenomen en nader toegelicht in de jaarrekening van !GO.

Hierna wordt een verklaring gegeven van de belangrijkste verschillen tussen de resultaten 2018 ten opzichte van de begroting 2018.

De opgenomen begrotingscijfers betreffen de cijfers volgens het bedrijfsplan 2018 (zijnde de eerste begrotingswijziging 2018), dat door het AB is vastgesteld op 22 februari 2018. In 2018 zijn er daarna geen begrotingswijzigingen meer geweest.

3.3.2 Subsidieresultaat

De opbouw van het subsidieresultaat is als volgt:

	2018	Begroting	2017
Rijkssubsidie	13.123	12.783	13.816
Begeleid werken	-523	-455	-478
Subsidie beschikbaar voor WAVA	12.600	12.328	13.338

	2018	Begroting	2017
Loonkosten	-13.805	-13.904	-14.230
Loonsubsidies	703	142	5
Totaal	-13.102	-13.762	-14.225

	2018	Begroting	2017
Vervoer doelgroep	-205	-203	-208

De rijkssubsidie beschikbaar voor WAVA is per saldo € 272.000 hoger dan begroot. De subsidie volgens de meicirculaire 2018 is hoger vastgesteld dan de subsidie volgens de septembercirculaire 2017, die de basis vormde voor het bedrijfsplan (aangepaste begroting) 2018. Doordat meer medewerkers begeleid werkten is het bedrag dat naar de PMC individuele plaatsing en detachering is overgeboekt hoger dan begroot.

De loonkosten van de sw-medewerkers zijn per saldo € 660.000 lager dan begroot. De belangrijkste oorzaken voor het verschil zijn: hogere LIV-opbrengst dan geraamd (€ 561.000, de verantwoorde LIV heeft betrekking op twee jaren: 2017 en 2018; verder was de raming, gelet op onzekerheden, zeer voorzichtig) en lagere salaris- en reiskosten van medewerkers (€ 97.000). Van het subsidieresultaat kan € 836.000 als incidenteel worden aangemerkt, aangezien dit baten betreft die niet doorwerken naar het volgende jaar.

3.3.3 Nieuw beschut

De opbrengsten en kosten van nieuw beschut werk worden geheel verrekend met de PMC's waar de betreffende medewerkers werkzaam zijn. Hierdoor is het saldo nieuw beschut nihil. In de begroting was voor onze deelnemende gemeenten uitgegaan van gemiddeld 35 medewerkers (24,5 fte) beschut werk over het jaar 2018. De door het Rijk bepaalde taakstelling voor de deelnemende gemeenten bedroeg over 2018, ultimo jaar, 43 medewerkers (o.b.v. 31 uur per week). Hoewel in 2018 duidelijk sprake is van een stijgende lijn in het aantal medewerkers is deze doelstelling nog niet gehaald. Eind 2018 (de peildatum van het Rijk) was de taakstelling, omgerekend naar 31 uur p/w voor 69% gerealiseerd.

Op 31 december 2018 waren 33 medewerkers via beschut werk in dienst. Van hen waren er 14 werkzaam binnen beschermd werk/groepsdetachering, 15 in publieke dienstverlening (groen), 3 in de schoonmaak en 1 individueel gedetacheerd.

3.3.4 Vaste lasten

De vaste lasten zijn € 122.000 lager dan begroot. Dit komt met name doordat in de jaarrekening 2017 de immateriële vaste activa vervroegd zijn afgeschreven. Hiermee was in het bedrijfsplan nog geen rekening gehouden. Het effect hiervan op 2018 is € 118.000.

Van de onder de vaste lasten begrepen kosten van de gebouwen kan het volgende overzicht worden gegeven:

	2018	Begroting	2017
Afschrijving Immateriële activa	0	-118	-425
Afschrijving terreinen	-20	-20	-20
Afschrijving installaties	-81	-78	-85
Afschrijving gebouwen	-153	-151	-153
Totaal afschrijvingskosten	-254	-367	-682
Belasting en verzekering	-10	-36	-35
Betaalde onderhoudskosten	-132	-78	-225
Mutatie in onderhoudsvoorziening	-104	-158	-60
Rente geldlening gebouw	-3	-3	-5
Overige kosten gebouwen	7		0
Totaal kosten gebouwen	-496	-642	-1.007

3.3.5 Overhead

De kosten van overhead hebben betrekking op enkele reguliere medewerkers die een ambtelijke aanstelling hebben binnen WAVA. Zij zijn werkzaam in (staf)functies die vallen binnen de definitie van het BBV met betrekking tot overhead.

3.3.6 Overige bedrijfskosten

De opbouw van de overige bedrijfskosten is als volgt:

	2018	Begroting	2017
Accountantskosten	-22	-13	-15
Kosten bestuur	-7	0	-7
Rente en bankkosten	-1	0	-1
Overige bedrijfskosten	-84	0	-30
	-113	-13	-52

De overige bedrijfskosten 2018 betreffen niet voorziene kosten van externe begeleiding voor inrichting processen met betrekking tot inkoop en HRM-payroll.

3.3.7 Operationeel resultaat !GO B.V.

Het operationeel resultaat van !GO B.V. betreft het resultaat dat is behaald bij deze 100% deelneming. Door !GO B.V. wordt een afzonderlijke jaarrekening opgesteld. In het operationeel resultaat van !GO B.V. zijn enkele incidentele posten begrepen: voor een totaalbedrag van € 427.000 (last). Deze incidentele posten hebben betrekking op de herpositionering van de organisatie incl. naamswijziging, de kosten van het 65-jarig jubileum (deze beide kostenposten zijn geheel ten laste van de exploitatie 2018 gebracht) en mogelijke wijziging sectorindeling Entrada AID B.V. Gelet op de wijziging van de via deze B.V. verloonde groepen medewerkers is de verwachting dat Entrada AID B.V. fiscaal mogelijk in een andere sector moet worden ingedeeld, met als gevolg hogere af te dragen premies. Dit kan terugwerken tot 2016, zodat over de jaren 2016-2018 hiervoor een verplichting is opgenomen.

3.3.8 Resultaat WerkLink

Met ingang van 2018 heeft het werkgeversservicepunt WerkLink een eigen begroting en financiering. Financieel loopt WerkLink mee in de administratie en jaarrekening van !GO B.V. Het resultaat is afzonderlijk zichtbaar gemaakt, aangezien het bestuur over de bestemming daarvan afzonderlijk besluit.

3.3.9 Onvoorzien

In de begroting was voor onvoorziene uitgaven een post van € 100.000 geraamd.

3.3.10 Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage over 2018 is gelijk aan het in het bedrijfsplan opgenomen bedrag. Bij het vaststellen van de jaarrekening vindt over 2018 nog een afrekening van de gemeentelijke bijdrage plaats.

3.3.11 Toepassing WNT

Jaarlijks dienen de gegevens in het kader van de Wet Normering Topinkomens verstrekt te worden. De rapportage betreft de inkomens van de topfunctionarissen zoals die in het kader van de wet aangewezen zijn.

Hierna zijn de gegevens van de topfunctionarissen bij WAVA opgenomen over het jaar 2018. Daarbij zijn per functie ook de geldende maxima vermeld.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1		dhr. Drs. E.B.A. Lichtenberg MCM
Functiegegevens		Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	[01/01] – [31/12]	
Deeltijdfactor in fte	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	139.059	
Beloningen betaalbaar op termijn	18.246	
<i>Subtotaal</i>	<i>157.305</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Totale bezoldiging	157.305	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
Gegevens 2017		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 – 31/12	
Deeltijdfactor 2017 in fte	1,0	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	140.524	
Beloningen betaalbaar op termijn	20.639	
Totale bezoldiging 2017	161.163	

Ter toelichting hierbij wordt nog opgemerkt dat het verschil tussen 2018 en 2017 voortkomt uit 2 factoren: salarisaanpassing op basis van de algemene loonstijging

volgens de CAR-UWO per 1 januari 2018 en de invoering van het individueel keuzebudget (IKB), waardoor in de bezoldiging over 2017 geen 12 maar 19 maanden vakantietoelage is begrepen.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	dhr. J. van Huijgevoort	dhr. Mr. S.M.T.P. Vermeulen
Functiegegevens	Extern bestuurslid	Extern bestuurslid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	7.000	7.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.900	18.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	7.000	7.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01-31/12	01/01-31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	7.000	7.000
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Totale bezoldiging 2017	7.000	7.000

De maxima zoals genoemd in de wet worden door geen van de topfunctionarissen overschreden.

3.3.12 Overzicht gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen

Gezien de aard van het SW-bedrijf kent de GR WAVA geen andere dekkingsmiddelen dan de rijkssubsidie in het kader van de Wsw, die rechtstreeks van de deelnemende gemeenten wordt ontvangen.

3.3.13 Begrotingsrechtmatigheid

Zoals uit de rekening naar taakvelden (zie 4.3) blijkt zijn de totale lasten (excl. resultaat van de rekening van baten en lasten) lager dan begroot. De totale baten zijn hoger dan was begroot. Hierdoor wordt binnen de gestelde (begrotings-)kaders gebleven. Op grond hiervan kan worden geconcludeerd dat zich geen begrotingsonrechtmatigheden op programmaniveau hebben voorgedaan, die zouden moeten meetellen in het rechtmatigheidsoordeel van de accountant.

3.3.14 Incidentele baten en lasten

Volgens de geldende verslaggevingsregels (BBV) dient een overzicht van incidentele baten en lasten te worden opgenomen.

In de jaarrekening 2018 van WAVA zijn de volgende incidentele posten opgenomen:

Subsidieresultaat wsw (bate) (par. 3.3.2)	€ 836.000
---	-----------

In resultaat !GO begrepen incidentele posten (in overhead): herpositionering, 65-jarig jubileum en sectorpremie (last) (par. 3.3.7)	€ 427.000
---	-----------

Onvoorziene bedrijfskosten (last) (par. 3.3.6)	€ 84.000
--	----------

Per saldo € 325.000 (bate)

Oosterhout , 28 maart 2019.

Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling WAVA

Drs. E.B.A. Lichtenberg MCM
Algemeen directeur

3.4 OVERIGE INFORMATIE

3.4.1 Werknemers

Realisatie sw over 2018, in arbeidsjaren (AJ)					
Gemeente	Volgens bedrijfsplan (gem. 2018)	In budget (meicirculaire 2018)	Realisatie binnen WAVA (gem. 2018)	Verschil met:	
				bedrijfsplan	budget (meicirc.)
Aalburg	30,8	34,6	32,9	2,0	1,7-
Drimmelen	58,0	59,0	58,3	0,4	0,7-
Geertruidenberg	74,3	76,8	75,2	1,0	1,5-
Oosterhout ¹⁾	238,3	237,7	235,3	3,0-	2,4-
Werkendam	67,5	67,8	64,8	2,7-	3,1-
Woudrichem	39,4	43,9	40,7	1,4	3,2-
	508,2	519,8	507,2	1,0-	12,5-
¹⁾ de medewerkers die vanuit 'buitengemeenten' werkzaam zijn bij WAVA worden geregistreerd onder de gemeente Oosterhout					

Stand per ultimo jaar in FTE	2018	2017
Ambtelijk personeel	3,4	3,9
Waarvan niet actief	0,0	0,0
Waarvan actief werkzaam	3,4	3,9
 WSW dienstverbanden	 451,8	 482,5
WSW begeleid werken	23,9	18,6

3.4.2 Kengetallen per SW-medewerker in AJ

	2018	2017
Kengetallen per SW-medewerker in AJ		
Rijkssubsidie	25.248	25.240
Gemeentelijke bijdrage	3.460	3.140
Loonkosten SW	27.219	27.460

4. OVERIGE GEGEVENS

4.1 BIJDRAGE PER GEMEENTE, VOORSCHOT

	Aantal plaatsingen vlg. bedrijfsplan	Bijdrage subsidiresultaat	Omslagfactor vaste lasten	Bijdrage vaste lasten	Totaal berekend voorschot
Gemeente Aalburg	37	108.708,00	5,14%	4.881,00	113.589,00
Gemeente Drimmelen	72	211.540,00	12,17%	11.564,00	223.104,00
Gemeente Geertruidenberg	92	270.301,00	15,61%	14.828,00	285.129,00
Gemeente Oosterhout	244	716.885,00	45,39%	43.117,00	760.002,00
Gemeente Werkendam	75	220.354,00	13,19%	12.528,00	232.882,00
Gemeente Woudrichem	45	132.212,00	8,51%	8.082,00	140.294,00
Totaal	565	1.660.000,00	100%	95.000,00	1.755.000,00

4.2 BIJDRAGE PER GEMEENTE, AFREKENING

	Basis voorschot 2018	Ontvangen Voorschot Gemeentelijke bijdrage 2018	Werkelijk Aantal Plaatsingen 2018	Omslagfactor vaste lasten	Definitieve Gemeentelijke Bijdrage 2018	Verschil/ afrekening 2018
Gemeente Aalburg	41	112.231,00	37	5,14%	113.589,00	1.358,00
Gemeente Drimmelen	79	218.409,00	72	12,17%	223.104,00	4.695,00
Gemeente Geertruidenberg	101	279.276,00	92	15,61%	285.129,00	5.853,00
Gemeente Oosterhout	276	765.767,00	244	45,39%	760.002,00	-5.765,00
Gemeente Werkendam	86	237.702,00	75	13,19%	232.882,00	-4.820,00
Gemeente Woudrichem	51	141.615,00	45	8,51%	140.294,00	-1.321,00
Totaal	634	1.755.000,00	565	100%	1.755.000,00	0,00

4.3 REKENING NAAR TAAKVELDEN

Bedragen * € 1.000	Begroting 2018			Begroting na wijziging; bedrijfsplan 2018			Realisatie 2018			Verschil begroting na wijziging met realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.1 Bestuur		12	-12		13	-13		29	-29	-	16	-16
0.4 Overhead	253	253	-	266	266	-	299	299	-	33	33	-
0.5 Treasury		42	-42		42	-42		37	-37	-	-5	5
0.8 Overige baten en lasten		100	-100		100	-100		-	-	-	-100	100
0.9 Vennootschapsbelasting			-			-			-	-	-	-
0.10 Mutatie reserves			-			-			-	-	-	-
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten		32	-32		-	-		774	-774	-	774	-774
6.4 Begeleide participatie	15.121	14.967	154	15.366	15.211	155	15.381	14.564	817	15	-647	662
6.5 Arbeidsparticipatie	32		32	-		-	23		23	23	-	23
TOTALEN	15.406	15.406	-	15.632	15.632	-	15.703	15.703	-	71	71	-

5. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling WAVA

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van de gemeenschappelijke regeling WAVA te Oosterhout gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2018 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling WAVA op 31 december 2018 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- Zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in normenkader van de gemeenschappelijke regeling WAVA.

De jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2018.
- Het overzicht van baten en lasten over 2018.
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 22 februari 2018 en het Controleprotocol WNT 2018. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling WAVA zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 155.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado en het normenkader vastgesteld op datum 22 februari 2018.

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, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het controleprotocol WNT 2018.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 155.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.
- Overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is zoals bedoeld in artikel 213 lid 3 sub d Gemeentewet en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de voor de gemeenschappelijke regeling van toepassing zijnde vereisten in de Gemeentewet en aan de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV.

Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 22 februari 2018, en het Controleprotocol WNT 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.

- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Rotterdam, 12 april 2019

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. R.M.J. van Vugt RA

JAARSTUKKEN 2018

!GO B.V.

Bestaande uit:

- Jaarverslag
- Jaarrekening
- Overige gegevens



INHOUDSOPGAVE

A.	JAARVERSLAG	5
1.	JAARVERSLAG 2018.....	5
1.1	Algemeen	5
1.2	Resultaat	5
1.3	Bedrijfsvoering	6
1.4	Risicoparagraaf	7
1.5	Toekomst	9
B.	JAARREKENING	10
2.	GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2018	10
2.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2018 voor resultaatbestemming	10
2.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening 2018.....	12
2.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2018	13
2.4	Toelichting op de geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening.....	14
2.4.1	Algemene toelichting	14
2.4.1.1	Activiteiten	14
2.4.1.2	Algemene grondslagen voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening.	14
2.4.1.3	Grondslagen voor waardering van activa en passiva.....	15
2.4.1.4	Grondslagen voor bepaling van het resultaat.....	16
2.4.1.5	Grondslagen voor de opstelling van het geconsolideerd kastroomoverzicht	17
2.4.2	Toelichting op de geconsolideerde balans	18
2.4.2.1	Materiële vaste activa	18
2.4.2.2	Vorderingen	19
2.4.2.3	Liquide middelen	19
2.4.2.4	Groepsvermogen	19
2.4.2.5	Voorzieningen	20
2.4.2.6	Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	20
2.4.2.7	Niet in de balans opgenomen verplichtingen	21
2.4.3	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening .	22
2.4.3.1	Netto-omzet	22
2.4.3.2	Overige bedrijfsopbrengsten	22
2.4.3.3	Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	23
2.4.3.4	Lonen, salarissen en sociale lasten.....	24
2.4.3.5	Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	24
2.4.3.6	Overige bedrijfskosten	25
2.4.3.7	Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten, rentelasten en soortgelijke kosten	26
2.4.3.8	Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	26
3.	ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2018.....	27
3.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2018 voor resultaatbestemming	27
3.2	Enkelvoudige winst- en verliesrekening 2018	29
3.3	Toelichting op de enkelvoudige Jaarrekening.....	30
3.3.1	Algemeen.....	30
3.3.1.1	Algemene grondslagen het opstellen van de enkelvoudige jaarrekening	30
3.3.2	Toelichting op de enkelvoudige balans	30

3.3.2.3	Liquide middelen	31
3.3.2.4	Eigen vermogen, onverdeelde winst	32
3.3.2.5	Voorzieningen	32
3.3.2.6	Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	33
3.3.3	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening	33
3.3.3.1	Lonen, salarissen en sociale lasten.....	33
3.3.3.2	Overige bedrijfskosten	34
3.3.3.3	Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	34
3.4	Overige toelichtingen.....	35
3.4.1	Beloning bestuurders	35
3.4.2	Gebeurtenissen na balansdatum.....	35
4	FINANCIËLE VERANTWOORDING WERKLINK 2018.....	36
5	OVERIGE GEGEVENS	37
5.1	Statutaire bepaling resultaatbestemming	37
5.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	38
BIJLAGEN		39
	Bijlage 1 Overzicht gelieerde partijen	39
	Bijlage 2 Toerekening netto resultaat uit participatieactiviteiten	40

A. JAARVERSLAG

1. JAARVERSLAG 2018

1.1 ALGEMEEN

!GO B.V. (hierna: !GO) is een 100% dochter van de Gemeenschappelijke Regeling WAVA (hierna: WAVA). In WAVA nemen zes gemeenten deel: Aalburg, Drimmelen, Geertruidenberg, Oosterhout, Werkendam en Woudrichem (de gemeenten Aalburg, Werkendam en Woudrichem zijn per 1 januari 2019 gefuseerd tot de gemeente Altena). !GO verzorgt in samenwerking met WAVA de uitvoering van de participatiewet (wsw, beschut werk en diverse overige producten in het kader van re-integratie van cliënten vanuit de genoemde gemeenten). De werkzaamheden van !GO worden uitgevoerd voor diverse marktpartijen en in belangrijke mate ook voor de deelnemende gemeenten. Voor gemeenten worden werkzaamheden verricht in de groenvoorziening, postbezorging, beheer van het milieustation, beheer fietsenstallingen, de schoonmaak en catering van gemeentehuizen. Sommige werkzaamheden worden bij alle gemeenten gedaan, andere voor enkele.

De organisatie is onderverdeeld in zeven afdelingen en staat onder leiding van een managementteam, gevormd door de directie en de afdelingsmanagers. Ultimo 2018 bood !GO direct en in de samenwerking met de GR WAVA werk aan 765 medewerkers (632 fte).

Deze jaarstukken doen verslag van de door !GO in 2018 uitgevoerde werkzaamheden. Volledigheidshalve wordt nog opgemerkt dat per 1 januari 2019 de naam van !GO B.V. is gewijzigd in MidZuid B.V. Aangezien deze jaarstukken betrekking hebben op 2018 wordt hierin nog de naam !GO gebruikt.

Met ingang van 2018 heeft het werkgeversservicepunt WerkLink (m.i.v. 2019: WSP MidZuid) op basis van een met de deelnemende gemeenten afgesloten dienstverleningsovereenkomst een eigen begroting en financiering, door middel van een afzonderlijke gemeentelijke bijdrage. De activiteiten van WerkLink worden uitgevoerd binnen de organisatie van !GO B.V. Om die reden vindt de financiële verantwoording van WerkLink plaats via de jaarrekening van !GO B.V. Deze verantwoording is opgenomen in hoofdstuk 4.

1.2 RESULTAAT

!GO heeft het jaar afgesloten met een negatief resultaat van € 264.000 (exclusief het resultaat van WerkLink en exclusief het met de deelnemende gemeenten verrekende resultaat op participatie-activiteiten, zie hierna). In de jaarrekening van WAVA wordt dit resultaat verantwoord als resultaat op deelnemingen. Het negatieve resultaat is veroorzaakt door enkele incidentele posten onder de overige bedrijfskosten (overhead), totaal € 427.000.

De netto omzet is ten opzichte van 2017 toegenomen, wat vooral te danken is aan de PMC Publieke dienstverlening (onderdeel groenvoorziening), door uitbreiding van het takenpakket. Hiertegenover staan overigens hogere kosten van uitbesteed werk. Daarnaast waren er hogere kosten voor personeel, die zijn gestegen ten gevolge van cao-maatregelen en door een hogere reguliere formatie dan in 2017 (2018 gem. 100 fte; 2017 gem. 95,5 fte; stijging met

name in directe functies door uitbreiding activiteiten en begeleiding van medewerkers). Overigens was werkelijke reguliere formatie was over 2018 gemiddeld 2,0 fte lager dan was begroot. Zoals hiervoor opgemerkt zijn in de overige bedrijfskosten incidentele posten begrepen met betrekking tot herpositionering incl. naamswijziging, 65-jarig jubileum en sectorpremie Entrada AID B.V., totaal € 427.000. Deze posten zijn nader toegelicht in paragraaf 2.4.3.6.

De bedrijfsactiviteiten op gebied van participatie worden apart in beeld gebracht. Het rendement op deze activiteiten wordt naar rato van de ingebrachte omzet uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Het netto resultaat op deze activiteiten bedraagt over 2018 € 23.000. Hiervan heeft € 13.000 betrekking op opdrachten van de deelnemende gemeenten, wat met de deelnemende gemeenten wordt verrekend en als zodanig is opgenomen in de balans onder de kortlopende schulden. De rest betreft participatieactiviteiten die voor andere opdrachtgevers zijn uitgevoerd; dit deel valt in het bedrijfsresultaat. Een overzicht van de opbrengsten participatieactiviteiten en de afrekening met de deelnemende gemeenten is opgenomen in bijlage 2.

Met ingang van 2018 heeft het werkgeversservicepunt WerkLink een eigen begroting. Over 2018 is een batig saldo van € 77.000 gerealiseerd. Dit resultaat is niet begrepen in het hiervoor genoemde resultaat van € 264.000, maar afzonderlijk opgenomen en toegelicht in hoofdstuk 4. Over de bestemming van het resultaat van WerkLink wordt door het bestuur afzonderlijk besloten.

1.3 BEDRIJFSVOERING

Met het implementatieplan 'Mensenwerk is de basis' dat in 2016 is vastgesteld door het bestuur heeft in 2018 duidelijk richting gegeven aan de koers van !GO. Dit komt ondermeer tot uitdrukking in de samenwerking met de gemeenten en het toenemende aantal medewerkers vanuit nieuwe doelgroepen, nieuw beschut en P-wet. De werkgeversdienstverlening via het werkgeversservicepunt WerkLink is met ingang van 2018 op een andere manier vormgegeven via een met de deelnemende gemeenten afgesloten dienstverleningsovereenkomst (zie ook hoofdstuk 4). In 2018 zijn 220 mensen via WerkLink duurzaam geplaatst. In het jaar 2018 heeft verder in het teken gestaan van de herpositionering van de organisatie en de naamswijziging die per 1 januari 2019 is doorgevoerd.

Solvabiliteit en liquiditeit

De solvabiliteit (de verhouding tussen eigen vermogen en totaal vermogen) bedraagt ultimo 2018 0,43 (2017: 0,48). Voor de solvabiliteit van een onderneming wordt vaak een minimumnorm van de waarde tussen de 0,25 en 0,50 gehanteerd. Met een waarde van 0,48 voor het jaar 2018 voldoet !GO aan deze norm.

Voor de liquiditeit worden de current ratio en de quick ratio als normeringen gebruikt. Voor !GO leidt dit tot de volgende uitkomsten.

	2018	2017
Current ratio		
Verhouding vlottende activa en kortlopende schulden	1,34	1,54
Quick ratio		
Verhouding vlottende activa -/- voorraden en kortlopende schulden	1,34	1,54

Current ratio

De current ratio geeft een indicatie over de mate waarin de onderneming aan haar verplichtingen op korte termijn kan voldoen. De norm ligt normaal op een factor 1. Hierboven wordt de onderneming geacht voldoende liquide te zijn.

Quick ratio

De quick ratio is nog iets strenger omdat de voorraden eerst in mindering worden gebracht op de vlottende activa. In het geval van !GO levert dit een minimaal verschil op, omdat nauwelijks voorraden worden aanhouden. De norm ligt normaal op een factor 1. Hierboven wordt de onderneming geacht voldoende liquide te zijn. Evenals bij de current ratio tonen de uitkomsten voor de markt normale verhoudingen.

Naast deze ratio's is overigens van belang dat WAVA een comfortletter heeft afgegeven, waarin zij zich garant stelt voor de verplichtingen van !GO. Deze toezegging vormt een zodanige regeling dat de nakoming van de verplichtingen van !GO ingeval van een tekort aan middelen wordt gewaarborgd door WAVA.

Prijs-, krediet-, liquiditeits- en kasstroomrisico's

!GO opereert in een markt met normale prijs-, krediet-, liquiditeits- en kasstroomrisico's. Omdat de gemeenten de voornaamste afnemers zijn in het gebied waarin !GO opereert, kan gesteld worden dat de onderneming in de bedrijfsuitoefening niet is blootgesteld aan bovenmatige marktrisico's op de genoemde aandachtsgebieden. Dit neemt niet weg, dat ook bezuinigingen die de rijksoverheid heeft opgelegd aan gemeenten effect kunnen hebben op de resultaten van !GO.

Financiële instrumenten

In de bedrijfsvoering maakt !GO geen gebruik van financiële instrumenten ter beperking van renterisico's of financiële risico's.

Financiële prestatie-indicatoren

Er worden geen separate prestatie-indicatoren opgemaakt voor !GO, omdat !GO het best beoordeeld wordt in samenhang met WAVA.

1.4 RISICOPARAGRAAF

Risico-inventarisatie

In deze paragraaf wordt ingegaan op – relevante – risico's waarmee de organisatie in de komende tijd te maken heeft. De beschreven risico's moeten worden gezien in de totaliteit van WAVA en !GO en derhalve ook in relatie tot de vermogenspositie van beide organisaties gezamenlijk.

In deze risico-inventarisatie worden de risico's onderscheiden in enerzijds de risico's die samenhangen met de vaste lasten en subsidieresultaat en anderzijds de risico's met betrekking tot overhead en exploitatieresultaat.

Risico's in samenhang met vaste lasten en subsidieresultaat (WAVA):

- Het macrobudget voor de sw is gefixeerd op een vast bedrag, dat alleen voor loon- en prijsontwikkelingen wordt aangepast. Het macrobudget bestaat uit een prijscomponent (P) en een volumecomponent (Q). De gevolgde methodiek is dat het macrobudget gelijk blijft en dat mutaties in Q leiden tot aanpassingen in de P. Als landelijk het volume achterblijft dan

zal de prijscomponent per fte stijgen en andersom. Dit brengt risico's met zich mee die moeilijk zijn in te schatten. Vorenstaande risico's dragen in sterke mate een politiek karakter en kunnen niet goed worden gekwantificeerd.

- De bijdrage per AJ die is opgenomen in de budgetten 2018 bedraagt € 25.248. In het voorlopige budget voor 2019 is het bedrag per AJ voor dat jaar € 24.939. Indien de situatie zich voordoet dat landelijk de uitstroom in 2018 lager blijkt te zijn dan waarmee rekening is gehouden zou het budget verder kunnen dalen. Voor 2019 kan dit risico maximaal € 162.000 bedragen. De kans hierop wordt ingeschat op 50%.
- Het risico bestaat dat de uitstroom van de Wsw-medewerkers bij WAVA ten opzichte van de in het budget berekende blijfkans achterblijft. Door de systematiek van T-1 betekent dit dat WAVA in die omstandigheid voor het verschil van de medewerkers de salarislasteren voor één jaar moet voorfinancieren. Het risico voor 2019 wordt ingeschat op maximaal 8 arbeidsjaren (loonkosten € 229.000). De kans dat dit risico zich voordoet wordt ingeschat op 50%.
- In de cao SW is afgesproken dat de loonkostenstijging wordt gekoppeld aan de loon en prijsontwikkeling (LPO) van het budget, waardoor dit in principe niet tot een extra risico leidt. Echter ligt het loon van een grote groep sw-medewerkers op het niveau van het wettelijk minimumloon (WML), zodat die ontwikkeling in ieder geval wel gevolgd moet worden, ongeacht of er sprake is van de LPO ontwikkeling in het budget. Een WML-stijging van 1% die niet tot compensatie zou leiden heeft een effect € 65.000; de kans hierop wordt ingeschat op 50%.
Overigens loopt de cao SW tot eind 2018. De onderhandelingen over een nieuwe cao zijn nog niet afgerond. De hiervoor geschetste systematiek van loonkostenstijging gekoppeld aan de LPO-ontwikkeling wordt naar verwachting in de nieuwe cao voortgezet. Afwijkende afspraken in de nieuwe cao kunnen financiële consequenties hebben.
- In 2017 is de LIV (lage inkomens voordeel) ingevoerd. De LIV is van toepassing op medewerkers die tussen de 100% en 125% van het wettelijk minimumloon (WML) verdienen. Voor deze groep kan, mits aan voorwaarden van het aantal gewerkte uren e.d. wordt voldaan, een vergoeding in het kader van de LIV worden ontvangen. Met ingang van de jaarrekening 2018 wordt de LIV-opbrengst wsw-medewerkers al opgenomen in de cijfers van het jaar waarop de LIV betrekking heeft, terwijl de uitbetaling pas in het volgende jaar plaatsvindt. Hoewel de omvang van de LIV-vordering redelijk kan worden berekend is er een risico met betrekking tot het plafond. Landelijk is namelijk sprake van een plafond aan de middelen die beschikbaar zijn voor de LIV. Als dit landelijk wordt overschreden kan dit leiden tot een verlaging van de LIV-vergoedingen.
- Op grond van de Wet Werk en Zekerheid moet aan werknemers (ook sw-medewerkers) die ziek uit dienst gaan een transitievergoeding worden betaald. Inmiddels heeft de Minister hiervoor een aanpassing doorgevoerd, waardoor vanaf 2020 de transitievergoeding aan werknemers die na 2 jaar ziekte uit dienst gaan wordt betaald door het Algemeen Werkloosheidsfonds. Deze regeling heeft terugwerkende kracht voor alle ontslagen vanaf 1 juli 2015.

Risico's met betrekking tot de overhead en exploitatieresultaat:

- Het niet geheel realiseren van de begrote netto-opbrengst. De omzet wordt deels gerealiseerd bij de deelnemende gemeenten en deels op de

vrije markt. De mogelijkheden om de begrote omzet te realiseren zijn dan ook afhankelijk van de takenpakketten van onze deelnemende gemeenten en van de economische-/marktsituatie. Door veranderende omstandigheden bestaat het risico dat de omzet niet wordt gehaald. Omvang risico is voor 2019 € 104.000; kans van optreden minder dan 50%.

- Voor het realiseren van omzet is het nodig om voldoende mensen te hebben die bij de diverse PMC's kunnen worden ingezet. De terugloop van het aantal sw-medewerkers heeft hierop een negatief effect. De verwachting is deze terugloop voor een belangrijk deel kan worden gecompenseerd door medewerkers die via nieuw beschut werken of P-banen instromen, alsmede ook de begeleidingsvergoeding die zij meebrengen. Als deze verwachtingen niet uitkomen kan het gaan voorkomen dat opdrachten niet kunnen worden geaccepteerd of teruggegeven moeten worden. Het financieel risico hiervan wordt voor 2019 ingeschat op € 390.000 en de kans daarop op 50%.

1.5 TOEKOMST

Investerings, financiering en personeel

Gelet op de voortdurende overheidsbezuinigingen zullen investeringen slechts onder zeer strikte voorwaarden kunnen plaatsvinden. De activa zullen echter normaal onderhouden worden teneinde de waarde van de activa tenminste in stand te houden. Ten aanzien van het regulier personeel wordt nog steeds uitgegaan van een strak te hanteren vacaturestop, tenzij.... !GO verwacht de financiering van haar activiteiten normaal te kunnen blijven verrichten uit de lopende kasstromen.

Toekomst

Met het vaststellen van het implementatieplan 'Mensenwerk is de basis' is meer duidelijkheid gekomen voor de toekomstrichting van WAVA/!GO. In West-Brabant zijn WAVA en !GO mede betrokken bij het vorm- en inhoud geven aan de ontwikkeling van de arbeidsmarktregio, in samenwerking met de collega SW-bedrijven in West-Brabant.

Met onze medewerkers en alle bij onze onderneming betrokken partijen zien wij de ontwikkelingen met vertrouwen tegemoet

Drs. E.B.A. Lichtenberg MCM
Algemeen directeur

B. JAARREKENING

2. GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2018

2.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018 VOOR RESULTAATBESTEMMING

(bedragen x € 1.000)

	31-12-2018		31-12-2017	
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
2.4.2.1 Materiële vaste activa				
machines en installaties	54		61	
andere vaste bedrijfsmiddelen	1.056		1.010	
		1.110		1.071
VLOTTENDE ACTIVA				
2.4.2.2 Vorderingen				
op handelsdebiteuren	1.940		1.692	
op groepsmaatschappijen	576		606	
overige vorderingen	183		103	
		2.699		2.402
2.4.2.3 Liquide middelen	468		756	
		468		756
TOTAAL ACTIVA		4.277		4.230

(bedragen x € 1.000)

	31-12-2018		31-12-2017	
PASSIVA				
2.4.2.4 Groepsvermogen				
gestort en opgevraagd kapitaal	91		91	
agioreserve	17.444		17.444	
overige reserves	15.520-		15.834-	
resultaat Werklink	77			
onverdeelde winst	264-		315	
		1.828		2.016
2.4.2.5 Voorzieningen				
overige	92		-	
		92		-
2.4.2.6 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)				
schulden aan leveranciers en handelskredieten	343		496	
belastingen en premies sociale verzekeringen	864		815	
overige schulden	247		218	
overlopende passiva	904		685	
		2.358		2.214
TOTAAL PASSIVA		4.277		4.230

2.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING 2018

(bedragen x € 1.000)

	2018	2017
Netto-omzet (2.4.3.1)	9.443	9.063
overige bedrijfsopbrengsten (2.4.3.2)	1.613	1.642
Som der bedrijfsopbrengsten	11.055	10.705
kosten uitbesteed werk en andere externe kosten (2.4.3.3)	1.771	1.573
lonen, salarissen en sociale lasten (2.4.3.4)	6.299	5.681
afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa (2.4.3.5)	276	227
overige bedrijfskosten (2.4.3.6)	2.973	2.910
Som der bedrijfslasten	11.319	10.390
Bedrijfsresultaat (na som der bedrijfslasten)	264-	315
andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten (2.4.3.7)	0	-
rentelasten en soortgelijke kosten (2.4.3.7)	0-	-
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen	264-	315
belastingen resultaat uit bedrijfsuitoefening (2.4.3.8)	-	-
Resultaat na belastingen	264-	315

2.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2018

Dit kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

(bedragen x € 1.000)

	2018	2017
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	264-	315
Resultaat Werklink	77	
Aanpassingen voor		
Afschrijvingen	276	227
Mutatie voorzieningen	92	10-
Vrijval uit overlopende activa	-	-
Veranderingen in werkkapitaal		
Mutatie handelsvorderingen	248-	370-
Mutatie overlopende activa	80-	4-
Mutatie voorraden	-	6
Mutatie handelscrediteuren	153-	258
Mutatie RC GR WAVA	30	366-
Mutatie bel. en soc. premies	49	52
Mutaties overlopende passiva	248	122
	154-	302-
Kasstroom uit bedrijfsoperatie	27	229
Ontvangen intrest	0	-
Betaalde intrest	0-	0-
	0-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten van de groep	27	230
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA	361-	558-
Desinvesteringen in MVA	46	
	315-	558-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten van de groep		
Aflossingen langlopende schulden (leasetermijnen)	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten van de groep	-	-
Toe- en afname geldmiddelen	288-	328-
Saldo liquide middelen 31 12 2017	756	
Mutatie 2018	-288	
Saldo liquide middelen 31 12 2018	468	

2.4 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS EN WINST- EN VERLIESREKENING

De in de toelichting vermelde bedragen zijn, tenzij anders vermeld, in € 1.000.

2.4.1 Algemene toelichting

2.4.1.1 Activiteiten

!GO B.V. (!GO), gevestigd op Wilhelminakanaal Noord 3 te Oosterhout, is een 100% dochteronderneming van de Gemeenschappelijke Regeling WAVA (GR WAVA). De kernactiviteiten van !GO bestaan uit het uitvoeren van de werkzaamheden in het kader van de Wet op de sociale werkvoorziening (Wsw). De werkzaamheden die binnen !GO worden uitgevoerd omvatten onder meer re-integratiewerkzaamheden, loonwerk, groepsdetachering, publieke dienstverlening, facilitaire dienstverlening en individuele detacheringen. Het KvK nummer van !GO is 20094680.

Groepsverhoudingen

Aandeelhouder van !GO is de GR WAVA te Oosterhout. Dit is een rechts-persoonlijkheid bezittend openbaar lichaam, opgericht door de gemeenten Aalburg, Drimmelen, Geertruidenberg, Oosterhout, Werkendam en Woudrichem, met als doel de uitvoering van de Wsw. De GR WAVA heeft de bedrijfsmatige activiteiten ondergebracht in haar dochtermaatschappij !GO. De lijst van deelnemingen van !GO is hierna weergegeven.

Lijst van deelnemingen

Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:
Geconsolideerde maatschappijen:

Naam	Statutaire Zetel	Aandeel in het geplaatst kapitaal
Entrada Arbeids Integratie Diensten B.V.	Oosterhout	100%

Entrada AID B.V. (m.i.v. 2019: MidZuid AID B.V.) wordt als 100% deelneming, mede gelet op de nauwe verbondenheid van activiteiten met !GO, integraal geconsolideerd. Door !GO is voor Entrada een aansprakelijkheidsverklaring volgens artikel 2.403 BW afgegeven. Het KvK nummer van Entrada is 20095485.

Voor wat betreft Entrada geldt dat deze onderneming gebruikt kan worden om mensen in dienst te nemen volgens andere arbeidsvoorwaarden dan die formeel voor !GO zijn vastgesteld. Dit is met name gewenst in het kader van bedrijfsactiviteiten gericht op het integreren van mensen aan de onderkant van de arbeidsmarkt.

2.4.1.2 Algemene grondslagen voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Sinds 2014 kwalificeert !GO B.V. als kleine rechtspersoon. De jaarrekening is echter omwille van de transparantie opgesteld conform de eisen

die gelden met betrekking tot middelgrote rechtspersonen. De grondslagen zijn gelijk aan die in de jaarrekening 2017.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen 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.

Continuïteit

Het groepsvermogen op 31 december 2018 bedraagt € 1.828.000, inclusief het nog te bestemmen resultaat over 2018 ad € -264.000 van !GO en € 77.000 van WerkLink.

Daarnaast heeft het algemeen bestuur van de GR WAVA te Oosterhout een comfortletter afgegeven die inhoudt dat de gemeenschappelijke regeling zich garant stelt voor alle schulden uit hoofde van de rechtshandelingen en een mogelijk negatief vermogen van !GO te Oosterhout. Deze toezegging vormt een zodanige regeling dat de nakoming van de verplichtingen van !GO ingeval van een tekort aan middelen wordt gewaarborgd door de GR WAVA. Deze aansprakelijkheid geldt zolang de besloten vennootschap !GO bestaat, dan wel de aansprakelijkheid schriftelijk wordt ingetrokken door het algemeen bestuur van de GR WAVA. Het algemeen bestuur heeft geen enkele intentie om de garantstelling in te trekken.

Hierdoor is de jaarrekening !GO op basis van continuïteit opgesteld.

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van !GO zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van !GO.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.

2.4.1.3 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en, indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs (lineair), rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Afhankelijk van de aard van de activa variëren de afschrijvingstermijnen van 5 tot 10 jaar (nader toegelicht bij de post materiële vaste activa)

Financiële vaste activa

De niet-geconsolideerde deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van !GO.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden hierop in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is, maar redelijkerwijs kan worden ingeschat. Daarnaast kunnen voorzieningen worden gevormd ter egalisatie van kosten. Voorzieningen worden, tenzij anders vermeld, opgenomen tegen nominale waarde.

Langlopende schulden en vlottende passiva

Opgenomen leningen en kortlopende schulden worden gewaardeerd op nominale waarde.

2.4.1.4 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten hiervan, alsmede andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen zodra zij bekend of voorzienbaar zijn. Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra deze definitief zijn vastgesteld en zijn uitgekeerd. De opbrengst van LIV (lage inkomens voordeel) wordt verantwoord in het jaar dat deze door het rijk wordt vastgesteld en uitbetaald.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten worden verantwoord op het moment dat deze zijn gerealiseerd. De met omzet samenhangende kosten worden aan dezelfde periode toegerekend.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, na aftrek van het gebruik van fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Hierbij worden de thans geldende belastingtarieven gehanteerd.

Pensioenregeling

De van toepassing zijnde pensioenregeling voor het reguliere personeel is aan te merken als een beschikbare premieregeling.

2.4.1.5 Grondslagen voor de opstelling van het geconsolideerd kasstroomoverzicht

Algemeen

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

2.4.2 Toelichting op de geconsolideerde balans

2.4.2.1 Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven.

	Machines + Installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal materiële activa
Oorspronkelijke aanschaffingswaarde per 1 januari 2018	540	3.160	3.700
Investeringsen 2018	10	351	361
Desinvesteringen 2018	4-	154-	158-
Aanschaffingswaarde per 31-12-2018	546	3.357	3.903
Totaal afschrijvingen per 1-1-2018	479	2.150	2.629
Afschrijvingen 2018	17	259	276
Terugboeking afschrijvingen wegens desinvesteringen	4-	108-	112-
Totaal afschrijvingen per 31-12-2018	492	2.300	2.792
Boekwaarde per 1-1-2018	61	1.010	1.071
Boekwaarde per 31-12-2018	54	1.056	1.111

De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur, rekening houdende met een (eventuele) restwaarde.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen betreffen:

- Machines: 10 jaar
- Inventarissen: 10 jaar
- Computers / ICT: 5 jaar
- Wagenpark: 5-7 jaar (afhankelijk van gegarandeerde restwaarde)
- Overige transportmiddelen: 10 jaar

De investeringen in de andere vaste bedrijfsmiddelen hebben in belangrijke mate te maken met inventarissen (bureaus en werktafels, mede in het kader van arbo, € 64.000) en vervoermiddelen (vervanging bedrijfsauto's € 163.000; overig rijdend materieel groen € 56.000 en heftruck € 28.000).

2.4.2.2 Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
<i>Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Debiteuren derden	1.943	1.725
Voorziening voor oninbaarheid	3-	33-
Totaal	1.940	1.692
<i>Vorderingen op participanten</i>		
Rekening-courant aandeelhouder GR WAVA	576	606
Totaal	576	606
<i>Overige vorderingen</i>		
Vooruit betaalde kosten	21	38
Vordering op gemeenten	102	39
Voorschot personeel	4	2
Overlopende activa	56	24
Totaal	183	103

De totale vorderingen zijn toegenomen ten opzichte van eind 2017, wat vooral te maken heeft de omvang van de bedrijfsactiviteiten (handelsdebiteuren). De openstaande posten zijn beoordeeld op inbaarheid. De getroffen voorziening voor oninbaarheid is op de vorderingen in mindering gebracht.

2.4.2.3 Liquide middelen

	31-12-2018	31-12-2017
Banken	467	753
Kassen	2	4
Totaal	468	756

De liquide middelen zijn afgenomen door een negatieve cashflow, met name door uitgaven voor investeringen. Zie voor een gedetailleerd overzicht van de aanwending van de middelen ook het geconsolideerde kasstroomoverzicht onder 2.3.

2.4.2.4 Groepsvermogen

Aandelenkapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van de onderneming bedroeg per 31 december 2018 € 453.780, verdeeld in 1.000 gewone aandelen van elk € 453,78. Het geplaatste aandelenkapitaal is groot € 90.756, bestaande uit 200 gewone aandelen van elk € 453,78 nominaal (ongewijzigd).

Reserves

Van het verloop van de reserves kan het volgende overzicht worden gegeven:

Omschrijving	Saldo per 1-1-18	Toe- voegingen	Ont- trekkingen	Saldo per 31-12-18
Agioreserve	17.444	-	-	17.444
Overige reserves	15.834-	315		15.520-
	1.610	315	-	1.924
Onverdeelde winst	315	264-	315-	264-
Totaal	1.924	51	315-	1.660

In het hierboven vermelde resultaat over 2018 (- € 264.000) is het resultaat van WerkLink niet begrepen. Dit is wel afzonderlijk in de balans vermeld.

Resultaatbestemming

Voor wat betreft de resultaatbestemming wordt verwezen naar paragraaf 3.3.2.4.

2.4.2.5 Voorzieningen

Omschrijving	Saldo per 1-1-18	Toe- voegingen	Ont- trekkingen	Vrijval in	Saldo per 31-12-18
Voorzieningen personeel	-	92	-	-	92
Totaal	-	92	-	-	92

2.4.2.6 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

	31-12-2018	31-12-2017
<i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Handelscrediteuren derden	343	496
Totaal	343	496

	31-12-2018	31-12-2017
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffingen	312	271
Omzetbelasting	552	544
Totaal	864	815

Overige schulden

	31-12-2018	31-12-2017
<i>Overige schulden</i>		
te betalen vakantiegelden	247	218
<i>Overlopende passiva</i>		
Verplichting vakantiedagen	256	225
Personele verplichtingen	5	-
Vooruit gefactureerde omzet	44	77
Vooruit gefactureerde huur	0-	31
Overige overlopende passiva	598	352
Totaal	904	685

De post vooruit gefactureerde omzet bestaat voor € 13.000 uit nog aan de gemeenten te betalen rendement op de participatieactiviteiten. In de overlopende passiva is ultimo 2018 (en 2017) een post opgenomen voor verplichtingen in het kader van organisatieontwikkeling. In de overlopende passiva ultimo 2018 zijn tevens verplichtingen begrepen die samenhangen met de herpositionering van de organisatie incl. naamswijziging, het 65-jarig jubileum en de mogelijke wijziging van de fiscale sectorindeling Entrada AID B.V.

2.4.2.7 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huur bedrijfspanden

De bedrijfspanden zijn eigendom van WAVA. Voor het gebruik van deze panden worden de jaarlijkse kosten doorbelast aan !GO, zijnde € 455.000. Daarnaast wordt de door !GO aan een derde in rekening gebrachte huur doorbelast door WAVA (€ 123.000). De huur van WAVA vindt plaats voor onbepaalde tijd.

Ten behoeve van activiteiten buiten de locatie te Oosterhout worden verschillende locaties in de regio gehuurd (huur circa € 69.000 per jaar; onbepaalde tijd).

Operationele lease

!GO heeft ten behoeve van de bedrijfsvoering de behoefte aan auto's, voornamelijk betreft het materieel voor de groenvoorziening. Om in deze behoefte te voorzien is een overeenkomst met een leasemaatschappij afgesloten. Eind 2018 zijn 4 auto's uit aflopende leasecontracten vervangen door auto's in eigendom. Hierdoor dalen de leaseverplichtingen ultimo 2018 ten opzichte van 2017. Van de leaseverplichtingen kan het volgende overzicht worden gegeven:

Toekomstige minimale leasebetalingen:	31-12-2018	31-12-2017
1. Verschuldigd binnen een jaar na balansdatum	82	146
2. Verschuldigd in de periode langer dan een jaar, maar niet langer dan vijf jaar na balansdatum	85	166
3. Verschuldigd in de periode langer dan vijf jaar na balansdatum	0	0

2.4.3 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

2.4.3.1 Netto-omzet

	2018	2017
Beschermd werk	908	906
Groepsdetacheringen	634	787
Individuele detacheringen	1.532	1.540
Publieke dienstverlening	5.224	4.710
Facilitaire dienstverlening	862	882
Participatietrajecten en losse producten	282	239
Totaal	9.443	9.063

De toename van de netto-omzet ten opzichte van 2017 is vooral te danken aan de PMC publieke dienstverlening (onderdeel groenvoorziening), door uitbreiding van werkzaamheden. Bij groepsdetacheringen is de omzet gedaald door verhuizing van een grote opdrachtgever. Bij de overige PMC's ligt de omzet in 2018 redelijk in lijn met het vorige jaar.

Bij de PMC's publieke dienstverlening en facilitaire dienstverlening wordt een belangrijk deel van de werkzaamheden uitgevoerd ten behoeve van deelnemende gemeenten. Dat gebeurt juridisch onder het regime van quasi-inbesteding. Dat is mogelijk omdat deze omzet, en ook de omzet behaald bij bedrijven, valt onder de intentie van de opdracht van de gemeenten aan WAVA!/GO. Daarmee wordt juridisch voldaan aan de eisen van quasi-inbesteding en past dit binnen Europese regelgeving. Dit is getoetst door een specialist in Europees aanbestedingsrecht van AKD.

2.4.3.2 Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten betreffen de opbrengsten samenhangend met de Wiw, beschut werken en participatiebanen en anderzijds de overige opbrengsten.

Wiw, Werklink, beschut werken en participatiebanen

	2018	2017
Uitvoering Wiw	103	99
Uitvoering Beschut werken	343	101
Uitvoering Participatiebanen	380	227

De opbrengst uitvoering Wiw omvat de bijdrage van de gemeenten in verband met de uitvoering van de Wiw. Dit betreft de loonkosten van de Wiw-ers die door Entrada te werk zijn gesteld. Naast de vergoeding voor de loonkosten wordt een bijdrage ontvangen voor de begeleiding van de medewerkers. Daar staat tegenover dat de inkomsten uit arbeid of detachering worden afgedragen aan de gemeenten. Er vindt geen nieuwe instroom in deze regeling plaats. Het aantal Wiw-ers is in 2018 gedaald van 5 aan het begin van het jaar, naar 3 ultimo 2018.

De opbrengsten met betrekking tot beschut werken en participatieactiviteiten zijn in 2018 ten opzicht van 2017 gestegen doordat het aantal mensen dat via deze regelingen in dienst was is toegenomen.

Overige opbrengsten:

	2018	2017
Verhuur onroerend goed	123	121
Boekresultaat verkoop activa	31	3
Uitleen stafpersoneel aan gemeenten	6	310
Diverse opbrengsten	103	303
Subsidie begeleid werken van GR WAVA	523	478
Totaal	786	1.215

De opbrengst verhuur onroerend goed betreft de verhuur van een gedeelte van het pand aan een derde, aangezien dit huurcontract via !GO is afgesloten. De huuropbrengst wordt verrekend met WAVA, als eigenaar van het gebouw. Doordat WerkLink met ingang van 2018 een eigen begroting en verantwoording heeft (zie hoofdstuk 4) is de post uitleen van stafpersoneel ten opzichte van 2017 gedaald. Dit betrof in 2017 namelijk voornamelijk medewerkers van WerkLink. In de diverse opbrengsten 2017 is een incidentele bate van € 163.000 begrepen.

2.4.3.3 Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

	2018	2017
Uitbesteed werk en andere externe kosten	1.771	1.573

De kosten van uitbesteed werk betreffen kosten die rechtstreeks samenhangen met het realiseren van netto-omzet. De ontwikkeling van deze kosten vertoont dan ook een relatie met de ontwikkeling van de netto-omzet. De stijging ten opzichte van 2017 betreft vooral groenactiviteiten; een deel van de extra omzet is uitgevoerd via uitbesteed werk.

Onder deze post is ook opgenomen het met de deelnemende gemeenten te verrekenen resultaat op participatieactiviteiten. Dit wordt met hen apart afgerekend en is als te betalen in de balans opgenomen, omdat het geen onderdeel uitmaakt van het normale bedrijfsresultaat van !GO. Voor de berekening van het bedrag en verdeling over de gemeenten, zie bijlage 2.

2.4.3.4 Lonen, salarissen en sociale lasten

	2018	2017
Lonen en salarissen	5.060	4.588
Sociale lasten		
Sociale lasten	909	757
Pensioenpremies	330	336
Totaal	1.239	1.093

De stijging van de kosten van lonen en salarissen heeft te maken met zowel een toename van het aantal medewerkers (zie toelichting hierna), als met een stijging van de lonen en salarissen als gevolg van cao-aanpassingen.

Overzicht personele bezetting (standen ultimo jaar):

	2018 aantallen	2018 fte	2017 fte
Werkzaam bij !GO B.V. (inclusief ambtelijke medewerkers)	116,0	98,9	97,0
Werkzaam bij Entrada A.I.D. B.V.			
- Nieuw beschut	33,0	22,9	10,9
- Participatiebanen	41,0	29,8	27,5
- Wiw-personeel	3,0	2,3	3,8
- Overig personeel	6,0	2,2	1,8
Totaal Entrada	83,0	57,1	44,0
SW medewerkers (inclusief begeleid werken) in dienst bij GR WAVA	566,0	475,7	500,9
	765,0	631,6	641,9

Het aantal medewerkers (fte) in dienst bij !GO en Entrada is gestegen ten opzichte van 2017. De formatie werkzaam bij !GO is ultimo 2018 hoger dan aan het einde van 2017; de gemiddelde bezetting over 2018 is overigens lager (2,3 fte) dan was begroot. De toename van de stand einde jaar heeft vooral te maken met directe functies: uitbreiding van werkzaamheden bij PMC's en begeleiding van doelgroepmedewerkers. De grootste stijging in het aantal medewerkers betreft overigens de medewerkers uit nieuwe doelgroepen (nieuw beschut en participatiebanen) in dienst van Entrada. Daaruit blijkt dat de instroom van deze nieuwe doelgroepen goed op gang begint te komen.

2.4.3.5 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2018	2017
Afschrijvingen materiële vaste activa	276	227
Totaal	276	227

Dit betreft afschrijvingen op materiële vaste activa. De stijging van de afschrijvingskosten ten opzichte van 2017 heeft te maken met de vervanging van een aantal voertuigen (die daarvoor werden geleased of voor een deel al waren afgeschreven).

2.4.3.6 Overige bedrijfskosten

	2018	2017
Kosten dienstverlening groep	215	281
Inhuurkosten extern personeel	109	85
Overige personeelskosten	470	321
ESF scholingskosten	22-	8-
Indirecte productiekosten	131	93
Huur- en leasekosten	273	309
Huur gebouwen van GR WAVA	439	455
Onderhoudskosten	806	847
Energieverbruik	163	158
Belasting en verzekeringen	145	141
Verkoopkosten	38	13-
Telefoon	43	60
Abonnementen en contributies	36	15
Reis- en verblijfkosten	1	2
Kantinekosten	26	29
Accountantskosten	14	26
Advieskosten	34	18
Dotatie voorzieningen dubieuze debiteuren	18-	17
Overig	70	75
Totaal	2.973	2.910

De kosten van dienstverlening groep betreffen de doorbelasting van (ambtelijk) personeel van GR WAVA aan !GO.

In de overige bedrijfskosten is een aantal incidentele posten begrepen. In de overige personeelskosten is een verplichting opgenomen in verband met sectorpremie Entrada. Doordat de samenstelling van de groep medewerkers die via Entrada wordt verloond is gewijzigd moet wellicht de fiscale sectorindeling van Entrada worden aangepast, met als gevolg een hogere premie. Voorzichtigheids- halve is hiervoor met betrekking tot de jaren 2016-2018 een verplichting opgenomen. Verder zijn incidentele kosten opgenomen (onder overige personeelskosten, onderhoud, verkoopkosten en overig) met betrekking tot de herpositionering incl. naamswijziging en voor het 65-jarig bestaan. Het totaal van deze incidentele lasten bedraagt € 427.000.

2.4.3.7 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten, rentelasten en soortgelijke kosten

	2018	2017
Ontvangen rente overig	0	-
Totaal baten	0	-
Betaalde rente overig	0-	-
Totaal lasten	0-	-

2.4.3.8 Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

!GO (en haar rechtsvoorgangers) beschikt in het kader van de vennootschapsbelasting over een aanzienlijk fiscaal compensabel verlies. Na vaststelling van het fiscale boekjaar 2017 door de belastingdienst bedraagt het compensabele verlies nog € 1.529.200.

Over 2018 is sprake van een negatief resultaat. In de komende jaren worden volgens de begroting positieve resultaten verwacht. De onderneming verkeert in een situatie waarin er sprake blijft van onzekerheid over de toekomstige (omzet) ontwikkelingen. Daarom wordt het beleid om geen latente belastingvordering in de jaarrekening op te nemen voortgezet.

3. ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2018

3.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018 VOOR RESULTAATBESTEMMING

(bedragen x € 1.000)

	31-12-2018	31-12-2017
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
machines en installaties	54	61
andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>1.056</u>	<u>1.010</u>
	1.111	1.071
Financiële Vaste Activa (3.3.2.1.)		
deelneming Entrada A.I.D. B.V.	0	0
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen (3.3.2.2)		
op handelsdebiteuren	1.940	1.692
op groepsmaatschappijen	576	606
overige vorderingen	<u>181</u>	<u>101</u>
	2.698	2.399
Liquide middelen (3.3.2.3)	<u>464</u>	<u>741</u>
	464	741
TOTAAL ACTIVA	<u>4.272</u>	<u>4.211</u>

(bedragen x € 1.000)

		31-12-2018	31-12-2017
PASSIVA			
Eigen vermogen			
gestort en opgevraagd kapitaal	91	91	
agioreserve	17.444	17.444	
overige reserves	15.520-	15.834-	
resultaat Werklink	77		
onverdeelde winst (3.3.2.4)	264-	315	
		1.828	2.015
Voorzieningen (3.3.2.5)			
overige	101	9	
		101	9
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) 3.3.2.6			
schulden aan leveranciers en handelskredieten	343	496	
schulden aan participanten	58	22	
belastingen en premies sociale verzekeringen	838	801	
overige schulden	205	185	
overlopende passiva	900	683	
		2.344	2.187
TOTAAL PASSIVA		4.272	4.211

3.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING 2018

(bedragen x € 1.000)

	2018	2017
Netto-omzet	9.443	9.063
overige bedrijfsopbrengsten	1.613	1.642
Som der bedrijfsopbrengsten	11.055	10.705
kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	1.771	1.573
lonen, salarissen en sociale lasten (3.3.3.1)	5.112	5.681
afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	276	227
overige bedrijfskosten (3.3.3.2)	4.160	2.910
Som der bedrijfslasten	11.319	10.390
Bedrijfsresultaat (na som der bedrijfslasten)	264-	315
andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	-
rentelasten en soortgelijke kosten	0-	-
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen	264-	315
belastingen resultaat uit bedrijfsuitoefening (2.4.3.8)	-	-
aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen (3.3.3.3)	-	-
Resultaat na belastingen	264-	315

3.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

De in de toelichting vermelde bedragen zijn, tenzij anders vermeld, in € 1.000.

3.3.1 Algemeen

3.3.1.1 Algemene grondslagen het opstellen van de enkelvoudige jaarrekening

Algemeen

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Voor de algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede voor de toelichting op de onderscheiden activa en passiva en de resultaten wordt, voor zover hierna niet anders wordt vermeld, verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening (zie paragraaf 2.4).

3.3.2 Toelichting op de enkelvoudige balans

Zoals in paragraaf 3.3.1.1. is aangegeven worden alleen de posten die (qua bedrag) afwijken van de geconsolideerde cijfers hierna nader toegelicht. Voor de overige posten wordt verwezen naar de geconsolideerde cijfers.

3.3.2.1 Financiële vaste activa

Deelnemingen

De deelneming in de balans betreft Entrada AID B.V. Entrada is met name belast met bedrijfsactiviteiten gericht op het integreren van mensen aan de onderkant van de arbeidsmarkt. De kosten van de inzet van het haar ter beschikking staande personeel wordt doorbelast aan !GO.

Lijst van deelnemingen

<i>Navolgende 100% deelnemingen zijn gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde.</i>	<i>Kapitaal</i>
Entrada Arbeids Integratie Diensten B.V. te Oosterhout (Entrada)	100%

Waardering Entrada

Het gehele in de deelneming Entrada geïnvesteerde aandelenkapitaal is per balansdatum voorzien. Het betreft hier een bedrag groot € 18.151.

Achtergestelde leningen aan groepsmaatschappijen

Entrada Arbeids Integratie Diensten B.V.	227
--	-----

De tekorten van de deelneming uit het verleden zijn van dien omvang dat zij groter zijn dan de omvang van de lening. Omdat Entrada geen winst maakt, noch verwacht mag worden dat er in de toekomst winst gemaakt gaat worden, is de

lening gesaldeerd met het tekort. Het resterend saldo is in zijn geheel voorzien, zie ook 3.3.2.5.

Het verloop van de post financiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

Gestort kapitaal deelneming	€ 18.151
Negatieve reserves deelneming	€ 253.952-
Negatief eigen vermogen deelneming	€ 235.801-
 Afwaardering achterstelde lening aan deelneming	 € 227.000
 Negatieve waarde deelneming	 € 8.801
Voorziening deelneming	€ 8.801-
 Boekwaarde deelneming 1 januari 2018	 € 0
Mutaties 2018	€ 0
Boekwaarde deelneming 31 december 2018	€ 0

3.3.2.2 Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
<i>Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Debiteuren derden	1.943	1.725
Voorziening voor oninbaarheid	3-	33-
Totaal	1.940	1.692
 <i>Vorderingen op participanten</i>		
Rekening-courant aandeelhouder GR WAVA	576	606
Rekening-courant Entrada A.I.D. BV	-	-
Totaal	576	606
 <i>Overige vorderingen</i>		
Vooruit betaalde kosten	21	38
Vordering op gemeenten	102	39
Voorschot personeel	2	-
Overlopende activa	56	24
Totaal	181	101

3.3.2.3 Liquide middelen

	31-12-2018	31-12-2017
Banken	462	737
Kassen	2	4
Totaal	464	741

3.3.2.4 Eigen vermogen, onverdeelde winst

Voorstel resultaatbestemming boekjaar 2018

In de Algemene Vergadering waarin de jaarrekening wordt vastgesteld zal een voorstel voor de bestemming van het negatieve resultaat over 2018 ad € 264.000 worden gedaan. Dit zal gebeuren in combinatie met het resultaat van de GR WAVA. In dit voorstel zal tevens de bestemming van het resultaat van WerkLink (hoofdstuk 4) worden betrokken.

3.3.2.5 Voorzieningen

	31-12-2018	31-12-2017
<i>Voorziening deelneming in Entrada A.I.D. BV</i>		
Negatief eigen vermogen Entrada A.I.D. BV	236	236
Af: Achtergestelde lening Entrada A.I.D. BV	227	227
Totaal	9	9

Entrada had per saldo een negatief eigen vermogen bij aanvang van het boekjaar, bestaande uit een geplaatst aandelenkapitaal van € 18.151 en reserves ten bedrage van € 253.952 negatief. Het saldo, groot € 235.801, zoals voorzien aan het begin van het boekjaar is ongewijzigd gebleven. De activiteiten van Entrada bestaan uitsluitend uit het verlonen van medewerkers. Entrada kan deze kosten voor 100% doorberekenen aan !GO; hierdoor is het resultaat nihil. Als gevolg hiervan vindt er geen mutatie in de omvang van de voorziening plaats. !GO heeft een art. 2.403 BW garantieverklaring voor Entrada afgegeven, diensengevolge is !GO volledig verantwoordelijk voor de resultaten van Entrada.

3.3.2.6 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De opbouw van deze post is als volgt:

	31-12-2018	31-12-2017
<i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Handelscrediteuren derden	343	496
Schulden aan overige verbonden	-	-
Totaal	343	496
<i>Schulden aan participanten</i>		
Rekening-courant aandeelhouder GR WAVA	-	-
Rekening-courant Entrada A.I.D. BV	58	22
Totaal	58	22
	31-12-2018	31-12-2017
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffingen	285	257
Omzetbelasting	552	544
Totaal	838	801
	31-12-2018	31-12-2017
<i>Overige schulden</i>		
te betalen vakantiegelden	205	185
Totaal	205	185
<i>Overlopende passiva</i>		
Verplichting vakantiedagen	256	225
Personele verplichtingen	3	-
Vooruit gefactureerde omzet	44	77
Vooruit gefactureerde huur	0-	31
Overige overlopende passiva	597	350
Totaal	900	683

3.3.3 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening

Zoals in paragraaf 3.3.1.1. is aangegeven worden alleen de posten die (qua bedrag) afwijken van de geconsolideerde cijfers hierna nader toegelicht. Voor de overige posten wordt verwezen naar de geconsolideerde cijfers.

3.3.3.1 Lonen, salarissen en sociale lasten

	2018	2017
Lonen en salarissen	4.052	4.072
Sociale lasten		
Sociale lasten	734	703
Pensioenpremies	326	331
Totaal	1.061	1.034

In de toelichting op de geconsolideerde cijfers is bij de lonen, salarissen en sociale lasten een overzicht opgenomen van de aantallen medewerkers (en fte's), waarnaar wordt verwezen.

3.3.3.2. Overige bedrijfskosten

	2018	2017
Kosten dienstverlening groep	1.411	860
Inhuurkosten extern personeel	109	85
Overige personeelskosten	460	316
ESF scholingskosten	22-	8-
Indirecte productiekosten	131	93
Huur- en leasekosten	273	309
Huur gebouwen van GR WAVA	439	455
Onderhoudskosten	806	847
Energieverbruik	163	158
Belasting en verzekeringen	145	141
Verkoopkosten	38	13-
Telefoon	43	60
Abonnementen en contributies	36	15
Reis- en verblijfkosten	1	2
Kantinekosten	26	29
Accountantskosten	14	26
Advieskosten	34	18
Dotatie voorzieningen dubieuze debiteuren	18-	17
Overig	70	75
Totaal	4.160	3.484

Voor een toelichting op bovenstaande cijfers wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening. De enige verschillen ten opzichte van de geconsolideerde cijfers betreft de kosten dienstverlening groep en overige personeelskosten.

3.3.3.3 Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het resultaat deelnemingen betreft het resultaat van Entrada. Entrada berekent alle kosten die zij maakt zonder opslag door aan !GO. Hierdoor is het resultaat op de deelneming nihil.

3.4 OVERIGE TOELICHTINGEN

3.4.1 Beloning bestuurders

Ultimo 2008 is één statutair directeur, de heer drs. E.B.A. Lichtenberg MCM, benoemd. Hij is per 1 juli 2009 in dienst getreden bij de GR WAVA en in die hoedanigheid ook bestuurder bij !GO. De statutair directeur ontvangt geen bezoldiging vanuit !GO. Omdat de onderneming slechts één statutair directeur heeft, wordt ingevolge de bepalingen van BW 2:383 lid1 hier geen nadere opgave gedaan van de bestuurdersbeloningen.

3.4.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan, die van materieel belang zijn op de cijfers over het boekjaar 2018.

Opgemaakt d.d. 28 maart 2019.

Drs. E.B.A. Lichtenberg MCM
Algemeen directeur

4 FINANCIËLE VERANTWOORDING WERKLINK 2018

Met ingang van 2018 wordt, op basis van de met de deelnemende gemeenten gesloten dienstverleningsovereenkomst, voor WerkLink een afzonderlijke verantwoording gemaakt.

De werkelijke en begrote cijfers over 2018 zijn in onderstaand overzicht opgenomen.

*Bedragen * € 1.000*

	Werkelijk 2018	Begroting 2018
Kosten		
Personele kosten voor aansturing, accountmanagement, nazorg en administratieve ondersteuning	340	410
Inhuur jobcoaching	30	31
Organisatie banenbeurzen / verkoopkosten	24	24
Bijdrage in regionale kosten	16	-
Uitvoeringskosten:		
- gebruik kantoorruimten	16	16
- kosten ICT en telefonie	31	29
- auto- en reiskosten	25	24
- diversen (kantoorbenodigdheden e.d.)	11	10
- kosten overhead	36	36
Totaal kosten	528	580
Opbrengsten		
Opbrengsten uit externe financieringsbronnen	25	-
Gemeentelijke bijdrage	580	580
Totaal opbrengsten	605	580
Saldo (+ = batig)	77	-

Ten opzichte van de begroting is sprake van een positief resultaat van € 77.000. Dit betreft vooral de personele kosten en de overige opbrengsten. Dit zijn beide incidentele posten. De lagere personeelskosten houden verband met vacatures voor commercieel directeur (per 1 mei 2018 ingevuld) en voor een adviseur (invulling per 1 november 2018). De opbrengsten uit externe financieringsbronnen betreffen subsidies voor 2 projecten.

5 OVERIGE GEGEVENS

5.1 STATUTAIRE BEPALING RESULTAATBESTEMMING

Artikel 16

1. De winst staat ter vrije beschikking van de Algemene Vergadering.
2. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.
3. Uitkering van winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.
4. Bij de berekening van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar eigen kapitaal houdt niet mede, tenzij deze aandelen belast zijn met een vruchtgebruik of daarvan met medewerking van de vennootschap certificaten zijn uitgegeven.
5. De vennootschap mag tussentijds slechts uitkeringen doen, indien aan het vereiste van lid 2 is voldaan.

5.2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

BIJLAGEN

BIJLAGE 1 OVERZICHT GELIEERDE PARTIJEN

Omzet januari t/m december 2018, per deelnemende gemeente

	Detachering	Detachering staf	Publieke dienstverlening	Facilitaire dienstverlening	Beschermd werk incl dagbesteding	Totaal werkzaamheden	Participatie	Bijdrage WIW en Beschut werken trajecten	Werklink	Totaal per gemeente
Gemeente Aalburg	20.284		195.702			215.986	33.430	26.641	37.740	313.797
Gemeente Drimmelen	101.115		1.050.447	88.928		1.240.490	93.028	35.129	68.218	1.436.865
Gemeente Geertruidenberg	18.765		799.876	73.187		891.828	53.555	75.829	88.800	1.110.012
Gemeente Oosterhout	129.896	6.100	2.099.553	263.804	21.454	2.520.807	235.155	192.895	249.891	3.198.748
Gemeente Werkendam	25.049		384.801	88.741	6.470	505.061	147.257	95.653	87.302	835.273
Gemeente Woudrichem			165.392	40.273		205.665	56.807	18.004	48.449	328.925
Totaal per activiteit	295.109	6.100	4.695.771	554.933	27.924	5.579.837	619.232	444.151	580.400	7.223.620

De opbrengst van het milieustation Woudrichem - Aalburg is toegerekend in de verhouding 55 : 45 %

Opbrengsten en kosten vanuit GR WAVA

Opbrengsten

Subsidie begeleid werken	523
Geleverde diensten:	
Groen	1705
Facilitair	52
Totaal opbrengsten	2280

Kosten

Doorbelasting staf	299
Huur	578
Totaal kosten	877

BIJLAGE 2 TOEREKENING NETTO RESULTAAT UIT PARTICIPATIEACTIVITEITEN

	Aalburg	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout	Werkendam	Woudrichem	Derden	Totaal
Opbrengsten:								
Participatie banen	21.911	64.893	32.563	164.282	82.045	14.615		380.309
Participatiebanen doorbelasting aan PMC's	25.182	35.824	13.946	130.180	43.623	3.512		252.267
Trajecten en losse producten	11.519	28.135	103.747	70.873	65.212	42.192	42.908	364.586
Stafdetachering				6.100				6.100
workshops en trainingen							10.965	10.965
Totaal opbrengst	58.612	128.852	150.256	371.435	190.880	60.319	53.873	1.014.227
Personeelslasten doelgroepen	-48.352	-91.065	-53.940	-259.096	-106.847	-11.333		-570.633
Overige kosten	-15.093	-40.529	-107.068	-94.733	-70.915	-47.999	-43.856	-420.193
Netto resultaat	-4.833	-2.742	-10.752	17.606	13.118	987	10.017	23.401
Toerekening aan gemeenten	4.833	2.742	10.752	-17.606	-13.118	-987	0	-13.384
Resultaat na toerekening	0	0	0	0	0	0	10.017	10.017

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de Algemene Vergadering van !GO B.V.

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van !GO B.V. te Oosterhout gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van !GO B.V. op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2018.
2. De geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2018.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van !GO B.V. zoals vereist in de Europese verordening betreffende specifieke eisen voor de wettelijke controles van financiële overzichten van organisaties van openbaar belang, de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- Het bestuursverslag
- De overige gegevens

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens, in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van de directie voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de vennootschap in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen.

De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een vennootschap haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing. In dit kader geven wij ook een verklaring aan het auditcomité op grond van artikel 11 van de Europese verordening betreffende specifieke eisen voor de wettelijke controles van financiële overzichten van organisaties van openbaar belang. De in die aanvullende verklaring verstrekte informatie is consistent met ons oordeel in deze controleverklaring.

Rotterdam, 12 april 2019

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. R.M.J. van Vugt RA

12 april 2019

STRIKT VERTROUWELIJK

Aan het algemeen bestuur van
de gemeenschappelijke regeling
WAVA en !GO B.V.
Postbus 109
4900 AC OOSTERHOUT

Datum
12 april 2019

Ons kenmerk
2019.064942/JO

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Hierbij ontvangt u ons accountantsverslag van de jaarrekening 2018 van gemeenschappelijke regeling WAVA en !GO B.V. (hierna: WAVA/!GO B.V.). Deze rapportage beschrijft op hoofdlijnen onze controleaanpak en de belangrijkste aangelegenheden die wij tijdens onze controle in overweging hebben genomen. Wij zijn van mening dat de reikwijdte van onze werkzaamheden en de resultaten daarvan een deugdelijke basis vormen voor ons oordeel over de jaarrekening 2018 van WAVA en !GO B.V.

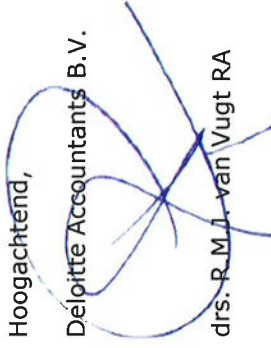
De jaarrekening 2018 van WAVA geeft een getrouw en rechtmatig beeld en de jaarrekening van !GO B.V. geeft een getrouw beeld

De jaarrekening 2018 is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur van WAVA/!GO B.V. Bij de jaarrekening van WAVA hebben wij op 12 april 2019 een goedkeurende controleverklaring voor zowel getrouwheid als rechtmatigheid verstrekt. Bij de jaarrekening van !GO B.V. hebben wij op 12 april 2019 een goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid verstrekt.

Wij bespreken onze bevindingen met het dagelijks bestuur

Wij bespreken deze rapportage graag tijdens de vergadering van het dagelijks bestuur op 28 maart 2019 en kunnen dan uw eventuele vragen beantwoorden. Wij hebben de inhoud van dit accountantsverslag afgestemd met de directeur en de concerncontroller op 20 maart 2019.

Graag bedanken wij u en uw medewerkers voor de medewerking die wij ervaren hebben tijdens onze controle.

Hoogachtend,
Deloitte Accountants B.V.

drs. R.M.J. van Vugt RA

Op alle opdrachten verriicht door Deloitte zijn de 'Algemene Voorwaarden Dienstverlening Deloitte Nederland, mei 2018' gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 24362837 van toepassing.
Deloitte Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 24362853.
Deloitte Accountants B.V. is a Netherlands affiliate of Deloitte NWE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited.

Inhoudsopgave

Bestuurlijke samenvatting controle 2018	4
Inleiding	5
De financiële positie van uw organisatie	7
Belangrijkste bevindingen uit onze controle	8
Interne beheersing	12
Overige aangelegenheden	13
Bijlagen	14

Bestuurlijke samenvatting controle 2018

Conclusies jaarrekeningcontrole 2018

Getrouwheid en rechtmatigheid

- Goedgeurend oordeel voor getrouwheid en rechtmatigheid bij de jaarrekening van WAVA.
- Goedgeurend oordeel voor getrouwheid bij de jaarrekening van !GO B.V.
- De gehanteerde materialiteit voor fouten en onzekerheden bedraagt € 155.000 en € 465.000

Financiële positie

- Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2018 sluit met een positief saldo van € 774.000 positief (2017: € 379.000 positief). Wij verwijzen verder naar onze uiteenzetting met betrekking tot de financiële positie van uw organisatie op pagina 8.

Interne beheersing

- Op basis van onze tussentijdse en jaareindecontrolewerkzaamheden hebben wij geen significante tekortkomingen geïdentificeerd in de interne-beheersingsmaatregelen voor de financiële verslaggeving.
- Voor 2019 is afgesproken om een IT-audit uit te voeren om vast te stellen of de interne-beheersingsmaatregelen rondom de automatiseringsomgeving in voldoende mate zijn geïmplementeerd en gesteund kan worden op uw automatiseringsomgeving.
- Wij verwijzen verder naar onze managementletter d.d. 14 februari 2019 met kenmerk 2019.061129/DD en naar het onderdeel 'Interne beheersing' in dit verslag.

Kwaliteit verslaggeving

- Wij hebben het door het management toegepaste proces met betrekking tot belangrijke verslaggevingspraktijken geëvalueerd en hebben gegevensgerichte controlewerkzaamheden uitgevoerd. Wij zijn van mening dat de verslaggevingspraktijken en de toegepaste inschattingen redelijk zijn en consistent worden gebruikt.

Inleiding

Onze belangrijkste bevindingen

Wij verstrekken een goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening 2018

Wij hebben onze controle van de jaarrekening 2018 van WAVA uitgevoerd en wij verstrekken een goedkeurende controleverklaring voor zowel getrouwheid als rechtmatigheid bij deze jaarrekening.

Wij hebben onze controle van de jaarrekening 2018 van IGO B.V. uitgevoerd en wij verstrekken een goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid bij deze jaarrekening.

Geen feitelijke, niet-gecorrigeerde controleverschillen geïdentificeerd met betrekking tot het vermogen en resultaat

Wij hebben tijdens onze controle geen niet-gecorrigeerde feitelijke afwijkingen geïdentificeerd groter dan onze rapporteringsdrempel die van invloed zijn op het vermogen of resultaat van WAVA en IGO B.V.

Geen feitelijke, niet-gecorrigeerde controleverschillen geïdentificeerd met betrekking tot de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Wij hebben tijdens onze controle geen niet-gecorrigeerde feitelijke afwijkingen geïdentificeerd groter dan onze rapporteringsdrempel die van invloed zijn op de WNT.

Geen feitelijke, niet-gecorrigeerde controleverschillen geïdentificeerd met betrekking tot rechtmatigheid

Uit de uitgevoerde controlewerkzaamheden voor de naleving van de Europese aanbestedingsrichtlijnen hebben wij geen onrechtmatigheden geconstateerd.

Er is geen sprake van een begrotingsoverschrijding op programmaniveau en daarmee is er geen sprake van begrotingsonrechtmatigheden.

Er is geen sprake van controleverschillen (feitelijke afwijkingen) ten aanzien van rechtmatigheid.

Wij hebben de jaarrekeningcontrole 2018 uitgevoerd met inachtneming van de volgende toleranties, zoals opgenomen in de door u vastgestelde controleverordening:

- Voor fouten is de tolerantie 1% van het totaal van de lasten inclusief toevoegingen aan de reserves: **€ 155.000.**
- Voor onzekerheden is de tolerantie 3% van het totaal van de lasten inclusief toevoegingen aan de reserves: **€ 465.000.**

De rapporteringstolerantie bedraagt **€ 155.000.**

Onze opdracht is ongewijzigd uitgevoerd

Met de opdrachtbevestiging van 11 januari 2019 heeft u ons opdracht gegeven tot het controleren van de jaarrekening 2018. Naast de opdrachtbevestiging zijn bepalend voor onze controle:

- Het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado).
- Het controleprotocol voor de accountantscontrole jaarrekeningen 2016-2020.
- Het normenkader.
- Controleprotocol WNT 2018.

De reikwijdte van onze controle staat omschreven in de opdrachtbevestiging. Er is gedurende het verloop van de controle op geen enkele wijze sprake geweest van een beperking of wijziging in de reikwijdte van onze controle. Wij achten de reikwijdte van onze controle voor 2018 voldoende voor de doelstelling van onze controle.

Wij zijn onafhankelijk van WAVA/IGO B.V.

Ons zijn geen relaties bekend tussen Deloitte Accountants B.V. en haar zuster- en/of dochterondernemingen of de memberfirms van Deloitte Touche Tohmatsu Limited en hun respectievelijke zuster- en/of dochterondernemingen en WAVA/IGO B.V., die naar ons professionele oordeel mogelijk van invloed kunnen zijn op onze onafhankelijkheid.

Onze volledige onafhankelijkheidsbevestiging is te vinden in bijlage C bij deze rapportage.

Er zijn geen belangrijke wijzigingen in de verslaggevingsregels

Significante verslaggevingsgrondslagen en toepassing hiervan zijn zeer belangrijk voor de presentatie van de financiële positie en resultaten van de organisatie. De belangrijkste verslaggevingsgrondslagen van WAVA/IGO B.V. zijn uiteengezet in hoofdstuk 3.1 in de jaarrekening 2018.

Wij hebben het door het management toegepaste proces met betrekking tot belangrijke verslaggevingspraktijken geëvalueerd en hebben gegevens-gerichte controlewerkzaamheden uitgevoerd. Wij zijn van mening dat de verslaggevingspraktijken en de toegepaste inschattingen redelijk zijn en consistent worden gebruikt.

De financiële positie van uw organisatie

In dit hoofdstuk geven wij op hoofdlijnen een samenvatting van ontwikkelingen in het vermogen en resultaat van uw organisatie

De vermogenspositie van uw gemeenschappelijke regeling is ten opzichte van 2017 verbeterd

In het BBV, de verslaggevingsregels die van toepassing zijn op de gemeenschappelijke regeling, wordt een duidelijk onderscheid gemaakt tussen resultaatbepaling en resultaatbestemming. Alle baten en lasten dienen via het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening te lopen. Er mogen geen baten of lasten rechtstreeks in het eigen vermogen worden gemuteerd.

De mutaties in het eigen vermogen vinden plaats door middel van de resultaatbestemming. Het gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten 2018 bedraagt € 774.000 voordelig. Dit resultaat is afzonderlijk vermeld onder het eigen vermogen in de balans.

In het hiernavolgende overzicht hebben wij de ontwikkeling van het eigen vermogen opgenomen.

Eigen vermogen (in € 1.000)	2018	2017	2016
Eigen vermogen per 1 januari	1.466	1.334	1.161
Terugbetaling deelnemende gemeenten	-243	-247	-78
Gerealiseerd resultaat	774	379	251
Eigen vermogen per 31 december	1.997	1.466	1.334

Op basis van bovenstaande tabel is af te leiden dat het eigen vermogen van uw organisatie in de afgelopen jaren significant is gestegen door de behaalde positieve resultaten. Een deel van deze positieve resultaten is in 2016 en 2017 ook terugbetaald aan de deelnemers.

Het positieve resultaat 2018 is met name veroorzaakt door de uitkering 2017 en 2018 van LIV (lage-inkomensvoordeel) ad in totaal € 700.000. Over 2018 betreft dit een extra bate van € 341.000 (2017: € 365.000).

Belangrijkste bevindingen uit onze controle

De grondslagen van de jaarrekening zijn aanvaardbaar

De belangrijkste verslaggevingsgrondslagen van WAVA/IGO B.V. zijn uiteengezet in de grondslagen van de jaarrekening 2018. In 2018 zijn de volgende wijzigingen in de verslaggevingsvoorschriften BBV van toepassing op WAVA:

- Overzicht taakvelden
- Notitie materiële vaste activa
- Notitie overhead

Significante (beeldbepalende) verslaggevingsgrondslagen en de toepassing hiervan zijn belangrijk voor de presentatie van de financiële positie van uw organisatie en de baten en lasten in de jaarrekening. Daarnaast vereisen zij van het bestuur dat het zich een oordeel vormt ten aanzien van soms moeilijke subjectieve en complexe posities, vaak vanwege de noodzaak om inschattingen te moeten maken over het effect van zaken die inherent onzeker zijn.

Wij hebben het door het bestuur toegepaste proces met betrekking tot significante verslaggevingsaspecten geëvalueerd en hebben gegevensgerichte controlewerkzaamheden uitgevoerd.

Voor de controle van de WNT hebben wij specialisten betrokken bij het beoordelen van de toepassing van de juiste methodiek, berekeningen en juiste opname in de jaarstukken.

Het jaarverslag is verenigbaar met de jaarrekening

De jaarstukken 2018 van uw organisatie bestaan uit:

- Het jaarverslag 2018
- De jaarrekening 2018 (balans met toelichting en overzicht van baten en lasten in de jaarrekening met toelichting)

In het jaarverslag dient informatie opgenomen te worden met betrekking tot de vragen: wat hebben we gedaan, wat hebben we bereikt en wat heeft het gekost?

Op basis van Nederlandse wetgeving en de Nadere Voorschriften Controle- en Overige Standaarden (NV COS) 720 is de accountant verplicht bepaalde werkzaamheden uit te voeren met betrekking tot het jaarverslag en de andere informatie die in de jaarstukken is opgenomen.

Als onderdeel van dit vereiste, hebben wij de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Wij hebben vastgesteld dat het jaarverslag de vereiste informatie bevat op basis van artikel 24 lid 2, artikel 25 en artikel 26 BBV.
- Wij hebben, voor zover wij dit kunnen beoordelen, vastgesteld dat verklaringen van het bestuur in het jaarverslag en de andere informatie zoals opgenomen in de jaarstukken verenigbaar zijn met de beweringen en verklaringen die in de jaarrekening zijn opgenomen.
- Wij hebben vastgesteld dat de verklaringen in het jaarverslag overeenstemmen met de resultaten van de uitgevoerde controlewerkzaamheden.

Bij onze controle hebben wij geen tegenstrijdigheden tussen het jaarverslag en de jaarrekening geconstateerd.

Het jaarverslag en de jaarrekening zijn goed met elkaar verenigbaar.

De beoordeling door de directie en het algemeen bestuur van het risico van materiële fouten in de jaarrekening als gevolg van fraude of overtreding van wet- en regelgeving

Het dagelijks bestuur is primair verantwoordelijk voor het voorkomen en ontdekken van fraude en voor de naleving van wet- en regelgeving. Recente ontwikkelingen laten zien dat de handhaving van anticorruptiewetgeving aan globalisering onderhevig is, waardoor ook gemeenschappelijke regelingen in toenemende mate te maken krijgen met anticorruptieregels.

Als onderdeel van onze controle hebben wij u verzocht inzicht te geven in de eigen inschatting van het risico dat de jaarrekening een materiële afwijking zou kunnen bevatten als gevolg van fraude of overtreding van wet- en regelgeving (corporate compliance), inclusief de aard, omvang en frequentie van deze inschattingen, het proces dat de directie daarbij hanteert, alsook de communicatie daarover met het personeel. Tijdens deze gesprekken hebben de directeur en uw concerncontroller aangegeven zich bewust te zijn van frauderisico's, waaronder het belang van corporate compliance en de analyse van corruptievraagstukken.

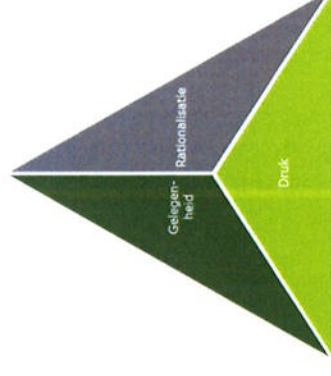
Een overzicht van de risico's die uw organisatie onderkent, zijn opgenomen in de fraude en risicoanalyse 2018. Wij hebben deze analyse beoordeeld en hierbij vastgesteld dat de opgestelde analyse voldoet aan de vereisten die wij hieraan stellen. Wij hebben voor onze controle geen andere frauderisico's onderkend dan de risico's die uw organisatie heeft onderkend.

Geen wijzigingen in onze initiële inschatting van het frauderisico en geen aanwijzingen van fraude

De primaire verantwoordelijkheid voor het voorkomen en detecteren van fraude berust bij het dagelijks bestuur, inclusief het invoeren en onderhouden van interne-beheersingsmaatregelen met betrekking tot de betrouwbaarheid van de financiële verslaggeving, de werking en de efficiency van de bedrijfsvoering en naleving van de van toepassing zijnde wet- en regelgeving. Als accountant verkrijgen wij hoge, maar geen absolute, zekerheid dat de jaarrekening als geheel geen afwijkingen van materieel belang bevat, als gevolg van fraude of fouten.

Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing. Onze controle is uitgevoerd met een hoge, maar geen absolute, mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle fouten en fraude hebben ontdekt.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.



Evaluatie van de belangrijkste inschattingen van het management

WAVA heeft voorzieningen gevormd voor egalisatie van de onderhoudslasten.

Binnen de voorzieningen maakt u conform het BBV onderscheid naar voorzieningen ter egalisering van kosten (onderhoudsvoorzieningen).

Voor de voorzieningen ter egalisering van kosten zijn naar hun aard gebaseerd op veronderstellingen en schattingen van het management en de directie en het dagelijks bestuur.

Zij schatten op basis van hun kennis van de organisatie en haar omgeving in wat het effect van de te voorziene risico's, verplichtingen en kosten zal zijn in de komende jaren, en wat de omvang van de voorziening moet zijn.

Wij hebben voor deze gebieden het proces beoordeeld waarmee het management schattingsposten ontwikkelt en wij hebben gegevensgerichte controlewerkzaamheden uitgevoerd. Een en ander in de context van onze verklaring bij de jaarrekening als geheel en niet bedoeld om ons een oordeel te vormen over individuele schattingsposten. Wij zijn van mening dat de verslaggevingspraktijken en de toegepaste inschattingen adequaat zijn en consistent worden gebruikt.

Begrotingsoverschrijdingen zijn juist toegelicht in de jaarrekening

Naast de controle op de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties in de jaarrekening 2018, hebben wij de begrotingsrechtmatigheid gecontroleerd. De toe te passen normen voor dit begrotingscriterium zijn gebaseerd op artikel 189, 190 en 191 van de Gemeentewet en moeten door het algemeen bestuur zelf nader worden ingevuld en geconcretiseerd. Dit gebeurt door middel van de begroting en via de verordening op het financieel beheer ex artikel 212 van de Gemeentewet.

Het systeem van budgetbeheer en -bewaking moet waarborgen dat de baten en lasten binnen de begroting blijven en dat belangrijke wijzigingen of dreigende overschrijdingen tijdig worden gemeld aan het algemeen bestuur, zodat deze tijdig (binnen het begrotingsjaar) een besluit kan nemen. Een systeem met onvoldoende waarborgen voor tijdige melding aan het algemeen bestuur van budgetoverschrijdingen heeft het risico in zich dat inbreuk wordt gemaakt op het budgetrecht van het algemeen bestuur.

Het begrotingscriterium is verder verfijnd en uitgewerkt in de Kademota 2018 van de Commissie BBV.

De belangrijkste inhoudelijke aanpassing betreft de vaststelling dat het overschrijden van de begroting altijd onrechtmatig is, maar niet in alle gevallen hoeft te worden meegewogen in het accountantsoordeel. Deze kostenoverschrijdingen moeten dan wel goed herkenbaar in de jaarrekening zijn opgenomen.

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid moet gekeken worden naar de lastenoverschrijdingen per programma. Zoals blijkt uit de het overzicht van baten en lasten opgenomen op pag. 16 van de jaarstukken is over 2018 geen sprake van lastenoverschrijding.

**Wij hebben geen fouten met betrekking tot naleving van de
Wet normering topinkomens (WNT) geconstateerd**

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is met ingang van 2013 van toepassing en vervangt tegelijkertijd de Wopt (Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens). Doelstelling van de wet is te verhinderen dat instellingen in de publieke en semipublieke sectoren rechte(n)s in staat zijn bovenmatige bezoldigingen toe te kennen.

Voor gemeenschappelijke regelingen geldt dat de directeur en het bestuur als topfunctionaris worden aangemerkt. De algemene bezoldiging voor een topfunctionaris mag voor 2018 niet meer bedragen dan € 189.000 per jaar.

Daarnaast dienen gemeenten het salaris openbaar te maken van overige medewerkers (inclusief – wanneer aan bepaalde voorwaarden is voldaan – ingehuurd personeel) die een bezoldiging ontvangen boven deze norm. Ten slotte stelt de WNT een aantal overige eisen, zoals een maximale ontslagvergoeding voor topfunctionarissen van € 75.000.

In 2018 hebben wij geen overschrijding van de grensbedragen voor topfunctionarissen en overige medewerkers geconstateerd.

Interne beheersing

De belangrijkste bevindingen uit onze managementletter 2018

Tekortkomingen in de interne (financiële) beheersing

Als onderdeel van de jaarrekeningcontrole hebben wij in het najaar van 2018 een interim-controle uitgevoerd.

Deze interim-controle is primair gericht op de opzet, het bestaan en de werking van maatregelen van administratieve organisatie en interne beheersing (AO/IB), voor zover van belang voor onze controle op de betrouwbaarheid en rechtmatigheid van de in de jaarrekening en jaarverantwoording opgenomen gegevens.

De bevindingen naar aanleiding van deze controle hebben wij opgenomen in onze managementletter 2018. Onderstaand hebben wij in samenvattende vorm onze belangrijkste bevindingen opgenomen.

- Verder invulling geven aan de verbijzonderde interne controle.
- Laten uitvoeren van een IT-audit.

De hierboven genoemde aanbevelingen, alsook de overige aanbevelingen in de managementletter zijn alleen ter verbetering van uw processen. Deze bevindingen hebben voor onze controle niet geleid tot aanvullende risico's.

Betrouwbaarheid en continuïteit van de automatiseringsomgeving hebben voldoende aandacht binnen uw organisatie

Onze jaarrekeningcontrole is gericht op het geven van een oordeel over de jaarrekening zelf en is niet primair gericht op het doen van uitspraken over de betrouwbaarheid en de continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking als geheel of van onderdelen daarvan. Onze bevindingen gaan over de onderdelen die wij onderzocht hebben in het kader van de jaarrekening, wat wil zeggen dat wij geen volledigheid pretenderen.

De IT-omgeving en een adequate opzet en werking daarvan nemen een steeds dominantere plaats in binnen uw organisatie voor een betrouwbare geautomatiseerde gegevensverwerking. Daarmee krijgt de IT ook een dominantere positie in onze controleaanpak en -uitvoering.

Voor 2018 heeft er geen IT-audit plaatsgevonden.

Voor 2019 is afgesproken om een IT-audit uit te voeren om vast te stellen of de interne-beheersingsmaatregelen rondom de automatiseringsomgeving in voldoende mate zijn geïmplementeerd en gesteund kan worden op uw automatiseringsomgeving.

Overige aangelegenheden

In dit onderdeel geven wij een samenvatting van overige aangelegenheden en bepaalde vereiste communicaties.

Onze communicatie met management

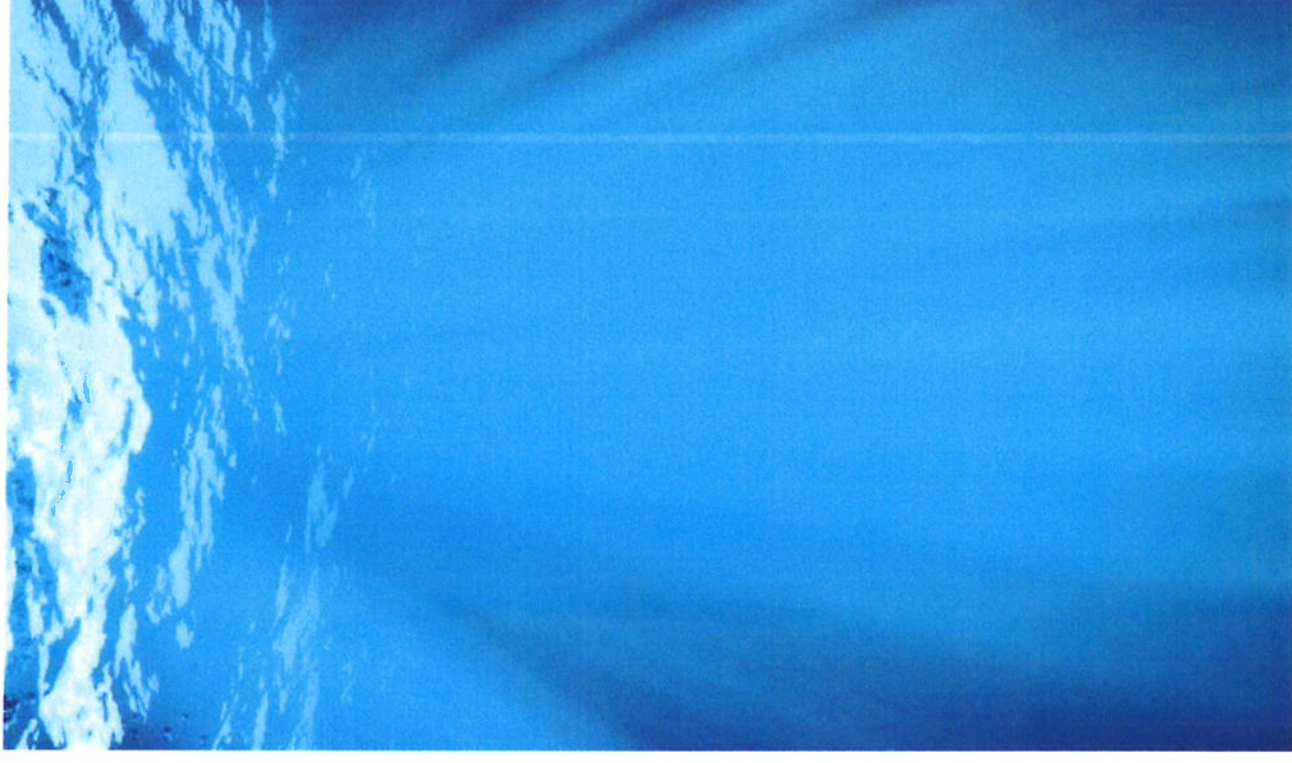
Bevestigingen door het management

Wij hebben ter confirmatie het management een aantal schriftelijke bevestigingen gevraagd aangaande diens verantwoordelijkheden inzake financiële verslaggeving.

Wij hebben van de directeur een ondertekende schriftelijke bevestiging bij de jaarrekening ontvangen.

Geen meningsverschil met het management of beperking in reikwijdte van de controle

Er zijn geen meningsverschillen met het management geweest en er waren geen beperkingen bij de uitvoering van onze controle. Naar onze mening is ons bij de uitvoering van onze controleopdracht door het management en de medewerkers van WAVA/IGO B.V. de volledige medewerking verleend en hebben wij volledige toegang tot de benodigde informatie gehad.



Bijlagen

Bijlage A1a – Niet-gecorrigeerde controleverschillen

In de onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van niet-gecorrigeerde controleverschillen boven de rapportagedrempel.

Aard van de controleverschillen		Rechtmatigheid	Getrouwheid
Effect niet-gecorrigeerde controleverschillen voorgaande periode		N.v.t.	N.v.t.
Effect niet-gecorrigeerde controleverschillen huidige periode		N.v.t.	N.v.t.
Rechtmatigheidsfout is tevens getrouwheidsfout		N.v.t.	N.v.t.
Rechtmatigheidsfout is per saldo ook een getrouwheidsfout		N.v.t.	N.v.t.
(Sub)totaal getrouwheidsfouten		N.v.t.	N.v.t.
Extra absolute waarde rechtmatigheidsfouten		N.v.t.	
Extra foutieve financiële beheershandelingen zonder direct financieel effect vanuit externe regels (EU-aanbesteding/Fido/etc.)		N.v.t.	
Extra foutieve financiële beheershandelingen zonder direct financieel effect vanuit interne regels (gedoogbeleid)		N.v.t.	
Overige rechtmatigheidsfouten		N.v.t.	
Totaal rechtmatigheidsfouten		N.v.t.	

* In het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), de Kadernota Rechtmatigheid 2018 en in het normenkader is het kader voor de controle op de financiële rechtmatigheid opgenomen.

Bijlage A1b – Onzekerheden in de controle

In de onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van onzekerheden in de controle boven de rapportagedrempel.

Aard van de onzekerheden		Rechtmatigheid	Getrouwheid
Onzekerheden in de getrouwheidscontrole		N.v.t.	N.v.t.
(Sub)totaal onzekerheden in de getrouwheidscontrole		-	-
Extra absolute waarde onzekerheden rechtmatigheid		N.v.t.	
Extra financiële beheershandelingen met een onzeker direct financieel effect vanuit externe regels (EU-aanbesteding/Fido/etc.)		N.v.t.	
Extra financiële beheershandelingen met een onzeker direct financieel effect vanuit interne regels (gedoogbeleid)		N.v.t.	
Overige onzekerheden inzake rechtmatigheid		N.v.t.	
Totaal onzekerheden in de rechtmatigheidscontrole		-	-

* In het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), de Kadernota Rechtmatigheid 2018 en in het normenkader is het kader voor de controle op de financiële rechtmatigheid opgenomen.

Wij hebben van de directie een schriftelijke bevestiging bij de jaarrekening ontvangen, waarin de directie het bovenstaande heeft bevestigd. Dat houdt in dat eventuele niet-geconstateerde en daardoor niet-gecorrigeerde afwijkingen, zowel individueel als in totaal, in het kader van de jaarrekening niet materieel zijn. De directie heeft tevens bevestigd geen kennis te hebben van andere niet-gecorrigeerde afwijkingen.

Bijlage B – Onafhankelijkheidsbevestiging

Wij zijn onafhankelijk van WAVA/IGO B.V.

Bevestiging onafhankelijkheid

De voorschriften in het kader van onafhankelijkheid zijn binnen de Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (de NBA) opgenomen in de "Verordening inzake Onafhankelijkheid (ViO)" en vormen een belangrijk onderdeel van het 'normenkader' waaraan een accountant moet voldoen. De naleving van de ViO is binnen de organisatie van Deloitte ingebed.

Wij bevestigen dat onze onafhankelijke positie ten opzichte van WAVA/IGO B.V. in overeenstemming met de Nederlandse wettelijke en beroepsvoorschriften is gewaarborgd. Wij zijn van mening dat onze objectiviteit gedurende het afgelopen jaar niet is aangetast.

Stelsel van waarborgen om onafhankelijke positie te waarborgen

Deloitte beschikt over een stelsel van maatregelen om onze onafhankelijke positie bij controlecliënten te waarborgen. Het stelsel van maatregelen is een integraal onderdeel van de bestuurlijke organisatie en van het voor de gehele organisatie van toepassing zijnde stelsel van kwaliteitsbeheersingsmaatregelen.

Bijgaande niet-limitatieve opsomming geeft u een indruk van de maatregelen die bijdragen aan het waarborgen van onze onafhankelijke positie:

Schriftelijke onafhankelijkheidsbepalingen waarin alle bestaande onafhankelijkheidsvereisten en de risico's ten aanzien van de bedreiging van de onafhankelijkheid en de daaraan gerelateerde waarborgen zijn verwerkt.

Procedures voor tijdige bekendmaking van de voorschriften en de daarin aangebrachte wijzigingen aan alle gevolmachtigden en werknemers bij Deloitte.

- Procedures voor de organisatie van periodieke training inzake de toepassing van de onafhankelijkheidsvoorschriften.
- Procedures die erop gericht zijn dat onze gevolmachtigden en werknemers in specifieke casussen en omstandigheden de onafhankelijkheidsvoorschriften naleven.
- De benoeming van professionals op seniorniveau die verantwoordelijk zijn voor het continu actualiseren van de procedures en voorschriften, de tijdige bekendmaking ervan en het adequaat functioneren van het gehele stelsel van waarborgen.
- Procedures voor een schriftelijke rapportage per controlecliënt waarin is vastgelegd of sprake is van omstandigheden die de onafhankelijkheid van de accountant die de controleopdracht uitvoert bedreigen, op welke wijze met potentiële bedreigingen is omgegaan en indien er bedreigingen zijn gesignaleerd welke maatregelen dan zijn genomen om deze bedreiging voor de onafhankelijkheid weg te nemen. De vastlegging van deze beoordeling inclusief een gemotiveerde conclusie (de zogenoemde onafhankelijkheidsevaluatie) wordt in het dossier opgenomen. Procedures die vereisen dat een daartoe geëigende afdeling binnen Deloitte wordt geconsulteerd, als sprake is van een mogelijke aantasting van de onafhankelijkheid in relatie tot een specifieke cliënt. Indien de bestuursstructuur van de controlecliënt voorziet in een raad van commissarissen of auditcommissie overwegen wij ook een van deze beide instanties te raadplegen.
- Procedures voor het interne toezicht in relatie tot de toetsing en bewaking van de naleving van de onafhankelijkheidsvoorschriften.

De opzet en werking van ons stelsel van maatregelen worden periodiek door de externe toezichthouder getoetst.

Persoonlijke, zakelijke of financiële relaties met WAVA/IGO B.V.

Wij hebben een evaluatie gemaakt van persoonlijke, zakelijke en financiële relaties tussen Deloitte, haar gevolmachtigden en haar medewerkers en WAVA/IGO B.V. die van invloed kunnen zijn op onze onafhankelijkheid. Bij deze evaluatie zijn ons geen zaken gebleken die aan u gerapporteerd dienen te worden.

Geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid

De Nederlandse onafhankelijkheidsregels vereisen dat de eindverantwoordelijke accountant de met governance belaste organen informeert over geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid die Deloitte, een bestuurder of interne toezichthouder van Deloitte of een lid van het controleteam heeft ontvangen of verstrekt aan uw organisatie of een bij uw organisatie betrokken persoon. Hierbij is een drempel van € 100 opgenomen in de regels.

Wij hebben geen geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid die een (geschatte) waarde van meer dan € 100 hebben, ontvangen of verstrekt en zijn daarom van mening dat er geen sprake is van een bedreiging voor de onafhankelijke uitvoering van de controleopdracht.

Bijlage C - Algemene Verordening Gegevensbescherming

Per 24 mei 2016 is de AVG in werking getreden. De AVG is van toepassing op elke organisatie in de Europese Unie (EU) die persoonsgegevens verwerkt. Daarnaast zal de wetgeving ook gaan gelden voor organisaties die diensten en/of goederen aanbieden aan individuen in de EU al dan niet om iets. Mocht een organisatie het gedrag van individuen monitoren voor zover dit gedrag plaatsvindt op het grondgebied van de EU, dan zal de organisatie ook moeten voldoen aan de AVG. De AVG heeft dus een reikwijdte die verder gaat dan slechts de grenzen van de EU. Tot 25 mei 2018 hadden organisaties de tijd om hun processen op de AVG aan te passen. Daarna kan iedere natuurlijke persoon binnen de EU organisaties aanspreken op het niet-nakomen ervan. De wetgeving wil het transparant, het zorgvuldig en het bewust gebruik van persoonsgegevens bevorderen en de huidige wetgeving vernieuwen.

Rechten van individuen

De AVG maakt het voor individuen mogelijk om kosteloos inzicht te krijgen in de persoonsgegevens die een organisatie van dat individu verwerkt. In bepaalde gevallen is het dan mogelijk voor een individu om gegevens te wijzigen, te laten verwijderen, een verzoek in te dienen om verdere verwerking te blokkeren en zelfs om te vragen of de gegevens overgedragen kunnen worden naar een andere partij.

Wat is er gelijk gebleven

Hoewel de AVG veranderingen met zich meebrengt, zullen veel van de reeds bestaande principes gelijk blijven. Zo mogen gegevens alleen voor een specifiek doeleinde worden verwerkt, moet er een wettelijke basis bestaan voor

het gebruik van die gegevens en mogen zij niet verder verwerkt worden indien dit niet verenigbaar is met het oorspronkelijke doel. Ook zal onder de AVG de plicht blijven bestaan om datalekken te melden binnen 72 uur.

Verwerkingsverantwoordelijkheid

Wellicht een van de grootste veranderingen is het beginsel van de verwerkingsverantwoordelijkheid. Organisaties zijn verantwoordelijk voor de naleving van alle bepalingen uit de AVG en zij moeten kunnen aantonen dat zij dit actief doen. Dit betekent dat de AVG een hoge mate van volwassenheid en documentatie verlangt. Zonder het actief documenteren van genomen maatregelen en de afwegingen die gemaakt zijn om tot die maatregelen te komen, wordt het lastig voor organisaties om aan te tonen dat zij actief bezig zijn geweest met deze wetgeving.

Additionele plichten - Gegevensbescherming door ontwerp en standaardinstellingen

Naaft meer rechten voor individuen introduceert de AVG ook aanvullende plichten ten opzichte van de Wet bescherming persoonsgegevens. Zo zullen organisaties een register moeten opstellen waarin zij hun verwerkingsactiviteiten opnemen met daarbij aanvullende informatie zoals bewaartermijnen en genomen beveiligingsmaatregelen. Daarnaast zullen alle processen ontworpen moeten worden met de bescherming van persoonsgegevens als centraal uitgangspunt, het zogenaemde 'gegevensbescherming door ontwerp' ('privacy by design'). Daarbij zullen deze processen ook nog eens standaard de voor het individu minst indringende instellingen moeten hebben, het zogenaemde 'gegevensbescherming door standaardinstellingen' ('privacy by default').

Technische en organisatorische maatregelen moeten daarom worden genomen gedurende het gehele proces van het verwerken van persoonsgegevens (artikel 25 AVG). Al deze maatregelen hebben als doel het vertrouwen van het individu in de digitale wereld te vergroten.

Risico Assessment - Gegevensbescherming effectbeoordeling

Voor iedere nieuwe gegevensverwerking dient de verantwoordelijke gegevensverwerker een impactanalyse uit te voeren indien de verwerking een hoog risico oplevert voor de bescherming van persoonsgegevens van de betrokkene. Deze impactanalyse zal uitgevoerd moeten worden met het individu als uitgangspunt en moet in ieder geval plaatsvinden indien een organisatie systematisch individuen monitort of op grootschalig niveau gevoelige gegevens verwerkt. Hierbij zal grootschalig ingevuld worden aan de hand van zowel de hoeveelheid gegevens als het aantal betrokkenen.

Toezichthoudende autoriteit

Ieder EU-land zal tenminste één toezichthoudende autoriteit aanwijzen die bevoegd is om handhavend op te treden in het geval dat de AVG niet wordt nageleefd. In Nederland is dat de Autoriteit Persoonsgegevens (voorheen College Bescherming Persoonsgegevens). Deze autoriteiten hebben daarnaast ook als taak om praktische informatie te verstrekken over de AVG en om leading practices te identificeren en te verspreiden. Mocht dit echter nodig zijn dan hebben de hiertoe geautoriseerde toezichthouders ook de bevoegdheid om organisaties boetes op te leggen wanneer blijkt dat zij zich niet aan de AVG houden hebben. Deze boetes kunnen oplopen tot maximaal € 20 miljoen of 4% van de wereldwijde omzet van het voorgaande jaar.

Lidstatelijke maatregelen

Hoewel de AVG een uniforme set regels beoogt te creëren voor alle landen in Europese Unie zullen lidstaten in bepaalde gevallen bevoegd zijn om aanvullende regels op te stellen omtrent het beschermen van persoonsgegevens.

Hoewel in grote lijnen een uniforme implementatie van de AVG mogelijk is voor multinationals zal er daarom toch ook naar nationale bepalingen gekeken moeten worden bij het uitvoeren van een privacyprogramma.

E-Privacyverordening

Naast de AVG zal er ook een e-privacyverordening gaan komen (die de huidige e-privacyrichtlijn gaat vervangen). Die wetgeving gaat specifiek in op bescherming van persoonsgegevens bij elektronische communicatie. Deze richtlijn verplicht lidstaten om in geval van elektronische communicatie, in aanvulling op de AVG, maatregelen te definiëren rondom elektronische communicatiegegevens die als persoonsgegevens kunnen worden aangeduid. Een definitieve versie is nog niet gepubliceerd en verwacht wordt dat deze wetgeving pas gaat gelden in 2019.

Beveiliging van persoonsgegevens

Naast het zorgvuldig verzamelen van persoonsgegevens moet een organisatie persoonsgegevens ook op een juiste en passende manier organisatorisch en technisch beveiligen. Dit houdt onder andere in dat de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van gegevens geborgd wordt. Dat die gegevens niet alleen technisch beveiligd moeten worden maar ook organisatorisch benadrukt dat het beschermen van gegevens ook offline moet gebeuren.

Functionaris voor de gegevensbescherming

De AVG dwingt af dat sommige organisaties een functionaris ten behoeve van gegevensbescherming dienen aan te stellen. Deze functionaris dient zich namens de organisatie onder andere bezig te houden met het toepassen en naleven van de AVG en intern dataprivacy beleid. De verplichting om een functionaris voor de gegevensbescherming in te stellen geldt in ieder geval voor overheidsinstellingen.

Deloitte.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.nl/about to learn more.

Deloitte is a leading global provider of audit and assurance, consulting, financial advisory, risk advisory, tax and related services. Our network of member firms in more than 150 countries and territories serves four out of five Fortune Global 500® companies. Learn how Deloitte's approximately 264,000 people make an impact that matters at www.deloitte.nl.

This communication contains general information only, and none of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, its member firms or their related entities (collectively, the "Deloitte network") is, by means of this communication, rendering professional advice or services. Before making any decision or taking any action that may affect your finances or your business, you should consult a qualified professional adviser. No entity in the Deloitte network shall be responsible for any loss whatsoever sustained by any person who relies on this communication.

© 2019 Deloitte The Netherlands



Presentatie jaarverslag 2018

Jaarverslag op hoofdlijnen

- Herijken missie, visie, koers en kernwaarden
- Naamswijziging
- Ontwikkeling in aantallen doelgroepmedewerkers
- Realisatie Dok A
- WSP MidZuid: dienstverleningsovereenkomst
- Implementatie AFAS
- AVG
- Wijziging gemeenschappelijke regeling, verordeningen e.d.

Aantal medewerkers

Standen ultimo jaar

WSW incl. begeleid werken

Beschut Werk

Participatiewet

Overige

Doelgroepmedewerkers met dienstverband

Leerwerken (geen formeel dienstverband)

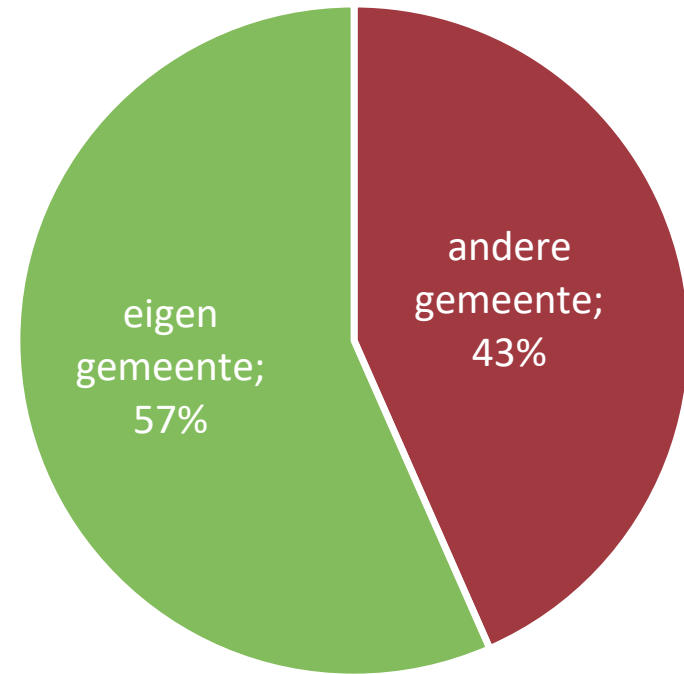
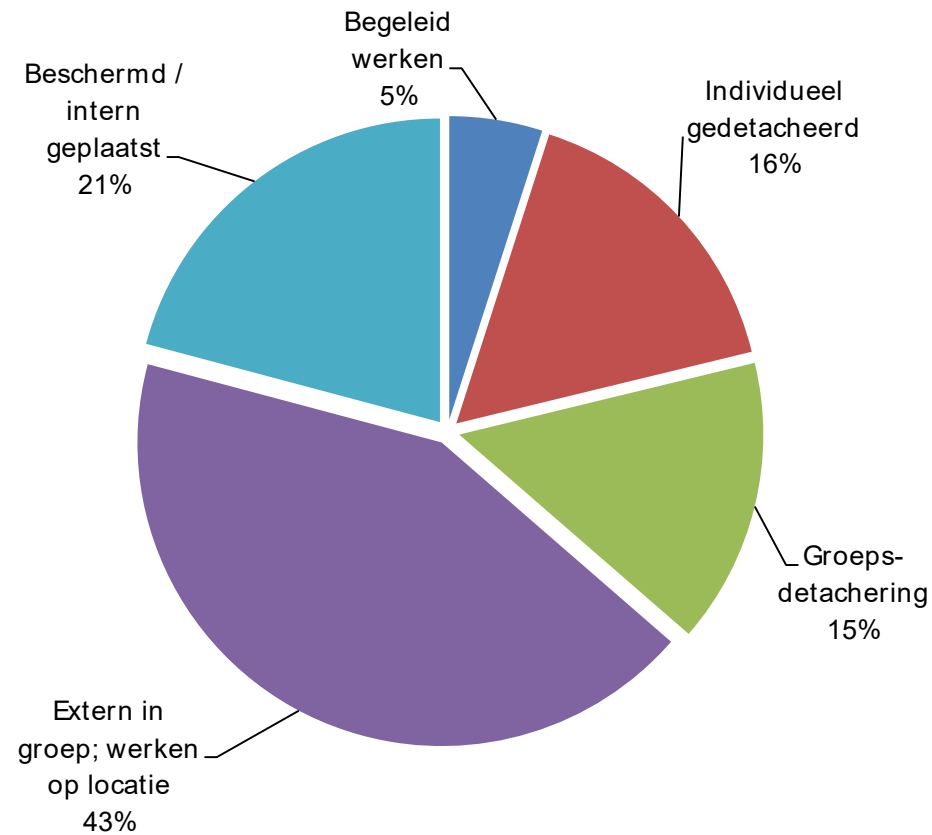
Totaal doelgroepmedewerkers

Regulier en ambtenaren

Totaal

	2018	2017
WSW incl. begeleid werken	566	595
Beschut Werk	33	15
Participatiewet	41	39
Overige	7	9
<i>Doelgroepmedewerkers met dienstverband</i>	<i>647</i>	<i>658</i>
Leerwerken (geen formeel dienstverband)	52	46
<i>Totaal doelgroepmedewerkers</i>	<i>699</i>	<i>704</i>
Regulier en ambtenaren	115	111
Totaal	814	815

Werkplekken



Financiën

*Bedragen * € 1.000*

	Werkelijk 2018	Bedrijfsplan 2018	Werkelijk 2017
Subsidieresultaat	-707	-1.637	-1.060
Vaste lasten WAVA	27	-95	-615
Overhead	-3.154	-2.955	-2.489
<i>Doorbelasting overhead naar PMC's</i>	<i>3.154</i>	<i>2.955</i>	<i>2.652</i>
Operationeel resultaat PMC's	-303	77	290
Participatieactiviteiten (na verr. gemeenten)	10	-	5
Onvoorzien	-84	-100	-62
	-1.057	-1.755	-1.279
Gemeentelijke bijdrage	1.755	1.755	1.658
Resultaat	698	-	379

Werkelijk resultaat versus prognose

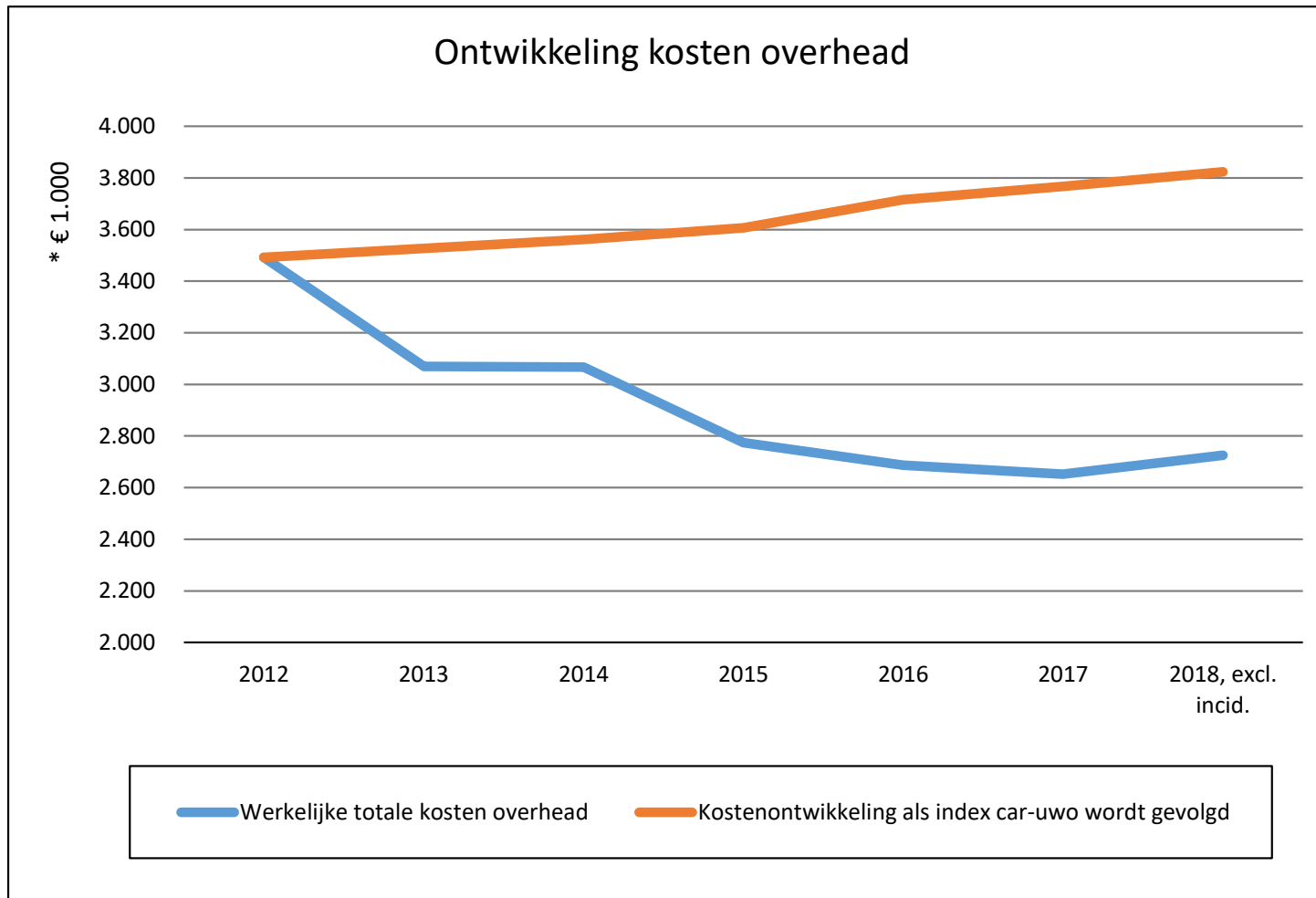
*Bedragen * € 1.000*

Prognose jaarresultaat in 3e kwartaalrapportage	500
Werkelijk resultaat (incl. participatie)	711
Verschil (batig)	<u>211</u>

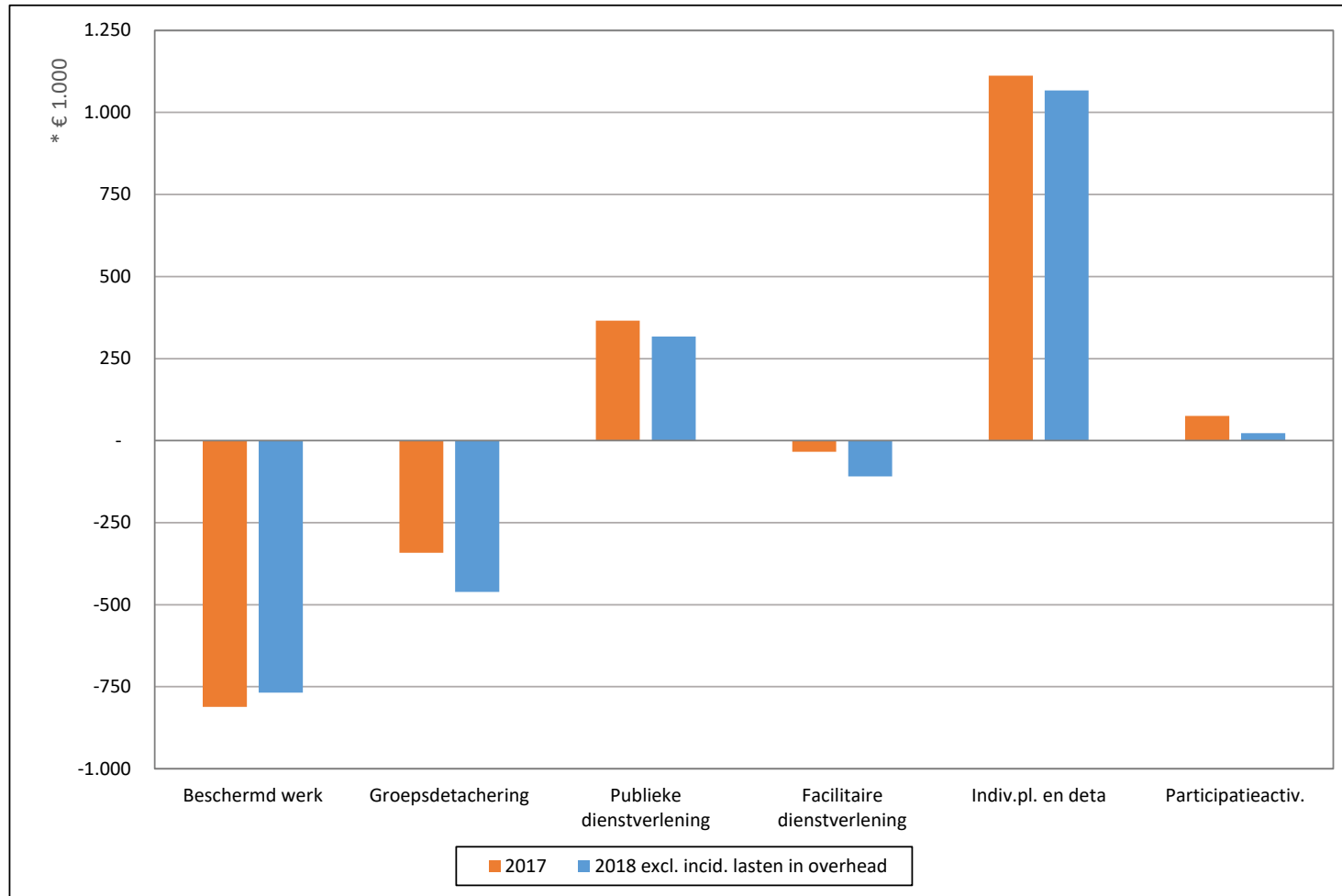
Belangrijkste oorzaken:

- Dubbele LIV opbrengst wsw (regelgeving)	342
- Sectorpremie 2016-2018 MidZuid AID B.V.	-84

Ontwikkeling kosten overhead



Operationele resultaten PMC's



Loonwaarde medewerkers

Gem. loonwaarde medewerkers	42%
Gem. netto omzet medewerkers	€ 12.878
Per gewerkt uur gerealiseerd	€ 8,29
Omgerekend naar reguliere tarieven	€ 19,55

Producten participatie

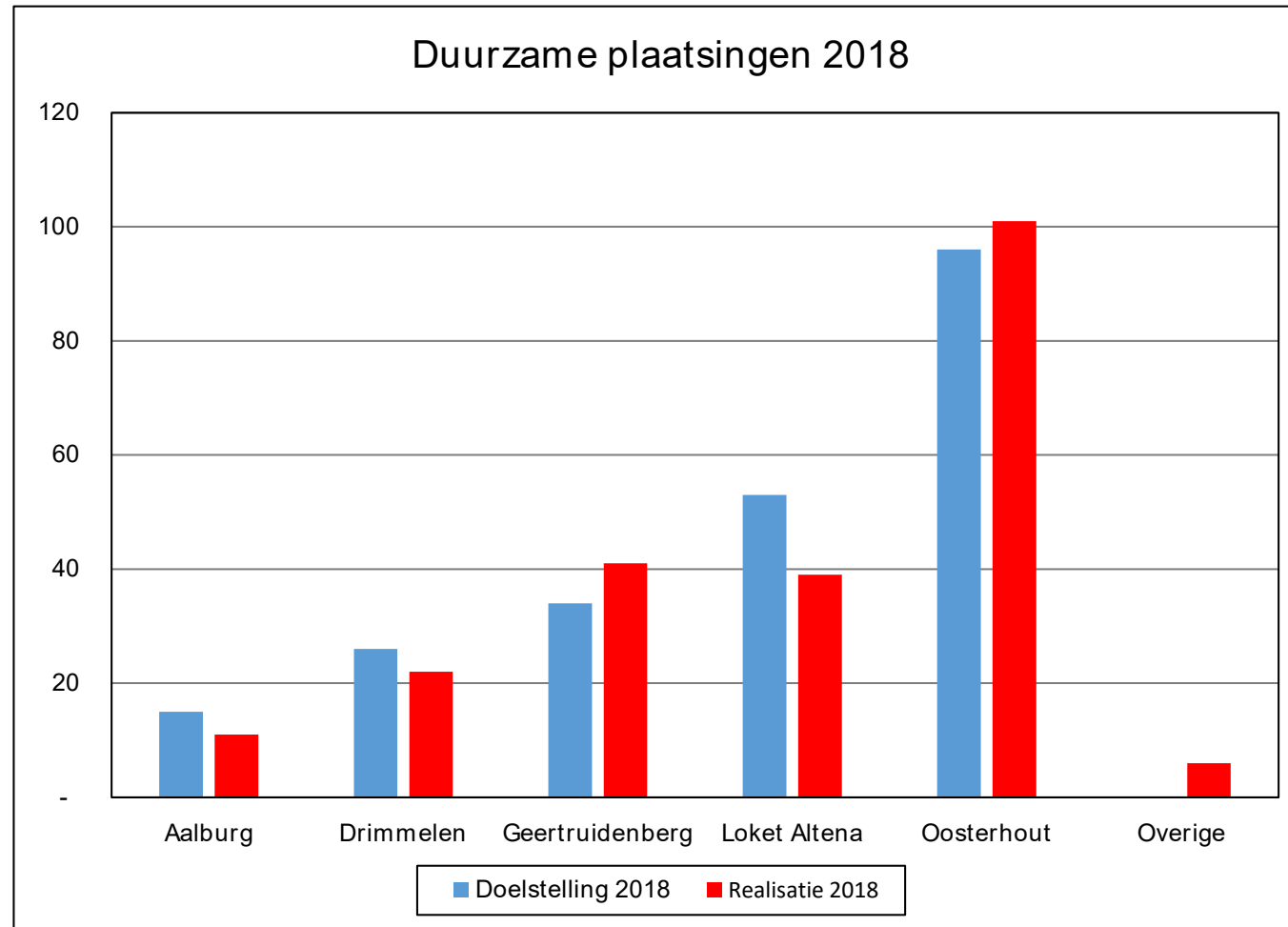
	2018	2017
<u>Werk:</u>		
Leerwerken (div. vormen)	137	192
AOK P-wet, sociale deta	19	31
 <u>Diagnose:</u>		
Loonwaardebepalingen Talent 6	111	103
Arbeidsmogelijkheden onderzoeken	28	17
 <u>Opleiding en training:</u>		
Jobcoaching	55	28
Participatieverklaring statushouders	19	25
Overige producten opleiding en training	26	12

Kosten en opbrengsten participatie

- Participatie = afzonderlijke PMC met eigen kosten en opbrengsten
- Gezamenlijke productcatalogus West-Brabant
- Prijs = kostprijs
- Operationeel resultaat participatie 2018: 23
 - rechtstreeks verrekend o.b.v. omzet: 13
 - restant: onderdeel van totaal resultaat MidZuid

WSP MidZuid – duurzame plaatsingen

Doelstelling: 224
Plaatsingen: 220

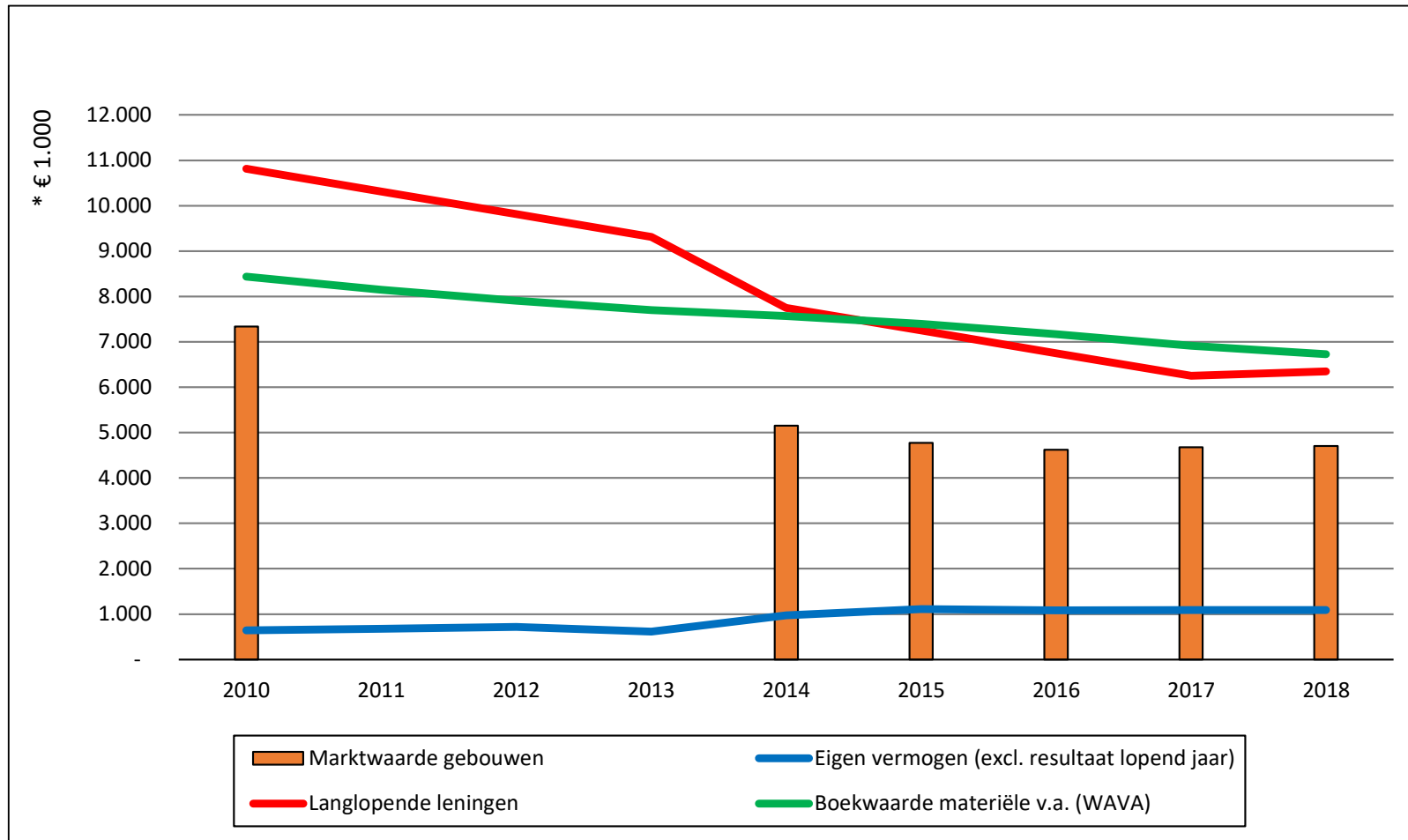


Afrekening gemeentelijke bijdrage

Terug te ontvangen:

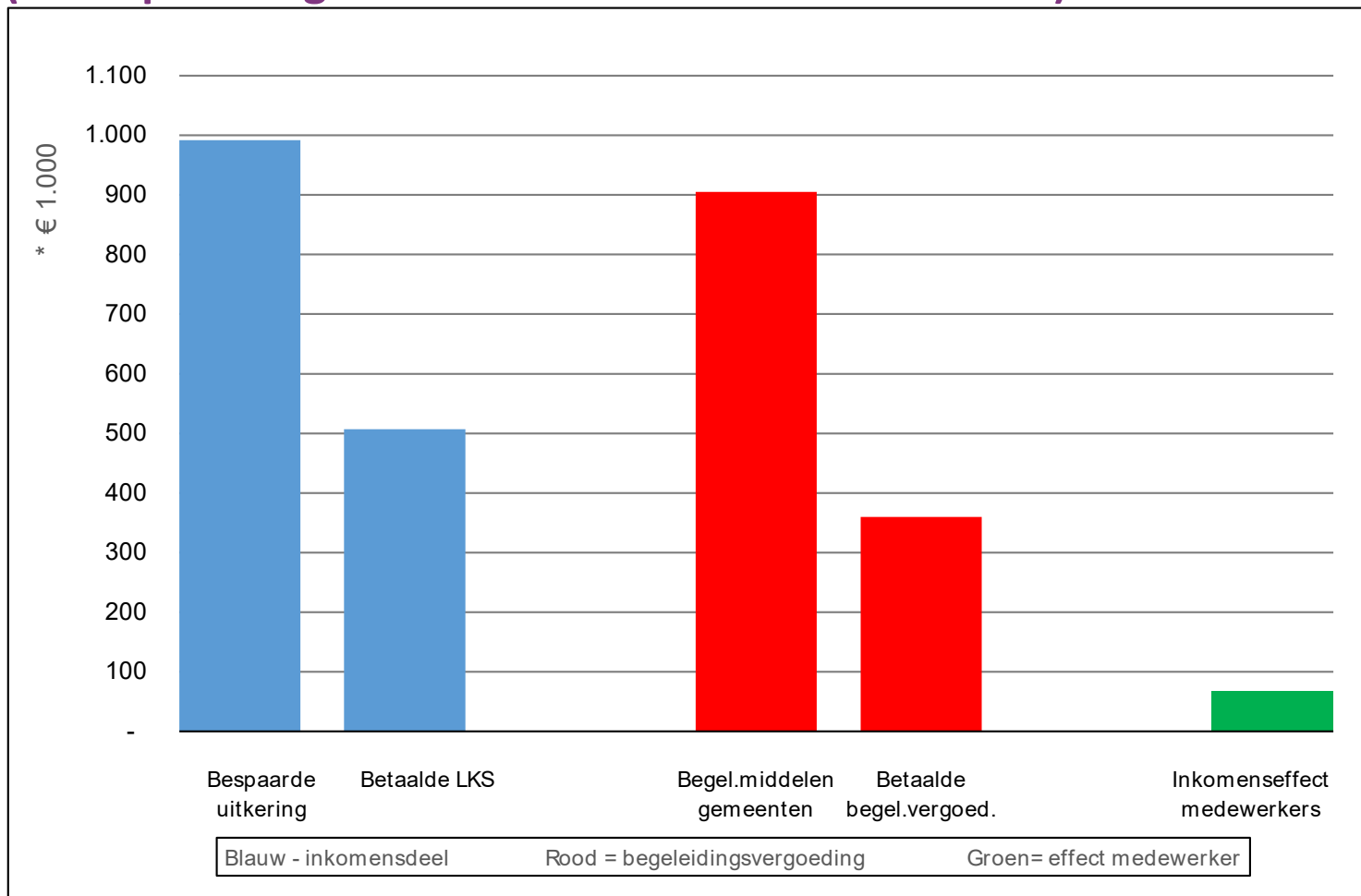
Aalburg	€	33.651
Drimmelen	€	72.751
Geertruidenberg	€	85.924
Oosterhout	€	300.168
Werkendam	€	102.087
Woudrichem	€	53.525
Totaal	€	<u>648.104</u>

Solvabiliteitskenmerken



Kosten en besparingen nieuwe doelgroepen

(o.b.v. plaatsingen Nieuw-Beschut en P-wet in 2018)



Oosterhout, .. april 2019

Persbericht

WAVA/!GO sluit jaar af als MidZuid

Oosterhout – MidZuid in Oosterhout helpt in 2018 maar liefst 220 mensen aan werk. In samenwerking met werkgevers, UWV, de gemeenten Altena (eerder Aalburg, Werkendam en Woudrichem), Drimmelen, Geertruidenberg en Oosterhout en maatschappelijke organisaties lukt het steeds beter om mensen duurzaam te plaatsen. Zij vinden net als wij dat niemand onnodig aan de kant moet staan en dat iedereen werk verdient.

Op de arbeidsmarkt

Eind 2018 werken 700 mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt bij MidZuid. Ongeveer 80% van hen werkt bij partners uit het bedrijfsleven, gemeenten of maatschappelijke organisaties. In de regio Dongemond verzorgt WerkgeversServicepunt West-Brabant, subregio MidZuid de duurzame plaatsingen bij werkgevers. "Daarnaast helpen wij medewerkers te groeien om uiteindelijk werk te vinden dat goed bij ze past. "Met de nieuwe naam lukt het nog veel beter om aan de buitenwereld te laten zien, wat MidZuid allemaal doet. Dat is belangrijk", vertelt Egbert Lichtenberg, Algemeen Directeur van MidZuid, "alleen zo is het mogelijk om samen te groeien naar een samenleving waarin iedereen zo veel als mogelijk mee doet. Onze deuren staan voor heel veel inwoners open. Voor leerlingen van praktijkscholen die leerwerken bij MidZuid. Maar ook voor nieuwe Nederlandse inwoners (statushouders) die met het project 'taal op de werkvloer' de taal leren en zo de baan krijgen die bij hen past."

Financieel

De organisatie is stabiel gebleven in omvang en de bedrijfsvoering is in control. Mede door incidentele meevallers sluit MidZuid 2018 af met een financieel beter resultaat dan begroot. Dankzij de goede resultaten van het bedrijf heeft het algemeen bestuur besloten om ruim €648.000 terug te geven aan de deelnemende gemeenten, waardoor de deelnemende gemeenten over 2018 per saldo gezamenlijk €1.107.000 bijdroegen aan de exploitatie van MidZuid. "Dat is een mooi resultaat en het bestuur is blij dat om te zien dat MidZuid werkt voor iedereen.", aldus voorzitter Paula Jorritsma.

Agendapunt 1

Aan: Algemeen bestuur MidZuid
Van: Directie
CC:
Betreft: opening, mededelingen en vaststellen agenda

Vergadering van: 25 april 2019

Bijlagen:

- a. *Comfort Letter d.d. 25 april 2019*
 - b. Comfort Letter 2009 (ter info)
-

Voorstel

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld om:
de Comfort Letter ten gunste MidZuid B.V. af te geven, zodat de GR WAVA zich garant stelt voor
de schulden van MidZuid B.V.

Toelichting:

Een voorwaarde voor het verkrijgen van een accountantsverklaring is het verstrekken van een comfortletter door de GR WAVA aan MidZuid B.V. De GR WAVA dient zich minimaal één jaar garant te stellen voor alle schulden uit hoofde van rechtshandelingen en het negatieve eigen vermogen van MidZuid B.V.

In 2009 is een vergelijkbare comfort letter afgegeven voor aansprakelijkheid voor zolang dat de besloten vennootschap !GO B.V. zou blijven bestaan (bijlage b).



MidZuid B.V.
T.a.v. de heer drs. E.B.A. Lichtenberg MCM
Postbus 109
4900 AC Oosterhout

Datum: 25 april 2019
Ons kenmerk: Eli/jvG
Onderwerp: Comfort Letter ten gunste van MidZuid B.V.

Geachte heer Lichtenberg,

Hierbij verklaart het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling WAVA te Oosterhout dat de Gemeenschappelijke Regeling zich garant stelt voor alle schulden uit hoofde van de rechtshandelingen en het negatieve vermogen van MidZuid B.V. te Oosterhout.

Deze toezegging vormt een zodanige regeling dat de nakoming van de verplichtingen van MidZuid B.V. in geval van een tekort aan middelen wordt gewaarborgd door de Gemeenschappelijke Regeling WAVA. Deze aansprakelijkheid geldt zolang de besloten vennootschap MidZuid B.V. bestaat, dan wel de aansprakelijkheid schriftelijk wordt ingetrokken door het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling WAVA.

Deze verklaring mag aan derden ter beschikking worden gesteld en van deze verklaring mag melding worden gemaakt in uw jaarrekening.

Hoogachtend,

Het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijk Regeling WAVA,
Namens dit bestuur,

Drs. P. Jorritsma-Verkade
Voorzitter



c.c. Deloitte

!GO B.V.
T.a.v. de heer drs. E.B.A. Lichtenberg MCM
Postbus 109
4900 AC OOSTERHOUT

Datum: 9 maart 2009
Ons kenmerk: ELi/KSa/DSi
Onderwerp: Comfort Letter ten gunste van !GO B.V.

Geachte heer Lichtenberg,

Hierbij verklaart het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling WAVA te Oosterhout dat de Gemeenschappelijke Regeling zich garant stelt voor alle schulden uit hoofde van de rechtshandelingen en het negatieve vermogen van !GO B.V. te Oosterhout.

Deze toezegging vormt een zodanige regeling dat de nakoming van de verplichtingen van !GO B.V. ingeval van een tekort aan middelen wordt gewaarborgd door de Gemeenschappelijke Regeling WAVA. Deze aansprakelijkheid geldt zolang de besloten vennootschap !GO B.V. bestaat, dan wel de aansprakelijkheid schriftelijk wordt ingetrokken door het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling WAVA.

Deze verklaring mag aan derden ter beschikking worden gesteld en van deze verklaring mag melding worden gemaakt in uw jaarrekening.

Hoogachtend,

Het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijk Regeling WAVA,
Namens dit bestuur,

J. van Brummen
Voorzitter

c.c. Deloitte

Agendapunt 6

Aan: Algemeen bestuur MidZuid

Van: Directie

CC:

Betreft: Presentatie statushouders

Vergadering van: 25 april 2019

Bijlagen:

7a Presentatie statushouders

Voorstel

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld om kennis te nemen van de mogelijkheden en producten voor statushouders en daar meningsvormend over te discussiëren

Toelichting

In bijlage de presentatie die in maart voor het DB is gehouden.

Discussie in aanwezigheid van manager P&O Dianne Bekker

Vb: Pilot (duale) inburgering



Werkt voor iedereen

Participatie en Re-integratie Statushouders

Sluitende aanpak MidZuid:

- Maatschappelijke begeleiding
- Duale inburgering
- Taal en cultuur op de werkvloer
- Opleidingstrajecten met baangarantie

Wat werkt?

- Taalles met praktijkervaring
- Korte baangerichte opleidingen of training (BBL)
- Begeleiding werkgever en werknemer
- Signaleren en erkennen van problemen
- Sociaal netwerk opbouwen

Bovenstaande onderdeel maken van trajecten

Maatschappelijke Begeleiding 2017 en 2018

- Gemeente Geertruidenberg
- Samenwerking Theek 5, Vluchtelingenwerk en consulent participatie gemeente

Vieronderdelen:

- Begeleiding Vluchtelingenwerk naar wonen vanuit COA
- Participatieverklaringstraject 30 statushouders
- Begeleiding MidZuid 43 statushouders naar en tijdens inburgering
- Stimuleren participatie en re-integratie
 - Workshops MidZuid 38 statushouders
 - Taalhuis Theek 5: 19 statushouders
- Afstemmen participatiemogelijkheden met gemeente

Projecten Taal op de werkvloer

- Voor statushouders klaar of bijna klaar met inburgering
- Doel betaalde baan binnen 6 maanden
- Inzichtelijk maken culturele achtergronden en overbruggen verschillen
- Workshops en werkplekopleiden Dok A
- Leerwerken
- Realistisch portfolio
- bedrijfsbezoeken
- Jobhunting
- Jobcoaching
- Gemeente, MidZuid, WSP

Taal op de werkvloer



Taal op de werkvloer

- Project met 12 deelnemers gemeente Altena, 25% plaatsing (1^e helft 2018)
- Project met 6 deelnemers gemeente Drimmelen: 50% plaatsing (2^e helft 2018)
- Project met 6 deelnemers gemeente Drimmelen, gestart 12 maart 2019
- Project met ca. 10 deelnemers gemeente Oosterhout, intakefase gestart maart 2019. Start project april 2019
- Volgend Project gemeente Altena.....ntb

Duale inburgering

- Verandering wetgeving 1 januari 2021
- Van leenstelsel naar regie inburgering bij gemeenten
- Extra middelen voor gemeenten voor inburgeringsplichtigen onder de huidige wet (20 miljoen): alvast handelen in de geest van de nieuwe wet
- Einddoel inburgering zo snel mogelijk participeren, liefst betaald werk

Duale inburgering MidZuid

- Integraal traject
- Inburgering
- Realistisch Portfolio
- Huiswerkbegeleiding, training werknemersvaardigheden
- Leerwerken
- Plaatsing en nazorg
- Samenwerking taalinstituut Elysio, gemeente, MidZuid, WSP
- 2010-2012 ervaring opgedaan met Loket Altena (7 deelnemers)

Professionals MidZuid

- Consulenten, jobcoaches/trainers en werkgeversadviseurs
- Trainingen gericht op kennis achtergronden statushouders en wet- en regelgeving
- Ervaring opgedaan via individuele trajecten en projecten de afgelopen jaren

Belangrijk aandachtspunten

- Duidelijke uitleg inhoud en doel traject aan de voorkant
- Afstemmen met betrokkenen in project
- Theorie en praktijk meteen verbinden
- Culturele verschillen overbruggen

Opleidingstrajecten met baangarantie

- BBL trajecten: MBO traject 1 jaar, re-integratiebaan MidZuid, subsidie praktijkleren, werkgeversbenadering en doorstroom
- Nog niet ingezet
- Praktijkverklaringstraject:
 - Sits-aanvraag toegekend (190.000 euro)
 - Voor kandidaten die niet in staat zijn MBO diploma te behalen
- In voorbereiding

Individuele trajecten 2017 en 2018

2017: Leerwerken ca. 125 individuele trajecten waarvan ca. 20% statushouder

2018: Leerwerken ca. 105 individuele trajecten waarvan ca. 30% statushouder

Statushouders

Samen groeien in werk

Agendapunt 7

Aan: Algemeen bestuur MidZuid

Van: Directie

CC:

Betreft: Hoe om te gaan met dienstverbanden P-wet na 23 maanden?

Vergadering van: 25 april 2019

Bijlagen:

n.v.t.

Voorstel

Ter meningsvorming

Toelichting:

Voortzetting van de discussie DB 28 maart 2019

Agendapunt 8

Aan: Algemeen bestuur MidZuid
Van: Directie
CC:
Betreft: Rondvraag en sluiting

Vergadering van: 28 maart 2019

Bijlagen:

Voorstel

Rondvraag

Toelichting: