

Bundel van de Algemeen bestuursvergadering MidZuid van 20 mei 2021

- 1 Opening, mededelingen en vaststellen agenda
 - 1 opening en agenda.docx
 - 1.1 agenda AB MidZuid.docx
2. Notulen en actielijst
 2. Concept-notulen AB 11-02-2021.docx
 - 2.1 Actielijst bestuur MidZuid.docx
- 3 Ter instemming
 - 1\ *Jaarverslag 2020 MidZuid \ (GR WAVA en MidZuid B\ V\ V\)*
 - 2\ *Populair jaarverslag 2020*
 - 3\ *Jaarrekening 2020 GR WAVA*
 - 4\ *Jaarrekening 2020 MidZuid B\ V*
 - 5\ *Memo conclusies extra vergadering Algemeen Bestuur MidZuid*
 3. stukken ter instemming.docx
 - 3.1 Aanbieding jaarstukken 2020.docx
 - 3.1.1 Jaarverslag 2020 V1.0.docx
 - 3.1.2 Populair jaarverslag.docx
 - 3.1.3. Teaser populair jaarverslag.jpg
 - 3.1.4 Concept-Jaarrekening 2020 V1.docx
 - 3.1.5. Concept-Jaarrekening GR 2020 V1.docx
 - 3.1.6 Persbericht jaarverslag 2020.docx
 - 3.2 Memo conclusies extra vergadering Algemeen Bestuur MidZuid.docx
 - 3.2.1. presentatie voor MidZuid bestuur Berenschot.pdf
 - 3.2.2. standpunten en conclusies nav interviews AB-leden.pdf
- 4 Rondvraag en sluiting

Agendapunt 1

Aan: Algemeen Bestuur MidZuid
Van: Directie
CC:
Betreft: Opening, mededelingen en vaststellen agenda

Vergadering van: 20 mei 2021 | 13:30 uur tot 15:30 uur

Let op:
Vergadering Dagelijks Bestuur
Tijd: 13.30 – 14.30 uur

Vergadering Algemeen Bestuur
Tijd: 14.30 – 15.30 uur

Bijlagen:
1. agenda

Voorstel

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om:
1) de agenda vast te stellen

De vergadering vindt online plaats via Teams.

Mededelingen

- Op voorhand geen mededelingen.

Agenda vergadering Algemeen Bestuur MidZuid van 20 mei 2021

14:30 uur – 15:30 uur

1. Opening, mededelingen en vaststellen agenda

- Op voorhand geen mededelingen.

2. Notulen en actielijst

1. Notulen AB 11-02-2021 ter vaststelling voor AB
2. Actielijst ter informatie

3. Ter instemming

1. Jaarverslag 2020 MidZuid (GR WAVA en MidZuid B.V.)
2. Populair jaarverslag 2020
3. Jaarrekening 2020 GR WAVA
4. Jaarrekening 2020 MidZuid B.V.
5. Memo conclusies extra vergadering Algemeen Bestuur MidZuid

4. Rondvraag en sluiting

Notulen Algemeen bestuur MidZuid

11 februari 2021

Aanwezig: Mevrouw drs. P.C. Jorritsma-Verkade, gemeente Altena, voorzitter
De heer A.H.M. de Jongh, gemeente Geertruidenberg, vicevoorzitter
De heer mr. M.P.C. Willemsen, gemeente Oosterhout, lid
Mevrouw L. Schuitmaker, gemeente Drimmelen, lid
De heer J.P. Tanis, gemeente Altena, lid
De heer M. Hofkens, gemeente Geertruidenberg, lid
De heer R.P. van der Helm, gemeente Oosterhout, lid
De heer J. van Huijgevoort, adviseur
De heer mr. S.M.T.P. Vermeulen, adviseur
De heer J. van der Geest, tot 1 februari 2021 algemeen directeur
De heer R. Wijnia, waarnemend directeur
De heer M. Maaijwee, concerncontroller
Lisa van Mourik, managementassistent en communicatiemedewerkster

Afwezig met kennisgeving: De heer H. Bakker, gemeente Drimmelen, lid

Afwezig zonder kennisgeving: x

De vergadering vindt online via Teams plaats.

1. Opening en mededelingen en vaststellen agenda

De voorzitter constateert dat een meerderheid van de bestuursleden aanwezig is en opent om 14:39 uur de vergadering. De agenda wordt vastgesteld.

Mededeling voorzitter

- Remco Wijnia, waarnemend directeur van MidZuid, stelt zich voor aan alle leden van het Algemeen Bestuur.

2. Notulen en actielijst

1. Notulen AB 29-10-2020 ter vaststelling

Inhoudelijk: x

Tekstueel: x

Naar aanleiding van: x

De notulen worden ongewijzigd vastgesteld.

2. Actielijst ter informatie

De actielijst is als ter kennisgeving behandeld.

3. Ter vaststelling

1. Kadernota 2022

Via de mail is er door het Dagelijks Bestuur ingestemd met de kadernota 2022. De nota wordt ook door het AB vastgesteld.

Samen met het bedrijfsplan wordt de kadernota in een beknopte presentatie aan het AB gepresenteerd door Marcel Maaijwee. Vooraf bevestigt Marcel Maaijwee dat bekend is dat de formele behandeling van de zienswijze bij de deelnemende gemeenten nog niet is geweest. Op voorhand is wel kenbaar gemaakt dat er geen zienswijzen lijken te komen. Gezien de begroting 2022 dat wordt opgemaakt en het bedrijfsplan 2022 dat eind 2021 nog wordt opgemaakt is er nog voldoende ruimte om eventuele nagekomen zienswijzen in deze stukken mee te nemen.

Jeroen van der Geest stelt dat er een onderhandelaarsakkoord is voor de cao voor de nieuwe doelgroep. Vandaag is er een persbericht hierover verzonden.

Wethouder Robin van der Helm stelt het volgende: niets is moeilijker dan Zero Based Budgeting binnen een organisatie. Wat hoort er daadwerkelijk in een takenpakket. Taken worden geoptimaliseerd. En welke rol speelt MidZuid in de uitvoering van deze taken. De wethouder heeft de behoefte om hierover vaker als Algemeen Bestuur met elkaar in gesprek te gaan. Jeroen van der Geest reageert: dat je dit gesprek op deze manier niet op dit moment moet willen agenderen. Je hebt een publieke taak als gemeenten om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar werk te begeleiden. In 2019 zijn de taken van MidZuid nog vastgesteld om deze in gezamenlijk verband uit te voeren, vanwege de voordelen die dit met zich mee brengt. Juist in december heeft het bestuur een besluit genomen over het transformatieproces waarbinnen veel onderwerpen geagendeerd worden. Landelijk is de discussie over de meerwaarde van de publieke sociale infrastructuur zo'n beetje afgerond met een duidelijke herwaardering van het belang van deze infrastructuur. De wethouder reageert dat dit juist bedoelt is om nieuwe inzichten samen op tafel te brengen. De wethouder reageert dat hij niet Beschut Werk weer op de schop wil gooien of de wettelijke uitvoering van de Participatiewet. Hij bevestigt dat de waarde van samenwerking niet ter

discussie staat. Marcel Willemsen steunt Wethouder Robin van Helm in zijn stelling. Paula Jorritsma geeft aan dat je het onderwerp niet in deze korte tijd kan behandelen. Hiervoor moet een extra vergadering komen.

Joost Huijgevoort, extern adviseur van het bestuur, reageert dat MidZuid een verlengstuk van de gemeente is. Hij zou willen dat als dit gesprek gevoerd wordt zero based ook geldt voor de gemeentelijke organisaties. Hans Tanis beaamt om hier de tijd voor te nemen om over in gesprek te gaan. Stephan Vermeulen reageert: hier moet goed over worden gesproken. De taak staat niet ter discussie maar wel de wijze waarop deze taak wordt uitgevoerd. Vanuit Oosterhout komen meerdere signalen die niet genegeerd kunnen worden en vragen om een goed gesprek. Jeroen vraagt hoe het bestuur de huidige discussie ziet in relatie tot het transformatieproces. Biedt het transformatieproces voldoende antwoorden op de gestelde vragen? Paula Jorritsma staat achter de stappen die zijn gezet binnen de transformatie. Wel merkt zij dat er vragen leven vanuit de gemeente Oosterhout. Adriaan de Jongh geeft aan dat op korte termijn het Algemeen Bestuur samen van gedachten moet wisselen voordat de uitkomsten van het transformatieproces er zijn. Lieke Schuitemaker beaamt dit. Jeroen van der Geest gaat aan Jenny den Hertog vragen om iets te plannen met een programma om hierover te spreken binnen het AB. Ook om de verbinding met het transformatieproces te houden. Dit wordt in maart georganiseerd.

2. Archivering

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld om:

- kennis te nemen van het aanwijzingsbesluit informatiebeheer, de archiefverordening 2020, de beheerregeling informatiebeheer; en
- vaststellen van het aanwijzingsbesluit informatiebeheer; en
- archiefverordening 2020 vast te stellen na goedkeuring in het Dagelijks Bestuur; en
- het vaststellen van de beheerregeling informatiebeheer

Toevoeging op bovenstaande is dat er een brief binnen is gekomen van de Provincie dat het archiefbeheer binnen MidZuid voldoet en dat MidZuid verder kan met de werkzaamheden omtrent archivering.

Het Algemeen Bestuur stelt de stukken vast.

3. Bedrijfsplan MidZuid 2021

Het bedrijfsplan wordt door het AB vastgesteld met in achtneming van wat bij de kadernota onder punt 1 staat vermeld in het kader van de zienswijzen

4. Ter kennisgeving

1. Het Goud van de Participatiesamenleving

Veel gemeenten in Nederland benutten de mogelijkheden voor inzet van Loonkostensubsidie (LKS) met bijbehorende No-riskpolis onvoldoende voor mensen lang in bijstand. En dat is een grote gemiste kans. Voor gemeenten en voor de mensen die langs de zijlijn staan in onze maatschappij. Het stuk is als ter kennisname behandeld in de vergadering.

2. Update huisvesting / Vestiging Altena

De nota gaat vooral over de vestiging in Altena, hier is ook financieel ruimte voor binnen de begroting van MidZuid. De DB leden gaan met de AB leden in gesprek over de nota huisvesting. Via de mail mag hierop het AB reageren en vaststellen. De zal zo'n twee weken in beslag nemen.

4. Rondvraag en sluiting

- Niets voor de rondvraag.

De vergadering sluit om 15:39 uur.

Drs. P.C. Jorritsma-Verkade
Voorzitter

J. van der Geest
Secretaris

Actielijst bestuur MidZuid

Beschrijving	Toelichting	Datum	Verantw.	Uitvoer	Status/actie
Beschut Werk	Voortgang en stavaza	2021	DB	Directie	Komt regelmatig op agenda bestuur. 29 april 2021 staat hier een extra AB vergadering voor gepland
Plan 'Samen groeien in werk' / transformatieproces	Transformatieplan loopt met 3 programmalijnen	2021	DB	Directie	Plannen transformatie 17 december 2020 in DB goed gekeurd.
Archiefverordening	N.a.v. Archiefwet 1995 en nota verbonden partijen	geheel 2021	DB	Directie	Afronding in 2021
Stavaza Perspectief op werk	Stand van zaken en voortgang	Geheel 2021	DB	Directie	Wordt regelmatig geagendeerd
Huisvestingsplan	Voortgang	2021	DB	Directie	Nieuwe terugkoppeling wordt gepland
Bijeenkomst met gemeenteraad	Jaarlijkse info-bijeenkomst voor gemeenteraadsleden	2021	DB	Directie	Nog voorbereiden ev. Digitaal. Griffiers worden benaderd Datum prikken voorjaar 2021 voor juni 2021
Werkbezoek bestuur	Jaarlijks werkbezoek bestuur, ambtenaren en MidZuid	2021	DB	Directie	Datum prikken in voorjaar 2021
Afstemming begroting - zienswijzen	Gemeenten willen meer tijd om zienswijze in te dienen	Q3 2021	DB	Directie	n.a.v. bedrijfsplan 2022
Rechtsmatigheidsverantwoording GR	2 ^e kwartaal 2021	Q2 2021	AB	Concern controller	



Agendapunt 3

Aan: Algemeen Bestuur
Van: Dagelijks bestuur en directie
Betreft: Stukken ter instemming

Voorstel

Stukken staan als ter instemming op de agenda.

1. Jaarverslag 2020 MidZuid (GR WAVA en MidZuid B.V.)

De jaarrekening van zowel WAVA als MidZuid B.V. zijn in het dagelijks bestuur van 25 maart goed gekeurd en worden in het algemeen bestuur behandeld. In samenhang met het jaarverslag 2020 wordt daarmee een totaalbeeld gegeven van de activiteiten en cijfers over 2020. Er is een persbericht opgesteld die gedeeld kan worden met de lokale pers na goed keuring van het algemeen bestuur.

2. Populair jaarverslag 2020

In het dagelijks en algemeen bestuur is geconcludeerd dat het jaarverslag die altijd gedeeld wordt meer visueel in beeld mag worden gebracht. Ook mag deze breder gedeeld worden binnen MidZuid maar ook bij verschillende stakeholders zoals, de gemeenten en werkgevers.

Door middel van een link kan het jaarverslag 2021 in een nieuwe vorm gepresenteerd worden aan het bestuur. Deze vorm van visualisatie van het jaarverslag is in samenwerking met communicatiebureau Reach, de concerncontroller en afdeling Communicatie in elkaar gezet.

3. Jaarrekening 2020 GR WAVA en 4. Jaarrekening 2020 MidZuid B.V. Bestemming resultaten

Het te bestemmen resultaat over 2020 bedraagt voor GR WAVA € 1.580.077. Het WSP Dongemond heeft met ingang van 2018 een eigen begroting. Ten opzichte van de begroting is over 2020 een positief resultaat van € 67.492 behaald. De financiële verantwoording van WSP Dongemond is opgenomen in de jaarrekening van MidZuid 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 zou moeten zijn te weten € 1.320.919. Dit betekent dat aan de reserve een bedrag van € 44.294 kan toegevoegd worden. Echter gezien de verwachte gevolgen van Corona en de niet sluitende begroting voor 2021 is het voorstel, zoals eerder binnen het bestuur besproken, om het gehele resultaat 2020 aan de reserves toe te voegen.

In december 2020 is door het dagelijks bestuur het budget voor het transformatieproces van MidZuid vastgesteld op € 151.000. De dekking hiervan bestond uit de schadevergoeding voor de rentederivaten. Het is niet mogelijk onder het BBV om hiervoor een voorziening te vormen, vandaar dat wordt voorgesteld om dit bedrag in een bestemmingreserve vast te leggen. De resultaatbestemming leidt daarmee tot een totale teruggave van € 0 aan de gemeenten.

(Een belangrijke post in het resultaat wordt gevormd door de LIV (lage inkomens voordeel). De LIV over 2020 moet volgens de BBV-verslaggevingsvoorschriften al in de jaarrekening 2020 als bate worden opgenomen, maar wordt pas in de 2^e helft van 2021 door de belastingdienst uitbetaald. Over 2020 betreft dit een bedrag van € 380.000. Voorgesteld wordt om het resultaat over 2020 pas uit te betalen als de LIV opbrengst is ontvangen, omdat anders de liquiditeitspositie te ver onder druk komt te staan.)

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

	Altena	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout	Totaal
omslag vaste lasten	26,83%	12,17%	15,61%	45,39%	100,00%
Aantal plaatsingen 2020	157	72	92	244	565
Gemeentelijke bijdrage:					
Voorschot	538.802	247.094	315.731	837.373	1.939.000
Afrekening	-6.233	4.188	-8.191	10.236	0
Totaal gemeentelijke bijdrage	532.569	251.282	307.540	847.609	1.939.000
Te bestemmen resultaat*:					
Resultaat op vaste lasten	0	0	0	0	0
Resultaat op overige activiteiten	0	0	0	0	0
Mutatie reserve	0	0	0	0	0
Te verrekenen resultaat/reserves	0	0	0	0	0
Totale bijdrage per gemeente	532.569	251.282	307.540	847.609	1.939.000
Te verrekenen met gemeenten					
Gemeentelijke bijdrage	-6.233	4.188	-8.191	10.236	0
Afrekening resultaat/reserves	0	0	0	0	0
Totaal afrekening	-6.233	4.188	-8.191	10.236	0

* alle positieve resultaten zijn op nihil gezet, omdat voorgesteld wordt deze binnen het vermogen van MidZuid te houden

Het resultaat van WSP MidZuid ad € 67.492 moet eveneens worden bestemd. Zoals in de jaarrekening van MidZuid B.V. (hoofdstuk 4) is toegelicht, is het resultaat over 2020 veroorzaakt door incidentele posten en dus niet structureel van karakter. Voor de (nabije) toekomst is het onduidelijk in hoeverre middelen uit de regio beschikbaar zullen zijn. Om te voorkomen dat dit direct tot een verhoging van de begrotingen (en dus gemeentelijke bijdragen) in de komende jaren gaat leiden, kan het resultaat over 2020 worden gereserveerd. Daarmee krijgt WSP MidZuid ook een buffer om eventuele tegenvallers op te vangen. Om deze redenen wordt voorgesteld om het resultaat toe te voegen aan de bestemmingsreserve 'WSP MidZuid'.

Volgens de dienstverleningsovereenkomst vindt financiële besluitvorming plaats door het bestuurlijk overleg (portefeuillehouders sociale zaken) en wordt verder aangesloten bij de werkwijzen en rapportagecyclus van GR WAVA. De portefeuillehouders sociale zaken zijn tevens de deelnemers aan het dagelijks bestuur van GR WAVA. Gelet op het vorenstaande is het dagelijks bestuur daarmee bevoegd om te besluiten over de resultaatbestemming.

5. Memo conclusies extra vergadering Algemeen Bestuur MidZuid

Op basis van de gedeelde standpunten in de extra bestuursvergadering is er met elkaar in gesprek gegaan over onderdelen die onvoldoende scherp zijn. Dit ging onder andere over hoe een minimale basisinfrastructuur ingericht kan worden als gemeenten wel vrijheid willen houden om ander dienstverlening te bieden aan inwoners. Ook werd er stil gestaan bij de vraag waarom we als gemeenten in de Dongemond samenwerken. We werken samen vanwege:

- De aanwezige kennis en expertise binnen MidZuid die nodig is voor de begeleiding en ontwikkeling van nieuwe doelgroepen
- Betrokkenheid bij de inwoners die bij MidZuid werken
- De continuïteit die MidZuid in dienstverlening biedt, specifiek ook voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt
- De wendbaarheid van de organisatie die gaat ontstaan na de transformatie

Verdere conclusies en aanbevelingen zijn te vinden in de memo.

Nota bestuur

Aan: Algemeen Bestuur MidZuid
Van: Dagelijks Bestuur MidZuid en Directie MidZuid
Betreft: Jaarstukken 2020

Vergadering van: 20 mei 2021

Bijlagen: 1. Jaarverslag 2020 MidZuid (GR WAVA en MidZuid B.V.)
2. Populair jaarverslag 2020
3. Jaarrekening 2020 GR WAVA
4. Jaarrekening 2020 MidZuid B.V.
5. Concept persbericht populair jaarverslag

Voorstel

Het algemeen bestuur wordt door het dagelijks bestuur voorgesteld om:

- 1) in stemmen met en kennis te nemen van het jaarverslag 2020; en
- 2) in te stemmen met en kennis te nemen van het populair jaarverslag 2020;
- 3) in te stemmen met het persbericht en verspreiding door de regionale pers van het jaarverslag 2020 intern en extern;
- 4) in te stemmen met de jaarrekeningen 2020 van GR WAVA en MidZuid B.V. en deze vaststellen; en
- 5) de jaarrekeningen en het jaarverslag, tevens in de hoedanigheid van de algemene aandeelhoudersvergadering van MidZuid B.V., goed te keuren en vast te stellen;



Jaarverslag 2020

van

**Gemeenschappelijke Regeling WAVA,
MidZuid B.V. en WSP MidZuid**

Dagelijks Bestuur, 20 mei 2020

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, betrokken, betrouwbaar en 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

1	Jaarverslag op hoofdlijnen.....	4
1.1	Inleiding.....	4
1.2	Het jaar 2020 in vogelvlucht.....	4
2.	Sociaal jaarverslag.....	9
2.1	Ontwikkeling in aantal medewerkers en taakstelling.....	9
2.2	Sociale gegevens.....	12
3.	Financieel jaarverslag.....	16
3.1	Financiën op hoofdlijnen.....	16
3.2	Financieel resultaat.....	17
3.3	Toelichting.....	19
3.4	Loonwaarde.....	25
3.5	Omzet van de deelnemende gemeenten.....	25
4.	Jaarverslag per PMC.....	29
4.1.	Beschermd werk.....	29
4.2.	Groepsdetachering.....	31
4.3.	Individuele plaatsing en detachering.....	33
4.4.	Publieke dienstverlening.....	35
4.5.	Facilitaire dienstverlening.....	37
4.6.	Participatieactiviteiten.....	41
4.7	Personeel en Organisatie:.....	43
5.	WSP MidZuid.....	45
6.	Arbo rapportage.....	50
6.1	Algemeen.....	50
6.2	Ongevallen.....	52
6.3	Klachten/Bezwaren.....	53
6.4	BHV.....	53
7	Jaarverslag ondernemingsraad.....	54
8.	Bijlagen.....	54
8.1.	Bijdrage per gemeente.....	54

1 Jaarverslag op hoofdlijnen

1.1 Inleiding

In dit jaarverslag presenteert MidZuid de resultaten over het jaar 2020, zowel inhoudelijk als financieel. Naast het jaarverslag zijn nog twee (officiële) stukken opgemaakt, zijnde de jaarrekeningen 2020 van de Gemeenschappelijke Regeling WAVA en van MidZuid 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 WerkgeversServicepunt (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., zodat ook deze cijfers in de accountantscontrole zijn betrokken. De inhoudelijke verantwoording van WSP MidZuid vindt plaats via dit jaarverslag.

1.2 Het jaar 2020 in vogelvlucht

Corona

Natuurlijk heeft de wereldwijde pandemie van dit jaar ook grote effecten voor de dienstverlening en het werkgeverschap van MidZuid. Naast het verlies aan opdrachten en omzet hebben we veel extra inzet moeten plegen in de begeleiding van onze medewerkers. Inmiddels zijn panden, vervoermiddelen en ook processen aangepast om door te kunnen werken op een veilige manier. Voor het (crisis) management bij MidZuid zijn bij alle te nemen maatregelen de adviezen van het RIVM leidend. Financieel worden de negatieve gevolgen voor 2020 opgevangen door een extra bijdrage voor de SW-bedrijven vanuit het rijk. Naast deze extra bijdrage zijn er diverse financiële meevallers geweest in 2020, waardoor we ruim in onze middelen zitten en verder geen extra financiële bijdrage nodig hebben gehad van de deelnemende gemeenten. We zien wel dat er voor 2021 een negatief financiële effecten groter zullen zijn.

Doorontwikkeling MidZuid

In 2019 is de strategische doorontwikkeling van MidZuid van start gegaan onder de naam “Samen groeien in Werk”. In 2020 is de werkwijze hieromtrent gewijzigd en omgezet in een projectmatige aanpak om samen met de deelnemende gemeente dit verder vorm te geven. Het bestuur heeft vervolgens de directie opdracht gegeven om samen met een stuurgroep, mede vormgegeven met de gemeentesecretarissen, te werken aan de doorontwikkeling van de organisatie. Deze doorontwikkeling betreft drie pijlers:

- Dienstverlening
- Samenwerking in de keten (sociaal domein)
- Bedrijfsvoering

De aanleiding van deze opdracht is de constatering dat MidZuid gewaardeerd wordt en erkend wordt in haar dienstverlening maar dat er in gesprekken met de gemeenten ook geconstateerd is dat er verbeteringen mogelijk zijn. De wendbaarheid van de organisatie zal moeten worden vergroot. De competentie samenwerken zal steeds meer worden aangesproken. In december 2020 heeft het bestuur de projectplannen en bijbehorende begroting goedgekeurd, zodat er gestart kon worden met de uitwerking.

MetWerk

Vorig jaar is in de arbeidsmarktregio het initiatief genomen voor de oprichting van een platform van en voor werkgevers. Dit platform moet worden gedragen door ondernemers. Het doel is het stimuleren van inclusief werkgeverschap. Door het niet kunnen organiseren van bijeenkomsten is de start van het platform behoorlijk belemmerd. Inmiddels is de stichting wel opgericht en worden er plannen gemaakt voor een eerste bijeenkomst.

Ontwikkelingen in het sociale domein

Vooruitlopend op een grotere wettelijke taak voor gemeenten is samen met de gemeenten nagedacht over de invulling van duale inburgering. Eind 2019 is door de vier gemeenten gezamenlijk gestart met duale inburgering voor een groep statushouders bij MidZuid, welke groep in 2020 verder is uitgebreid. In totaal zijn er 46 leerwerktrajecten duale inburgering uitgevoerd. Het voordeel is dat inburgeren, ontzorgen, maatschappelijke begeleiding en re-integratie daarmee door de gemeenten integraal kan worden opgepakt. Dit biedt goede mogelijkheid om efficiencyvoordelen te creëren en regierol vorm te geven ter voorbereiding op de nieuwe wet Inburgering. Dit project zal verder geëvalueerd worden om in 2022 klaar te zijn voor de uitvoering van deze opdracht. In totaal zijn er in 2020 105 leerwerk trajecten uitgevoerd door MidZuid.

Landelijke uniforme loonwaardebepaling

MidZuid heeft vanuit loonwaardesysteem Talent6 en als afgevaardigde van Cedris deelgenomen in landelijke werkgroepen. Resultaat is dat de 6 gevalideerde systemen gaan werken met 1 uniforme methode. In de toekomst blijft MidZuid aansluiten bij werkgroepen

om ontwikkeling en beheer van de uniforme methode te borgen. De uniforme methode wordt ingevoerd op 1 juli 2021. WVS, MidZuid en Rijk van Nijmegen werken met Talent6. MidZuid zorgt voor herscholing van de deskundigen.

Landelijke ontwikkelingen

Met het programma "Breed offensief" wordt gewerkt aan verbetering van regelgeving en wegnemen van belemmeringen die in de uitvoering ervaren worden. Met het programma Perspectief op Werk krijgen de regio's extra geld en in West-Brabant willen we dat benutten om samen met het bedrijfsleven in 4 sectoren leer-werkstraten te bouwen waarin we inwoners via een traject naar werk toe kunnen leiden. Inmiddels is er achter de schermen ook hard gewerkt aan een arbeidsvoorwaardenregeling voor de nieuwe doelgroep. Deze verwachtingen zijn positief gestemd. Uit de evaluatie van de participatiewet komt duidelijk naar voren dat de infrastructuur van de sociale werkbedrijven als een belangrijke pijler voor de arbeidsmarkt moet worden gezien.

De wet vereenvoudiging banenafpraak zal in de tweede helft van 2020 naar de Tweede Kamer gaan. De beoogde inwerkingtreding is 1 januari 2022. Met deze wet zal onder andere het onderscheid tussen overheid en markt worden opgeheven en het loonkostenvoordeel banenafpraak wordt structureel. Ook de quotumregeling zal nieuw vormgegeven worden met een bonus/malus systeem. De quotumheffing is opgeschort tot 1 januari 2022.

Samenwerking in de regio

In de regio wordt geconstateerd dat de gezamenlijke productcatalogus goed werkt. De uitvoering vindt plaats in sub-regio's waarvan de regio Dongemond (MidZuid) er één is. De samenwerking in de regio met diverse partners is verder voortgezet. Belangrijk is de samenwerking met de collega-bedrijven WVS en ATEA. Verder kan gedacht worden aan de samenwerking in de vorm van het Regionaal Werkbedrijf, de samenwerking in het CMT en met het UWV.

WSP MidZuid

Sinds 2018 heeft het WerkgeversServicepunt (WSP) MidZuid een eigen begroting en financiering via gemeentelijke bijdrage. Om ook tussentijds inzicht te geven in de plaatsingen, activiteiten en financiën van WSP MidZuid is daarvoor in deze rapportage een afzonderlijk hoofdstuk opgenomen. In 2020 zijn door WSP MidZuid 209 duurzame plaatsingen gerealiseerd. Dat is door Corona minder dan de doelstelling van 242 duurzame plaatsingen.

Personele ontwikkeling MidZuid

Het aantal doelgroepmedewerkers is, uitgedrukt in fte's, in totaal in 2020 iets verlaagd. Een toename is vooral te zien bij Beschut werk (+8) en Participatiewet (+7). Een afname is vooral te zien bij de Wsw (-41), wat een uitzonderlijk hoog aantal is. In de reguliere formatie hebben

enkele mutaties plaatsgevonden, passend binnen de begroting. Per saldo heeft dit niet geleid tot een toename van het aantal medewerkers. Wel zijn er, zoals in het bedrijfsplan 2020 opgenomen, twee vakkrachten binnen de reguliere formatie aan de slag gegaan. Eind 2020 heeft de algemeen directeur heeft eind 2019 een andere functie aanvaard met ingang van 1 februari 2021. Ten tijde van het opmaken van dit verslag is een interim algemeen directeur aangesteld die per 1 maart 2021 is gestart en is de procedure voor het aanstellen van een nieuwe algemeen directeur in volle gang.

Onderzoek verzuimanalyse en interventiemogelijkheden

Vorig jaar hebben we ter verbetering het administratieve proces poortwachter bij leidinggevend en weggehaald en bij consultants belegd. Dit om leidinggevend meer ruimte te geven zich te richten op begeleiding en re-integratie in werk. Het ziekteverzuim bij MidZuid is nog steeds hoog, hoger dan gemiddeld in SW. Dit terwijl iedereen het gevoel heeft er alles aan te doen. Hierom hebben we onderzoek uitgevoerd om te kijken wat we anders kunnen doen.

Conclusie is dat er zowel bij frequent als bij langdurig verzuim er mogelijkheden zijn om het verzuim te beïnvloeden door een strakke sturing op gedrag van medewerkers en door medewerkers die vanuit medische klachten aanpassingen of behandeling nodig hebben te faciliteren. Er is een interventie aanpak met een aantal onderwerpen geformuleerd.

Onderdeel is de rol en de competenties van de arbodienst. Dit wordt meegenomen in de aanbesteding Arbodienst die voor de tweede helft dit jaar op de planning staat.

Arbodienstverlening

Eind 2020 liep de Cedris aanbesteding af, met nog 2x een verlengingsmogelijkheid van 1 jaar. Er ontstond de mogelijkheid om een nieuwe keuze te maken binnen de Cedris aanbesteding. Omdat we bij MidZuid te maken hebben met een bovengemiddeld ziekteverzuim, hebben we de gelegenheid aangegrepen om vernieuwde dienstverlening en verzuimbeleid te realiseren. Tweede helft 2020 heeft hiertoe een keuzeprocess plaatsgevonden met 2 Arbodiensten en heeft de voorbereiding voor implementatie plaatsgevonden. De nieuwe dienstverlening gaat 1 januari 2021 van start voor de duur van 2 jaar en wordt projectmatig vormgegeven t.b.v. het behalen van doelstelling, en resultaten.

Ontwikkeling ICT

Sinds 2015 werkt MidZuid met de software van AFAS. De mogelijkheden van dit systeem worden steeds beter benut. Sinds begin 2019 verloopt het gehele inkoopproces ook via AFAS. En er is gewerkt aan de inrichting van workflows, zodat steeds meer processen via AFAS verlopen. In 2020 is de urenregistratie overgegaan op AFAS en is afscheid genomen worden van TimeTell. AFAS wordt jaarlijks verder ontwikkeld door de processen binnen MidZuid in workflow vast te leggen. In AFAS is tevens een financiële administratie en HRM ingericht voor het Centrum Jeugd en Gezin van gemeenten Drimmelen en Geertruidenberg.

AVG en informatiebeveiliging

In 2018 is de bedrijfsvoering in overeenstemming gebracht met de AVG. Intern was hiervoor een werkgroep opgericht, die wordt begeleid door een externe adviseur. Ook in 2020 is deze adviseur hierbij betrokken.

Archivering

Met het RAT (Regionaal Archief Tilburg) is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten. Het toezicht van de Gemeentearchivaris gaat in per 1 januari 2020 ingegaan en zal plaatsvinden op basis van wettelijke voorschriften, ontleend aan: de Archiefwet 1995, de Archiefverordening en de vastgestelde Beheerregels van de Gemeenschappelijke Regeling WAVA. De Gemeentearchivaris zal voor zover de toezichthoudende taak dit toelaat gevraagd en ongevraagd advies geven met als referentiekader de Kritische Prestatie Indicatoren (KPI). In 2020 is er een verder plan van aanpak opgesteld voor de uitvoering van de benodigde werkzaamheden.

RI&E/werkbelevingsonderzoek

Iedere drie jaar wordt bij MidZuid een RI&E (Risico Inventarisatie en Evaluatie)/werkbelevingsonderzoek gehouden. Het onderzoek is in 2019 gehouden. Middels een enquête hebben alle medewerkers van MidZuid hun bevindingen kunnen delen. De eindrapportage is in 2020 opgeleverd en door vertaald naar een plan van aanpak voor verdere verbeteringen.

BHV

De bedrijfshulpverlening (BHV) heeft veel aandacht gehad. Er is een nieuw BHV-plan opgesteld en besproken. Het plan is in 2020 verder geïmplementeerd worden.

Huisvesting

Er spelen bij MidZuid diverse huisvestingszaken (o.a. uitbreidingsverzoek Prisma, huisvesting groenvoorziening Oosterhout, krimpende Wsw, stijging nieuwe doelgroepen en de wens tot een vestiging in de gemeente Altena). Deze huisvestingszaken worden onderzocht in samenwerking met een specialistisch bureau. Het uitkomsten van het lopende proces voor de doorontwikkeling van MidZuid vormt uiteindelijk de basis voor het huisvestingsplan. De eindrapportage van het huisvestingsplan wordt in de tweede helft van 2021 verwacht.

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. Onder meer

voor de hiermee gemoeide vraagstukken is een deskundig bureau ingeschakeld en wordt dit mede gekoppeld aan de lopende huisvestingsvraagstukken.

Ontwikkelingen bij PMC's

Bij de PMC's zijn uiteraard de gevolgen van Corona merkbaar. In de facilitaire dienstverlening is de beperkte bezetting van kantoren in de bedrijfscatering goed merkbaar en in de schoonmaak is een aangepast takenpakket uitgevoerd. Groenvoorziening heeft met alle gemeenten samengewerkt om te komen tot een samenwerking waarbij, naast het reguliere onderhoud, het contact met burgers, het afhandelen van klachten, meldingen en mogelijke burgerparticipatie in de opdrachten een steeds belangrijkere rol gaan spelen. Daarnaast wordt samengewerkt met onderaannemers om te voldoen aan de verplichtingen, maar vooral ook om potentiële doorstroomkanalen te genereren. Verder wordt er post bezorgd en worden milieustations beheerd. Bij industrie is de omzet weliswaar lager dan in 2019 en lager dan de begroting die ambitieus was ingezet. Maar ondanks de beperkte beschikbaarheid van werknemers, met name als gevolg van de vervoersbeperkingen in het begin van Corona, is de omzet op een redelijk niveau gebleven. Dok M is ingericht als dynamisch magazijn met 2.500 verhuurbare palletplaatsen. In 2020 zijn meeste palletplaatsen verhuurd.

2. Sociaal jaarverslag

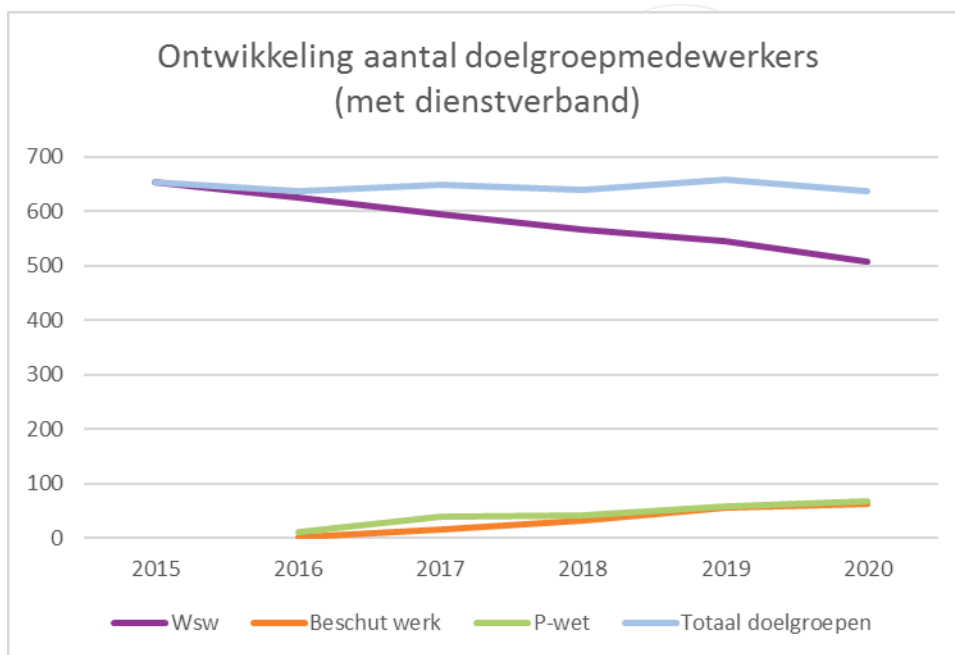
2.1 Ontwikkeling in aantal medewerkers en taakstelling

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.

Aantal medewerkers <i>Standen ultimo jaar</i>	2020		2019		2018	
	aantal	fte	aantal	fte	aantal	fte
WSW incl. begeleid werken	508	418,64	544	454,3	566	475,6
Beschut Werk	62	43,36	56	39,2	33	22,9
Participatiewet	68	50,13	59	41,2	41	29,8
Overige	7	4,9	7	5	7	2,5
<i>Doelgroepmedewerkers met dienstverband</i>	645	517,03	666	539,7	647	530,8
Leerwerken (geen formeel dienstverband)	38	0	30	0	52	0
<i>Totaal doelgroepmedewerkers</i>	683	517,03	696	539,7	699	530,8
Regulier en ambtenaren	122	104,63	123	103,88	115	100,5
Vakkrachten	2	2				
Totaal	807	623,66	819	643,58	814	631,3

Sinds de invoering van de Participatiewet (P-wet) 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 2020 resp. 2019:

Aantal medewerkers per werknemersgroep							
(standen ultimo jaar)	Altena	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout	Anders	Totaal 2020	2019
WSW medewerkers	124,0	54,0	77,0	199,0	29,0	483,0	521,0
WSW begeleid werken	6,0	2,0	4,0	6,0	2,0	20,0	23,0
WIW	1,0	-	-	1,0	-	2,0	2,0
Beschut werk	19,0	6,0	14,0	27,0	1,0	67,0	56,0
Participatiewet	20,0	9,0	18,0	19,0	-	66,0	59,0
Totaal doelgroepen	170,0	71,0	113,0	252,0	32,0	638,0	661,0

Uitgedrukt in FTE geeft dit het volgende beeld:

Aantal FTE per werknemersgroep							
(standen ultimo jaar)	Altena	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout	Anders	Totaal 2020	2019
WSW medewerkers	104,6	45,3	61,3	161,3	23,5	396,0	434,1
WSW begeleid werken	5,2	1,3	3,4	5,3	2,0	17,3	20,2
WIW	0,9	-	-	0,9	-	1,8	1,8
Beschut werk	14,0	4,5	8,4	19,3	0,5	46,7	39,3
Participatiewet	16,0	6,8	12,8	12,8	-	48,3	41,9
Totaal doelgroepen	140,7	57,9	86,0	199,5	26,0	510,1	537,2

Uit het FTE-overzicht blijkt dat de daling van Wsw medewerkers (incl. begeleid werken) 41 fte bedroeg. Hiertegenover staat een toename van de medewerkers uit nieuwe doelgroepen (beschut werk en P-wet), met 13 fte. Per saldo is sprake van een daling in het aantal doelgroepmedewerkers, waarbij wel opgemerkt dient te worden dat het gaat om een momentopname en dat de instroom in 2020 zeker ook beïnvloed is door corona. Bij het reguliere personeel (inclusief medewerkers van WSP MidZuid) is nauwelijks sprake van een stijging, de stijging zit in de formatie van de voormannen, die eind 2019 niet volledig was ingevuld. De indirecte formatie is juist gedaald ten opzichte van 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 2020 zien er als volgt uit:

Realisatie sw over 2020, in arbeidsjaren (AJ)					
Gemeente	Volgens bedrijfsplan (gem. 2020)	In budget (meicirculaire 2020)	Realisatie binnen WAVA (gem. 2020)	Verskil met:	
				bedrijfsplan	budget (meicirc.)
Altena	123,6	120,2	119,8	3,8-	0,4-
Drimmelen	54,5	52,2	52,2	2,3-	0,0
Geertruidenberg	69,4	66,3	66,5	2,9-	0,2
Oosterhout ¹⁾	212,0	211,2	210,0	2,0-	1,2-
	459,6	450,0	448,5	11,0-	1,4-

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

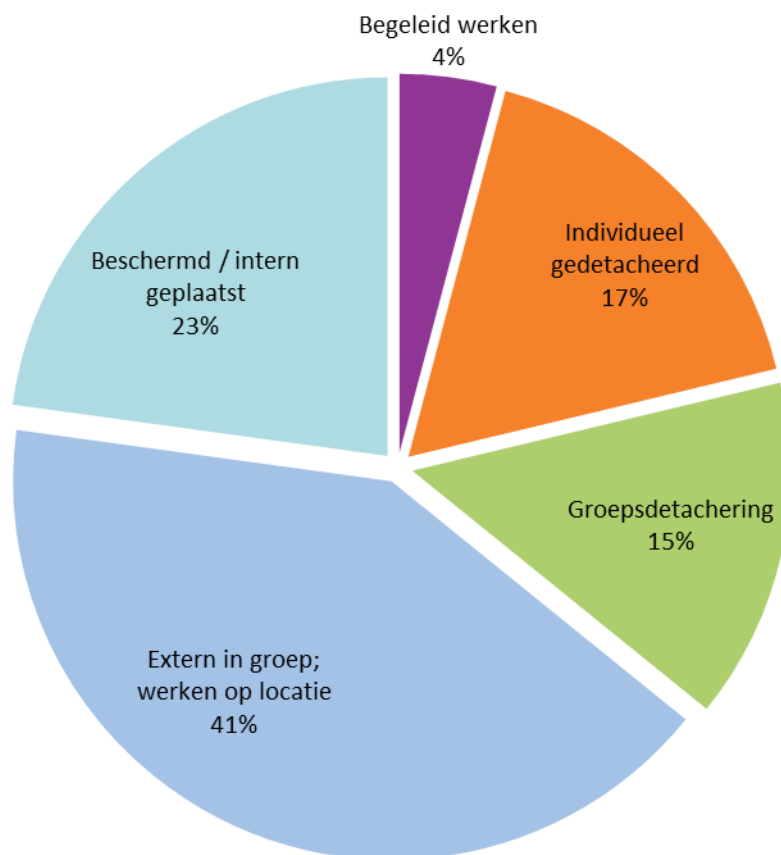
De geprognosticeerde realisatie over 2020 was gebaseerd op de septembercirculaire 2019, dat vervolgens is omgerekend naar een gemiddeld aantal over het gehele jaar. De budgettoekenning volgens de meicirculaire 2020 was hoger dan voorzien in het bedrijfsplan. De werkelijke realisatie komt redelijk in de buurt van de meicirculaire 2020. De afwijking ten

opzichte van het bedrijfsplan heeft te maken met het pensioenakkoord 2019, waarop de uitstroom in de meicirculaire 2020 op is aangepast.

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 2020 een stap omhoog, of omlaag, hebben gemaakt.

Werkladder Wsw	31-12-2020	%	31-12-2019	%
Begeleid werken	21	4%	23	4%
Individueel gedetacheerd	87	17%	92	17%
Groepsdetachering	74	15%	76	14%
Extern in groep; werken op locatie	210	41%	230	42%
Beschermd / intern geplaatst	116	23%	123	23%
TOTAAL	508		544	



Procentueel zijn er in 2020 ten opzichte van 2019 geen grote verschuivingen geweest.

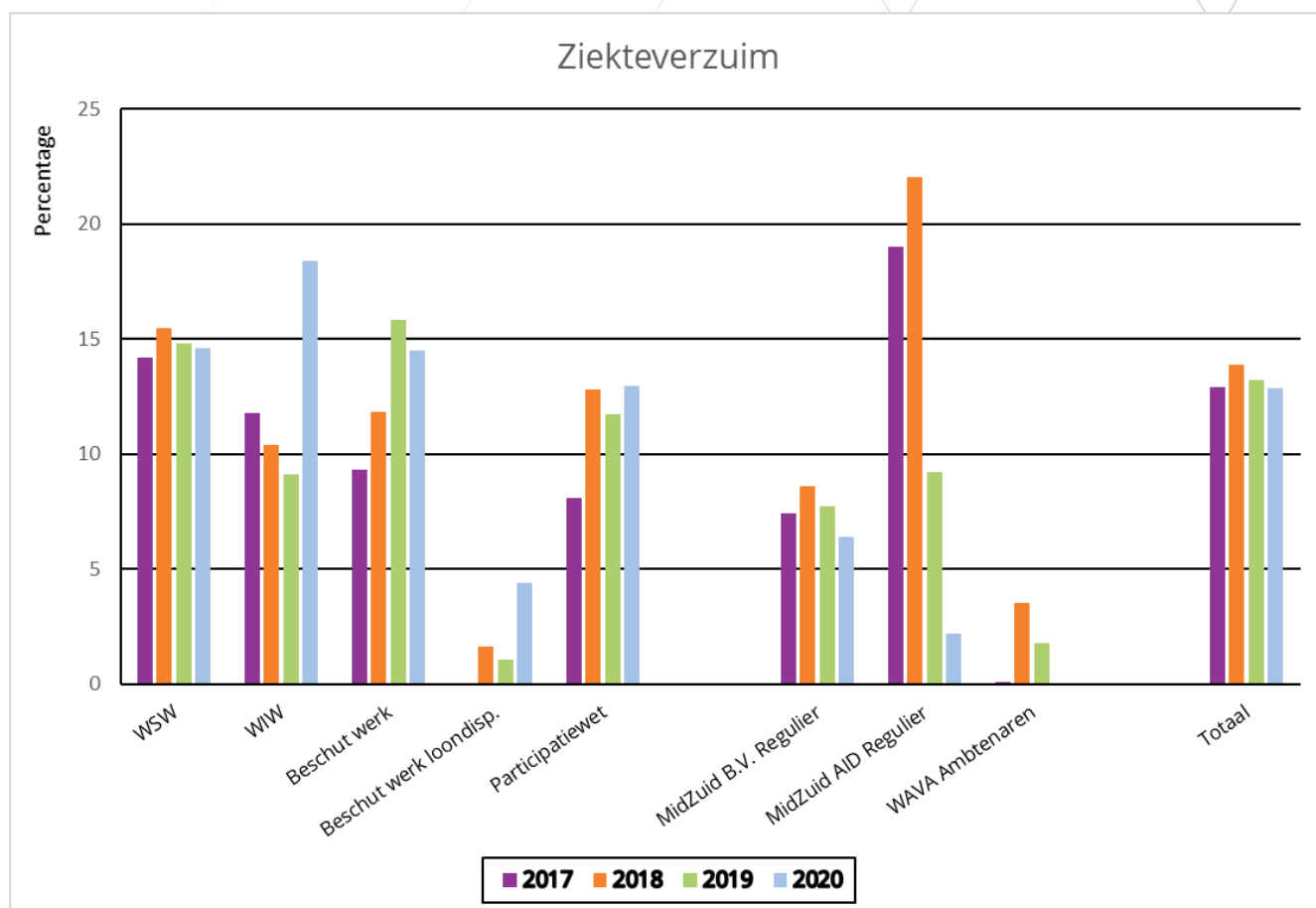
Van de stappen die door sw-medewerkers omhoog of omlaag zijn gemaakt op de werkladder kan het volgende overzicht worden gegeven:

Stappen werkladder	2020 %		2019	
aantal omhoog	6	43%	6	32%
aantal omlaag	8	57%	13	0%
Totaal	14	13	19	

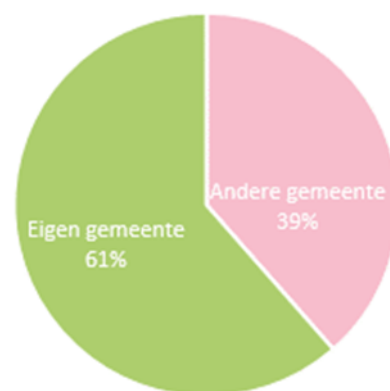
Per regeling van werkzame personen is het ziekteverzuim opgenomen, afgezet tegen het percentage in twee voorgaande jaren. Het ziekteverzuimpercentage is in 2020 iets gedaald ten opzichte van beide voorgaande jaren. Echter blijft het op een te hoog niveau, waarover voor 2021 nieuwe afspraken zijn gemaakt met de arbodienst.

Ontwikkeling ziekteverzuim				
	2017	2018	2019	2020
WSW	14,2	15,5	14,8	14,6
WIW	11,8	10,4	9,1	18,4
Beschut werk	9,3	11,8	15,9	14,5
Beschut werk loondisp.	-	1,6	1,1	4,4
Participatiewet	8,1	12,8	11,7	13,0
MidZuid B.V. Regulier	7,4	8,6	7,7	6,4
MidZuid AID Regulier	19,0	22,1	9,2	2,2
WAVA Ambtenaren	0,1	3,5	1,8	-
Totaal	12,9	13,9	13,2	12,9

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 61% 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 2020

Omzet totale bedrijf (incl. subsidies)	24,8 miljoen
Rijkssubsidie doelgroepen	13,8 miljoen
Personeelskosten doelgroepen	13,8 miljoen
Gemeentelijke bijdrage, netto	1,9 miljoen
Gemiddelde loonwaarde	48%
Gemiddelde uuropbrengst	€ 8,26
idem omgerekend naar loonwaarde	€ 17,39

Het jaar 2020 is afgesloten met een positief resultaat van € 1.580.000. Het resultaat is als volgt opgebouwd:

<i>Bedragen * € 1.000</i>	Werkelijk 2020	Bedrijfsplan 2020	Werkelijk 2019
Subsidieresultaat	-987	-1.834	-1.017
Vaste lasten WAVA	71	-	-62
<i>Overhead</i>	<i>-2.996</i>	<i>-2.891</i>	<i>-3.004</i>
<i>Doorbelasting overhead naar PMC's</i>	<i>2.996</i>	<i>2.891</i>	<i>3.004</i>
Operationeel resultaat PMC's	-250	-5	-390
Onvoorzien	807	-100	-95
	-359	-1.939	-1.564
Gemeentelijke bijdrage	1.939	1.939	1.826
Resultaat	1.580	-	262

Het resultaat is € 1580.000 beter dan was begroot. Ten opzichte van de begroting is sprake van een aanzienlijk gunstiger subsidieresultaat (hogere rijkssubsidie en lagere loonkosten). De vaste lasten lijken veel lager dan begroot, maar hieronder is een bedrag opgenomen aan compensatie voor rentederivaten van € 153.000. Zonder deze incidentele post zijn de vaste hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door een lagere huuropbrengst van derden (€ 39.000) en hogere belastingen en onderhoudskosten van het pand (€ 38.000).

In de rapportage tot en met het 3^e kwartaal 2020 werd voor het gehele jaar een behoorlijk positief resultaat verwacht. Het werkelijke resultaat bedraagt € 1.580.000. Dit komt vooral door de incidentele meevallers en de coronacompensatie vanuit de overheid.

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 2019	Bedrijfsplan 2020	Werkelijk 2020
<i>Bedragen * € 1.000</i>			
Subsidieresultaat wsw			
Rijkssubsidie	12.596	11.732	12.166
Begeleid werken	-566	-464	-513
Subsidie beschikbaar voor WAVA	12.030	11.268	11.654
 Personeelslasten	-13.055	-12.784	-12.512
Vervoer doelgroep	-203	-202	-241
Totaal personeelskosten ca.	-13.257	-12.986	-12.754
 Subsidieresultaat wsw	-1.228	-1.718	-1.100
 Nieuw beschut			
Loonkostensubsidies	251	714	395
Personeelslasten	-300	-1.213	-625
Subsidieresultaat nieuw beschut	-49	-499	-229
Begeleidingsvergoedingen	401	609	574
Saldo nieuw beschut	352	110	344
 Nieuwe doelgroepen (P-wet)			
Loonkostensubsidies	286	280	381
Personeelslasten	-641	-661	-900
Subsidieresultaat nieuwe doelgroepen	-355	-381	-519
Begeleidingsvergoedingen	216	156	264
Saldo nieuwe doelgroepen (P-wet)	-139	-225	-255
 <i>Subtelling saldo alle doelgroepen</i>	<i>-1.015</i>	<i>-1.834</i>	<i>-1.010</i>
 Tussentelling	-1.015	-1.834	-1.010

	Werkelijk 2019	Bedrijfsplan 2020	Werkelijk 2020
Tussentelling	-1.015	-1.834	-1.010
Vaste lasten WAVA			
Gebouw	-579	-517	-409
Huuropbrengst derden	227	235	196
Doorbelaast gebruik gebouwen	455	451	445
Rente lening BNG	-36	-40	-30
Energie	-130	-129	-132
Vaste lasten	-62	-	71
Overhead			
Bedrijfskosten	-1.033	-897	-1.075
Indirect personeel	-1.859	-1.884	-1.813
Doorbelaast gebruik gebouw	-111	-110	-108
Doorbelaasting naar PMC's (en WSP MidZuid)	3.004	2.891	2.996
	-	-	-
Exploitatieresultaat PMC's			
Omzet	10.444	10.468	10.883
Kosten van de omzet	-2.862	-2.433	-3.135
Netto omzet	7.582	8.035	7.748
Loonkosten direct (excl. doelgroepen)	-4.334	-4.491	-4.338
Doorbelaast gebruik gebouw	-328	-325	-321
Beheerskosten	-344	-370	-379
Doorbelaasting overhead	-2.967	-2.854	-2.936
Totaal kosten PMC's	-7.972	-8.040	-7.974
Operationeel resultaat PMC's	-390	-5	-227
Onvoorzien	-96	-100	807
Resultaat voor gemeentelijke bijdrage	-1.563	-1.939	-359
Gemeentelijke bijdrage	1.826	1.939	1.939
Resultaat excl. incidentele baten en lasten	263	0	1.580
Incidentele baten en lasten	-	-	-
Te bestemmen resultaat operationeel	263	0	1.580

3.3 Toelichting

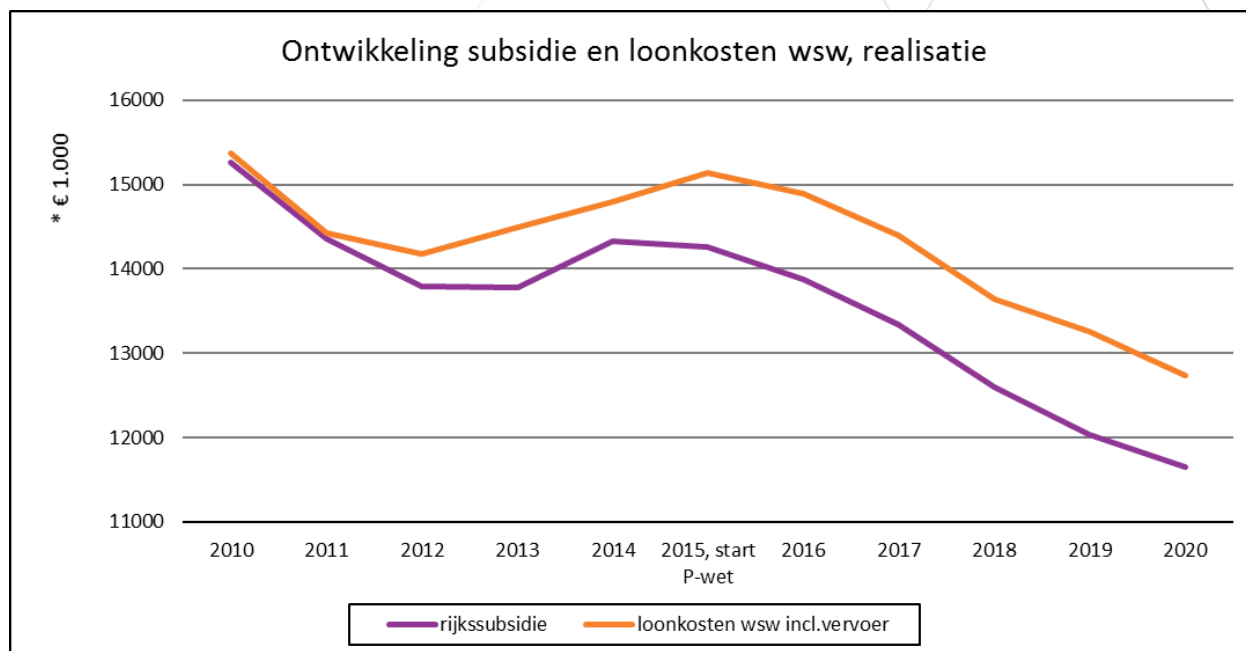
Bestemming resultaat

Het gerealiseerde resultaat van € 1.580.000 kan bestemd worden. Uit de herberekening van de algemene reserve op basis van het vastgestelde beleid blijkt dat het maximale bedrag hoger zou moeten zijn. Dit betekent dat aan de reserve een bedrag van € 44.000 kan worden toegevoegd. Echter ligt het in de verwachting dat in verband met Corona de reserve tijdelijk hoger wordt gesteld dan op basis van de afgesproken rekenregels. Dit doordat de coronacompensatie in 2020 is ontvangen, maar vooral noodzakelijk is om de tekorten in 2021 op te vangen. Vanwege corona ziet het bestuur het verloop van de reserves over 2020 en 2021 als één lang boekjaar. De resultaatbestemming leidt daarmee niet direct tot een teruggave van aan de gemeenten. De totale gemeentelijke bijdrage komt daarmee voor 2020 op € 1.826.000 (begroot: € 1.826.000). 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 2020 is € 618.000 gunstiger dan begroot. Dit verschil kan grotendeels als een incidentele bate worden aangemerkt, zoals hierna nader is toegelicht. De rijkssubsidie in het bedrijfsplan 2020 is gebaseerd op de septembercirculaire 2019. De definitieve rijkssubsidie 2020 is in de meicirculaire 2020 vastgesteld en bleek aanzienlijk hoger te zijn dan de septembercirculaire 2019 (totaal € 425.000 hoger, inclusief subsidie voor de medewerkers die begeleid werken). De hogere subsidie heeft te maken met een prijscomponent (€ 777.000) en voor het overige met een hoeveelheidscomponent (€ 352.000 negatief). De prijscomponent (LPO) heeft zich maar voor een deel vertaald in hogere loonkosten van sw-medewerkers. Op 1 juli 2020 zijn de lonen op basis van de cao-sw verhoogd met 1,6%; de rest van de LPO is via een cao-loonstijging per 1 januari 2021 doorgegeven aan de sw-medewerkers en dit laatste levert dus voor 2020 een incidentele bate op. De hoeveelheidscomponent in het budget viel veel lager uit dan begroot doordat in het definitieve budget is uitgegaan van minder AJ's, mede als gevolg van het gesloten pensioenakkoord medio 2019. 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. Daarnaast is er nog een voordelige afwijking van € 9.000 vanwege doorbelastingen van en naar anderen gemeenten buiten de regio door verhuizingen van werknemers. Doordat meer medewerkers begeleid werkten en een het bedrag per AJ hoger is, is € 49.000 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 € 272.000). Dit batige verschil heeft meerdere oorzaken, waarvan de belangrijkste zijn: hogere LIV-opbrengst dan geraamd (€ 49.000, de raming was, gelet op onzekerheden, voorzichtig) en lagere salaris- en reiskosten van de sw-

medewerkers (€ 223.000). De vervoerskosten van de doelgroep waren € 39.000 hoger dan begroot. Van het subsidieresultaat kan, om de hiervoor genoemde redenen, € 658.000 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. In 2020 is voor het eerst sprake van een hele lichte verbetering.

Nieuw beschut

De in het resultaatoverzicht opbrengsten en kosten van nieuw beschut werk werden tot 2019 geheel verrekend met de PMC's waar de betreffende medewerkers werkzaam zijn. Hierdoor was het saldo nieuw beschut nihil. Vanaf 2019 wordt een vergelijkbare systematiek in presentatie toegepast als bij de wsw, waardoor het saldo nieuw beschut apart zichtbaar is. In de begroting was voor onze deelnemende gemeenten uitgegaan van gemiddeld 53 medewerkers (45,4 fte) beschut werk over het jaar 2020. De door het Rijk bepaalde taakstelling voor de deelnemende gemeenten bedroeg over 2020, ultimo jaar, 69 medewerkers (o.b.v. 31 uur per week). Hoewel in 2020 duidelijk sprake is van een stijgende lijn in het aantal medewerkers is deze doelstelling nog niet gehaald. Eind 2019 (de peildatum van het Rijk) was de taakstelling, omgerekend naar 31 uur p/w voor 96% gerealiseerd. Op 31 december 2020 waren 62 medewerkers via beschut werk in dienst. Van hen waren er 28 werkzaam binnen beschermd werk/groepsdetachering, 21 in publieke dienstverlening

(groen), 7 in de schoonmaak, 2 in de catering en 1 in de groepsdetachering en 3 individueel gedetacheerd. In het subsidieresultaat zit een bedrag van € 175.000 van de extra bonus beschut werk 2019. Dit bedrag was in de begroting niet voor zien en kan als incidenteel worden aangemerkt.

Nieuwe doelgroepen (Participatiewet)

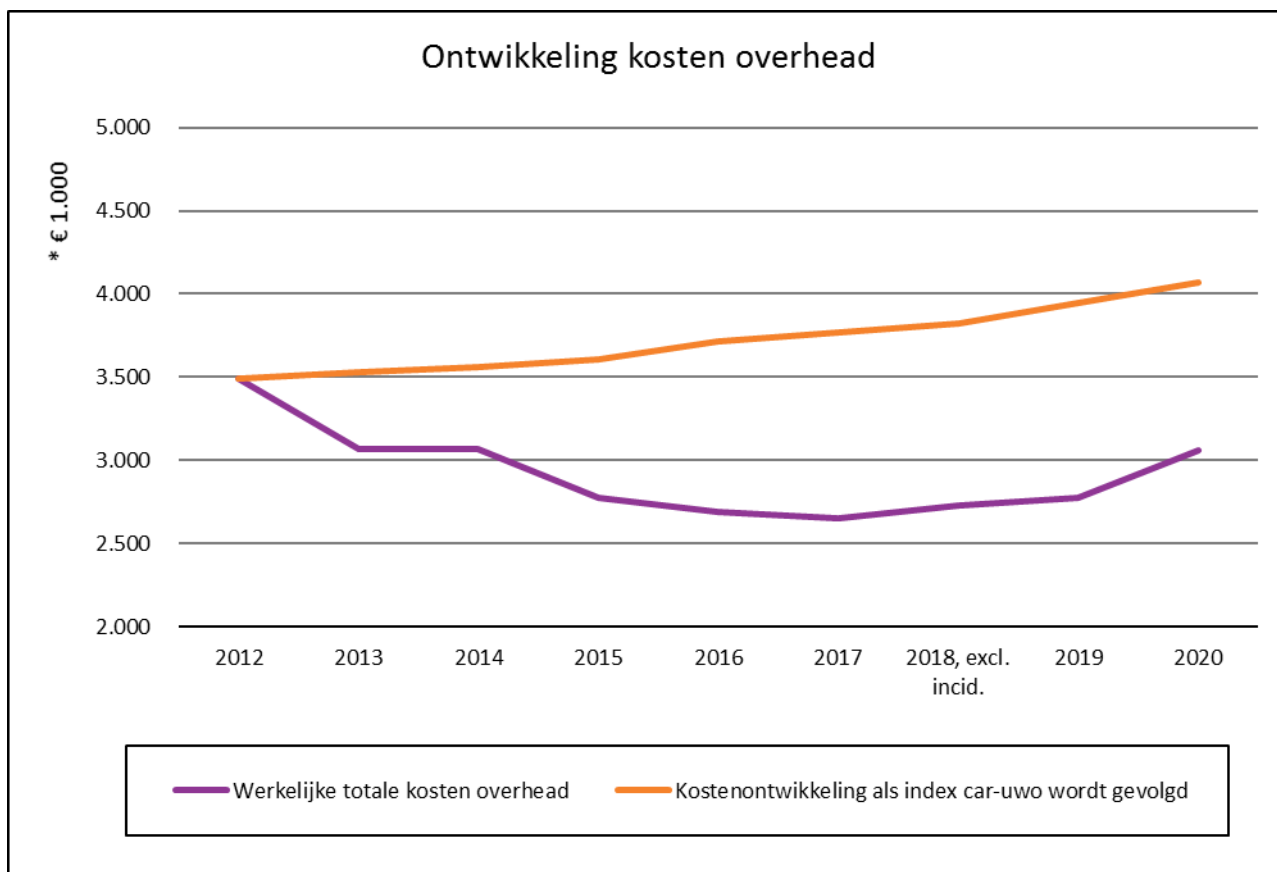
Met ingang van 2019 word het saldo nieuwe doelgroepen inzichtelijk gemaakt. In de begroting was voor onze deelnemende gemeenten uitgegaan van gemiddeld 39 medewerkers met een dienstverband van 28 uur per week over het jaar 2020. Op 31 december 2020 waren 68 medewerkers in dienst. Van hen waren er 39 in publieke dienstverlening (groen), 21 in de schoonmaak, 1 in de catering en 7 individueel gedetacheerd.

Vaste lasten

De vaste lasten zijn eigenlijk € 82.000 hoger dan begroot. Ten opzichte van 2019 zijn de vaste lasten € 20.000 hoger. De belangrijkste oorzaken hiervoor is het onderhoud van het pand in combinatie met de dotatie aan de onderhoudsvoorziening. Ook zijn de belastingen verder toegenomen. Dat de kosten een bate lijken heeft te maken met een bedrag van € 153.000 aan ontvangen rentecompensatie van de Rabobank, welke onder deze post zijn gerubriceerd. Dit bedrag is volledig als incidenteel aan te merken.

Overhead

De kosten van overhead zijn € 105.000 hoger dan begroot ondanks de incidentele bate van € 65.000. Deze incidentele posten hebben betrekking op een verrekening van autokosten van € 65.000 welke door ons wordt betwist, maar op basis van voorzichtigheid wel in de kosten over waren meegenomen. In 2020 is dit afgewikkeld en valt deze post vrij in de kosten. De hogere overhead kosten zitten met name op ICT-kosten die € 155.000 hoger uitvallen dan begroot. Dit heeft mede te maken met het ontsluiten van thuiswerken in de infrastructuur als de inzet van andere hardware om plaats onafhankelijk te kunnen werken, alsmede de niet voorziene kosten van externe begeleiding voor de verdere ontwikkeling van AFAS. De post van € 65.000 is als incidentele bate aan te merken.

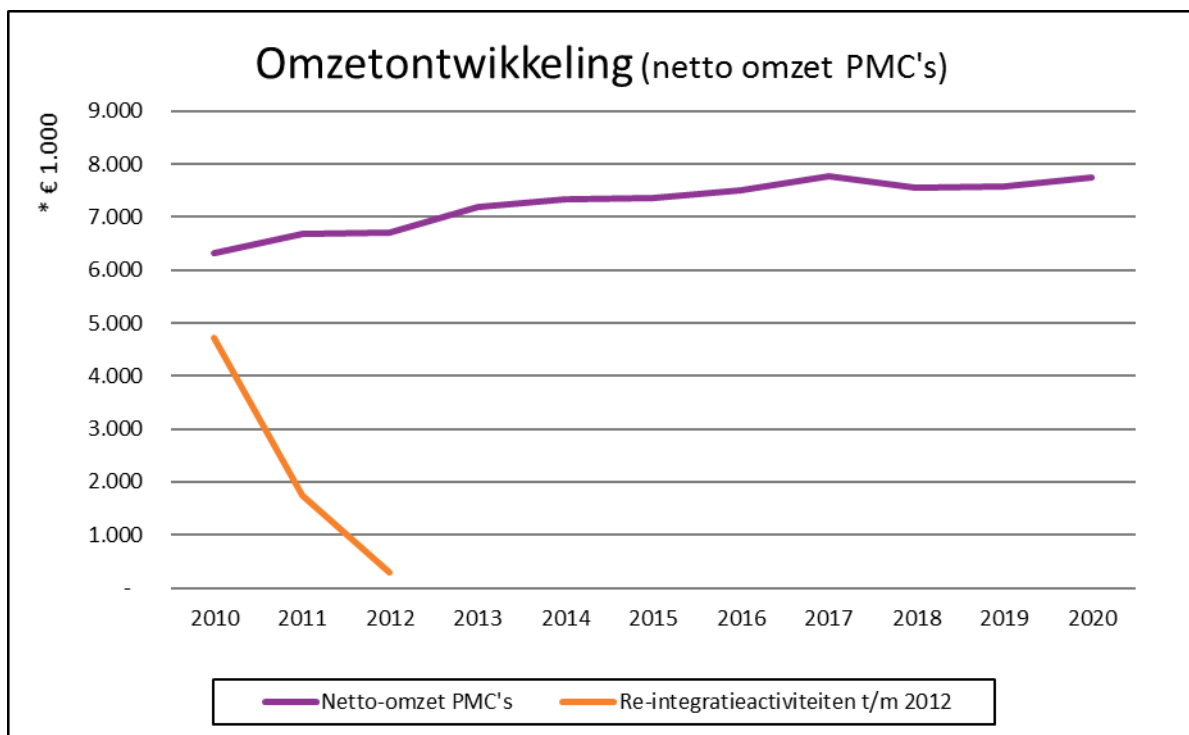


Uit de grafiek blijkt dat als de overheadkosten zich zouden hebben ontwikkeld volgens de ontwikkeling van de salariskosten, er sprake zou zijn geweest van een stijging. In werkelijkheid zijn de kosten vanaf 2012 (fors) gedaald. Daarbij dient nog bedacht te worden dat binnen de hierboven vermelde kosten 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 Beschermde werk, Groepsdetachering, Facilitaire dienstverlening en Participatietrajecten sluiten negatief. De overige PMC's laten een positief resultaat zien. De PMC's gezamenlijk eindigen € 250.000 negatief.

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:



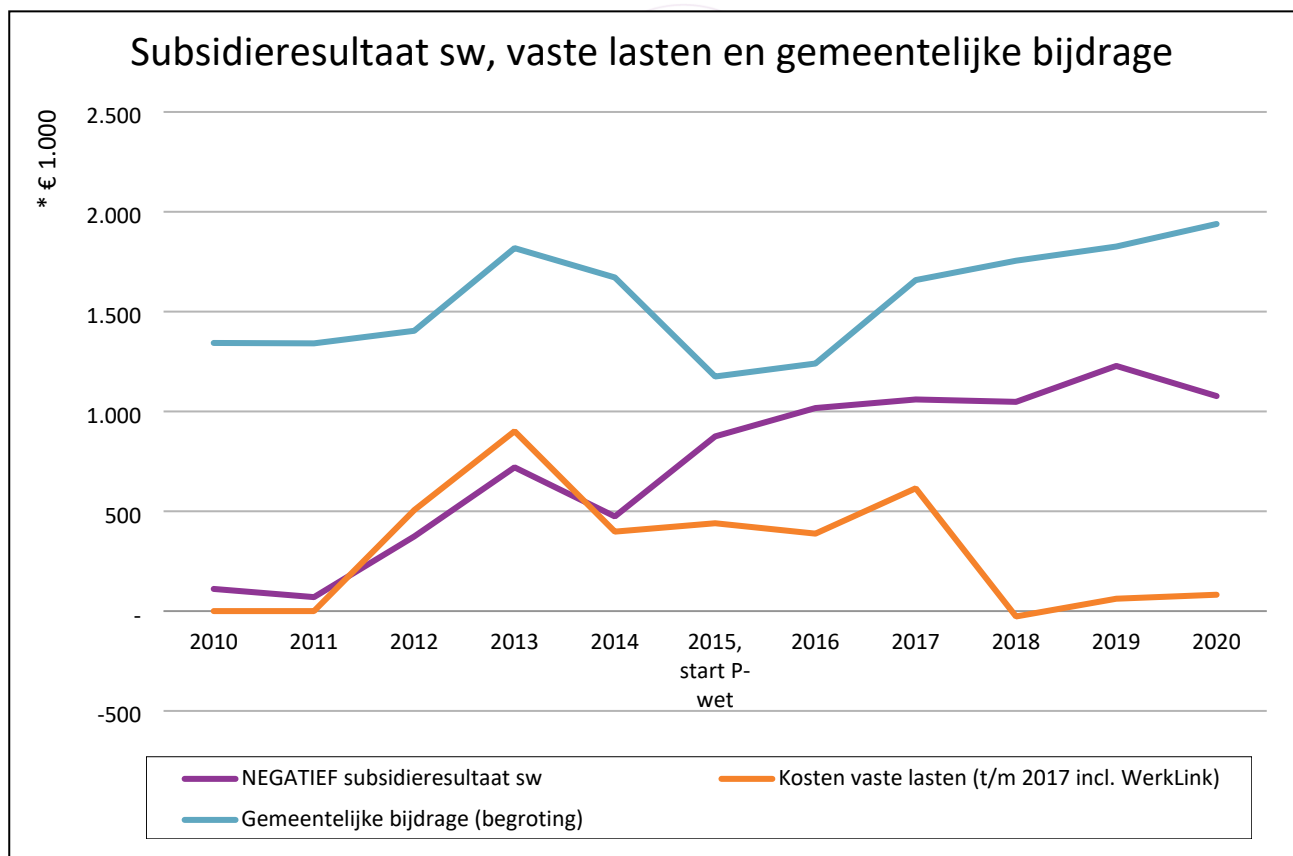
Uit de grafiek blijkt dat sprake is van een geleidelijke groei in de netto omzet die in de laatste jaren is gestabiliseerd. Met name door extra omzet bij publieke dienstverlening en is de totale omzet in 2020 ten opzichte van 2019 gestegen. Doordat de directe kosten van de omzet in ongeveer gelijke mate zijn gestegen, ligt de netto omzet maar net iets hoger dan niveau van 2019.

Onvoorzien

In de begroting was voor onvoorziene uitgaven een post van € 100.000 geraamd. In 2020 zijn de kosten van externe begeleiding voor inrichting processen met betrekking in AFAS ten laste van onvoorzien gebracht, totaal € 83.000. Daarnaast zit hieronder gepresenteerd de coronacompensatie met de direct aan Corona toe te rekenen posten. Per saldo zit er in de jaarcijfers een post van € 888.000 aan incidentele bate in verband met de ontvangen Coronacompensatie.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage over 2020 is gelijk aan het in het bedrijfsplan opgenomen bedrag. Zoals aan het begin van deze paragraaf is vermeld, vindt over 2020 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 2020 dan begroot is in bovenstaande grafiek verwerkt; 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 2020 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)	€ 658.000
Nagekomen bonus beschut 2019 (bate)	€ 175.000
Compensatie rentederivaten (bate)	€ 153.000
Coronacompensatie minus directe coronakosten (bate)	€ 888.000
Vrijgevallen kosten vervoermiddelen (bate)	€ 658.000
Onvoorziene bedrijfskosten (last)	€ 83.000
Per saldo (bate)	€ 1.856.000

3.4 Loonwaarde

Sinds 2010 investeert MidZuid 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 47.51% in 2020. In het afgelopen jaar zijn er gemiddeld 417 fte Wsw medewerkers en 90 fte medewerkers uit overige doelgroepen ingezet. Daarmee is € 6.511.854 aan netto omzet gegenereerd. Dit betekent dat de gemiddelde doelgroep medewerker verantwoordelijk is geweest voor € 12.840 aan netto omzet op jaarbasis. Per gewerkt uur is € 8,26 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 47.51 % is het gerealiseerde commerciële uurtarief gemiddeld € 17,39 geweest, wat lager is dan in 2019, maar nog steeds een realistisch tarief is voor de werksoorten waarop MidZuid actief is.

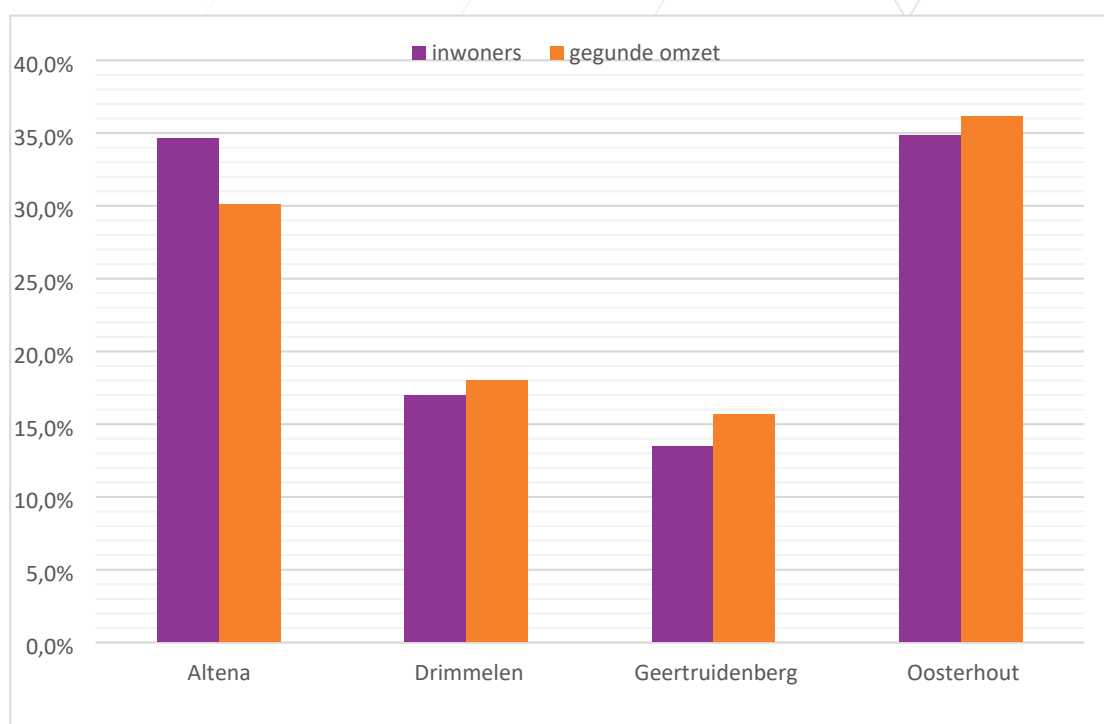
3.5 Omzet van de deelnemende gemeenten

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

Omzet per gemeente x€1.000	Altena	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout	Totaal	2019
Detachering doelgroep	91	68	0	84	244	346
Facilitaire dienstverlening	201	67	81	260	609	618
Publieke dienstverlening	1.669	1.173	770	2.085	5.698	5.016
Totaal werkzaamheden	1.961	1.309	851	2.429	6.551	5.979
Participatie (banen en trajecten)	257	120	254	239	870	768
WIW en Beschut werk	323	93	216	382	1.015	713
Totaal	2.542	1.522	1.322	3.050	8.436	7.460

Omzet per inwoner	Altena	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout	Gemiddeld	2019
Detachering doelgroep	1,65	2,52	0,01	1,51	1,53	2,17
Publieke dienstverlening	3,63	2,47	3,76	4,68	3,82	3,87
Groenvoorziening	30,13	43,22	35,80	37,49	35,68	31,41
Totaal werkzaamheden	35,41	48,20	39,58	43,68	41,03	37,45
Participatie (banen en trajecten)	4,65	4,41	11,80	4,30	5,45	4,81
WIW en Beschut werk	5,84	3,43	10,06	6,86	6,36	4,47
Totaal	45,89	56,05	61,43	54,85	52,83	46,72

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.

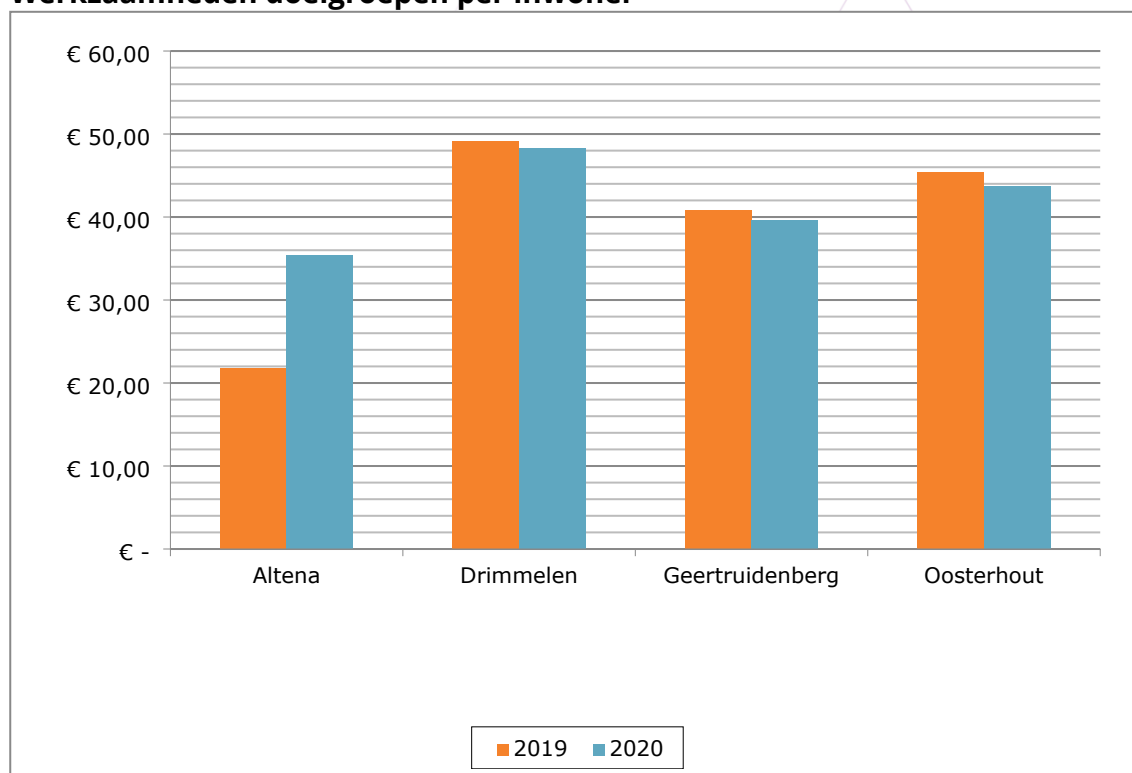


Toe- en afname Doelgroep werkzaamheden ten opzichte van vorig jaar

Werkzaamheden doelgroepen	2019	2020	Toe- / afname
Altena	1.219.270	1.961.163	741.893
Drimmelen	1.337.563	1.308.706	-28.857
Geertruidenberg	879.788	851.480	-28.308
Oosterhout	2.542.303	2.429.466	-112.837
Totaal	5.978.924	6.550.815	571.891

In 2020 is sprake van een stijging ten opzichte van 2019. Dit is in belangrijke mate te danken aan de uitbreiding van de publieke dienstverlening Altena, de stijging van de participatie banen en -trajecten in Altena en Geertruidenberg en stijging bij alle deelnemende gemeenten in het kader van beschut werk.

Werkzaamheden doelgroepen per inwoner

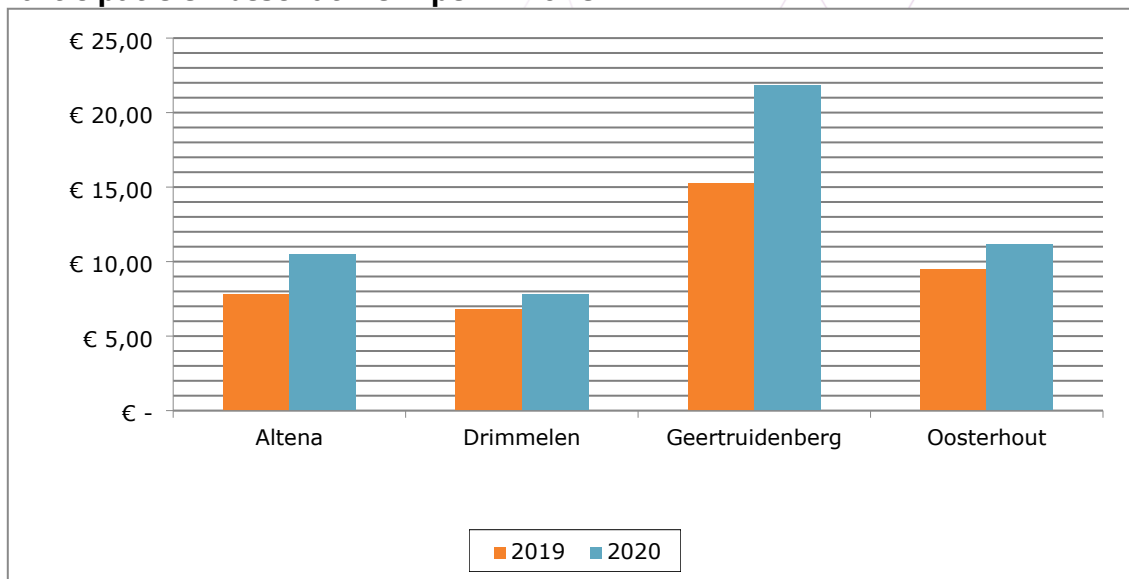


Toe- en afname omzet participatie en beschut werk ten opzichte van vorig jaar

Participatie, WIW en Beschut werken	2019	2020	Toe-/afname	% mutatie
Altena	435.800	580.692	144.892	33%
Drimmelen	185.878	212.919	27.041	15%
Geertruidenberg	328.802	470.241	141.439	43%
Oosterhout	530.619	620.917	90.298	17%
Totaal	1.481.099	1.884.769	403.670	27%

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de omzet bij 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.

4. Jaarverslag per PMC

4.1. Beschermd werk

Bedragen x €1.000	Werkelijk ytd 2019	Bedrijfsplan ytd 2020	Werkelijk ytd 2020	% tov begroting
Omzet	888	960	885	92,2%
Kosten van de omzet	-109	-87	-109	125,1%
Netto omzet	779	873	776	88,9%
Loonkosten direct	-659	-681	-697	102,3%
Doorbel. gebr. gebouw	-207	-205	-203	98,8%
Beheerskosten	-31	-85	-19	22,5%
Doorbelasting overhead	-717	-690	-715	103,7%
Totaal kosten PMC	-1.614	-1.662	-1.634	98,4%
Operationeel resultaat	-836	-789	-859	108,9%

Wat is beschermd werk?

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

Wat is er in 2020 bereikt?

De omzet voor beschermd werk is per medio 2020 uitgekomen op € 885.000, hetgeen een daling betekent van slechts € 3.000 ten opzichte van het jaar 2019 en € 75.000 lager is dan begroot in het bedrijfsplan 2020.

Vooral in het eerste half jaar is de bezettingsgraad van deze afdeling door Corona laag geweest, omdat mensen thuis dienden te blijven vanwege de bepalingen omtrent vervoer. Hierdoor waren de ingeboekte uren beduidend lager dan in 2019. De 2^e helft van 2020 is dit weer voor een deel ingelopen. Dit heeft duidelijk zijn weerslag gehad op de omzet. Kanttekening hierbij is dat met beduidend minder uren toch een gelijke omzet is behaald.

In de omzet zit tevens een grote relatie die is aangetrokken voor de huur van onze opslagplaatsen in dok M (omzet circa € 40.000).

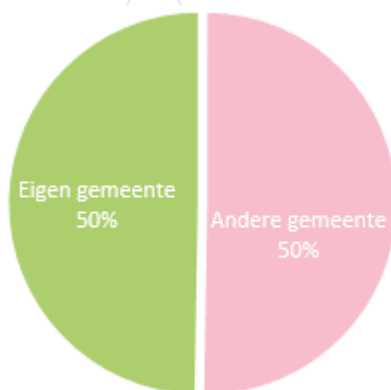
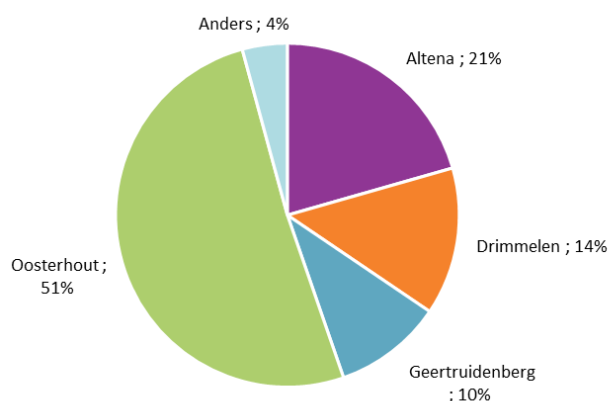
Bij de 2 grootste opdrachtgevers zagen we de omzet licht stijgen, hetgeen een kentering betekende voor 1 van deze opdrachtgevers. Dit is te danken aan goed relatiebeheer en in samenwerking met de afdeling productie goed maatwerk leveren.

In de werving voor nieuwe opdrachten zijn ca. 10 kleinere opdrachtgevers aangetrokken.

Medewerkers beschermd werk

Ultimo 2020 was de verdeling van het aantal fte doelgroepmedewerkers in de PMC beschermd werk als volgt:

Regeling	Altena	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout	Anders	Totaal 2020	2019
WSW medewerkers	14,1	9,8	6,5	39,4	3,9	73,7	79,5
Beschut werk	4,3	2,9	2,9	6,6	-	16,7	15,6
Beschut werk met loondispensatie	0,5	-	-	0,8	-	1,3	1,3
Participatiewet						-	-
Totaal	18,9	12,7	9,4	46,8	3,9	91,7	96,3



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	42,22%	121.760	€ 775.817	€ 6,37	€ 15,09

4.2. Groepsdetachering

Bedragen x €1.000	Werkelijk ytd 2019	Bedrijfsplan ytd 2020	Werkelijk 2020	% tov begroting
Omzet	627	641	771	120,3%
Kosten van de omzet	-133	-41	-296	726,3%
Netto omzet	494	600	476	79,2%
Loonkosten direct	-460	-475	-471	99,1%
Doorbel. gebr. gebouw	-48	-48	-47	98,8%
Beheerskosten	-2	-2	-2	104,2%
Doorbelasting overhead	-529	-509	-527	103,7%
Totaal kosten PMC	-1.039	-1.033	-1.047	101,3%
Operationeel resultaat	-546	-433	-572	132,0%

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 2020 bereikt?

Voor de groepsdetachering zijn in 2020 in totaal 4 nieuwe opdrachten gestart en is er ten opzichte van vorig jaar 1 opdracht geannuleerd vanwege het zelfstandig vervullen van werkzaamheden door de werkgever. In met name de eerste helft van het jaar heeft de groepsdetachering wisselend last gehad van de problematiek omtrent Corona en heeft het deels korte tijd stilgelegen. Het ene bedrijf stopte tijdelijk en het andere niet.

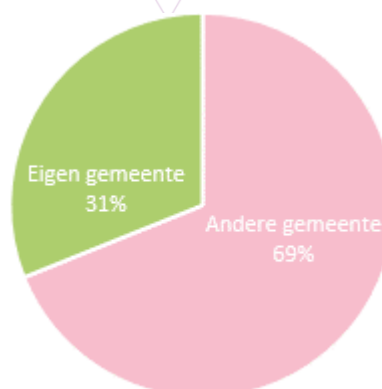
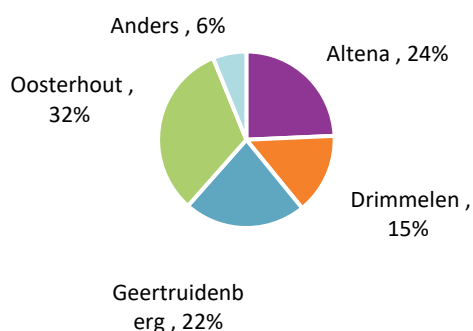
De omzet ligt met 771 ruim hoger dan in 2019 (627) vorig jaar en begroot (641). Grootste omzetcomponent bij deze omzet is de detachering bij Welzorg geweest, die een bruto omzetverhoging kent van circa € 170.000 t.o.v. vorig jaar. Nuance hierbij is dat een deel van deze omzet wordt gerealiseerd door inleen van mensen bij ATEA. Samen met de tijdelijke Corona problematiek en ca. 30% hogere vervoerskosten dempte dit de netto toegevoegde

waarde, die in totaliteit voor deze PMC daalde van 494 naar 476. Bij alle bestaande groepsdetacheringen zijn de activiteiten vanaf medio 2020 weer opgestart.

Medewerkers groepsdetachering in fte

Ultimo 2020 was de verdeling van het aantal FTE doelgroep medewerkers behorende bij groepsdetachering als volgt:

Regeling	Altena	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout	Anders	Totaal 2019	2018
WSW medewerkers	14,8	8,1	11,8	21,2	3,6	59,5	68,1
Beschut werk	0,7	-	-	-	-	0,7	0,7
Totaal	15,5	8,1	11,8	21,2	3,6	60,2	68,8



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	45,64%	44.099	€ 475.574	€ 10,78	€ 23,63

4.3. Individuele plaatsing en detachering

Bedragen x €1.000	Werkelijk ytd 2019	Bedrijfsplan ytd 2020	Werkelijk 2020	% tov begroting
Omzet	1.992	2.023	1.746	86,3%
Kosten van de omzet	-204	-195	-188	96,3%
Netto omzet	1.788	1.828	1.558	85,2%
Loonkosten direct	-254	-234	-260	111,2%
Doorbel. gebr. gebouw	-29	-29	-28	98,7%
Beheerskosten	-16	-11	-11	102,4%
Doorbelasting overhead	-498	-479	-497	103,7%
Totaal kosten PMC	-797	-752	-796	105,8%
Operationeel resultaat	991	1.076	762	70,8%

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 2020 bereikt?

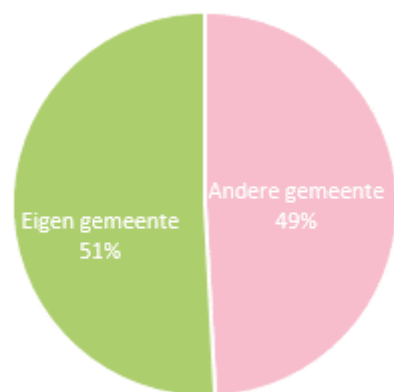
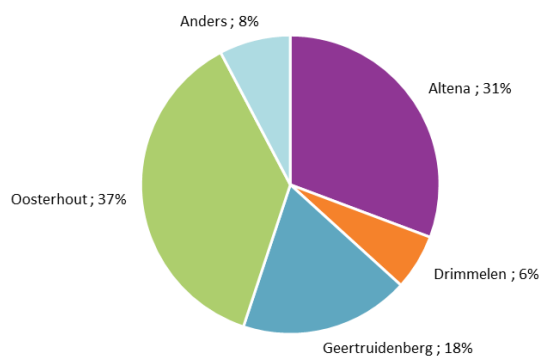
De omzet ligt onder de lijn met het bedrijfsplan, doordat dat er meer Wsw-medewerkers zijn uitgestroomd dan in individuele detachering geplaatst. De feitelijke detacheringsopbrengst is hierdoor lager, maar deze wordt deels gecompenseerd door de hogere subsidiebijdrage. Het uitgangspunt blijft dat het aantal plaatsingen voor individuele detachering en begeleid werken wordt gehandhaafd, maar dit blijkt in de praktijk steeds lastiger. De oude doelgroep stroomt uit en wordt niet altijd vervangen of de invulling gaat via het matchingoverleg met andere doelgroepen.

Onder de omzet zit ook de detachering van een reguliere werknemer van MidZuid, deze is gedetacheerd bij de gemeente Oosterhout. Op deze wijze wordt de dienstverlening verbreed en wordt de samenwerking met de gemeente verder verstrekt.

individuele detachering en begeleid werken in FTE

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

Regeling	Altena	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout	Anders	Totaal 2020	2019
WSW medewerkers	23,1	5,1	13,1	33,5	3,6	78,4	84,2
WSW begeleid werken	5,2	1,3	3,4	3,7	4,6	18,3	20,9
Beschut werk	0,9	-	1,5	-	-	2,4	0,7
Participatiewet	2,5	-	1,5	1,4	-	5,4	4,9
WIW	1,0	-	-	1,0	-	2,0	2,0
Totaal	32,7	6,4	19,5	39,6	8,2	106,4	112,7



Loonwaarde individuele plaatsing en detachering

(exclusief begeleid werken)

PMC	Gemiddelde loonwaarde	Productieve uren	netto omzet	gerealiseerde uur omzet	commercieel uurtarief
Individuele detachering	58,94%	102.910	€ 1.235.813	€ 12,01	€ 20,37

4.4. Publieke dienstverlening

Bedragen x €1.000	Werkelijk ytd 2019	Bedrijfsplan ytd 2020	Werkelijk 2020	% tov begroting
Omzet	5.469	5.223	6.170	118,1%
Kosten van de omzet	-2.125	-1.871	-2.361	126,2%
Netto omzet	3.344	3.352	3.809	113,6%
Loonkosten direct	-2.051	-2.019	-1.938	96,0%
Doorbel. gebr. gebouw	-10	-10	-9	98,8%
Beheerskosten	-226	-226	-274	121,4%
Doorbelasting overhead	-1.001	-963	-998	103,6%
Totaal kosten PMC	-3.287	-3.218	-3.220	100,1%
Operationeel resultaat	57	134	589	439,4%

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 milieustations. De groenvoorziening opereert vanuit vier verschillende vestigingen, die verspreid zijn over de vier gemeenten.

Wat is er in 2020 bereikt?

MidZuid ontwikkeld mee met de gemeente, als het gaat om onderhoud in de openbare ruimte. Er wordt meegedacht om het onderhoud in de gemeenten zo efficiënt en integraal mogelijk uit te voeren, waarbij naast het reguliere onderhoud tevens het contact met burgers en het afhandelen van klachten, meldingen en mogelijke burgerparticipatie in de opdracht is opgenomen. Naast het technische onderhoud wordt de beleving en tevredenheid van burgers steeds belangrijker.

De effecten van Corona vooral zijn beperkt gebleven tot vervoersproblemen. De activiteiten vinden in de buitenlucht plaats.

In de gemeente Oosterhout voert MidZuid samen met de gemeente al jaren een integraal beeldbestek uit. Deze bestendigheid heeft een positief effect op de efficiëntie in de uitvoering (gebiedskennis) en samenwerking tussen de gemeentelijke organisatie en de doelgroep van MidZuid.

In Geertruidenberg is samengewerkt met de gemeentelijke buitendienst om samen integraal het onderhoud uit te voeren. In de gemeente Drimmelen is uitvoering gegeven aan een 'effect-bestek', waarbij MidZuid geheel autonoom het gehele onderhoud uitvoert. Deze vormen geven continuïteit en passen uitstekend in de doelstellingen van MidZuid om jaarrond, integraal en een uitdagend en gevarieerd werkpakket te hebben voor de doelgroep.

In de gemeente Altena is samen met de gemeente gekeken naar de behoefte in onderhoud na de gemeentelijke samenvoeging. De gemeentelijke dienst is net als MidZuid in ontwikkeling en er zijn voorbereidingen getroffen om in 2021 op basis van een bestek het onderhoud in te vullen. In 2020 heeft dit voor MidZuid geleid tot een toename in omzet omdat werkzaamheden integraal werden uitgevoerd, dus ook werkzaamheden die eerder aan andere aannemers werden uitbesteed.

Bovenstaande ontwikkelingen maken duurzame inzet van een brede doelgroep mogelijk. Er wordt waar mogelijk samengewerkt met (bij voorkeur lokale) onderaannemers om te voldoen aan de verplichtingen, maar ook om potentiële doorstroomkanalen te genereren. Om samen met de krimpende sw-populatie en de uitbereiding van werkzaamheden toch te kunnen voldoen aan verplichtingen, zal fors worden ingezet op het invullen van de werkplekken zodat deze beschikbaar blijven voor de doelgroep. Hierbij blijft mensontwikkeling en doorstroming leidend.

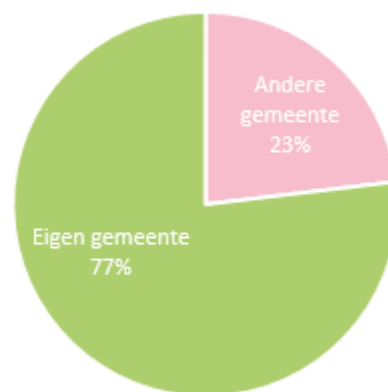
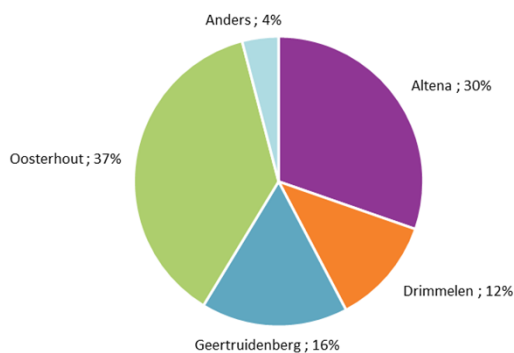
Samen met gemeenten wordt continu gezocht naar mensen die binnen openstaande functies hun loonwaarde kunnen waarmaken in een duurzame arbeidsplaats, of als een opstap naar regulier werk (doorstroom).

De activiteiten naast groenvoorziening (postbezorging, beheer milieustraten en fietsenstallingen) zijn stabiel en lopen volgens begroting en bedrijfsplan.

Medewerkers publieke dienstverlening

Ultimo 2020 was de verdeling van het aantal fte doelgroep medewerkers in de PMC Publieke Dienstverlening als volgt:

Regeling	Altena	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout	Anders	Totaal 2020	2019
WSW medewerkers	47,3	18,6	23,1	62,2	8,4	159,7	175,4
Beschut werk	4,4	1,6	2,2	6,9	-	15,1	16,4
Beschut werk met loondispensatie	-	-	0,6	0,9	-	1,5	1,5
Participatiewet	11,3	4,7	8,2	7,4	-	31,5	27,2
Totaal	63,0	24,9	34,1	77,4	8,4	207,8	220,5



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	45,16%	242.720	€ 3.208.816	€ 13,22	€29.27

4.5. Facilitaire dienstverlening

Bedragen x €1.000	Werkelijk ytd 2019	Bedrijfsplan ytd 2020	Werkelijk 2020	% tov begroting
Omzet	1.092	1.058	945	89,3%
Kosten van de omzet	-275	-217	-129	59,5%
Netto omzet	817	841	816	97,0%
Loonkosten direct	-626	-693	-690	99,6%
Doorbel. gebr. gebouw	-34	-33	-33	98,7%
Beheerskosten	-63	-31	-66	210,8%
Doorbelasting overhead	-93	-90	-93	103,8%
Totaal kosten PMC	-816	-847	-882	104,1%
Operationeel resultaat	1	-6	-66	1128,7%

Wat is facilitaire dienstverlening?

Deze PMC betreft de medewerkers die grotendeels 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. Facilitaire 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 2020 bereikt?

De dienstverlening aan deelnemende gemeenten is in basis 2020 gelijkwaardig ten opzichte van het voorgaande jaar. Wel is de dienstverlening voor een grote opdrachtgever gehalveerd ten opzichte van 2019.

De (netto) omzet ligt onder het begrote niveau en nog wel in lijn met het vorige jaar.

In de gemeentehuizen zijn nagenoeg alle werkprogramma's van schoonmaak aangepast in verband met in verband met Corona. In de gemeenten Altena, Geertruidenberg en Oosterhout is de dienstverlening wel uitgevoerd maar zijn de werkprogramma's op initiatief van de opdrachtgevers meerdere keren tijdelijk aangepast. Veel werkplekken zijn onbezet en zijn er zelfs hele vleugels van gemeentehuizen afgesloten. De vrijgekomen tijd uit het contractuele werkprogramma is ingevuld door o.a. extra schoonmaakronden te lopen, reinigen van deurklinken en ramen, deuren en toetsenbordreiniging.

Voor de cateringdienstverlening zijn bedrijfskantines dicht geweest en is er een minimale dienstverlening uitgevoerd op de locaties van de gemeenten. Ook de omzet van de bedrijfskantine op de bedrijfslocatie van MidZuid is beduidend lager, door de minimale kantoorbezetting. In totaal zijn de kasverkopen gehalveerd ten opzichte van 2019.

Voor wat betreft de (facilitaire) werkzaamheden voor het eigen bedrijf zijn over 2020 de volgende ontwikkelingen te melden.

Het aantal wagenparkschades in 2018 bedroeg 62 schades, in 2019 42 schades en in 2020 17 schades op 75 bedrijfswagens. Het is echter nog vroeg om van een trend te spreken maar het ontwikkelt zich positief en werpt het preventie werkplan "terugdringen wagenparkschades" zijn vruchten af.

Voor Dok M is een 0-meting "inrichting en veiligheid" uitgevoerd in het kader van een doorontwikkeling van Dok M naar een magazijn met de leerwerkgang logistiek.

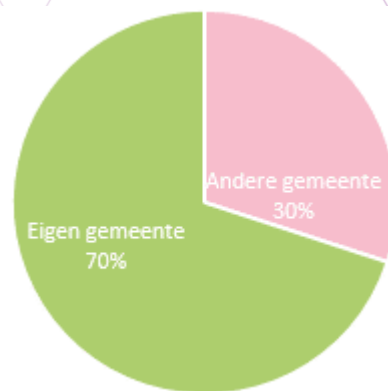
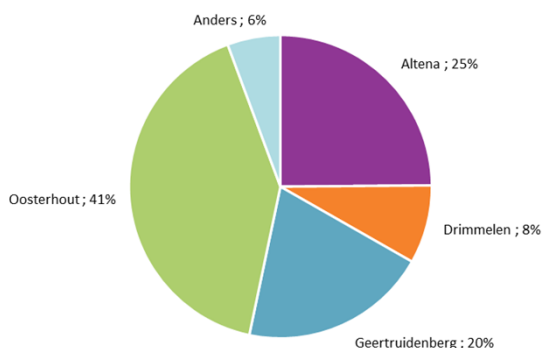
Vanuit het onderhoud en beheer van gebouwen zijn de volgende zaken uitgevoerd:

- Noodunits geplaatst voor afdeling groenvoorziening inclusief vergunningaanvraag
- Uit het MJOP (meer jaren onderhoudsplanning) zijn alleen noodzakelijke reparaties en is onderhoud uitgevoerd inclusief de verplichte keuringen.
- Doorlopend aanpassingen doorgevoerd in het pand volgens de RIVM richtlijnen

Medewerkers facilitaire dienstverlening

Ultimo 2020 was de verdeling van het aantal fte doelgroep medewerkers in de PMC facilitaire dienstverlening als volgt.

Regeling	Altena	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout	Anders	Totaal 2020	2019
WSW medewerkers	7,0	2,8	4,9	11,2	2,7	28,6	30,2
Beschut werk	2,0	-	1,3	2,1	-	5,4	4,6
Beschut werk met loondispensatie	-	-	0,3	-	-	0,3	-
Participatiewet	2,8	1,2	3,0	6,2	-	13,2	11,6
Totaal	11,8	4,0	9,5	19,5	2,7	47,6	46,4



L

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	49,55%	57.160	€ 815.834	€ 14,27	€ 28,80

4.6. Participatieactiviteiten

Bedragen x €1.000	Werkelijk ytd 2019	Bedrijfsplan ytd 2020	Werkelijk 2020	% tov begroting
Omzet	376	563	367	65,1%
Kosten van de omzet	-16	-23	-53	232,3%
Netto omzet	360	540	313	58,0%
Loonkosten direct	-284	-389	-283	72,8%
Doorbel. gebr. gebouw	0	0	0	0,0%
Beheerskosten	-4	-15	-6	41,9%
Doorbelasting overhead	-129	-124	-128	103,8%
Totaal kosten PMC	-417	-527	-418	79,2%
Operationeel resultaat	-57	13	-104	-814,6%

Wat zijn participatieactiviteiten?

De participatieactiviteiten bestaan uit de re-integratie activiteiten voor onze partners (vier 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 2020 bereikt?

Pilot Duale Inburgering Dongemondgemeenten

In 2019 is ter voorbereiding van de nieuwe wet inburgering (per 1 januari 2022) de pilot duale inburgering gestart. Hierin werken Dongemondgemeenten, MidZuid/WSP, Capabeltaal, Surplus en Vluchtelingenwerk samen. MidZuid verzorgt projectleiding op de uitvoering van de pilot. In dit kader heeft MidZuid in oktober een tussenevaluatie opgesteld en gedeeld met de Dongemondgemeenten en CapabelTaal. In totaal zijn er 46 deelnemers gestart, waarvan er 18 zijn gestart met leerwerken, 9 op een werkplek bij MidZuid en 9 bij een werkgever in het netwerk (externe leerwerkplek).

Project buitendienst gemeente Altena

1^e helft 2020 is de pilot groenvoorziening gestart. Een samenwerking tussen publieke dienstverlening en participatie. Door een uitbreiding in de publieke dienstverlening zijn er mogelijkheden ontstaan om meer mensen vanuit de participatiewet een leerwerkplek en eventueel een baan te geven in de groenvoorziening en milieustations in de gemeente Altena. Doelstelling is dat kandidaten uit de bijstand werknemersvaardigheden ontwikkelen en doorstromen naar een zo regulier mogelijke baan. Daarnaast is doelstelling dat publieke dienstverlening wordt uitgevoerd.

Er zijn 16 trajecten gestart met leerwerken. Eind 2020 zijn er 7 medewerkers doorgestroomd naar een betaalde baan, 5 naar Participatiebaan bij MidZuid en 2 naar een reguliere baan. 4 deelnemers zijn uitgevallen, waarvan 1 na een proefplaatsing.

Pilot praktijkverklaring

Het ESF-thema SITS biedt subsidie voor het bevorderen van sociale innovatie dan wel het bevorderen van transnationale samenwerking op het terrein van actieve inclusie.

Via centrumgemeente Breda is de Sits aanvraag Praktijkverklaring, gericht op een nieuwe werkwijze voor arbeidstoeleiding van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt toegekend. In dit project ontwikkelen we met de SW bedrijven in West-Brabant een werkproces en methodiek om mensen via de praktijk werknemers- en vakvaardigheden aan te leren, te plaatsen bij een werkgever en hen MBO bouwstenen te laten behalen. Hierbij worden de competenties van Talent6 geïntegreerd in de methode Werkstap van PTC. Vierde kwartaal 2020 is een kernteam met praktijkbegeleiders en consultants door PTC Werkstap opgeleid binnen MidZuid. Zij zijn eind 2020 gestart met een project om begin derde kwartaal 2021 een implementatieplan van methodische arbeidsontwikkeling op te leveren.

Beleid beschut werken

Met ingang van 1 januari 2020 is de WAB in werking getreden. Een van de uitwerkingen is dat de werkgeverslasten voor tijdelijke dienstverbanden 5% hoger zijn. Het dienstverband Beschut Werk is bedoeld voor mensen met een zodanig grote begeleidingsbehoefte en werkplek aanpassing dat die niet van een reguliere werkgever verwacht mag worden. Een groep die voor duurzaam werk bij uitstek is aangewezen op een dienstverband voor onbepaalde tijd. Afsproken voor deze groep is om bij ieder tijdelijk contract in te schatten of de medewerker in staat is om duurzaam met loonwaarde te werken en zo ja een dienstverband voor onbepaalde tijd aan te bieden. Dit is geïmplementeerd.

Professionalisering rapportage participatietrajecten

We hebben geconcludeerd dat we vaak veel doen, maar dat de gemeente daarvan geen of onvoldoende beeld hebben. Daarnaast hebben we geconcludeerd dat we op de totstandkoming en de uitvoering van een re-integratieopdracht en in het werkproces kunnen professionaliseren. In het kader van de overgang van HRM systeem IW3 naar AFAS is hebben we sjablonen uit IW3 goed doorgelicht en de juiste versies in AFAS ondergebracht. We hebben het werkproces rapportages verbeterd, zowel in sjabloon als in uitvoering en in gebruik genomen. Enerzijds om de terugkoppeling naar gemeenten te verbeteren en anderzijds om ons te ondersteunen methodisch te werken in re-integratie en participatie trajecten. Onderweg vragen we feedback aan gemeenten en we evalueren in 2021.

4.7 Personeel en Organisatie:

Dok A Talentencentrum

Dok A is in 2019 geïmplementeerd. Dok A is bedoeld voor opleiding en training in combinatie met praktijkdiagnose en praktijkleren. Eind 2019 is geconcludeerd dat Dok A niet optimaal benut wordt. In 2020 is een voorzet gedaan op doorontwikkeling van Dok A waarbij praktijkdiagnose een onderdeel is van een totaal werkproces arbeidsontwikkeling. De verdere uitwerking kan plaatsvinden in een van de projecten onderdeel zijnde van de strategische doorontwikkeling. Bij de verdere uitwerking zal in elk geval aandacht besteed worden aan de volgende 2 aspecten: 1. Methodiek first place then train 2. De vraag of en welke rol onze interne productie omgeving kan spelen bij arbeidsontwikkeling.

Wet- en regelgeving

In het kader van de WAB zijn de nieuwe doelgroepen, dienstverbanden Beschut Werk en Participatie, miv 1 januari 2020 aangesloten bij de arbeidsvoorwaardenregeling MidZuid B.V. (reguliere medewerkers) met een uitstelmogelijkheid van 1 jaar voor het afsluiten van een pensioenvoorziening bij BeFrank. Derde kwartaal 2020 is met instemming van de ondernemingsraad pensioenaansluiting gerealiseerd bij PWRI, vooruitlopend op de aankomende cao nieuwe doelgroepen.

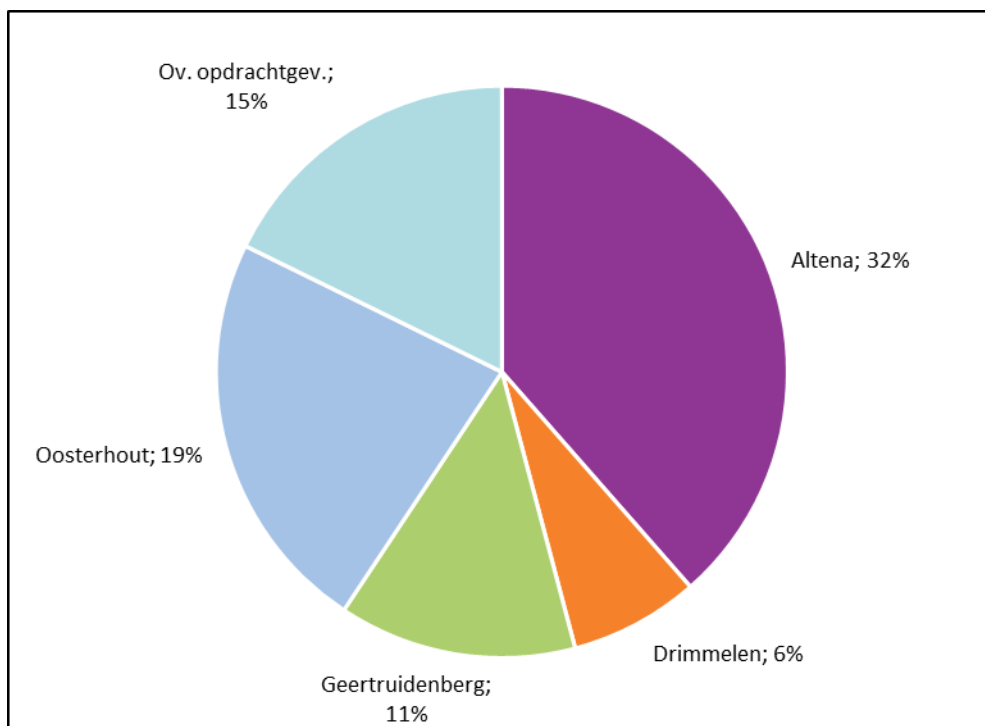
Het operationeel resultaat op participatieactiviteiten is € 104.000 negatief (begroot: € 13.000). Dit negatieve resultaat wordt vooral veroorzaakt doordat er een verschuiving plaats heeft gevonden van enerzijds de onderdelen trajectbegeleiding en participatieverklaringstraject statushouders naar anderzijds loonwaardebepalingen en jobcoaching. Daarnaast zit hier ook zeker een groot effect van Corona in.

Geleverde producten

Onderstaand overzicht geeft de in 2020 afgenomen losse producten en afgenomen trajecten weer per gemeente:

Participatieproducten 2020		Altena	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout	Ov. opdrachtgev.	Totaal 2020	Totaal 2019
Werk								
Arbeidsovereenkomst Participatiewet/Sociale Detachering		10	1	6	8		25	32
Arbeidsmatige dagbesteding		2			1,00		3	2
Leerwerken		29	8	10	14	4	65	75
Leerwerken duale inburgering		9	5	16	6		36	10
Leerwerken en motivatie		1					1	4
Leerwerken en Sollicitatiebegeleiding							-	2
Leerwerken en Taal op de werkvloer				1			1	20
Leerwerken Praktijkassessment B						2	2	-
Proeflokaal overeenkomst				1			1	1
School Stage (m.n. PRO/VSO)		5	1	2	11	3	22	16
Stage						1	1	1
Vrijwilliger		1				2	3	3
	<i>Totaal werk</i>	57	15	36	40	12	160	166
Diagnose								
Arbeidsmogelijkhedenonderzoek Arbeidsdeskundig		1				2	3	-
Arbeidsmogelijkhedenonderzoek Medisch		2					2	1
Intake		6	1		2		9	23
Loonwaardebepaling Talent6		53	8		28	43	132	136
Opstellen IOP							-	-
Praktijkassessment						1	1	0
Psychodiagnostisch onderzoek							-	-
	<i>Totaal diagnose</i>	69	9	8	35	46	167	160
Opleiding en training								
Trajectbegeleiding		2	1	3	1		7	2
Jobcoaching		8	1	3	6	41	59	88
	<i>Totaal opleiding en training</i>						66	90
Totaal		126	24	44	75	58	393	416

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



5. WSP MidZuid

Het WerkgeversServicepunt (WSP) MidZuid 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 en opereert als strategisch partner voor de werkgevers.

De opdracht is het realiseren van duurzame plaatsingen. De definitie van duurzame plaatsingen is sinds 2018 vastgesteld en betekent een plaatsing voor minimaal 6 maanden van mensen die onder de Participatiewet, WW, Wajong en Wsw vallen. Dit is in 2019/2020 ook regionaal afgesproken binnen de arbeidsmarktregio West-Brabant.

Om vraag en aanbod te matchen wordt wekelijks een apart matchingoverleg gevoerd met de 4 gemeenten binnen Dongemond. Tweewekelijks is er een apart matchingoverleg voor

kandidaten uit het doelgroepregister op initiatief van het WSP, waarin consultants van MidZuid en Gemeenten en andere belanghebbende organisaties aanwezig zijn.

Het WerkgeversServicepunt is ondergebracht bij MidZuid B.V. en voerde ook in 2020 de opdracht in nauwe samenwerking met bedrijven, gemeenten en het UWV uit.

In de arbeidsmarktregio West-Brabant vertegenwoordigt MidZuid de regio Dongemond als één van de 4 sub-regio's van het Werkgeversservicepunt West-Brabant. De samenwerking in de arbeidsmarktregio wordt aangestuurd door het Managementoverleg WSP waarin de managers WSP van de 4 sub-regio's en UWV vertegenwoordigd zijn.

In de sub-regio Dongemond is een multidisciplinair team ingericht waarin adviseurs van het UWV en WSP MidZuid participeren om samen plaatsingen te realiseren, ontwikkelingen volgen en trainingen organiseren. Het registratiesysteem van het UWV wordt gebruikt voor raadpleging en vastleggen van contacten met werkgevers.

Regionaal is er ingezet om sectorteam te formeren. Vanuit elke sub-regio van WSP West-Brabant wordt er iemand afgevaardigd voor dit team, met specifieke kennis over de betrokken branche. Gezamenlijk bespreken zij ontwikkelingen en de kansen voor het plaatsen van mensen binnen deze branches stimuleren, door kennis te delen en evenementen te organiseren. De eerste opdracht voor deze sectorteam is project "Perspectief op werk", waarbij het gaat om de sectoren - Logistiek & Techniek - Groenvoorziening - Detailhandel & Horeca - Zorg & Schoonmaak.

Wat is er in 2020 bereikt?

Het jaar 2020 stond voor een groot deel in het licht van Corona. Begin 2020 zijn er nog enkele evenementen geweest, zoals de ambassadeursbijeenkomst, de deskundigheidsdag met WSP W-B en de informatiemarkt omtrent Perspectief op Werk, die net voor het doorbreken van Corona onder "normale" omstandigheden gehouden konden worden.

Ten aanzien van het matchen hebben de Banenbeurs XL en informatiemarkt doelgroepregister niet plaats kunnen vinden. Wel is digitaal meegedaan aan een regionale "Meet & Greet" waarbij werkgevers en kandidaten elkaar konden vinden.

Het project Perspectief op Werk heeft vertraging opgeleverd, maar is medio 2020 toch effectief van start kunnen gaan. Doel hierbij is om samen met de werkgevers in een viertal sectoren aan de voorkant een definitie te geven van het "werkfit" zijn in deze branche, waarna er kandidaten geselecteerd worden die door begeleiding en opleiding (branchestraat) aan het eind van het traject een plaatsing kunnen krijgen bij deze werkgevers. Er zijn branchestraten gestart en in de 2^e helft van dit jaar zijn de eerste plaatsingen hierbij gerealiseerd.

Het wekelijks matchingoverleg met gemeenten heeft in de eerste helft van 2020 tijdelijk stilgelegen vanwege de focus bij gemeenten op de TOZO-regelingen en is daarna digitaal weer opgepakt. In het begin van 2020 was duidelijk merkbaar dat werkgevers bestaande vacatures introkken vanwege de onzekerheid in de sector met het oog op Corona. Ook in combinatie met Perspectief op Werk waren er sectoren zoals Horeca en Detailhandel waar nagenoeg geen vraag voor was.

Per 1 juli 2020 is het team van WSP weer gecompleteerd met een werkgeversadviseur die met name de gemeente Altena zal gaan bedienen. Deze invulling is ontstaan door het vertrek van een andere adviseur eind 2019.

Regionaal zijn er in de arbeidsmarktregio W-B veel ontwikkelingen geweest en nog steeds gaande. Conform de Suwi-wetgeving dient de centrumgemeente (Breda) per 1-1-2021 een leidende en coördinerende rol te nemen in de arbeidsmarktregio en hier is vroegtijdig op ingespeeld. Er wordt gestreefd naar een crisisdienstverlening waarbij werkzoekenden en werkgevers bij 1 loket terecht kunnen met hun vragen en problemen (voortent principe). Dientengevolge is er een regionaal Mobiliteitscentrum geformeerd, die de onder- en overcapaciteit bij werkgevers inzichtelijk heeft gemaakt en deze werkgevers tracht te koppelen aan elkaar. Vanuit het WSP MidZuid is hier 0,4 fte capaciteit voor geleverd. Dit alles onder de overkoepelende naam "West-Brabant Werkt Door", waar ook een online platform voor het matchen van kandidaten met werkgevers onder valt.

Duurzame plaatsingen 2020

De Coronatijd bracht met zich mee dat het voor kandidaten onwennig was qua digitale vaardigheden, er nagenoeg geen fysieke bezoeken bij werkgevers mogelijk waren en het niet kunnen organiseren van bijvoorbeeld een banenbeurs die ieder jaar succesvol is op het gebied van plaatsingen.

Desondanks is het WSP in 2020 met 209 plaatsingen mede door een sterk 1e kwartaal nog redelijk in de buurt gekomen van de doelstelling van duurzame plaatsingen (224 en 18 voor Perspectief op Werk. Van dit aantal is circa 35% een plaatsing van kandidaten uit het doelgroepregister.

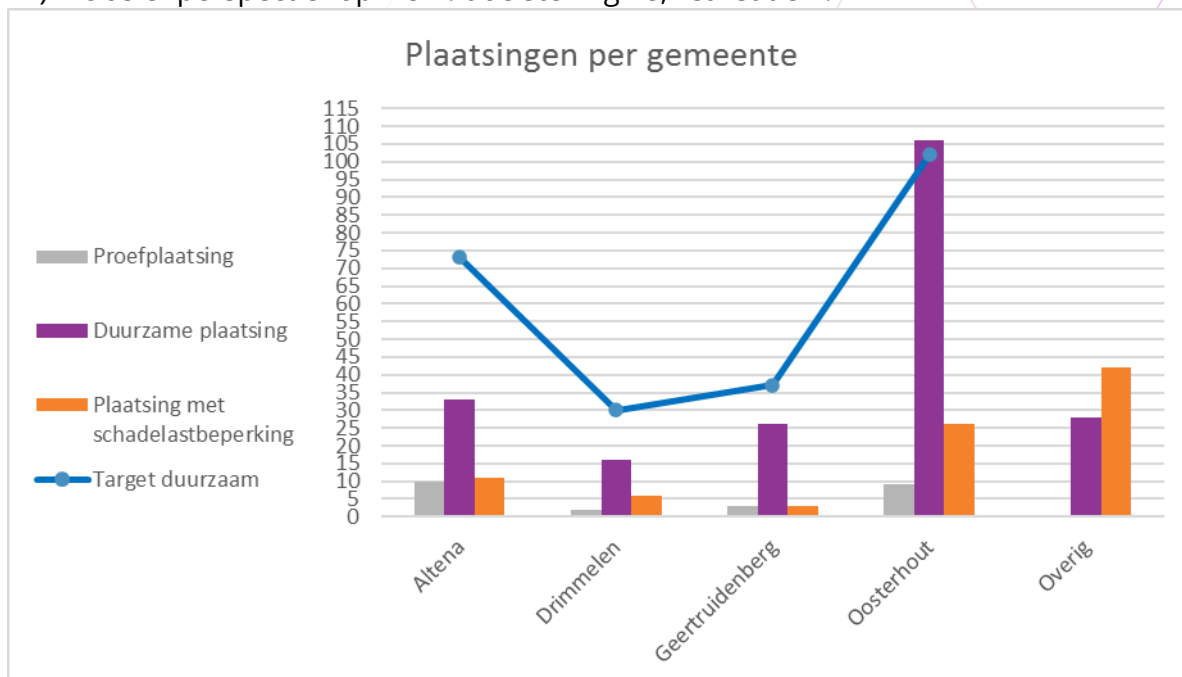
In dit overzicht worden de duurzame plaatsingen (> 6 maanden) weergegeven van kandidaten uit deze gemeente en/of bij vacatures van bedrijven in deze gemeente. Voorts is voor het project Perspectief op Werk een aparte doelstelling/realisatie opgenomen.

Gemeente/Perspectief op werk:	Doelstelling 2020	Realisatie 2020
Altena *)	73	33

Drimmelen	30	16
Geertruidenberg	37	26
Oosterhout	102	106
Overige gemeenten		28
Totaal **)	242	209

*) In de samenwerking met de gemeente Altena is eind 2020 afgesproken dat de contacten met werkgevers vanaf 2021 via het WSP gaan (acquisitie/bestaande contacten). De plaatsingen van kandidaten niet in beeld bij het WSP zijn in dit overzicht niet opgenomen.

**) Inclusief perspectief op werk: doelstelling 18, realisatie 7.



Financiën 2020

Met ingang van 2018 heeft WSP MidZuid een eigen begroting en gemeentelijke bijdrage. In onderstaand overzicht zijn de begrote en realisatie cijfers over 2020 weergegeven. Dit overzicht is ook opgenomen in de jaarrekening van over 2020, waardoor de accountantsverklaring bij deze jaarrekening ook betrekking heeft op de cijfers van WSP MidZuid.

Bedragen * € 1.000

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
Kosten			
Personele kosten voor aansturing, accountmanagement, nazorg en administratieve ondersteuning	403	448	395
Inhuur jobcoaching	32	32	32
Organisatie banenbeurzen / verkoopkosten	4	15	29
Bijdrage in regionale kosten	-	-	-
Uitvoeringskosten:			
- gebruik kantoorruimten	16	16	16
- kosten ICT en telefonie	34	34	34
- auto- en reiskosten	35	27	39
- diversen (kantoorbenodigdheden e.d.)	13	10	11
- kosten overhead	37	37	37
Totaal kosten	<u>573</u>	<u>619</u>	<u>593</u>
Opbrengsten			
Opbrengsten uit externe financieringsbronnen	47	25	29
Gemeentelijke bijdrage	<u>594</u>	<u>594</u>	<u>594</u>
Totaal opbrengsten	<u>641</u>	<u>619</u>	<u>623</u>
Saldo (+ = batig)	<u>67</u>	<u>-</u>	<u>29</u>

Het positieve resultaat ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door lagere organisatiekosten evenementen en het pas per 1 juli in kunnen vervullen van de ontstane vacature voor 0,7 fte werkgeversadviseur. De opbrengsten uit externe financieringsbronnen zijn hoger dan begroot. Door de inzet van capaciteit op diverse regionale projecten is een aanvraag tot vergoeding hiervoor bij de arbeidsmarktregio gehonoreerd.

6. Arbo rapportage

6.1 Algemeen

In 2019/20 is een RI&E / werkbelevingsonderzoek gehouden. Dit gebeurt in een driejaarlijkse cyclus. De rapportage en plan van aanpak is medio 2020 gepresenteerd en vastgesteld door het MT. Ook in de OR is een presentatie geweest, waarop de OR ingestemd heeft met het plan van aanpak.

Alle acties voorkomend uit het RI&E/werkbelevingsonderzoek zijn op de afdelingsactielijsten gezet.

De hoofddoelstellingen uit het plan van aanpak zijn opgenomen in deze rapportage. Het MT heeft per hoofddoelstelling een 'eigenaar' toegekend.

Hierbij de voortgang van de hoofddoelstellingen:

Communicatie en afspraken

Er is de laatste jaren bij MidZuid veel energie gestoken in het verbeteren van de communicatie. Toch heeft het onderzoek aangetoond dat de medewerkers dit minder ervaren. Door een gestructureerd werkoverleg kunnen veel interne communicatieproblemen opgelost worden. Hierbij zouden zaken als organisatieontwikkeling, BHV, werkdoel en -resultaat etc. standaard op de agenda kunnen. Afspraken die gemaakt worden en ideeën van de medewerkers dienen op een actielijst geplaatst te worden. Bij ieder overleg de voortgang bespreken.

Het zal de organisatie veel opleveren als er op korte termijn een goed plan gemaakt wordt om de communicatie en afspraken te verbeteren. Een goed gestructureerd werkoverleg zou hiervoor een goed middel kunnen zijn.

Tevens geeft een meerderheid van de medewerkers aan niet op de hoogte te zijn van de activiteiten van de ondernemingsraad. Het advies is om samen met de ondernemingsraad een plan te maken voor meer bekendheid.

Voor 2020 is vooral gekozen om de communicatie met alle medewerkers zo goed mogelijk te laten verlopen. Zo zijn er extra nieuwsbrieven verstuurd en zijn er regelmatig acties geweest waarbij kleine attenties verstuurd zijn. Vooral ook tijdens de 'donkere' dagen rond Kerst en nieuwjaar. Verder is er vooral ingezet op het in stand houden van de overlegvormen, met name voor de thuiswerkers. Hiervoor zijn digitale mogelijkheden geschapen.

Ongewenste intimiteiten

In 2016 is discriminatie als een van de hoofddoelen in het plan van aanpak gekozen. Afsproken is toen om de landelijke trends te volgen. Het onderzoek in 2019 heeft aangetoond dat de medewerkers die discriminatie ervaren binnen hun werk

gelijk is gebleven met 2016. Dit geldt voor het gehele gebied van ongewenste intimiteiten, dus ook pesten, intimidatie en (verbale) agressie. Op al deze gebieden geeft 10 tot 15 % van de medewerkers aan hier last van te hebben. Het advies is om met een werkgroep nader onderzoek te doen naar dit probleem en actief actie te ondernemen om de overlast van ongewenste intimiteiten te verminderen. De vertrouwenspersoon zou hier een rol in kunnen spelen.

In 2020 is er al aandacht voor dit onderwerp geweest bij diverse werkoverleggen. Verder is er vooral informatie over het onderwerp opgevraagd en opgezocht. In 2021 zal er meer aandacht komen en voorlichting gegeven worden. Dit zal vooral gebeuren als er weer fysieke bijeenkomsten als toolbox-meetings en personeelsbijeenkomsten zijn. Inzet is dat vanwege de verhoogde aandacht een cultuur ontstaat waarbij ongewenst intimiteiten makkelijker bespreekbaar worden.

Werkomstandigheden

De afgelopen drie jaar is zowel bij productie als op kantoor het meubilair verbeterd. Het onderzoek in 2019 heeft aangetoond dat werkomstandigheden als huisvesting, licht, klimaat, pauzevoorziening de nodige aandacht behoeven. Het kan veel opleveren als er bv. ieder half jaar een werkomstandigheid als project behandeld wordt.

Corona heeft in 2020 een zware stempel gedrukt op de werkomstandigheden. De maatregelen die hiervoor genomen zijn staan elders beschreven.

Door corona is thuiswerk wel versneld doorgevoerd. Eind 2020 is een projectgroep aan de slag gegaan om te onderzoeken hoe 'het nieuwe werken' op langere termijn vorm gegeven kan worden. De resultaten van dit onderzoek wordt in het tweede kwartaal 2021 verwacht.

Melden incidenten

Bij MidZuid is de afspraak dat incidenten gemeld worden. Voorbeelden van incidenten zijn ongevallen, bijna-ongevallen, gevaarlijke situaties, agressie (ook verbaal) etc. . De bedoeling is om van deze meldingen te leren en preventieve maatregelen te kunnen nemen. De praktijk is dat het melden, vooral van gevaarlijke situaties en bijna-ongevallen, bijna niet gebeurt. In het onderzoek geeft een derde van de medewerkers aan dat deze incidenten er wel zijn. Het is niet duidelijk geworden waarom de meldingen niet gedaan worden. Het kan dat de medewerkers er het belang niet van inzien. Ook is het mogelijk dat men bang is om een melding te doen (vaak ziet men een gevaarlijke situatie als een tekortkoming van de eigen afdeling). Ook kan de oorzaak natuurlijk ergens anders liggen. Het advies is om nader te onderzoeken waarom de meldingen (bijna) niet gedaan worden. Dit met als doel om een cultuur te scheppen waarbij incidentmeldingen zonder terughoudendheid gedaan worden.

In 2020 is er in diverse werkoverleggen al aandacht geweest voor het melden van incidenten. Dit heeft een licht effect als gevolg gehad. In 2021 zal de meldstructuur nog verder uitgerold worden.

Verscherping Coronamaatregelen

Er zijn veel Coronamaatregelen genomen bij MidZuid. Er is ook voldoende toezicht op de genomen maatregelen. Nu het ernaar uitziet dat Corona nog lange tijd zal blijven is het goed om een extra deskundigheidsslag te maken hoe de maatregelen nog verbeterd kunnen worden. Zo zal er al snel verbetering zijn als deurklinken niet meer aangeraakt hoeven te worden. Ook alle knoppen die ingedrukt moeten worden kunnen onder de loep worden genomen.

Het jaar 2020 heeft in het teken gestaan van de Corona-pandemie. Dit heeft grote impact gehad op de manier van werken bij MidZuid. Er is veel moeite gedaan om de werkprocessen door te kunnen laten lopen. Hierbij zijn de RIVM-richtlijnen leidend geweest. Medewerkers van MidZuid hebben zoveel mogelijk thuis gewerkt. De productieafdelingen zijn zodanig aangepast dat er verantwoord gewerkt kon worden.

- Er is een Coronaprotocol opgesteld, dat regelmatig is aangepast aan de vernieuwde omstandigheden
- Er is voor locatie Wilhelminakanaal extra controle ingehuurd om de Coronamaatregelen te handhaven
- Het MT heeft wekelijks (of zo vaak als nodig) een Coronaoverleg gehad, waarbij ook de voorzitter van de OR is aangeschoven
- MidZuid heeft Coronapreventieve middelen ter beschikking gesteld, zoals reinigingsmiddelen en mondkapjes
- Er zijn extra schoonmaakronden gedaan
- Medio 2020 heeft de GGD het Coronaprotocol gecheckt en goedgekeurd (n.a.v. vragen van medewerkers).

In 2021 zullen deze zaken voortgezet worden zolang het nodig is. De RIVM-richtlijnen zullen daarin leidend blijven.

Overige Arbo-onderwerpen en meldingen

Per onderwerp is teruggekeken naar 2020 en zijn er aanbevelingen voor 2021 gedaan. In de bijlagen zijn alle meldingen betreffende agressie, ongevallen en klachten van 2020 terug te vinden. Meer info betreffende een specifieke melding is opvraagbaar bij de kamcoördinator.

6.2 Ongevallen

Meldingen 2020:

In 2020 zijn er 10 meldingen geweest: 7 ongevallen waarvan 5 met ziekteverzuim ten gevolge, en 3 incidenten. 1 Ongeval is gemeld bij de inspectie SZW. De inspectie heeft geen verder onderzoek gedaan.

Ongevallen	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
met verzuim	6	7	5	6	5	0	5
Zonder verzuim	9	16	17	15	2	4	2
incidenten	7	11	14	2	6	2	3

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

- Meldingen zijn besproken in toolbox-meetings
- Extra (werk)instructies
- Gemeente ingeseind over gevaarlijke situatie

6.3 Klachten/Bezwaren

Meldingen 2020:

In 2020 zijn geen klachten en 4 bezwaren binnen gekomen. Alle bezwaren zijn volgens procedure afgehandeld. 2 bezwaren zijn ongegrond verklaard.

De belangrijkste verbetermaatregelen die in 2020 zijn genomen n.a.v. de meldingen zijn:

- Aandacht voor medicijngebruik in het protocol alcohol, drugs en medicijnen
- Verbeteren communicatie
- Meer inspanning om te zoeken naar aangepast werk

klachten	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
klantbetrokkenheid	12	13	14	6	2	0	0
Overig / particulier	7	5	0	1	1	0	0
Intern	6	3	9	0	1	3	0
Bezwaren	8	4	4	0	1	1	4
Totaal	33	25	27	7	5	4	4

*Sinds 2017 worden 'kleinere' productieklachten door werkvoorbereiding afgehandeld (en dus niet opgenomen in deze rapportage)

6.4 BHV

In 2020 zijn er geen BHV/BIT-oproepen geweest. Er zijn wel 'valse' oproepen geweest. Deze zijn gebruikt als oefening voor de beschikbaarheid van het BHV-team. Vanwege Corona zijn er geen ontruimingsoefeningen geoefend. Het voornemen is om dit in 2021 wel aangepast te doen.

7 Jaarverslag ondernemingsraad

Het jaarverslag van de ondernemersraad zal om de site van MidZuid ter beschikking worden gesteld wanneer dit formeel is vastgesteld.

8. Bijlagen

8.1. Bijdrage per gemeente

Overzicht gemeentelijke bijdragen, inclusief te bestemmen resultaat.

	Altena	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout	Totaal
omslag vaste lasten	26,83%	12,17%	15,61%	45,39%	100,00%
Aantal plaatsingen 2020	157	72	92	244	565
Gemeentelijke bijdrage:					
Voorschot	538.802	247.094	315.731	837.373	1.939.000
Afrekening	-6.233	4.188	-8.191	10.236	0
Totaal gemeentelijke bijdrage	532.569	251.282	307.540	847.609	1.939.000
Te bestemmen resultaat*:					
Resultaat op vaste lasten	0	0	0	0	0
Resultaat op overige activiteiten	0	0	0	0	0
Mutatie reserve	0	0	0	0	0
Te verrekenen resultaat/reserves	0	0	0	0	0
Totale bijdrage per gemeente	532.569	251.282	307.540	847.609	1.939.000
Te verrekenen met gemeenten					
Gemeentelijke bijdrage	-6.233	4.188	-8.191	10.236	0
Afrekening resultaat/reserves	0	0	0	0	0
Totaal afrekening	-6.233	4.188	-8.191	10.236	0

* alle positieve resultaten zijn op nihil gezet, omdat voorgesteld wordt deze binnen het vermogen van MidZuid te houden

Nota voor het bestuur

Aan: Dagelijks Bestuur MidZuid & Algemeen Bestuur MidZuid

Van: Directie en afdeling Communicatie

CC:

Betreft: Populair jaarverslag 2020

Bijlagen: 1. Link naar populair jaarverslag wordt gedeeld tijdens de vergadering

Voorstel

Het stuk wordt geagendeerd:

1. Ter informatie
-

Voorstel

Het dagelijks en algemeen bestuur wordt voorgesteld om:

- Kennis te nemen van het populair jaarverslag;
- In te stemmen met het populair jaarverslag;
- In te stemmen met intern en extern te delen van het populair jaarverslag 2020

Samenvatting

In het dagelijks en algemeen bestuur is geconcludeerd dat het jaarverslag die altijd gedeeld wordt meer visueel in beeld mag worden gebracht. Ook mag deze breder gedeeld worden binnen MidZuid maar ook bij verschillende stakeholders zoals, de gemeenten en werkgevers.

Door middel van een link kan het jaarverslag 2020 in een nieuwe vorm gepresenteerd worden aan het bestuur. Deze vorm van visualisatie van het jaarverslag is in samenwerking met communicatiebureau Reach, de concerncontroller en afdeling Communicatie in elkaar gezet.





Jaarstukken 2020 MidZuid B.V.

Inhoudsopgave

A. Jaarverslag	4
1. Jaarverslag 2020	4
1.1 Algemeen	4
1.2 Resultaat	4
1.3 Bedrijfsvoering	5
1.4 Risicoparagraaf	7
1.5 Toekomst	10
B. Jaarrekening	12
2. Geconsolideerde jaarrekening 2020	12
2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2020 (voor resultaatbestemming)	12
2.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening 2020	14
2.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2020	15
2.4 Toelichting op de geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening	16
2.4.1 Algemene toelichting	16
2.4.2 Toelichting op de geconsolideerde balans	21
2.4.3 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening	26
3. Enkelvoudige jaarrekening 2020	31
3.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2020 (voor resultaatbestemming)	31
3.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening 2020	33
3.3 Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening	34
3.3.1 Algemeen	34
3.3.2 Toelichting op de enkelvoudige balans	34
3.3.3 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening	38
3.3.3.1 Lonen, salarissen en sociale lasten	38
3.4 Overige toelichtingen	39
3.4.1 Beloning bestuurders	39
3.4.2 Gebeurtenissen na balansdatum	39
4. Financiële verantwoording WSP MidZuid 2020	41
5. Overige gegevens	42
5.1 Statutaire bepaling resultaatbestemming	42
5.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	43
Bijlagen	44

Bijlage 1 Overzicht gelieerde partijen45

A. Jaarverslag

1. Jaarverslag 2020

1.1 Algemeen

MidZuid B.V. (hierna: MidZuid) is een 100% dochter van de Gemeenschappelijke Regeling WAVA (hierna: WAVA). In WAVA nemen vier gemeenten deel: Altena, Drimmelen, Geertruidenberg en Oosterhout. MidZuid verzorgt in samenwerking met WAVA de uitvoering van de wet sociale werkbedrijven en de participatiewet (beschut werk en diverse overige producten in het kader van re-integratie van mensen uit de genoemde gemeenten). De werkzaamheden van MidZuid worden uitgevoerd voor diverse marktpartijen en in belangrijke mate voor de deelnemende gemeenten. Voor gemeenten worden werkzaamheden verricht in de groenvoorziening, postbezorging, beheer van het milieustation, schoonmaak en catering van gemeentehuizen. Sommige werkzaamheden worden bij alle gemeenten gedaan, anderen voor enkele.

De organisatie is onderverdeeld in zeven afdelingen en staat onder leiding van een managementteam, gevormd door de directie en de afdelingsmanagers. Ultimo 2020 bood MidZuid direct en in de samenwerking met de GR WAVA werk aan 764 medewerkers (619 fte). Deze jaarstukken doen verslag van de door MidZuid in 2020 uitgevoerde werkzaamheden.

Met ingang van 2018 heeft 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 WSP MidZuid worden uitgevoerd binnen de organisatie van MidZuid B.V. Om die reden vindt de financiële verantwoording van WSP MidZuid plaats via de jaarrekening van MidZuid B.V. Deze verantwoording is opgenomen in hoofdstuk 4.

1.2 Resultaat

MidZuid heeft het jaar afgesloten met een positief resultaat van € 707.000 (exclusief het resultaat van WSP). In de jaarrekening van WAVA wordt dit resultaat verantwoord als resultaat op deelnemingen. Het positieve resultaat is veroorzaakt door enkele incidentele posten onder de overige bedrijfskosten (overhead), in combinatie met de ontvangen coronacompensatie (€ 944.000). Het totaal van deze incidentele baten bedraagt € 1.013.000.

De netto omzet 2020 is ten opzichte van 2019 toegenomen. Enerzijds is dit te danken aan de PMC Publieke Dienstverlening (waaronder groenvoorziening), door verdere uitbreiding van het takenpakket voor de opdrachtgevers. Anderzijds is dit te danken aan de solidaire benadering van onze deelnemende gemeenten in Coronatijd, waardoor omzetten in de facilitaire dienstverlening zijn gerealiseerd door middel van een andere invulling van werkzaamheden of door verplichtingen na te komen, waar nauwelijks dienstverlening tegenover stond (catering). Daarnaast waren er hogere kosten voor personeel, die zijn gestegen ten gevolge van cao-maatregelen en door een hogere reguliere formatie dan in 2019 (2020 gem. 104,0 fte; 2019 gem. 103,6 fte; stijging vooral in verband met de vervangingsuren voor het transformatieproces). Daarnaast zijn er 2 vakkrachten in de reguliere formatie gekomen. Zoals hiervoor opgemerkt zijn in de overige bedrijfskosten incidentele posten van per saldo totaal € 232.000. Deze posten zijn nader toegelicht in paragraaf 2.4.3.6.

Met ingang van 2018 heeft het Werkgeversservicepunt WSP MidZuid een eigen begroting. Over 2020 is een batig saldo van € 67.000 gerealiseerd. Dit resultaat is niet inbegrepen in het hiervoor genoemde resultaat van € 707.000, maar afzonderlijk opgenomen en toegelicht in hoofdstuk 4. Over de bestemming van het resultaat van WSP MidZuid wordt door het bestuur afzonderlijk besloten.

1.3 Bedrijfsvoering

Het implementatieplan 'Mensenwerk is de basis' dat in 2016 is vastgesteld door het bestuur heeft in 2018 en 2019 duidelijk richting gegeven aan de koers van MidZuid. Dit komt onder meer 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 (WSP) MidZuid is met ingang van 2018 op een andere manier vormgegeven, via een met de deelnemende gemeenten afgesloten dienstverleningsovereenkomst. In 2020 zijn 209 mensen (op basis van voorlopige cijfers) via WSP MidZuid duurzaam geplaatst, waarvan 71 vanuit het doelgroepenregister. Het jaar 2020 heeft verder in het teken gestaan van de doorontwikkeling van MidZuid. Een proces waarvoor in de zomer van 2020 door het algemeen bestuur goedgekeurd is. Wat in de tweede helft van het jaar zijn verdere vorm heeft gekregen en wat in 2021 verder wordt uitgevoerd.

Solvabiliteit en liquiditeit

De solvabiliteit (de verhouding tussen eigen vermogen en totaal vermogen) bedraagt ultimo 2020 0,39 (2019: 0,36). 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 0,39 voor het jaar 2020 voldoet MidZuid aan deze norm.

Voor de liquiditeit worden de current ratio en de quick ratio als normeringen gebruikt.

Voor MidZuid leidt dit tot de volgende uitkomsten:

	2020	2019
Current ratio		
Verhouding vlottende activa en kortlopende schulden	1,30	1,05
Quick ratio		
Verhouding vlottende activa -/- voorraden en kortlopende schulden	1,30	1,05

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 MidZuid 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 MidZuid. Deze toezegging vormt een zodanige regeling dat de nakoming van de verplichtingen van MidZuid ingeval van een tekort aan middelen wordt gewaarborgd door WAVA.

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

MidZuid opereert in een markt met normale prijs-, krediet-, liquiditeits- en kasstroomrisico's. Omdat de gemeenten de voornaamste afnemers zijn in het gebied waarin MidZuid 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 MidZuid.

Financiële instrumenten

In de bedrijfsvoering maakt MidZuid 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 MidZuid, omdat MidZuid 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 MidZuid 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. In de begroting is rekening gehouden met de laatst bekende cijfers (september-circulaire 2020).

In opdracht van het ministerie heeft Berenschot de 2^e thermometer WSW uitgevoerd (over de jaren 2015-2016), waaruit blijkt dat als gevolg van rijksbezuinigingen ook in de komende jaren sprake is van een forse financiële problematiek rond de SW-financiering. Dit kan volgens Berenschot niet worden opgevangen met verbeteringen in het operationele resultaat. Dit betekent dat aanvullende middelen nodig zijn. Volgens de staatssecretaris zijn deze middelen via het IBP (interbestuurlijk programma) beschikbaar, maar deze mening wordt niet gedeeld door Cedris en de VNG.

Vorenstaande risico's dragen in sterke mate een politiek karakter en kunnen niet goed worden gekwantificeerd.

- De bijdrage per aj waarmee in de begroting is gerekend, is gebaseerd op de septembercirculaire 2020 en bedraagt voor het jaar 2021 € 27.712. Indien de situatie zich voordoet dat landelijk de uitstroom in 2020 lager blijkt te zijn dan waarmee rekening is gehouden zou het budget verder kunnen dalen. Voor 2021 kan dit risico maximaal € 178.000 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 2021 wordt ingeschat op maximaal 6 arbeidsjaren (loonkosten € 176.000). De kans dat dit risico zich voordoet wordt ingeschat op 25%.
- In de cao SW was 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. Er wordt vanuit gegaan dat in de nieuwe cao deze systematiek wordt voortgezet. Het loon van een groep SW-medewerkers ligt echter 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 € 70.000; de kans hierop wordt ingeschat op 50% (risico dus € 35.000)

Overigens loopt de huidige cao voor het SW-personeel tot en met 31 december 2020. Aangezien de onderhandelingen over een nieuwe cao nog niet zijn afgerond is nog niet duidelijk wat de eventuele (financiële) consequenties hiervan zullen zijn.

- Met ingang van 2017 is de LIV (lage inkomens voordeel) ingevoerd. Het 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 het LIV worden ontvangen, die overigens pas een jaar later wordt uitbetaald. Inmiddels is er twee jaar ervaring opgedaan met het LIV. De omvang van het bedrag aan LIV kan vanuit de salarisadministratie redelijk worden benaderd. Een onzekerheid blijft echter het landelijke plafond in de middelen die voor LIV beschikbaar zijn. Daarnaast is de LIV door het pensioenakkoord voor 2020 verder beperkt. In de begroting is rekening gehouden met LIV-opbrengsten voor de doelgroepen WSW, beschut werk en

P-wetters, totaal € 266.000. Deze opbrengsten zijn voorzichtig ingeschat, maar door de hiervoor geschetste onzekerheden bestaat het risico dat de begrote opbrengsten niet worden gehaald. Dit risico wordt ingeschat op 50 % (omvang risico dus € 133.000).

- 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 (Awf). 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- en marktsituatie. De begrote omzetten zijn zo goed als mogelijk ingeschat, maar door veranderende omstandigheden bestaat het risico dat deze niet wordt gehaald. Kans van optreden is normaliter minder dan 50% en omvang risico is € 104.000. Echter door Corona is dit risico hoger dan normaal en wordt in plaats van 2% nu 20% van de omzet als risico genomen met een kans van 50%, waardoor dit risico op € 1.040.000 wordt geschat.
- 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. In de begroting is ermee rekening gehouden dat 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 ingeschat op € 420.000 en de kans daarop op 50% (omvang risico dus € 210.000).
- De loonkosten van het reguliere personeel zijn gebaseerd op de Cao gemeente en de daarin gemaakte afspraken voor loonontwikkeling. De looptijd van de huidige cao is tot 1 januari 2021. Voor de lonen van 2021 is rekening gehouden met het effect dat de 3% loonstijging uit 2020 dan pas volledig voelbaar is. Gezien de financiële situatie bij de gemeenten is de indexatie van de lonen op 0% gesteld. Het risico bestaat dat de cao gemeente toch wordt aangepast aan de ontwikkeling

van het bruto binnenlands product van 1,7%. De financiële risico hiervan wordt ingeschat op € 118.000 en de kans daarop op 25% (omvang risico dus € 29.500)

- MidZuid merkt de grote impact van het COVID-19 virus. De financiële effecten zijn onzeker, maar kunnen materieel zijn in de bedrijfsvoering van MidZuid. De daadwerkelijke impact is volledig afhankelijk van de duur van de crisis en impact van de geldende maatregelen. De verwachting is dat geheel 2021 de coronaeffecten merkbaar zijn. De kosteneffecten betreffen kosten van aanpassingen en de mogelijkheden binnen het (groeps)vervoer. Het risico wordt geschat op € 400.000, met een kans van 50% dat deze zich volledig voor doet.

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.... . MidZuid 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/MidZuid. In West-Brabant zijn WAVA en MidZuid 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 door het ingezette proces van doorontwikkeling zal deze richting verder gedefinieerd worden.

Corona-virus

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Ook MidZuid ontkomt niet aan de gevolgen van het COVID-19 virus. MidZuid volgt hierin de richtlijnen van het RIVM. Binnen deze richtlijnen is het nog steeds mogelijk voor de onderneming om, zij het op beperkt niveau, haar activiteiten uit te voeren. Hierdoor valt het bedrijf niet stil en blijven alle vitale processen functioneren. Dat is in 2020 gebleken en op basis daarvan kan dit ook gesteld worden voor 2021. Hiermee wordt getracht de schade zo

beperkt mogelijk te houden, zonder dat daarbij de gezondheid van onze medewerkers in het geding komt. In 2020 is er een groot bedrag aan Coronacompensatie van de overheid ontvangen. Voor de ontwikkeling van het vermogen moeten de jaren 2020 en 2021 als één jaar beschouwd moeten worden. Dit omdat de coronacompensatie in 2020 is ontvangen, maar in 2021 zal worden ingezet om terugval in omzet op te kunnen vangen. De risicoreserve bij MidZuid is op dit moment binnen het gevoerde beleid maximaal en op basis van het bovenstaande eenmalig hoger dan de afgesproken bandbreedte, waarmee er ook op dat vlak maximale ruimte is om specifieke coronarisico's op te kunnen vangen. Daarnaast geeft onze toegang tot de kapitaalmarkt voldoende mogelijkheden om een periode van lagere bedrijfsactiviteit op te vangen. MidZuid is de verzamelnaam van de Gemeenschappelijke Regeling WAVA, MidZuid B.V. en MidZuid A.I.D. B.V., welke voor de beschikbaarheid van middelen als één geheel moet worden gezien, waarbij de bovenliggende entiteit steeds garant staat voor de onderliggende entiteit, waarbij tekorten, voor zover deze niet binnen MidZuid kunnen worden opgevangen, uiteindelijk ten laste van de deelnemende gemeenten komen. Juist om deze gemeenten niet onverwacht extra te belasten is de hogere coronareserve van belang.

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

S.R. (Remco) Wijnia
Interim algemeen directeur

B. Jaarrekening

2. Geconsolideerde jaarrekening 2020

2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2020 (voor resultaatbestemming)

(bedragen x € 1.000)

	31-12-2020		31-12-2019	
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
2.4.2.1 Materiële vaste activa				
machines en installaties	43		50	
andere vaste bedrijfsmiddelen	1.161		1.342	
		1.204		1.392
VLOTTENDE ACTIVA				
2.4.2.2 Vorderingen				
op handelsdebiteuren	1.638		1.611	
op groepsmaatschappijen	-		-	
overige vorderingen	210		316	
		1.848		1.927
2.4.2.3 Liquide middelen	2.666		790	
		2.666		790
TOTAAL ACTIVA		5.718		4.109

(bedragen x € 1.000)

	31-12-2020		31-12-2019
PASSIVA			
2.4.2.4 Groepsvermogen			
gestort en opgevraagd kapitaal	91		91
agioreserve	17.444		17.444
overige reserves	16.092-		15.707-
resultaat WSP	67		29
onverdeelde winst	707		415-
	2.218		1.442
2.4.2.5 Voorzieningen			
overige	41		67
	41		67
2.4.2.5 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
schulden aan leveranciers en handels- kredieten	436		392
schulden aan participanten	1.164		336
belastingen en premies sociale verzekeringen	1.100		887
overige schulden	327		293
overlopende passiva	431		692
	3.459		2.600
TOTAAL PASSIVA			
	5.718		4.109

2.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening 2020

(bedragen x € 1.000)

	2020	2019
Netto-omzet (2.4.3.1)	10.154	9.681
overige bedrijfsopbrengsten (2.4.3.2)	3.560	2.221
Som der bedrijfsopbrengsten	13.714	11.902
kosten uitbesteed werk en andere externe kosten (2.4.3.3)	2.353	2.047
lonen, salarissen en sociale lasten (2.4.3.4)	7.902	6.999
afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa (2.4.3.5)	260	294
overige bedrijfskosten (2.4.3.6)	2.491	2.977
Som der bedrijfslasten	13.006	12.317
Bedrijfsresultaat (na som der bedrijfslasten)	707	415-
andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten (2.4.3.7)	0	0
rentelasten en soortgelijke kosten (2.4.3.7)	0-	0-
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen	707	415-
belastingen resultaat uit bedrijfsuitoefening (2.4.3.8)	-	-
Resultaat na belastingen	707	415-

2.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2020

Dit kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

(bedragen x € 1.000)

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	707	415-
Resultaat Werklink	67	29
Aanpassingen voor		
Afschrijvingen	264	294
Mutatie voorzieningen	26-	25-
Vrijval uit overlopende activa	-	-
Veranderingen in werkkapitaal		
Mutatie handelsvorderingen	27-	329
Mutatie overlopende activa	106	133-
Mutatie voorraden	0-	0-
Mutatie handelscrediteuren	44	49
Mutatie RC GR WAVA	829	912
Mutatie bel. en soc. premies	214	23
Mutaties overlopende passiva	227-	166-
	938	1.015
Kasstroom uit bedrijfsoperatie	1.951	898
Ontvangen intrest	0	0
Betaalde intrest	0-	0-
	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten van de groep	1.951	898
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA	75-	590-
Desinvesteringen in MVA	0-	14
	75-	576-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten van de groep		
Aflossingen langlopende schulden (leasetermijnen)	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten van de groep	-	-
Toe- en afname geldmiddelen	1.875	322
Saldo liquide middelen 31 12 2019	790	
Mutatie 2020	1.875	
Saldo liquide middelen 31 12 2020	2.666	

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

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

Groepsverhoudingen

Aandeelhouder van MidZuid is de GR WAVA te Oosterhout. Dit is een rechtspersoonlijkheid bezittend openbaar lichaam, opgericht door de gemeenten Aalburg, Drimmelen, Geertruidenberg, Oosterhout, Werkendam en Woudrichem, met als doel de uitvoering van de Wsw. Inmiddels zijn de gemeenten Aalburg, Werkendam en Woudrichem gefuseerd tot de gemeente Altena. De GR WAVA heeft de bedrijfsmatige activiteiten ondergebracht in haar dochtermaatschappij MidZuid. De lijst van deelnemingen van MidZuid 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 Geplaatste kapitaal
MidZuid Arbeids Integratie Diensten BV	Oosterhout	100%

MidZuid AID B.V. (hierna MidZuid AID) wordt als 100% deelneming, mede gelet op de nauwe verbondenheid van activiteiten met MidZuid, integraal geconsolideerd. Door MidZuid is voor MidZuid AID een aansprakelijkheidsverklaring volgens artikel 2.403 BW afgegeven. Het KvK-nummer van MidZuid AID is 20095485.

Voor wat betreft MidZuid AID geldt dat deze onderneming gebruikt kan worden om mensen in dienst te nemen volgens andere arbeidsvoorwaarden dan die formeel voor MidZuid 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 MidZuid 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 2020.

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 2020 bedraagt € 2.218.000, inclusief het nog te bestemmen resultaat over 2020 ad € 707.000 van MidZuid en € 67.000 van WSP MidZuid. 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 MidZuid te Oosterhout. Deze toezegging vormt een zodanige regeling dat de nakoming

van de verplichtingen van MidZuid ingeval van een tekort aan middelen wordt gewaarborgd door de GR WAVA. Deze aansprakelijkheid geldt zolang de besloten vennootschap MidZuid 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 MidZuid op basis van continuïteit opgesteld.

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van MidZuid 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 MidZuid. 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 MidZuid. 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.

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

Met ingang van 1 januari 2018 maakt MidZuid B.V. gebruik van de SW-vrijstelling voor de vennootschapsbelasting.

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 2020	558	3.835	4.393
Investeringsen 2020	6	69	75
Desinvesteringen 2020	0	0	0
Nog over te boeken activa		-	
Aanschaffingswaarde per 31-12-2020	564	3.905	4.469
Totaal afschrijvingen per 1-1-2020	507	2.493	3.001
 Afschrijvingen 2020	 14	 250	 264
 Terugboeking afschrijvingen wegens desinvesteringen	 0-	 0	 0
 Totaal afschrijvingen per 31-12-2020	 521	 2.744	 3.264
 Boekwaarde per 1-1-2020	 50	 1.342	 1.393
 Boekwaarde per 31-12-2020	 43	 1.161	 1.204

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 uitbreiding vervoermiddelen direct gerelateerd aan de uitbreiding van werkzaamheden (bedrijfsauto's € 53.000 en een extra auto t.b.v. het WSP € 11.000).

2.4.2.2 Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
<i>Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Debiteuren derden	1.650	1.624
Voorziening voor oninbaarheid	12-	13-
Totaal	1.638	1.611
<i>Vorderingen op participanten</i>		
Rekening-courant aandeelhouder GR WAVA	-	-
Totaal	-	-
<i>Overige vorderingen</i>		
Vooruit betaalde kosten	33	27
Vordering op gemeenten	-	171
Voorschot personeel	0-	2
Overlopende activa	177	116
Totaal	210	316

De totale vorderingen zijn iets afgenomen ten opzichte van eind 2019, wat vooral te maken heeft met de facturering eind december. De openstaande posten zijn beoordeeld op volwaardigheid. De getroffen voorziening voor oninbaarheid is op de vorderingen in mindering gebracht.

2.4.2.3 Liquide middelen

	31-12-2020	31-12-2019
Banken	2.662	789
Kassen	4	1
Totaal	2.666	789

De liquide middelen zijn toegenomen door een positieve cashflow, met name doordat de geldstroom vanuit de GR WAVA naar MidZuid B.V. 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 2020

€ 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 1-1-20	Toe- voegingen	Ont- trekkingen	Saldo per 31-12-20
Agioreserve	17.444	-	-	17.444
Overige reserves	15.784-	414-		16.198-
Reserve WSP	77	29		106
	15.707-	385-	-	16.092-
Onverdeeld resultaat WSP	29	67	29-	67
Onverdeelde resultaat	414-	707	414	707
Totaal	16.092-	389	385	15.317-

In het hierboven vermelde resultaat over 2020 (707.000) is het resultaat van WSP MidZuid 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 1-1-20	Toe- voegingen	Ont- trekkingen	Vrijval in	Saldo per 31-12-20
Voorziening personeel	67	-	26-		41
Totaal	67	-	26-	-	41

2.4.2.6 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

	31-12-2020	31-12-2019
<i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Handelscrediteuren derden	436	392
Totaal	436	392
<i>Schulden aan participanten</i>		
Rekening-courant aandeelhouder GR WAVA	1.164	336
Totaal	1.164	336
	31-12-2020	31-12-2019
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffingen	359	336
Omzetbelasting	742	550
Totaal	1.100	887
Overige schulden		
	31-12-2020	31-12-2019
<i>Overige schulden</i>		
te betalen vakantiegelden	327	293
Totaal	327	196
<i>Overlopende passiva</i>		
Verplichting vakantiedagen	293	270
Personele verplichtingen	4	7
Vooruit gefactureerde omzet	9	0
Vooruit gefactureerde huur	-	0
Overige overlopende passiva	124	415
Totaal	431	692

In de overlopende passiva is ultimo 2019 een post opgenomen voor verplichtingen in het kader van organisatieontwikkeling, deze post is eind 2020 nagenoeg geheel besteed.

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 MidZuid, zijnde € 455.000. Daarnaast wordt de door MidZuid 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 € 55.000 per jaar; onbepaalde tijd).

Operationele lease

MidZuid 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. In de komende jaren vervallen een aantal leasecontracten. Tevens zijn er in 2020 leasecontracten afgelopen en zijn daarvoor niet automatisch nieuwe leasecontracten aangegaan. Hierdoor dalen de (meerjarige) leaseverplichtingen 2020 ten opzichte van 2019. Van de leaseverplichtingen kan het volgende overzicht worden gegeven:

Toekomstige minimale leasebetalingen:	31-12-2020	31-12-2019
1. Verschuldigd binnen een jaar na balansdatum	85	94
2. Verschuldigd in de periode langer dan een jaar, maar niet langer dan vijf jaar na balansdatum	157	205
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

	2020	2019
Beschermd werk	883	884
Groepsdetacheringen	771	627
Individuele detacheringen	1.240	1.429
Publieke dienstverlening	6.169	5.468
Facilitaire dienstverlening	829	971
Participatietrajecten en losse producten	262	302
Totaal	10.154	9.681

De toename van de netto-omzet ten opzichte van 2019 is vooral te danken aan enerzijds de PMC publieke dienstverlening (onderdeel groenvoorziening), door verdere uitbreiding van werkzaamheden. De PMC facilitaire dienstverlening is deels kunstmatig in stand gehouden, doordat gemeenten hun betalingen op het gebied van bedrijfscatering hebben voortgezet, terwijl de onderliggende dienstverlening niet altijd kon worden uitgevoerd. Bij de individuele detachering zie je het terugloop effect dat in de tweede helft van 2020 door Corona ontstond ook terug in de lagere omzet. Dit geeft wel deels een verschuiving naar Groepsdetachering en Beschermd werk. Bij de overige PMC's ligt de omzet in 2020 redelijk in lijn met het vorige jaar, met hier en daar wat kleine Corona effecten.

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/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.

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, beschut werken en participatiebanen

	2020	2019
Uitvoering Wiw	56	62
Uitvoering Beschut werken	1.061	771
Uitvoering Participatiebanen	659	530

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 MidZuid AID B.V. 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 2020 nagenoeg gelijk aan ultimo 2019.

De opbrengsten met betrekking tot beschut werken en participatieactiviteiten zijn in 2020 ten opzicht van 2019 gestegen doordat het aantal mensen dat via deze regelingen in dienst was is toegenomen.

Overige opbrengsten:

	2020	2019
Verhuur onroerend goed	133	125
Boekresultaat verkoop activa	3	44
Uitleen stafpersoneel aan gemeenten	104	74
Diverse opbrengsten	1.031	49
Subsidie begeleid werken van GR WAVA	513	566
Totaal	1.783	858

De opbrengst verhuur onroerend goed betreft de verhuur van een gedeelte van het pand aan een derde, aangezien dit huurcontract via MidZuid is afgesloten. De huuropbrengst wordt verrekend met WAVA, als eigenaar van het gebouw. De toename van de uitleen stafpersoneel aan gemeente is de voortzetting van hetgeen in december 2018 is ingezet.

2.4.3.3 Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

	2020	2019
Uitbesteed werk en andere externe kosten	2.353	2.047

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 2019 betreft vooral groenactiviteiten; een deel van de extra omzet is uitgevoerd via uitbesteed werk.

2.4.3.4 Lonen, salarissen en sociale lasten

	2020	2019
Lonen en salarissen	6.366	5.617
Sociale lasten		
Sociale lasten	1.161	1.043
Pensioenpremies	375	340
Totaal	1.536	1.382

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)

	2020 aantallen	2020 fte	2019 fte
Werkzaam bij Midzuid B.V. (inclusief ambtelijke medewerkers)	117,0	101,6	102,8
Werkzaam bij Midzuid A.I.D. B.V.			
- Nieuw beschut	62,0	43,4	39,3
- Participatiebanen	68,0	50,1	41,9
- Wiw-personeel	2,0	2,0	1,8
- Overig personeel	7,0	3,3	1,1
Totaal Entrada	139,0	98,8	84,0
SW medewerkers (inclusief begeleid werken) in dienst bij GR WAVA	508,0	418,7	454,3
	764,0	619,0	641,0

Het aantal medewerkers (fte) in dienst bij MidZuid en MidZuid AID B.V. is gestegen ten opzichte van 2019. De formatie werkzaam bij MidZuid is ultimo 2020 net iets lager dan aan het einde van 2019. De toename van de stand einde jaar zit betreft volledig de medewerkers uit nieuwe doelgroepen (nieuw beschut en participatiebanen) in dienst van MidZuid AID. Daaruit blijkt dat de instroom van deze nieuwe doelgroepen zich verder door zet.

2.4.3.5 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2020	2019
Afschrijvingen materiële vaste activa	260	294
Totaal	260	294

Dit betreft afschrijvingen op materiële vaste activa. De daling van de afschrijvingskosten ten opzichte van 2019 heeft te maken met een aantal activa die in 2020 volledig zijn afgeschreven maar niet direct zijn vervangen.

2.4.3.6 Overige bedrijfskosten

	2020	2019
Kosten dienstverlening groep	237	413
Inhuurkosten extern personeel	103	110
Overige personeelskosten	207-	135
ESF scholingskosten	9	1
Indirecte productiekosten	181	141
Huur- en leasekosten	309	268
Huur gebouwen van GR WAVA	429	439
Onderhoudskosten	933	869
Energieverbruik	159	169
Belasting en verzekeringen	76	199
Verkoopkosten	28	12
Telefoon	48	39
Abonnementen en contributies	33	40
Reis- en verblijfkosten	0	0
Kantinekosten	21	22
Accountantskosten	30	21
Advieskosten	63	34
Dotatie voorzieningen dubieuze debiteuren	-	10
Overig	39	56
Totaal	2.491	2.977

De kosten van dienstverlening groep betreffen de doorbelasting van (ambtelijk) personeel van GR WAVA aan MidZuid. Dit is lager dan in 2019 door pensioneringen binnen deze groep. Onder de overige personeelskosten zitten in 2019 een dotatie aan de personeelsvoorziening, welke in 2020 grotendeels is vrijgevallen om de kosten die waren voorzien daarmee te compenseren. De stijging in de huur- en lease kosten zit in de huur van vervoermiddelen. De onderhoudskosten omvatten ook de ICT kosten, welke hoger zijn door de aangepaste manier van werken in Coronatijd.

In de overige bedrijfskosten is een incidentele post begrepen. In 2019 is op basis van voorzichtigheid een naverrekening van autokosten opgenomen welke door ons werd betwist. In 2020 is deze inderdaad gecrediteerd. Het totaal van deze incidentele bate bedraagt € 69.000.

2.4.3.7 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten, rentelasten en soortgelijke kosten

	2020	2019
Ontvangen rente overig	0	0
Totaal baten	0	0
Betaalde rente overig	0-	0-
Totaal lasten	0-	0-

2.4.3.8 Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

MidZuid maakt gebruik van de SW-vrijstelling voor de vennootschapsbelasting. Hierdoor is er geen is er geen verplichting vennootschapsbelasting af te dragen over positieve resultaten. Echter houdt dit ook in dat er geen verliesverrekening plaats kan vinden, waardoor er geen actieve belastinglatentie wordt opgenomen in de jaarrekening voor negatieve resultaat.

3. Enkelvoudige jaarrekening 2020

3.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2020 (voor resultaatbestemming)

(bedragen x € 1.000)

	31-12-2020		31-12-2019	
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
machines en installaties	43		50	
andere vaste bedrijfsmiddelen	1.161		1.342	
		1.204		1.392
Financiële Vaste Activa (3.3.2.1.)				
deelneming Midzuid A.I.D. B.V.	0		0	
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen (3.3.2.2)				
op handelsdebiteuren	1.638		1.611	
op groepsmaatschappijen	33		11	
overige vorderingen	99		235	
		1.770		1.858
Liquide middelen (3.3.2.3)	2.615		756	
		2.615		756
TOTAAL ACTIVA		5.589		4.006

(bedragen x € 1.000)

	31-12-2020	31-12-2019
PASSIVA		
Eigen vermogen		
gestort en opgevraagd kapitaal	91	91
agioreserve	17.444	17.444
overige reserves	16.092-	15.707-
resultaat WSP	67	29
onverdeelde winst (3.3.2.4)	707	415-
	2.218	1.442
Voorzieningen (3.3.2.5)		
overige	50	76
	50	76
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) 3.3.2.6		
schulden aan leveranciers en handelskredieten	436	392
schulden aan participanten	1.164	336
belastingen en premies sociale verzekeringen	1.056	850
overige schulden	234	220
overlopende passiva	430	690
	3.321	2.488
TOTAAL PASSIVA	5.588	4.006

3.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening 2020

(bedragen x € 1.000)

	2020	2019
Netto-omzet	10.154	9.681
overige bedrijfsopbrengsten	3.560	2.221
Som der bedrijfsopbrengsten	13.714	11.902
kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	2.353	2.047
lonen, salarissen en sociale lasten (3.3.3.1)	5.640	5.328
afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	260	294
overige bedrijfskosten (3.3.3.2)	4.752	4.648
Som der bedrijfslasten	13.006	12.317
Bedrijfsresultaat (na som der bedrijfslasten)	707	415-
andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0
rentelasten en soortgelijke kosten	0-	0-
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen	708	415-
belastingen resultaat uit bedrijfsuitoefening (2.4.3.8)	-	-
aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen (3.3.3.3)	-	-
Resultaat na belastingen	708	415-

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 MidZuid Arbeids Integratie Diensten B.V. Deze B.V. 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 MidZuid.

Lijst van deelnemingen

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

Waardering MidZuid AID B.V.

Het gehele in de deelneming MidZuid AID B.V. geïnvesteerde aandelenkapitaal is per balansdatum voorzien. Het betreft hier een bedrag groot € 18.151.

De tekorten van de deelneming uit het verleden zijn van dien omvang dat zij groter zijn dan de omvang van de lening. Omdat MidZuid AID B.V. 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	<u>€ 253.952-</u>
Negatief eigen vermogen deelneming	€ 235.801-
 Afwaardering achterstelde lening aan deelneming	 € 227.000
 Negatieve waarde deelneming	 € 8.801
Voorziening deelneming	<u>€ 8.801-</u>
 Boekwaarde deelneming 1 januari 2020	 € 0
Mutaties 2019	<u>€ 0</u>
Boekwaarde deelneming 31 december 2020	€ 0

3.3.2.2 Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
<i>Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Debiteuren derden	1.650	1.624
Voorziening voor oninbaarheid	12-	13-
Totaal	1.638	1.611
<i>Vorderingen op participanten</i>		
Rekening-courant aandeelhouder GR WAVA	-	-
Rekening-courant Midzuid A.I.D. BV	33	11
Totaal	33	11
<i>Overige vorderingen</i>		
Vooruit betaalde kosten	33	27
Vordering op gemeenten	-	171
Voorschot personeel	1-	0
Overlopende activa	67	38
Totaal	99	235

3.3.2.3 Liquide middelen

	31-12-2020	31-12-2019
Banken	2.611	755
Kassen	4	1
Totaal	2.615	756

3.3.2.4 Eigen vermogen, onverdeelde winst

Voorstel resultaatbestemming boekjaar 2020

In de Algemene Vergadering waarin de jaarrekening wordt vastgesteld zal een voorstel voor de bestemming van het positieve resultaat over 2020 ad € 707.000 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 WSP MidZuid (hoofdstuk 4) worden betrokken.

3.3.2.5 Voorzieningen

	31-12-2020	31-12-2019
<i>Voorziening deelneming in Midzuid A.I.D. BV</i>		
Negatief eigen vermogen Midzuid A.I.D. BV	236	236
Af: Achtergestelde lening Midzuid A.I.D. BV	227	227
Totaal	9	9

MidZuid AID B.V. 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 MidZuid AID B.V. bestaan uitsluitend uit het verlonen van medewerkers. MidZuid AID B.V. kan deze kosten voor 100% doorberekenen aan MidZuid B.V.; hierdoor is het resultaat nihil. Als gevolg hiervan vindt er geen mutatie in de omvang van de voorziening plaats. MidZuid B.V. heeft een art. 2.403 BW garantieverklaring voor MidZuid AID B.V. afgegeven, dientengevolge is MidZuid B.V. volledig verantwoordelijk voor de resultaten van MidZuid AID B.V..

3.3.2.6 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De opbouw van deze post is als volgt:

<i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Handelscrediteuren derden	436	392
Schulden aan overige verbonden maatschappijen	-	-
Totaal	436	392
<i>Schulden aan participanten</i>		
Rekening-courant aandeelhouder GR WAVA	1.164	336
Rekening-courant Midzuid A.I.D. BV	-	-
Totaal	1.164	336
	31-12-2020	31-12-2019
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffingen	315	300
Omzetbelasting	742	550
Totaal	1.056	850
	31-12-2020	31-12-2019
<i>Overige schulden</i>		
te betalen vakantiegelden	234	220
Totaal	234	220
<i>Overlopende passiva</i>		
Verplichting vakantiedagen	293	270
Personele verplichtingen	4	8
Vooruit gefactureerde omzet	9	0
Vooruit gefactureerde huur	-	0
Overige overlopende passiva	124	413
Totaal	430	690

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

	2020	2019
Lonen en salarissen	4.481	4.205
Sociale lasten		
Sociale lasten	785	784
Pensioenpremies	375	340
Totaal	1.160	1.123

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

	2020	2019
Kosten dienstverlening groep	2.513	2.094
Inhuurkosten extern personeel	103	110
Overige personeelskosten	220-	125
ESF scholingskosten	9	1
Indirecte productiekosten	181	141
Huur- en leasekosten	309	268
Huur gebouwen van GR WAVA	429	439
Onderhoudskosten	933	869
Energieverbruik	159	169
Belasting en verzekeringen	76	199
Verkoopkosten	28	12
Telefoon	48	39
Abonnementen en contributies	33	40
Reis- en verblijfkosten	0	0
Kantinekosten	21	22
Accountantskosten	30	21
Advieskosten	63	34
Dotatie voorzieningen dubieuze debiteuren	-	
Overig	39	56
Totaal	4.752	4.638

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 MidZuid AID. MidZuid AID berekent alle kosten die zij maakt zonder opslag door aan MidZuid. Hierdoor is het resultaat op de deelneming nihil.

3.4 Overige toelichtingen

3.4.1 Beloning bestuurders

Ultimo 2019 is één statutair directeur, de heer J.P. van der Geest, benoemd. Hij is per 1 januari 2020 in dienst getreden bij de GR WAVA en is uit dienst gegaan per 31 januari 2021. In die hoedanigheid hij ook bestuurder bij MidZuid. De statutair directeur ontvangt geen bezoldiging vanuit MidZuid. 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 2020.

Opgemaakt d.d. .. april 2021.

S.R. (Remco) Wijnia

Interim algemeen directeur

4. Financiële verantwoording WSP MidZuid 2020

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

De werkelijke en begrote cijfers over 2020 zijn in onderstaand overzicht opgenomen.

*Bedragen * € 1.000*

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
Kosten			
Personele kosten voor aansturing, accountmanagement, nazorg en administratieve ondersteuning	403	448	395
Inhuur jobcoaching	32	32	32
Organisatie banenbeurzen / verkoopkosten	4	15	29
Bijdrage in regionale kosten	-	-	-
Uitvoeringskosten:			
- gebruik kantoorruimten	16	16	16
- kosten ICT en telefonie	34	34	34
- auto- en reiskosten	35	27	39
- diversen (kantoorbenodigdheden e.d.)	13	10	11
- kosten overhead	37	37	37
Totaal kosten	<u>573</u>	<u>619</u>	<u>593</u>
Opbrengsten			
Opbrengsten uit externe financieringsbronnen	47	25	29
Gemeentelijke bijdrage	<u>594</u>	<u>594</u>	<u>594</u>
Totaal opbrengsten	<u>641</u>	<u>619</u>	<u>623</u>
Saldo (+ = batig)	<u>67</u>	<u>-</u>	<u>29</u>

Ten opzichte van de begroting is sprake van een positief resultaat van € 67.000. Dit betreft vooral de personele kosten en de opbrengsten uit externe financieringsbronnen. Deze laatste betreffen subsidies voor 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 2020, per deelnemende gemeente

	Detachering	Detachering staf	Publieke dienstverlening	Facilitaire dienstverlening	Beschermd werk incl dagbesteding	Totaal werkzaamheden	Participatie	Bijdrage WIW en Beschut werken trajecten	WSP	Totaal per gemeente
Gemeente Altena	91.233		1.668.806	201.124	21.312	1.982.475	257.272	323.420	179.828	2.742.995
Gemeente Drimmelen	68.406		1.173.297	67.003		1.308.706	119.722	93.197	73.736	1.595.361
Gemeente Geertruidenberg	291		770.270	80.919		851.480	253.803	216.438	91.400	1.413.121
Gemeente Oosterhout	84.019	80.733	2.085.164	260.283	3.188	2.513.387	239.240	381.677	249.132	3.383.436
Totaal per activiteit	243.949	80.733	5.697.537	609.329	24.500	6.656.048	870.037	1.014.732	594.096	9.134.913

Opbrengsten en kosten vanuit GR WAVA

Opbrengsten

Subsidie begeleid werken	513
Geleverde diensten:	
Groen	1697
Facilitair	62
Totaal opbrengsten	2272

Kosten

Doorbelasting staf	233
Huur	581
Totaal kosten	814



MIDZUID

**Jaarstukken 2020
Gemeenschappelijke Regeling
WAVA**

Inhoudsopgave

Jaarstukken 2019	1
Gemeenschappelijke Regeling WAVA.....	1
Jaarverslag.....	4
Programmaverantwoording	4
Paragrafen	7
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	7
Onderhoud kapitaalgoederen.....	12
Financiering	12
Bedrijfsvoering	14
Verbonden partijen.....	16
Corona-virus	16
Jaarrekening.....	18
1. Balans per 31 december 2019 (vóór resultaatbestemming).....	18
2. Overzicht van baten en lasten 2019	19
Specificatie van baten en lasten.....	21
3. Toelichting op de balans en het overzicht van baten en lasten.....	22
3.1 Algemene toelichting.....	22
3.1.1 Algemeen	22
3.1.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva.....	23
3.1.3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat.....	24
3.2. Toelichting op de balans	25
3.2.1 Materiële vaste activa.....	25
3.2.2 Financiële vaste activa.....	26
3.2.3 Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar.....	27
3.2.4 Liquide middelen	28
3.2.5. Overlopende activa.....	29
3.2.6 Eigen vermogen	29
3.2.7 Voorzieningen	29
3.2.8 Langlopende schulden (looptijd meer dan 1 jaar).....	30
3.2.9 Kortlopende schulden.....	31
3.2.10 Overlopende passiva.....	31
3.2.11 Niet uit de balans blijken de verplichtingen.....	31
3.2.12 Gebeurtenissen na balansdatum	32
3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten	32
3.3.1 Algemeen	32
3.3.2 Subsidieresultaat	32

3.3.3	Nieuw beschut	33
3.3.4	Nieuwe doelgroepen (P-wet).....	34
3.3.5	Vaste lasten	34
3.3.6	Overhead	35
3.3.7	Overige bedrijfskosten	35
3.3.8	Operationeel resultaat MidZuid B.V.	35
3.3.9	Resultaat WSP MidZuid	36
3.3.10	Onvoorzien	36
3.3.11	Gemeentelijke bijdrage.....	36
3.3.12	Toepassing WNT	36
3.3.13	Overzicht gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen.....	39
3.3.14	Begrotingsrechtmatigheid en analyse	39
3.3.15	Incidentele baten en lasten.....	40
3.4	Overige informatie.....	41
3.4.1	Werknemers	41
3.4.2	Kengetallen per SW-medewerker in Aj	42
4.	Overige gegevens	43
4.1	Bijdrage per gemeente, voorschot	43
4.2	Bijdrage per gemeente, afrekening	44
4.3	rekening naar taakvelden	45
5.	Controleverklaring van de onafhankelijke Accountant.....	47

Jaarverslag

Programmaverantwoording

Door het Rijk is de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) opgedragen aan gemeenten. Ter voldoening aan die verplichting is door de destijds bestaande gemeenten Aalburg, Drimmelen, Geertruidenberg, Oosterhout, Werkendam en Woudrichem de Gemeenschappelijke Regeling WAVA (hierna: WAVA) opgericht. In 2019 zijn de gemeenten Aalburg, Werkendam en Woudrichem gefuseerd tot de gemeente Altena.

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 heeft 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 als 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 WerkgeversServicepunt (WSP) MidZuid (was WerkLink). Soms is het noodzakelijk toch de naam GR WAVA te gebruiken, om helder te houden welk bedrijfs onderdeel specifiek wordt bedoeld.

Voor WSP MidZuid is in 2017 een dienstverleningsovereenkomst afgesloten met de deelnemende gemeenten, waardoor voor WSP MidZuid met ingang van 2018 een eigen begroting en financiering (middels gemeentelijke bijdrage) van toepassing is. De afzonderlijke verantwoording van WSP MidZuid over 2020 is opgenomen in de jaarrekening van MidZuid B.V. en meegenomen in het geconsolideerde resultaat. In het kader van de resultaatbestemming zal door het bestuur over het resultaat van WSP MidZuid een afzonderlijk besluit worden genomen.

De samenwerking met de deelnemende gemeenten betreffende de Participatiewet is intensief en begint steeds meer resultaten op te leveren. Dit blijkt uit de verdere stijging in 2020 van het aantal medewerkers in het kader van beschut werk (en de participatiewet). Daarnaast hebben er ook trajecten voor statushouders plaatsgevonden en is in 2020 de pilot duale inburgering van start gegaan. Verder is met het UWV, GGZ en de pro/vso-scholen samengewerkt op het gebied van de Participatiewet en WMO. In 2020 is ook het transformatieproces voor de doorontwikkeling van MidZuid van start gegaan, waarin de projectgroepen, bestaande uit medewerkers van de deelnemende gemeenten en MidZuid, de samenwerkingsprocessen optimaliseren en MidZuid verder door ontwikkelen tot een meer flexibele organisatie.

Het boekjaar 2020 sluit met een positief resultaat van € 1.580.000 (exclusief het resultaat van WSP MidZuid). Het resultaat van de deelneming MidZuid B.V. (hierna: MidZuid) is hierin voor 100% meegenomen. In het resultaat is een aantal incidentele posten opgenomen, voor per saldo € 1.940.000 (bate). Incidentele baten betroffen het subsidieresultaat (€ 580.000); de nagekomen extra bonus beschut werk (€ 175.000); de ontvangen compensatie van het rentederivaat (€ 153.000); De per saldo positieve Coronacompensatie (€ 888.000) en het vrijvallen van de betwiste kosten vervoermiddelen (€ 65.000). De Incidentele lasten hadden betrekking op de (onvoorziene bedrijfskosten (€ 83.000)). Het omzetverlies als gevolg van Corona is door de bijzondere omstandigheden niet nader te kwantificeren.

Voor WSP MidZuid is met ingang van 2018 sprake van een eigen begroting. Over 2020 is een batig saldo van € 68.000 gerealiseerd. Administratief is dit opgenomen in het resultaat van de Gemeenschappelijk Regeling. 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 WSP MidZuid.

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. Wel zijn uit het proces van zero based budgetting nog wel een aantal aandachtsgebieden naar voren gekomen, waar nog nader op ingezoomd zal worden. Daarnaast is de verwachting dat vanuit de procesoptimalisatie binnen het transformatieproces nog besparingen kunnen worden gerealiseerd.

Begin 2018 is de nieuwe software voor HRM en Payroll van AFAS in gebruik genomen. In 2019 is de vervolgstap genomen met het bouwen van workflows in AFAS. Zo worden processen gedigitaliseerd, wat bijdraagt aan een kortere doorlooptijd en betrouwbaarheid van de administratie. Ook is er veel aandacht besteed aan het actualiseren van de workflows in het inkoopproces. In 2020 zijn steeds meer workflows verder uitgerold. Dit blijft een continue verbeterproces.

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

Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In de paragraaf weerstandsvermogen 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 2020 bedraagt de algemene reserve € 1.277.000 vóór de resultaatbestemming over 2020. De omvang van de algemene reserve bevindt zich, op basis van de cijfers uit de jaarrekening 2019, op het maximum van de beleidsmatige bandbreedte. Bij het vaststellen van de jaarrekening 2020 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 2020 worden bijgesteld naar een bedrag van € 1.321.000. Echter ligt het in de verwachting dat in verband met Corona de reserve tijdelijk hoger wordt gesteld dan op basis van de afgesproken rekenregels. Dit doordat de coronacompensatie in 2020 is ontvangen, maar vooral noodzakelijk is om de tekorten in 2021 op te vangen. Vanwege corona ziet het bestuur het verloop van de reserves over 2020 en 2021 als één lang boekjaar.

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-systematiek. 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 GR WAVA en MidZuid B.V..

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 (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. In de begroting is rekening gehouden met de laatst bekende cijfers (september-circulaire 2020).

In opdracht van het ministerie heeft Berenschot de 2^e thermometer WSW uitgevoerd (over de jaren 2015-2016)., waaruit blijkt dat als gevolg van rijksbezuinigingen ook in de komende jaren sprake is van een forse financiële problematiek rond de SW-financiering. Dit kan volgens Berenschot niet worden opgevangen met verbeteringen in het operationele resultaat. Dit betekent dat aanvullende middelen nodig zijn. Volgens de staatssecretaris zijn deze middelen via het IBP (interbestuurlijk programma) beschikbaar, maar deze mening wordt niet gedeeld door Cedris en de

VNG.

Vorenstaande risico's dragen in sterke mate een politiek karakter en kunnen niet goed worden gekwantificeerd.

- De bijdrage per aj waarmee in de begroting is gerekend, is gebaseerd op de septembercirculaire 2020 en bedraagt voor het jaar 2021 € 27.712. Indien de situatie zich voordoet dat landelijk de uitstroom in 2020 lager blijkt te zijn dan waarmee rekening is gehouden zou het budget verder kunnen dalen. Voor 2021 kan dit risico maximaal € 178.000 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 2021 wordt ingeschat op maximaal 6 arbeidsjaren (loonkosten € 176.000). De kans dat dit risico zich voordoet wordt ingeschat op 25%.
- In de cao SW was 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. Er wordt vanuit gegaan dat in de nieuwe cao deze systematiek wordt voortgezet. Het loon van een groep SW-medewerkers ligt echter 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 € 70.000; de kans hierop wordt ingeschat op 50% (risico dus € 35.000). Overigens loopt de huidige cao voor het SW-personeel tot en met 31 december 2020. Aangezien de onderhandelingen over een nieuwe cao nog niet zijn afgerond is nog niet duidelijk wat de eventuele (financiële) consequenties hiervan zullen zijn.
- Met ingang van 2017 is de LIV (lage inkomens voordeel) ingevoerd. Het 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 het LIV worden ontvangen, die overigens pas een jaar later wordt uitbetaald. Inmiddels is er twee jaar ervaring opgedaan met het LIV. De omvang van het bedrag aan LIV kan vanuit de salarisadministratie redelijk worden benaderd. Een onzekerheid blijft echter het landelijke plafond in de middelen die voor LIV beschikbaar zijn. Daarnaast is de LIV door het pensioenakkoord voor 2020 verder beperkt. In de begroting is rekening gehouden met LIV-opbrengsten voor de doelgroepen WSW, beschut werk en

P-wetters, totaal € 266.000. Deze opbrengsten zijn voorzichtig ingeschat, maar door de hiervoor geschatte onzekerheden bestaat het risico dat de begrote opbrengsten niet worden gehaald. Dit risico wordt ingeschat op 50 % (omvang risico dus € 133.000).

- 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 (Awf). 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- en marktsituatie. De begrote omzetten zijn zo goed als mogelijk ingeschat, maar door veranderende omstandigheden bestaat het risico dat deze niet wordt gehaald. Kans van optreden is normaliter minder dan 50% en omvang risico is € 104.000. Echter door Corona is dit risico hoger dan normaal en wordt in plaats van 2% nu 20% van de omzet als risico genomen met een kans van 50%, waardoor dit risico op € 1.040.000 wordt geschat.
- 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. In de begroting is ermee rekening gehouden dat 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 ingeschat op € 420.000 en de kans daarop op 50% (omvang risico dus € 210.000).
- De loonkosten van het reguliere personeel zijn gebaseerd op de Cao gemeente en de daarin gemaakte afspraken voor loonontwikkeling. De looptijd van de huidige cao is tot 1 januari 2021. Voor de lonen van 2021 is rekening gehouden met het effect dat de 3% loonstijging uit 2020 dan pas volledig voelbaar is. Gezien de financiële situatie bij de gemeenten is de indexatie van de lonen op 0% gesteld. Het risico bestaat dat de cao gemeente toch wordt aangepast aan de ontwikkeling van het

bruto binnenlands product van 1,7%. De financiële risico hiervan wordt ingeschat op € 118.000 en de kans daarop op 25% (omvang risico dus € 29.500)

- MidZuid merkt de grote impact van het COVID-19 virus. De financiële effecten zijn onzeker, maar kunnen materieel zijn in de bedrijfsvoering van MidZuid. De daadwerkelijke impact is volledig afhankelijk van de duur van de crisis en impact van de geldende maatregelen. De verwachting is dat geheel 2021 de coronaeffecten merkbaar zijn. De kosteneffecten betreffen kosten van aanpassingen en de mogelijkheden binnen het (groeps)vervoer. Het risico wordt geschat op € 400.000, met een kans van 50% dat deze zich volledig voor doet.

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 € 1.479.500. Hiertegenover staat een huidige weerstandscapaciteit van € 1.277.000 op basis van het vermogen vóór resultaatverdeling. Dit geeft ook aan dat onder de huidige omstandigheden de normale bepaling van de bandbreedte niet toereikend is. Hierbij wordt nog wel opgemerkt dat de kans dat alle hiervoor genoemde risico's zich tegelijk zullen voordoen normaliter zeer klein is, maar op dit moment wel groter dan andere jaren.

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 2020	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen	2019	Begroting	2020
		2020	
netto schuldquote	39,80%	41,30%	28,92%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	39,80%	41,30%	28,92%
solvabiliteitsratio	13,30%	14,30%	17,66%
structurele exploitatieruimte	0,00%	0,00%	2,93%

De norm van 30% voor de solvabiliteitsratio wordt niet gehaald door de schuldenlast uit het verleden. In 2020 is deze ratio wel verder verbeterd door de per saldo incidentele baten.

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 2019 en volgende jaren opgenomen bedragen voor onderhoud. Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 is de uitvoeringsplanning van het (groot) onderhoud geactualiseerd en zijn de opgenomen prijzen geïndexeerd op basis hiervan is ook de dotatie voor 2020 gebaseerd en zijn de werkelijke kosten ten laste van deze reserve gebracht. Begin 2021 vindt er inmiddels een nieuwe actualisatie plaats.

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 2020 kan het volgende overzicht worden gegeven:

Overzicht leningen financiële instellingen

in euro's

Verstrekker	BNG 1	BNG 2	BNG 3	BNG 4	BNG 5	BNG 6	Totaal
Oorspronkelijk bedrag	5.000.000	5.000.000	1.000.000	1.600.000	1.000.000	1.000.000	14.600.000
Datum laatste aflossing	29-4-2020	29-12-2021	29-12-2022	28-12-2023	30-12-2019	12-6-2020	
Rentepercentage	0,30%	0,84%	0,335%	0,470%	0,120%	0,170%	
Rentelast 2020	281	16.800	3.350	7.520	1.200	938	
Datum renteherziening	29-4-2020	29-12-2021	29-12-2022	28-12-2023	30-12-2024	31-12-2025	
Saldo bij renteherziening	-	-	-	-	-	-	
Restant lening begin van het jaar	250.000	2.000.000	1.000.000	1.600.000	1.000.000	-	5.850.000
In 2020 opgenomen						1.000.000	1.000.000
Aflossing 2020	250.000-	1.000.000-	-	-			1.250.000-
							-
Restant lening eind van het jaar	-	1.000.000	1.000.000	1.600.000	1.000.000	1.000.000	5.600.000

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). Door de aflossingen is de totale schuld eind 2020 teruggelopen tot € 5.600.000. De leningen 3, 4, 5 en 6 betreffen herfinanciering van de aflossingen op lening 2, waarbij lening 6 eerder is aangegaan om meer tijdelijk meer liquiditeit beschikbaar te hebben in verband met de coronacrisis; in lening 4 is tevens de financiering van een investering in het wagenpark, begin 2019, meegenomen (bestuursbesluit 22 november 2018).

Een verdere aflossing van schulden is op dit moment niet haalbaar. De voorziening groot onderhoud is op dit moment ook niet met liquide middelen gedekt, waardoor de uitvoering van het groot onderhoud in 2022 zal leiden tot een stijging van het totale lening saldo.

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).

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 heeft plaatsgevonden op 28 februari 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 dat 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 2020 zijn er geen lopende treasurytransacties.

Bedrijfsvoering

Resultaat

Het boekjaar 2020 sluit met een positief resultaat van € 1.580.000 (exclusief het resultaat op WSP MidZuid (€ 68.000)). Dit resultaat is gerealiseerd door de activiteiten van WAVA en MidZuid gezamenlijk. Het resultaat van WAVA bedraagt € 873.000 positief, het resultaat op de deelneming MidZuid bedraagt € 707.000 positief. Het resultaat van MidZuid 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 2020 ad € 1580.000 vooral te danken aan incidentele posten, per saldo € 1.940.000 bate. In paragraaf 3.3.15 zijn de incidentele posten eveneens vermeld. Hier worden alleen de twee belangrijkste posten toegelicht.

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 € 742.000 gunstiger dan begroot, doordat de ontvangen rijksbijdrage hoger was dan voorzien in de begroting. Het effect kan grotendeels als incidenteel worden betiteld (totaal incidentele bate € 742.000), zoals ook nader is toegelicht in paragraaf 3.3.2.

Binnen de deelneming MidZuid is een positief resultaat behaald van € 707.000 (in 2019 een verlies van 415.000). Dit ondanks de daarin opgenomen bate Coronacompensatie minus directe coronakosten bate van € 888.000. Dat betekent dat per saldo zonder het coroneffect het resultaat € 181.000 negatief zou zijn. Rekening houdende met de incidentele overige baten en lasten zou dit toch een substantiële verbetering van het resultaat zijn ten opzichte van 2019. Desalniettemin zou ook zonder deze incidentele resultaten sprake zijn geweest van een negatief resultaat van MidZuid. Het resultaat van de coronacompensatie minus de directe coronakosten kan volledig als incidentele bate worden aangemerkt.

Voor de activiteiten van WSP MidZuid is met ingang van 2018 een eigen begroting van toepassing. Het batige saldo van WSP MidZuid ten opzichte van de begroting 2020 (€ 68.000) 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/MidZuid 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.

Op 16 juli 2019 is door de belastingdienst vastgesteld dat MidZuid B.V. voldoet aan de voorwaarden voor het toepassen van de SW-vrijstelling en is goedgekeurd om deze met

terugwerkende kracht naar 1 januari 2018 toe te passen. Ook voor 2019 is deze vrijstelling van toepassing. Jaarlijks zal MidZuid B.V. zelf toetsen of zij nog aan de voorwaarden voldoet. MidZuid A.I.D. B.V. is wel zelfstandig belastingplichtig, maar het fiscale resultaat van deze B.V. bedraagt nihil.

Verbonden partijen

Overzicht verbonden partijen

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

- MidZuid 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. MidZuid B.V. is voor 100% eigendom van WAVA. Het resultaat van MidZuid B.V. wordt volledig verrekend met WAVA.
- MidZuid A.I.D. B.V.; dit is een 100% deelneming van MidZuid B.V. MidZuid 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 verlood. De activiteiten van MidZuid A.I.D. B.V. worden volledig verrekend met MidZuid B.V.

Corona-virus

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekennde omstandigheden. Ook MidZuid ontkomt niet aan de gevolgen van het COVID-19 virus. MidZuid volgt hierin de richtlijnen van het RIVM. Binnen deze richtlijnen is het nog steeds mogelijk voor de onderneming om, zij het soms op beperkter niveau, haar activiteiten uit te voeren. Hierdoor valt het bedrijf niet stil en blijven alle vitale processen functioneren. Hiermee wordt getracht de schade zo beperkt mogelijk te houden, zonder dat daarbij de gezondheid van onze medewerkers in het geding komt. In 2020 zijn we enerzijds door de gemeenten geholpen, doordat zij opdrachten doorbetaald hebben, ondanks de aangepaste (schoonmaak) en soms heel beperkte invulling (catering) die er aan kon worden gegeven. Daarnaast hebben we vanuit de overheid de compensatie voor SW-bedrijven ontvangen van € 944.000. Door de genomen maatregelen hebben de overige diensten op een redelijk normaal niveau door kunnen draaien. In de tweede helft van 2021 zien we wel de terugloop bij individuele detachering. De verwachting was dan ook dat 2020 redelijk zou lopen qua resultaat. Met name doordat er twee incidentele financiële meevallers waren. Namelijk de compensatie

vanuit de Rabobank voor de rentederivaten en de uitbetaling van het restant budget van de bonus beschut werken. Deze bedroegen samen € 328.000. De verwachting is dat in 2021 de effecten harder voelbaar zullen zijn. De kosten in vervoer vallen veel hoger uit en de daling in individuele detachering zijn daar voorboden van. Vandaar dat binnen het bestuur de reeds besproken is om voor het vermogensverloop 2020 en 2021 als één jaar te zien. Daarmee blijft het overschot aan coronacompensatie binnen MidZuid om de tegenvallers in 2021 door Corona daarmee op te vangen. Dit is nog wel aan het bestuur om dit definitief te bekrachtigen. De risicoreserve bij MidZuid is op dit moment binnen het gevoerde beleid maximaal, waarmee er ook op dat vlak maximale ruimte is om een tegenvaller op te vangen. Daarnaast geeft onze toegang tot de kapitaalmarkt voldoende mogelijkheden om een periode van lagere bedrijfsactiviteit op te vangen. MidZuid is de verzamelnaam van de Gemeenschappelijke Regeling WAVA, MidZuid B.V. en MidZuid A.I.D. B.V., welke voor de beschikbaarheid van middelen als één geheel moet worden gezien, waarbij de bovenliggende entiteit steeds garant staat voor de onderliggende entiteit, waarbij tekorten, voor zover deze niet binnen MidZuid kunnen worden opgevangen, uiteindelijk ten laste van de deelnemende gemeenten komen. Onze economische activiteiten betreft een bedrag van rond de € 1 miljoen per maand. De ervaring is inmiddels niet dat lang niet alle activiteiten stil vallen, maar dit geeft wel een indicatie over de financiële effecten wanneer deze crisis enkele maanden voort gaat duren. Een groot aandeel van onze werkzaamheden wordt in de buitenlucht uitgevoerd, waardoor de kans klein is dat die stil vallen. Hooguit dat deze geremd worden door beperkingen in vervoer.

Met trots en dank voor de bijdrage van al onze partners en vooral van onze medewerkers, die 2020 ondanks alle extra regels en beperkingen tot een succesvol jaar hebben gemaakt, spreek ik de hoop uit ook in 2021 te mogen rekenen op hun inzet en betrokkenheid.

Remco Wijnia
Interim Algemeen directeur

Jaarrekening

1. Balans per 31 december 2020 (vóór resultaatbestemming)

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<i>VASTE ACTIVA</i>		
3.2.1 Materiële vaste activa		
Overige investeringen met een economisch nut	6.296	6.513
3.2.2 Financiële vaste activa		
Deelnemingen	<u>2.217</u>	<u>1.443</u>
Totaal vaste activa	8.514	7.956
<i>VLOTTENDE ACTIVA</i>		
3.2.3 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.950	983
Vorderingen op openbare lichamen	252	312
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	87	67
Overige vorderingen	1.610	604
3.2.4 Liquide middelen	131	435
Kassaldi	-	-
Banksaldi	131	435
3.2.5 Overlopende activa	57	44
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	57	44
Totaal vlottende activa	2.138	1.462
Totaal Generaal	<u>10.652</u>	<u>9.418</u>

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

-

-

(bedragen x € 1.000)

PASSIVA

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
VASTE PASSIVA		
3.2.6 Eigen vermogen	3.030	1.655
Algemene reserve	1.383	1.363
Gerealiseerd resultaat	1.648	291
3.2.7 Voorzieningen	1.158	1.029
Voorzieningen ter egalisering van kosten	1.158	1.029
3.2.8 Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	5.600	5.850
Onderhandse leningen van Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	5.600	5.850
Totaal vaste passiva	9.788	8.534
VLOTTENDE PASSIVA		
3.2.9 Kortlopende schulden	466	493
Overige schulden	466	493
3.2.10 Overlopende passiva	397	391
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	324	346
Overige nog te betalen bedragen en de vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	74	45
Totaal vlottende passiva	864	884
Totaal Generaal	10.652	9.418

2. Overzicht van baten en lasten 2020

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 reïntegratie - baten	16.031	16.125	15.843	16.008
Programma werk en reïntegratie - lasten	16.031	16.125	14.195	15.717
Gerealiseerde salde van baten en lasten	-	-	1.648-	291-
Overhead (last)	-	-	-	-
Vennootschapsbelasting (last)	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	-	-	1.648-	291-
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	-	1.648-	291-

In het resultaat 2020 ad € 1.648.000 is het resultaat van WSP MidZuid begrepen (€ 68.000).

Zie verder de toelichting op het resultaat, hoofdstuk 3.3.

Specificatie van baten en lasten

	2020	Begroting	2019
Subsidieresultaat			
Rijkssubsidie	12.166	11.359	12.594
Begeleid werken	-513	-514	-566
Subsidie beschikbaar voor WAVA	11.654	10.845	12.028
Personeelslasten	-12.512	-12.492	-13.056
Vervoer doelgroep	-241	-185	-203
Totaal personeelskosten	-12.753	-12.677	-13.259
Subsidieresultaat	-1.100	-1.831	-1.230
Nieuw beschut			
Loonkostensubsidies	395	706	252
Personeelslasten (na aftrek LIV en bonus)	-625	-1.162	-300
Subsidieresultaat	-229	-455	-48
Begeleidingsvergoedingen	574	589	400
Saldo nieuw beschut	344	134	352
Participatiebanen			
Loonkostensubsidies	381	277	286
Personeelslasten (na aftrek LIV en bonus)	-900	-631	-640
Subsidieresultaat	-519	-354	-354
Begeleidingsvergoedingen	264	156	215
Saldo participatiebanen	-255	-198	-139
Subtelling alle doelgroepen	-1.010	-1.895	-1.017
Vaste lasten WAVA			
Gebouw	-419	-515	-570
Huuropbrengsten derden	192	235	221
Doorbelast gebruik gebouwen	445	445	455
Rente lening BNG	-30	-40	-36
Energie	-132	-126	-130
Vaste lasten	56	-1	-60
Overhead			
Personeelskosten	-233	-254	-296
Doorbelasting naar Midzuid B.V.	233	254	296
Totaal	0	0	0
Overige bedrijfskosten	-112	-13	-72
Operationeel resultaat Midzuid B.V.	707	70	-414
Resultaat WSP Midzuid	68	0	29
Onvoorzien	0	-100	0
Resultaat voor gemeentelijke bijdrage	-291	-1.939	-1.535
Gemeentelijke bijdrage	1.939	1.939	1.826
Resultaat excl. incidentele baten en lasten	1.648	0	291

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 MidZuid. De gemeenschappelijke regeling is de enige aandeelhouder van MidZuid B.V. (hierna MidZuid).

De belangrijkste taak van de gemeenschappelijke regeling is een juiste uitvoering van de Wsw. Hiertoe is met MidZuid 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 MidZuid;
- 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 MidZuid) 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:

MidZuid B.V. te Oosterhout	100%
en haar deelneming in:	
MidZuid Arbeids Integratie Diensten B.V. te Oosterhout	100%

Voor wat betreft MidZuid Arbeids Integratie Diensten B.V. (MidZuid A.I.D.) geldt dat deze gebruikt kan worden om mensen in dienst te nemen op andere arbeidsvoorwaarden dan die formeel voor MidZuid 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. MidZuid B.V. maakt met terugwerkende kracht naar van 1 januari 2018 gebruik van deze vrijstelling. MidZuid A.I.D. B.V. is wel zelfstandig belastingplichtig, maar het fiscale resultaat van deze B.V. bedraagt nihil.

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 MidZuid 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 2020	3.630	448	4.252	2.680	11.010
Investerings 2020	-	-	-	-	-
Projecten in uitvoering	-	-	-	-	-
Desinvestering	-	-	-	-	-
Oorspronkelijke aanschaffingswaarde per 31 december 2020	3.630	448	4.252	2.680	11.010
Totaal afschrijvingen per 1 januari 2020		411	1.600	2.485	4.497
Afschrijvingen 2020		17	149	51	217
Terugboeking afschrijvingen wegens desinvesteringen		-	-	-	-
Totaal afschrijvingen per 31 december 2020	-	428	1.749	2.536	4.713
Boekwaarde per 1 januari 2020	3.630	37	2.651	195	6.513
Boekwaarde per 31 december 2020	3.630	20	2.502	144	6.296

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 2020 zijn geen investeringen gerealiseerd, noch verplichtingen voor investeringen aangegaan.

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 2020 ca. € 4,8 miljoen bedragen.

3.2.2 Financiële vaste activa

Deelneming MidZuid B.V.

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

Boekwaarde per 1 januari 2020		1.443
Mutaties 2020:		
Resultaat WSP	68	
Resultaat deelneming	707	
Totaal mutaties 2020		775
Boekwaarde per 31 december 2020		2.217

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

Vorderingen op openbare lichamen

Te ontvangen bedragen LIV	252	312
---------------------------	-----	-----

Totaal	252	312
---------------	------------	------------

Uitzettingen in rijkschatkist

Schatkistbankieren U/G	87	67
------------------------	----	----

Debiteuren

Debiteuren derden	446	268
-------------------	-----	-----

Voorziening voor oninbaarheid	0	0
-------------------------------	---	---

Totaal	446	268
---------------	------------	------------

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Midzuid B.V.	1.164	336
--------------	-------	-----

Totaal	1.164	336
---------------	--------------	------------

Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.950	983
---	--------------	------------

Het te ontvangen bedrag LIV heeft betrekking op de vordering over 2020. Uitbetaling vindt medio 2021 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	136	218	161	147
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	114	32	89	103
(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)	12.418	19.847	14.779	13.487
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	136	218	161	147

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat het drempelbedrag voor schatkistbankieren in 2020 niet is overschreden.

3.2.4 Liquide middelen

	31-12-2020	31-12-2019
Rekening-courant BNG	131	435
Totaal	131	435

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).

3.2.5. Overlopende activa

	31-12-2020	31-12-2019
<i>Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	4	4
Te vorderen omzetbelasting	24	32
Voorschot personeel	5	8
Overige vorderingen en overlopende activa	23	0
Totaal	57	44

3.2.6 Eigen vermogen

Het verloop van het eigen vermogen over 2019 is in onderstaand overzicht weergegeven.

Verloop eigen vermogen	1-1-2020	Resultaat bestemming 2019		Resultaat 2020	31-12-2020
		Toevoeging reserve	Terugbetaald aan gemeenten		
Algemene reserve	1.286	10-			1.277
Reserve WSP	77	29			106
Resultaat voorgaand boekjaar WSP	29	29-			-
Resultaat voorgaand boekjaar WAVA	262	10	272-		0
Resultaat boekjaar WSP				68	68
Resultaat boekjaar WAVA				1.580	1.580
Saldo	1.655	-	272-	1.648	3.031

Omdat de algemene reserve zich eind 2019 boven het gestelde maximum bevond, heeft het bestuur bij het vaststellen van de jaarrekening 2019 besloten om € 10.000 van het resultaat te onttrekken aan de algemene reserve. Daarmee bevindt deze reserve zich nog steeds op het maximumniveau.

Over het jaar 2020 heeft WAVA een positief resultaat van € 1.580.000 behaald. Daarnaast is op WSP MidZuid een resultaat behaald van € 68.000. Deze resultaten staan ter bestemming van het algemeen bestuur.

In december 2020 is door het bestuur besloten om het transformatieproces te financieren vanuit de financiële meevaller vanuit de compensatie voor rentederivaten. Op basis hiervan zal aan het bestuur worden geadviseerd om voor dit besluit een bestemmingsreserve op te nemen van € 151.000 bij de resultaatverdeling. Tevens zal worden geadviseerd om het resterende resultaat toe te voegen aan de overige reserves, zodat vanuit de hogere reserves de coroneffecten in 2021 opgevangen kunnen worden.

3.2.7 Voorzieningen

De opbouw van de post voorzieningen is als volgt:

	Saldo per	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Totaal mutatie	Saldo per
	1-1-2020			in 2020	2020	31-12-2020
Voorziening groot onderhoud	1.009	166	30-	-	136	1.145
Voorzienbare verplichtingen	20			-	8-	12
Totaal	1.029	166	30-	-	129	1.158

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 en daarna jaarlijks bijgewerkt. Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 is de uitvoeringsplanning van het (groot) onderhoud geactualiseerd en zijn de opgenomen prijzen waar nodig 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	BNG	BNG	Totaal
Oorspronkelijk bedrag	5.000.000	5.000.000	1.000.000	1.600.000	1.000.000	1.000.000	14.600.000
Datum laatste aflossing	29-4-2020	29-12-2021	29-12-2022	28-12-2023	30-12-2019	12-6-2020	
Rentepercentage	0,30%	0,84%	0,335%	0,470%	0,120%	0,170%	
Rentelast 2020	281	16.800	3.350	7.520	1.200	938	
Datum renteherziening	29-4-2020	29-12-2021	29-12-2022	28-12-2023	30-12-2024	31-12-2025	
Saldo bij renteherziening	-	-	-	-	-	-	
Restant lening begin van het jaar	250.000	2.000.000	1.000.000	1.600.000	1.000.000	-	5.850.000
In 2020 opgenomen						1.000.000	1.000.000
Aflossing 2020	250.000-	1.000.000-	-	-			1.250.000-
							-
Restant lening eind van het jaar	-	1.000.000	1.000.000	1.600.000	1.000.000	1.000.000	5.600.000

In 2020 hebben de geplande aflossingen tijdig plaatsgevonden. Tussentijd is in 2020 een extra lening van € 1.000.000 aangetrokken voor de tijdelijke verbetering van de liquiditeitspositie tijdens de Coronapandemie en om deze vervolgens in te zetten ter

aflossing van de vervallen leningstermijn eind 2020. De rentelast over 2020 met betrekking tot de langlopende leningen is € 30.090.

3.2.9 Kortlopende schulden

	31-12-2020	1-1-2020
Crediteuren	167	139
Totaal	167	139
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	299	355
Pensioenpremie	0	-0
Te betalen omzetbelasting	0	0
Totaal	299	355
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>		
Midzuid B.V.	0	0
Totaal	0	0
Totaal kortlopende schulden	466	494

3.2.10 Overlopende passiva

<i>Overlopende passiva</i>		
Personeelsvereniging	1	1
Tegoeden spaarverlof	323	344
	324	346
Transitorische passiva	74	45
Totaal	397	391

Ultimo 2020 waren er geen kasgeldleningen opgenomen door WAVA. De toename transitorische passiva zit met name in de in te maken kosten van het transformatieproces.

3.2.11 Niet uit de balans blijvende 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 MidZuid te Oosterhout. Deze toezegging vormt een zodanige regeling dat de nakoming van de

verplichtingen van MidZuid ingeval van een tekort aan middelen wordt gewaarborgd door de GR WAVA. Deze aansprakelijkheid geldt zolang de besloten vennootschap MidZuid 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.

3.2.12 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan, die van materieel belang zijn op de cijfers over het boekjaar 2020.

3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

3.3.1 Algemeen

Het boekjaar 2020 sluit met een positief resultaat van € 1.580.000 (exclusief resultaat op WSP MidZuid). Het resultaat van de deelneming MidZuid 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 resultaat op WSP MidZuid bedroeg over 2020 € 68.000; ook dit is opgenomen en nader toegelicht in de jaarrekening van MidZuid.

Hierna wordt een verklaring gegeven van de belangrijkste verschillen tussen de resultaten 2020 ten opzichte van de begroting 2020.

De opgenomen begrotingscijfers betreffen de cijfers volgens het bedrijfsplan 2020 (zijnde de eerste begrotingswijziging 2020), dat door het AB is vastgesteld op 20 februari 2020. In 2020 zijn er daarna geen begrotingswijzigingen meer geweest.

3.3.2 Subsidieresultaat

De opbouw van het subsidieresultaat is als volgt:

	2020	Begroting	2019
Rijkssubsidie	12.166	11.359	12.594
Begeleid werken	-513	-514	-566
Subsidie beschikbaar voor WAVA	11.654	10.845	12.028

	2020	Begroting	2019
Loonkosten	-12.766	-12.492	-13.368
Loonsubsidies	254	0	312
Totaal	-12.512	-12.492	-13.056

	2020	Begroting	2019
Vervoer doelgroep	-241	-185	-203

De rijkssubsidie beschikbaar voor WAVA is per saldo € 809.000 hoger dan begroot. De subsidie volgens de septembercirculaire 2020 is hoger vastgesteld dan de subsidie volgens de septembercirculaire 2019, die de basis vormde voor het bedrijfsplan (aangepaste begroting) 2020.

De loonkosten van de sw-medewerkers zijn per saldo € 67.000 hoger dan begroot. In de begroting is de post loonkosten en loonkostensubsidie samen genomen. In de begroting wordt de LIV, gelet op onzekerheden, voorzichtig meegenomen. Deze was voor een bedrag van € 205.000 meegenomen en valt nu dus € 49.000 voordeliger uit. De loonkosten vallen € 116.000 hoger uit. Van het subsidieresultaat kan € 742.000 als incidenteel worden aangemerkt

3.3.3 Nieuw beschut

	2020	Begroting	2019
Loonkostensubsidies	395	706	252
Personeelslasten (na aftrek LIV en bo	-625	-1.162	-300
Subsidieresultaat	-229	-455	-48
Begeleidingsvergoedingen	574	589	400
Saldo nieuw beschut	344	134	352

In de begroting was voor onze deelnemende gemeenten uitgegaan van gemiddeld 53 medewerkers (45,4 fte) beschut werk over het jaar 2020. De door het Rijk bepaalde taakstelling voor de deelnemende gemeenten bedroeg over 2020, ultimo jaar, 69 medewerkers (o.b.v. 31 uur per week). Hoewel in 2020 duidelijk sprake is van een stijgende lijn in het aantal medewerkers is deze doelstelling nog niet gehaald. Eind 2020 (de peildatum van het Rijk) was de taakstelling, omgerekend naar 31 uur p/w voor 96% gerealiseerd. Op 31 december 2020 waren 62 medewerkers via beschut werk in dienst. Van

hen waren er 28 werkzaam binnen beschermd werk/groepsdetachering, 21 in publieke dienstverlening (groen), 7 in de schoonmaak, 2 in de catering en 1 in de groepsdetachering en 3 individueel gedetacheerd. In het subsidieresultaat zit een bedrag van € 175.000 van de extra bonus beschut werk 2019. Dit bedrag was in de begroting niet voor zien en kan als incidenteel worden aangemerkt.

3.3.4 Nieuwe doelgroepen (P-wet)

	2020	Begroting	2019
Loonkostensubsidies	381	277	286
Personeelslasten (na aftrek LIV en bc	-900	-631	-640
Subsidieresultaat	-519	-354	-354
Begeleidingsvergoedingen	264	156	215
Saldo participatiebanen	-255	-198	-139

In de begroting was voor onze deelnemende gemeenten uitgegaan van gemiddeld 39 medewerkers met een dienstverband van 28 uur per week over het jaar 2020.

Op 31 december 2020 waren 68 medewerkers in dienst. Van hen waren er 39 in publieke dienstverlening (groen), 21 in de schoonmaak, 1 in de catering en 7 individueel gedetacheerd.

3.3.5 Vaste lasten

De vaste lasten zijn feitelijk € 57.000 hoger dan begroot. Dit zit met name in de hogere belastingen en onderhoudskosten. Van de onder de vaste lasten begrepen kosten van de gebouwen kan het volgende overzicht worden gegeven:

	2020	Begroting	2019
Afschrijving Immateriele activa	0	0	0
Afschrijving terreinen	-17	-18	-18
Afschrijving installaties	-51	-63	-63
Afschrijving gebouwen	-149	-153	-153
Totaal afschrijvingskosten	-217	-234	-233
Belasting en verzekering	-51	-36	-36
Betaalde onderhoudskosten	-148	-125	-144
Mutatie in onderhoudsvoorziening	-146	-120	-149
Rente geldlening gebouw	0		-2
Overige kosten gebouwen	143		-6
Totaal kosten gebouwen	-419	-515	-570

Onder de regel Overige kosten gebouwen is een bedrag van € 153.000 opgenomen aan ontvangen rentecompensatie van de Rabobank, waardoor de totale kosten € 96.000 lager lijken dan begroot. Dit bedrag is volledig als incidenteel aan te merken.

3.3.6 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.

3.3.7 Overige bedrijfskosten

De opbouw van de overige bedrijfskosten is als volgt:

	2020	Begroting	2019
Accountantskosten	-21	-13	-19
Kosten bestuur	-7	0	-7
Rente en bankkosten	-1	0	-1
Overige bedrijfskosten	-83	0	-45
	-112	-13	-72

De overige bedrijfskosten 2020 betreffen niet voorziene kosten van externe begeleiding voor onder meer de verdere ontwikkeling van AFAS voor een bedrag van € 83.000.

3.3.8 Operationeel resultaat MidZuid B.V.

Het operationeel resultaat van MidZuid B.V. betreft het resultaat dat is behaald bij deze 100% deelneming. Door MidZuid B.V. wordt een afzonderlijke jaarrekening opgesteld. In het operationeel resultaat van MidZuid B.V. zijn enkele incidentele posten begrepen: voor een totaalbedrag van € 953.000 (bate). Deze incidentele posten hebben betrekking op de ontvangen Coronacompensatie van € 944.000. Hier staan wel een post van € 56.000 aan incidentele lasten tegenover. De omzet is tijdens de Coronaperiode in 2020 nog redelijk op peil gebleven, mede door het coulant handelen van onze opdrachtgevers, waaronder onze deelnemende gemeenten. Eind 2020 is wel een eerste terugloop te zien van individuele detacheringen. Dit betreft kosten van veiligheidsmaterialen en aanpassing in gebouwen en vervoermiddelen. Daarnaast omvat MidZuid B.V. een incidentele bate van € 65.000 aan kosten vervoermiddelen, omdat een discussiepost hierover in het voordeel van MidZuid B.V. is afgewikkeld.

3.3.9 Resultaat WSP MidZuid

Met ingang van 2018 heeft het WerkgeversServicepunt (WSP) MidZuid een eigen begroting en financiering. Financieel loopt WSP MidZuid mee in de administratie en jaarrekening van MidZuid B.V. Het resultaat is afzonderlijk zichtbaar gemaakt, aangezien het bestuur over de bestemming daarvan afzonderlijk besluit.

3.3.10 Onvoorzien

In de begroting was voor onvoorziene uitgaven een post van € 100.000 geraamd. De onvoorziene uitgaven worden in de jaarrekening opgenomen onder "overige bedrijfskosten". Deze post is € 83.000 hoger dan begroot. Dit zijn met name de extra inzet van consultants voor de verdere implementatie van AFAS.

3.3.11 Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage over 2020 is gelijk aan het in het bedrijfsplan opgenomen bedrag. Bij het vaststellen van de jaarrekening vindt over 2020 nog een afrekening van de gemeentelijke bijdrage plaats.

3.3.12 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 2020. Daarbij zijn per functie ook de geldende maxima vermeld.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	Dhr. J.P. van der Geest
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	142.330
Beloningen betaalbaar op termijn	20.650
<i>Subtotaal</i>	<i>162.980</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	162.980
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
bedragen x € 1	Dhr. J.P. van der Geest
Functiegegevens	Nog niet in dienst in 2019
Aanvang en einde functievervulling in 2019	nvt
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	nvt
Dienstbetrekking?	nvt
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	nvt
Beloningen betaalbaar op termijn	nvt
<i>Subtotaal</i>	<i>nvt</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	nvt
Bezoldiging	nvt

Ter toelichting hierbij wordt nog opgemerkt dat het verschil tussen 2020 en 2019 voortkomt het feit dat de heer van der Geest in 2019 niet in dienst was.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Dhr. J. van Huijgevoort	Dhr Mr. S.M.P.T. Vermeulen
Functiegegevens	Extern bestuurslid	Extern bestuurslid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	7.000	7.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100	20.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	7.000	7.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019		
bedragen x € 1	Dhr. J. van Huijgevoort	Dhr Mr. S.M.P.T. Vermeulen
Functiegegevens	[Voorzitter/Lid]	[Voorzitter/Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	7.000	7.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	19.400

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

1d Topfunctionarissen

Onbezoldigde bestuurders	
Naam topfunctionaris	Functie
mevrouw drs. P.C. Jorritsma-Verkade	Voorzitter dagelijks en algemeen bestuur
de heer A.H.M. de Jongh	Plaatsvervangend voorzitter dagelijks en algemeen bestuur
mevrouw L. Schuitemaker	Bestuurslid dagelijks en algemeen bestuur
de heer mr. M.P.C. Willemsen	Bestuurslid dagelijks en algemeen bestuur
de heer J.P. Tanis	Bestuurslid algemeen bestuur
de heer H. Bakker	Bestuurslid algemeen bestuur
de heer M. Hofkens	Bestuurslid algemeen bestuur
de heer R.P. van der Helm	Bestuurslid algemeen bestuur

Bovenstaande topfunctionarissen ontvangen geen vergoeding voor hun uitgeoefende functie.

3.3.13 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.

3.3.14 Begrotingsrechtmatigheid en analyse

Zoals uit de rekening naar taakvelden (zie paragraaf 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 materiële begrotingsonrechtmatigheden op programmaniveau hebben voorgedaan, die zouden moeten meetellen in het rechtmatigheidsoordeel van de accountant.

Analyse begrotingsrechtmatigheid			
<i>Bedragen * € 1.000</i>			
Begrotingsafwijking	Conclusie: Onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel	Conclusie	Motivering van conclusie
0.1 Bestuur		€ 8	De afwijking is te verklaren door de accountantskosten, die hoger zijn dan de begroting. Deze accountantskosten worden als bestuurskosten verantwoord.
0.4 Overhead	€ 0		De kosten van overhead zijn hoger, maar in de begroting is het uitgangspunt genomen dat deze kosten volledig doorbelast worden naar MidZuid B.V.
3. Resultaat van de rekening van baten en lasten	€ 1.648		Betreft het nog te bestemmen resultaat zoals opgenomen in het verloopoverzicht van het vermogen.
In het kader van de begrotingsrechtmatigheid behoeven alleen de kosten die hoger zijn dan de begroting nader verklaard te worden.			

3.3.15 Incidentele baten en lasten

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

In de jaarrekening 2020 van WAVA zijn de volgende incidentele posten opgenomen:

Subsidieresultaat wsw (bate) (par. 3.3.2)	€ 742.000
---	-----------

Nieuw Beschut (bate) (par. 3.3.3)	€ 175.000
-----------------------------------	-----------

Vaste lasten (bate) (par. 3.3.5)	€ 153.000
----------------------------------	-----------

In resultaat MidZuid begrepen incidentele posten (in overhead):

Coronacompensatie minus directe coronakosten (bate) (par. 3.3.8)	€ 888.000
--	-----------

Vrijgevallen kosten vervoermiddelen (bate) (par. 3.3.8)	€ 65.000
---	----------

Onvoorziene bedrijfskosten (last) (par. 3.3.7)	€ 83.000
--	----------

Per saldo € 1.940.000 (bate)

Oosterhout , .. april 2020.

Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling WAVA

S.R. (Remco) Wijnia

Interim Algemeen directeur

3.4 Overige informatie

3.4.1 Werknemers

Realisatie sw over 2020, in arbeidsjaren (AJ)					
Gemeente	Volgens bedrijfsplan (gem. 2020)	In budget (meicirculaire 2020)	Realisatie binnen WAVA (gem. 2020)	Verschil met:	
				bedrijfsplan	budget (meicirc.)
Altena	123,6	120,2	119,8	3,8-	0,4-
Drimmelen	54,5	52,2	52,2	2,3-	0,0
Geertruidenberg	69,4	66,3	66,5	2,9-	0,2
Oosterhout ¹⁾	212,0	211,2	210,0	2,0-	1,2-
	459,6	450,0	448,5	11,0-	1,4-

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

Stand per ultimo jaar in FTE	2020	2019
Ambtelijk personeel	1,8	2,2
Waarvan niet actief	0,0	0,0
Waarvan actief werkzaam	1,8	2,2
WSW dienstverbanden	400,4	436,5
WSW begeleid werken	18,3	20,2

3.4.2 Kengetallen per SW-medewerker in AJ

	2020	2019
Kengetallen per SW-medewerker in AJ		
Rijkssubsidie	27.016	25.756
Gemeentelijke bijdrage	4.323	3.913
Loonkosten SW	27.897	28.650

4. Overige gegevens

4.1 Bijdrage per gemeente, voorschot

	Aantal plaatsingen vlgs bedrijfsplan	Bijdrage subsidieresultaat	Omslagfactor vaste lasten	Bijdrage vaste lasten	Totaal berekend voorschot
Gemeente Altena	142	532.568,67	26,83%	0,00	532.568,67
Gemeente Drimmelen	67	251.282,40	12,17%	0,00	251.282,40
Gemeente Geertruidenberg	82	307.539,65	15,61%	0,00	307.539,65
Gemeente Oosterhout	226	847.609,28	45,39%	0,00	847.609,28
Totaal	517	1.939.000,00	100%	0,00	1.939.000,00

4.2 Bijdrage per gemeente, afrekening

	Basis voorschot 2020	Ontvangen Voorschot Gemeentelijke bijdrage 2020	Werkelijk Aantal Plaatsingen 2020	Omslagfactor vaste lasten	Definitieve Gemeentelijke Bijdrage 2020	Verschil/ afrekening 2020
Gemeente Altena	157	538.802,00	142	26,83%	532.569,00	-6.233,00
Gemeente Drimmelen	72	247.094,00	67	12,17%	251.282,00	4.188,00
Gemeente Geertruidenberg	92	315.731,00	82	15,61%	307.540,00	-8.191,00
Gemeente Oosterhout	244	837.373,00	226	45,39%	847.609,00	10.236,00
Totaal	565	1.939.000,00	517	100%	1.939.000,00	0,00

4.3 Rekening naar taakvelden

<i>Bedragen * € 1.000</i>	Begroting 2020			Begroting na wijziging; bedrijfsplan 2020			Realisatie 2020			verschil begroting na wijziging met realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.1 Bestuur		13	-13		13	-13		21	-21	-	8	-8
0.4 Overhead	254	254	-	277	277	-	233	233	-	-44	-44	-
0.5 Treasury		40	-40		40	-40		30	-30	-	-10	10
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		-	-		-	-	-	1.648	-1.648	-	1.648	-1.648
6.4 Begeleide participatie	15.777	15.624	153	15.848	15.695	153	15.844	14.145	1.699	-4	-1.550	1.546
6.5 Arbeidsparticipatie	-		-	-		-	-		-	-	-	-
TOTALEN	16.031	16.031	-	16.125	16.125	-	16.077	16.077	-	-48	-48	-

5. Controleverklaring van de onafhankelijke Accountant

Persbericht

OOSTERHOUT, donderdag 20 mei 2021

Gewoon goed gewerkt

Wat een ongewoon jaar was 2020! Ook MidZuid merkt de effecten van corona op zowel de dienstverlening als het werkgeverschap. Toch is het gelukt om het jaar goed af te sluiten. En dat was alleen mogelijk door gewoon goed te werken met elkaar.

Helaas kunnen we het niet overslaan in de terugblik op het afgelopen jaar. De wereldwijde uitbraak van het coronavirus heeft ons leven behoorlijk op zijn kop gezet. We zijn ontzettend dankbaar dat we ook in deze uitdagende omstandigheden konden rekenen op de tomeloze inzet van al onze medewerkers en het vertrouwen en begrip van onze opdrachtgevers. Dat je samen verder komt, zie je duidelijk terug in ons allereerste online jaaroverzicht. We presenteren je met trots de kansen die we benutten en de resultaten die we behaalden in 2020.

Steun in de rug

In de samenwerking met gemeenten en werkgevers zien we een enorme drive om met elkaar de samenleving te versterken. Samen vinden we dat alle inwoners van de gemeenten Altena, Drimmelen, Geertruidenberg en Oosterhout recht hebben op betaald werk. En daar helpt Sociaal Werkbedrijf MidZuid bij. Dat onderschrijft ook Paula Jorritsma, voorzitter Algemeen Bestuur van MidZuid: "MidZuid biedt mensen die langer geen werk hebben, het spreekwoordelijke steuntje in de rug. Dat heeft deze groep echt nodig om aan de slag te komen. En ik zie in de praktijk dat dit werkt. Het afgelopen jaar zijn als we gestart met de doorontwikkeling van de dienstverlening en de samenwerking met de gemeenten. Dat is belangrijk om ook in de toekomst werken en leren te blijven organiseren voor alle inwoners van de Dongemond-regio."

David ontwikkelt door

Dat MidZuid werkt voor iedereen, onderschrijft ook David van Marwijk. Hij behaalde in 2020 zijn heftruckcertificaat. En daar is hij maar wat trots op: "Nu werk ik naast het schoonmaken ook op de heftruck. Als het mag wil ik hierin zeker nog verder leren." Bij Döhler in Oosterhout, op de afdeling van Peter van Dongen, heeft David laten zien dat hij hard kan werken. Peter vult aan: "Hij voert elke dag zelfstandig al zijn taken uit en soms heeft hij daardoor zelfs nog wat tijd over. Daarom heb ik samen zijn consulent van MidZuid (Mary

Werkt voor

van Blerck red.) een afspraak met David gemaakt. Als hij nog een paar dingen zou verbeteren in zijn werk, mocht hij heftruck leren rijden. En dat is gelukt!”

Trots op onze prestaties

Medewerkers van MidZuid werken op heel veel plekken met veel enthousiasme en plezier. Ze zetten zich in voor schone en nette bedrijven, werken in de catering en natuurlijk ook volop in het groenonderhoud en de postbezorging. Ook maken en verpakken ze producten en artikelen voor verschillende bedrijven in de regio Dongemond. MidZuid doet veel. Heel veel. En daar zijn we met elkaar trots op. Die trots delen we graag met jou in ons jaaroverzicht. Hier vind je –een klein deel- van al onze prestaties uit 2020.

Ben je ook benieuwd naar onze prestaties? Bekijk ze hier.

MidZuid

MidZuid (voorheen WAVA!GO) het sociaal werkbedrijf in de regio Dongemond, organiseert werken en leren voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Daarbij werken we samen met gemeenten, UWV en een netwerk van werkgevers, met het Werkgevers-Servicepunt West-Brabant als verbindende factor. Zo gaan medewerkers passend bij hun mogelijkheden op verschillende manieren aan de slag. Dat werkt voor iedereen! Meer informatie vind je op: www.midzuid.nl

Werkt voor

Memo

Aan: Algemeen bestuur
Van: Remco Wijnia
Betreft: Conclusies extra vergadering Algemeen Bestuur MidZuid 29 april 2021
Datum: 20 mei 2021
Bijlagen: Presentaties

Aard

Het stuk wordt geagendeerd ter instemming

Aanleiding

In het DB van MidZuid op 11 februari is de behoefte geuit om uitgebreider stil te staan bij duale inburgering en beschut werk. In de daaropvolgende AB-vergadering is naar aanleiding van het zero-based-budgeting project de wens geuit om met elkaar het gesprek te voeren over de rol van MidZuid voor haar eigenaren. Dit gesprek vond op 29 april plaats.

Ter voorbereiding op het gesprek zijn diepte-interviews gehouden door Jenny den Hertog. In deze interviews zijn de bestuursleden gevraagd welke gemeentelijke vraagstukken, kansen en dilemma's zij ervaren vanuit de toekomstvisies met betrekking tot MidZuid.

Het doel van het gesprek was om inzichtelijk te krijgen hoe elke gemeente naar dit vraagstuk kijkt en als AB een aanzet te geven tot een visie op een gezamenlijke minimale basisinfrastructuur.

Verslag

Presentatie Martin Heekelaar, Berenschot

Martin nam ons mee in de landelijke ontwikkelingen sinds de invoering van de Participatiewet (zie bijlage voor de presentatie). Enkele conclusies:

- Het gaat niet altijd om betaald werk maar het gaat om het zelfstandig kunnen redden in de samenleving. Hiervoor is brede ondersteuning nodig voor kwetsbare burgers.
- Er zijn forse bezuinigingen geweest waardoor veel minder middelen beschikbaar zijn voor participatie.

- De doelgroep personen met een arbeidsbeperking die niet meer instromen in de Wajong of de Wsw komen nu in de Participatiewet. Hierdoor zal het aantal mensen dat blijvende ondersteuning nodig heeft stijgen. Uit de cijfers blijkt dat we pas aan het begin van deze ontwikkeling staan.
- De Dongemond gemeenten presteren relatief goed als het gaat om het aantal LKS-banen.
- Veel gemeenten zijn zoekende in de intergemeentelijke samenwerking op dit terrein. Succesfactoren zijn:
 - o Onderkennen van de meerwaarde van de samenwerking
 - o Duidelijke keuzes maken
 - o Meerjarige afspraken (waar nodig afbakening doelgroepen en taken)
 - o Daadwerkelijke en gelijkwaardige samenwerking.

Presentatie conclusies interviews

Jenny deelde hoe de Dongemond gemeenten kijken naar regionale samenwerking, het sociaal domein in brede zin en specifiek MidZuid (zie bijlage voor de presentatie). Alle vier de gemeenten delen deze standpunten:

- Het gaat om de inwoner en wat voor hem/haar het beste is. Betaald werk is belangrijk.
- MidZuid is een middel.
- Basisinfrastructuur is belangrijk met wel de ruimte voor lokaal maatwerk en afwijken.
- Basisinfrastructuur =
 - Wsw
 - Beschut Werk
 - Trajecten naar werk toe voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt
- Meer samenwerking over de grenzen van de Dongemond heen en meer samenwerking met het bedrijfsleven.
- Gemeenten werken steeds meer integraal. MidZuid is hier nog niet op aangehaakt.

Conclusies

Op basis van de gedeelde standpunten zijn we met elkaar in gesprek gegaan over onderdelen die onvoldoende scherp zijn. Dit ging onder andere over hoe een minimale basisinfrastructuur ingericht kan worden als gemeenten wel vrijheid willen houden om ander dienstverlening te bieden aan inwoners. Ook stonden we stil bij de vraag waarom we als gemeenten in de Dongemond samenwerken. We werken samen vanwege:

- De aanwezige kennis en expertise binnen MidZuid die nodig is voor de begeleiding en ontwikkeling van nieuwe doelgroepen
- Betrokkenheid bij de inwoners die bij MidZuid werken

- De continuïteit die MidZuid in dienstverlening biedt, specifiek ook voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt
- De wendbaarheid van de organisatie die gaat ontstaan na de transformatie

Met elkaar zijn we tot de volgende gezamenlijke conclusies gekomen:

1. We verkennen de mogelijkheden van verdergaande samenwerking op beleidsadvisering op de Participatiewet in de regio Dongemond.
2. Beschut Werk voeren we uit bij MidZuid tenzij een individuele casus iets anders vraagt. Hierover vindt afstemming plaats. Op basis van de 80-20 regel (minimaal 80% bij MidZuid,) worden meerjarige afspraken gemaakt. Belangrijk hierbij is dat er tussen gemeente en MZ transparant over wordt gecommuniceerd, dit is goed voor het vertrouwen en werkt argwaan tegen.
3. Ook ontwikkeling van de doelgroep 'grote afstand tot de arbeidsmarkt' wordt op basis van de 80-20 regel ingericht (minimaal 80% bij MZ, overig mogelijk elders) Voor de communicatie over en weer geldt hetzelfde als bij Beschut Werk.
4. Het is van belang dat groei en ontwikkeling van kandidaten en medewerkers inzichtelijk gemaakt worden. Het gaat hierbij om management informatie en "het verhaal achter de cijfers".
5. De samenwerking met werkgevers dient eenduidig en intensief te zijn. Om hier meer inzicht in te verkrijgen wordt voorgesteld een sessie te organiseren met Peter Volkers (WSP MidZuid) en een aantal werkgevers. Tevens wordt onderzocht of joint-ventures een goede manier zijn om intensiever samen te werken met werkgevers.
6. MidZuid is een ontwikkelbedrijf in ontwikkeling. Wendbaarheid is belangrijk.
7. Het is van belang gemeenteraden en uitvoering op eenduidige wijze mee te nemen in deze conclusies.

Discussies/vragen waar nu geen tijd meer voor was:

- Willen we wel of geen (tijdelijke of duurzame) LKS-banen bij MidZuid?
- Willen we wel of geen activeringstrajecten¹ bij MidZuid?

Tot slot is de vraag aan de orde geweest welke implicaties bovenstaande heeft voor de bedrijfsvoering van MidZuid en het transformatieprogramma. Een eerste analyse leert ons dat deze conclusies vooral extra richting en duiding geven en geen afwijking zijn op de reeds ingezette koers.

¹ Activeringstrajecten zijn voor mensen voor wie werk een stap te ver is en voor wie een regulier leerwerktraject niet voldoende is om de afstand te overbruggen.

Voorstel

Het voorstel is om bovenstaande conclusies vast te stellen en in het DB te bespreken met onderstaand voorstel voor vervolgacties.

Conclusie	Actie
1) We verkennen de mogelijkheden van verdergaande samenwerking op beleidsadvisering op de Participatiewet in de regio Dongemond.	Actie Wethouders.
2) Beschut Werk voeren we uit bij MidZuid tenzij een individuele casus iets anders vraagt. Hierover vindt afstemming plaats. Op basis van de 80-20 regel (minimaal 80% bij MidZuid,) worden meerjarige afspraken gemaakt. Belangrijk hierbij is dat er tussen gemeente en MZ transparant over wordt gecommuniceerd, dit is goed voor het vertrouwen en werkt argwaan tegen.	Nadere uitwerking beleggen in het transformatieprogramma bij de werkgroep 'ketensamenwerking beschut werk'
3) Ook ontwikkeling van de doelgroep 'grote afstand tot de arbeidsmarkt' wordt op basis van de 80-20 regel ingericht (minimaal 80% bij MZ, overig mogelijk elders) Voor de communicatie over en weer geldt hetzelfde als bij Beschut Werk).	Nadere uitwerking beleggen in het transformatieprogramma bij de werkgroep 'ketensamenwerking werkzoekendenontwikkeling'
4) Het is van belang dat groei en ontwikkeling van kandidaten en medewerkers inzichtelijk gemaakt worden. Het gaat hierbij om management informatie en "het verhaal achter de cijfers".	Nadere uitwerking beleggen in het transformatieprogramma bij de werkgroep 'dienstverlening arbeidsontwikkeling'
5) De samenwerking met werkgevers dient eenduidig en intensief te zijn. Om hier meer inzicht in te verkrijgen wordt een sessie georganiseerd met Peter Volkers (WSP MidZuid) en een aantal werkgevers. Tevens wordt onderzocht of joint-ventures een goede manier zijn om intensiever samen te werken met werkgevers.	Lisa arrangeert in samenwerking met Peter een dergelijk gesprek. In dit gesprek wordt ook meegenomen hoe werkkansen te benutten buiten de Dongemond.
6) MidZuid is een ontwikkelbedrijf in ontwikkeling. Wendbaarheid is belangrijk.	Is de kern van het transformatieprogramma
7) Het is van belang gemeenteraden en uitvoering op eenduidige wijze mee te nemen in deze conclusies.	Actie wethouders/ Directie en management MZ

Tot slot adviseren wij de vragen waar nu geen tijd meer voor was een keer terug te laten komen. Deze vragen kunnen beleidsmatig voorbereid worden met een opsomming van de voors en tegens om dit wel of niet te doen.



Berenschot

Samenwerking Participatiewet

Martin Heekelaar

Inhoud

- Participatiewet: hoe zat het ook al weer?
- Resultaten
- Resultaten Dongemond-gemeenten
- Wat gebeurt er met de sw-bedrijven?
- Samenwerking
- Ontwikkelingen om rekening mee te houden

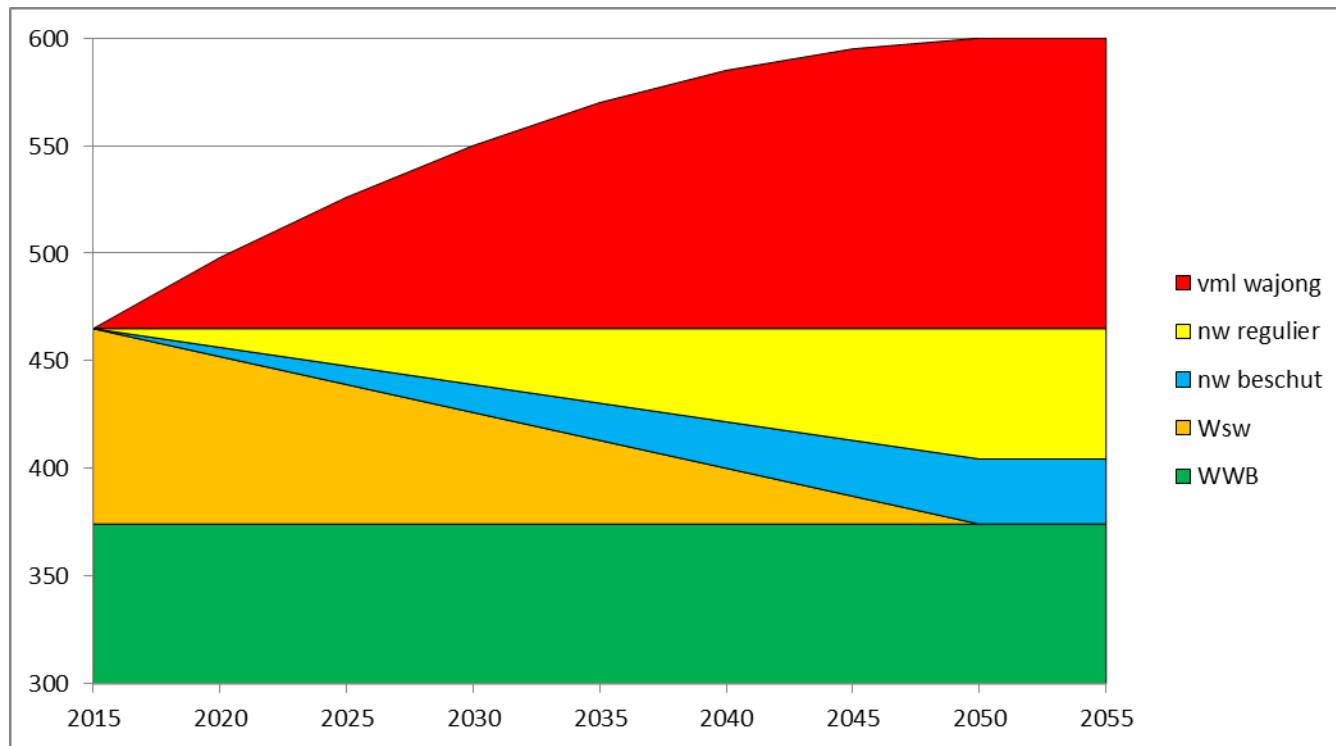
Participatiewet

- Ingevoerd in 2015
- Bundeling bijstandswet, Wsw en Wajong
- Doel: Inclusie, één regeling aan de onderkant, ombuigen
- Gemeenten verantwoordelijk
- Werkgevers garanderen 125.000 banen voor mensen met arbeidsbeperkten

Uitdaging gemeenten

- De Wsw neemt af.
- Gemeenten verantwoordelijk voor een steeds grotere groep mensen met een arbeidsbeperking.
- Gemeentelijke beleidsvrijheid: gemeenten moeten het beleid voor de nieuwe doelgroep zelf invullen
- Tegelijkertijd: forse bezuinigingen op de participatiemiddelen.
 - P-budget van landelijk €1,4 mld in 2010 naar circa €500 mln nu.
 - Efficiency-korting op de Wsw van €3.000 per Wsw-er
 - Circa €25.000 per Wsw-er beschikbaar (verdwijnt geleidelijk). Voor nieuwe doelgroep circa €15.000 per persoon (komt daar geleidelijk voor in de plaats)

Ontwikkeling doelgroepen Participatiewet (landelijke cijfers)



Hoe gaat het met de Participatiewet?

Doelstellingen Participatiewet nauwelijks behaald

Nieuwsbericht | 15-11-2019 | 00:00

De invoering van de Participatiewet heeft nauwelijks geleid tot verhoging van de baankansen, zoals beoogd met de wet. Voor de grootste groep, de

NOS NIEUWS • BINNENLAND • POLITIEK • ECONOMIE • 23-05-2019, 09:04

Van Ark: nog onvoldoende 'beschut werk' voor arbeidsgehandicapten

Beeld Participatiewet minder somber dan geschetst

Gepubliceerd op 25 november 2019

Banenplan

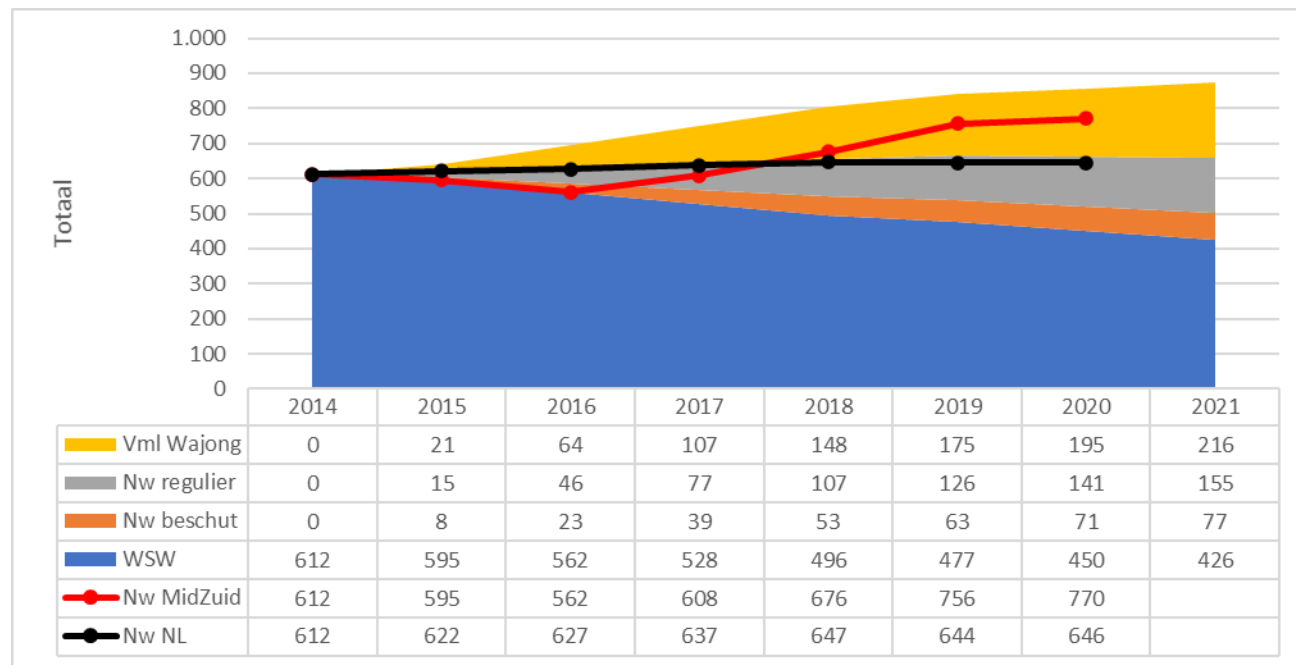
De belofte was: 125.000 extra banen voor mensen met een beperking. Zeven jaar later zijn het er 12.000



Wat zien we in het land?

- Na een trage start gaan steeds meer mensen met een arbeidsbeperking met een loonkostensubsidie aan de slag.
- Grote verschillen tussen gemeenten.
- Wet- en regelgeving is uitermate complex
- Gemeenten zetten de beperkte re-integratiemiddelen in voor groepen met een overbrugbare afstand tot de arbeidsmarkt.
- Middelen zijn onvoldoende om iedereen in de Participatiewet die dat nodig heeft, te ondersteunen.
- Grote tekorten bij de Wsw
- Berenschot ziet veel worsteling in de intergemeentelijke samenwerking op het terrein van de Participatiewet

Sheet met landelijke resultaten en specifiek MidZuid



Wat gebeurt er met (voormalige) sw-bedrijven?



Intergemeentelijke samenwerking P-wet

- Veel gemeenten (nog steeds) op zoek naar goede manier waarop taken samen kunnen worden opgepakt.
- Vormen:
 - P-wet integraal in één organisatie
 - Inkomen zelf doen en participatie in een samenwerkingsverband
 - Inkomen en deel van de participatie zelf doen; deel van de participatie (vaak beschut en evt overige nieuwe doelgroepen) in een samenwerkingsverband
 - Inkomen en participatie zelf doen; Wsw in samenwerkingsverband (sterfhuis)
- Succesfactoren:
 - Onderkennen meerwaarde van de samenwerking
 - Duidelijke keuzes maken (waar nodig afbakening doelgroepen en taken)
 - Meerjarige afspraken
 - Daadwerkelijke en gelijke samenwerking

Verwachte landelijke ontwikkelingen

- LKS naar realisatie per 2022
- WRR/Borstlap
- SP/CDA plan over sociaal ontwikkelbedrijven
- Landelijk 300 mln extra in RIB? (doorrekening verkiezingsprogramma's Cpb)
- Landelijk 20.000 extra beschut-banen voor 500 mln? (idem)
- Re-integratiemiddelen naar gemeentefonds (voornemen 2023)
- Gevolgen Corona?



Berenschot

www.berenschot.nl

 /berenschot



Interview Drimmelen

Regionale samenwerking

- Veel diverse samenwerkingsverbanden
- Daily Urban System met Breda. Er zit een kans in meer samenwerking met Breda.
- Prima hoe het nu georganiseerd is in diverse regionale samenwerkingsverbanden

Sociaal domein

- Integraliteit waarbij niet de regels maar mensen leidend zijn en dus ruimte voor maatwerk
- Extra inzet op vrijwilligerswerk als instrument in activering
- Lokaal potentieel benutten is belangrijk

Interview Drimmelen

MidZuid

- Veel kennis en expertise in de organisatie voor een bijzondere doelgroep met bijzondere werkplekken.
- Geen behoefte aan afgebakende taken tussen Drimmelen, MidZuid en WSP: het moet een organisch proces zijn. Het doel is (de weg naar) duurzaam werk pragmatisch inrichten.
- MidZuid moet zich bewijzen met haar dienstverlening voor nieuwe doelgroepen.
- Een gewaardeerde partner, maar ruimte voor maatwerk en andere keuzes moet blijven bestaan.
- Geen noodzaak om het anders te organiseren: in de GR wettelijke taken en daarnaast een vorm van een cafetariamodel met keuzevrijheid.
- MidZuid probeert nu al invulling te geven aan het samen met werkgevers vormgeven van ontwikkeling van doelgroepmedewerkers.

Interview Altena

Regionale samenwerking

- Veel diverse samenwerkingsverbanden, niet problematisch dat voor het ene onderwerp een ander verband is dan voor het andere.
- Vanwege geografische ligging ook duidelijke oriëntatie op Gorinchem, Den Bosch, Waalwijk en Dordrecht. De focus ligt wel op de regionale samenwerking in West-Brabant

Sociaal domein

- Integraliteit: 1 gezin, 1 plan, 1 regisseur
- Financiële taakstelling
- Betaald werk (ook met LKS) is essentieel, ook voor bestaanszekerheid.
- Wens om samen te werken in de Dongemond als het gaat om beleid.

Interview Altena

MidZuid

- MidZuid is een uitvoeringsorganisatie en een middel. Net als de eigen sociale dienst een middel is.
- Lokale initiatieven ook omarmen, maar graag wel met professionele inbedding met MidZuid.
- MidZuid is niet één van de partijen, want het is ons bedrijf. Daarom kopen we niet in bij andere re-integratiebedrijven.
- Je hoeft niet alle vier de gemeenten verplichten in te kopen bij MidZuid, maar je moet met elkaar transparant zijn over de keuzes die gemaakt worden.
- Commitment is niet voor de eeuwigheid. Je mag met elkaar de vraag stellen: brengt de samenwerking ons wat we ervan verwachten?
- Prima ook om duurzame werkgelegenheid te creëren bij MidZuid, zolang er wel goed gekeken wordt naar het potentieel van iemand.
- MidZuid kan de connectie met het bedrijfsleven verstevigen. Hier ligt een rol voor de nieuwe directeur. Ondernemers in Altena staan open voor MVO: daar kunnen we meer mee samenwerken. Samen met werkgevers ontwikkeling van doelgroepmedewerkers vormgeven is een mooie richting.

Interview Geertruidenberg

Regionale samenwerking

- Heel divers. Veel verbanden op verschillende schaalgroottes.
- De schaal van Dongemond is prettig werken omdat het niet te groot is.

Sociaal domein

- Relatief veel inwoners met hulpvragen/minimuminkomen, dus het is van belang het sociaal domein in eigen huis te organiseren
- Er wordt toegewerkt naar een integraal sociaal domein
- Zoveel mogelijk mensen aan het werk, ook als dat beschut werk is

Interview Geertruidenberg

MidZuid

- MidZuid is een dienstverlener/aanbieder. Een deel van de dienstverlening gebeurt in eigen huis en dat werkt goed.
- MidZuid is er voor beschut werk en trajecten voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Dat kunnen de eigen ambtenaren niet. Het moet wel mogelijk blijven om in incidentele gevallen een andere afweging te maken dan MidZuid in te schakelen. Dit kan de gezamenlijke basis voor MidZuid zijn.
- Prima als gemeenten andere keuzes maken met betrekking tot MidZuid als er maar een basis is van solidariteit met een basisinfrastructuur en als we andere keuzes financieel netjes kunnen regelen. De basisinfrastructuur moet ook iets zijn waar MidZuid mee uit de voeten kan.
- MidZuid kan een regionale ontwikkelpartner zijn voor de doelgroep waarbij ontwikkeling met en bij reguliere werkgevers plaatsvindt.
- De huidige bestuurlijke governance met twee wethouders is zwaar.

Interview Oosterhout

Regionale samenwerking

- Veel verschillende samenwerkingsverbanden. Deze zijn niet altijd op inhoud vormgegeven, daar wordt kritisch naar gekeken.
- Onze arbeidsmarkt is nadrukkelijk verbonden met Breda. Daar liggen veel kansen die nu niet benut worden.
- De samenwerking met Breda bevalt goed. Dat betekent niet dat wij wegkijken van de Dongemond of willen stoppen met MidZuid.

Sociaal domein

- Steeds meer integraal, MidZuid is hier nog niet op aangesloten
- Element betaald werk is belangrijk binnen sociaal domein.

Interview Oosterhout

MidZuid

- Een monopolie positie voor MidZuid is niet wenselijk. Er is een breed aanbod nodig.
- MidZuid is onze club **en** het is een middel. De GR staat niet ter discussie.
- De wens bestaat om meer met het bedrijfsleven samen te werken: joint-ventures voor duurzaam werk voor de doelgroep of uitzendbureaus een rol geven in de maatschappelijke opgave.
- De samenwerking gaat steeds beter maar we moeten af van de schotten om de doelgroep meer en beter te helpen.
- Het is belangrijk dat we klaar zijn voor de periode na Corona.
- Liever geen LKS-banen, maar zo regulier mogelijk.
- Er is een basis nodig om te kunnen investeren in voorzieningen. Hiervoor heb je een vaste partner nodig, met daarnaast ruimte om met maatwerk af te wijken.
- Er bestaat behoefte aan een flexibele infrastructuur.
- MidZuid kan een regionale ontwikkelpartner zijn voor de doelgroep waarbij ontwikkeling met en bij reguliere werkgevers plaatsvindt. MidZuid kan zich doorontwikkelen naar een ontwikkelbedrijf.

Conclusies

- Het gaat om de inwoner en wat voor hem/haar het beste is. Betaald werk is belangrijk.
- MidZuid is een middel
- Basisinfrastructuur, met ruimte voor lokaal maatwerk en afwijken.
- Basisinfrastructuur =
 - Wsw
 - Beschut Werk
 - Trajecten naar werk toe voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt
- Meer samenwerking over de grenzen van de Dongemond heen
- Meer samenwerking met het bedrijfsleven
- Gemeenten werken steeds meer integraal. MidZuid is hier nog niet op aangehaakt.

		Altena	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout
Wat	Wsw	Ja	Ja	Ja	Ja
	Beschut werk	Ja	OS	OS	OS
	Ontwikkeling en begeleiding doelgroep met grote afstand	Ja	OS	OS	OS
	Ontwikkeling en begeleiding doelgroep met kleine afstand	Nee	Nee	Nee	Nee
	Trajecten op activering	Ja	Nee	?	?
	Ontwikkeling doelgroep met en bij werkgevers vormgeven	Ja	OS	OS	OS
	Duurzame LKS-banen in de sociale infrastructuur MidZuid	Ja, maar	?	?	Nee
Hoe	Meer doelgerichte ontwikkeling (monitoring, sturing op uitstroom)	Ja	Ja	Ja	Ja
	(WSP) Meer in partnerschap met het bedrijfsleven	Ja	Ja	Ja	Ja
	Meer (publieke) samenwerking buiten Dongemond om meer werkkansente creëren	Ja	Ja	Ja	Ja