

## Bundel van de Algemeen bestuursvergadering MidZuid van 8 juli 2021

- 1 Opening, mededelingen en vaststellen agenda (14:30 uur – 14:40 uur)
  - 1 opening en agenda.docx
  - 1.1 agenda AB MidZuid.docx
2. Notulen en actielijst (14:40 uur – 14:45 uur)
  - 1\ *Notulen AB 20\05\2021 ter vaststelling voor AB*
  - 2\ *Actielijst ter informatie*
    2. Concept-notulen AB 20-05-2021.docx
    - 2.1 Actielijst bestuur MidZuid.docx
- 3 Ter instemming (14:45 – 15:10 uur)
  - 1\ *Accountantsverklaring en jaarrekening 2020*
  - 2\ *Begroting 2022 met zienswijzen en aanbiedingsbrief Provincie*
  - 3\ *Verlening locatie optie Everdenberg Oost Oosterhout*
  - 4\ *Reservebeleid*
    3. stukken ter instemming.docx
    - 3.1.2. Concept-Jaarrekening GR 2020 V1.docx
    - 3.1.3 Concept-Jaarrekening 2020 V1.docx
    - 3.2 Begroting 2022 met zienswijzen.docx
    - 3.2.1 concept aanbiedingsbrief.docx
    - 3.4 Nota voor het bestuur inzake resultaatbestemming 2020.docx
5. Ter kennisname (15:10 – 15:25)
  - 1\ *Update en Doorontwikkeling WSP\, toelichting door Peter Volkers \ (WSP Dongemond\)*
  - 2\ *Toezicht provincie 2021*
    5. Stukken ter kennisgeving.docx
    - 5.1 Update en doorontwikkeling WSP 22-6-21.pdf
    - 5.1.1 Bijlage 1 - Evenementen 2021 .docx
6. Rondvraag en sluiting (15:25 – 15:30 uur)

*\- Rondvraag van Joost uit vorige AB vergadering: Hoe is politiek gezien het moreel gevoel van de bestuursleden bij het feit dat coronacompensatiemiddelen verdwijnen in de winstverdeling bij bedrijven? Mede bezien in het licht van de zojuist afgesloten discussie in het AB omtrent de reservepositie van MidZuid? Dit punt wordt volgende AB vergadering besproken\.*

  6. Rondvraag.docx

## Agendapunt 1

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

---

**Vergadering van:** 8 juli 2021 | 13:30 uur tot 15:30 uur

**Let op:**  
**Vergadering Dagelijks Bestuur**  
**Tijd: 13.00 - 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 8 juli 2021**

**14:30 uur – 15:30 uur**

**1. Opening, mededelingen en vaststellen agenda (14:30 uur – 14:40 uur)**

- Op voorhand geen mededelingen.

**2. Notulen en actielijst (14:40 uur – 14:45 uur)**

1. Notulen AB 20-05-2021 ter vaststelling voor AB
2. Actielijst ter informatie

**3. Ter instemming (14:45 – 15:10 uur)**

1. Accountantsverklaring en jaarrekening 2020
2. Begroting 2022 met zienswijzen en aanbiedingsbrief Provincie
3. Verlening locatie optie Everdenberg Oost Oosterhout
4. Reservebeleid

**5. Ter kennisname (15:10 – 15:25)**

1. Update en Doorontwikkeling WSP, toelichting door Peter Volkers (WSP Dongemond)
2. Toezicht provincie 2021

**6. Rondvraag en sluiting (15:25 – 15:30 uur)**

- Rondvraag van Joost uit vorige AB vergadering: Hoe is politiek gezien het moreel gevoel van de bestuursleden bij het feit dat coronacompensatiemiddelen verdwijnen in de winstverdeling bij bedrijven? Mede bezien in het licht van de zojuist afgesloten discussie in het AB omtrent de reservepositie van MidZuid? Dit punt wordt volgende AB vergadering besproken.

## Notulen Algemeen bestuur MidZuid

20 mei 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  
De heer M. Hofkens, gemeente Geertruidenberg, lid  
De heer R.P. van der Helm, gemeente Oosterhout, lid  
De heer H. Bakker, gemeente Drimmelen, lid  
De heer J. van Huijgevoort, adviseur  
De heer mr. S.M.T.P. Vermeulen, adviseur  
De heer R. Wijnia, secretaris en waarnemend directeur tot 1 juli 2021  
De heer M. Maaijwee, concerncontroller  
Lisa van Mourik, managementassistent en communicatiemedewerkster

---

**Afwezig met kennisgeving:** De heer J.P. Tanis, gemeente Altena, lid, Mevrouw L. Schuitmaker, gemeente Drimmelen, lid

**Afwezig zonder kennisgeving:** x

---

De vergadering vindt online via Teams plaats.

### 1. Opening, mededelingen en vaststellen agenda

- De vergadering wordt om 15.01 geopend door de voorzitter en de agenda wordt vastgesteld.

### 2. Notulen en actielijst

1. Notulen AB 11-02-2021 ter vaststelling voor AB

Tekstueel: x

Naar aanleiding van: x

Inhoudelijk: x

De notulen worden ongewijzigd vastgesteld.

## 2. Actielijst ter informatie

### 3. Ter instemming

De concerncontroller geeft aan de hand van een presentatie een toelichting op de jaarrekeningen en het jaarverslag 2020.

#### 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 goedgekeurd 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. Het persbericht en het jaarverslag wordt vastgesteld door het AB.

#### 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 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. De mens staat in deze variant meer centraal, ook komt er een stukje financiële verantwoording bij maar de nadruk ligt op de collega's binnen MidZuid. De AB leden reageren positief op het populair jaarverslag. Deze wordt dan ook gecommuniceerd naar verschillende doelgroepen.

#### 3. Jaarrekening 2020 GR WAVA en 4. Jaarrekening 2020 MidZuid B.V.

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 accountantsverklaring en het accountantsverslag zijn nog niet aangeleverd door Deloitte. De accountants hebben wel in een mail bevestigd dat de verlating een procedurele kwestie is

en dat zij voornemens zijn om een goedkeurende controleverklaring te geven bij de jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling WAVA en MidZuid B.V.

Op basis hiervan heeft het bestuur de jaarrekeningen goedgekeurd, onder voorbehoud dat de controleverklaringen inderdaad goedkeurend zijn. Het moment van afgifte van de accountantsverklaring wordt de formele vaststeldatum. Waarna de jaarrekening van MidZuid B.V. gepubliceerd kan worden.

De jaarstukken worden in de huidige vorm goedgekeurd. Wel wordt in de volgende AB vergadering een besluit genomen over een nieuw bestemmingsbesluit. Hiervoor wordt op voorstel vanuit het bestuur een document uitgewerkt waarin de reeds vastgelegde bestemmingen van het resultaat 2020 blijken en een inschatting wordt gemaakt van de coronakosten in 2022, zodat na aftrek van deze posten het resterende vrije resultaat inzichtelijk is. Dit om te voorkomen dat in deze coronacrisis de maximum reservepositie conform het vastgestelde reservebeleid wordt aangetast., Verder worden benoemde punten die in de nota staan vastgesteld door het AB.

De Algemene vergadering van aandeelhouders van MidZuid B.V. vindt plaats tijdens deze vergadering. Hiervoor moet de jaarrekening worden vastgesteld. Alles wat nu in de jaarrekening 2020 staat wordt vastgesteld voor MidZuid onder voorbehoud dat de accountantsverklaring goedkeurend is.

#### 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.

Het AB stelt het stuk met de conclusies vast.

#### 4. Rondvraag en sluiting

- Joost stelt de vraag: Hoe is politiek gezien het moreel gevoel van de bestuursleden bij het feit dat coronacompensatiemiddelen verdwijnen in de winstverdeling bij bedrijven? Mede bezien in het licht van de zojuist afgesloten discussie in het AB omtrent de reservepositie van MidZuid? Dit punt wordt volgende AB vergadering besproken.

- Robin geeft aan dat hij in de huisvestingvraag de basis mist zoals de samenwerking met Prisma. Hierna moet gekeken worden en is een uitgangspositie. Nu heeft hij het gevoel dat het wordt omgedraaid. Remco herkent de opmerking van Robin. Er merkt op dat er altijd afzonderlijke huurcontracten zijn. Als een van de bedrijven een andere afslag neemt wordt het andere bedrijf niet meegenomen. Dus Prisma zal er geen last van hebben als MidZuid kiest voor een andere huisvestingsplek.

De vergadering sluit om 15:39 uur.

Drs. P.C. Jorritsma-Verkade  
Voorzitter

R. Wijnia  
Secretaris

## Actielijst bestuur MidZuid

Beschrijving	Toelichting	Datum	Verantw.	Uitvoer	Status/actie
Beschut Werk	Voortgang en stavaza	2021	DB	Directie	Komt regelmatig op agenda bestuur.
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	Regelmatige terugkoppeling in DB.
Bijeenkomst met gemeenteraad	Jaarlijkse info-bijeenkomst voor gemeenteraadsleden	2021	DB	Directie	Nog voorbereiden ev. Digitaal. Griffiers worden benaderd Datum prikken voor september 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 <sup>e</sup> kwartaal 2021	Q2 2021	AB	Concern controller	





**MIDZUID**



## Agendapunt 3

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

---

### Voorstel

Stukken staan als ter instemming op de agenda.

---

#### 1. Accountantsverklaring en jaarrekening 2020

Er wordt een instemming gevraagd op de jaarrekening 2020. Vorige vergadering was de accountsverklaring nog niet gereed. Deze is nu bijgevoegd.

#### 2. Begroting 2022 met zienswijzen en aanbiedingsbrief Provincie

De begroting is begin van het jaar behandeld in de dagelijks bestuursvergadering. Deze is nu geagendeerd met de zienswijzen van de gemeenten. De aanbiedingsbrief is als ter kennisname toegevoegd. Met deze brief wordt de begroting aangeboden aan de Provincie.

#### 3. Verlening locatie optie Everdenberg Oost Oosterhout

Aan het algemeen bestuur wordt een verlening op de optie van het bedrijvenpand gevraagd voor de locatie Everdenberg Oost in Oosterhout.

#### 4. Reservebeleid

Het reservebeleid wordt toegelicht door de concern controller Marcel Maaijwee.



**MIDZUID**

**Jaarstukken 2020  
Gemeenschappelijke Regeling  
WAVA**

# Inhoudsopgave

<b>Jaarstukken 2019</b> .....	<b>1</b>
<b>Gemeenschappelijke Regeling WAVA</b> .....	<b>1</b>
<b>Jaarverslag</b> .....	<b>4</b>
Programmaverantwoording .....	4
Paragrafen .....	7
Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	7
Onderhoud kapitaalgoederen.....	12
Financiering .....	12
Bedrijfsvoering .....	14
Verbonden partijen.....	16
Corona-virus .....	16
<b>Jaarrekening</b> .....	<b>18</b>
<b>1. Balans per 31 december 2019 (vóór resultaatbestemming)</b> .....	<b>18</b>
<b>2. Overzicht van baten en lasten 2019</b> .....	<b>19</b>
Specificatie van baten en lasten.....	21
<b>3. Toelichting op de balans en het overzicht van baten en lasten</b> .....	<b>22</b>
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 blijvende 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 Subsidiëresultaat .....	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
<b>4.</b>	<b>Overige gegevens .....</b>	<b>43</b>
4.1	Bijdrage per gemeente, voorschot .....	43
4.2	Bijdrage per gemeente, afrekening.....	44
4.3	rekening naar taakvelden .....	45
<b>5.</b>	<b>Controleverklaring van de onafhankelijke Accountant.....</b>	<b>47</b>

# 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 (verpoping) 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 bedrijfsonderdeel 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 betreffen 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<sup>e</sup> 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 salarislasten 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		
	2019	Begroting 2020	2020
<b>Kengetallen</b>			
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

<b>Verstrekker</b>	<b>BNG</b>	<b>BNG</b>	<b>BNG</b>	<b>BNG</b>	<b>BNG</b>	<b>BNG</b>	<b>Totaal</b>
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	
Oorspronkelijk bedrag	5.000.000	5.000.000	1.000.000	1.600.000	1.000.000	1.000.000	<b>14.600.000</b>
Datum laatste aflossing	29-4-2020	29-12-2021	29-12-2022	28-12-2023	30-12-2019	12-6-2020	
<b>Rentepercentage</b>	<b>0,30%</b>	<b>0,84%</b>	<b>0,335%</b>	<b>0,470%</b>	<b>0,120%</b>	<b>0,170%</b>	
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	-	-	-	-	-	-	
<b>Restant lening begin van het jaar</b>	<b>250.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.600.000</b>	<b>1.000.000</b>	-	<b>5.850.000</b>
In 2020 opgenomen						1.000.000	1.000.000
Aflossing 2020	250.000-	1.000.000-	-	-			1.250.000-
							-
<b>Restant lening eind van het jaar</b>	<b>-</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.600.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>5.600.000</b>

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 treasury statuut opgesteld. Eind 2018 is het treasury statuut 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 ongekende omstandigheden. Ook MidZuid ontkomt niet aan de gevolgen van het COVID-19 virus. MidZuid volg 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>		
<b>3.2.1 Materiële vaste activa</b>		
Overige investeringen met een economisch nut	6.296	6.513
<b>3.2.2 Financiële vaste activa</b>		
Deelnemingen	<u>2.217</u>	<u>1.443</u>
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>8.514</b>	<b>7.956</b>
<i>VLOTTENDE ACTIVA</i>		
<b>3.2.3 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>1.950</b>	<b>983</b>
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
<b>3.2.4 Liquide middelen</b>	<b>131</b>	<b>435</b>
Kassaldi	-	-
Banksaldi	131	435
<b>3.2.5 Overlopende activa</b>	<b>57</b>	<b>44</b>
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	57	44
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>2.138</b>	<b>1.462</b>
<b>Totaal Generaal</b>	<b><u>10.652</u></b>	<b><u>9.418</u></b>

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		
<b>3.2.6 Eigen vermogen</b>	<b>3.030</b>	<b>1.655</b>
Algemene reserve	1.383	1.363
Gerealiseerd resultaat	1.648	291
<b>3.2.7 Voorzieningen</b>	<b>1.158</b>	<b>1.029</b>
Voorzieningen ter egalisering van kosten	1.158	1.029
<b>3.2.8 Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</b>	<b>5.600</b>	<b>5.850</b>
Onderhandse leningen van Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	5.600	5.850
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>9.788</b>	<b>8.534</b>
VLOTTENDE PASSIVA		
<b>3.2.9 Kortlopende schulden</b>	<b>466</b>	<b>493</b>
Overige schulden	466	493
<b>3.2.10 Overlopende passiva</b>	<b>397</b>	<b>391</b>
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
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>864</b>	<b>884</b>
<b>Totaal Generaal</b>	<b>10.652</b>	<b>9.418</b>

## 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 re-integratie - baten	16.031	16.125	15.843	16.008
Programma werk en re-integratie - lasten	16.031	16.125	14.195	15.717
<b>Gerealiseerde salde van baten en lasten</b>	-	-	<b>1.648-</b>	<b>291-</b>
Overhead (last)	-	-	-	-
Vennootschapsbelasting (last)	-	-	-	-
<b>Saldo van baten en lasten</b>	-	-	<b>1.648-</b>	<b>291-</b>
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-
<b>Gerealiseerde resultaat</b>	-	-	<b>1.648-</b>	<b>291-</b>

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
<b>Subsidieresultaat</b>			
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
<b>Nieuw beschut</b>			
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
<b>Participatiebanen</b>			
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
<b>Vaste lasten WAVA</b>			
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
<b>Overhead</b>			
Personeelskosten	-233	-254	-296
Doorbelasting naar Midzuid B.V.	233	254	296
Totaal	0	0	0
<b>Overige bedrijfskosten</b>	-112	-13	-72
<b>Operationeel resultaat Midzuid B.V.</b>	707	70	-414
<b>Resultaat WSP Midzuid</b>	68	0	29
<b>Onvoorzien</b>	0	-100	0
<b>Resultaat voor gemeentelijke bijdrage</b>	-291	-1.939	-1.535
<b>Gemeentelijke bijdrage</b>	1.939	1.939	1.826
<b>Resultaat excl. incidentele baten en lasten</b>	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 waarderinggrondslag 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	<u>707</u>	
<b>Totaal mutaties 2020</b>		775
<b>Boekwaarde per 31 december 2020</b>		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
---------------------------	-----	-----

<b>Totaal</b>	<b>252</b>	<b>312</b>
---------------	------------	------------

#### *Uitzettingen in rijkschatkist*

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

#### *Debiteuren*

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

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

<b>Totaal</b>	<b>446</b>	<b>268</b>
---------------	------------	------------

#### *Vorderingen op groepsmaatschappijen*

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

<b>Totaal</b>	<b>1.164</b>	<b>336</b>
---------------	--------------	------------

**Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

<b>1.950</b>	<b>983</b>
--------------	------------

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
<b>Totaal</b>	<b>57</b>	<b>44</b>

### 3.2.6 Eigen vermogen

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

Verloop eigen vermogen	Resultaat bestemming 2019			Resultaat 2020	31-12-2020
	1-1-2020	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
<b>Totaal</b>	<b>1.029</b>	<b>166</b>	<b>30-</b>	<b>-</b>	<b>129</b>	<b>1.158</b>

#### 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	<b>14.600.000</b>
Datum laatste aflossing	29-4-2020	29-12-2021	29-12-2022	28-12-2023	30-12-2019	12-6-2020	
<b>Rentepercentage</b>	<b>0,30%</b>	<b>0,84%</b>	<b>0,335%</b>	<b>0,470%</b>	<b>0,120%</b>	<b>0,170%</b>	
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	-	-	-	-	-	-	
<b>Restant lening begin van het jaar</b>	<b>250.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.600.000</b>	<b>1.000.000</b>	-	<b>5.850.000</b>
In 2020 opgenomen						1.000.000	1.000.000
Aflossing 2020	250.000-	1.000.000-	-	-			1.250.000-
							-
<b>Restant lening eind van het jaar</b>	<b>-</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.600.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>5.600.000</b>

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

### 3.2.10 Overlopende passiva

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

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
<b>Subsidie beschikbaar voor WAVA</b>	<b>11.654</b>	<b>10.845</b>	<b>12.028</b>

	2020	Begroting	2019
Loonkosten	-12.766	-12.492	-13.368
Loonsubsidies	254	0	312
<b>Totaal</b>	<b>-12.512</b>	<b>-12.492</b>	<b>-13.056</b>

	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
<b>Saldo nieuw beschut</b>	<b>344</b>	<b>134</b>	<b>352</b>

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:

	<b>2020</b>	<b>Begroting</b>	<b>2019</b>
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
<b>Totaal kosten gebouwen</b>	<b>-419</b>	<b>-515</b>	<b>-570</b>

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:

	<b>2020</b>	<b>Begroting</b>	<b>2019</b>
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

<b>Gegevens 2020</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	
<b>Dhr. J.P. van der Geest</b>	
<b>Functiegegevens</b>	
Algemeen directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
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.
<b>Bezoldiging</b>	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.
<b>Gegevens 2019</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	
<b>Dhr. J.P. van der Geest</b>	
<b>Functiegegevens</b>	
Nog niet in dienst in 2019	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	nvt
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	nvt
Dienstbetrekking?	nvt
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	nvt
Beloningen betaalbaar op termijn	nvt
<i>Subtotaal</i>	<i>nvt</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	nvt
<b>Bezoldiging</b>	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
<b>Functiegegevens</b>	Extern bestuurslid	Extern bestuurslid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
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.
<b>Bezoldiging</b>	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.
<b>Gegevens 2019</b>		
bedragen x € 1	Dhr. J. van Huijgevoort	Dhr Mr. S.M.P.T. Vermeulen
<b>Functiegegevens</b>	[Voorzitter/Lid]	[Voorzitter/Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
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

<b>Onbezoldigde bestuurders</b>	
<b>Naam topfunctionaris</b>	<b>Functie</b>
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.

<b>Analyse begrotingsrechtmatigheid</b>			
<i>Bedragen * € 1.000</i>			
Begrotingsafwijking	Conclusie:	Conclusie	Motivering van conclusie
	Onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel		
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 begrotingsrechtmatigeheid 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	In budget	Realisatie	Verschil met:	
	bedrijfsplan (gem. 2020)	(meicirculaire 2020)	binnen WAVA (gem. 2020)	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 <sup>1)</sup>	212,0	211,2	210,0	2,0-	1,2-
	459,6	450,0	448,5	11,0-	1,4-

<sup>1)</sup> 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 subsidiresultaat	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
<b>Totaal</b>	<b>517</b>	<b>1.939.000,00</b>	<b>100%</b>	<b>0,00</b>	<b>1.939.000,00</b>

## 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
<b>Totaal</b>	<b>565</b>	<b>1.939.000,00</b>	<b>517</b>	<b>100%</b>	<b>1.939.000,00</b>	<b>0,00</b>

## 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	-		-	-		-	-		-	-	-	-
<b>TOTALEN</b>	<b>16.031</b>	<b>16.031</b>	<b>-</b>	<b>16.125</b>	<b>16.125</b>	<b>-</b>	<b>16.077</b>	<b>16.077</b>	<b>-</b>	<b>-48</b>	<b>-48</b>	<b>-</b>



## 5. Controleverklaring van de onafhankelijke Accountant



**MIDZUID**

**Jaarstukken 2020 MidZuid B.V.**

# Inhoudsopgave

<b>A. Jaarverslag</b> .....	<b>4</b>
<b>1. Jaarverslag 2020</b> .....	<b>4</b>
1.1 Algemeen.....	4
1.2 Resultaat.....	4
1.3 Bedrijfsvoering.....	5
1.4 Risicoparagraaf.....	7
1.5 Toekomst.....	10
<b>B. Jaarrekening</b> .....	<b>12</b>
<b>2. Geconsolideerde jaarrekening 2020</b> .....	<b>12</b>
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
<b>3. Enkelvoudige jaarrekening 2020</b> .....	<b>31</b>
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
<b>4. Financiële verantwoording WSP MidZuid 2020</b> .....	<b>41</b>
<b>5. Overige gegevens</b> .....	<b>42</b>
5.1 Statutaire bepaling resultaatbestemming .....	42
5.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	43
<b>Bijlagen</b> .....	<b>44</b>

Bijlage 1    Overzicht gelieerde partijen .....45

# 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
<b>Current ratio</b>		
Verhouding vlottende activa en kortlopende schulden	1,30	1,05
<b>Quick ratio</b>		
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<sup>e</sup> 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 salarislasten 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 coroneffecten 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 verzamelaar 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
<b>ACTIVA</b>		
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>2.4.2.1 Materiële vaste activa</b>		
machines en installaties	43	50
andere vaste bedrijfsmiddelen	1.161	1.342
	<b>1.204</b>	<b>1.392</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>2.4.2.2 Vorderingen</b>		
op handelsdebiteuren	1.638	1.611
op groepsmaatschappijen	-	-
overige vorderingen	210	316
	<b>1.848</b>	<b>1.927</b>
<b>2.4.2.3 Liquide middelen</b>	2.666	790
	<b>2.666</b>	<b>790</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>5.718</b>	<b>4.109</b>

(bedragen x € 1.000)

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>2.4.2.4 Groepsvermogen</b>		
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-
	<b>2.218</b>	<b>1.442</b>
<b>2.4.2.5 Voorzieningen</b>		
overige	41	67
	<b>41</b>	<b>67</b>
<b>2.4.2.5 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>		
schulden aan leveranciers en handelskredieten	436	392
schulden aan participanten	1.164	336
belastingen en premies sociale verzekeringen	1.100	887
overige schulden	327	293
overlopende passiva	431	692
	<b>3.459</b>	<b>2.600</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>5.718</b>	<b>4.109</b>

## 2.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening 2020

(bedragen x € 1.000)

	2020	2019
<b>Netto-omzet (2.4.3.1)</b>	<b>10.154</b>	<b>9.681</b>
overige bedrijfsopbrengsten (2.4.3.2)	3.560	2.221
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<b>13.714</b>	<b>11.902</b>
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
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>13.006</b>	<b>12.317</b>
<b>Bedrijfsresultaat (na som der bedrijfslasten)</b>	<b>707</b>	<b>415-</b>
andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten (2.4.3.7)	0	0
rentelasten en soortgelijke kosten (2.4.3.7)	0-	0-
<b>Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>	<b>707</b>	<b>415-</b>
belastingen resultaat uit bedrijfsuitoefening (2.4.3.8)	-	-
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>707</b>	<b>415-</b>

## 2.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2020

Dit kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

(bedragen x € 1.000)

	2020	2019
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	707	415-
Resultaat Werklink	67	29
<b>Aanpassingen voor</b>		
Afschrijvingen	264	294
Mutatie voorzieningen	26-	25-
Vrijval uit overlopende activa	-	-
<b>Veranderingen in werkkapitaal</b>		
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-
	<b>938</b>	<b>1.015</b>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperatie</b>	<b>1.951</b>	<b>898</b>
Ontvangen intrest	0	0
Betaalde intrest	0-	0-
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten van de groep</b>	<b>1.951</b>	<b>898</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in MVA	75-	590-
Desinvesteringen in MVA	0-	14
	<b>75-</b>	<b>576-</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten van de groep</b>		
Aflossingen langlopende schulden (leasetermijnen)	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten van de groep	-	-
<b>Toe- en afname geldmiddelen</b>	<b>1.875</b>	<b>322</b>
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.

	<b>Machines + Installaties</b>	<b>Andere vaste bedrijfsmiddelen</b>	<b>Totaal materiële activa</b>
Oorspronkelijke aanschaffingswaarde per 1 januari 2020	558	3.835	<b>4.393</b>
Investerings 2020	6	69	<b>75</b>
Desinvesteringen 2020	0	0	<b>0</b>
Nog over te boeken activa		-	
Aanschaffingswaarde per 31-12-2020	<u>564</u>	<u>3.905</u>	<b>4.469</b>
Totaal afschrijvingen per 1-1-2020	507	2.493	<b>3.001</b>
Afschrijvingen 2020	14	250	<b>264</b>
Terugboeking afschrijvingen wegens desinvesteringen	0-	0	<b>0</b>
Totaal afschrijvingen per 31-12-2020	<u>521</u>	<u>2.744</u>	<b>3.264</b>
<b>Boekwaarde per 1-1-2020</b>	50	1.342	<b>1.393</b>
<b>Boekwaarde per 31-12-2020</b>	43	1.161	<b>1.204</b>

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-
<b>Totaal</b>	<b>1.638</b>	<b>1.611</b>
<i>Vorderingen op participanten</i>		
Rekening-courant aandeelhouder GR WAVA	-	-
<b>Totaal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>Overige vorderingen</i>		
Vooruit betaalde kosten	33	27
Vordering op gemeenten	-	171
Voorschot personeel	0-	2
Overlopende activa	177	116
<b>Totaal</b>	<b>210</b>	<b>316</b>

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
<b>Totaal</b>	<b>2.666</b>	<b>789</b>

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
<b>Totaal</b>	<b>16.092-</b>	<b>389</b>	<b>385</b>	<b>15.317-</b>

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
<b>Totaal</b>	<b>67</b>	<b>-</b>	<b>26-</b>	<b>-</b>	<b>41</b>



#### 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
<b>Totaal</b>	<b>436</b>	<b>392</b>
<i>Schulden aan participanten</i>		
Rekening-courant aandeelhouder GR WAVA	1.164	336
<b>Totaal</b>	<b>1.164</b>	<b>336</b>
	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffingen	359	336
Omzetbelasting	742	550
<b>Totaal</b>	<b>1.100</b>	<b>887</b>
<b>Overige schulden</b>		
	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<i>Overige schulden</i>		
te betalen vakantiegelden	327	293
<b>Totaal</b>	<b>327</b>	<b>196</b>
<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
<b>Totaal</b>	<b>431</b>	<b>692</b>

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:	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
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
<b>Totaal</b>	<b>10.154</b>	<b>9.681</b>

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

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
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:**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
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
<b>Totaal</b>	<b>1.783</b>	<b>858</b>

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**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
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
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	1.161	1.043
Pensioenpremies	375	340
<b>Totaal</b>	<b>1.536</b>	<b>1.382</b>

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 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
<b>Totaal</b>	<b>260</b>	<b>294</b>

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

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
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
<b>Totaal</b>	<b>2.491</b>	<b>2.977</b>

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
<b>Totaal baten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betaalde rente overig	0-	0-
<b>Totaal lasten</b>	<b>0-</b>	<b>0-</b>

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



(bedragen x € 1.000)

		<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
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-	
		<b>2.218</b>	<b>1.442</b>
<b>Voorzieningen (3.3.2.5)</b>			
overige	50	76	
		<b>50</b>	<b>76</b>
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) 3.3.2.6</b>			
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	
		<b>3.321</b>	<b>2.488</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b>5.588</b>	<b>4.006</b>

## 3.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening 2020

(bedragen x € 1.000)

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Netto-omzet</b>	<b>10.154</b>	<b>9.681</b>
overige bedrijfsopbrengsten	<u>3.560</u>	<u>2.221</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<b>13.714</b>	<b>11.902</b>
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)	<u>4.752</u>	<u>4.648</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>13.006</b>	<b>12.317</b>
<b>Bedrijfsresultaat (na som der bedrijfslasten)</b>	<b>707</b>	<b>415-</b>
andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0
rentelasten en soortgelijke kosten	<u>0-</u>	<u>0-</u>
<b>Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>	<b>708</b>	<b>415-</b>
belastingen resultaat uit bedrijfsuitoefening (2.4.3.8)	<u>-</u>	<u>-</u>
aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen (3.3.3.3)	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>708</b>	<b>415-</b>

## 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.

### *Achtergestelde leningen aan groepsmaatschappijen*

MidZuid Arbeids Integratie Diensten B.V.

227

De tekorten van de deelneming uit het verleden zijn van dien omvang dat zij groter zijn dan de omvang van de lening. Omdat 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**

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

### 3.3.2.3 Liquide middelen

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Banken	2.611	755
Kassen	4	1
<b>Totaal</b>	<b>2.615</b>	<b>756</b>

### 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

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<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
<b>Totaal</b>	<b>9</b>	<b>9</b>

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	-	-
<b>Totaal</b>	<b>436</b>	<b>392</b>
<i>Schulden aan participanten</i>		
Rekening-courant aandeelhouder GR WAVA	1.164	336
Rekening-courant Midzuid A.I.D. BV	-	-
<b>Totaal</b>	<b>1.164</b>	<b>336</b>
	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffingen	315	300
Omzetbelasting	742	550
<b>Totaal</b>	<b>1.056</b>	<b>850</b>
	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<i>Overige schulden</i>		
te betalen vakantiegelden	234	220
<b>Totaal</b>	<b>234</b>	<b>220</b>
<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
<b>Totaal</b>	<b>430</b>	<b>690</b>

### 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
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	785	784
Pensioenpremies	375	340
<b>Totaal</b>	<b>1.160</b>	<b>1.123</b>

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
<b>Totaal</b>	<b>4.752</b>	<b>4.638</b>

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*

	<b>Werkelijk 2020</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Werkelijk 2019</b>
<b>Kosten</b>			
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>
<b>Opbrengsten</b>			
Opbrengsten uit externe financieringsbronnen	47	25	29
Gemeentelijke bijdrage	594	594	594
Totaal opbrengsten	<u>641</u>	<u>619</u>	<u>623</u>
<b>Saldo (+ = batig)</b>	<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 WIV 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
<b>Totaal per activiteit</b>	<b>243.949</b>	<b>80.733</b>	<b>5.697.537</b>	<b>609.329</b>	<b>24.500</b>	<b>6.656.048</b>	<b>870.037</b>	<b>1.014.732</b>	<b>594.096</b>	<b>9.134.913</b>

### Opbrengsten en kosten vanuit GR WAVA

#### Opbrengsten

Subsidie begeleid werken	513
Geleverde diensten:	
Groen	1697
Facilitair	62
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>2272</b>

#### Kosten

Doorbelasting staf	233
Huur	581
<b>Totaal kosten</b>	<b>814</b>



# MIDZUID

## WERKT VOOR IEDEREEN

### Begroting 2022 en meerjarenraming 2022-2025

van

Gemeenschappelijke regeling WAVA,  
(mede inhoudende de begroting van MidZuid B.V.)

# 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 arbeidsmarktproblemen. 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

<b>COLOFON</b> .....	<b>2</b>
<b>1. Algemene toelichting op de begroting</b> .....	<b>4</b>
<b>2 Begroting 2021 en meerjarenraming</b> .....	<b>7</b>
2.1 Uitgangspunten voor de begroting.....	7
2.2 Begroting 2021 WAVA.....	9
2.3 Meerjarenperspectief 2020-2024 WAVA .....	10
2.4 Toelichting op de begroting 2021 en meerjarenraming .....	11
2.5 Samenvattend overzicht van baten en lasten .....	19
<b>3 Paragrafen</b> .....	<b>20</b>
3.1 Bedrijfsvoering .....	20
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	21
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen.....	26
3.4 Financiering .....	27
3.5 Verbonden partijen.....	29
<b>Bijlage 1: Voorlopige bijdrage per gemeente</b> .....	<b>30</b>
<b>Bijlage 2: (Financiële) uitgangspunten</b> .....	<b>32</b>
<b>Bijlage 3: Begroting naar taakvelden</b> .....	<b>35</b>
<b>Bijlage 4: Geprognosticeerde balans en EMU-saldo</b> .....	<b>36</b>

# 1. Algemene toelichting op de begroting

## Inleiding

De voorliggende begroting 2022 en de meerjarenraming is gelijk aan de cijfers van het vastgestelde bedrijfsplan 2021 en de daarin opgenomen meerjarenraming 2022-2025. De basisinformatie van het in februari 2020 vastgestelde bedrijfsplan en de concept jaarstukken van 2020 geven op dit moment geen aanleiding om een andere begroting voor 2022 op te stellen. De door de organisatie gemaakte inschattingen voor de ontwikkelingen richting 2022 en verder zijn nog steeds valide.

Beleidsmatig heeft het bestuur van MidZuid<sup>1</sup> er eerder voor gekozen om de begrotingen die aan het begin van het jaar worden opgesteld beleidsarm op te stellen. Bij het opstellen van die beleidsarme begroting worden uiteraard wel de jaarcijfers van het voorgaande jaar en de bekende actuele administratieve gegevens betrokken.

In het 4<sup>e</sup> kwartaal van 2021 zal het bedrijfsplan 2022 worden opgesteld, waarin, indien van toepassing, een eerste begrotingswijziging wordt opgenomen. Bij het opstellen van het bedrijfsplan zullen de ontwikkelingen die spelen in 2021 en 2022 en van invloed zijn op de activiteiten en financiën worden betrokken. Op het bedrijfsplan van 2021 zijn geen zienswijzen binnen gekomen.

Momenteel wordt in samenwerking met onze deelnemende gemeenten het proces van de doorontwikkeling van MidZuid verder uitgevoerd. 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.

## Ontwikkelingen binnen het bedrijf

In 2016/2017 is door de raden van alle deelnemende gemeenten unaniem ingestemd met de notitie 'Mensenwerk is de basis'. 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 duidelijk richting gegeven aan de toekomst van het bedrijf. Inmiddels is enkele jaren via deze koers gewerkt en dit zal

---

<sup>1</sup> MidZuid is de handelsnaam voor de rechtspersonen GR WAVA, MidZuid B.V., MidZuid Arbeids Integratie Diensten B.V. en WSP MidZuid.

worden voortgezet in 2022. Het is de bedoeling om in 2021 het lopende transformatieproces af te ronden en te implementeren in de organisatie en in de samenwerking met de deelnemende gemeenten. Dit zou in 2022 moeten leiden tot een nog betere stroomlijning in uitvoering van onze dienstverlening met onze deelnemende gemeenten. De voorliggende begroting is in lijn met deze beleidsuitgangspunten opgesteld.

In het verlengde van de doorontwikkeling van MidZuid, welke mede moet leiden tot een meer wendbare organisatie zullen ook de diverse vraagstukken omtrent de huisvesting afgerond gaan worden. Hiervoor is een deskundig bureau ingeschakeld. De voorliggende begroting is op basis van ongewijzigde huisvestingsplannen opgemaakt. Indien de uitkomsten van de rapportage van het deskundig bureau daar aanleiding toe geven, zal dit in de toekomstige begrotingen worden meegenomen.

Ten aanzien van de doelgroepmedewerkers wordt verwacht dat de lijn die na de invoering van de Participatiewet is ingezet doorzet: afname van het aantal wsw-medewerkers. Daar staat een groei van het aantal medewerkers via beschut werk en participatiebanen tegenover. Met name bij beschut werk is in 2020 de instroom toegenomen. In deze begroting wordt ervan uitgegaan dat de doelstellingen voor 2020 e.v., zowel voor beschut werk als voor participatiebanen gehaald kunnen gaan worden. Daarnaast wordt blijvend ingezet op andere instrumenten, zoals bijvoorbeeld leerwerken, om zo veel mogelijk mensen te ondersteunen om aan het werk te komen.

In de arbeidsmarktregio West-Brabant wordt er door de gemeenten, UWV en de Sociale Werkbedrijven samengewerkt en worden afspraken gemaakt over beleid, uitvoering en over de schaalniveau's. Dit komt ondermeer tot uitdrukking in de werkgeversbenadering in de subregio Dongemond door het WerkgeversServicepunt (WSP) MidZuid. Met betrekking tot WSP MidZuid is in 2017 een dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten tussen de betrokken gemeenten, WAVA en MidZuid B.V.. De in de DVO gemaakte afspraken komen ondermeer tot uitdrukking in het feit dat met ingang 2018 voor WSP MidZuid een eigen jaarplan en begroting is opgesteld en vastgesteld door het dagelijks bestuur. Om die reden maakt het WSP MidZuid (financieel) geen onderdeel meer uit van deze begroting.

### De begroting 2022 in cijfers

In februari 2021 heeft het algemeen bestuur het bedrijfsplan 2021 met bijbehorende begrotingswijziging 2021 vastgesteld. Zoals hiervoor al is opgemerkt zijn de cijfers in de begroting 2022 in lijn met de meerjarencijfers uit dit bedrijfsplan. Door de landelijke ontwikkelingen rond de subsidie SW zal de komende jaren sprake zijn van een positieve ontwikkeling in het subsidieresultaat. Dit heeft een belangrijke invloed op de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage in de komende jaren. Een en ander komt in de voorliggende begrotingscijfers tot uitdrukking. Echter moet wel in ogenschouw genomen worden dat de

groep SW-ers de komende jaren steeds verder zal krimpen, waardoor de positieve ontwikkelingen op de SW-bijdragen steeds minder van invloed zullen zijn op de financiering van MidZuid.

Vanaf 2015 zijn er vastgelegde afspraken over de opbouw en de verdeelsleutels gemeentelijke bijdrage voor de begroting en de meerjarenraming. Deze afspraken kennen een basis in collectiviteit en solidariteit, met een heldere verrekening over de zogeheten vaste lasten, maar ook een ontwikkeling richting een individuele verrekening per gemeentelijke opdrachtgever voor participatieactiviteiten. Het dagelijks bestuur in november 2016 het uitgangspunt vastgelegd dat de (meerjaren)begrotingen vanaf 2017 sluitend moeten zijn. Dit uitgangspunt heeft consequenties voor de hoogte van de gemeentelijke bijdrage. In de voorliggende begroting betekent dit dat bij het bepalen van de gemeentelijke bijdrage, naast het subsidieresultaat wsw en vaste lasten, ook de overige posten uit de begroting worden betrokken.

#### Verwacht resultaat jaarrekening 2020

De bezuinigingen uit het verleden hebben geleid tot een structureel betere financiële bedrijfsvoering. Ook in 2020 is volgens deze lijn verder gewerkt. De concept-jaarrekening 2020 vertoont een uitzonderlijk positief resultaat, wat overigens voor het overgrote deel te danken is aan incidentele factoren. In de begroting 2022 is met de structurele effecten uit de jaarcijfers 2020 rekening gehouden.

#### Recente ontwikkelingen

De verspreiding van het Corona-virus en de daarmee gepaard gaande maatregelen hebben ook een grote impact op de bedrijfsvoering bij MidZuid. Financieel zijn de gevolgen in 2020 gelukkig beperkt gebleven door incidentele financiële meevallers en een groot bedrag aan coronacompensatie. De verwachting is dan ook dat de effecten van corona vooral in 2021 merkbaar zullen zijn. Voor 2022 verwachten wij dat we dan de directe coroneffecten achter ons hebben gelaten

## 2. Begroting 2022 en meerjarenraming

### 2.1 Uitgangspunten voor de begroting

Bij het samenstellen van de begroting 2022 en meerjarenraming zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd.

#### Opzet van de begroting

De begroting van de Gemeenschappelijke Regeling WAVA heeft primair betrekking op de activiteiten en financiën van WAVA zelf. De bedrijfsactiviteiten vinden echter in belangrijke mate plaats binnen de 100% dochter van WAVA: MidZuid B.V. In de begroting wordt wel duidelijk onderscheid gemaakt tussen beide rechtspersonen. Dit betekent dat de (formele) begrotingscijfers uitsluitend betrekking hebben op de Gemeenschappelijke Regeling WAVA. Het verwachte resultaat van MidZuid B.V. komt in de begroting van WAVA tot uitdrukking in één begrotingspost: het operationeel resultaat. Om ook inzicht te verschaffen in de begrote cijfers van MidZuid B.V. is in de toelichting op de begroting een geconsolideerde begroting van WAVA en MidZuid B.V. (met toelichting) opgenomen.

De begroting is opgesteld rekening houdende met de meest recente regels op grond van het Besluit begroting en verantwoording gemeenten en provincies (BBV). De activiteiten waarop de begroting betrekking heeft, vinden plaats in één programma: werk en re-integratie.

#### Financiële uitgangspunten

In het bedrijfsplan 2021 dat in februari 2021 door het algemeen bestuur is vastgesteld zijn ook de meerjarencijfers 2022 e.v. opgenomen. Aangezien er sinds het moment van opstellen van het bedrijfsplan 2021 geen sprake is van nieuwe (landelijke) ontwikkelingen, vormen de meerjarencijfers uit dit bedrijfsplan de basis voor de begroting 2022. Een belangrijke opbrengstpost vormt de rijkssubsidie sw. Binnen het macrobudget is sprake van een prijscomponent (P) en een volumecomponent (Q). Afwijkingen in het volume kunnen effect hebben op de prijs. In deze begroting zijn de laatst bekende cijfers van het Rijk aangehouden op basis van de septembercirculaire 2020. De (financiële) uitgangspunten die betrekking hebben op de diverse begrotingsposten zijn nader in detail uitgewerkt in bijlage 2, waarnaar wordt verwezen.

#### Visie, missie en gemeentelijke bijdrage

Vanuit de vastgestelde visie en missie vervult de Gemeenschappelijke Regeling WAVA (hierna: WAVA) voor haar vier deelnemende gemeenten een publieke opdracht in een private omgeving. Deze opdracht luidt in de kern om mensen zo dicht mogelijk naar regulier werk te brengen en dat zo efficiënt mogelijk te doen.

Dit leidt tot 3 uitgangspunten:

- Mensontwikkeling is leidend, dat betekent dat wij medewerkers zo hoog mogelijk plaatsen op de werkladder en binnen een trede hun loonwaarde of toegevoegde waarde optimaliseren.
- Wij werken duurzaam samen met onze partners en dat betekent:
  - o Heldere afspraken over prijs en kwaliteit op basis van marktconforme tarieven en loonwaarden van de medewerkers.
  - o Heldere afspraken over begeleiding en ondersteuning.
  - o Een werkomgeving voor medewerkers conform de wettelijke eisen.
- Doelstelling is dat de bedrijfsvoering over alle werksoorten samen budgettair neutraal verloopt en dat de gemeentelijke bijdrage zoveel als mogelijk wordt beperkt. Zie in dit kader ook hetgeen in hoofdstuk 1 over de gemeentelijke bijdrage is opgemerkt, alsmede de financiële uitgangspunten die zijn opgenomen in bijlage 2.

## 2.2 Begroting 2022 WAVA

Bedragen \* € 1.000

	Bedrijfsplan 2020	Realisatie 2020	Begroting 2021	Bedrijfsplan 2021	Begroting 2022
		nog invullen	voorspronkelijk		
<b>Subsidieresultaat wsw</b>					
Rijkssubsidie	11.732		11.303	11.793	11.373
Begeleid werken	-464		-447	-506	-487
Subsidie beschikbaar voor WAVA	11.268		10.856	11.287	10.885
Personeelslasten (na aftrek LIV)	-12.784		-12.187	-12.385	-11.712
Vervoer doelgroep	-202		-194	-211	-200
Totaal personeelskosten ca.	-12.986		-12.380	-12.596	-11.912
Subsidieresultaat wsw	-1.718		-1.524	-1.309	-1.027
<b>Nieuw beschut</b>					
Loonkostensubsidies	714		840	859	1.003
Personeelslasten (netto, na aftrek LIV)	-1.213		-1.460	-1.540	-1.804
Subsidieresultaat nieuw beschut	-499		-620	-682	-801
Begeleidingsvergoedingen	609		716	646	754
Saldo nieuw beschut	110		96	-36	-47
<b>Nieuwe doelgroepen (P-wet)</b>					
Loonkostensubsidies	280		316	389	429
Personeelslasten (netto, na aftrek LIV)	-661		-772	-980	-1.083
Subsidieresultaat nieuwe doelgroepen	-381		-456	-591	-654
Begeleidingsvergoedingen	156		176	196	216
Saldo nieuwe doelgroepen	-225		-280	-395	-438
Subtelling saldo alle doelgroepen	-1.834		-1.708	-1.740	-1.512
<b>Vaste lasten WAVA</b>					
Gebouw	-517		-507	-541	-503
Huuropbrengst derden	235		235	180	180
Doorbelast gebruik gebouwen	451		440	455	455
Rente lening BNG	-40		-40	-40	-40
WSP MidZuid	-		-	-	-
Energie	-129		-129	-129	-129
Vaste lasten	-		-	-74	-37
<b>Overhead</b>					
Personeelskosten	-273		-277	-196	-196
Doorbelasting naar MidZuid B.V.	273		277	196	196
Totaal	-		-	-	-
<b>Overige bedrijfskosten</b>					
	-13		-13	-20	-20
Operationeel resultaat MidZuid B.V.	8		-50	-75	64
<b>Onvoorzien</b>					
	-100		-100	-100	-100
<b>Resultaat voor gemeentelijke bijdrage</b>	-1.939		-1.871	-2.009	-1.605
<b>Gemeentelijke bijdrage</b>	1.939		1.871	1.621	1.605
<b>Resultaat excl. incidentele baten en lasten</b>	0		0	-388	0
<b>Incidentele baten en lasten</b>	-		-	-	-
<b>Resultaat exploitatie WAVA</b>	0		0	-388	0

<sup>1)</sup> Betreffen de cijfers 2020 op basis van de concept-jaarrekening excl.



## 2.3 Meerjarenperspectief 2021-2025 WAVA

Bedragen \* € 1.000

	Bedrijfsplan	Begroting	Meerjarenraming		
	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Subsidieresultaat wsw</b>					
Rijkssubsidie	11.793	11.373	11.066	10.886	10.373
Begeleid werken	-506	-487	-472	-463	-384
Subsidie beschikbaar voor WAVA	11.287	10.885	10.594	10.424	9.988
Personeelslasten (na aftrek LIV)	-12.385	-11.712	-11.128	-10.693	-10.122
Vervoer doelgroep	-211	-200	-190	-183	-173
Totaal personeelskosten ca.	-12.596	-11.912	-11.319	-10.876	-10.295
Subsidieresultaat wsw	-1.309	-1.027	-725	-453	-307
<b>Nieuw beschut</b>					
Loonkostensubsidies	859	1.003	1.147	1.279	1.394
Personeelslasten (netto, na aftrek LIV)	-1.540	-1.804	-2.069	-2.322	-2.541
Subsidieresultaat nieuw beschut	-682	-801	-923	-1.043	-1.146
Begeleidingsvergoedingen	646	754	863	962	1.049
Saldo nieuw beschut	-36	-47	-60	-81	-97
<b>Nieuwe doelgroepen (P-wet)</b>					
Loonkostensubsidies	389	429	468	508	548
Personeelslasten (netto, na aftrek LIV)	-980	-1.083	-1.208	-1.315	-1.422
Subsidieresultaat nieuwe doelgroepen	-591	-654	-740	-807	-875
Begeleidingsvergoedingen	196	216	236	256	276
Saldo nieuwe doelgroepen	-395	-438	-504	-551	-599
Subtelling saldo alle doelgroepen	-1.740	-1.512	-1.288	-1.084	-1.003
<b>Vaste lasten WAVA</b>					
Gebouw	-541	-503	-495	-485	-476
Huuropbrengst derden	180	180	180	180	180
Doorbelast gebruik gebouwen	455	455	455	455	455
Rente lening BNG	-40	-40	-40	-40	-40
WSP MidZuid	-	-	-	-	-
Energie	-129	-129	-129	-129	-129
Vaste lasten	-74	-37	-29	-19	-10
<b>Overhead</b>					
Personeelskosten	-196	-196	-196	-196	-196
Doorbelasting naar MidZuid B.V.	196	196	196	196	196
Totaal	-	-	-	-	-
<b>Overige bedrijfskosten</b>					
Operationeel resultaat MidZuid B.V.	-75	64	-52	-69	-75
<b>Onvoorzien</b>	-100	-100	-100	-100	-100
<b>Resultaat voor gemeentelijke bijdrage</b>	-2.009	-1.605	-1.489	-1.292	-1.207
<b>Gemeentelijke bijdrage</b>	1.621	1.605	1.490	1.292	1.207
<b>Resultaat excl. incidentele baten en lasten</b>	-388	0	0	-0	-0
<b>Incidentele baten en lasten</b>	-	-	-	-	-
<b>Resultaat exploitatie WAVA</b>	-388	0	0	-0	-0



## 2.4 Toelichting op de begroting 2022 en meerjarenraming

Zoals hiervoor is opgemerkt betreft deze begroting de GR WAVA. In de begroting zijn daarom uitsluitend de posten opgenomen die betrekking hebben op de GR WAVA. Hierna wordt in eerste instantie een toelichting gegeven op deze posten. Daarna wordt een overzicht gegeven van de geconsolideerde cijfers van WAVA en MidZuid B.V. en wordt, voor zover niet reeds is gebeurd in het kader van de begroting WAVA, een nadere toelichting op enkele geconsolideerde posten gegeven.

Bij de financiële ontwikkelingen in meerjarenperspectief kan het volgende worden opgemerkt. Met name het subsidieresultaat over de jaren tot en met 2020 vertoonde een negatieve ontwikkeling, wat werd veroorzaakt door de dalende subsidie van het rijk per arbeidsjaar (AJ). Vanaf 2021 sprake is van verbetering van het subsidieresultaat, welke in de meerjarenraming door zet. Deze ontwikkeling vertaalt zich ook in de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage, die tot en met 2020 nog opliep en in de komende jaren daalt. De toename van de gemeentelijke bijdrage verloopt overigens niet geheel parallel aan de ontwikkeling van het subsidieresultaat, omdat daarin ook de ontwikkeling van overige exploitatieposten wordt betrokken.

### Subsidieresultaat sw

Het subsidieresultaat sw bestaat uit het verschil tussen de loonkosten van de sw-medewerkers en de rijkssubsidie. Aangezien de rijkssubsidie lager is dan de loonkosten is sprake van een negatief subsidieresultaat.

Volgens de septembercirculaire 2020 bedraagt voor 2022 het bedrag per AJ € 28.146; In de jaren erna wordt tevens een (lichte) stijging van dit bedrag verwacht, mede dankzij de loon- en prijscompensatie. De personeelskosten van de sw-medewerkers zijn gebaseerd op de verwachte omvang van de formatie en rekening houdende met de verwachte prijsontwikkeling (zie ook toelichting in bijlage 2, financiële uitgangspunten). Door de lichte stijging in het bedrag per AJ en doordat het aantal wsw-medewerkers geleidelijk afneemt, is er sprake van een verbetering van het subsidieresultaat.

De personeelskosten van de sw-medewerkers en de toerekening van de subsidie voor sw-ers die begeleid werken zijn gebaseerd op de volgende aantallen:

Uitgedrukt in FTE:

	<b>Bedrijfsplan Begroting</b>				
	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Aantal FTE in dienst bij WAVA	395,6	374,9	357,3	343,3	324,8
Aantal FTE begeleid werken	17,8	16,9	16,1	15,4	14,6

Uitgedrukt in arbeidsjaren (AJ):

	<b>Bedrijfsplan Begroting</b>				
	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Aantal AJ in dienst bij WAVA	406,7	385,4	367,3	352,9	333,9
Aantal AJ begeleid werken	18,3	17,3	16,5	15,9	15,0

### Nieuw beschut

De kosten en opbrengsten zijn voor wat betreft het bedrijfsplan 2021 gebaseerd op het aantal medewerkers nieuw beschut volgens een publicatie van het Rijk van eind 2019, met de te realiseren aantallen ultimo 2020. Voor de jaren erna is het aantal gebaseerd op de budgetontwikkeling/ingroeiregeling genoemd in de Uitvoering en evaluatie Participatiewet van juli 2019. In onderstaand overzicht is de ontwikkeling van het aantal medewerkers nieuw beschut (o.b.v. 31 uur per week) weergegeven.

Medewerkers nieuw beschut	<b>Bedrijfsplan Begroting</b>				
	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Taakstelling ultimo jaar	84	98	112	125	136

Uit het financieel meerjarenperspectief blijkt dat er sprake is van een negatief resultaat op nieuw beschut. Dit is het gevolg van het vervallen van de bonus beschut werk met ingang van 2020.

### Participatiebanen

Naast de wsw en nieuw beschut wordt in de begroting uitgegaan van het aanbieden van participatiebanen (P-banen) aan mensen die óf binnen de eigen organisatie (PMC's) werken óf worden gedetacheerd. Uitgegaan wordt van een groeiende groep in de komende jaren volgens onderstaand overzicht.

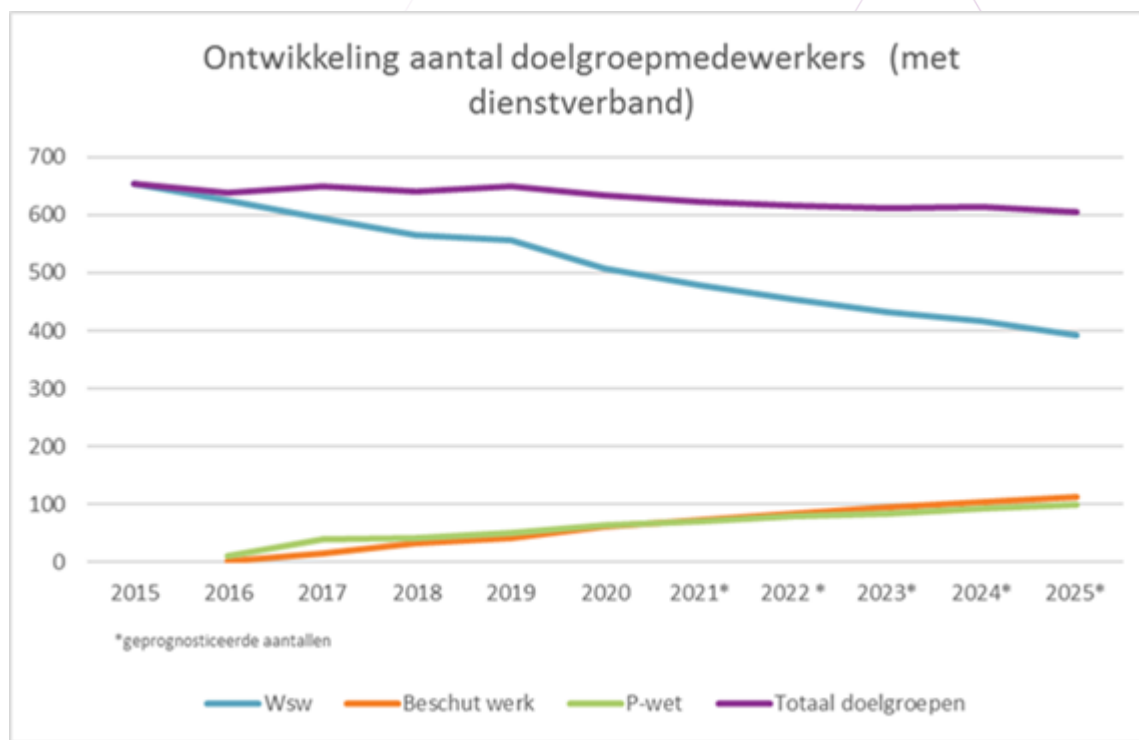
	<b>Bedrijfsplan Begroting</b>				
	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Aantal medewerkers met P-baan	49	54	59	64	69

Hierbij wordt rekening gehouden met de stijging in P-banen als gevolg van de uitstroom van een deel van wsw-banen, die op een andere wijze toch ingevuld moeten worden. Als mensen

vanuit een bijstandsuitkering in dienst komen via een participatiebaan, dan leidt dit voor de betrokken gemeente tot een besparing van de uitkeringslasten (verschil tussen uitkering en loonkostensubsidie).

### Ontwikkeling aantal doelgroepmedewerkers (fte)

Van de verwachte ontwikkeling in de omvang van de diverse doelgroepen kan het volgende beeld worden gegeven.



Uit dit overzicht blijkt een geleidelijke teruggang in het aantal wsw-medewerkers, die echter grotendeels wordt opgevangen door instroom van medewerkers uit de nieuwe doelgroepen beschut werken en P-wet.

### Vaste lasten

In de meerjarencijfers dalen de afschrijvingen op de gebouwen in verband met het geheel afgeschreven raken van een aantal activa. Echter worden diverse groot onderhoud posten doorgeschoven en wordt al een paar jaar alleen het echte noodzakelijke groot onderhoud uitgevoerd. Dit heeft de laatste jaren wel als bij-effect dat de incidentele onderhoudskosten stijgen. In combinatie met het wegvallen van een deel van de huurders en het marktconform brengen van huidige huuraafspraken is de huuropbrengst lager. De doorbelasting van de vaste lasten aan de PMC's is gemaximeerd op € 455.000. Hier zit de gedachte achter, dat een overcapaciteit aan ruimte niet ongelimiteerd doorbelast kan worden aan de PMC's. Dat risico ligt bij de GR WAVA. Derhalve resteert er daar een kostenpost voor vaste lasten.

### Overhead

De overhead heeft betrekking op de loonkosten van enkele reguliere medewerkers die een ambtelijke dienstbetrekking hebben binnen WAVA. Zij zijn werkzaam in (staf)functies die vallen binnen de definitie van het BBV met betrekking tot overhead. In het BBV zijn enkele indicatoren specifiek voorgeschreven. Eén ervan betreft de overhead, uitgedrukt in een percentage van de totale lasten. Het verloop van dit kengetal is als volgt:

	<b>Bedrijfsplan Begroting</b>				
	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Overhead in % totale lasten	1,2%	1,2%	1,2%	1,2%	1,3%

Aangezien de overhead in WAVA uitsluitend de loonkosten van enkele medewerkers omvat, zeggen de in de tabel opgenomen percentages niet zoveel. Een beter beeld van de werkelijke overhead kan worden gevormd op basis van de geconsolideerde cijfers van WAVA en MidZuid B.V.. Daarop wordt hierna nog nader ingegaan.

### Overige bedrijfskosten

Dit betreft de accountantskosten voor controle administratie en jaarrekening WAVA.

### Operationeel resultaat

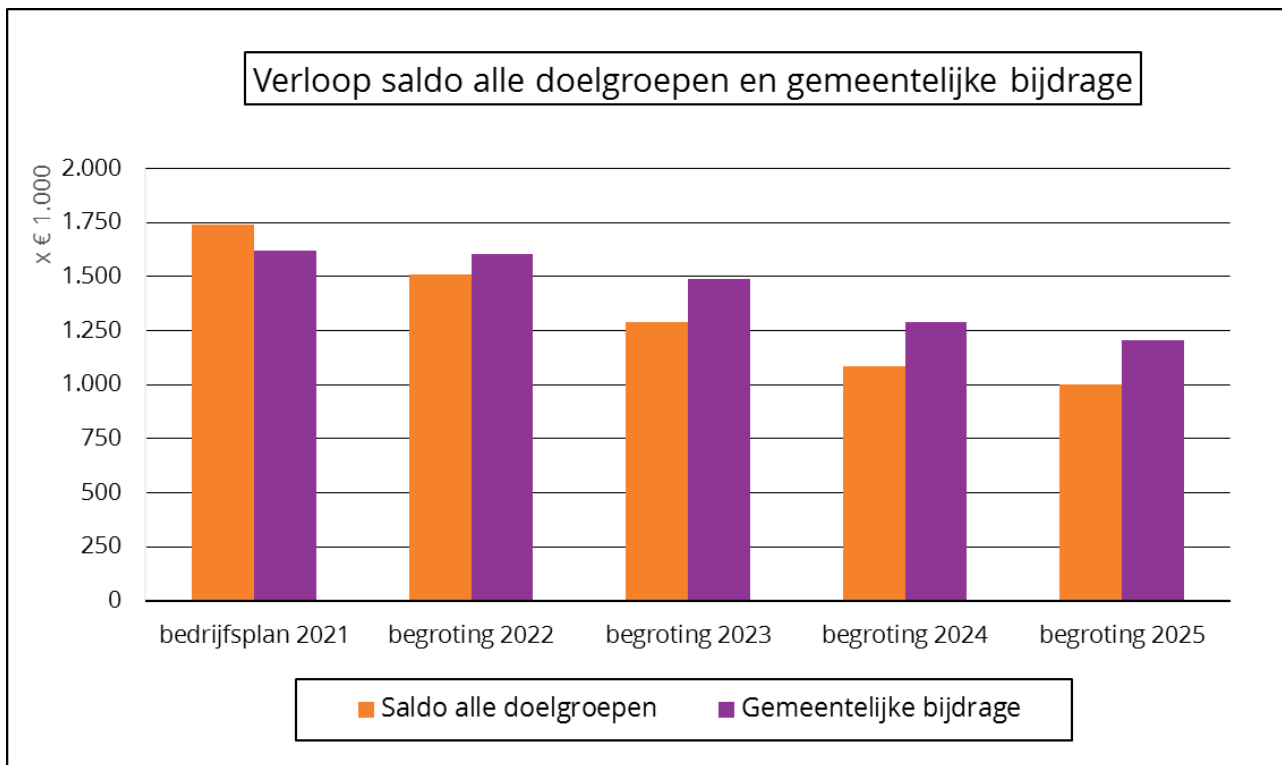
Dit betreft per saldo het resultaat op de activiteiten die in MidZuid B.V. zijn uitgevoerd. Aan het einde van deze paragraaf wordt daarop nog afzonderlijk (per PMC) ingegaan. Het in de begroting opgenomen operationeel resultaat is wat hoger dan hierna vermeld in de geconsolideerde cijfers, omdat de overige bedrijfskosten WAVA ook in de geconsolideerde cijfers worden meegenomen.

### Onvoorzien

Deze post is, mede op aandringen van de Provincie als toezichthouder, opgenomen om niet begrote bijzondere kosten op te kunnen vangen.

### Gemeentelijke bijdrage

Zoals hiervoor al is er sprake van een dalende gemeentelijke bijdrage. Dit heeft vooral te maken met de subsidieresultaten/saldi van de doelgroepmedewerkers. Door een aantal maatregelen om het bedrijfsresultaat verder te verbeteren zal deze daling harder gaan dan eerder voorzien in de begroting van 2021. Van het verwachte verloop van de gemeentelijke bijdrage, in relatie tot de ontwikkeling van het subsidieresultaat sw/saldi nieuwe doelgroepen, kan het volgende overzicht worden gegeven.



#### Ontwikkeling EMU-saldo

De cijfers met betrekking tot de ontwikkeling van het EMU-saldo zijn opgenomen in bijlage 4, waarnaar wordt verwezen.

#### Incidentele baten en lasten

In de begrotingscijfers 2022 e.v. zijn geen incidentele baten en/of lasten opgenomen; de vermelde cijfers zijn derhalve alle structureel van karakter.

#### Geconsolideerde cijfers

Zoals hiervoor al is opgemerkt vindt een belangrijk deel van de activiteiten plaats binnen MidZuid B.V. Deze activiteiten vertalen zich uiteindelijk in het operationeel resultaat zoals opgenomen in de begroting van WAVA. Ter verbetering van het inzicht in deze post, zijn hierna de geconsolideerde begrotingscijfers van WAVA en MidZuid B.V. opgenomen.

**Begroting WAVA en MidZuid B.V., geconsolideerd**

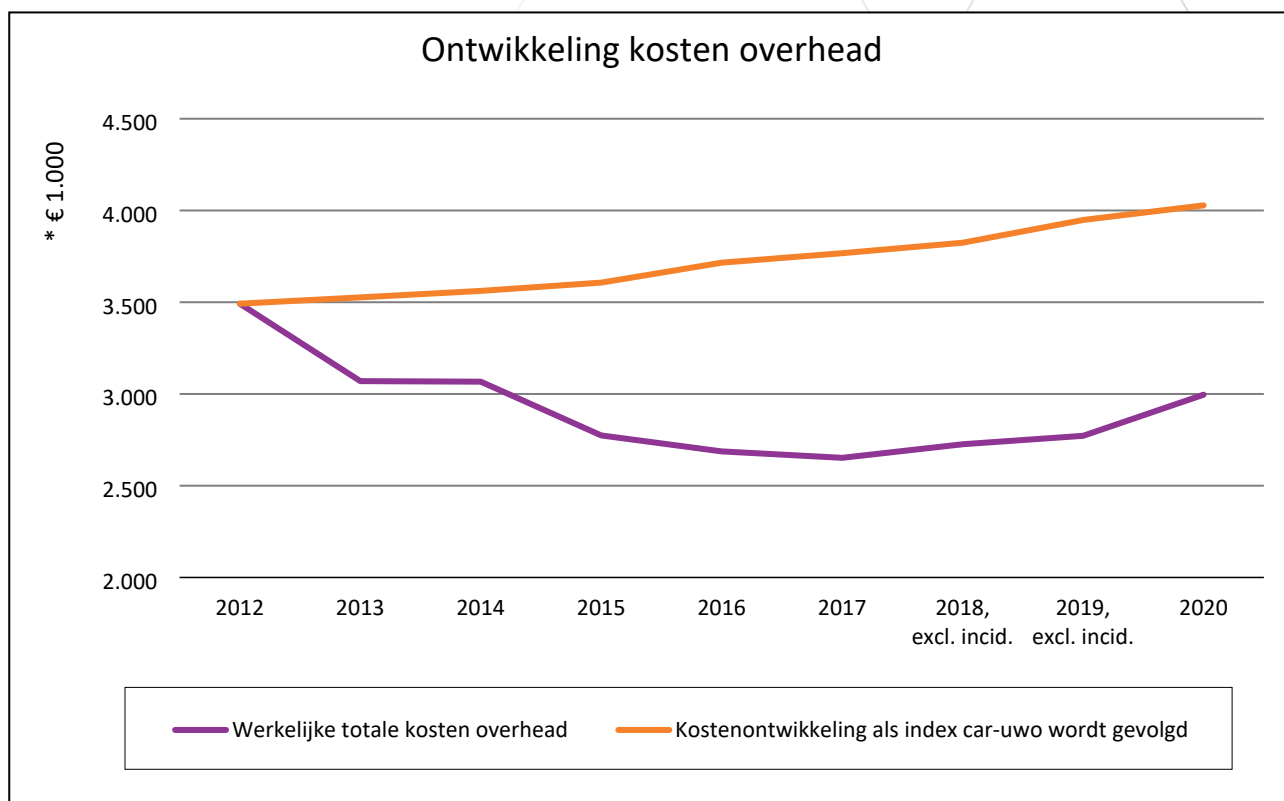
	Bedrijfsplan	Meerjarenraming			
	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Bedragen * € 1.000</i>					
<b>Subsidieresultaat wsw</b>					
Rijkssubsidie	11.793	11.373	11.066	10.886	10.373
Begeleid werken	-506	-487	-472	-463	-384
Subsidie beschikbaar voor WAVA	11.287	10.885	10.594	10.424	9.988
Personeelslasten (na aftrek LIV)	-12.385	-11.712	-11.128	-10.693	-10.122
Vervoer doelgroep	-211	-200	-190	-183	-173
Totaal personeelskosten ca.	-12.596	-11.912	-11.319	-10.876	-10.295
Subsidieresultaat wsw	-1.309	-1.027	-725	-453	-307
<b>Nieuw beschut</b>					
Loonkostensubsidies	859	1.003	1.147	1.279	1.394
Personeelslasten (netto, na aftrek LIV)	-1.540	-1.804	-2.069	-2.322	-2.541
Subsidieresultaat nieuwe doelgroepen	-682	-801	-923	-1.043	-1.146
Begeleidingsvergoedingen	646	754	863	962	1.049
Saldo nieuw beschut	-36	-47	-60	-81	-97
<b>Nieuwe doelgroepen (P-wet)</b>					
Loonkostensubsidies	389	429	468	508	548
Personeelslasten (netto, na aftrek LIV)	-980	-1.083	-1.208	-1.315	-1.422
Subsidieresultaat nieuwe doelgroepen	-591	-654	-740	-807	-875
Begeleidingsvergoedingen	196	216	236	256	276
Saldo nieuwe doelgroepen	-395	-438	-504	-551	-599
Subtelling saldo alle doelgroepen	-1.740	-1.512	-1.288	-1.084	-1.003
<b>Vaste lasten WAVA</b>					
Gebouw	-541	-503	-495	-485	-476
Huuropbrengst derden	180	180	180	180	180
Doorbelast gebruik gebouwen	455	455	455	455	455
Rente lening BNG	-40	-40	-40	-40	-40
Energie	-129	-129	-129	-129	-129
Vaste lasten	-74	-37	-29	-19	-10
<b>Overhead</b>					
Bedrijfskosten	-861	-859	-859	-912	-912
Indirect personeel	-2.023	-2.021	-2.019	-2.017	-2.017
Doorbelast gebruik gebouw	-111	-111	-111	-111	-111
Doorbelasting naar PMC's (en WSP MidZuid)	2.995	2.991	2.989	3.040	3.040
	0	0	0	0	0
<b>Exploitatieresultaat PMC's</b>					
Omzet (excl. begel.vergoedingen) incl.subs.BW	10.570	10.731	10.616	10.656	10.678
Kosten van de omzet	-2.406	-2.398	-2.391	-2.387	-2.354
Netto omzet	8.164	8.333	8.224	8.269	8.323
Begel.vergoed./nettoloonkn. P-banen/beschut	-	-	-	-	-
Loonkosten direct	-4.612	-4.610	-4.634	-4.634	-4.706
Doorbelast gebr. gebouw	-328	-328	-328	-328	-328
Beheerskosten	-361	-397	-383	-392	-381
Doorbelasting overhead	-2.958	-2.954	-2.952	-3.003	-3.003
Totaal kosten PMC's	-8.259	-8.289	-8.297	-8.357	-8.418
<b>Operationeel resultaat PMC's</b>	-96	44	-72	-89	-95
<b>Onvoorzien</b>	-100	-100	-100	-100	-100
<b>Resultaat voor gemeentelijke bijdrage</b>	-2.010	-1.605	-1.490	-1.292	-1.207
<b>Gemeentelijke bijdrage</b>	1.622	1.605	1.490	1.292	1.207
<b>Resultaat excl. incidentele baten en lasten</b>	-388	0	0	-0	-0
<b>Incidentele baten en lasten</b>	-	-	-	-	-
<b>Te bestemmen resultaat operationeel</b>	-388	0	0	-0	-0

### Toelichting op de geconsolideerde cijfers

Hierna worden nog enkele specifieke posten in het overzicht met geconsolideerde cijfers toegelicht, voor zover niet reeds toegelicht naar aanleiding van de begrotingscijfers van WAVA.

## Overhead WAVA/MidZuid B.V.

De kosten van overhead zijn in de afgelopen jaren fors gedaald, wat blijkt uit onderstaande grafiek (waarin de ontwikkeling in de overhead tevens is afgezet tegen de salariskostenontwikkeling volgens de car-uwo).



Inmiddels is de ondergrens van de kosten van overhead bereikt, aangezien verdere bezuinigingen de goede, professionele bedrijfsvoering in gevaar brengen. De kosten van overhead zullen zich naar verwachting in de komende jaren stabiliseren. Dit betekent overigens niet dat niet nauwlettend wordt bewaakt hoe de kosten zo beperkt mogelijk gehouden kunnen worden.

De ontwikkeling van de overhead, uitgedrukt in een percentage van de totale lasten, is in onderstaande tabel zichtbaar gemaakt. Volledigheidshalve wordt daarbij nog opgemerkt dat in de geconsolideerde cijfers het begrip overhead ruimer wordt geïnterpreteerd dan volgens de definitie in het BBV.

	<b>Bedrijfsplan Begroting</b>				
	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Overhead in % totale lasten, geconsolideerd	11,2%	11,4%	11,5%	11,7%	11,8%

Gelet op de ontwikkeling van de doelgroepen (terugloop wsw en toename overige doelgroepen) en de verwachte toename in het aantal participatietrajecten en

participatieproducten, wordt verwacht dat de bedrijfsactiviteiten op een constant niveau blijven. In bovenstaande tabel zijn de overheadkosten uitgedrukt in een percentage van de totale lasten. De lichte stijging van het percentage vloeit niet voort uit een stijging van de overheadkosten, maar uit een daling van de totale lasten. Doordat de doelgroepen qua samenstelling wijzigen dalen de lasten per saldo (mensen via P-banen komen in de plaats van sw-medewerkers die relatief duurder zijn). Daarnaast is het percentage overhead in vergelijking tot overheidsinstellingen en de semi-publieke sector laag te noemen.

#### PMC's totaal

De mogelijkheden tot het realiseren van omzet zijn sterk afhankelijk van het aantal beschikbare mensen. In de komende jaren zal sprake zijn van terugloop van het aantal sw-medewerkers. Hiertegenover staat een toename van het aantal medewerkers vanuit andere doelgroepen: beschut werk en participatiebanen. Zoals uit het hiervoor opgenomen overzicht met doelgroepmedewerkers blijkt, vertoont de totale populatie doelgroepmedewerkers een beperkte daling, waardoor de verwachting is dat de omzet van de PMC's in de komende jaren redelijk op peil kan blijven. Voor wat betreft de met de omzet samenhangende kosten kan in algemene zin gesteld worden dat deze flexibel meebewegen met de omzet.

#### Meerjarenbeeld per PMC

##### *Algemeen*

De resultaten van de PMC's bestaan enerzijds uit de netto-omzetten en de directe kosten van de PMC's. Anderzijds zijn in de resultaten ook doorbelaste kosten van overhead en gebouwen begrepen. Deze doorbelastingen zullen in de komende jaren licht gaan dalen, zoals hiervoor is toegelicht.

##### *Beschermd werk*

De verwachting bij deze PMC is dat de omzet de komende jaren op peil zal blijven, na een behoorlijke terugloop in 2019. Door de aard van de werkzaamheden zijn de toegevoegde waarden relatief laag, zodat sprake is van een negatief operationeel resultaat. Naar verwachting zal dit negatieve resultaat op een enigszins stabiel niveau blijven.

##### *Groepsdetachering*

Ook bij groepsdetachering is de verwachting dat de omzet op peil blijft en de doorbelaste kosten iets gaan dalen. Ook bij deze PMC worden negatieve operationele resultaten verwacht die weliswaar negatief, maar wel beter zijn dan in de afgelopen jaren.

##### *Publieke dienstverlening*

Onder deze PMC vallen de activiteiten groenvoorziening, beheer milieustations, fietsenstallingen en postbezorging. Naar verwachting zal de omzet in de komende jaren stabiel blijven. Er is wel potentie tot groei van de omzet, maar de vraag is of voldoende



mensen vanuit de doelgroep beschikbaar zijn/komen om daaraan invulling te kunnen geven. Indien dat niet het geval is leidt dat tot relatief hoge kosten van het werken van derden. In de begroting wordt daarom (nog) uitgegaan van een stabiele omzet en een daarmee samenhangend stabiel positief resultaat. Binnen deze PMC worden ook vakkrachten ingezet op de uitstroom van ervaren SW-medewerkers op te vangen. Dit is een mooie door ontwikkel kans voor deze medewerkers, maar leidt wel tot een stijging in personeelskosten.

#### *Facilitaire dienstverlening.*

Onder deze PMC vallen de activiteiten met betrekking tot schoonmaak en catering. Door de instroom vanuit nieuwe doelgroepen blijft het aantal medewerkers in deze PMC stabiel en blijft naar verwachting de omzet op niveau. Het operationeel resultaat van deze PMC blijft stabiel.

#### *Individuele Plaatsing & Detachering*

Bij deze PMC is de verwachting dat de uitstroom van sw-medewerkers niet volledig gecompenseerd kan worden met mensen uit de nieuwe doelgroepen. Dit zal een dalend effect hebben op de omzet. Door iets lagere doorbelaste kosten en het verbeteren van de detacheringstarieven blijft het operationeel resultaat in de komende jaren redelijk op niveau.

#### *Participatieactiviteiten*

Zoals in hoofdstuk 1 is toegelicht zijn de participatieactiviteiten nu onder de PMC's opgenomen. Voor de komende jaren wordt overigens een resultaat rond het nulpunt verwacht. De verwachting voor de komende jaren is dat de netto-omzet en het operationeel resultaat stabiel zullen blijven.

## **2.5 Samenvattend overzicht van baten en lasten**

Volgens het BBV is een samenvattend overzicht van baten en lasten voorgeschreven. Dit overzicht is hierna opgenomen.

## Overzicht van baten en lasten, begroting 2022

Bedragen \* € 1.000

	Baten	Lasten	Saldo
Totaal programma	16.078	-15.978	100
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
Overhead	196	-196	-
Heffing Vpb	-	-	-
Onvoorzien	-	-100	-100
Saldo van baten en lasten	16.274	-16.274	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	-
Resultaat	16.274	-16.274	0

## 3. Paragrafen

### 3.1 Bedrijfsvoering

De toelichtingen in deze alinea zijn gebaseerd op de bedrijfsvoering van de GR WAVA en MidZuid B.V. gezamenlijk, aangezien de bedrijfsvoering in belangrijke mate plaatsvindt binnen MidZuid B.V..

#### Ontwikkelingen in de bedrijfsvoering

Door het vaststellen van de notitie 'Mensenwerk is de basis' 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 duidelijk richting gegeven aan de toekomst van het bedrijf. Het jaar 2017 was het eerste jaar waarin volgens deze koers is gewerkt. Dit wordt in de komende jaren doorgezet. Dit komt in de begroting onder meer tot uitdrukking in de samenstelling en ontwikkeling van het personeelsbestand (waaronder P-banen) en in de verdere uitbouw van participatieactiviteiten. Eind 2019 is gestart met het actualiseren van 'Mensenwerk is de basis' wat verder vorm is gegeven in het transformatieproces dat in 2020 is gestart en in de tweede helft van 2021 de uitkomsten geïmplementeerd zullen worden. Het transformatieproces voor de doorontwikkeling van MidZuid is een proces, 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.

#### Ontwikkelingen in samenstelling personeel

Hierna wordt ingegaan op de verwachte ontwikkelingen in de samenstelling van het personeel: de doelgroepmedewerkers en de reguliere medewerkers.

### *Doelgroepmedewerkers*

Doordat geen instroom vanuit de wsw plaatsvindt zal het aantal sw-medewerkers de komende jaren een dalende lijn laten zien. Dit wordt in belangrijke mate gecompenseerd door de verwachte instroom vanuit de nieuwe doelgroepen, nieuw beschut en P-banen. Per saldo zal het aantal doelgroepmedewerkers in de komende jaren naar verwachting licht gaan dalen. In paragraaf 2.4 is een overzicht gegeven van het verwachte verloop.

### *Reguliere medewerkers*

In de afgelopen jaren is een forse bezuinigingsslag doorgevoerd. Vooral door het invoeren van andere manieren van werken en het hanteren van een “vacaturestop, tenzij”, is de formatie met ongeveer 10% gekrompen. Bovendien is er intern een beweging op gang gebracht om binnen het reguliere personeel meer medewerkers te verplaatsen van een overheadfunctie naar een functie in de directe aansturing of begeleiding van medewerkers. In het bedrijfsplan 2021 is uitgegaan van een (directe) formatie op 105,62 FTE, met daarnaast twee vakkrachten voor de afdeling Groen. De begroting 2022 is gebaseerd op de formatie volgens het bedrijfsplan 2021.

### Enkele uitgangspunten met te bereiken doelen

In het voorgaande zijn al enkele cijfers genoemd met betrekking tot aantallen medewerkers e.d. Voor 2022 gelden de volgende te bereiken aantallen voor nieuwe doelgroepen:

- nieuw beschut, te realiseren aantal ultimo 2022 (o.b.v. budgetontwikkeling; gebaseerd op 31 uur per week): 93
- aantal medewerkers via P-baan: 54

Voor wat betreft het bereiken van de hiervoor genoemde aantallen medewerkers voor nieuw beschut en P-wetters spelen de deelnemende gemeenten een grote rol, aangezien deze mensen (deels) door hen worden voorgedragen. Het aantal sw-medewerkers zal gaan dalen, maar deze daling is voor het bedrijf niet beïnvloedbaar. Om die reden wordt het aantal hier niet als afzonderlijk doel genoemd. De verwachte aantallen op basis van de landelijke uitstroomcijfers zijn vermeld in paragraaf 2.4.

De mensontwikkeling is een belangrijk uitgangspunt binnen het bedrijf. Doordat de instroom voor de wsw is beëindigd worden ook de mogelijkheden tot verdere groei op de werkladder voor deze doelgroep beperkter. Het uitgangspunt voor de komende jaren blijft om het aantal stijgers en dalers op de werkladder in evenwicht te houden. Het liefst realiseren we per saldo een stijging. Om dat te kunnen bereiken is voldoende instroom van mensen uit de nieuwe doelgroepen noodzakelijk.

We streven ernaar om medewerkers een werkplek zo dicht mogelijk bij de eigen woonomgeving te bieden. In 2020 werkte 60% van de sw-medewerkers binnen de eigen

gemeente. Dat is een stijging van 3% ten opzichte van 2019. Uitgangspunt is om het percentage tenminste op dit niveau te houden. Bij dit uitgangspunt moet wel de kanttekening worden gemaakt dat werk gezocht moet worden, dat past bij de talenten van de betrokken werknemer.

## 3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

### *Weerstandscapaciteit*

Onder weerstandscapaciteit verstaan we de middelen en mogelijkheden 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. Naast de algemene reserve is in de begroting € 100.000 opgenomen voor onvoorziene uitgaven.

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.

Bij het vaststellen van de jaarrekening 2019 is op grond van de genoemde uitgangspunten de bandbreedte van de algemene reserve als volgt berekend: ondergrens € 638.000; bovengrens € 1.277.000. De stand van de algemene reserve ultimo 2020 bevindt zich na onttrekking van 10.000 dus op het maximum (op grond van de voorlopige cijfers 2020 kunnen deze grenzen worden bijgesteld naar € 660.500 c.q. € 1.321.000. Gezien het beleid lijkt dit reëel; daarover moet nog een besluit worden genomen bij het vaststellen van de jaarrekening 2020). Daarnaast lijkt het reëel om het resultaat 2020 volledig toe te voegen aan de overige reserves om de gevolgen van de corona in 2021 op te vangen. Ook hierover moet nog een definitief besluit worden genomen bij het vaststellen van de jaarrekening 2020. Dit laten we voor de weerstandsvermogen bepaling hier verder buiten beschouwing. Ter afdekking van de hierna geïnterpreteerde risico's is een weerstandscapaciteit beschikbaar van € 1.277.000 (algemene reserve) + € 100.000 (onvoorzien) = € 1.377.000.

### *Risico-inventarisatie (financieel)*

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

en exploitatieresultaat. De gekwantificeerde risico's kunnen vervolgens worden gerelateerd aan de omvang van de weerstandscapaciteit.

Risico's in samenhang met vaste lasten en subsidieresultaat:

- Het macrobudget voor de sw is gefixeerd op een vast bedrag, dat alleen voor loon- en prijsontwikkelingen wordt aangepast. Het macrobudget bestaat uit een prijscomponent (P) en een volumecomponent (Q). De gevolgde methodiek is dat het macrobudget gelijk blijft en dat mutaties in Q leiden tot aanpassingen in de P. Als landelijk het volume achterblijft dan zal de prijscomponent per fte stijgen en andersom. Dit brengt risico's met zich mee die moeilijk zijn in te schatten. In de begroting is rekening gehouden met de laatst bekende cijfers (september-circulaire 2020). In opdracht van het ministerie heeft Berenschot de 2<sup>e</sup> thermometer wsw uitgevoerd (over de jaren 2015-2016), waaruit blijkt dat als gevolg van rijks bezuinigingen 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 2022 € 28.416. 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 2022 kan dit risico maximaal € 372.000 bedragen. De kans hierop wordt ingeschat op 50%.
- Het risico bestaat dat de uitstroom van de wsw-medewerkers bij WAVA ten opzichte van de in het budget berekende blijfkans achterblijft. Door de systematiek van T-1 betekent dit dat WAVA in die omstandigheid voor het verschil van de medewerkers de salarislasten voor één jaar moet voorfinancieren. Het risico voor 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 grote 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 € 30.000). Overigens liep 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 is 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. Deze worden overigens pas een jaar later uitbetaald. Inmiddels is er een 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. In de begroting is rekening gehouden voor LIV-opbrengsten voor de doelgroepen wsw, beschut werk en p-wetters, totaal € 260.000. Deze opbrengsten zijn zo specifiek mogelijk benaderd, 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 € 130.000).
- 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 afhankelijk van de takenpakketten van onze deelnemende gemeenten en van de economische-/marktsituatie. De begrote omzetten zijn zo goed als mogelijk ingeschat, maar door veranderende omstandigheden bestaat het risico dat deze niet wordt gehaald. Het risico wordt voor 2022 nog hoger ingeschat dan normaal. De verwachting is in deze risico inschatting wel dat het coronavirus onder controle is in 2022, maar dat de economische gevolgen hiervan nog wel voelbaar kunnen zijn. De kans van optreden is minder dan 50% en omvang risico is € 537.000.
- 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 € 430.000 en de kans daarop op 50% (omvang risico dus € 215.000).

- De loonkosten van het reguliere personeel zijn gebaseerd op de CAR-UWO en de daarin gemaakte afspraken voor loonontwikkeling. De looptijd van de huidige cao was tot 1 januari 2021. Aangezien de onderhandelingen over een nieuwe cao nog niet zijn afgerond is nog niet duidelijk wat de eventuele (financiële) consequenties hiervan zullen zijn. In de begroting zijn de loonkosten overigens per 1 januari 2021 niet geïndexeerd op basis van de uitgangspunten van de VNG om de lonen in 2021 niet te verhogen wel geïndexeerd (in jaren erna wordt hetzelfde prijsniveau voor kosten en opbrengsten aangehouden).
- MidZuid merkt de grote impact van het COVID-19 virus. De financiële effecten zijn onzeker, maar kunnen materieel<sup>2</sup> zijn in de bedrijfsvoering van MidZuid. De daadwerkelijke impact is volledig afhankelijk van de duur van de crisis en de herstelvermogen van de economie na de crisis. Het financiële risico hiervan is specifiek meegewogen in het risico van het niet halen van de begrote netto-opbrengst. Vandaar dat dit niet nogmaals als apart risico wordt berekend.

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 € 912.000. Hiertegenover staat een weerstandscapaciteit van € 1.377.000 vóór bestemming van het resultaat van 2020 . Hierbij wordt nog opgemerkt dat de kans dat alle hiervoor genoemde risico's zich tegelijk zullen voordoen klein is. Hierna is een overzicht opgenomen van het verwachte verloop van de reserves.

Overzicht verloop reserves							
Bedragen * € 1.000	Begrotingsjaar 2022				Meerjarenraming (saldi 31-12)		
	Saldo 1-1	Bij	Af	Saldo 31-12	2023	2024	2025
Algemene reserve	2.642	-	1.147	1.495	1.495	1.495	1.495
Resultaat lopend jaar	-	-	-	-	-	-	-
Totaal reserves	2.642	-	1.147	1.495	1.495	1.495	1.495

### Voorzieningen

Bij het beoordelen van de financiële positie is het ook van belang of de voorzieningen op peil zijn. WAVA beschikt ultimo 2020 naast de voorziening voorzienbare verplichtingen (€ 12.000; betreft verplichtingen voortkomend uit de archiefwet) over een voorziening voor groot onderhoud. Deze is nader toegelicht, inclusief een overzicht van het verloop, in de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen. Op grond van de thans aanwezige kennis kan worden geconcludeerd dat de omvang van de voorzieningen toereikend is.

<sup>2</sup> van behoorlijke invloed



### Financiële positie en kengetallen

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 en overige 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 de financiële verplichtingen te voldoen. Dit kengetal geeft het percentage eigen vermogen weer ten opzichte van het totale vermogen. De minimumnorm 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.

Kengetallen	Verloop van de kengetallen					
	Jaarrek. 2020	Begroting: 2021	2022	2023	2024	2025
Netto schuldquote	27,0%	24,8%	33,8%	32,6%	32,5%	33,0%
Netto schuldquote, gecorrigeerd voor verstrekte leningen	27,0%	24,8%	27,7%	32,6%	32,5%	33,0%
Solvabiliteitsratio	28,4%	26,6%	16,1%	15,9%	16,0%	16,3%
Structurele exploitatieruimte	1,7%	-2,4%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

De netto schuldquote blijft in de vermelde jaren ongeveer op hetzelfde niveau, waarbij in 2022 groot onderhoud staat gepland inzake de huisvesting, wat gepaard gaat met een stijging van de schuldquote, doordat de daarvoor gereserveerde gelden in het verleden zijn aangewend voor aflossing op langlopende schulden. De solvabiliteitsratio voldoet nog niet aan de hiervoor genoemde minimumnorm, hetgeen te maken heeft met in het verleden aangetrokken leningen. Het is bij WAVA niet de bedoeling om structureel (positieve) resultaten te boeken, maar om een sluitende exploitatie te hebben, hetgeen ook tot uitdrukking komt in het kengetal structurele exploitatieruimte.

### 3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

De activiteiten van WAVA zijn erop gericht de kapitaalgoederen, bestaande uit materiële vaste activa, voorraden en vorderingen goed te beheren. Het daartoe noodzakelijke onderhoud zal worden uitgevoerd.

#### Algemeen

WAVA heeft de gebouwen aan de Esdoornlaan en Wilhelminakanaal Noord te Oosterhout in eigendom. In 2017 is op basis van een integrale inspectie de onderhoudstoestand opnieuw in beeld gebracht en is de onderhoudsplanning begin 2020 geactualiseerd. Bij het opstellen van het begroting 2022 is de uitvoeringsplanning van het groot onderhoud geactualiseerd en zijn de opgenomen prijzen geïndexeerd. Het plan heeft ook als leidraad gediend voor het begrote bedrag aan uit te voeren onderhoud en als onderbouwing voor het verloop van de

voorziening onderhoud. Overigens wordt gestreefd naar optimalisatie van de verhouding tussen kosten en de hinder door werkzaamheden. Dit vindt onder meer plaats door onderdelen te bundelen en zodoende kostentechnische en planning-technische voordelen te behalen. Hierdoor kunnen onderdelen tussen de verschillende jaren doorschuiven. Voorop staat de instandhouding van de activa op het overeengekomen niveau.

### Financiële consequenties

Alle kosten van doorlopend onderhoud aan gebouwen en installaties e.d. worden in de resultatenrekening opgenomen. In het kader van het groot onderhoud is een voorziening voor het groot onderhoud beschikbaar. Zoals vermeld is in 2017 een inventarisatie van de onderhoudstoestand uitgevoerd, met daaraan gekoppeld een actualisatie begin 2020 van de onderhoudsprognose. Op basis daarvan is de voorziening geactualiseerd; ook zijn de dotaties en onttrekkingen in de begrote cijfers hierop gebaseerd. Onderstaand is een overzicht opgenomen van het verwachte verloop van de voorziening onderhoud.

Overzicht verloop onderhoudsvoorziening								
Bedragen * € 1.000	Begrotingsjaar 2021				Meerjarenraming (saldi 31-12)			
	Saldo 1-1	Bij	Af	Saldo 31-12	2022	2023	2024	2025
Voorziening onderhoud	991	166	294	863	367	494	382	265

## 3.4 Financiering

WAVA is in de afgelopen jaren sterk afhankelijk gebleken van externe financiering. Dit wordt veroorzaakt door het ontbreken van voldoende eigen vermogen. Van het verloop van de langlopende leningen in het begrotingsjaar 2022 kan het volgende overzicht worden gegeven:

	1	2	3	4	5	6	7	8	Totaal
Oorspronkelijk bedrag	5.000.000	5.000.000	1.000.000	1.600.000	1.000.000	1.000.000	begroot 1.000.000	begroot 2.000.000	
Ingangsdatum	2-apr-2010	29-dec-2014	29-dec-2017	28-dec-2018	27-dec-2019	12-jun-2020	29-dec-2021	29-dec-2022	
Looptijd tot	29-apr-2020	29-dec-2021	29-dec-2022	28-dec-2023	30-dec-2024	31-dec-2025	29-dec-2026	29-dec-2027	
Aflossing	jaarlijks	jaarlijks m.i.v dec. 2017	op einddatum	op einddatum	op einddatum	op einddatum	op einddatum	op einddatum	
Rentepercentage	0,30%	0,84%	0,335%	0,47%	0,12%	0,17%	1,00%	1,00%	
Restant bedrag 31 dec. 2021	-	-	1.000.000	1.600.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	-	5.600.000
Aflossing in 2022	-	-	-1.000.000	-	-	-	-	-	-1.000.000
Nieuwe lening 2022	-	-	-	-	-	-	-	2.000.000	2.000.000
Restantbedrag 31 dec. 2022	-	-	-	1.600.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	2.000.000	6.600.000

Lening 1 was oorspronkelijk aangetrokken voor de aankoop van het pand; in de loop van 2020 vindt daarop de laatste aflossing plaats. Lening 2 heeft betrekking op verliesfinanciering (oorspronkelijk € 6 miljoen; in 2014 overgesloten voor € 5 miljoen). De leningen 3 en volgende hebben betrekking op herfinanciering van de aflossingen op lening 2, waarbij in 2018 € 0,6

miljoen extra is aangetrokken in verband met financiering van vervanging van een deel van het wagenpark. De verwachting is dat de aflossing in de toekomst gehefinancierd zullen worden. Dit komt doordat de reserves op maximaal staan en de bedragen daarboven normaliter aan de deelnemende gemeenten worden terugbetaald. Vanwege het geplande onderhoud is de verwachting dat de schuldpositie in 2022 eenmalig toe neemt. Het geld dat voor dit onderhoud nodig is, is in het verleden aangewend om de schulden verder af te lossen.

Bij de BNG is een kredietfaciliteit beschikbaar van € 1 miljoen (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 treasury statuut beschikbaar dat is geactualiseerd begin 2019. WAVA voldoet aan alle verplichtingen inzake het Schatkistbankieren. Dagelijks wordt het saldo beoordeeld en indien nodig afgestort ten gunste van de centrale overheid.

Gelet op de gemaakte afspraken met de deelnemende gemeenten, waarbij de begrote gemeentelijke bijdrage op kwartaalbasis vooraf wordt vergoed, wordt verwacht dat voorlopig geen beroep hoeft te worden gedaan op de kredietfaciliteit bij de BNG. In dit kader moet nog wel worden opgemerkt dat in de begroting rekening is gehouden met opbrengsten in het kader van de LIV en bonus beschut werken. Deze opbrengsten moeten worden voorgefinancierd, aangezien de betaling ervan pas plaatsvindt in het jaar volgend op het begrotingsjaar.

#### Geprognosticeerde balans en EMU-saldo

In bijlage 4 is de geprognosticeerde balans opgenomen, alsmede de ontwikkeling van het EMU-saldo. Daarnaast wordt verwezen.

### **3.5 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.; 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.

## Bijlage 1: Voorlopige bijdrage per gemeente

De gemeentelijke bijdrage bestaat uit een bijdrage in de vaste lasten en een bijdrage in het subsidieresultaat c.q. om te komen tot een sluitende begroting.

De bijdrage in de *vaste lasten* wordt over de gemeenten verdeeld op basis van een eerder vastgesteld omslagpercentage. In 2021 en volgende jaren is er een vaste lasten component, doordat de hogere kosten van onderhoud en was er geen sprake van een vast lasten component, doordat alle lasten Met ingang van de begroting 2020 zijn de via gemeentelijke bijdrage te dekken vaste lasten nihil, zodat dit niet meer leidt tot een bijdrage.

Volledigheidshalve wordt hiervan nog wel een overzicht opgenomen met de verdeelsleutels.

Verdeling vaste lasten:					
<i>Bedragen * € 1</i>	Omslagfactor	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Altena	26,83%	9.928	7.781	5.098	2.683
Drimmelen	12,17%	4.504	3.530	2.313	1.217
Geertruidenberg	15,61%	5.775	4.527	2.966	1.561
Oosterhout	45,39%	16.793	13.162	8.623	4.539
	<u>100,00%</u>	<u>37.000</u>	<u>29.000</u>	<u>19.000</u>	<u>10.000</u>

Voor de gemeentelijke bijdrage in het *subsidieresultaat/begrotingssaldo* is het aantal plaatsingen bepalend. Daarvoor is het aantal definitieve plaatsingen in 2017 als uitgangspunt genomen. Op grond van deze verdeling bedraagt de bijdrage per gemeente in het subsidieresultaat/begrotingssaldo:

Verdeling subsidieresultaat / begrotingssaldo					
<i>Bedragen * € 1</i>	Omslagfactor	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Altena	142	430.669	401.280	349.644	328.770
Drimmelen	67	203.203	189.337	164.973	155.124
Geertruidenberg	82	248.696	231.725	201.907	189.853
Oosterhout	226	685.431	638.658	556.476	523.253
	<u>517</u>	<u>1.568.000</u>	<u>1.461.000</u>	<u>1.273.000</u>	<u>1.197.000</u>

Hierbij wordt nog opgemerkt dat bovengenoemde bedragen voorschotbedragen zijn. Bij de jaarrekening vindt een onderlinge verrekening plaats op basis van het werkelijk aantal plaatsingen in dat jaar.

De totale bijdrage per gemeente is opgenomen in onderstaande tabel:

Totale bijdrage per gemeente				
<i>Bedragen * € 1</i>	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Altena	440.597	409.062	354.742	331.453
Drimmelen	207.707	192.867	167.286	156.341
Geertruidenberg	254.472	236.252	204.873	191.414
Oosterhout	702.224	651.820	565.099	527.792
	<b>1.605.000</b>	<b>1.490.000</b>	<b>1.292.000</b>	<b>1.207.000</b>

## Bijlage 2: (Financiële) uitgangspunten

Hierna wordt een overzicht gegeven van de bij het opstellen van de begroting gehanteerde (financiële) uitgangspunten voor de diverse begrotingsposten:

- De begroting is opgemaakt op basis van de meest recente gegevens en inzichten. De basis voor deze begroting wordt gevormd door de meerjarencijfers uit het bedrijfsplan 2021, aangezien na het opstellen daarvan geen sprake is geweest van ontwikkelingen die aanpassing van deze cijfers noodzakelijk maken.
- De kosten en opbrengsten worden zo zuiver mogelijk toegerekend aan de diverse posten in de begroting.
- De laatste bekende begrotingscijfers van het macrobudget voor de subsidie van het rijk m.b.t. de uitvoering van de WSW worden als uitgangspunt genomen voor het te verwachten subsidiebedrag. Dit betekent dat de cijfers van de septembercirculaire 2020 zijn aangehouden voor wat betreft de rijkssubsidie SW voor 2022 en volgende jaren. De macrocijfers kunnen aangepast worden aan eventuele ontwikkelingen betreffende de hoogte van het wettelijk minimumloon (WML) en de lonen in de gesubsidieerde sector. Dit wordt pas bekend in de loop van het begrotingsjaar. Hiermee is, conform bestendige gedragslijn, geen rekening gehouden. Binnen het macrobudget is sprake van een prijscomponent (P) en een volumecomponent (Q). Afwijkingen in het volume kunnen effect hebben op de prijs. Dit kan financiële risico's met zich meebrengen.
- Voor de SW is rekening gehouden met een teruglopend personeelsbestand. Deze terugloop is gebaseerd op de 'blijfkans' volgens het rijksbudget met betrekking tot de deelnemende gemeenten en de daaruit voortvloeiende volumecomponent (Q). Het aldus bepaalde aantal is bepalend geweest voor de begrote rijkssubsidie als voor de berekening van de formatie/salariskosten SW-medewerkers.
- Voor nieuw beschut is uitgegaan van opbrengsten in de vorm van loonkostensubsidie en een begeleidingsvergoeding (€ 7.000 per medewerker); de bonus beschut werken is niet meer meegenomen in de berekeningen. Het saldo op nieuw beschut is afzonderlijk zichtbaar gemaakt in de staat van baten en lasten. Het aantal medewerkers nieuw beschut voor 2022 is gebaseerd op de eind 2019 door het ministerie gepubliceerde aantallen (taakstelling ultimo jaar). Voor 2021 en volgende is het aantal hierop gebaseerd, aangepast aan de budgetontwikkeling. Deze aantallen zijn teruggerekend naar gemiddelden over het jaar.
- Voor 2022 is uitgegaan van 54 medewerkers die werkzaam zijn via een participatiebaan. Voor de jaren erna is dit aantal jaarlijks met 5 verhoogd. Verder is voor deze doelgroep rekening gehouden met een begeleidingsvergoeding van gemiddeld € 4.000 per persoon. Het saldo op de doelgroep participatiebanen is afzonderlijk zichtbaar gemaakt in de staat van baten en lasten



- De loonkosten van de SW-medewerkers zijn gebaseerd op de cao sw. Op grond van deze cao volgt de loonontwikkeling het wettelijk minimumloon, in combinatie met de prijsontwikkeling van het rijksbudget. Verder is rekening gehouden met het vervallen van het hoge tarief lage inkomensvoordeel (LIV). Deze cao sw heeft een looptijd tot en met 31 december 2020. Voor 2021 e.v. is rekening gehouden met het doorzetten van de systematiek dat de loon- en prijsontwikkeling uit het rijksbudget via een algemene loonstijging wordt vertaald naar een algemene salarisstijging van de sw-medewerkers. De cao-onderhandelingen waren ten tijde van het opstellen van deze begroting nog niet afgerond.
- De loonkosten van het reguliere personeel zijn gebaseerd op de CAR-UWO en de daarin gemaakte afspraken voor loonontwikkeling. De looptijd van de huidige cao is tot eind 2020. Voor de lonen van 2021 is rekening gehouden met het effect dat de 3% loonstijging dan volledig effectief is voor het gehele jaar. Voor 2021 is uitgegaan van een stijging van 0%, uitgaande van het standpunt van de VNG in de CAO onderhandelingen. De reguliere formatie is gebaseerd op de formatieomvang 2021, zoals opgenomen in het bedrijfsplan 2021.
- De loonkosten van de overige medewerkers (nieuw beschut, participatiebanen) zijn gebaseerd op het wettelijk minimumloon. Ook hierbij is rekening gehouden met LIV en de wijziging in die regelgeving, waaronder aansluiting bij het PWRI voor de pensioenregeling.
- De prijzen 2022 zijn gebaseerd op het prijsniveau 2021, zoals opgenomen in het bedrijfsplan 2021. Ook voor de meerjarenbegroting is dit prijspeil aangehouden. Dit geldt zowel voor de kosten als opbrengsten.
- De omzet wordt voornamelijk gerealiseerd binnen MidZuid B.V. en maakt daarmee onderdeel uit van het operationeel resultaat in de begroting.
- Voor de diverse te factureren opbrengsten (omzet, verhuur) is in het najaar 2020 de indexatie voor 2021 vastgesteld, welke ontwikkeling is gevolgd in de begrotingscijfers. De indexering varieert, al naar gelang de werksoort en/of de geldende afspraken. Voor de jaren 2022 e.v. is, zoals hiervoor vermeld, het prijspeil 2021 aangehouden.
- Onder de vaste lasten wordt verstaan de kosten van het gebouw en de rentekosten van een lening uit het verleden. De vaste lasten worden volgens een vastgesteld percentage verdeeld over de deelnemende gemeenten (zie hiertoe bijlage 1).
- De term overhead is bij de laatste wijziging van het BBV nader gedefinieerd. De onder overhead WAVA in de begroting opgenomen kosten betreffen de ambtelijke medewerkers die werkzaam zijn in functies die binnen de nieuwe definitie van overhead vallen.

In de geconsolideerde cijfers is ook een post overhead opgenomen. Aangezien MidZuid B.V. niet hoeft te voldoen aan de verslaggevingseisen van het BBV, wordt het begrip overhead in de geconsolideerde cijfers ruimer geïnterpreteerd. Deze overhead bestaat uit de algemene bedrijfskosten en de kosten van indirect personeel. Deze



posten worden begroot op basis van een realistische inschatting van de ontwikkelingen op gebied van volume, loon en prijs. De kosten van overhead worden geheel verrekend met de PMC's.

- 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.
- Voor het bepalen van de hoogte van de post onvoorzien is uitgegaan van 2% van de loonkosten van het reguliere personeel van WAVA en MidZuid B.V. (afgerond naar beneden). De verwachting is namelijk dat de grootste kans op onvoorzien uitgaven in de personele sfeer ligt (vervanging bij langdurige ziekte e.d.).
- De gemeentelijke bijdrage blijft beperkt tot het subsidieresultaat en de vaste lasten. Doelstelling is dat de bedrijfsvoering over alle werksoorten samen neutraal verloopt. In de vergadering van het Dagelijks Bestuur van 24 november 2016 is de afspraak gemaakt dat de begroting (en meerjarenbegroting) sluitend moeten zijn. Dit heeft effect op de hoogte van de gemeentelijke bijdragen: de vaste lasten zijn geheel opgenomen in de gemeentelijke bijdrage; in de gemeentelijke bijdrage in het subsidieresultaat/begrotingssaldo worden nu, naast het subsidieresultaat, ook de overige exploitatieposten betrokken. Voor 2021 is daar met instemming van het bestuur in de herziene begroting eenmalig vanaf geweken vanwege de bijzondere situatie als gevolg van de coronapandemie.
- Vennootschapsbelasting. In de begroting is geen rekening gehouden met eventuele lasten in het kader van de vennootschapsbelasting. Begin 2016 heeft de belastingdienst bericht dat, gelet op de activiteiten van WAVA en de wijze waarop eventuele resultaten worden verrekend, er geen sprake is van winsttoogmerk en dat daarom ook geen sprake is van vennootschapsbelastingplicht. 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. Voor Midzuid B.V. wordt met terugwerkende kracht naar 2018 daar ook gebruik van gemaakt.

## Bijlage 3: Begroting naar taakvelden

<i>Bedragen * € 1.000</i>	<b>Bedrijfsplan Begroting Meerjarenraming</b>				
	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<u>0.1 Bestuur</u>					
Baten					
Lasten	20-	20-	20-	20-	20-
<u>0.4 Overhead</u>					
Baten	196	196	196	196	196
Lasten	196-	196-	196-	196-	196-
<u>0.5 Treasury</u>					
Baten					
Lasten	40-	40-	40-	40-	40-
<u>0.8 Overige baten en lasten</u>					
Baten					
Lasten	100-	100-	100-	100-	100-
<u>0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)</u>					
Baten					
Lasten					
<u>0.10 Mutatie reserves</u>					
Baten					
Lasten					
<u>011. Resultaat van de rekening van baten en lasten</u>					
Baten	-	-	-	-	-
Lasten	-	-	-	-	-
<u>6.4. Begeleide participatie</u>					
Baten	16.064	16.078	15.852	15.750	15.408
Lasten	16.292-	15.918-	15.692-	15.590-	15.248-
<u>6.5. Arbeidsparticipatie</u>					
Baten	-	-	-	-	-
Lasten					
<b>Totalen taakvelden</b>					
Baten	16.260	16.274	16.048	15.946	15.604
Lasten	16.648-	16.274-	16.048-	15.946-	15.604-
<b>Saldo</b>	<b>388-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Bijlage 4: Geprognosticeerde balans en EMU-saldo

Hieronder is een overzicht van het verwachte verloop van de balanscijfers opgenomen, alsmede de berekening van het EMU-saldo. Daarbij is gebruik gemaakt van de door de commissie BBV beschikbaar gestelde (berekenings)modellen.

Geprognosticeerde balans:

Begrotingsjaar T  
Bedragen \* € 1.000

	T-2	T-1	T	T+1	T+2	T+3
	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
<b>Activa</b>						
(im) Materiële vaste activa	6.296	6.089	5.920	5.759	5.608	5.466
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	2.217	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450
Financiële vaste activa: Leningen	0					
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	0					
<b>Totaal Vaste Activa</b>	<b>8.513</b>	<b>7.539</b>	<b>7.370</b>	<b>7.209</b>	<b>7.058</b>	<b>6.916</b>
Voorraden: Onderhanden werk & Overige grond- en hulpstoffen	0					
Voorraden: Gereed product en handelsgoederen & vooruitbetalingen	0					
Uitzettingen <1 jaar	1.950	2.307	1.833	2.111	2.160	2.185
Liquide middelen	131	42	42	42	42	42
Overlopende activa	57	57	57	57	57	57
<b>Totaal Vlottende Activa</b>	<b>2.138</b>	<b>2.406</b>	<b>1.932</b>	<b>2.210</b>	<b>2.259</b>	<b>2.284</b>
<b>Totaal Activa</b>	<b>10.651</b>	<b>9.945</b>	<b>9.302</b>	<b>9.419</b>	<b>9.317</b>	<b>9.200</b>
<b>Passiva</b>						
Eigen vermogen	3.030	2.642	1.495	1.495	1.495	1.495
Voorzieningen	1.158	863	367	484	382	265
Vaste schuld	5.600	5.600	6.600	6.600	6.600	6.600
<b>Totaal Vaste Passiva</b>	<b>9.788</b>	<b>9.105</b>	<b>8.462</b>	<b>8.579</b>	<b>8.477</b>	<b>8.360</b>
Vlottende schuld	466	450	450	450	450	450
Overlopende passiva	397	390	390	390	390	390
<b>Totaal Vlottende Passiva</b>	<b>863</b>	<b>840</b>	<b>840</b>	<b>840</b>	<b>840</b>	<b>840</b>
<b>Totaal Passiva</b>	<b>10.651</b>	<b>9.945</b>	<b>9.302</b>	<b>9.419</b>	<b>9.317</b>	<b>9.200</b>

EMU-saldo:

Bedragen \* € 1.000

		T-1	T	T+1	T+2	T+3		
		2021	2022	2023	2024	2025		
<b>EMU-SALDO</b>		<b>-476</b>	<b>-1.474</b>	<b>278</b>	<b>49</b>	<b>25</b>		
<b>EMU-SALDO referentiewaarde</b>								
<b>Verschil EMU-saldo &amp; referentiewaarde</b>		<b>-476</b>	<b>-1.474</b>	<b>278</b>	<b>49</b>	<b>25</b>		
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	-767	0	0	0	0
			Uitzettingen	0	0	0	0	0
		Vlottende activa	Uitzettingen	357	-474	278	49	25
			Liquide middelen	-89	0	0	0	0
		Overlopende activa	0	0	0	0	0	
	Passiva	Vaste Passiva	Vaste schuld	0	1.000	0	0	0
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	-16	0	0	0	0
			Overlopende passiva	-7	0	0	0	0
Eventuele boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa		0	0	0	0	0		



**Datum:** 8 juli 2021  
**Ons kenmerk:** DB/JR/MMA  
**Onderwerp:** Definitieve begroting met zienswijzen gemeenten

Geacht college,

Hierbij bieden wij u de definitieve begroting 2022 inclusief de zienwijzen van gemeenten aan van Gemeenschappelijke Regeling WAVA. De begroting is ook digitaal verzonden aan de bestuursleden van WAVA in uw college en hun ambtelijke ondersteuning. Tevens is deze begroting behandeld in de Algemeen Bestuursvergadering van 8 juli 2021.

De algemeen directeur en/of concerncontroller is graag bereid toelichting te verschaffen op deze stukken in uw college en/of raad(commissie). Wij zien een uitnodiging daartoe graag tegemoet.

Hoogachtend,

Het dagelijks bestuur van Gemeenschappelijke Regeling WAVA,  
Namens dit bestuur,

J.Rooijmans  
Algemeen directeur MidZuid

## Nota voor het bestuur

**Aan:** Dagelijks Bestuur MidZuid / Algemeen Bestuur MidZuid  
**Van:** Marcel Maaijwee  
**CC:** Remco Wijnia  
**Betreft:** Resultaatbestemming 2020

---

**Bijlagen:** Afrekening gemeenten 2020

---

### Voorstel

Het stuk wordt geagendeerd:

1. Ter goedkeuring DB
2. Ter vaststelling AB

Uit het positieve resultaat van 2020 van MidZuid komt een bedrag van € 954.577 ten gunste van de gemeente. Hiervan is reeds € 388.000 in mindering gebracht middels de gemeentelijke bijdrage van 2021. Het resterende bedrag van € 566.577 zal na ontvangst van de loonkostensubsidie medio 2021 aan de gemeentes kunnen worden terugbetaald.

Met dit voorstel voldoen wij aan het vastgestelde reserve beleid van MidZuid en komen wij tegemoet aan de wens om het overschot terug te betalen aan de gemeenten.

Het voorstel is om in te stemmen om dit bedrag van € 566.577 terug te betalen aan de gemeenten op basis van de in de bijlage opgenomen verrekening.

---

## Samenvatting

Vanuit het dagelijks bestuur (DB) is het voorstel richting het algemeen bestuur (AB) gegaan om de voor het eigen vermogen het jaar 2020 en 2021 als één boekjaar te zien, omdat de coronacompensatie die in 2020 is ontvangen ook is bedoeld om de coroneffecten in 2021 op te vangen. Daarnaast is een deel van het positieve resultaat al bestemd. Vanuit het AB is de vraag gekomen om de bestemmingen van het resultaat in kaart te brengen, alsmede de verwachte coronakosten, om zo beter inzicht te hebben in het vrije deel van de reserve om vanuit daar tot besluitvorming te komen over een nadere uitkering uit de reserves per 31 december 2020. Een bedrag van € 566.577 komt hiervoor in aanmerking.

## Resultaatbestemming

In de vergadering van het AB van 20 mei jl. is er vanuit de heer Van den Helm ter tafel gebracht om af te wijken van het voorstel betreffende de resultaatbestemming 2020 van het DB. Hierover is in het AB nader gesproken. In 2020 zijn al een aantal besluiten genomen op basis van het uitgangspunt dat de vermogenspositie van 2020 en 2021 als één lang boekjaar zou worden gezien. Er is een nadere analyse noodzakelijk alvorens een afwijkende besluitvorming te nemen dan hetgeen door het DB aan het AB is voorgesteld. Zoals in het reservebeleid opgenomen blijft het AB ten alle tijden gemachtigd om zelfstandig een besluit inzake de bestemming van de reserves te nemen en daarmee af te wijken van de uitgangspunten in het reservebeleid.

## Overzicht besluitvorming 2020

1. DB 24 september 2020: Bij de bespreking van de halfjaarcijfers is gesproken over de financiële situatie bij de deelnemende gemeentes. Hierbij is besproken dat MidZuid graag een gebaar wil maken in haar begroting 2021 om de gemeentes daarmee financieel iets te ontlasten. Daarbij is wel expliciet aangegeven op initiatief van de heer Willemsen dat de gedachte die daaraan ten grondslag ligt is dat de coronacompensatie die in 2020 nog niet is gebruik kan worden ingezet om de negatieve gevolgen van corona over 2021 op te vangen en binnen MidZuid beschikbaar zou kunnen blijven

- gezien de bijzondere omstandigheden. Wat positief door de overige bestuursleden is bevestigd.
2. AB 29 oktober 2020: In deze vergadering is een update gegeven over de gevolgen van corona. Hierin wordt aangegeven dat de coronacompensatie over 2020 ruim voldoende zal zijn, maar dat gezien de onduidelijk over extra coronacompensatie in 2021 het zeker noodzakelijk is om de restant compensatie 2020 door te schuiven naar 2021.
  3. DB 26 november 2020: In deze vergadering wordt de status van de inhoud van de begroting 2021 besproken, met daarin de negatieve exploitatie voor 2021, welke wordt gefinancierd vanuit het verwachte positieve resultaat over 2020. Dit om de gemeentes te helpen hun begroting sluitend te krijgen.
  4. DB 17 december 2021: In deze DB vergadering wordt ingestemd met het bedrijfsplan 2021. In dit bedrijfsplan is opgenomen dat er in 2021 nog een duidelijk negatief effect van corona zal zijn en dat in dat kader 2020 en 2021 voor het vermogen beter als één geheel kan worden gezien. In de stukken wordt dan uitgegaan van een negatief resultaat over 2021, zonder corona effecten, van € 388.000.  
In deze vergadering wordt tevens ingestemd met de projectplannen van de transformatie van MidZuid waarbij de kosten van € 151.000 zullen worden gedekt vanuit de rentederivatenvergoeding die in 2020 is ontvangen.
  5. AB 11 februari 2021: het bedrijfsplan 2021 is vastgesteld.
  6. DB 25 maart 2021: De jaarrekening 2020 is besproken met de accountant, die adviseert om voorzichtig te doen met het uitkeren van reserves, omdat 2021 nog een onzeker jaar kan worden als gevolg van corona. Hierna wordt door het DB besloten om aan het AB voor te stellen om, in verband met de gevolgen van Corona in 2021 en de begrote negatieve exploitatie 2021, de algemene reserve te verhogen met het volledige resultaat 2020 van € 1.580.077. Hiervan € 151.000 als bestemmingsreserve op te nemen voor het transformatieproces;
  7. AB 20 mei 2021: Het voorstel van de heer Van der Helm af te wijken van het voorstel van het DB. Aangezien hierin de voorbereiding nooit op is aangestuurd zal de directie van MidZuid dit eerst in kaart brengen wat hiervan de gevolgen zijn alvorens tot besluitvorming hierover te komen, zodat in crisistijd niet op voorhand op de reserves wordt ingeteerd.



## **Cijfers op basis van regulier reserve beleid 2020**

Op basis van het vastgestelde reserve beleid van MidZuid zou de reserve eind 2020 een bedrag van € 1.321.000 mogen omvatten. In de jaarrekening is de toetsing opgenomen van de risico inschatting voor 2021, welke uit komt op een bedrag van € 1.479.500. Dat betekent dat voor 2021 de risico's hoger liggen dan het berekende maximale weerstandvermogen. In het reservebeleid is hier rekening mee gehouden, doordat is opgenomen dat de berekening van de weerstandscapaciteit niet maatgevend is voor de bestemming bij het rekenresultaat. Dit is bedoeld om bij een hoger risico niveau een hoger bedrag in reserve aan te houden. Om de risico inschatting in lijn met de reserve te houden zou het weerstandsvermogen op € 1.479.500 gesteld moeten worden, waarmee de maximale risicoschatting wordt afgedekt. Dit is een verhoging van € 158.500.

## **Transformatieproces**

In december 2020 is door het DB het besluit genomen om akkoord te geven op de projecten van het transformatieproces en de bijbehorende kosteninschatting van € 151.000, welke gedekt werd door de compensatie van de rentederivaten. In overleg met de accountant is het volgens het BBV niet meer mogelijk om daar een aparte voorziening voor op de balans op te nemen, vandaar dat deze in de jaarrekening als bestemmingsreserve is gepresenteerd. Hierdoor loopt dit besluit formeel nogmaals via de resultaatbestemming als gelabelde bestemming, wat in het AB bekrachtigd dient te worden.

## **Begroting 2021**

Bij de behandeling van de begroting 2021 is zowel door het AB als het DB ingestemd met de geraamde negatieve exploitatie, exclusief coronaeffecten, van € 388.000. Deze vallen niet onder het normale bedrijfsrisico van MidZuid is niet meegenomen in de risicoanalyse over 2021. Derhalve is het niet juist om dit bedrag ten laste van de reguliere risico reserve te brengen. Echter zou er discussie ontstaan dat dit wel een bedrijfsrisico voor MidZuid zou moeten zijn, dan zou het huidige berekende risicobedrag van € 1.479.500 verhoogd moeten worden met € 388.000, wat per saldo hetzelfde effect zou hebben op het totaal van aan te houden reserves.

## Corona 2021

Er is altijd duidelijk gesproken over de coronacompensatie dat die bedoeld is om de effecten van corona te compenseren. Na afloop van 2021 staat er nog € 888.000 over welke bedoeld is om enerzijds in te zetten ter dekking van de coronakosten en ter compensatie van lagere opbrengsten. Anderzijds om ook extra begeleiding te bieden waar dit door de corona crisis noodzakelijk is.

*“Het kabinet wil tijdens de coronacrisis banen en inkomens van mensen beschermen. Dit geldt ook voor de 80.000 werknemers die onder begeleiding werken in de sociale werkvoorziening. Zonder de hulp van het ondersteunende personeel kunnen zij hun werk niet doen. Door SW-bedrijven te ondersteunen in deze moeilijke tijd zorgen we er voor dat mensen met een arbeidsbeperking mee kunnen blijven doen op de arbeidsmarkt. -  
Staatssecretaris Tamara van Ark”*

Feitelijk is dit gelabeld geld voor de SW bedrijven, waarmee alle coronagevolgen opgevangen kunnen worden. Waarmee we concluderen dat dit gelabeld geld specifiek voor de SW-bedrijven. Dit valt vrij als achteraf bestuurlijk wordt vastgesteld, dat het niet meer nodig is, omdat er geen coroneffecten meer zijn om te compenseren. Hierbij wordt wel onderkent dat het dan om coronacompensatie voor extra kosten gaat, omdat de omzet daling al in de risicoanalyse bij het reservebeleid is meegenomen en anders zou het dubbelop zijn.

Daarbij is € 388.000 van dit bedrag reeds ingebracht om in solidariteit de gemeentelijke bijdrage over 2021 te verlagen, waarmee een bedrag van € 500.000 resteert voor de compensatie van coronakosten. De kan worden onderbouwd met de volgende posten<sup>1</sup>:

1. Hogere vervoerkosten in 2021	€	120.000
2. Beveiligingskosten	€	116.000
3. Mondkapjes en desinfectie	€	15.000
4. Extra energiekosten	€	10.000
5. Extra inzet schoonmaak	€	5.000
6. Aangepaste huisvesting Groen	€	25.000
7. Overige posten waaronder ICT (stelpost extra accounts en devices om thuis te kunnen werken)	€	25.000
8. Extra begeleiding medewerkers	€	P.M.
		-----
Totaal	€	316.000

Daarmee zou op basis van deze inschatting € 284.000 aan coronacompensatie bovenmatig zijn als daarin de extra begeleiding van medewerkers buiten beschouwing wordt gelaten.

## Resumerend

Over 2020 is een positief resultaat geboekt van € 1.580.077.

Hiervan is :

1. € 158.500 op basis van de risicoanalyse toe te voegen aan de benodigde weerstandscapaciteit
2. € 151.000 bestemd ter financiering van het transformatieproces
3. € 388.000 bestemd ter compensatie van het begrote negatieve bedrijfsresultaat 2021
4. € 316.00 benodigd ter dekking van de extra coronakosten in 2021

---

<sup>1</sup> Deze kosten zijn ingeschat op basis van de realisatie in het eerste kwartaal en uitgaande dat er geheel 2021 maatregelen blijven.

In totaal is er dus € 1.580.077 te bestemmen, waarvan € 1.013.500 al binnen de besluitvorming en doelstelling vast ligt. Dat betekent dat er een bedrag van € 566.577 ruimte is om aan de gemeenten uit te betalen.

## **Conclusie**

Ten tijde van het voorstel om het de overtollige coronacompensatie was nog niet inzichtelijk dat het overschot door andere factoren dermate groot zou zijn als nu uit de jaarcijfers blijkt. Het voornemen van destijds houdt nog steeds stand, maar wel binnen het beeld dat ten tijde van het voornemen is geschetst over het verwachte resultaat 2020. Dat dit uiteindelijk hoger is dan voorzien beweegt het bestuur het bovenmatige vrije deel van de reserves in bestemming te heroverwegen. In 2021 na ontvangst van de onkostensubsidie medio het jaar is er ruimte om een overschot aan reserve uit te betalen. Op basis van bovenstaande is er een bedrag van maximaal € 566.577 wat daarvoor in aanmerking komt. Als dit bedrag volledig wordt uitgekeerd dan is er in totaal € 954.577 in 2021 vanuit de reserve per 31 december 2020 ten gunste van de gemeenten gebracht, middels enerzijds een lagere gemeentelijk bijdrage over 2021 van 388.000 en anderzijds via een extra terugbetaling van € 566.577.

## Bijlagen afrekening gemeenten 2020

	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
<b>Gemeentelijke bijdrage:</b>					
Voorschot	538.802	247.094	315.731	837.373	1.939.000
Afrekening	-6.233	4.188	-8.191	10.236	0
<b>Totaal gemeentelijke bijdrage</b>	<b>532.569</b>	<b>251.282</b>	<b>307.540</b>	<b>847.609</b>	<b>1.939.000</b>
Te bestemmen resultaat*:					
Resultaat op vaste lasten	0	0	0	0	0
Resultaat op overige activiteiten	0	0	0	0	0
Mutatie reserve	157.438	72.201	92.257	244.681	566.577
Te verrekenen resultaat/reserves	157.438	72.201	92.257	244.681	566.577
<b>Totale bijdrage per gemeente</b>	<b>690.007</b>	<b>323.483</b>	<b>399.797</b>	<b>1.092.290</b>	<b>2.505.577</b>
<b>Te verrekenen met gemeenten</b>					
Gemeentelijke bijdrage	-6.233	4.188	-8.191	10.236	0
Afrekening resultaat/reserves	157.438	72.201	92.257	244.681	566.577
<b>Totaal afrekening</b>	<b>151.205</b>	<b>76.389</b>	<b>84.066</b>	<b>254.917</b>	<b>566.577</b>
* alle positieve resultaten zijn op nihil gezet, omdat voorgesteld wordt deze binnen het vermogen van MidZuid te houden					

## Agendapunt 5

**Aan:** Algemeen Bestuur  
**Van:** Dagelijks bestuur en Directie MidZuid  
**Betreft:** Stukken ter kennisgeving

---

### Voorstel

Stukken staan als ter kennisgeving op de agenda.

---

#### 1. Update over WSP

Op verzoek geeft Peter Volkers een update over het WerkgeversServicepunt regio Dongemond dit betreft over de doorontwikkeling WSP en een algemene update.

#### 2. Toezicht provincie 2021

Deze brieven zijn ontvangen vanuit de Provincie en worden als ter kennisname aangeboden aan het dagelijks bestuur.

# Update / doorontwikkeling WSP MidZuid

## 2021

### **Auteurs**

Peter Volkers

Maartje Franssen

---

## Voorwoord

Als uitvoeringsorganisatie vormt WerkgeversServicepunt MidZuid de directe link naar werkgevers in de regio Dongemond. Door allerlei verklaarbare omstandigheden zijn we steeds minder zichtbaar in het veld en missen we kansen die we graag hadden en willen benutten. Deze update is bedoeld om te informeren over de knelpunten, ontwikkelingen en ondernomen acties en kan mogelijk dienen als basis voor de later dit jaar te vormen dienstverleningsovereenkomst.

Al geruime tijd wordt geconstateerd dat de capaciteit en daarmee de organisatie van het WSP onder druk staat. De vele aandachtsgebieden, onderbezetting, regionale initiatieven, meerdere interne klanten en de veranderende arbeidsmarkt, zorgen ervoor dat er minder tijd overblijft voor werkgeversbenadering en strategisch partnerschap. Wij beschikken over een prima team mensen, die volop gemotiveerd zijn, goed blijven presteren onder hoge werkdruk en toch ontbreekt de capaciteit om andere kansen te benutten zoals samenwerkingsverbanden / joint-ventures / SROI etc.

Covid-19 heeft ons het afgelopen jaar genoodzaakt andere creatieve werkwijzen te hanteren om het matchingsproces invulling te kunnen blijven geven. Toch zijn we tot nu toe in staat gebleken om onze doelstellingen met veel inzet te behalen of te benaderen, hetgeen de drive en enthousiasme van het team kenmerkt.

Ik vind het goed om dit overzicht te delen met onze partners, zodat iedereen duidelijk op de hoogte is van wat er speelt en we gezamenlijk de discussie kunnen voeren met als doel zo veel mogelijk mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt te begeleiden naar werk én daadwerkelijk kunnen werken aan een imago als strategisch partner.

Niet alle aspecten zijn benoemd in dit plan. Het bevreemdt mij bijvoorbeeld dat de regio Dongemond met zo'n 4.000 uitkeringsgerechtigden nog steeds onvoldoende aanbod kan leveren aan kandidaten voor bijvoorbeeld functies in de schoonmaak en dat er vele subsidies worden verstrekt vanuit de Rijksoverheid, die regionaal allerlei initiatieven en formaties hebben opgeleverd, maar waarbij voor de uitvoering geen ruimte, capaciteit of geld beschikbaar wordt gesteld. Ik ben ervan overtuigd wanneer we een actieve bijdrage willen leveren aan de regionale initiatieven er meer uitvoeringscapaciteit beschikbaar moet komen bij het WSP. Hierover zullen we het gesprek dienen te voeren voor oplossingsrichtingen.

*"We lopen vol enthousiasme een marathon, maar worden steeds gevraagd de tweede helft vol te sprinten"*

Peter Volkers  
Commercieel Directeur



# Inhoud

1. Inleiding.....	3
2. Aandachtsgebieden .....	5
2.1 Regionaal versus sub-regionaal.....	6
2.2 Individuele detachering en groepsdetachering .....	8
2.3 Werving, Selectie en plaatsing .....	9
2.4 Leren en Werken.....	12
2.5 Projecten, Evenementen en Communicatie .....	13
3. Samenvatting.....	18

# I. Inleiding

De regio West-Brabant is één van de 35 arbeidsmarktregio's in Nederland. Om werkgevers in de hele regio West-Brabant persoonlijk te adviseren en te helpen met de invulling van personele vraagstukken zijn er lokale servicepunten ontstaan. Eén van die servicepunten vind je bij MidZuid onder de noemer WSP MidZuid. Deze subregio vormt één aanspreekpunt voor de werkgevers in de regio Dongemond. Dit doen zij namens de gemeenten, het UWV en het sociaal werkbedrijf MidZuid. WSP MidZuid is onderdeel van WSP West-Brabant, samen met de WSP's van Breda, Hart van West-Brabant, Brabantse Wal en het UWV.

## Missie en Visie

“Wij bedienen werkgevers klantgericht, waardoor wij meer werkzoekenden aan een baan helpen. Het is voor iedereen belangrijk om deel te nemen aan de maatschappij. Werk is hierbij een belangrijk onderdeel. Het WerkgeversServicepunt is het eerste waar de werkgever aan denkt, als het gaat om instroom van personeel.”

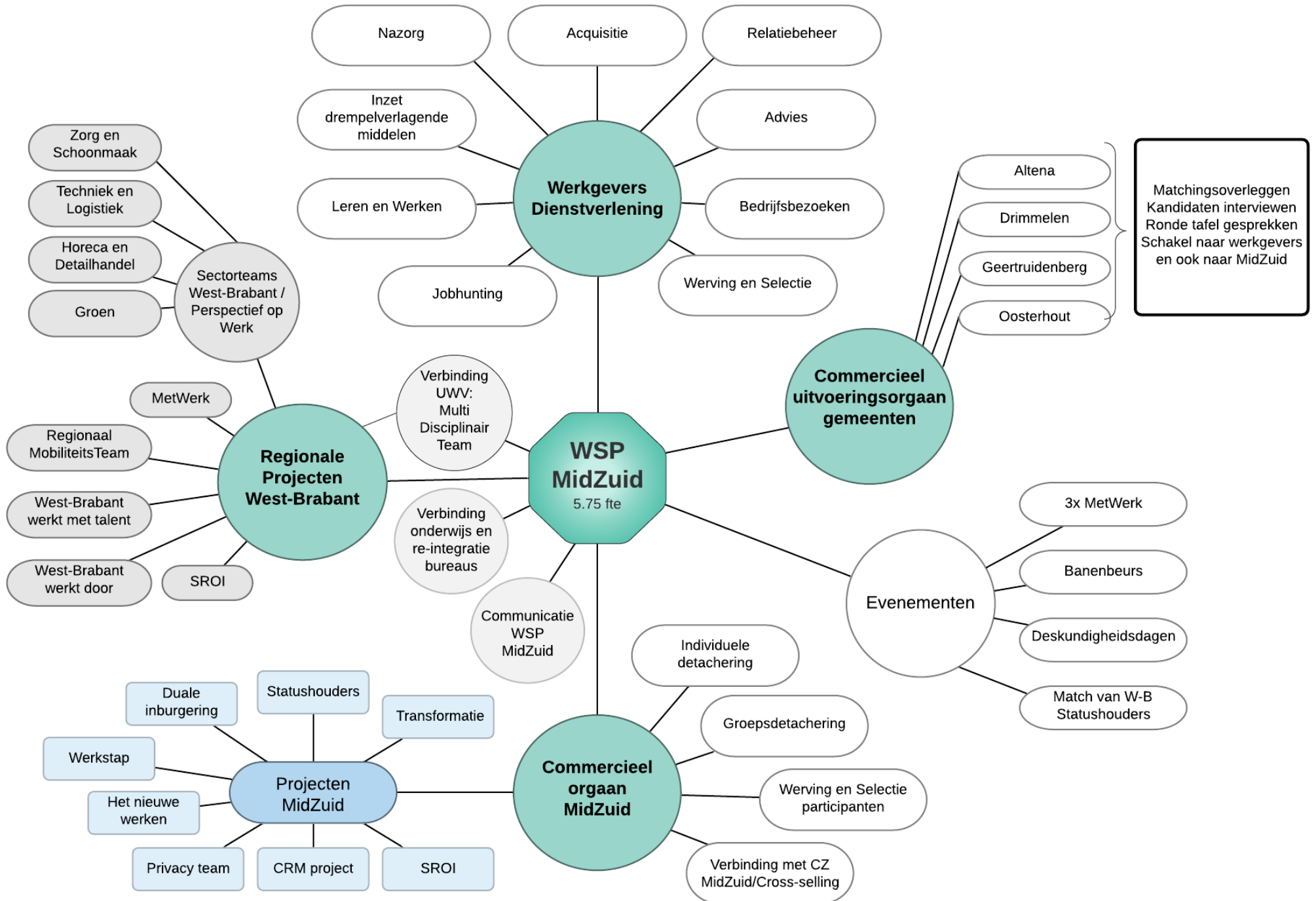
## Ambities

- Eén aanspreekpunt voor werkgevers
- Duurzaam realiseren van de banenafsprake in de regio
- Duurzaam realiseren van werk voor de brede doelgroep werkzoekenden
- Dé arbeidsmarktregio met de best denkbare dienstverlening naar de werkgever

## De voordelen van een werkgeversservicepunt zijn o.a.:

- Eén aanspreekpunt voor de werkgever
- Kosteloze bedrijfsanalyse
- Grootste werkzoekendenbestand van West-Brabant
- Kosteloze werving & selectie
- Advies omtrent opleiden, omscholen en functiecreatie
- Informatie en advies over subsidies en regelingen
- Arbeidsmarktinformatie over diverse branches
- Het WSP geeft invulling aan sociaal ondernemerschap (MVO)

Het groeiende takenpakket en de gelijkblijvende bezetting bij het WSP maken dat deze werkzaamheden onder druk komen te staan. In dit plan bespreken we de knelpunten, wat we hieraan hebben gedaan én welke discussies en standpunten we lokaal en/of regionaal moeten gaan voeren. Om goed te kunnen begrijpen waar de aandacht van WSP MidZuid wordt gevraagd, staat de huidige formatie in schema weergegeven in bijlage 1. Hieronder zijn de aandachtsgebieden van de werkgeversadviseurs visueel in kaart gebracht. Dit geeft een duidelijk beeld van de vele aandachtsgebieden die onder hun verantwoordelijkheid vallen.



## 2. Aandachtsgebieden

WSP MidZuid vormt een deel van de commerciële tak van MidZuid. MidZuid heeft als Sociaal Werkbedrijf al ruim 65 jaar ervaring met het ontwikkelen en begeleiden van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Met de komst van de Participatiewet is het steeds belangrijker geworden om werkgevers goed te adviseren, invulling te geven aan personele vraagstukken en één aanspreekpunt te vormen wat betreft sociaal ondernemen. De werkgeversadviseurs regio Dongemond zijn daarom werkzaam bij MidZuid onder één dak. Door de samenwerking ontstaat er cross-selling van diensten, zoals het binnenhalen van groepsdetachering en productieopdrachten. Er kan snel worden geschakeld tussen MidZuid, gemeenten, UWV en het WSP, wat de dienstverlening naar de werkgever ten goede komt.

Zoals in voorgaand schema duidelijk is te zien heeft WSP MidZuid veel aandachtsgebieden. Er dienen met slechts 5.75 fte veel interne en externe opdrachtgevers (groene cirkels) tevreden te worden gehouden. Ze maken daarom ook deelgenoot uit van meerdere projecten (grijs en blauw, tevens ook de knelpunten binnen de huidige bezetting) en dat allemaal naast hun primaire werkzaamheden, het zijnde invulling geven aan werkgeversdienstverlening.

Om meer focus te kunnen aanbrengen binnen het team is ervoor gekozen om een voormalig werkgeversadviseur met 0.6 fte in te zetten op projecten, SROI, communicatie en evenementen, om de uitvoering goed te kunnen coördineren. Ook is er voor 0.9 fte een matcher aangesteld. Beide vallen binnen die 5.75 fte.

Daarnaast zijn er twee vacatures uitgezet ter vervanging/versterking van het team: 0.8 fte ter vervanging van de voormalig werkgeversadviseur en 0.8 fte matcher ter versterking. Hiermee wordt verwacht dat de dienstverlening met een goede taakverdeling beter ingevuld kan worden.

Voor betere deelname én om in te kunnen spelen op kansen uit projecten, samenwerkingsverbanden e.d. (de grijze en blauwe vlakken) is meer nodig. Een goed voorbeeld is het WSP in Breda (paragraaf 2.1.). We gaan hierover graag het gesprek met elkaar aan zodat we kunnen werken aan verdere professionalisering.

De volgende alinea's beschrijven per aandachtsgebied de situatie en de bijbehorende knelpunten. Ingezette acties en verbetervoorstellen staan rood omlijnd.

## 2.1 Regionaal versus sub-regionaal

De adviseurs van WSP MidZuid dienen over veel kennis en vaardigheden te beschikken. Zij zijn generalisten maar participeren in ook sectorale teams i.v.m. de regionale samenwerking én ter verbreding van hun kennis, welke zij ook weer naar hun klanten kunnen overbrengen. De andere subregio's binnen WSP West-Brabant werken veelal sectoraal en hebben hun capaciteit hierop ingericht. Hieronder een schema ter vergelijking met het WSP in Breda binnen WSP West-Brabant. Het moge duidelijk zijn dat WSP MidZuid zwaar is ondervertegenwoordigd met bijkomend nog de kanttekening dat ons geografisch gebied groter is.

	<b>WSP MidZuid</b>	<b>WSP Breda</b>
Aantal inwoners gemeenten	158.493	221.855
Aantal vestigingen bedrijven	14.507	22.890
Aantal banen	66.610	121.400
Beroepsbevolking	90.000	121.000
Aantal uitkeringen UWV apr. '21	2.163	3.831
Aantal uitkeringen gemeenten apr. '21	1.881	n.t.b.
Totaal aantal uitkeringen	<b>4.044</b>	
Aantal wg-adviseurs+matchers	5,75 fte	19,45 fte

De arbeidsmarkt in Dongemond vraagt naar onze beleving om de generale werkwijze die wordt gehanteerd gezien de grote verscheidenheid aan branches. Maar sectoraal gezien dient er ook aansluiting gehouden te worden bij belangrijke sectoren en vanuit de gedachte van samenwerking binnen de regio WSP West-Brabant. Het is belangrijk hierover in gesprek te blijven met elkaar wat haalbaar is, wat niet en waar we naar toe willen met elkaar.

## Strategisch partnerschap

Het WSP adviseert werkgevers gevraagd en ongevraagd en vormt hiermee een strategisch partner op het gebied van arbeid. De volgende vormen van informatie en advies worden ingezet:

- Advies over specifieke instrumenten en voorzieningen voor de werkgever en de werknemer bij een plaatsing en informatie over de daarbij behorende wet- en regelgeving.
- Advies over het zodanig organiseren van werk dat de werkgever werkplekken kan aanbieden aan inwoners die zijn opgenomen in het landelijk Doelgroepregister.
- Informatie over de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt in de regio.
- Advies over maatschappelijk verantwoord ondernemen (realisatie banenafspraken) met de nadruk op de P van 'people'.
- Advies over leerwerktrajecten en branche-specifieke arrangementen.
- Advies over beleid voor 'social return on investment' (SROI).
- Advies over de specifieke dienstverlening en regelgeving (verordening) van de regionale SW-bedrijven.
- Inzetten op duurzame inzetbaarheid.
- Adviseren omtrent specifieke doelgroepen
- Advies over grensoverschrijdend werken bij het grensoverschrijdend informatiepunt (GIP).

## Eenduidige werkwijze

In basis is het WSP hét aanspreekpunt voor de werkgevers en de gemeenten voor inwoners als het gaat om arbeidsbemiddeling. De rol van Economische Zaken van gemeenten heeft uiteraard ook contacten met werkgevers en het samenspel tussen WSP en Gemeenten kan hier nog verdere verdieping in opzoeken. In de praktijk geldt er tussen het WSP en het Sociaal Domein van de gemeenten niet altijd een éénduidige werkwijze (zoals in de bestaande dienstverleningsovereenkomst is omschreven) en dit kan verwarrend zijn naar werkgevers/inwoners. Daarnaast heeft WSP MidZuid te maken met vier gemeenten die hierin soms verschillende werkwijzen hanteren. Dit vergt veel kennis en vaardigheden van de adviseurs en matchers, die als spil fungeren tussen vraag en aanbod.

Er worden intern/extern regelmatig gesprekken gevoerd en gezocht naar een éénduidige werkwijze. In het transformatieteam wordt dit nader bekeken binnen de pijlers ketensamenwerking en dienstverlening.

## Naam WSP MidZuid

Subregio Dongemond heeft de naam van MidZuid doorgevoerd terwijl de andere subregio's de naam van hun gebied gebruiken achter WSP. Dus zou WSP Dongemond herkenbaarder zijn i.p.v. WSP MidZuid. De emailadressen van de medewerkers van WSP MidZuid missen zelfs de naam WSP, dus "voornaam.achternaam@midzuid.nl". Dit alles werkt verwarrend naar buiten toe en is een veel gehoorde opmerking van werkgevers en burgers. Wij moeten ons bewust zijn van de impact en het imago die dit met zich meebrengt, maar vooral duidelijk zijn in de gewenste positionering.

De markt vraagt dat de naam WSP MidZuid wordt aangepast naar bijvoorbeeld WSP Dongemond ter verduidelijking en positionering. Dit wordt verder onderzocht en opgepakt in het transformatieteam.

## 2.2 Individuele detachering en groepsdetachering

WSP verzorgt de werkgeversbenadering en matching voor de regio Dongemond. Hier valt ook de werving en selectie voor individuele detachering en groepsdetachering voor MidZuid onder. De concrete doelstellingen voor duurzame plaatsingen zijn meegenomen in het totaal en staan geformuleerd in paragraaf 2.3 Werving, Selectie en Plaatsing.

Het aanbod aan bemiddelbare kandidaten met een oude wsw-indicatie en instroom vanuit het doelgroepregister is door de komst van de participatiewet steeds dunner geworden. De werkwijze bij statushouders is veranderd en vergt meer tijd. Vaak zijn de vacatures niet passend dus behoeven deze kandidaten eerst een opleidingstraject, een jobhunt-traject of een leerwerktraject. Dit betekent automatisch dat de adviseur de werkzoekende goed moet kennen, veel overleggen heeft en vervolgens zijn of haar netwerk dient te benaderen. Een tijdrovend proces maar wel nodig.

Het zijn vaak langdurige trajecten die veel aandacht behoeven. Zoals eerder beschreven zijn er aanpassingen binnen het team gemaakt en een tweetal vacatures uitgezet ter vervanging en versterking.

## 2.3 Werving, Selectie en plaatsing

WSP MidZuid verzorgt voor de regio Dongemond de werving en selectie van werkzoekenden uit de participatiewet, het doelgroepregister en het UWV. Om vraag en aanbod beter op elkaar te laten aansluiten onderhouden zij een nauwe samenwerking met de vier gemeenten, UWV en natuurlijk met MidZuid. De doelstellingen worden jaarlijks bepaald en per gemeente conform de Dienstverleningsovereenkomst (DVO) verdeeld op basis van inwoners en uitkeringen in de regio Dongemond. Het aantal duurzame plaatsingen is vastgesteld op 242 en daarmee gelijk gehouden aan 2020. Hier zitten 18 plaatsingen vanuit het project Perspectief op Werk in opgenomen. Hieronder een overzicht van de behaalde resultaten van 2018 tot en met mei 2021.

Jaar	Doel	Realisatie	Opmerkingen
2018	224	220	
2019	224	238	
2020	242	209	In 2020 verhoogd met 18 vanuit PoW
2021	242	129	Realisatie t/m mei 2021

Nieuw is de doelstelling voor het aantal leerwerkplekken en het vinden van partners voor MetWerk. Dit zal zowel vanuit de kant van de kandidaat (jobhunting) als vanuit de behoefte van de werkgever worden benaderd of gecreëerd.

	Partners MetWerk	Gemeente	Duurzame plaatsingen > 6 mnd	Externe lw-plekken	Sub Totaal
Claudia Nathalie	8	Altena	72	12	<b>84</b>
Coen Vacature 0.8fte	6	Drimmelen Geertruidenberg	29 36	5 5	<b>34</b> <b>41</b>
Bert Marleen	8	Oosterhout	105	12	<b>117</b>
Peter	3				
	<b>25</b>	<b>Dongemond</b>	<b>242</b>	<b>34</b>	<b>276</b>



Om de doelstellingen te behalen is een strakke en prettige samenwerking met MidZuid, gemeenten en UWV essentieel. Er is geen rekening gehouden met de impact van COVID-19 en onderbezetting. Met een betere capaciteit en focus kunnen meer kansen worden benut. In 2022 wordt opnieuw bekeken of dit een positief effect heeft op nieuw te stellen doelen.

### Werving en Selectie Participatiewet

De afstand tot de arbeidsmarkt is vaak zo groot dat dit een persoonlijker aanpak behoeft. Dit betekent dat de werkgeversadviseurs minimaal twee uur per week in overleg zitten met klantmanagers en re-integratie consultants over de bemiddeling naar werk. Adviseurs worden nu ook rechtstreeks in contact gebracht met werkzoekenden en volgen er jobhunt-trajecten. Daar waar adviseurs voorheen de spil waren tussen werkgever en klantmanager, zijn ze nu ook vaak aanspreekpunt voor werkzoekenden. Hierdoor blijft er minder tijd over voor marktwerking. Vandaar dat er eerder al voor gekozen is om een matcher aan te stellen bij het WSP die deze aanbodkant verder begeleidt.

Verder hadden de adviseurs voorheen voornamelijk contact met klantmanagers van de gemeenten, UWV en MidZuid. Nu hebben ze ook contacten te onderhouden met andere samenwerkingspartners zoals Onderwijs en re-integratiebureaus, die veel in opdracht van de gemeenten en UWV werken.

Het zijn inmiddels vele contacten geworden die onderhouden dienen te worden. Hierdoor ontstaat ruis met als gevolg een verminderd goed imago voor het WSP en een verhoging van de werkdruk om niet te vergeten. De aangetrokken matcher heeft in korte tijd al aangetoond dat er successen worden behaald bij voorbereiding, plaatsing en dienstverlening. Aangezien de hele regio te groot is voor 1 matcher wordt de uitbreiding noodzakelijk geacht zoals is voorgesteld bij de inleiding van "2. Aandachtspunten".

### Werving en Selectie Doelgroepregister

In tegenstelling tot bijvoorbeeld WSP Breda is er bij WSP MidZuid geen uitvoerende adviseur die zich alleen concentreert op het doelgroepregister. Alle adviseurs hebben dit er als gedeeltelijke verantwoordelijkheid bij en in de praktijk houdt één adviseur zich specifiek bezig met het specifieke matchingoverleg doelgroepregister, samen met een afvaardiging van de vier gemeenten. Regionaal wordt er nu een coördinator aangesteld die inzichtelijk zal maken wat de stand van zaken is en te ondernemen acties. Hier wordt qua capaciteit en aandacht voorbijgegaan aan een invulling/beschikbare capaciteit in de uitvoeringsorganisatie WSP MidZuid.

## Werving en Selectie UWV

WSP MidZuid vormt een Multi Disciplinair Team (MDT) met werkgeveradviseurs van UWV Breda. Hier wordt de samenwerking gezocht binnen de arbeidsmarktregio West-Brabant. Vacatures en kandidaten worden besproken, werkgeversvraagstukken behandeld en gezamenlijke projecten opgepakt. Er wordt zo een verbinding gemaakt met de regionale arbeidsmarkt, hetgeen bijdraagt tot een compleet aanbod richting werkgevers én werkzoekenden.

Wanneer er een vacature is wordt deze, indien gewenst, geplaatst op de vacaturewebsite van het UWV. Iedereen die werk zoekt kan hierop reageren en deze reacties komen binnen in de mail van de werkgeversadviseurs. Hier opvolgend dienen zij op basis van CV en motivatie een selectie te maken. Daarna worden geselecteerde kandidaten gebeld voor een kort interview en op basis daarvan voorgesteld bij de werkgever. Dit is een tijdrovende klus.

WSP Breda heeft de beschikking over matchers die de voorselectie doen en dan pas eventuele geschikte kandidaten doorsturen naar de werkgeversadviseurs. Zij werken alleen voor de kandidaten van de gemeenten, terwijl WSP MidZuid ook de dienstverlening voor de kandidaten van het UWV in de regio Dongemond verzorgt.

Van origine is WSP MidZuid vooral gefocust op de bemiddeling van werkzoekenden uit de participatiewet. Er is een matcher aangesteld voor alle kandidaten bij gemeenten maar ook voor het UWV. Met deze functie wordt er werkdruk bij de adviseurs weggenomen en een betere intensieve begeleiding voor de kandidaten verzorgd.

## Nazorg

Wanneer een werkzoekende door WSP MidZuid is geplaatst, zijn zij ook verantwoordelijk voor de juiste inzet van nazorg. Dit als service naar de werkgever om te ontzorgen en als borging van de slagingskans op een duurzame plaatsing. Deze service is standaard in de begroting van het WSP opgenomen en werd grotendeels door de werkgeversadviseur ingevuld. In eerste instantie kan er drie uur aan nazorg door het WSP worden ingezet door het invullen van een formulier. Deze melding komt terecht bij een jobcoach van MidZuid waarna het traject kan starten.

Er is een tekort aan jobcoaches binnen MidZuid waardoor de start vaak langer duurt dan gewenst. Verder is drie uur jobcoaching vaak niet voldoende. Als oplossing zijn de eerste drie uur jobcoaching nu weggelegd bij de matcher van WSP MidZuid. Hierdoor kan er sneller worden geschakeld. Indien iemand langer jobcoaching behoeft, wordt dit alsnog overgedragen aan een jobcoach van MidZuid.

## Ondersteuning

De afdeling bestaat uit twee doelgroep medewerkers. Er is een aantal jaar geleden bewust gekozen om deze arbeidsplaatsen in te zetten als “werkplekken doelgroep medewerker”, om zelf het goede voorbeeld te geven. Zij worden hierbij niet ondersteund door een regulier administratief medewerker.

Er wordt gebruikt gemaakt van twee CRM-systemen; WBS voor het WSP/UWV en AFAS voor MidZuid. Management-informatie wordt bijgehouden in zelf ontwikkelde Excel sheets en in de agenda's van Outlook. Dit is niet alleen foutgevoelig maar ook weer arbeidsintensief.

Er ontbreekt een goede matchingstool waarin kan worden samengewerkt met Gemeenten, UWV en MidZuid. Dit komt ook als advies naar voren uit het Berenschot rapport en wordt behandeld in het transformatieteam als voorloper op de nieuwe DVO. Hierbij zal bekeken worden of alle vier gemeenten hierin willen participeren. Nog beter zou het zijn als hier regionaal een invulling aan kan worden gegeven. Dit komt de transparantie en efficiency ten goede.

## 2.4 Leren en Werken

Dit jaar wordt WSP MidZuid voor het eerst officieel ingezet voor de realisatie van minimaal 34 externe leerwerkplekken. De reden hiervoor is dat het niveau van de oude wsw-doelgroep te laag is om nog rechtstreeks te bemiddelen naar individuele detachering. Ook is er een grote groep statushouders die naar werk bemiddeld dient worden en die naast cultuurverschillen ook met een grote taalachterstand kampt. Er wordt daarom steeds meer ingezet op maatwerk door middel van leren en werken en deze behoefte wordt door gemeenten onderkend, zeker als het gaat om externe leerwerkplekken. MidZuid is bezig een project Leren en Werken op te zetten onder de noemer Werkstap. Een tweetal werkgeversadviseurs zijn hierbij aangesloten. Deze pilot loopt tot augustus 2021.

Dit focusgebied gaat extra tijd en inspanning kosten. Huidige opdrachtgevers zijn nog niet bekend met deze nieuwe manier van werken. Dit dient allereerst onder de aandacht te worden gebracht. Er wordt in Q3 een campagne gestart welke is uitgeschreven in de bijlage Evenementen. Vanuit daar kan er gericht geacquireerd gaan worden. Tevens wordt deze nieuwe dienst onder de aandacht gebracht tijdens de kick-off voor MetWerk welke ook is uitgeschreven in de desbetreffende bijlage.

## 2.5 Projecten, Evenementen en Communicatie

WSP MidZuid participeert in diverse projecten binnen MidZuid en WSP West-Brabant.

Aan sommige projecten zijn officiële uren toegekend maar in vele gevallen ook niet. Hetzelfde geldt voor de organisatie van evenementen. Het spreekt voor zich dat dit effect heeft op de uren, overbelasting van de adviseurs en de daarmee gepaarde doelstellingen die aan het WSP zijn toegekend.

Hieronder een korte opsomming van de lopende projecten en op de volgende pagina een overzicht van de verdeling in adviseurs en uren.

### MidZuid

Transformatieproject  
Statushouders  
Duale inburgering  
Privacy team  
Het Nieuwe Werken  
Werkstap  
CRM project  
S.R.O.I.

### WSP West-Brabant

Perspectief op Werk  
Sectorteam  
MetWerk  
Regionaal Mobiliteitsteam  
S.R.O.I.  
West-Brabant werkt door  
West-Brabant werkt met Talent

Een deel van de commerciële tak van MidZuid is WSP MidZuid. WSP MidZuid is tevens één van de subregio's WSP West-Brabant. Hun commerciële expertise wordt in beide gevallen vaak gewenst in lopende en nieuwe projecten. Dit vergt veel capaciteit voor taken die in het projectenschema zijn gevisualiseerd. Er is, zoals eerder vermeld, een eerste stap gemaakt dit beter te reguleren door een werkgeversadviseur 0.6 fte vrij te maken voor o.a. de coördinatie van deze projecten.

## Projecten

	<b>Bert</b>	<b>Claudia</b>	<b>Nathalie</b>	<b>Coen</b>	<b>Marleen</b>	<b>Ellen</b>	<b>Maartje</b>
Projecten							
	Coördinator	PoW Groen	PoW Groen	div. Projecten	PoW H&D	Werkstap	Projecten
	PoW Z&S	S.T. Groen	S.T. T&L	PL Transf.	S.T. H&D		Communicatie
	S.T. Z&S	MetWerk	Werkstap		RMT		Evenementen
	W-B werkt met talent	Duale inburgering	Statushouders		Transf. LW-plekken		SROI
			Duale inburgering		Privacy team MidZuid		Beleid
					Het Nieuwe werken		
<b>Commercie</b>	WSP 0,8	WSP 0,65	WSP 0,7	WSP 0,45	WSP 0,6	WSP 0,9	WSP 0
<b>Projecten</b>	Coördinator 0,2	Groen 0,2	0	Transf. 0,45	Mobiliteitcentrum 0,2	0	Divers 0,6
<b>Totaal</b>	<b>1</b>	<b>0,85</b>	<b>0,7</b>	<b>0,9</b>	<b>0,8</b>	<b>0,9</b>	<b>0,6</b>

### Afkortingslijst

PoW	Perspectief op Werk
S.T.	Sector Team
T&L	Techniek & Logistiek
Z&S	Zorg & Schoonmaak
PL	Projectleider
Transf.	Transformatie
LW-plekken	Leerwerkplekken
RMT	Regionaal MobiliteitsTeam
SROI	Social Return on Investment

## Evenementen

WSP MidZuid is gewend om door het jaar heen diverse evenementen te organiseren. Dit om vraag en aanbod op een ludieke manier op elkaar te laten aansluiten. Of ter profilering, zoals een ambassadeursbijeenkomst, om zo (toekomstige) werkgevers aan ons te binden.

Voor 2021 is besloten om vóór de zomer geen fysieke evenementen te organiseren vanwege Covid-19. De doelgroep leent zich in de meeste gevallen niet voor online evenementen. Vele zijn daarom verschoven naar Q3 en Q4.

In andere gevallen is gezocht naar een alternatief. Zo is er voor een “campagne externe leerwerkplekken” gekozen in plaats van het organiseren van een bijeenkomst.

Voor de organisatie van evenementen in 2021 is €15.000,- gebudgetteerd. Per event wordt van tevoren een kostenplaatje gemaakt welke goedgekeurd dient te worden.

Hieronder de evenementenkalender. De uitwerking staat in de bijlage Evenementen. Als kanttekening wordt er van uit gegaan dat fysieke bijeenkomsten dan weer mogelijk zijn. Indien dit onverhoopt niet het geval is, wordt er tijdig naar een andere invulling gezocht. Ieder jaar wordt er weer gekeken naar welke acties nog efficiënter kunnen worden ingezet en worden evenementen zoals de Banenbeurs weer doorontwikkeld.

<b>Kwartaal</b>	<b>Datum</b>	<b>Evenement</b>	<b>Uitvoerend</b>
<b>Q2</b> apr-mei-jun	29-jun	Campagne externe lw-plekken	Maartje
<b>Q3</b> jul-aug-sep	15-jul	Kick-off MetWerk	Claudia / Peter
	21-sept	Open Hiring - MetWerk	Claudia
	30 sept	Banenbeurs / Scholingsmarkt *)	Bert / Marleen / Ali
<b>Q4</b> okt-nov-dec	2 <sup>e</sup> wk okt	Deskundigheidsdagen Gemeenten en UWV	Maartje / Peter
	Nov	Mach van W-B: Speedmeet Statushouders	Bert / Nathalie
	25-11	Best Practice - MetWerk	Claudia

\*) afhankelijk van de beperkingen met de 1,5 meter maatregel vanuit Covid-19.

## Communicatie

MidZuid heeft een eigen communicatieafdeling welke wordt ingezet voor het sociale werkbedrijf MidZuid. De communicatiedeskundige participeert in het communicatieteam van WSP West-Brabant en vormt hiermee de verbinding naar WSP MidZuid. Tot voor kort waren alle werkgeversadviseurs verantwoordelijk voor het creëren van content. WSP MidZuid heeft geen eigen communicatieafdeling en is veelal afhankelijk van wat WSP West-Brabant en MidZuid oppakken. Er ontbrak focus en de adviseurs kwamen vanwege de vele andere aandachtsgebieden niet toe aan een gedegen communicatiebeleid en de uitvoering daarvan.

Om meer invloed uit te oefenen zetten we met onze subregio in op contentmarketing. Contentmarketing is een vorm van marketing die ervan uitgaat dat relevante, waardevolle content het beste middel is om je doelgroep te bereiken en in beweging te brengen. Een succesvolle campagne leidt tot een verhoogd imago, klantbinding, loyaliteit en omzet. Contentmarketing draait om ervaringen. Ervaringen van klanten, gebruikers en merkbelevens. De gedachte hierachter is dat men ons gaat zien als betrouwbaar en waardevol. Door het wekken van vertrouwen en sympathie, worden we beloond met klantentrouw en publiciteit. Een succesvolle strategie leidt ertoe dat klanten hun ervaringen delen. Hierdoor krijgen we een almaar groeiend netwerk omdat ook nieuwe klanten op hun beurt weer onze content delen. Ons aanzien en geloofwaardigheid zal stijgen en we zullen al snel de eerste keus zijn voor klanten.

Er is zoals eerder benoemd is 0.6 fte vrijgemaakt voor projecten. Hier komt communicatie namens WSP MidZuid en coördinatie Evenementen ook onder te vallen. Er wordt nauw samengewerkt met de communicatiemedewerker van MidZuid om zo de binding te houden met WSP West-Brabant en MidZuid en de positionering van het WSP verder uit te bouwen.

De inzet van contentmarketing behoeft een apart plan welke niet thuishoort in deze update.

### 3. Samenvatting

WSP MidZuid is altijd al aan veranderingen onderhevig geweest. Ofwel door wetwijzigingen, nieuwe samenwerkingsverbanden, regionale governance en projecten of door personeelwijzigingen. Het is een flexibel team dat door creativiteit en een tomeloze inzet tot dusver goed heeft weten mee te bewegen. Vanwege Covid-19 was, zakelijk gezien, persoonlijk contact helaas niet mogelijk waardoor werkgeversgeversbenadering en relatiebeheer een behoorlijke uitdaging werden. Nieuwe initiatieven zijn geboren en we hebben deze tijd ook benut om nog eens kritisch naar onze huidige organisatie in de veranderende arbeidsmarkt te kijken en zo een duidelijke toekomstvisie te vormen. Tegelijkertijd zullen onderdelen van genoemde knelpunten besproken worden in het transformatieteam binnen de pijlers dienstverlening en ketensamenwerking.

Om de verbinding met het sociaal domein en de arbeidsmarkt optimaal te waarborgen is de keuze dat wij binnen regio Dongemond in de werkgeversdienstverlening generalisten blijven die verdeeld zijn over de vier gemeenten. Daarnaast zal ter borging van de regionale initiatieven geparticipeerd worden in sectorteam binnen de meest kansrijke sectoren. Verder valt hierbij verder nog te denken aan specialisme in de uitvoering ten aanzien van het doelgroepregister om zo de banenafpraak te kunnen borgen.

Naar aanleiding van dit plan is het zinvol om regionaal en lokaal het gesprek aan te gaan over capaciteit en aandachtsgebieden bij de regionale projecten en de projecten van MidZuid en hierin keuzes te maken. Het spanningsveld zit met name in beleid/plannen regionaal West-Brabant met daar tegenover het WSP MidZuid met haar beperkte capaciteit als uitvoeringsorgaan. Nu is het moment om de organisatie strak en helder neer te zetten om onszelf weer zo te kunnen positioneren als hoe we ooit zijn begonnen: "WSP, hét aanspreekpunt voor werkgevers in de regio Dongemond!"



Uit deze rapportage blijkt dat er actie is ondernomen door het aanbrengen van een meer structurele taakverdeling en capaciteit uit te breiden. Samenvattend zijn de ondernomen acties:

- Een voormalig werkgeversadviseur (0,6 fte) gaat het aandachtsgebied projecten, evenementen en communicatie voor het WSP verzorgen. Dit doet zij in nauw overleg met de commercieel directeur waarbij voor regionale projecten en indirect voor de projecten van MidZuid telkens een duidelijke afweging wordt gemaakt tussen belang en capaciteit.
- Er is een matcher aangetrokken om de aanbodkant en de diverse jobhunt activiteiten te borgen, inclusief de verbinding naar de werkgever. Het aandachtsgebied Dongemond is te groot voor 0.9 fte en dus staat er nog eenzelfde vacature voor 0.8 fte uit.
- Deze in totaal twee vacatures worden naar verwachting per 1-9 ingevuld, te weten een werkgeversadviseur (aandachtsgebied Drimmelen/Geertruidenberg) ter vervanging en een matcher (aandachtsgebied Oosterhout/Drimmelen) ter uitbreiding.
- De werkgeversadviseurs krijgen zo meer ruimte en focus voor werkgeversbenadering en lokale marktwerking, relatiebeheer waardoor zij zich op een positieve manier opnieuw kunnen profileren.

Op de volgende pagina zijn de knelpunten en acties/bespreekpunten nogmaals schematisch weergegeven. We gaan graag hierover met u in gesprek.

## Samenvatting WSP MidZuid

Knelpunten	<p>Doelstelling:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 242 duurzame plaatsingen</li> <li>• Waarvan 18 PoW</li> <li>• 34 externe leerwerkplekken</li> <li>• 25 partners MetWerk</li> </ul> <p>Zware onderbezetting met 5.75 fte</p> <p>Teveel aandachtsgebieden waardoor focus mist</p> <p>Arbeidsintensief - en foutgevoelig registratieproces</p>	<p>Generalist versus Sectoraal</p> <p>Naamvoering WSP MidZuid wekt verwarring</p> <p>WSP als één aanspreekpunt blijkt niet in praktijk</p> <p>Vier gemeenten met elk hun eigen werkwijze dachtsgebieden waardoor focus mist</p>	<p>Aantal bemiddelbare kandidaten neemt af</p> <p>Niveau kandidaten vergt intensieve trajecten zoals jobhunting en leewerktrajecten</p> <p>Adviseurs zijn allen verantwoordelijk. Hierdoor mist focus</p>	<p>Grotere afstand tot arbeidsmarkt = intensievere trajecten</p> <p>Geen specialist/focus op baanafpraak</p> <p>Veel interne klanten: MidZuid / Gemeenten / Re-integratiebureaus / Onderwijs enz.</p> <p>Aansluiting MDT, extra arbeidsintensief</p> <p>Geen speciale matcher voor UWV</p> <p>Door tijdgebrek verminderde focus op marktwerking</p>	<p>Intensievere trajecten:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Niveau oude wsw-doelgroep krimpt</li> <li>• Statushouders met taalachterstand</li> <li>• Instroom tot doelgroepregister strenger dus lager niveau</li> </ul> <p>Inzet 2021 op min. 34 leerwerkplekken / Werkstap</p> <p>Nieuwe dienst -&gt; arbeidsintensief</p> <p>Komt er extra bij. Verminderde focus op rest vd diensten</p>	<p>Adviseur is verantwoordelijk voor inzet van 3 uur jobcoaching via MidZuid</p> <p>Afhankelijk van planning jobcoaches MidZuid</p> <p>Tekort aan jobcoaches binnen MidZuid</p>	<p>Zowel binnen MidZuid als WSP W-B deelname aan vele projecten. Minder focus op werkgeversdienstverlening</p> <p>Online evenementen niet geschikt voor doelgroep.</p> <p>Geen eigen communicatieafdeling. Gemis in profilering</p>
	Capaciteit	Strategisch partner	Detachering	Werving&Selectie	Leren en Werken	Nazorg	Projecten e.d.
Acties en bespreekpunten	<p>Extra ingezet binnen de 5.75 fte:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 0.9 fte matcher</li> </ul> <p>Functiewisseling adviseur 0.6 fte naar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 0.6 fte op projecten, SROI, communicatie, evenementen</li> </ul> <p>Vacature ter vervanging</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 0.8 fte wg-adviseur</li> </ul> <p>Vacature ter uitbreiding 5.75 fte:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 0.8 fte matcher</li> </ul> <p>Aanschaf matching-tool wordt onderzocht in transformatieteam</p>	<p>Kennisverbreding via opleidingen wanneer capaciteit dat toelaat.</p> <p>Transformatieteam onderzoekt naamsverandering naar WSP Dongemond</p> <p>Deskundigheidsdagen 2e wk oktober ism gemeenten</p>	<p>Zie reeds ingezet en uitbreiding Capaciteit</p> <p>T.z.t. wellicht aanstelling specialist doelgroepregister</p>	<p>Gesprek samen aan gaan specialist baanafpraak</p> <p>Intensieve samenwerking met interne klanten draagt bij aan behalen doelstellingen</p> <p>Zie reeds ingezet en uitbreiding Capaciteit</p>	<p>Start Campagne leren en werken ter ondersteuning acquisitie werkgevers.</p> <p>Kennismaking Werkstap tijdens Kick-off MetWerk</p>	<p>Matcher neemt de drie uur jobcoaching op zich</p> <p>Indien meer uur nodig is wordt geschakelt met jobcoach MidZuid</p> <p>Zie reeds ingezet en uitbreiding capaciteit</p>	<p>Zie reeds ingezet en uitbreiding capaciteit</p> <p>Keuze in fysieke evenementen gemaakt</p> <p>Evenementen doorgeschoven naar Q3 en Q4</p> <p>Adviseur 0.6 fte vrijgemaakt voor projecten, communicatie en evenementen</p> <p>Inzet op contentmarketing</p>

## Bijlage - Evenementen

WSP MidZuid is gewend om door het jaar heen diverse evenementen te organiseren. Dit om vraag en aanbod op een ludieke manier op elkaar te laten aansluiten. Of ter profilering, zoals een ambassadeursbijeenkomst, om zo (toekomstige) werkgevers aan ons te binden.

Voor 2021 is besloten om vóór de zomer geen fysieke evenementen te organiseren vanwege Covid-19. De doelgroep leent zich in de meeste gevallen niet voor online evenementen. Vele zijn daarom verschoven naar Q3 en Q4.

In andere gevallen is gezocht naar een alternatief. Zo is er voor een "campagne externe leerwerkplekken" gekozen in plaats van het organiseren van een bijeenkomst.

Voor de organisatie van evenementen in 2021 is €15.000,- gebudgetteerd. Per event wordt van tevoren een kostenplaatje gemaakt welke goedgekeurd dient te worden.

Hieronder de evenementenkalender. De uitwerking staat in de bijlage Evenementen. Als kanttekening wordt er vanuit gegaan dat fysieke bijeenkomsten dan weer mogelijk zijn. Indien dit onverhoopt niet het geval is, wordt er tijdig naar een andere invulling gezocht.

<b>Kwartaal</b>	<b>Datum</b>	<b>Evenement</b>	<b>Uitvoerend</b>
<b>Q2</b> apr-mei-jun	29-jun	Campagne externe lw-plekken	Maartje
<b>Q3</b> jul-aug-sep	15-jul	Kick-off MetWerk	Claudia / Peter
	21-sept	Open Hiring - MetWerk	Claudia
	30 sept	Banenbeurs XL / Scholingsmarkt	Bert / Marleen / Ali
<b>Q4</b> okt-nov-dec	2 <sup>e</sup> wk okt	Deskundigheidsdagen Gemeenten en UWV	Maartje / Peter
	Nov	Mach van W-B: Speedmeet Statushouders	Bert / Nathalie
	25-11	Best Practice - MetWerk	Claudia

## Campagne externe leerwerkplekken

Een nieuwe doelstelling voor 2021 is de organisatie en invulling van externe leerwerkplekken. Hiervoor wilden we een evenement opzetten. In de huidige omstandigheden is dit niet haalbaar, niet alleen vanwege COVID-19 maar ook vanwege het huidige tekort aan uren.

Het doel is om 34 externe leerwerkplekken in te vullen. Vele werkgevers zijn nog niet op de hoogte dat we ook in deze behoeften voorzien. Het begint dus met een campagne om hier ruchtbaarheid aan te geven. In samenwerking met de communicatieafdeling van MidZuid zetten we deze campagne op waarin de methodiek WERKSTAP tevens wordt meegenomen. Doel is bekendheid te genereren bij bestaande en nieuwe klanten. Ook wordt in dit plan de aftersales meegenomen zodat we ook daadwerkelijk invulling kunnen geven aan de mogelijke leerwerkplekken.

Coördinatie en uitvoering:	Maartje
Start organisatie:	begin juni
Uitzetten campagne:	29 juni

## Kick-off MetWerk

MetWerk is een initiatief van werkgevers uit de arbeidsmarktregio West-Brabant en ontstaan vanuit een grote behoefte om elkaar en anderen te inspireren en informeren over de "P" van People in maatschappelijk verantwoord ondernemen. Vanuit de gezamenlijke gedachte dat we samen verantwoordelijk zijn voor de inzet van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt wil MetWerk laten zien dat sociaal en succesvol zakendoen hand in hand gaat. Dat doen we door inspiratie en informatie te geven via diners, lezingen, debatten, workshops en outdoor events. We starten met een Kick-off op 15 juli. Claudia participeert in het projectteam van MetWerk (werving en evenementen) en Peter zit in het bestuur als secretaris.

Coördinatie en uitvoering:	Claudia en Peter
Kick-off:	15 juli

## **Banenbeurs XL i.c.m. Scholingsmarkt met baangarantie**

Jaarlijks organiseren we een Banenbeurs voor mensen met een uitkering. Het grootste doel is om mensen vanuit de participatiewet aan een baan te helpen. Dit draagt bij aan het behalen van de doelstellingen die met de gemeenten zijn afgesproken.

Juist voor deze groep is een persoonlijke ontmoeting met werkgevers een kans om zichzelf in de kijker te spelen. Daarom is een online event hierbij niet wenselijk. Ook niet vanwege het gebrek – in veel gevallen- aan digitale vaardigheden.

In september organiseren we een Banenbeurs XL. Ervan uitgaande dat er dan weer bijeenkomsten georganiseerd mogen worden. Anders dan andere keren nemen we hier de “Scholingsmarkt met baangarantie” in mee. Ali Yenice, lid MDT Dongemond vanuit het UWV, heeft deze beurs eerder als een apart evenement georganiseerd. In 2019 zijn meer dan 300 werkzoekenden in contact gebracht met 34 werkgevers. Op de Banenbeurs staan ook vaak opleiders met baangarantie. We zien veel aansluitingen met de banenbeurs dus deze twee evenementen zullen elkaar versterken. Kijkende naar de vele happenings in Q4 en ook rekening houdende met een overkill aan evenementen door andere organisaties is het voorstel de scholingsmarkt te combineren met de Banenbeurs.

In Q2 nemen we het bestaande draaiboek onder de loep en maken daar waar nodig aanpassingen. Start organisatie begin Q3.

Coördinator:	Maartje
Uitvoerend:	Bert / Marleen / Ali
Start organisatie:	begin september
Banenbeurs:	30 september

## Deskundigheidsdagen Gemeenten

Ook dit jaar willen wij deskundigheidsdagen organiseren. Dit ter vergroting van onze kennis en tevens ter verbetering in de samenwerking met gemeenten.

De opzet is om drie workshops te houden waarin kennisoverdracht en discussie aan de hand van stellingen kan plaatsvinden. Deze onderwerpen zijn naar voren gekomen uit de inventarisatie die is gedaan bij WSP MidZuid en de gemeenten. Het programma wordt nog verder uitgewerkt. De onderwerpen zijn voornamelijk:

- Doelgroepregister
- Intake participatie door gemeente
- LKS/begeleidingsvergoeding

Coördinatie :	Maartje en Peter
Start organisatie:	eind augustus
Deskundigheidsdagen:	2 <sup>e</sup> week oktober

## Event Statushouders

We krijgen te maken met een steeds grotere groep statushouders die we dienen te bemiddelen. Een mogelijkheid om deze groep meer in de kijker te spelen is de organisatie van een event. Ook hier geldt weer dat een online versie niet tot de mogelijkheden behoort i.v.m. vaak het gebrek aan de juiste digitale vaardigheden.

Kijkende naar de ervaringen op een banenbeurs met statushouders is dat ook niet de juiste tool om in te zetten. Vanwege de taalbarrière heeft deze groep een meer persoonlijke aanpak en begeleiding. Dit evenement wordt georganiseerd onder de vlag van de Match van West-Brabant. Hieronder een eerste opzet die verder uitgewerkt mag worden in Q3.

## 1. Rond de tafel gesprekken / speedmeet

- Vooraf wordt een groep kansrijke statushouders geselecteerd. Uitgangspunt hierbij is 10 werkzoekenden per gemeente.
- Voor deze statushouders wordt een uniform formulier door de klantmanager ingevuld wat lijkt op een CV. Zonder dit formulier kunnen ze niet deelnemen.
- Op basis van de formulieren/CV's worden werkgevers uit dezelfde branche uitgenodigd.
- De groep statushouders krijgt in de weken vooraf een training(en) ter voorbereiding op de gesprekken: sollicitatietraining én informatie over de deelnemende bedrijven.
- De speedmeet wordt gefaciliteerd door WSP MidZuid. Dit wordt vooraf uitgewerkt.
- Nazorg vindt plaats door de adviseurs met behulp van een vooraf vastgesteld plan.

## 2. Kijkje in de praktijk

- Na de inventarisatie bij de werkgevers worden kansrijke werkzoekenden uitgenodigd voor een kijkje in de praktijk bij het desbetreffende bedrijf.
- Vooraf krijgen ze een training zodat ze goed beslagen ten ijs komen.
- WSP organiseert dit alles en is ook aanwezig bij de kijkdagen.
- Nazorg vindt plaats door de adviseurs met behulp van een vooraf vastgesteld plan.

Coördinator:	Maartje
Uitvoerend:	Bert en Nathalie
Start organisatie:	Eind september
Event:	November, afhankelijk van datum Match van West-Brabant.

## Agendapunt 6

**Aan:** Algemeen Bestuur  
**Van:** Dagelijks bestuur en Directie MidZuid  
**Betreft:** Rondvraag

---

### Voorstel

Rondvraag

---

- Rondvraag van Joost uit vorige AB vergadering: Hoe is politiek gezien het moreel gevoel van de bestuursleden bij het feit dat coronacompensatiemiddelen verdwijnen in de winstverdeling bij bedrijven? Mede gezien in het licht van de zojuist afgesloten discussie in het AB omtrent de reservepositie van MidZuid? Dit punt wordt volgende AB vergadering besproken.