

Bundel - Algemeen bestuursvergadering MidZuid van 4 mei 2023

- 1
Opening, mededelingen en vaststellen agenda
- Mededelingen Algemeen Directeur
Algemene stand van zaken MidZuid door Algemeen Directeur
 - 1 opening en agenda.docx
 - 1.1 agenda AB MidZuid.docx
- 2
Notulen en actielijst
 1. *Notulen AB 12-10-2022, extra AB 19-01-2023 en extra AB 30-03-2023 ter vaststelling voor AB*
 2. *Actielijst bestuur ter bespreking*
 - 2.1 Concept-notulen AB 12-10-2022.docx
 - 2.1.1 Concept-notulen extra AB 19-01-2023.docx
 - 2.1.2 Concept-notulen extra AB 30-03-2023.docx
 - 2.2 Actielijst bestuur MidZuid.docx
- 3
Ter instemming
 1. *Jaarrekening 2022 GR WAVA*
 2. *Jaarrekening 2022 MidZuid B.V. /Algemene Vergadering van Aandeelhouders MidZuid B.V.*
 - 2.1 *Formeel vaststellen jaarrekening MidZuid B.V.*
 - 2.2 *Decharge directie MidZuid B.V.*
 - 2.3 *Besluit resultaatbestemming*
 - 2.4 *Afsluiting AVA*
 3. *Accountantsverslag controle jaarrekeningen 2022 (volgt na presentatie Accountant)*
 4. *Herziene begroting 2023*
 5. *Proces vervanging externe bestuursleden*
Agendapunt 3.3 wordt later nagezonden.
 - 3.0 Aanbieding jaarstukken 2022.docx
 - 3.1 Concept jaarrekening GR WAVA 2022 V0.1.pdf
 - 3.2 Concept jaarstukken 2022 MidZuid B.V. V0.1.pdf
 - 3.4 Nota voor het bestuur herziene begroting 2023.docx
 - 3.4.1 Herziene begroting 2023 DEF.docx
 - 3.5 Nota voor het bestuur procesvoorstel vervanging externe bestuursleden.docx
 - 3.5.1 Procesvoorstel vervanging externe bestuursleden.docx
 - 3.5.2 Vacature extern bestuurslid.pdf
- 4
Ter bespreking
 1. *Stand van zaken huisvesting MidZuid (inclusief raadsvoorstel en procesvoorstel)*
De stukken bij dit agendapunt worden later toegezonden.
- 5
Ter kennisname
 1. *Stand van zaken samenwerkingsagenda beleidsambtenaren*
 2. *Populair jaarverslag 2022*
 3. *Brief vanuit MidZuid als reactie op de regionale uitvoeringsagenda*
Agendapunt 5.2 Het populair jaarverslag 2022 wordt tijdens de vergadering uitgedeeld.
 - 5.1 Stand van zaken samenwerkingsagenda beleidsambtenaren.docx
 - 5.3 Brief met reactie algemeen directeur en bestuursvoorzitter MidZuid.pdf
 - 5.3.1 Bijlage Brief uitvoeringsagenda Werkplein-ISD-WVS.pdf
- 6
Rondvraag en sluiting

Agendapunt 1

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

Vergadering van: 4 mei 2023 | 13:30 uur tot 15:30 uur

Bijlagen:
1. agenda

Voorstel

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om:

- 1) Mededelingen te bespreken
 - 2) De agenda vast te stellen
-

Mededelingen

- Mededelingen Algemeen Directeur
- ❖ Algemene stand van zaken MidZuid door Algemeen Directeur

Agenda vergadering Algemeen Bestuur MidZuid van 4 mei 2023

13:30 uur – 15:30 uur

1. Opening, mededelingen en vaststellen agenda

- Mededelingen Algemeen Directeur

❖ Algemene stand van zaken MidZuid door Algemeen Directeur

2. Notulen en actielijst

1. Notulen AB 12-10-2022, extra AB 19-01-2023 en extra AB 30-03-2023 ter vaststelling voor AB

2. Actielijst bestuur ter bespreking

3. Ter instemming

1. Jaarrekening 2022 GR WAVA

2. Jaarrekening 2022 MidZuid B.V. /Algemene Vergadering van Aandeelhouders MidZuid B.V.

2.1 Formeel vaststellen jaarrekening MidZuid B.V.

2.2 Decharge directie MidZuid B.V.

2.3 Besluit resultaatbestemming

2.4 Afsluiting AVA

3. Accountantsverslag controle jaarrekeningen 2022 (volgt na presentatie Accountant)

4. Herziene begroting 2023

5. Proces vervanging externe bestuursleden

4. Ter bespreking

1. Stand van zaken huisvesting MidZuid (inclusief raadsvoorstel en procesvoorstel)

5. Ter kennisname

1. Stand van zaken samenwerkingsagenda beleidsambtenaren

2. Populair jaarverslag 2022

3. Brief vanuit MidZuid als reactie op de regionale uitvoeringsagenda

6. Rondvraag en sluiting



MIDZUID



Notulen Algemeen bestuur MidZuid

12 oktober 2022

Aanwezig: De heer H.H.M. de Jongh, gemeente Geertruidenberg, lid
De heer M. Hofkens, gemeente Geertruidenberg, lid
De heer H.T.M. Bakker, gemeente Drimmelen, lid
De heer D.F.J. Melsen, gemeente Oosterhout, lid
De heer H. Tanis, gemeente Altena, lid (online via Teams)
Mevrouw A. van Hunnik, gemeente Altena, voorzitter
De heer mr. S.M.T.P. Vermeulen, externe adviseur
De heer J. Rooijmans, secretaris en algemeen directeur
De heer M. Maaijwee, concerncontroller
Mevrouw J. Flohr, adviseur bedrijfsvoering/notulist

Afwezig met kennisgeving: De heer W.J. van der Zanden, gemeente Oosterhout, vicevoorzitter
Mevrouw L. Schuitmaker, gemeente Drimmelen, lid

Afwezig zonder kennisgeving: De heer J. van Huijgevoort, externe adviseur

De vergadering vindt hybride plaats via Teams en in de Heuvel bij MidZuid.

1. Opening, mededelingen en vaststellen agenda

De vergadering wordt om 10.06 uur geopend door de voorzitter.

- Mededelingen Algemeen Directeur

❖ Algemene stand van zaken MidZuid door Algemeen Directeur

- In het traject doorontwikkeling MidZuid zijn er 4 bezwaren binnen gekomen aangaande de plaatsingsprocedure, termijn voor het indienen van bezwaren is voorbij, gesprekken hebben plaatsgevonden of vinden plaats en het eerste advies van de

bezwarencommissie is binnen. Een antwoord daarop moet nog besproken worden.

- MidZuid heeft dinsdag 11 oktober een personeelsbijeenkomst gehad met mooie opkomst en een leuk programma met veel updates en onder andere een kijkje in het onderwerp inclusieve technologie met VR brillen.

De voorzitter geeft aan dat er om 10.30 uur een korte onderbreking van de vergadering zal zijn. De reden wordt later duidelijk.

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

2. Notulen en actielijst

1. Notulen AB 07-07-2022 en extra AB 01-09-2022 ter vaststelling voor AB

Inhoudelijk: x

Tekstueel: x

Naar aanleiding van: x

De notulen van zowel 07-07-2022 als ook van 01-09-2022 worden ongewijzigd goedgekeurd en vastgesteld.

2. Actielijst bestuur ter bespreking

Oosterhout geeft aan dat het punt met betrekking tot de opdracht aan de 4 gemeenten over het financieel duurzaam perspectief van MidZuid eraf kan omdat dit punt is ingehaald door de actualiteit van de huidige gesprekken. Het punt zal van de actielijst verwijderd worden.

Hierna is de actielijst vastgesteld.

3. Ter instemming

1. Ter vaststelling Voortgangsrapportage archief- en informatiebeheer

Het document wordt vastgesteld.

Sprekende over archivering heeft Oosterhout wel de vraag of er met betrekking tot het huisvestingsplan ook is nagedacht over verdere digitalisering. Mocht er nieuwe huisvesting komen dan is het een mooie kans om op dat moment ook verdere digitalisering in werking te kunnen laten gaan. De algemeen directeur geeft aan dat dit nagevraagd zal worden bij de projectleider huisvesting. Hier zal de volgende keer op terug gekomen worden.

2. Ter vaststelling Normenkader

Het document wordt vastgesteld.

3. Ter vaststelling Controle protocol

Het document wordt vastgesteld.

4. Ter vaststelling Vergaderschema bestuursvergaderingen 2023

De algemeen directeur licht toe dat er één wijziging plaats zal vinden in de data van het ambtelijk vooroverleg. Dit was gepland op 3 januari. Omdat dit in de kerstvakantie valt zal dit overleg één week later plaatsvinden op 10 januari.

Hierna wordt het document vastgesteld.

4. Ter bespreking

1. Financieel duurzaam perspectief door Algemeen Directeur

Algemeen directeur: In het DB is een presentatie gegeven hoe wij hier tegenaan kijken, met in achtneming van de ingediende zienswijze op de begroting. De lijn die we laten zien is een lijn die tussen de twee lijnen (huidige lijn en gewenste lijn vanuit de zienswijze) inzit. We werken er keihard aan om naar de gewenste lijn toe te werken maar er is ook een grens. De presentatie is ook gegeven in het ambtelijk vooroverleg. De vraag ook aan jullie is wat we hier nu over gaan bespreken. We willen graag informeren maar op 28 september zijn de DB leden uitvoerig bijgesproken en voor hen willen we ook niet te veel in herhaling vallen. De eerste reactie van de DB leden was positief. Is er behoefte aan een extra sessie om de presentatie door te nemen met de AB leden of worden jullie bijgesproken door de DB leden?

De heer de Jongh vraagt of de presentatie gedeeld kan worden met de AB leden zodat zij zich op die manier kunnen inlezen.

De algemeen directeur geeft aan dat de presentatie gedeeld zal worden maar dat er ook wel waarde aan gehecht wordt om het verhaal erbij te kunnen vertellen. Hij legt het idee voor om een extra bijeenkomst te organiseren voor de 4 AB leden om de presentatie te kunnen geven en toelichten. Dit wordt positief ontvangen. Een aantal DB leden geeft aan hierbij graag ook nog een keer aan te willen sluiten. Er wordt besloten om een brede uitnodiging voor deze extra bijeenkomst uit te sturen aan zowel AB leden als ook DB leden.

Met betrekking tot de indexeringen is uitdrukkelijk besproken dat volgende week de brieven de deur uitgaan met daarin de voorgenomen indexeringen. Algemeen komt MidZuid uit op een indexering van 12%. Voor groepsdetachering en individuele detachering is dit anders en komen we uit op een indexering van 8,9%. Dit is uiteraard geen leuke boodschap een dergelijke indexering moet wel, om kostenneutraal te zijn.

De concerncontroller geeft aan dat er een nuancering zit in de indexeringen voor gemeenten. De gemeente Drimmelen kijkt af van de overige drie gemeenten met toepassing van de wegen waterbouw indexeringen, welke naar verwachting uitkomt op 20%. De verwachting is dat de energiekosten voor MidZuid gaan stijgen met 400.000 Euro. We pakken de energiecontracten wel samen met andere SW-bedrijven op waardoor we de groothandelsmarkt kunnen betreden wat voordeliger is maar ook erg afhankelijk is van het moment dat het mogelijk is om in te kopen. Deze aanbesteding wordt gefaciliteerd door Cedris. Minder hoge energieprijzen zou ons meer speling in de indexeringen geven. Richting het bedrijfsleven en gemeenten is het nu heel belangrijk voor MidZuid om vaste indexeringen aan te kunnen houden. Als we scherp kunnen zijn en aan de randvoorwaarden kunnen blijven voldoen moeten we de voorgestelde begroting aan kunnen houden.

De voorzitter vraagt of het klopt dat de hoge indexeringen toch vooral voortkomen uit de stijging van de minimumlonen?

De concerncontroller beaamt dit en geeft aan dat we ook te maken hebben met een stijging van de minimumlonen in verschillende doelgroepen. Zo onderkennen we het risico van de stijging van de overige salarisschalen, maar we kunnen nu niet het hele loongebouw van de

WSW omhoog doen.

De heer de Jongh vraagt hoe de indexeringen zich verhouden in de markt?

De concerncontroller geeft aan dat 12% in het bedrijfsleven te overzien moet zijn en MidZuid loopt hierin ook niet uit de pas met andere bedrijven, ook SW-bedrijven. We hebben ook bewust gekozen voor een tweedeling in de tarieven. Je merkt ook dat leveranciers aan het afschalen zijn vanwege de energietarieven. Dit is vaak wel bulk werk waar we niet zoveel op verdienen en dat kan kansen bieden voor meer kleinschalige inzet waarin we ook een ander tarief kunnen afspreken.

Algemeen directeur: Het minimumloon is dus belangrijke reden van de hoge indexeringen maar er zijn ook andere zaken zoals energieprijzen en prijzen voor grondstoffen en materialen.

De heer Melsen beveelt aan om in de brieven de stijging van de minimumlonen mee te nemen en daarnaast ook het verschil in indexeringen aan te geven voor intern werk en werk bij leveranciers in verband met de energiekosten. Dit zou kunnen helpen om ondernemers mee te krijgen.

Stephan geeft aan dat het afwachten is hoe het met de ondernemers verder zal gaan. Er zal onwil ontstaan, puur door de omstandigheden.

De concerncontroller benadrukt dat de werknemers wel onderdeel zijn als er financieel iets gedaan moet worden.

De voorzitter rondt het onderwerp af en geeft daarbij samenvattend aan dat er een aanbeveling is gedaan op het toelichten van de kostenstijgingen in de brieven aangaande de indexeringen en dat er een brede uitnodiging zal komen voor de presentatie met toelichting betreffende het financieel duurzaam perspectief. De brieven met de indexeringen zullen op korte termijn worden verzonden, zodat ook de gemeentelijke afdelingen tijdig op de hoogte zijn van de indexering waarmee rekening gehouden moet worden.

Marleen Braakhuis, Bert Verlaan en Peter Volkers (WSP) stappen binnen in verband met het onderwerp inclusieve technologie. Na een korte voorstelronde neemt Peter het woord. Hij geeft aan dat, na een mooi werkbezoek over inclusieve technologie afgelopen vrijdag, er nu ook bekend is dat we als MidZuid een technohub mogen en kunnen gaan lanceren waarmee we speerpunt worden voor heel West-Brabant. Hiervoor hebben we ondersteunende middelen vanuit de regio ontvangen in de vorm van een subsidie vanuit de arbeidsmarktregio (Projecten Dichterbij dan je denkt). De algemeen directeur vult aan dat subsidies normaal meer verdeeld worden, maar dat er in dit geval duidelijk gekozen is voor deze technohub. Ongeveer 400.000 Euro van de in totaal 500.000 Euro gaat hier naar toe.

Marleen vult aan dat een lang gekoesterde wens hiermee in vervulling gaat.

De groep ontvangt complimenten namens het bestuur en men kijkt uit naar de verdere uitwerking. De algemeen directeur geeft aan dat wanneer er volgend jaar meer concretisering is, dit nog een keer terug zal komen in het bestuur.

Bert en Peter geven aan dat ze met name blij zijn dat we het zichtbaar kunnen gaan maken in de regio. Het geld is natuurlijk bedoeld voor de hele regio en nu kunnen we gaan nadenken hoe we stappen kunnen gaan maken, wat randvoorwaarden zijn en wat er ingezet kan

worden.

2. Huisvesting

Op 28 september 2022 is dit onderwerp uitgebreid aan bod gekomen, Rene Meinders sluit daarom nu niet aan.

De algemeen directeur geeft wel een korte toelichting over de laatste stand van zaken: Momenteel wordt er een afspraak met de griffies gemaakt om met hen te bespreken hoe er per gemeente gekeken wordt naar het betrekken van de raden bij dit onderwerp. In het DB van 17 november volgt een update hierover. Ondertussen kijken we ook naar het pakket van eisen, en de vraag welk probleem we aan het oplossen zijn. We bespreken hoe de presentatie eind januari uit kan en moet zien zodat we daarna weer stappen kunnen maken.

De voorzitter vat samen dat er op 17 november in het DB gesproken zal worden over de routekaart en besproken zal worden hoe verder.

5. Ter kennisname

1. Memo zittingstermijn huidige externe bestuursleden

Stephan geeft aan dat de regeling met betrekking tot externe bestuursleden zal worden zoals deze regeling ook geldt bij de WVS Groep. Dit moet nog wel geformaliseerd worden. Voordat MidZuid nieuwe externe bestuursleden gaat werven moet men de regeling moderniseren en actualiseren. Bij WVS is de regeling naar 2x 4 jaar geminimaliseerd. Stephan is het er mee eens dat er nieuwe externe bestuursleden moeten komen op termijn. Hij heeft daar al een beeld bij maar houdt dit voor zich totdat we zover zijn.

De voorzitter vraagt over welke termijn we spreken.

Stephan geeft aan voor de zomer van 2023.

De algemeen directeur geeft aan voornemens te zijn om voor het einde van het eerste kwartaal de regeling en het profiel gereed te hebben, daarna komen de vervolgstappen.

De heer Melsen geeft aan nog niet bekend te zijn met de regeling en vraagt of dit normaal gesproken bestuurlijk of vanuit de directie besloten wordt.

Stephan geeft aan dat het AB de nieuwe externe bestuursleden moet benoemen.

De heer Melsen vraagt of de zittingstermijn tot de zomer dan voldoende is?

Stephan geeft aan dat dit een rekbaar begrip is. Er is geen eindtermijn, maar dit is wel een vooraankondiging en men kan zaken in gaan zetten.

De voorzitter geeft aan dat dit onderwerp einde eerste kwartaal 2023 terugkomt op de agenda.

De memo wordt ter kennisname aangenomen.

2. Brief GS Noord-Brabant toezichtbevindingen begroting 2023

De concerncontroller licht kort toe dat hij een bezoek heeft gebracht aan de toezichthouders over wat mag en wat niet mag. Het was een nuttig bezoek en er is aangegeven dat de gemeenten om kunnen gaan met fluctuaties en dat MidZuid binnen de bandbreedte daarvan zit. Algemeen communiceert het makkelijker als je een keer een bezoek hebt gebracht.

De brief wordt ter kennisname aangenomen.

6. Rondvraag en sluiting

Drimmelen en Geertruidenberg geven aan een leuke meewerkmiddag te hebben ervaren afgelopen donderdag 6 oktober.

Verder geen zaken voor de rondvraag.

De vergadering sluit om 10:59 uur.

Mevrouw A. van Hunnik
Voorzitter

Drs. J.G Rooijmans MSc
Secretaris

Notulen Algemeen bestuur MidZuid

19 januari 2023

Aanwezig: De heer M. Hofkens, gemeente Geertruidenberg, lid
De heer H.T.M. Bakker, gemeente Drimmelen, lid
De heer D.F.J. Melsen, gemeente Oosterhout, lid
De heer W.J. van der Zanden, gemeente Oosterhout, vicevoorzitter
De heer H. Tanis, gemeente Altena, lid
Mevrouw A. van Hunnik, gemeente Altena, voorzitter
De heer mr. S.M.T.P. Vermeulen, externe adviseur
De heer J. van Huijgevoort, externe adviseur
Teus Kortlever, gemeente Oosterhout, beleidsadviseur
Tim Dierckx, gemeente Altena, beleidsadviseur
Esmeralda Stokebrook, gemeente Geertruidenberg, beleidsadviseur
Saskia Wilms, gemeente Drimmelen, beleidsadviseur (online via Teams)
De heer J. Rooijmans, secretaris en algemeen directeur
De heer M. Maaijwee, concerncontroller
Mevrouw J. Flohr, adviseur bedrijfsvoering/notulist

Afwezig met kennisgeving: De heer H.H.M. de Jongh, gemeente Geertruidenberg, lid

Afwezig zonder kennisgeving:

De vergadering vindt hybride plaats via Teams en in de Heuvel bij MidZuid.

1. Opening, mededelingen en vaststellen agenda

De vergadering wordt om 15.40 uur geopend door de voorzitter. Er volgt een korte introductie van het onderwerp door de voorzitter. Er zal gestart worden met een meer informele presentatie door Teus Kortlever, daarna zullen we met elkaar formeel het proces bepalen.

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

2. Ter bespreking

1. Taakuitvoering door MidZuid voor de vier gemeenten.

Presentatie door Teus:

Er wordt kort een stukje geschiedenis aangehaald. Volgend jaar, 21 januari 2024, wordt MidZuid 70 jaar jong. Er volgt een terugblik op een aantal punten uit het verleden. Op 25 januari 1988 is er een brand geweest in het pand aan de Antoniusstraat, daardoor is de huisvesting op de huidige plek ontstaan. Er is altijd veel roering geweest als het ging om geld. Eind vorige eeuw is besloten om er een commercieel bedrijf van te maken met productielijnen waarin doelgroep medewerkers zouden meeliften. Dit bleek na een aantal jaren ook niet succesvol. In 2006/2007 was er een grote crisis waarbij gemeenten veel (11 miljoen) moesten bijlappen. Daarna kwam het bedrijf langzaam in rustiger vaarwater. In 2015 was daar wel de invoering van de participatiewet en de stop op instroom vanuit de WSW. Er zijn lange tijd nooit echt keuzes gemaakt. Het Iroko rapport deed veel stof opwaaien. Men wilde ook geen keuzes maken waar men later spijt van zou krijgen.

Onlangs is het bestuur van MidZuid, vertegenwoordigd door de wethouders en enkele beleidsambtenaren van de vier gemeenten, op 8 december weer bij elkaar geweest. Tijdens deze bijeenkomst wilden de vier gemeenten kijken naar gemeenschappelijkheid en verschillen in de gewenste taakuitvoering door MidZuid. De conclusie van deze bijeenkomst is dat de verschillen niet zo heel groot zijn. Het gaat om nuance verschillen.

Hieronder volgt een samenvatting van de uitkomst van deze bijeenkomst per type doelgroep: WSW: Over deze doelgroep is geen discussie. Dit is volledig opgenomen in de GR en er is geen aanleiding om hierin een stap terug te doen.

NBW: Vinden alle gemeenten een belangrijke taak voor MidZuid maar men wil geen van allen het alleenrecht bij MidZuid leggen. Een reden hiervoor is dat een andere plek soms beter kan passen. Dit ook gezien het niet hebben van een compleet pallet aan ontwikkelijnen bij MidZuid. Hoofdzaak is dat de kennis wel bij MidZuid zit. NBW sluit aan bij de WSW maar men wil een klein beetje speelruimte hebben. Hier zitten nuances in. De ene gemeente komt bijvoorbeeld uit op 5% ergens anders, een andere gemeente op termijn misschien iets meer. Detacheringsparticipatiebanen: Dit is een heel goed en belangrijk instrument. Men ziet MidZuid echt als de partij hiervoor. In hoofdzaak gaat het wel om tijdelijkheid. Het hoofddoel moet zijn doorstromen naar een reguliere werkgever. Je krijgt situaties waarin dit niet mogelijk is, daar wordt nog op teruggekomen.

Re-integratie: Er zijn hierbinnen in principe drie groepen; dicht bij de arbeidsmarkt, iets verder af en activering richting vrijwilligerswerk. Voor MidZuid ziet men vooral een rol in de middengroep. Er wordt hierbij wel op klantniveau gekeken of MidZuid het juiste kan bieden of

dat een andere organisatie soms beter past. De eerste groep zullen de gemeenten vooral zelf oppakken in samenwerking met het WSP dat binnen MidZuid geïmplementeerd is en de vrijwilligers worden door de eigen gemeente consultants opgepakt. Het is wel belangrijk om te volgen in welke mate MidZuid wel of geen opdrachten krijgt. De SWO Altena-MidZuid als voorbeeld wordt met belangstelling gevolgd door de andere gemeenten. Ondertussen wordt het per situatie bekeken.

Overige taken P-wet: Er is ooit gesproken over één uitvoeringorganisatie voor de hele P-wet. Hiervoor zijn nooit de handen op elkaar gekomen. Die ideeën zijn er nu bij de gemeenten ook niet. De inkomenskant hiervan kunnen we in ieder geval loslaten. De gemeenten laten nog wel loonwaardebepalingen en sommige andere zaken door MidZuid doen, maar dit is niet vooraf vastgesteld volume.

WSP: Er is een nieuwe DVO afgesloten in 2021. Het is wel belangrijk om de ontwikkelingen te volgen vanuit het ministerie met betrekking tot de arbeidsmarktregio structuur. Zoals zaken nu zijn opgenomen in de DVO staan alle vier de gemeenten hier in elk geval achter. Er bestaat geen directe aanleiding om dit anders te organiseren en MidZuid kan dit voor de gemeenten blijven doen.

Inburgering en WMO: Voor WMO is MidZuid een contractpartner, maar verder zijn hier geen vaste taken voor MidZuid aan verbonden. Dit zal incidenteel zijn en hierin worden nu geen structurele taken voor MidZuid gezien. Inburgering kan in samenwerking met een gemeente door MidZuid worden uitgevoerd.

Algehele conclusie: Zet in op de kwaliteiten, doe waar je als MidZuid goed in bent. En blijf daarbij niet alleen doen wat je nu doet maar ontwikkel door. De stappen in technologie worden als heel interessant en positief ervaren door de gemeenten.

Gemeenten ervaren een spagaat positie voor MidZuid: Men wil graag vanuit de gemeente doorstromen realiseren en tegelijkertijd fungeren gemeenten ook als opdrachtgever richting MidZuid met een behoefte aan continuïteit en kwaliteit van dienstverlening. Een belangrijke vraag voor dit jaar om met elkaar te beantwoorden: Hoe zien wij MidZuid als bedrijf in de toekomst? Als werkbedrijf waarbij er minder doorstromen zal zijn en tegelijkertijd kwaliteit en opdrachten geleverd kunnen blijven worden. Of als ontwikkelbedrijf waarbij er meer doorstromen zal zijn. Dit betekent wel minder mensen en daardoor ook minder opdrachten die door MidZuid uitgevoerd kunnen worden. Belangrijk daarbij is dat je als ontwikkelbedrijf met doorstromen toch ook wel een vangnet moet kunnen blijven bieden.

Dit is iets wat we de komende tijd helder moeten krijgen met elkaar. Vier hoofdvragen worden gepresenteerd:

1. Bedrijfsvoering: Belangrijk is dat voor MidZuid een efficiënte bedrijfsvoering mogelijk is en blijft met een daarbij passende bedrijfsomvang. Op welke manier gaan we dat vormgeven?
2. Huisvesting: Wat is een passende huisvesting, waarbij deze ook qua omvang passend moet zijn bij de vangnetfunctie die door MidZuid wordt vervuld?
3. Geld: Hoe gaan we om met het vaststellen van de gemeentelijke bijdrage? Deze is nu nog vooral gericht op de WSW, die wordt steeds kleiner. Moeten we niet ook eens kijken

naar deze systematiek en anticiperen op de verwachting dat dit naar het gemeenschappelijke gemeentebudget gaat en kijken naar een andere vorm van financiering die rust en stabiliteit brengt? De oplossing hiervoor is nog niet voorhanden.

4. Nieuwe Wet Gemeenschappelijke Regelingen: De GR moet sowieso aangepast worden, willen we dan nu ook al andere zaken daarin meenemen (bv financieringssystematiek), of willen we dit pas op een later moment doen?

En tot slot: Houd in het achterhoofd altijd de mensen voor wie we het allemaal doen! Daarmee komt de presentatie tot een einde.

Voorzitter: Er is goed aangegeven dat we in een voortraject zitten en daarvan nu een inventarisatie geven. Er zijn gedeeltelijk overeenkomsten, gedeeltelijk ook niet.

De voorzitter vraagt een eerste reactie van de algemeen directeur, de concerncontroller en externe bestuursleden:

Algemeen directeur: Ik ben blij met het gebalanceerde verhaal van Teus. Hierbij heb ik een ander gevoel dan bij het wethouders verslag. Ik ben ook blij dat de geschiedenis erbij gehaald wordt om te laten zien waar we vandaan komen. De begeleidingsorganisatie moet van voldoende grootte zijn en kunnen blijven plaatsvinden, ik ben blij dat daar naar gekeken is en onderkend wordt. Iedereen aan tafel heeft hetzelfde gevoel bij de mensen en de verhalen, ook zojuist in het gesprek met de OR. Als reactie op de vraag uit de presentatie of we meer een werkbedrijf of meer een ontwikkelbedrijf moeten zijn wil ik aangeven dat ik als algemeen directeur van MidZuid geen keuze hierin maak. We hebben ze beiden nodig en we zijn het beiden. Ja, voor hen die dat nodig hebben willen wij het werkbedrijf zijn maar voor hen die dat kunnen willen wij ontwikkelbedrijf zijn en daarbij leidend is dat deze ontwikkeling altijd leidt tot een duurzame arbeidsrelatie. MidZuid kan nog duidelijker maken wat wij als organisatie aan die ontwikkeling doen, en ook duidelijk maken wat het doet als je na twee jaar p-wet traject moet stoppen. Ik wil graag nog een keer in gesprek met het bestuur over het gezamenlijk belang voor de inwoner, het doorgaan op het waarom van MidZuid en het gemeenschappelijke daarin helder maken.

Ik ben blij met wat er gezegd is over de infrastructuur (lees bedrijfsvoering) en dat er een vangnet nodig is en ook in stand gehouden moet worden.

Tot slot; ik houd niet van het woord opdracht, daar zou ik graag vanaf willen. We werken samen in een keten.

Stephan: Ik hoorde in de presentatie Iroko vallen. Zij vonden dat de SW afgeschaft moest worden. Iroko blijkt nu bekeerd. Zij pleiten juist bij gemeenten om sociaal werkbedrijven in stand te houden en zelfs door te ontwikkelen. Ik was ook erg onder de indruk van de verhalen van de OR leden. Die laten ook de zin blijken van wat we doen. Ook ik was blij dat Teus het genuanceerder gebracht heeft in de presentatie dan op papier in het verslag. Naar aanleiding van het stuk wil ik aangeven dat jullie functie niet alleen die van wethouder is maar ook die

van bestuurder van deze organisatie en dat jullie je vanuit die rol dienen in te zetten voor de mensen die er werken. Niet praten in termen van opdrachtgever/opdrachtnemer. Nee wij, we werken samen. De doelstelling moet zijn; we zijn er voor iedereen die het niet zelf redt op de reguliere arbeidsmarkt. Ook voor nuggers en mensen bij het UWV in de bak, schoolverlaters, etc. Ik begrijp dat er prioriteiten gesteld moeten worden en dat niet alles en tegelijk kan. Maar hier moet je wel iets mee. Je bent mijns inziens in eerste instantie een ontwikkelbedrijf maar zal ook altijd werkbedrijf blijven. Het werkbedrijf is ook nodig in het kader van werkontwikkeling en dus het ontwikkelbedrijf. Wat ik niet in het document terug zie komen maar wel onder de aandacht wil brengen is de samenwerking binnen onze organisatie met het bedrijfsleven. Omzet kun je ook daaruit halen, daarvoor moet je wel ook bedrijfsmatig kunnen denken. Mkb'ers willen in het algemeen graag met SW-bedrijven samenwerken, zij hebben minder met het de gemeenten, als overheidspartij. Neem aan alles deel dat met het bedrijfsleven te maken heeft is mijn tip. Maak gebruik van de vertrouwensband met werkgevers. Ontwikkel MetWerk verder. Daar vind je de bedrijven die meedenken in inclusiviteit. Denk na over arbeidsmatige dagbesteding en kijk wat je daarmee kunt doen. Belangrijk is bedrijfscontinuïteit, zonder een bepaald volume kan het bedrijf niet bestaan. Marcel: Ik ben blij met het verhaal van Teus, dat nuanceert echt het verhaal op papier. Het is een meer uitgebalanceerd verhaal.

Joost: Ik sluit mij aan bij Stephan. Ik wil wel even terug naar de geschiedenis. Het sociaal werkbedrijf komt voort uit de sociale dienst. Ik begrijp de vragen die er financieel zijn en in hoeverre de gemeente de nek uit moet steken. Maar wat hier gerealiseerd is kun je nooit ergens anders op dezelfde manier oppakken. Wat moeten we nu doen en hoe kun je dat op een praktische manier doen? Denk ook aan economische activiteiten weer in de markt zetten en niet alleen aan de regeling toepassen. Je kunt alle kansen van jullie bedrijf benutten als jullie het als jullie bedrijf zien. In volle verrtrouwen met alle gemeenten de schouders eronder zetten en het effect dat de regeling in de praktijk heeft toepassen. Soms zaken integraal met elkaar ontwikkelen en soms ook later weer afstoten. Bedrijfsmatig denken, elkaar vertrouwen en vol gas geven. Als je denkt in wat wel en wat beter niet dan ben je bezig met afbreuk.

Voorzitter: Het belangrijkste is om goed met elkaar in gesprek te komen hierover.

Eerste reacties van de wethouders:

Dees: Complimenten aan Jos hoe hij dit proces heeft laten lopen en de ruimte heeft gegeven aan de gemeenten. Er wordt over MidZuid gesproken en je geeft de vier gemeenten wel de mogelijkheid om hier met elkaar over te spreken. Er wordt veel gesproken over het verleden maar we staan nu ook voor een aantal belangrijke beslissingen over huisvesting, taken en financiën. Willen stabiliteit en rust krijgen, stabiliteit ook in de financiering zodat we niet van alle ontwikkelingen afhankelijk zijn. Op die manier kunnen de gemeenten gebruik maken van de expertise die er is. In die context hebben we op een positieve manier gesproken. Ik kan wel aangeven dat ik niet weer de kant van de tuinmeubelen op wil. De bespreking van de begroting is een goed moment om het pakket van de vier gemeenten te bespreken en hoe daar in de toekomst mee om te gaan. Dit kan verder uitgewerkt worden richting begroting

2025. Nu dit punt bereikt is vanuit openheid zijn we klaar om naar de toekomst te kijken. Complimenten ook aan alle bestuurders hoe dit hele proces opgepakt wordt.

Voorzitter: De taken en pakketten is nog wel een proces dat we te lopen hebben. Dat hebben we als vier gemeenten nog niet beklonken.

Hans: Vanuit Altena vonden wij het een ingewikkeld proces om over MidZuid te praten zonder de aanwezigheid van MidZuid. Dit komt ook door de route die Altena al loopt met MidZuid door middel van de afgesloten samenwerkingsovereenkomst. Dat wil niet zeggen dat wij niet vinden dat het goed is om na te denken over de toekomst. Het gemeenschappelijke belang is belangrijk daarbij. We moeten af en toe ook koesteren wat we hebben. We hebben roerige tijden gehad en als je kijkt wat er nu staat hebben we veel behaald waar we ook wel trots op mogen zijn. We moeten wel altijd aandacht houden voor doorontwikkeling richting de toekomst. Ik ben blij met de presentatie, deze geeft een goede basis om de komende periode tot de juiste keuzes te komen. Het verslag vond ik niet helemaal een goede weerspiegeling van wat we in mijn beleving besproken hebben.

Teus geeft aan dat het verslag op papier mogelijk zo is vastgelegd vanwege zijn dubbele rol in de bespreking op 8 december. Die van gesprekleider en notulist.

Harry: Drimmelen is niet de initiatiefnemer geweest in dit verhaal en wij vinden ook niet per definitie dat dingen niet goed gaan of anders moeten. Ik hoor wel goede dingen en het is wel goed om zaken te bespreken. Ik ben geraakt door het gesprek met de OR zojuist. De mens, basale dingen moeten de basis zijn in wat we bespreken. Er is veel meer te bereiken door de gemeenten en we moeten zorgen dat we MidZuid de lead geven als onze gezamenlijke organisatie.

Teus geeft naar aanleiding van de verhalen over de OR aan dat het mooi zou zijn als wij als SW organisatie/gemeenten dan ook eens de rekening zouden kunnen sturen naar zorgverzekeraars (in het kader van waar het maatschappelijk rendement terecht komt).

Mike: Het gaat vaak over geld. Dat is belangrijk maar niet het belangrijkste. Werkplezier is belangrijk. Ik weet niet of dat altijd doorstroom moet zijn of zo hoog mogelijk op de werkladder komen. Ik ben het er mee eens dat je het beste moet doen voor de inwoner, dat kan volgens mij een plek hier zijn of elders. Maar het is wel belangrijk om het betaalbaar te houden en continuïteit te kunnen waarborgen.

Joost: Daarvoor heb je ook deskundigheid uit het veld nodig.

Stephan: continuïteit betekent ook soms opheffen, maar dan zul je wel moeten zorgen voor een alternatief.

Mike: Als voorbeeld arbeidsmatige dagbesteding via WMO bij MidZuid. Dan moet je dus wel zorgen voor continuïteit en moet je daar dus ook iets specifiek over afspreken en mensen binden aan MidZuid.

Algemeen directeur: IBN is een mooi voorbeeld hierin. Zij zijn met deelnemende gemeenten de dialoog aangegaan over wat kunnen wij aan infrastructuur met elkaar overeind houden middels een groter dienstenpakket bij IBN neer te leggen zodat de gemeentelijke bijdrage anders ingevuld kan worden. Dat is een richting die je zou kunnen verkennen.

Mike: Ik ben het eens met de houding van Jos dat je vooral een werk & ontwikkelbedrijf wil zijn. Groenvoorziening en schoonmaak hebben we toch nodig. Ik vind het verdedigbaar dat

daar soms duurdere krachten voor ingezet moeten worden om bij een groep te plaatsen als daarmee uitstroom wordt gerealiseerd.

Willem-Jan: Er is al veel gezegd. We gaan natuurlijk ook verder in het huisvestingsproject. Het is een goed en natuurlijk moment om hier nu met elkaar over te spreken en te herijken zodat MidZuid daarmee ook weer jaren vooruit kan. En het is ook goed om daar afspraken over te maken met elkaar en dat dit naast een gezamenlijke basis per gemeente anders kan zijn. Oosterhout wil echt naar persoon kijken en dan kan MidZuid de uitkomst bieden maar soms ook iets anders. We hebben ook nog over financiële zaken gesproken. Er staat natuurlijk nog een lening van 5,6 miljoen in de boeken zonder dat daar activa tegenover staan. Wij willen ernaar kijken om dat stuk uit het verleden weg te strepen met een nieuw gebouw, nieuwe GR etc. zodat we als het ware een nieuwe start kunnen maken.

Voorzitter: ik denk dat al duidelijk is hoe Altena kijkt naar de samenwerking met de keuze voor partnerschap in de SWO en wat dit betekent voor de mensen die hier rondlopen. Als voorzitter wil ik nog aan geven dat dit gesprek in combinatie met het gesprek met de OR wellicht goed is geweest, zaken vallen op hun plek. Huisvesting hangt natuurlijk samen met taken maar we moeten daar ook niet te blind op staren. Er is ook bepaalde ruimte nodig. Laten we de AB vergadering op 16 februari gebruiken om met het procesvoorstel voor dit onderwerp verder te gaan. De voorzitter en algemeen directeur zullen dit inleiden om tot invulling en uiteindelijk ook besluitvorming te kunnen komen. Er komt hierbij eerst een procesvoorstel op procesmatig niveau waarin de voorzitter en algemeen directeur MidZuid de lead zullen pakken. Uitgangspunt in het proces is zuiverheid en transparantie.

Dees: Laat ook de ambtelijke werkgroep dit samen met MidZuid oppakken.

Algemeen directeur: Ik wil mij aansluiten bij de woorden die Dees zei. Dit moet beslag krijgen in de begroting 2025. Knopen doorhakken moeten we dit jaar doen. De begroting 2024 is te snel, maar de discussie moet ook ergens een keer gesloten worden. Ik wil graag met ieder bestuurslid contact hebben over het procesvoorstel. Zodat als we volgend jaar 70 jaar worden gezamenlijk terugkijken en kunnen zeggen dit hebben we gezamenlijk goed gedaan. Ook al zijn het niet voor iedereen precies dezelfde afspraken en moeten we tussendoor noten kraken. Het wordt nu echt in een heel andere context besproken dan hoe het op papier staat, waarvoor dank. Ik pleit wel voor geheimhouding van dit verslag. Juist omdat dit nu ook een andere context blijkt te behoeven.

3. Rondvraag en sluiting

X

De vergadering sluit om 16:56 uur.

Mevrouw A. van Hunnik
Voorzitter

Drs. J.G Rooijmans MSc
Secretaris

Notulen Algemeen bestuur MidZuid

30 maart 2023

Aanwezig: De heer M. Hofkens, gemeente Geertruidenberg, lid
De heer H.H.M. de Jongh, gemeente Geertruidenberg, lid
De heer H.T.M. Bakker, gemeente Drimmelen, lid
De heer T.C.N. Simons, gemeente Drimmelen, lid
De heer D.F.J. Melsen, gemeente Oosterhout, lid
De heer W.J. van der Zanden, gemeente Oosterhout, vicevoorzitter
Mevrouw A. van Hunnik, gemeente Altena, voorzitter
De heer mr. S.M.T.P. Vermeulen, externe adviseur
De heer J. van Huijgevoort, externe adviseur
De heer J. Rooijmans, secretaris en algemeen directeur
De heer M. Maaijwee, concerncontroller
Mevrouw J. Flohr, adviseur bedrijfsvoering/notulist
Pim Bressers, Hevo
Mireille Uhlenbusch, Hevo
Rob Aarden, Onderhoudsregiseur
Rene Meinders (projectleider huisvesting MidZuid, gedeeltelijk en online via Teams).

Afwezig met kennisgeving: De heer H. Tanis, gemeente Altena, lid

Afwezig zonder kennisgeving:

De vergadering vindt hybride plaats via Teams en in de Heuvel bij MidZuid.

De voorzitter opent de vergadering om 13.01 uur

1. Opening, mededelingen en vaststellen agenda

- Mededelingen Algemeen Directeur

2. Ter voorbereiding op besluitvorming

1. Concept besluitvorming huisvesting MidZuid/beeldvorming en oordeelsvorming.

De voorzitter staat even stil bij proces tot nu toe.

Eerste vragen over de huisvesting van MidZuid zijn uit de raad van Oosterhout gekomen in 2019. In 2022 is er besloten om over te gaan op een verdere uitwerking van scenario 2 sloop/nieuwbouw.

Vandaag is als beeldvorming/oordeelsvorming bedoeld ten einde stappen te kunnen zetten richting definitieve besluitvorming. Wellicht is het mogelijk om tijdens het volgende AB op 4 mei tot concept besluitvorming komen.

De voorzitter spreekt haar dank uit voor al het werk dat verricht is rondom dit proces.

Het woord wordt aan Hevo gegeven voor de presentatie.

Pim Bressers start de presentatie.

Na de presentatie vraagt de voorzitter om een voorbeeld van grote investeringen van onderhoud om te kunnen blijven voldoen aan de wetgeving.

Hevo geeft aan dat uiteindelijk de wetgeving zal vragen om energielabel A voor kantoor, maar wellicht komen er ook hogere eisen voor de productiehallen. Kijkend naar het klimaatakkoord voor 2050 is het vrijwel zeker dat MidZuid er niet aan ontkomt om een keer een nieuw pand neer te zetten.

De voorzitter geeft de bestuursleden de gelegenheid tot het stellen van vragen.

Wethouder Melsen: Allereerst complimenten voor de aanpak. Ik heb mijn vragen in twee onderdelen opgeknipt:

Vragen tav PvE:

- De hoogte van het gebouw? Er is nu gerekend met twee verdiepingen. Zijn hier nog mogelijkheden in waardoor er nog meer ruimte overblijft?
- Er wordt gerekend met een flexfactor van 0,6 binnen de kantoorruimte, is dit nog steeds de juiste factor?
- Kan er nog meer gekeken worden naar verduurzaming/vergroening en het goed onderdeel maken van de omgeving? Bijvoorbeeld door het toepassen van groene gevels en andere opties dan hekken.
- Het werk café wordt nu benoemd voor eigen personeel, wellicht kan er over nagedacht worden dit ook voor anderen toegankelijk te maken, dus breder inzetbaar?

Vragen op financieel vlak:

- Maak de total cost of ownership duidelijk. Bijvoorbeeld hoe zien de energielasten er bij scenario 2 uit ten opzichte van scenario 0?
- Daarnaast de taken; welke gemeente neemt wat af en wie is dan verantwoordelijk voor welk deel van de kosten.

Voorzitter: De laatste twee vragen zijn twee verschillende onderwerpen die ik graag even uit elkaar wil knippen, het gaat nu om een andere discussie, namelijk de huisvesting.

Wethouder Melsen: Akkoord, maar dit zijn wel dingen die de raden ook willen weten. Misschien dan niet nu, maar we moeten hier wel bij stil staan.

Dan nog een inhoudelijke tip aangaande de nota:

- Laat gemeenten meekijken in hoe de zaken op papier worden gezet. Het staat nu op papier alsof je snel en goedkoop klaar bent als je kiest voor scenario 0 terwijl dat niet direct zo is. Wij als bestuursleden van Oosterhout zijn duidelijk voorstander van nieuwbouw. Maar om de raden hierin mee te krijgen komt nu niet nadrukkelijk genoeg tot uitdrukking in de nota waarom wij voorstander zijn.

Hevo: Ten aanzien van de total cost of ownership laten we wel een en ander zien. Er zit wel een vergelijkingscijfer tussen scenario 0 en scenario 2, rekening houdend met stijging van de energiekosten. Gas gaat bij scenario 2 natuurlijk naar 0 kosten en energie zal fors lager worden.

Wethouder Melsen: De exploitatielasten dalen fors, daar tegenover staan de kapitaallasten. De verbruikscomponent daalt duidelijk fors. Dat moet heel duidelijk naar voren komen.

Wethouder Hofkens geeft aan een aantal vragen van technische aard te hebben:

- Ik hoor Hevo zeggen een extra verdieping erop kunnen we meenemen. Je krijgt dan wel een andere businesscase. Dit dus graag meenemen want je krijgt een ander verhaal in kosten doordat je meer verkoopbare ruimte over zou houden.
- Het verhaal met betrekking tot de kostenverdeling waar wethouder Melsen over begon moeten we wel helder hebben voordat we naar de raden gaan. We kunnen niet nu iets beslissen en vervolgens met de gemeenten naar een andere kostenverdeling willen gaan.
- Als ik het goed begrijp gaat scenario 0 over 20 jaar en scenario 2 over 40 jaar, we moeten een vergelijking kunnen maken op basis van gelijke jaren.

Hevo: De 20 jaar waar bij het 0 scenario mee gerekend wordt is in verband met het klimaatakkoord waarmee je in de problemen zult gaan komen.

Wethouder Hofkens: Ja, maar dan nog. Voor een goede vergelijking van de kosten is het wel belangrijk om met dezelfde termijnen te rekenen.

Hevo: Daar zullen we naar gaan kijken.

Wethouder Hofkens: Wie heeft er eigenlijk bepaald dat er met twee lagen gewerkt zal gaan worden?

Hevo: Dat is tijdens de scenariostudie zo besproken, ook vanuit MidZuid. Wellicht kan de algemeen directeur daar nog iets overzeggen.

Wethouder Hofkens: En de opbrengst van de verkoop van de grond is dus afhankelijk van de invulling 3 tot 5 miljoen Euro?

Hevo: Ja, dat is afhankelijk van de uiteindelijke invulling industrie of woningbouw.

Algemeen directeur: Er is gekozen voor maximaal twee laags bij productie in verband met de veiligheid voor de doelgroep medewerkers en ook in verband met de beeldvorming en connectie van kantoorpersoneel en doelgroep personeel. Een kantoorgebouw er bovenop in plaats van ernaast zou kunnen in verband met de functionaliteit van het werk café maar dat heeft niet de voorkeur.

Hevo: Meerlaags betekent wel iets voor de doelgroep en productie/logistiek inderdaad.

Wethouder Bakker:

- Ik ben blij met de uitleg en sta er positief tegenover. Ik mis nog wel wat gevoel bij waarom is nieuwbouw zo belangrijk voor de doelgroep. Dat zou ik duidelijker maken.
- En ja, je hebt exploitatiekosten maar anderzijds ook aflossing, een financieel gezond gebouw.

Wethouder de Jongh:

- MidZuid is een ontwikkelbedrijf, er is instroom maar ook weer uitstroom. Het werkbedrijf zal daarin meebewegen, maar hoe is die verwachting binnen nu en 2050, blijft dat gelijk of gaat het afnemen of.....?

Algemeen directeur: Daarop is antwoord gegeven in de vragen en antwoorden die bij de stukken zitten. Het gaat om de beschutte doelgroep. Vanwege beperkingen van mensen zal een behoorlijk percentage binnen moeten blijven. Er is gekeken naar de afgelopen jaren tot nu. Wat we nu nodig hebben verwachten wij ook in de toekomst nodig te hebben. We rekenen nu bij het kantoorpersoneel inderdaad met flexfactor 0,6. We kunnen kijken of dit iets minder kan worden, maar een deel van het personeel moet ook bij de doelgroep blijven. Ik verwacht niet dat wij veel kleiner kunnen worden op dit vlak.

Wethouder de Jongh: Dus als de instroom afneemt dan zouden dat voornamelijk mensen zijn die anders buiten geplaatst zouden kunnen worden.

Algemeen directeur: Ja een kleiner percentage van de instroom wordt geschikt voor plaatsing buiten. Wat betreft de functionaliteit; ja bij MidZuid is het nodig, maar het kan ook nog wel erger. Het gebouw is niet op, maar kan wel heel veel beter. Kijk naar het beoogde werk café, voor iedereen toegankelijk, oftewel allen gelijk. Zoals wethouder Bakker zei een thuishonk, ja voor een deel van de doelgroep zeker. Een groot deel is echter ook buiten de muren van MidZuid gedetacheerd.

Wethouder Melsen vraagt aan de algemeen directeur wat zijn mening is over een werk café voor een grotere groep?

Algemeen directeur: Daar ben ik groot voorstander van. Als we dat kunnen realiseren, dan doen mensen echt mee.

De heer Vermeulen: Ik sluit mij aan bij de algemeen directeur, heel graag een nieuw gebouw. De vraag is kun je het terugverdienen? Ik denk het wel, niet zo zeer in geld maar wel in werking van de organisatie/bedrijfsvoering. Uiteindelijk moet je toch iets gaan doen wat veel geld kost, dan beter nu meteen en zoveel mogelijk profiteren.

Wethouder van der Zanden: Wij moeten komen met een kernvoorstel waar uiteindelijk de raden naar moeten kijken. Hierbij een aantal punten waar we mijns inziens zeker nog naar moeten kijken in verband met de formulering:

- Prijspijl maart 2023, duidelijk benoemen.
- Total cost of ownership, hele belangrijke. Goed helder maken waardoor keuze voor scenario 2 logischer wordt.
- Maak helder dat uiteindelijk toch een keer voor nieuwbouw gekozen moet worden.
- Visie 2035 in beide scenario's benoemen.
- Paragraaf duurzaamheid uitbreiden. Steviger verhaal, co2 uitstootoplevering, etc.

- €81.000 om gebouw weer te laten voldoen. In goede setting neerzetten, geen eigen leven kunnen laten leiden. In de toekomst moet er meer gebeuren, wat?
- Huuropbrengsten in 0 scenario als duurzaamheidseisen meenemen.
- Hoop losse eindjes in PM kosten, duidelijkheid in geven.
- Niet nog 2 of 3 jaar uitstellen van de keuze moet het uitgangspunt zijn.

Hevo: We moeten dus meer kwantificeren. De zaken uit het 0 scenario zijn nu alleen als risico meegenomen en dit moeten we dus meer uitbreiden.

Wethouder van der Zanden: Over een paar jaar zitten de gemeenten met andere grote kostenposten en minder geld vanuit het rijk, als dit er dan bij komt, daar gaan vragen over komen. We moeten echt goed verdedigen waarom het juist nu goed zou zijn om voor scenario 2 te gaan.

Wethouder Melsen: Wellicht een procesvoorstel; laat een aantal mensen samen zitten om die nota te finetunen?

Wethouder Bakker:

- Ja beide scenario's moeten in gelijke perioden neergezet worden en dus ook voor vele jaren, wellicht 10, 20, 30, 40 jaar. Zorg dat we appels met appels kunnen vergelijken.

De heer van Huijgevoort: Nieuwbouw is de enige juiste oplossing naar de toekomst. Je moet ramingen maken, maar je kunt niet alles voor zijn. Wetgeving en de mate waarin we die toepassen daar zit rek in. Maak een ideale route wanneer waarmee te beginnen in nieuwbouw. Een bepaalde spreiding van de bouw kan zorgen voor minder kosten.

Wethouder van der Zanden: Je bedoelt gefaseerd bouwen?

Wethouder Melsen: Dus bijvoorbeeld kantoor nu naar A en productiehal eerst naar C?

De heer van Huijgevoort: Ja.

Voorzitter: We moeten inderdaad nog naar gezamenlijk verhaal richting de raden.

Wethouder van der Zanden: Ja, neem ook mee we gaan naar BENG of ENG.

Gemeente Altena:

- De bestaande gebouwen zijn nog niet allemaal volledig afgeschreven. In hoeverre komen die terug in het sloop/nieuwbouw scenario?

Concerncontroller: De huidige boekwaarde is 2 miljoen, daarna 1,6 en 1,7 miljoen. Deze afboeking valt weg tegen de vrijval van de onderhoudsvoorziening en leveren geen verrassingen op.

Gemeente Altena:

- Is er gekeken naar verborgen CO2 uitstoot?

Hevo: Circulariteit heeft een plek gekregen in het plan. De CO2 emissie tijdens de bouw is nu niet meegenomen. Bij de bouwende partij zullen we dat wel als eis meenemen.

Gemeente Altena: Dat heeft misschien niet zo zeer impact op de keuze, wel op het voorstel.

De wettelijke verplichting aangaande energie labels ligt nu alleen op kantoren en niet op productiehallen.

Hevo: Dat ligt ook aan hoe je er maatschappelijk verantwoord naar kijkt.

Label C ligt nu dus alleen op het kantoorgeedeelte.

Wethouder Melsen:

- Dan is het geen echte vergelijking eigenlijk. Je zou bij het 0 scenario van hetzelfde

energielabel uit moeten gaan.

Hevo: Ja dat kan dus eigenlijk niet, je komt dan uiteindelijk op sloop/nieuwbouw.

Algemeen directeur: Ik proef dat we willen gaan voor sloop/nieuwbouw maar dat we zaken gekwantificeerder weg moeten zetten. We kunnen de PM posten wel gaan invullen. Het 0 scenario schiet dan omhoog, maar wel vooruitlopend op wetgeving die er nog niet is.

Gemeente Altena:

- De opleveringen van de grondverkoop is blijkbaar meegenomen in het afzetten tegen de leningen maar dat zou ik ook graag in de scenario's terugzien.

Wethouder de Jongh:

- Er zitten wat gaten in de berekening.

Concerncontroller: De boekwaarde is nu nog hoger, tegen de tijd van de bouw loop je dat gat door de afschrijving dicht. Naar woningbouw toe moeten we verder afstemmen met de gemeente Oosterhout en de schuld zoveel mogelijk daarin aflossen. We houden ongeveer €600.000,- over die eventueel uit de positieve resultaten van MidZuid zelf afgelost kan worden. Mits die resultaten er ook komen. De komende twee jaren hebben we een negatieve begroting.

Hevo: Hier moet nog een verdiepingstap in gemaakt worden met de gemeente Oosterhout.

Wethouder de Jongh: Inzicht hierin is wel nodig om de raad een goede afweging te kunnen laten maken.

Wethouder Melsen: Ja en nee. De opbrengst die nu al in de voorziening zit kan al zoveel mogelijk afgelost worden.

Concerncontroller: Er is al zoveel mogelijk afgelost, er is geen ruimte meer om de schuld verder te verlagen. Het geld uit de reserve is niet geschikt om verder af te lossen. Dit komt voort uit beleid uit het verleden met de gemeenten. We hebben eerst een positief resultaat nodig om verder extra af te kunnen lossen.

Wethouder Bakker:

- Als we voor een scenario kiezen moeten we ook een proefbalans opstellen. Het comfort voor de toekomstige exploitatie ontbreekt in de onderbouwing. Neem dat mee.

Er wordt gevraagd of er ook aan BNG wordt gedacht.

Concerncontroller: Ik ben continu in contact met BNG hierover.

Voorzitter: Er liggen nu nog een aantal vragen om in gezamenlijkheid van Hevo en MidZuid op te pakken.

Wethouder Melsen: Er zijn ook vanuit de gemeenten mensen beschikbaar om mee te kijken. Het gaat hier om een groot bedrag. Het maakt niet uit vanuit welke gemeente dat er meegekeken wordt maar weet dat die mogelijkheid er in ieder geval is.

Wethouder van der Zanden: Soms gaat het om kleine aanpassingen in de nota die wel het verschil maken. Er staat bijvoorbeeld ergens 1,7 miljoen en vervolgens staat er ergens anders gemiddeld 1,7 miljoen.

Voorzitter: Fijn dat er kritisch gekeken wordt en dat er ook hulp vanuit de gemeenten aangeboden wordt. De volgende AB vergadering staat gepland op 4 mei. Fijn om dan een stuk voorhanden te hebben en wellicht tot besluitvorming te kunnen komen.

Wethouder Melsen: Is iedereen er wel 4 mei in verband met de vakantieperiode? Wethouder van der Zanden en wethouder Simons zijn er niet, wethouder de Jongh weet het nog niet zeker.

Algemeen directeur: Dus volgende vergadering gaan we richting raadsvoorstel/collegevoorstel.

Wethouder Melsen: Wil je het dan nog een keer bespreken of besluiten?

Algemeen directeur: Bij voorkeur richting besluitvorming. Dan kunnen we wellicht ook bij de gemeenten langs gaan. We moeten nog even kijken hoe dat er in de planning uit ziet, maar dat is nu de gedachte. We moeten daarbij nog wel het gesprek hebben over de financiële invulling waar wethouder Melsen en Wethouder Hofkens eerder over spraken.

Algemeen directeur: Het AB op 4 mei blijft in ieder geval staan en we bekijken dan of een extra AB nodig is.

Voorzitter: Ik zou dan willen voorstellen om wel al te kijken naar een extra AB vergadering. Als die niet nodig blijkt kan deze komen te vervallen maar dan staat er in ieder geval een datum gepland. Terecht dat wethouder Melsen begon over de Gemeenschappelijke Regeling en daarbij de financiële invulling.

Het woord is aan wethouder Melsen: We hebben de overhead toerekening en het gevolg daarvan op producten. Politieke vraag vanuit de raad zal zijn waarom op basis van historische percentages gekeken wordt. Dat kunnen we wel uitleggen. Naar de toekomst toe moeten we wel kijken naar hoe gaan we kijken naar een nieuwe verdeling. De huidige cijfers zijn 10 jaar oud. Daar ontstaat een natuurlijk moment voor nu we met huisvesting bezig zijn en ook naar de visie MidZuid 2035 kijken. We moeten daar niet per se nu naar kijken maar wel op niet al te lange termijn.

Algemeen directeur: Wil je dit al bediscussiëren voordat we huisvesting afkaarten?

Wethouder Melsen: Nee, dat levert te veel vertraging op. Misschien moeten we daar wel iets over opnemen in het voorstel, nu en in de toekomst.

Wethouder Hofkens: Eens, als de discussie maar wel in de marge plaats blijft vinden.

Wethouder Melsen: Eens, we moeten de discussie dan voeren hoe dit op een goede manier vorm te geven. Misschien is het iets dat we iedere vier jaar moeten bekijken bijvoorbeeld. Er is sowieso besproken dat we dit onderwerp met elkaar zouden gaan bespreken de komende tijd zodat dit in de begroting 2025 opgenomen kan worden.

Voorzitter: Is het goed als dit onderwerp aan bod komt bij de presentatie van Jos in het DB van volgende week?

Wethouder Melsen: Ja, wij nemen dit ook mee in de voorjaarsnota. Dat moeten andere gemeenten ook doen denk ik.

Wethouder Bakker: Vraag aan Hevo, jullie kunnen dit binnen 2 weken allemaal weer aanleveren?

Hevo: Wij gaan aan de slag.

Voorzitter: Conclusie;

- Vanuit alle gemeenten is er een positieve kijk op het nieuwbouwsценario.
- Er liggen wel nog financiële uitdagingen.
- We gaan nu toewerken naar een raadsvoorstel voor dit scenario dat eerst nog

terugkomt in het AB van 4 mei.

- De partijen Hevo en MidZuid gaan met elkaar aan de slag om zoveel mogelijk duidelijkheid te geven en de PM posten goed weg te zetten.
- Er wordt gekeken naar een datum voor een extra AB vergadering mocht die nodig zijn.

3. Rondvraag en sluiting

Concerncontroller: Mooie constatering dat we met een AB zitten dat besluiten wil nemen en niet te ver naar voren wil schuiven.

De vergadering sluit om 14:37 uur.

Mevrouw A. van Hunnik
Voorzitter

Drs. J.G Rooijmans MSc
Secretaris

Actielijst bestuur MidZuid

Beschrijving	Toelichting	Datum	Verantw	Uitvoer	Status/actie
Rechtsmatigheidsverantwoording GR	Vanaf april 2023 worden de werkzaamheden hiervoor opgestart bij MidZuid.	2023	AB	Concern controller	De toelichting hierop vanuit de concerncontroller vindt tijdens het DB van 25 mei plaats.
Wijziging wet gemeenschappelijke regeling	Het implementeren van de wijzigingen van de Wet gemeenschappelijke regelingen met als voorstel de implementatie vanuit MidZuid en de terugkoppeling vanuit gemeenten over de Regionota Verbonden Partijen.	Eind 2023 inhoudelijk helder.	AB	Directie	Regelmatig terug laten komen op de agenda.
Proces vervanging externe bestuursleden	De regeling tav de aanstelling van externe bestuursleden moet gemoderniseerd en geactualiseerd worden. Hierin zal de regeling zoals die ook bij de WVS groep is ingericht worden toegepast. Doel van de directie is om voor einde eerste kwartaal 2023 de regeling en het profiel op orde te hebben zodat daarna vervolgstappen plaats kunnen vinden en	Afronding voor de zomer 2023	AB	Directie	Einde eerste kwartaal 2023 terug op de agenda om status van de voortgang te bespreken. De directie gaat hier in de tussentijd mee aan de slag.

	vervanging voor de zomer van 2023 ingezet kan worden.				
Intern per gemeente het gesprek aan gaan/navraag doen bij teamleiders op welke medewerker zij trots zijn.	Vanuit het gesprek tussen de OR van MidZuid en het bestuur is de vraag vanuit de OR gekomen of bestuursleden een navraag zouden willen doen bij hen gemeente.	Eerste kwartaal 2023	DB	DB	Eerste terugkoppeling vanuit Altena is geweest. Verzoek aan de andere gemeenten om dit ook op te pakken.

Agendapunt 3.0

Aan: Algemeen Bestuur MidZuid
Van: Directie
Betreft: Jaarstukken 2022

Vergadering van: 4 mei 2023

Bijlagen: 3.1. Jaarrekening 2022 GR WAVA
3.2. Jaarrekening 2022 MidZuid B.V.
3.3. Rapportage Deloitte

Voorstel

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld om:

- 1) Kennis te nemen van het rapport van bevindingen en de accountsverklaringen van de accountant Deloitte; en
 - 2) de aangeboden concept-jaarrekeningen 2022 van GR WAVA en MidZuid B.V. vast te stellen; en
 - 3) aan het positieve resultaat van € 115.000 toe te voegen aan de overige reserves; en
 - 4) aan het algemeen bestuur voor te stellen om een bedrag van € 0 over 2022 uit te keren aan de gemeenten; en
 - 5) ten laste van de bestemmingsreserve 'WSP Dongemond' (voorheen : WSP MidZuid) het negatieve resultaat 2022 van WSP Dongemond ad € 119.000 ten laste van de algemene reserve van WSP Dongemond te brengen. De besluitvorming hierover berust bij het dagelijks bestuur; en
 - 6) overeenkomstig de bepalingen in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen de definitieve jaarstukken aan de provincie en de raden van de deelnemende gemeenten te versturen.
-

Toelichting

Bestemming resultaten

Het te bestemmen resultaat over 2022 bedraagt voor GR WAVA € 115.000 positief. Het voorstel is om dit resultaat toe te voegen aan de overige reserves. Het WSP Dongemond heeft met ingang van 2018 een eigen begroting. Ten opzichte van de begroting is over 2022 een negatief resultaat van € 119.000 behaald. De financiële verantwoording van WSP Dongemond is opgenomen in de jaarrekening van MidZuid B.V. (hoofdstuk 4).

Het besluit over de bestemming van het jaarresultaat GR WAVA moet worden genomen door het algemeen bestuur. Uit de herberekening van de algemene reserve op basis van het vastgestelde beleid blijkt dat het maximale bedrag aan reserve € 1.391.000 mag bedragen. Volgens het reservebeleid heeft het bestuur altijd de mogelijkheid om af te wijken van de standaard berekening. Na resultaatbestemming bedraagt de reserve € 1.771.000. Echter gezien de niet sluitende begroting over 2023 en 2024 met een tekort van in totaal € 774.000 is het voorstel om het extra bedrag van € 380.000 ook aan te houden als reserve.

Een belangrijke post in het resultaat wordt gevormd door de LIV (lage inkomens voordeel). De LIV over 2022 moet volgens de BBV-verslaggevingsvoorschriften al in de jaarrekening 2022 als bate worden opgenomen, maar wordt pas in de 2^e helft van 2023 door de belastingdienst uitbetaald. Over 2022 betreft dit een bedrag van € 484.000. Voorgesteld wordt om eventuele verrekeningen van het resultaat over 2022 pas uit te betalen als de LIV opbrengst is ontvangen, omdat anders de liquiditeitspositie te ver onder druk komt te staan.)

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

	Altena	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout	Totaal
omslag vaste lasten	26,83%	12,17%	15,61%	45,39%	100,00%
Aantal plaatsingen 2022	131	57	80	212	480
Gemeentelijke bijdrage:					
Voorschot	531.064	250.261	306.744	846.931	1.935.000
Afrekening	-2.852	-27.073	24.231	5.694	0
Totaal gemeentelijke bijdrage	528.212	223.188	330.975	852.625	1.935.000
Te bestemmen resultaat*:					
Resultaat op vaste lasten	0	0	0	0	0
Resultaat op overige activiteiten	0	0	0	0	0
Mutatie reserve	0	0	0	0	0
Te verrekenen resultaat/reserves	0	0	0	0	0
Totale bijdrage per gemeente	528.212	223.188	330.975	852.625	1.935.000
Te verrekenen met gemeenten					
Gemeentelijke bijdrage	-2.852	-27.073	24.231	5.694	0
Afrekening resultaat/reserves	0	0	0	0	0
Totaal afrekening	-2.852	-27.073	24.231	5.694	0

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

Het resultaat van WSP Dongemond ad € 119.000 negatief moet eveneens worden bestemd. Zoals in de jaarrekening van MidZuid B.V. (hoofdstuk 4) is toegelicht. Voorgesteld wordt om het verlies ten laste van de opgebouwde reserves van het WSP te brengen.

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



MIDZUID

Jaarstukken 2022
Gemeenschappelijke Regeling WAVA

Inhoudsopgave

Jaarverslag	4
Programmaverantwoording	4
Paragrafen.....	7
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	7
Onderhoud kapitaalgoederen.....	11
Financiering.....	11
Bedrijfsvoering.....	13
Verbonden partijen	14
Corona-virus	14
Jaarrekening	16
1. Balans per 31 december 2022 (vóór resultaatbestemming)	16
2. Overzicht van baten en lasten 2022.....	18
Specificatie van baten en lasten.....	19
3. Toelichting op de balans en het overzicht van baten en lasten.....	20
3.1 Algemene toelichting.....	20
3.1.1 Algemeen	20
3.1.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva.....	21
3.1.3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat.....	22
3.2. Toelichting op de balans	23
3.2.1 Materiële vaste activa.....	23
3.2.2 Financiële vaste activa.....	24
3.2.3 Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar	24
3.2.4 Liquide middelen	26
3.2.5 Overlopende activa	26
3.2.6 Eigen vermogen	26
3.2.7 Voorzieningen	27
3.2.8 Langlopende schulden (looptijd meer dan 1 jaar).....	28
3.2.9 Netto vlottende schulden	28
3.2.11 Niet uit de balans blijken de verplichtingen.....	30
3.2.12 Gebeurtenissen na balansdatum.....	31
3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten	31
3.3.1 Algemeen	31
3.3.2 Subsidiëres resultaat.....	31
3.3.4 Nieuwe doelgroepen (P-wet)	32
3.3.5 Vaste lasten.....	33

3.3.6	Overhead.....	33
3.3.7	Overige bedrijfskosten	33
3.3.8	Operationeel resultaat MidZuid B.V.....	33
3.3.9	Resultaat WSP Dongemond.....	34
3.3.10	Onvoorzien.....	34
3.3.11	Gemeentelijke bijdrage	34
3.3.12	Toepassing WNT	34
3.3.13	Overzicht gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen	37
3.3.14	Begrotingsrechtmatigheid en analyse	37
3.3.15	Incidentele baten en lasten	37
3.4	Overige informatie.....	39
3.4.1	Werknemers.....	39
3.4.2	Kengetallen per SW-medewerker in Aj	39
4.	Overige gegevens.....	40
4.1	Bijdrage per gemeente, voorschot.....	40
4.2	Bijdrage per gemeente, afrekening.....	40
4.3	Rekening naar taakvelden	41
5.	Controleverklaring van de onafhankelijke Accountant	42

Jaarverslag

Programmaverantwoording

Door het Rijk is de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) belegd bij gemeenten. Om te voldoen aan deze verplichting is door de destijds bestaande gemeenten, welke nu vallen onder de gemeenten Altena, Drimmelen, Geertruidenberg en Oosterhout, de Gemeenschappelijke Regeling WAVA (hierna: WAVA) opgericht.

In 2016 is het implementatieplan 'Mensenwerk is de basis' vastgesteld door het Algemeen Bestuur van MidZuid¹. 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 nieuw 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 het traject voortgezet om de visie, missie, koers en positionering te herijken en is een onderzoek gestart naar het imago en de profilering (verpoping) van het bedrijf. Dit heeft in 2018 geresulteerd in een nieuwe visie en missie, daarbij is vastgesteld dat de kernwaarden passend zijn maar nog wel een eigentijdse vertaling behoeven. Qua profilering is in 2018 door het bestuur besloten om over te gaan tot een herpositionering van het bedrijf en tot een wijziging van de naam over te gaan. Vanaf 1 januari 2019 is deze naamswijziging formeel ingegaan. Onder de naam MidZuid vallen de GR WAVA, MidZuid B.V., MidZuid AID B.V. en WerkgeversServicepunt (WSP) Dongemond. Soms is het noodzakelijk toch de naam GR WAVA te gebruiken, om voor de lezer helder te houden over welk bedrijfs onderdeel het specifiek gaat.

Voor WSP Dongemond is in 2017 een dienstverleningsovereenkomst afgesloten met de deelnemende gemeenten, waardoor voor WSP Dongemond met ingang van 2018 een eigen begroting en financiering (middels gemeentelijke bijdrage) van toepassing is. De afzonderlijke verantwoording van WSP Dongemond over 2022 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 Dongemond een afzonderlijk besluit worden genomen.

¹ MidZuid is de handelsnaam voor o.a. de gemeenschappelijke regeling WAVA.

De samenwerking met de deelnemende gemeenten betreffende de Participatiewet is intensief en begint steeds meer resultaten op te leveren. Dit blijkt onder andere uit de verdere stijging van het aantal medewerkers in het kader van nieuw beschut werk (en de participatiewet) in 2022. Verder is de samenwerking met het UWV, de GGZ en de pro/vso-scholen geïntensiveerd op het gebied van de Participatiewet en WMO. Met de komst van de nieuwe algemeen directeur per 1 juli 2021 is de formatie van de organisatie weer compleet. Waarmee er direct is doorgepakt in de organisatiestructuur van MidZuid, wat per 1 januari 2022 heeft geleid tot een kleinere formatie van het managementteam (MT), waarmee het MT van 9 leden terug is gebracht tot 6. De organisatie is daarmee smaller en de verantwoordelijkheden komen zo lager in de organisatie te liggen. In het eerste kwartaal van 2022 is dit middels afdelingsplannen verder vormgegeven. Deze wijzigingen dragen bij aan de betere wendbaarheid van MidZuid. Eind 2022 zijn de deelnemende gemeenten gezamenlijk in overleg gegaan om hun visie op MidZuid te herijken en te concretiseren. In 2023 zal dit samen met MidZuid verder uitgewerkt worden tot een hernieuwde basis waarmee MidZuid voor de komende jaren weer sterk gepositioneerd wordt om haar doelen te kunnen behalen. Meer mensen met een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt aan het werk.

Het boekjaar 2022 sluit met een positief resultaat van € 115.000 (exclusief het resultaat van WSP Dongemond). Het resultaat van de deelneming MidZuid B.V. (hierna: MidZuid) is hierin voor 100% meegenomen. Waar MidZuid in 2021 nog een groot verlies presenteerde, is het resultaat in 2022 in ieder geval weer positief en wordt het resultaat zelfs boven begroting afgesloten. Neemt niet weg dat er voor de jaren 2023 en 2024 nog twee moeilijke jaren worden verwacht, waarin MidZuid haar eigen vermogen zal moeten aanspreken. Vandaar dat dit positieve resultaat niet zonder meer vrij te besteden is, maar hard nodig is in de komende jaren. We zien nog steeds dat de uitstroom harder gaat dan de instroom, waarmee de productiecapaciteit onder druk blijft staan. In combinatie met de kosten die blijven stijgen als gevolg van de enorme inflatie geeft dit de uitdaging goed weer waar we dagelijks mee te maken hebben. De uitstroom is ook mede ingegeven door de grote vraag naar werknemers, waardoor ook de uitstroom naar werk buiten MidZuid in 2022 is doorgedaan. Hetgeen ook een doelstelling is van MidZuid. Neemt niet weg dat MidZuid ook fungeert als een vangnet voor de uitgestroomde medewerkers op basis van de terugkeergaranties in de van toepassing zijnde Cao's wanneer de vraag naar werknemers zou wegvallen. In het resultaat 2022 zijn een aantal incidentele posten opgenomen, voor per saldo € 289.000 (bate). Incidentele baten betroffen het subsidieresultaat (€ 327.000), de coronacompensatie (€ 67.000) en de tijdelijke verhoging van het lage inkomensvoordeel (LIV) (€ 149.000); De Incidentele lasten hadden betrekking op advieskosten inzake huisvesting (€ 37.000) en extra project- en advieskosten (€ 31.000).

Voor WSP Dongemond is met ingang van 2018 sprake van een eigen begroting. Over 2022 is een negatief saldo van € 119.000 gerealiseerd, waarbij in de begroting nog werd uitgegaan van een verlies van € 185.000, waarbij ook nog eens de doelstelling in plaatsingen ruim is behaald, een mooi resultaat. Administratief is dit opgenomen in het resultaat van de Gemeenschappelijk Regeling. Zoals eerder is opgemerkt, zal bij het vaststellen van de jaarrekening het algemeen bestuur afzonderlijk een besluit nemen over de bestemming van het resultaat van WSP Dongemond.

In de interne bedrijfsvoering wordt voortdurend gestreefd naar kostenefficiënt en effectief werken. Hierin is al vaker aangegeven dat, wil het bedrijf goed kunnen blijven functioneren, de grens van wat op dit punt verantwoord is, is bereikt. Sterker nog: de maatschappelijke ontwikkeling op het gebied van duurzaamheid, werknemers welzijn en aanscherping van wetgeving zorgt juist voor een stijging aan kosten, zoals onze deelnemende gemeenten die ook ervaren. Als onderdeel van de gemeenten zijn wij op dat vlak ook onderdeel van dezelfde ontwikkelingen.

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 nemen over het resultaat van WSP Dongemond.

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 2022 bedraagt de algemene reserve € 1.656.000 vóór de resultaatbestemming over 2022. De omvang van de algemene reserve bevindt zich, op basis van de cijfers uit de jaarrekening 2022, op het maximum van de beleidsmatige bandbreedte. Bij het vaststellen van de jaarrekening 2022 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 2022 worden bijgesteld naar een bedrag van € 1.391.000. Echter ligt het in de lijn der verwachting dat in verband met de negatieve begroting 2023 en 2024 de reserve tijdelijk hoger zal worden gesteld dan op basis van de afgesproken rekenregels.

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 éénmaal 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 enerzijds de risico's die samenhangen met de vaste lasten en het subsidieresultaat en anderzijds de risico's met betrekking tot overhead en het 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 de 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 2022).

In opdracht van het ministerie heeft Berenschot de 2^e 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 arbeidsjaar waarmee in de begroting is gerekend, is gebaseerd op de septembercirculaire 2022 en bedraagt voor het jaar 2023 € 30.744. Indien de situatie zich voordoet dat landelijk de uitstroom in 2022 lager blijkt te zijn dan waarmee rekening is gehouden zou het budget verder kunnen dalen. Voor 2023 kan dit risico maximaal € 206.000 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 2023 wordt ingeschat op maximaal 9 arbeidsjaren (loonkosten € 287.000). De kans dat dit risico zich voordoet wordt ingeschat op 25%.
- In de cao SW is afgesproken dat de loonkostenstijging wordt gekoppeld aan de loon- en prijsontwikkeling (LPO) van het budget, waardoor dit in principe niet tot een extra risico leidt. 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 7% die niet tot compensatie zou leiden heeft een effect van € 261.000; de kans hierop wordt ingeschat op 50%. De huidige cao voor het SW-personeel loopt tot en met 31 december 2025.
- Met ingang van 2017 is het 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 het LIV beschikbaar zijn. In de begroting is rekening gehouden met LIV-opbrengsten voor de doelgroepen Wsw, nieuw beschut werk en P-wetters, totaal € 319.000. Deze opbrengsten zijn met enige voorzichtigheid ingeschat, maar door de hiervoor geschetste onzekerheden bestaat het risico dat de begrote opbrengsten niet worden gehaald. Dit risico wordt ingeschat op 50%

Risico's met betrekking tot de overhead en het 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 worden gehaald. De omvang van het risico is € 594.000 en de kans van optreden is normaliter minder dan 50%.
- Voor het realiseren van omzet is het nodig om voldoende mensen te hebben die bij de diverse PMC's kunnen worden ingezet. De terugloop van het aantal SW-medewerkers heeft hierop een negatief effect. In de begroting is ermee rekening

gehouden dat deze terugloop voor een belangrijk deel kan worden gecompenseerd door medewerkers die via nieuw beschut werk of P-banen instromen, alsmede door 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 € 480.000 en de kans daarop wordt geschat op 50%.

Als alle hier genoemde risico's (exclusief de risico's die betrekking hebben op de subsidiesystematiek) zich tegelijk zouden voordoen maal de kans, dan zou dat een bedrag omvatten van € 724.000. Hiertegenover staat een weerstandscapaciteit na resultaat bestemming 2021 van € 1.756.000, welke naar verwachting oploopt naar € 1.871.000 begin 2023. Hierbij wordt nog opgemerkt dat de kans dat alle hiervoor genoemde risico's zich tegelijk zullen voordoen zeer klein is. Door in 2023 en 2024 in totaal een bedrag van € 773.000 als gevolg van een negatieve exploitatie ten laste van de reserves te brengen ontstaat geen bijzonder extra risico voor de continuïteit van de bedrijfsvoering van MidZuid.

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 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. Het is overigens bij WAVA niet de bedoeling om structureel (positieve) resultaten te boeken, maar om een sluitende exploitatie te hebben.

Verslagjaar 2022	Verloop van de kengetallen		
	2021	Begroting 2022	2022
Kengetallen			
netto schuldquote	30,93%	35,20%	22,28%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	30,93%	35,20%	22,28%
solvabiliteitsratio	18,91%	14,00%	13,06%
structurele exploitatieruimte	-4,74%	-0,96%	-2,43%

De norm van 30% voor de solvabiliteitsratio wordt niet gehaald door de schuldenlast uit het verleden.

Onderhoud kapitaalgoederen

De doelstelling ten aanzien van de kapitaalgoederen is, dat deze goed worden beheerd. Het daartoe noodzakelijke onderhoud 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 2022 is de uitvoeringsplanning van het (groot) onderhoud geactualiseerd en zijn de opgenomen prijzen geïndexeerd. Op basis hiervan is ook de dotatie voor 2022 gebaseerd en zijn de werkelijke kosten ten laste van deze reserve gebracht. Eind 2023 vindt er 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 plaats. Van de openstaande leningen op 31 december 2022 kan het volgende overzicht worden gegeven:

Overzicht leningen financiële instellingen		in euro's					
Verstrekker	BNG	BNG	BNG	BNG	BNG	BNG	Totaal
Oorspronkelijk bedrag	1.000.000	1.600.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	6.600.000
Datum laatste aflossing	29-12-2022	28-12-2023	30-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	29-12-2027	
Rentepercentage	0,335%	0,470%	0,120%	0,170%	0,150%	3,310%	
Rentelast 2022	3.350	7.520	1.200	1.700	1.500	0	
Datum renteherziening	29-12-2022	28-12-2023	30-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	29-12-2027	
Saldo bij renteherziening	-	-	-	-	-	-	
Restant lening begin van het jaar	1.000.000	1.600.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	-	5.600.000
In 2022 opgenomen						1.000.000	1.000.000
Aflossing 2022	1.000.000-	-	-	-			1.000.000-
							-
Restant lening eind van het jaar	-	1.600.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	5.600.000

Oorspronkelijk was sprake van leningen van totaal € 11 miljoen, waarvan € 5 miljoen ter financiering voor de aankoop van het pand en € 6 miljoen voor verliesfinanciering. De laatste lening is in 2014 overgesloten voor een bedrag van € 5 miljoen. Door de aflossingen is de totale schuld eind 2022 teruggelopen tot € 5.600.000. De overige leningen betreffen herfinanciering van de aflossingen op de lening inzake verliesfinanciering, met een uitbreiding van € 600.000 voor de financiering van een investering in het wagenpark, begin 2019 (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 de

bonus nieuw beschut werken moeten worden voorgefinancierd, aangezien de betaling ervan pas plaatsvindt in het jaar volgend op het begrotingsjaar.

Op balansdatum 31 december 2022 zijn er geen lopende treasurytransacties.

Bedrijfsvoering

Resultaat

Het boekjaar 2022 sluit met een positief resultaat van € 115.000 (exclusief het resultaat op WSP Dongemond (negatief € 119.000)). Dit resultaat is gerealiseerd door de activiteiten van WAVA en MidZuid gezamenlijk. Het resultaat van WAVA bedraagt € 4.000 negatief, het resultaat op de deelneming MidZuid bedraagt € 853.000 negatief. 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 2022 ad € 115.000. In paragraaf 3.3.15 zijn de incidentele posten eveneens vermeld. Hier worden alleen de drie 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 € 327.000 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 € 327.000), zoals ook nader is toegelicht in paragraaf 3.3.2.

Naast het subsidie resultaat is het lage inkomensvoordeel (LIV) tijdelijk verhoogd, wat leidt tot een incidentele bate van € 149.000. Tot slot is er in 2022 nog een bedrag van € 67.000 ontvangen aan coronacompensatie.

Voor de activiteiten van WSP Dongemond is met ingang van 2018 een eigen begroting van toepassing. Het batige saldo van WSP Dongemond ten opzichte van de begroting 2022 (negatief € 40.000) 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.

Fiscaliteit: Convenant Horizontaal Toezicht

Voor het Convenant Horizontaal Toezicht met de belastingdienst vindt jaarlijks een gesprek plaats, waarin de fiscale ontwikkelingen met betrekking tot WAVA en haar deelnemingen worden besproken. Eind 2022 is het Convenant afgelopen en voldoet MidZuid qua omvang niet meer aan de vereisten voor een nieuw convenant. Er is geen beroep gedaan op de tijdelijke overgangsregeling, omdat dit weinig toevoegt aan de relatie met de belastingdienst en alleen gerealiseerd kon worden met een behoorlijke investering en een jaarlijkse toename van de kosten. Deze investering zou een verlenging van slechts drie jaar zijn, waarna het convenant alsnog zou vervallen. 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 dat deze met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2018 wordt toegepast. Ook voor 2022 is de vrijstelling van toepassing. Jaarlijks toetst MidZuid B.V. zelf 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 verloond. De activiteiten van MidZuid A.I.D. B.V. worden volledig verrekend met MidZuid B.V.

Wet open overheid

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

Passieve openbaarmaking

Formeel heeft MidZuid tot op heden nog niet de rol van Woo-contactfunctionaris ingevuld. Hieraan wordt de komende periode verdere invulling gegeven. Tot de formele benoeming van deze persoon zal de senior adviseur bedrijfsvoering van MidZuid het eerste aanspreekpunt zijn om vragen te beantwoorden over de beschikbaarheid van publieke informatie en om eventuele Woo-verzoeken te behandelen. Contactgegevens zullen op korte termijn worden opgenomen op de website en intern gecommuniceerd worden. Ten behoeve van de behandeling van Woo-verzoeken zal een procesbeschrijving opgesteld worden die voldoet aan de gestelde eisen en termijnen in de Woo.

Actieve openbaarmaking

De Woo stelt de verplichting om 11 benoemde informatiecategorieën actief te publiceren. Deze verplichting geldt niet voor alle 11 categorieën tegelijk. Over de ingangsdatum is op het moment van schrijven van deze paragraaf nog geen zekerheid. Naar verwachting moeten in de zomer van 2023 de eerste categorieën gepubliceerd worden.

MidZuid zorgt ervoor dat de verplichte informatiecategorieën actief gepubliceerd worden conform de daarvoor geldende regels. Zodra mogelijk zal MidZuid aangesloten worden op PLOOI (PPlatform Open OverheidsInformatie) zoals de Woo voorschrijft.

Informatiehuishouding op orde

De Woo verplicht dat de digitale informatiehuishouding op orde wordt gebracht. Dit is een randvoorwaarde om uitvoering te geven aan openbaarheid. Dit betekent dat er maatregelen moeten worden genomen om informatiebestanden duurzaam toegankelijk te maken en te houden. MidZuid bekijkt de mogelijkheden hierin en hieraan wordt in de komende jaren verdere invulling gegeven.

Tot slot

Met trots en dank voor de bijdrage van al onze partners en vooral van onze medewerkers, die 2022 tot een succesvol jaar hebben gemaakt, spreek ik de hoop uit ook in 2023 te mogen rekenen op hun inzet en betrokkenheid en zien wij de ontwikkelingen met vertrouwen tegemoet.

Drs. J.G. (Jos) Rooijmans MSc
Algemeen directeur

Jaarrekening

I. Balans per 31 december 2022 (vóór resultaatbestemming)

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>30-12-2021</u>
<i>VASTE ACTIVA</i>		
3.2.1 Materiële vaste activa		
Overige investeringen met een economisch nut	5.928	6.090
3.2.2 Financiële vaste activa		
Deelnemingen	<u>285</u>	<u>1.257</u>
Totaal vaste activa	6.213	7.348
<i>VLOTTENDE ACTIVA</i>		
3.2.3 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.444	1.928
Vorderingen op openbare lichamen	299	208
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.408	1.112
Overige vorderingen	1.737	608
3.2.4 Liquide middelen	64	150
Kassaldi	-	-
Banksaldi	64	150
3.2.5 Overlopende activa	57	42
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	57	42
Totaal vlottende activa	3.565	2.121
Totaal Generaal	<u>9.778</u>	<u>9.468</u>

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

-

-

(bedragen x € 1.000)

PASSIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>30-12-2021</u>
VASTE PASSIVA		
3.2.6 Eigen vermogen	1.786	1.790
Bestemmingsreserve	-	467
Algemene reserve	1.790	1.997
Gerealiseerd resultaat	4-	673-
3.2.7 Voorzieningen	1.594	1.330
Voorzieningen ter egalisering van kosten	1.594	1.330
3.2.8 Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	5.600	5.600
Onderhandse leningen van Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	5.600	5.600
Totaal vaste passiva	8.980	8.720
VLOTTENDE PASSIVA		
3.2.9 Kortlopende schulden	353	354
Overige schulden	353	354
3.2.10 Overlopende passiva	445	394
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	388	335
Overige nog te betalen bedragen en de vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	57	59
Totaal vlottende passiva	798	748
Totaal Generaal	9.778	9.468

2. Overzicht van baten en lasten 2022

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	16.274	16.715	16.413	15.742
Programma werk en re-integratie - lasten	16.274	16.867	16.417	16.415
Gerealiseerde salde van baten en lasten	-	152-	4-	673-
Overhead (last)	-	-	-	-
Vennootschapsbelasting (last)	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	-	152-	4-	673-
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	152-	4-	673-

In het resultaat 2023 ad € 4.000 negatief is het resultaat van WSP Dongemond begrepen (€ 119.000 negatief). Zie verder de toelichting op het resultaat, hoofdstuk 3.3.

Specificatie van baten en lasten

	2022	Begroting	2021
Subsidieresultaat			
Rijkssubsidie	11.927	11.600	12.062
Begeleid werken	-654	-565	-542
Subsidie beschikbaar voor WAVA	11.274	11.035	11.520
Personeelslasten	-11.403	-11.688	-12.046
Vervoer doelgroep	-196	-243	-253
Totaal personeelskosten	-11.599	-11.931	-12.299
Subsidieresultaat	-325	-895	-779
Nieuw beschut			
Loonkostensubsidies	803	1.026	515
Personeelslasten (na aftrek LIV en bonus)	-1.617	-1.880	-1.085
Subsidieresultaat	-814	-854	-570
Begeleidingsvergoedingen	791	744	577
Saldo nieuw beschut	-23	-110	8
Participatiebanen			
Loonkostensubsidies	585	587	482
Personeelslasten (na aftrek LIV en bonus)	-1.238	-1.547	-1.116
Subsidieresultaat	-653	-960	-634
Begeleidingsvergoedingen	304	298	287
Saldo participatiebanen	-348	-662	-347
Subtelling alle doelgroepen	-697	-1.667	-1.119
Vaste lasten WAVA			
Gebouw	-777	-593	-625
Huuropbrengsten derden	222	227	194
Doorbelast gebruik gebouwen	501	466	467
Rente lening BNG	-15	-24	-22
Energie	-172	-139	-130
Vaste lasten	-242	-64	-117
Overhead			
Personeelskosten	-40	-67	-79
Doorbelasting naar Midzuid B.V.	40	67	79
Totaal	0	0	0
Overige bedrijfskosten	-28	-22	-99
Operationeel resultaat Midzuid B.V.	-853	-49	-920
Resultaat WSP Midzuid	-119	-185	-40
Onvoorzien	0	-100	0
Resultaat voor gemeentelijke bijdrage	-1.939	-2.086	-2.294
Gemeentelijke bijdrage	1.935	1.935	1.621
Resultaat excl. incidentele baten en lasten	-4	-151	-673

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 de GR 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 (HT) tot en met 2022. Vanaf 2023 voldoet MidZuid niet meer aan de criteria voor een individueel HT- convenant. 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. De GR WAVA heeft een gemeentelijke bijdrage nodig, die feitelijk dient als tekortfinanciering en waarvan duidelijk is dat een positief resultaat in de GR WAVA in principe leidt tot verplichting tot terugbetaling van gemeentelijke bijdrage aan de gemeenten. Om deze reden heeft de belastingdienst begin 2016 aangegeven dat onder die condities vrijstelling voor de Vpb wordt verleend aan de GR 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 vanaf 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 2022	3.630	448	4.252	2.680	11.010
Investerings 2022	-	-	-	7	7
Projecten in uitvoering	-	-	-	-	-
Desinvestering	-	-	-	-	-
Oorspronkelijke aanschaffingswaarde per 31 december 2022	3.630	448	4.252	2.687	11.017
Totaal afschrijvingen per 1 januari 2022		443	1.895	2.581	4.919
Afschrijvingen 2022		2	143	24	169
Terugboeking afschrijvingen wegens desinvesteringen		-	-	-	-
Totaal afschrijvingen per 31 december 2022	-	445	2.038	2.605	5.089
Boekwaarde per 1 januari 2022	3.630	5	2.357	99	6.090
Boekwaarde per 31 december 2022	3.630	3	2.214	82	5.928

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.

In 2022 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 2022 ca. € 4,4 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 2022		1.257
Mutaties 2022:		
Resultaat WSP	119-	
Resultaat deelneming	<u>853-</u>	
Totaal mutaties 2022		972-
Boekwaarde per 31 december 2022		285

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

<i>Vorderingen op openbare lichamen</i>		
Te ontvangen bedragen LIV	299	208
Totaal	299	208
<i>Uitzettingen in rijkschatkist</i>		
Schatkistbankieren U/G	1.408	1.112
Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.444	1.928
<i>Debiteuren</i>		
Debiteuren derden	892	457
Voorziening voor oninbaarheid	0	0
Totaal	892	457
<i>Vorderingen op groepsmaatschappijen</i>		
Midzuid B.V.	845	151
Totaal	845	151

Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

3.444

1.928

Het te ontvangen bedrag LIV heeft betrekking op de vordering over 2022. Uitbetaling vindt medio 2022 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 de GR WAVA bedraagt dit drempelbedrag € 1.000.000. Hierna is een (voorgeschreven) overzicht opgenomen met betrekking tot de kwartaalcijfers schatkistbankieren.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	1000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	213	299	306	236
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	787	701	694	764
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	10.000			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	10.000			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het	Drempelbedrag	1000			
(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)	19.213	27.249	28.195	21.731
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	213	299	306	236

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat het drempelbedrag voor schatkistbankieren in 2022 niet is overschreden.

3.2.4 Liquide middelen

	31-12-2022	30-12-2021
Rekening-courant BNG	64	150
Totaal	<u>64</u>	<u>150</u>

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

	31-12-2022	30-12-2021
<i>Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	0	0
Te vorderen omzetbelasting	38	37
Voorschot personeel	6	5
Overige vorderingen en overlopende activa	13	0
Totaal	<u>57</u>	<u>42</u>

3.2.6 Eigen vermogen

Het verloop van het eigen vermogen over 2022 is in onderstaand overzicht weergegeven.

Verloop eigen vermogen	1-1-2022	Resultaat bestemming 2021		Resultaat 2022	31-12-2022
		Toevoeging reserve	Terugbetaald aan gemeenten		
Bestemmingsreserve	467	467			-
Algemene reserve	1.823	166			1.656
Reserve WSP	174	40			134
Resultaat voorgaand boekjaar WSP	40	40			-
Resultaat voorgaand boekjaar WAVA	633	633	-		-
Resultaat boekjaar WSP				119	119
Resultaat boekjaar WAVA				115	115
Saldo	<u>1.324</u>	<u>467</u>	<u>-</u>	<u>4</u>	<u>1.786</u>

De algemene reserve bevond zich eind 2021 boven het gestelde maximum. Bij het vaststellen van de jaarrekening 2021 is het verlies van € 633.000 over 2021 ten laste van de overige reserve gebracht. Daarna bevond deze reserve zich nog steeds iets boven het maximumniveau, maar conform het reservebeleid kan het bestuur besluiten een hogere

reserve aan te houden. In dit geval om de niet sluitende begroting 2022 te kunnen dekken en voldoende reserve te hebben om de extra risico's in de begroting op te vangen als gevolg van de ontwikkelingen rond corona.

Over het jaar 2022 heeft de GR WAVA een positief resultaat van € 115.000 behaald. Daarnaast is op het WSP Dongemond een negatief resultaat behaald van € 119.000. Het resultaat van de GR WAVA staat ter bestemming van het algemeen bestuur, de bestemming van het resultaat van het WSP staat ter bestemming van het dagelijks bestuur.

3.2.7 Voorzieningen

De opbouw van de post voorzieningen is als volgt:

	Saldo per	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Totaal mutatie	Saldo per
	1-1-2022			in 2022	2022	31-12-2022
Voorziening groot onderhoud	1.330	264	0	-	264	1.594
Voorzienbare verplichtingen	-			-	-	-
Totaal	1.330	264	0	-	264	1.594

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 2022 is de uitvoeringsplanning van het (groot) onderhoud geactualiseerd en zijn de opgenomen prijzen geïndexeerd. In 2022 is hangende het huisvestingsbesluit geen groot onderhoud uitgevoerd.

Voorzienbare verplichtingen

Deze voorziening heeft betrekking op de verplichtingen om aan de aangescherpte eisen van de archiefwet te kunnen voldoen. Inmiddels is de achterstand daarop ingelopen en is er geen voorziening meer noodzakelijk en worden de jaarlijkse kosten in de begroting meegenomen.

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	1.000.000	1.600.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	6.600.000
Datum laatste aflossing	29-12-2022	28-12-2023	30-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	29-12-2027	
Rentepercentage	0,335%	0,470%	0,120%	0,170%	0,150%	3,310%	
Rentelast 2022	3.350	7.520	1.200	1.700	1.500	0	
Datum renteherziening	29-12-2022	28-12-2023	30-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	29-12-2027	
Saldo bij renteherziening	-	-	-	-	-	-	
Restant lening begin van het jaar	1.000.000	1.600.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	-	5.600.000
In 2022 opgenomen						1.000.000	1.000.000
Aflossing 2022	1.000.000-	-	-	-			1.000.000-
							-
Restant lening eind van het jaar	-	1.600.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	5.600.000

In 2022 hebben de geplande aflossingen tijdig plaatsgevonden. In 2022 is conform begroting een extra lening van € 1.000.000 aangetrokken als herfinanciering voor de vervallen aflossingstermijn. De rentelast over 2022 met betrekking tot de langlopende leningen is € 22.170.

3.2.9 Netto vlottende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren	96	116
Totaal	96	116
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	257	237
Pensioenpremie		0
Te betalen omzetbelasting		0
Totaal	257	237
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>		
Midzuid B.V.	0	0
Totaal	0	0
Totaal netto vlottende schulden	353	355

	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren	96	116
Totaal	96	116
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	257	237
Pensioenpremie	0	0
Te betalen omzetbelasting	0	0
Totaal	257	237
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>		
Midzuid B.V.	0	0
Totaal	0	0
Totaal netto vlottende schulden	353	355
	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren	96	116
Totaal	96	116
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	257	237
Pensioenpremie	0	0
Te betalen omzetbelasting	0	0
Totaal	257	237
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>		
Midzuid B.V.	0	0
Totaal	0	0
Totaal netto vlottende schulden	353	355

	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren	96	116
Totaal	96	116
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	257	237
Pensioenpremie	0	0
Te betalen omzetbelasting	0	0
Totaal	257	237
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>		
Midzuid B.V.	0	0
Totaal	0	0
Totaal netto vlottende schulden	353	355
3.2.10 Overlopende passiva		
Personeelsvereniging	0	1
Tegoeden spaarverlof	387	334
	388	335
Transitorische passiva	57	59
Totaal	445	394

Ultimo 2022 waren er geen kasgeldleningen opgenomen door de GR WAVA.

3.2.II 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 in geval 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 2022.

3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

3.3.1 Algemeen

Het boekjaar 2022 sluit met een positief resultaat van € 115.000 (exclusief resultaat op WSP Dongemond). Het resultaat van de deelneming MidZuid B.V. 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 Dongemond bedroeg over 2022 € 119.000 negatief; ook dit is opgenomen en nader toegelicht in de jaarrekening van MidZuid B.V..

Hierna wordt een verklaring gegeven van de belangrijkste verschillen tussen de resultaten 2022 ten opzichte van de begroting 2022. De opgenomen begrotingscijfers betreffen de cijfers volgens het bedrijfsplan 2022 (zijnde de eerste begrotingswijziging 2022), dat door het algemeen bestuur is vastgesteld op 7 juli 2022. In 2022 zijn er daarna geen begrotingswijzigingen meer geweest.

3.3.2 Subsidieresultaat

De opbouw van het subsidieresultaat is als volgt:

	2022	Begroting	2021
Rijkssubsidie	11.927	11.600	12.062
Begeleid werken	-654	-565	-542
Subsidie beschikbaar voor WAVA	11.274	11.035	11.520

	2022	Begroting	2021
Loonkosten	-11.703	-11.879	-12.253
Loonsubsidies	300	191	208
Totaal	-11.403	-11.688	-12.046

	2022	Begroting	2021
Vervoer doelgroep	-196	-243	-253

De rijkssubsidie beschikbaar voor de GR WAVA is per saldo € 327.000 hoger dan begroot. De subsidie volgens de septembercirculaire 2022 is hoger vastgesteld dan de subsidie volgens de septembercirculaire 2021, die de basis vormde voor het bedrijfsplan (aangepaste begroting) 2022. De loonkosten van de sw-medewerkers zijn per saldo € 285.000 lager dan begroot. In de begroting is de post loonkosten en

loonkostensubsidie samen genomen. In de begroting wordt ook het LIV meegenomen. Dit was voor een bedrag van € 191.000 meegenomen en valt nu dus € 112.000 voordeliger uit. Dit is het gevolg van een incidentele verhoging van het LIV voor 2022 en 2023. De loonkosten vallen € 176.000 lager uit als gevolg van een hogere uitstroom dan begroot. Als gevolg van de coronamaatregelen was het groepsvervoer begroot op het niveau van 2021. Door het snel wegvallen van de beperkende maatregelen omtrent het groepsvervoer in 2022 valt deze post € 50.000 lager uit dan begroot. Van het subsidieresultaat kan € 570.000 als incidenteel worden aangemerkt.

3.3.3 Nieuw beschut

	2022	Begroting	2021
Loonkostensubsidies	803	1.026	515
Personeelslasten (na aftrek LIV en bonus)	-1.617	-1.880	-1.085
Subsidieresultaat	-814	-854	-570
Begeleidingsvergoedingen	791	744	577
Saldo nieuw beschut	-23	-110	8

In de begroting was uitgegaan van gemiddeld 87 medewerkers (73 fte) nieuw beschut werkplekken voor onze deelnemende gemeenten over het jaar 2022. De door het Rijk bepaalde taakstelling voor de deelnemende gemeenten bedroeg over 2022, ultimo jaar, 95 medewerkers (o.b.v. 31 uur per week). Ultimo 2022 (de peildatum van het rijk) zijn er 99 medewerkers nieuw beschut werk (77,3fte) in dienst. Gemiddeld over 2022 zijn er 94 (72,7 fte) aan nieuw beschut werkplekken ingevuld, waarmee de aantallen uit de begroting zijn behaald. Van het aantal medewerkers ultimo 2022 waren er 38 werkzaam binnen beschermd werk/groepsdetachering, 33 in publieke dienstverlening (groen), 16 in de facilitaire dienstverlening, 6 in de groepsdetachering en 5 individueel gedetacheerd en 1 intern werkzaam onder de overhead van MidZuid.

3.3.4 Nieuwe doelgroepen (P-wet)

	2022	Begroting	2021
Loonkostensubsidies	585	587	482
Personeelslasten (na aftrek LIV en bonus)	-1.238	-1.547	-1.116
Subsidieresultaat	-653	-960	-634
Begeleidingsvergoedingen	304	298	287
Saldo participatiebanen	-348	-662	-347

In de begroting was uitgegaan van gemiddeld 71 medewerkers (55 fte) participatiebanen voor onze deelnemende gemeenten over het jaar 2022. Op 31 december 2022 waren 75 medewerkers in dienst. Gemiddeld over 2022 zijn dit er 68,6 (54,4 fte) , waarmee het beoogde gemiddelde aantal fte nagenoeg is behaald. Van de medewerkers ultimo 2022 waren er 48 werkzaam in publieke dienstverlening (groen), 17 in de facilitaire

dienstverlening, 4 in de groepsdetachering, 5 individueel gedetacheerd bij werkgevers en 1 werkzaam op de productieafdeling.

3.3.5 Vaste lasten

De vaste lasten zijn feitelijk € 184.000 hoger dan begroot. Dit komt met name door de hogere belastingen, onderhoudskosten en energiekosten. Van de onder de vaste lasten begrepen kosten van de gebouwen kan het volgende overzicht worden gegeven:

	2022	Begroting	2021
Afschrijving Immateriele activa	0	0	0
Afschrijving terreinen	-2	-2	-15
Afschrijving installaties	-24	-24	-46
Afschrijving gebouwen	-143	-143	-146
Totaal afschrijvingskosten	-169	-169	-206
Belasting en verzekering	-61	-51	-58
Betaalde onderhoudskosten	-173	-81	-117
Mutatie in onderhoudsvoorziening	-264	-220	-184
Rente geldlening gebouw	0		0
Overige kosten gebouwen	-109	-72	-60
Totaal kosten gebouwen	-777	-593	-625

Onder de regel 'Overige kosten gebouwen' is onder meer een bedrag van € 37.000 opgenomen aan onderzoekskosten voor huisvesting. Dit bedrag van € 37.000 kan als incidenteel worden aangemerkt.

3.3.6 Overhead

De kosten van overhead hebben betrekking op enkele reguliere medewerkers die een ambtelijke aanstelling hebben binnen de GR 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:

	2022	Begroting	2021
Accountantskosten	-26	-15	-21
Kosten bestuur	0	-7	-7
Rente en bankkosten	-1	0	-2
Overige bedrijfskosten	0	0	-69
	-28	-22	-99

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 € 36.000 (lasten). Deze incidentele posten hebben betrekking op de ontvangen coronacompensatie van € 67.000 en € 31.000 aan implementatiekosten voor werkstap.

3.3.9 Resultaat WSP Dongemond

Met ingang van 2018 heeft het WerkgeversServicepunt (WSP) Dongemond een eigen begroting en financiering. Financieel loopt WSP Dongemond 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" voor een bedrag van € 18.000. Dit is met name de inzet van de extern ingehuurde functionaris gegevensbescherming (FG) en een stuk externe ondersteuning op AFAS.

3.3.11 Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage over 2022 is gelijk aan het in het bedrijfsplan opgenomen bedrag. Bij het vaststellen van de jaarrekening vindt over 2022 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 (WNT) 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 de GR WAVA opgenomen over het jaar 2022. Daarbij zijn per functie ook de geldende maxima vermeld.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen

In de gemeenschappelijke regeling (GR) zijn geen topfunctionarissen verloond. De vergoeding van de directeur van de GR zijn derhalve verantwoord onder de post 1e: Topfunctionarissen (vergoeding via een gelieerde rechtspersoon)

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	Dhr. J. van Huijgevoort	Dhr Mr. S.M.P.T. Vermeulen
Functiegegevens	Extern bestuurslid	Extern bestuurslid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	7.000	7.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	7.000	7.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021		
bedragen x € 1	Dhr. J. van Huijgevoort	Dhr Mr. S.M.P.T. Vermeulen
Functiegegevens	[Voorzitter/Lid]	[Voorzitter/Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	7.000	7.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600

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

1d Topfunctionarissen

Gegevens 2022	
Onbezoldigde bestuurders	
Naam topfunctionaris	Functie
J.G. Rooijmans	Algemeen directeur
mevrouw drs. P.C. Jorritsma-Verkade	Voorzitter dagelijks en algemeen bestuur tot en met 31 januari 2022
de heer A.H.M. de Jongh	Plaatsvervangend voorzitter dagelijks en algemeen bestuur tot en met 25 juli 2022
mevrouw L. Schuitemaker	Bestuurslid dagelijks en algemeen bestuur tot en met 15 juni 2022
mevrouw L. Schuitemaker	Bestuurslid algemeen bestuur met ingang van 16 juni 2022
de heer mr. M.P.C. Willemsen	Bestuurslid dagelijks en algemeen bestuur tot en met 12 juli 2022
de heer J.P. Tanis	Bestuurslid algemeen bestuur tot en met 31 januari 2022
de heer J.P. Tanis	Bestuurslid dagelijks en algemeen bestuur van 1 februari 2022 tot en met 30 mei 2022
de heer J.P. Tanis	Bestuurslid algemeen bestuur met ingang van 31 mei 2022
de heer H.T.M. Bakker	Bestuurslid algemeen bestuur tot en met 15 juni 2022
de heer H.T.M. Bakker	Bestuurslid dagelijks en algemeen bestuur met ingang van 16 juni 2022
de heer M.P.C. Hofkens	Bestuurslid algemeen bestuur tot en met 25 juli 2022
de heer M.P.C. Hofkens	Bestuurslid dagelijks en algemeen bestuur met ingang van 26 juli 2022
de heer D.F.J. Melsen	Bestuurslid algemeen bestuur
mevrouw A. van Hunnik	Voorzitter dagelijks en algemeen bestuur met ingang van 31 mei 2022
de heer M. van Oosten	Bestuurslid algemeen bestuur met ingang van 1 februari 2022 tot en met 31 mei 2022
de heer W.J. van der Zanden	Plaatsvervangend voorzitter dagelijks en algemeen bestuur met ingang van 13 juli 2022
de heer H.H.M. de Jongh	Bestuurslid algemeen bestuur met ingang van 26 juli 2022
de heer T.C.N. Simons	Bestuurslid algemeen bestuur met ingang van 2 februari 2022

Bovenstaande topfunctionarissen ontvangen vanuit de Gemeenschappelijk Regeling geen vergoeding voor hun uitgeoefende functie.

1e Topfunctionarissen (vergoeding via een gelieerde rechtspersoon)

bedragen x € 1	Dhr. J.G. Rooijmans
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Gemeenschappelijke regelijk WAVA	0
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Gemeenschappelijke regelijk WAVA	N.v.t.
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Midzuid BV	136.407,46
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	N.v.t.
Subtotaal	136.407,46
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	216.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	136.407,46
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	Dhr. J.G. Rooijmans
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Gemeenschappelijke regelijk WAVA	N.v.t.
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Gemeenschappelijke regelijk WAVA	61.504,20
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Gemeenschappelijke regelijk WAVA	N.v.t.
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	N.v.t.
Subtotaal	N.v.t.
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	105.358,90
Totale bezoldiging	N.v.t.

Bovenstaande topfunctionarissen ontvangen hun vergoeding via MidZuid B.V.

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 begroot. Hierdoor wordt binnen de gestelde (begrotings-)kaders gebleven. Op grond hiervan kan worden geconcludeerd dat zich geen materiële begrotings-onrechtmatigheden op programmaniveau hebben voorgedaan, die zouden moeten meetellen in het rechtmatigheidsoordeel van de accountant.

Analyse begrotingsrechtmatigheid			
<i>Bedragen * € 1.000</i>			
Begrotingsafwijking	Conclusie:	Conclusie	Motivering van conclusie
0.1 Bestuur	Onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel	€ 6	De afwijking is te verklaren door de accountantskosten, die hoger zijn dan de begroting. Deze accountantskosten worden als bestuurskosten verantwoord.

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid behoeven alleen de kosten die hoger zijn dan de begroting nader verklaard te worden.

3.3.15 Incidentele baten en lasten

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

In de jaarrekening 2022 van de GR WAVA zijn de volgende incidentele posten opgenomen:

Subsidieresultaat Wsw (bate) (par. 3.3.2)	€ 327.000
Tijdelijke verhoging LIV (bate) (par. 3.3.2.)	€ 149.000

Vaste lasten (last) (par. 3.3.5)	€ 37.000
In resultaat MidZuid B.V. begrepen incidentele posten (in overhead):	
Coronacompensatie (bate) (par. 2.4.3.2.)	€ 67.000
Onvoorziene bedrijfskosten (last) (par. 3.3.7)	€ 31.000
Per saldo (bate)	€ 475.000

Oosterhout, 31 mei 2022

Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling WAVA

Drs. J.G. (Jos) Rooijmans MSc
Algemeen directeur

3.4 Overige informatie

3.4.1 Werknemers

Realisatie sw over 2022, in arbeidsjaren (AJ)					
Gemeente	Volgens	In budget	Realisatie	Vershil met:	
	bedrijfsplan (gem. 2022)	(meicirculaire 2022)	binnen WAVA (gem. 2022)	bedrijfsplan	budget (meircirc.)
Altena	101,4	102,9	102,8	1,4	-0,2
Drimmelen	43,7	43,9	41,6	-2,0	-2,3
Geertruidenberg	61,1	62,2	60,0	-1,2	-2,3
Oosterhout ¹⁾	191,1	185,5	183,7	-7,4	-1,8
	397,3	394,5	388,0	-9,3	-6,5

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

Stand per ultimo jaar in FTE	2022	2021
Ambtelijk personeel	0,0	0,8
Waarvan niet actief	0,0	0,0
Waarvan actief werkzaam	0,0	0,8
WSW dienstverbanden	345,2	369,6
WSW begeleid werken	21,3	21,1

3.4.2 Kengetallen per SW-medewerker in AJ

Kengetallen per SW-medewerker in AJ

	2022	2021
Rijkssubsidie	30.230	28.271
Gemeentelijke bijdrage	4.997	4.039
Loonkosten SW	32.010	30.017

4. Overige gegevens

4.1 Bijdrage per gemeente, voorschot

	Aantal plaatsingen vlg's bedrijfsplan	Bijdrage subsidiresultaat	Omslagfactor vaste lasten	Bijdrage vaste lasten	Totaal berekend voorschot
Gemeente Altena	142	513.891	26,83%	17.173	531.064
Gemeente Drimmelen	67	242.470	12,17%	7.791	250.261
Gemeente Geertruidenberg	82	296.754	15,61%	9.990	306.744
Gemeente Oosterhout	226	817.884	45,39%	29.047	846.931
Totaal	517	1.871.000	100%	64.000	1.935.000

4.2 Bijdrage per gemeente, afrekening

	Basis voorschot 2022	Ontvangen Voorschot Gemeentelijke bijdrage 2022	Werkelijk Aantal Plaatsingen 2022	Omslagfactor vaste lasten	Definitieve Gemeentelijke Bijdrage 2022	Verschil/ afrekening 2022
Gemeente Altena	142	531.064	121	26,83%	528.212	-2.852
Gemeente Drimmelen	67	250.261	51	12,17%	223.188	-27.073
Gemeente Geertruidenberg	82	306.744	76	15,61%	330.975	24.231
Gemeente Oosterhout	226	846.931	195	45,39%	852.625	5.694
Totaal	517	1.935.000	443	100%	1.935.000	0

4.3 Rekening naar taakvelden

Rekening naar taakvelden

<i>Bedragen * € 1.000</i>	Begroting 2022			Begroting na wijziging; bedrijfsplan 2022			Realisatie 2022			Verschil begroting na wijziging met realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.1 Bestuur		20	-20		22	-22		28	-28	-	6	-6
0.4 Overhead	277	277	-	67	67	-	40	40	-	-27	-27	-
0.5 Treasury		40	-40		24	-24		15	-15	-	-9	9
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		-	-	152	-	152	4	-	4	-148	-	-148
6.4 Begeleide participatie	16.078	15.918	160	16.648	16.654	-6	16.415	16.376	39	-233	-278	45
6.5 Arbeidsparticipatie	-		-	-		-	-		-	-		-
TOTALEN	16.355	16.355	-	16.867	16.867	-	16.459	16.459	-	-408	-408	-

5. Controleverklaring van de onafhankelijke Accountant



MIDZUID

Jaarstukken 2022 MidZuid B.V.

Inhoudsopgave

A. Jaarverslag	4
1. Jaarverslag 2022	4
1.1 Algemeen	4
1.2 Resultaat	4
1.3 Bedrijfsvoering	5
1.4 Risicoparagraaf.....	7
1.5 Toekomst	9
B. Jaarrekening	11
2. Geconsolideerde jaarrekening 2022	11
2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022 (voor resultaatbestemming) .	11
2.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening 2022	13
2.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2022	14
2.4 Toelichting op de geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening.....	15
2.4.1 Algemene toelichting	15
2.4.2 Toelichting op de geconsolideerde balans	19
2.4.3 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening	24
3. Enkelvoudige jaarrekening 2022	29
3.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022 (voor resultaatbestemming)	29
3.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening 2022.....	31
3.3 Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening.....	31
3.3.1 Algemeen	32
3.3.2 Toelichting op de enkelvoudige balans.....	32
3.3.3 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening.....	36
3.3.3.1 Lonen, salarissen en sociale lasten	36
3.4 Overige toelichtingen.....	37
3.4.1 Beloning bestuurders	37
3.4.2 Gebeurtenissen na balansdatum	37
4. Financiële verantwoording WSP MidZuid 2022	38
5. Overige gegevens	39
5.1 Statutaire bepaling resultaatbestemming	39
5.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	40
Bijlagen	41

Bijlage 1 Overzicht gelieerde partijen..... 42

A. Jaarverslag

I. Jaarverslag 2022

I.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 onderdelen van de participatiewet (nieuw beschut werk en diverse overige producten in het kader van re-integratie van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt uit de eerder 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 vijf afdelingen en staat onder leiding van een managementteam, gevormd door de directie en de afdelingsmanagers. Ultimo 2022 bood MidZuid direct en in de samenwerking met de GR WAVA werk aan 741 (2021: 745) medewerkers (605,0 fte; 2021 613,9 fte). Deze jaarstukken doen verslag van de door MidZuid in 2022 uitgevoerde werkzaamheden.

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

I.2 Resultaat

MidZuid heeft het jaar afgesloten met een negatief resultaat van € 853.000 (exclusief het resultaat van WSP). In de jaarrekening van WAVA wordt dit resultaat verantwoord als resultaat op deelnemingen. Het resultaat was over 2022 beter dan 2021, ondanks dat er ten opzichte van 2021 € 170.000 minder aan coronacompensatie is ontvangen. Daarmee is los van de coronagelden het resultaat autonoom met € 237.000 verbeterd. In de cijfers zit een bedrag van € 67.000 aan incidentele baten, zijnde de ontvangen coronagelden in

2022. Er zijn geen specifiek aan te wijzen posten van incidentele lasten.

De stabiliteit van de netto-omzet ten opzichte van 2021 is vooral te danken aan enerzijds alle PMC's binnen MidZuid die zich maximaal hebben ingespannen om een zo goed mogelijke omzet te realiseren en anderzijds zijn de juiste acties uitgevoerd om de kostenstijgingen zoveel mogelijk in de omzet zelfstandig op te vangen. Daarmee is duidelijk te zien dat de resultaten van de PMC's na de daling in de voorgaande jaren nu grotendeels zijn gestabiliseerd. Er zijn geen PMC's die er enorm uitschieten in de ontwikkeling ten opzichte van 2021.

Daarnaast waren er hogere kosten voor personeel, die zijn gestegen ten gevolge van cao-maatregelen en door een doorgroei in treden. De reguliere formatie is in 2022 gemiddeld 101,9 fte (2021 gem. 104 fte). Zoals hiervoor opgemerkt zijn in de overige bedrijfskosten incidentele posten van per saldo totaal € 31.000 opgenomen. Deze posten zijn nader toegelicht in paragraaf 2.4.3.6.

Met ingang van 2018 heeft het WerkgeversServicepunt (WSP) Dongemond een eigen begroting. Over 2022 is een negatief saldo van € 119.000 gerealiseerd. Dit resultaat is niet inbegrepen in het hiervoor genoemde negatieve resultaat van € 853.000, maar afzonderlijk opgenomen en toegelicht in hoofdstuk 4. Over de bestemming van het resultaat van WSP Dongemond 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 (P-wet) en nieuw beschut werk. De samenwerking met de deelnemende gemeenten betreffende de Participatiewet is intensief en begint steeds meer resultaten op te leveren. Dit blijkt onder andere uit de verdere stijging van het aantal medewerkers in het kader van nieuw beschut werk (en de participatiewet) in 2022. Verder is de samenwerking met het UWV, de GGZ en de pro/vso-scholen geïntensiveerd op het gebied van de Participatiewet en WMO. Met de komst van de nieuwe algemeen directeur per 1 juli 2021 is de formatie van de organisatie weer compleet. Waarmee er direct is doorgepakt in de organisatiestructuur van MidZuid, wat per 1 januari 2022 heeft geleid tot een kleinere formatie van het managementteam (MT), waarmee het MT van 9 leden terug is gebracht tot 6. De organisatie is daarmee smaller en de verantwoordelijkheden komen zo lager in de organisatie te liggen. In het eerste

kwartaal van 2022 is dit middels afdelingsplannen verder vormgegeven. Deze wijzigingen dragen bij aan de betere wendbaarheid van MidZuid. Eind 2022 zijn de deelnemende gemeenten gezamenlijk in overleg gegaan om hun visie op MidZuid te herijken en te concretiseren. In 2023 zal dit samen met MidZuid verder uitgewerkt worden tot een hernieuwde basis waarmee MidZuid voor de komende jaren weer sterk midden in haar maatschappelijke functie wordt gezet.

De werkgeversdienstverlening via het WerkgeversServicepunt (WSP) Dongemond is met ingang van 2018 op een andere manier vormgegeven, via een met de deelnemende gemeenten afgesloten dienstverleningsovereenkomst. In 2022 zijn 251 mensen (9 boven doelstelling) via WSP Dongemond duurzaam geplaatst, waarvan 73 vanuit het doelgroepenregister.

Solvabiliteit en liquiditeit

De solvabiliteit (de verhouding tussen eigen vermogen en totaal vermogen) bedraagt ultimo 2022 0,08 (2021: 0,30). Voor de solvabiliteit van een onderneming wordt vaak een minimumnorm van de waarde tussen 0,25 en 0,50 gehanteerd. Met een waarde van 0,08 voor het jaar 2022 voldoet MidZuid niet aan deze norm. Echter staat GR WAVA garant voor MidZuid B.V., waardoor het solvabiliteitsgetal op dit niveau weinig zegt over het daadwerkelijke solvabiliteitsrisico.

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

	2022	2021
Current ratio		
Verhouding vlottende activa en kortlopende schulden	0,85	1,18
Quick ratio		
Verhouding vlottende activa -/- voorraden en kortlopende schulden	0,85	1,18

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 in geval 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.

I.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 GR WAVA en MidZuid B.V.. In deze risico-inventarisatie worden de risico's onderscheiden in enerzijds de risico's die samenhangen met de vaste lasten en het subsidieresultaat en anderzijds de risico's met betrekking tot overhead en het 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 de 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 2022).

In opdracht van het ministerie heeft Berenschot de 2^e 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 arbeidsjaar waarmee in de begroting is gerekend, is gebaseerd op de septembercirculaire 2022 en bedraagt voor het jaar 2023 € 30.744. Indien de situatie zich voordoet dat landelijk de uitstroom in 2022 lager blijkt te zijn dan waarmee rekening is gehouden zou het budget verder kunnen dalen. Voor 2023 kan dit risico maximaal € 206.000 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 2023 wordt ingeschat op maximaal 9 arbeidsjaren (loonkosten € 287.000). De kans dat dit risico zich voordoet wordt ingeschat op 25%.
- In de cao SW is afgesproken dat de loonkostenstijging wordt gekoppeld aan de loon- en prijsontwikkeling (LPO) van het budget, waardoor dit in principe niet tot een extra risico leidt. 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 7% die niet tot compensatie zou leiden heeft een effect van € 261.000; de kans hierop wordt ingeschat op 50%. De huidige cao voor het SW-personeel loopt tot en met 31 december 2025.
- Met ingang van 2017 is het 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 het LIV beschikbaar zijn. In de begroting is rekening gehouden met LIV-opbrengsten voor de doelgroepen Wsw, nieuw beschut werk en P-wetters, totaal € 319.000. Deze opbrengsten zijn met enige voorzichtigheid ingeschat, maar door de hiervoor geschetste onzekerheden bestaat het risico dat de begrote opbrengsten niet worden gehaald. Dit risico wordt ingeschat op 50%

Risico's met betrekking tot de overhead en het 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 worden gehaald. De omvang van het risico is € 594.000 en de kans van optreden is normaliter minder dan 50%.
- Voor het realiseren van omzet is het nodig om voldoende mensen te hebben die bij de diverse PMC's kunnen worden ingezet. De terugloop van het aantal SW-medewerkers heeft hierop een negatief effect. In de begroting is ermee rekening gehouden dat deze terugloop voor een belangrijk deel kan worden gecompenseerd door medewerkers die via nieuw beschut werk of P-banen instromen, alsmede door 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 € 480.000 en de kans daarop wordt geschat op 50%.

1.5 Toekomst

Investerings, financiering en personeel

Gelet op de voortdurende overheidsbezuinigingen zullen investeringen slechts onder zeer strikte voorwaarden kunnen plaatsvinden. In veel gevallen zal het dan gaan om vervangingsinvesteringen of investeringen rechtstreeks gerelateerd aan uitbreiding van opdrachten. Daarnaast zullen er investeringen op het gebied van duurzaamheid plaats moeten vinden om aan bestekvoorwaarden en duurzaamheidsregelgeving te kunnen

voldoen. 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. Eind 2022 zijn de deelnemende gemeenten gezamenlijk in overleg gegaan om hun visie op MidZuid te herijken en te concretiseren. In 2023 zal dit samen met MidZuid verder uitgewerkt worden tot een hernieuwde basis waarmee MidZuid voor de komende jaren weer sterk midden in haar maatschappelijke functie wordt gezet.

Met trots en dank voor de bijdrage van al onze partners en vooral van onze medewerkers, die 2022 tot een succesvol jaar hebben gemaakt, spreek ik de hoop uit ook in 2023 te mogen rekenen op hun inzet en betrokkenheid en zien wij de ontwikkelingen met vertrouwen tegemoet.

Drs. J.G. (Jos) Rooijmans MSc
algemeen directeur

B. Jaarrekening

2. Geconsolideerde jaarrekening 2022

2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022

(voor resultaatbestemming)

(bedragen x € 1.000)

	31-12-2022	31-12-2021
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
2.4.2.1 Materiële vaste activa		
machines en installaties	59	59
andere vaste bedrijfsmiddelen	844	958
	903	1.017
VLOTTENDE ACTIVA		
2.4.2.2 Vorderingen		
op handelsdebiteuren	2.049	2.042
op groepsmaatschappijen	-	-
overige vorderingen	410	322
	2.459	2.363
2.4.2.3 Liquide middelen	408	753
	408	753
TOTAAL ACTIVA	3.770	4.134

(bedragen x € 1.000)

	31-12-2022	31-12-2021
PASSIVA		
2.4.2.4 Groepsvermogen		
gestort en opgevraagd kapitaal	91	91
agioreserve	17.444	17.444
overige reserves	16.277-	15.317-
resultaat WSP	119-	40-
onverdeeld resultaat	853-	920-
	285	1.257
2.4.2.5 Voorzieningen		
overige	131	231
	131	231
2.4.2.5 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		
schulden aan leveranciers en handelskredieten	596	350
schulden aan participanten	845	151
belastingen en premies sociale verzekeringen	934	1.150
overige schulden	391	323
overlopende passiva	588	671
	3.354	2.645
TOTAAL PASSIVA	3.770	4.134

2.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening 2022

(bedragen x € 1.000)

	2022	2021
Netto-omzet (2.4.3.1)	10.247	10.257
overige bedrijfsopbrengsten (2.4.3.2)	3.823	3.241
Som der bedrijfsopbrengsten	14.071	13.498
kosten uitbesteed werk en andere externe kosten (2.4.3.3)	2.609	2.514
lonen, salarissen en sociale lasten (2.4.3.4)	9.453	8.854
afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa (2.4.3.5)	210	248
overige bedrijfskosten (2.4.3.6)	2.650	2.799
Som der bedrijfslasten	14.923	14.415
Bedrijfsresultaat (na som der bedrijfslasten)	852-	917-
andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten (2.4.3.7)	0	0
rentelasten en soortgelijke kosten (2.4.3.7)	1-	3-
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen	853-	920-
belastingen resultaat uit bedrijfsuitoefening (2.4.3.8)	-	-
Resultaat na belastingen	853-	920-

2.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2022

Dit kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

(bedragen x € 1.000)

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	853-	920-
Resultaat Werklink	119-	40-
Aanpassingen voor		
Afschrijvingen	218	253
Mutatie voorzieningen	100-	190
Vrijval uit overlopende activa	-	-
 Veranderingen in werkkapitaal		
Mutatie handelsvorderingen	7-	404-
Mutatie overlopende activa	88-	112-
Mutatie voorraden	0	0
Mutatie handelscrediteuren	246	86-
Mutatie RC GR WAVA	694	1.013-
Mutatie bel. en soc. premies	216-	50
Mutaties overlopende passiva	15-	236
	<u>614</u>	<u>1.329-</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperatie	240-	1.846-
 Ontvangen intrest	0	0
Betaalde intrest	1-	3-
	<u>1-</u>	<u>3-</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten van de groep	241-	1.849-
 Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA	104-	92-
Desinvesteringen in MVA	0-	28
	<u>104-</u>	<u>64-</u>
 Kasstroom uit financieringsactiviteiten van de groep		
Aflossingen langlopende schulden (leasetermijnen)	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten van de groep	-	-
Toe- en afname geldmiddelen	<u>345-</u>	<u>1.912-</u>
 Saldo liquide middelen 31 12 2021	753	
Mutatie 2022	-345	
Saldo liquide middelen 31 12 2022	408	

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 van de gemeenten Altena, Drimmelen, Geertruidenberg, Oosterhout, met als doel de uitvoering van de Wsw. 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 2012 kwalificeert MidZuid B.V. als middelgrote rechtspersoon. De jaarrekening is echter omwille van de transparantie altijd al opgesteld conform de eisen die gelden met betrekking tot middelgrote rechtspersonen. Hierdoor is de opzet in 2022 gelijk aan die van voorgaande jaren. De grondslagen zijn gelijk aan die in de jaarrekening 2022.

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 2022 bedraagt € 285.000, inclusief het nog te bestemmen negatief resultaten over 2022 ad € 853.000 van MidZuid en € 119.000 van WSP Dongemond. 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 wanneer 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 waarop invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, 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 in 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 personeel is aan te merken als een beschikbare premieregeling.

2.4.1.5 Grondslagen voor de opstelling van het geconsolideerd kasstroomoverzicht

Algemeen

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

2.4.2 Toelichting op de geconsolideerde balans

2.4.2.1 Materiële vaste activa

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

	Machines + Installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal materiële activa
Oorspronkelijke aanschaffingswaarde per 1 januari 2022	586	3.917	4.503
Investeringen 2022	20	84	104
Desinvesteringen 2022	-	-	-
Nog over te boeken activa	-	-	-
Aanschaffingswaarde per 31-12-2022	605	4.001	4.606
Totaal afschrijvingen per 1-1-2022	526	2.959	3.485
Afschrijvingen 2022	20	198	218
Terugboeking afschrijvingen wegens desinvesteringen	0-	-	0-
Totaal afschrijvingen per 31-12-2022	546	3.157	3.703
Boekwaarde per 1-1-2022	59	958	1.017
Boekwaarde per 31-12-2022	59	844	903

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 € 40.000 en een tweetal aanhangwagens € 15.000). Daarnaast zijn twee vergaderruimtes uitgerust met een volwaardig videoconference systeem € 22.000.

2.4.2.2 Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
<i>Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Debiteuren derden	2.066	2.059
Voorziening voor oninbaarheid	17-	17-
Totaal	2.049	2.042
<i>Vorderingen op participanten</i>		
Rekening-courant aandeelhouder GR WAVA	-	-
Totaal	-	-
<i>Overige vorderingen</i>		
Vooruit betaalde kosten	85	71
Vordering op gemeenten	0	38
Voorschot personeel	2	0
Overlopende activa	323	213
Totaal	410	322

De totale vorderingen zijn gelijk gebleven ten opzichte van eind 2021, 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

	31-12-2022	31-12-2021
Banken	407	752
Kassen	1	1
Totaal	408	753

De liquide middelen zijn afgenomen door een negatieve cashflow, met name door de geldstroom vanuit MidZuid B.V. naar de GR WAVA. 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 2022 € 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 1-1-22	Toe- voegingen	Ont- trekkingen	Saldo per 31-12-22
Agioreserve	17.444	-	-	17.444
Overige reserves	15.491-	920-		16.411-
Reserve WSP	174	40-		133
	15.317-	960-	-	16.277-
Onverdeeld resultaat WSP	40-	119-	40	119-
Onverdeelde resultaat	920-	853-	920	853-
Totaal	16.277-	1.932-	960	17.250-

In het hierboven vermelde resultaat over 2022 (€ 853.000 negatief) is het resultaat van WSP Dongemond 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 1-1-22	Toe- voegingen	Ont- trekkingen	Vrijval in	Saldo per 31-12-22
Voorziening personeel	231	82	182-		131
Totaal	231	82	182-	-	131

2.4.2.6 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Handelscrediteuren derden		596		350
Totaal		596		350

Schulden aan participanten

Rekening-courant aandeelhouder GR WAVA		845		151
Totaal		845		151

	31-12-2022	31-12-2021
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffingen	433	415
Omzetbelasting	501	736
Totaal	934	1.150

Overige schulden

	31-12-2022	31-12-2021
<i>Overige schulden</i>		
te betalen vakantiegelden	391	323
Totaal	391	323

Overlopende passiva

Verplichting vakantiedagen	383	345
Personele verplichtingen	83	98
Vooruit gefactureerde omzet	-	60
Vooruit gefactureerde huur	0-	0-
Overige overlopende passiva	122	168
Totaal	588	671

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 € 466.000. Daarnaast wordt de door MidZuid aan een derde in rekening gebrachte huur doorbelast door WAVA (€ 180.000). 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 € 75.000 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 2022 leasecontracten afgelopen en zijn daarvoor niet automatisch nieuwe leasecontracten aangegaan. Hierdoor dalen de (meerjarige) leaseverplichtingen 2022 ten opzichte van 2021. Van de leaseverplichtingen kan het volgende overzicht worden gegeven:

Toekomstige minimale leasebetalingen:	31-12-2022	31-12-2021
1. Verschuldigd binnen een jaar na balansdatum	69	61
2. Verschuldigd in de periode langer dan een jaar, maar niet langer dan vijf jaar na balansdatum	90	94
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

	2022	2021
Beschermd werk	959	1.008
Groepsdetacheringen	724	678
Individuele detacheringen	1.234	1.232
Publieke dienstverlening	6.233	6.161
Facilitaire dienstverlening	941	877
Participatietrajecten en losse producten	157	301
Totaal	10.247	10.257

De stabiliteit van de netto-omzet ten opzichte van 2021 is vooral te danken aan enerzijds alle PMC's binnen MidZuid die zich maximaal hebben ingespannen om een zo goed mogelijke omzet te realiseren en anderzijds zijn de juiste acties uitgevoerd om de kostenstijgingen zoveel mogelijk in de omzet zelfstandig op te vangen. Daarmee is duidelijk te zien dat de resultaten van de PMC's na de daling in de voorgaande jaren nu grotendeels zijn gestabiliseerd. Er zijn geen PMC's die er enorm uitschieten in de ontwikkeling ten opzichte van 2021.

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, nieuw beschut werken en participatiebanen en anderzijds de overige opbrengsten.

Wiw, nieuw beschut werken en participatiebanen

	2022	2021
Uitvoering Wiw	20	48
Uitvoering Beschut werken	1.662	1.197
Uitvoering Participatiebanen	1.003	812

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 deze 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 2022 volledig uitgestroomd.

De opbrengsten met betrekking tot nieuw beschut werken en participatieactiviteiten zijn in 2022 ten opzicht van 2021 gestegen doordat het aantal mensen dat via deze regelingen in dienst was is toegenomen.

Overige opbrengsten:

	2022	2021
Verhuur onroerend goed	180	152
Boekresultaat verkoop activa	-	2-
Uitleen stafpersoneel aan gemeenten	9	77
Diverse opbrengsten	296	415
Subsidie begeleid werken van GR WAVA	654	542
Totaal	1.138	1.184

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 van stafpersoneel aan gemeenten is voor het eerst sinds de inzet in 2018 teruggelopen. De daling van de diverse opbrengsten is te verklaren door de coronacompensatie die in 2021 hieronder is opgenomen. In 2022 is nog een bedrag aan coronacompensatie ontvangen van € 67.000. Dit bedrag is als incidenteel aan te merken.

2.4.3.3 Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

	2022	2021
Uitbesteed werk en andere externe kosten	2.609	2.514

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. Deze blijft derhalve ook redelijk stabiel ten opzichte van 2022. De grootste post hierin komt door de groenactiviteiten, maar ook bij groepsdetachering en in de facilitaire dienstverlening speelt dit.

2.4.3.4 Lonen, salarissen en sociale lasten

	2022	2021
Lonen en salarissen	7.553	7.095
Sociale lasten		
Sociale lasten	1.310	1.205
Pensioenpremies	590	554
Totaal	1.900	1.759

De stijging van de kosten van lonen en salarissen heeft te maken met de cao-maatregelen en door een doorgroei in treden. De reguliere formatie is in 2022 gemiddeld 101,9 fte (2021 gem. 104 fte).

Overzicht personele bezetting (standen ultimo jaar)

Het aantal medewerkers (fte) in dienst bij MidZuid en MidZuid AID B.V. is gedaald ten opzichte van 2022. De formatie werkzaam bij MidZuid B.V. is ultimo 2022 net iets lager dan aan het einde van 2021. De afname van de stand einde jaar van de SW-medewerkers wordt nagenoeg volledig gecompenseerd door 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.

	2022 aantallen	2022 fte	2021 fte
Werkzaam bij Midzuid B.V. (inclusief ambtelijke medewerkers)	117,0	101,5	103,6
Werkzaam bij Midzuid A.I.D. B.V.			
- Nieuw beschut	99,0	77,3	66,2
- Participatiebanen	75,0	59,2	51,2
- Wiw-personeel	0,0	0,0	1,0
- Overig personeel	2,0	1,3	1,3
Totaal Entrada	176,0	137,7	119,7
SW medewerkers (inclusief begeleid werken) in dienst bij GR WAVA	447,0	366,5	390,6
	740,0	605,6	613,9

2.4.3.5 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2022	2021
Afschrijvingen materiële vaste activa	210	248
Totaal	210	248

Dit betreft afschrijvingen op materiële vaste activa. De daling van de afschrijvingskosten ten opzichte van 2021 heeft te maken met een aantal activa die in 2022 volledig zijn afgeschreven maar niet direct zijn vervangen. De belangrijkste oorzaak ligt daarin in het uitstellen van vervangingen binnen het wagenpark.

2.4.3.6 Overige bedrijfskosten

	2022	2021
Kosten dienstverlening groep	331-	311-
Inhuurkosten extern personeel	78	133
Overige personeelskosten	47	230
ESF scholingskosten	-	7-
Indirecte productiekosten	207	198
Huur- en leasekosten	422	388
Huur gebouwen van GR WAVA	484	451
Onderhoudskosten	980	942
Energieverbruik	230	202
Belasting en verzekeringen	180	251
Verkoopkosten	7	23
Telefoon	61	51
Abonnementen en contributies	39	35
Reis- en verblijfkosten	1	0
Kantinekosten	37	26
Accountantskosten	24	24
Advieskosten	50	93
Dotatie voorzieningen dubieuze debiteuren	-	5
Overig	135	67
Totaal	2.650	2.799

De kosten van dienstverlening groep betreffen de doorbelasting van (ambtelijk) personeel van GR WAVA aan MidZuid B.V. en tevens het subsidieresultaat nieuw beschut werk en nieuwe doelgroepen, welke in 2022 negatief is. Onder de overige personeelskosten zit in 2021 een grote dotatie aan de personeelsvoorziening, terwijl dit in 2022 slechts een beperkte dotatie was. Dit verklaart het grote verschil tussen beide jaren. De stijging in de huur- en lease kosten zit in de huur van vervoermiddelen, mede door de lange levertijden op nieuwe vervoermiddelen. De onderhoudskosten omvatten ook de ICT kosten welke hoger zijn. In de overige bedrijfskosten is een incidentele post begrepen van € 31.000 betreffende werkstap.

2.4.3.7 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten, rentelasten en soortgelijke kosten

	2022	2021
Ontvangen rente overig	1	3
Totaal baten	1	3
Betaalde rente overig	0-	0-
Totaal lasten	0-	0-

2.4.3.8 Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

MidZuid maakt gebruik van de SW-vrijstelling voor de vennootschapsbelasting. Hierdoor is er geen 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 het negatieve resultaat.

3. Enkelvoudige jaarrekening 2022

3.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022 (voor resultaatbestemming)

(bedragen x € 1.000)

	31-12-2022	31-12-2021
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
machines en installaties	59	59
andere vaste bedrijfsmiddelen	844	958
	903	1.017
Financiële Vaste Activa (3.3.2.1.)		
deelneming Midzuid A.I.D. B.V.	0	0
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen (3.3.2.2)		
op handelsdebiteuren	2.049	2.042
op groepsmaatschappijen	22	62
overige vorderingen	229	186
	2.300	2.290
Liquide middelen (3.3.2.3)	380	706
	380	706
TOTAAL ACTIVA	3.584	4.013

(bedragen x € 1.000)

	31-12-2022	31-12-2021
PASSIVA		
Eigen vermogen		
gestort en opgevraagd kapitaal	91	91
agioreserve	17.444	17.444
overige reserves	16.277-	15.317-
resultaat WSP	119-	40-
onverdeelde resultaat (3.3.2.4)	853-	920-
	285	1.257
Voorzieningen (3.3.2.5)		
overige	140	240
	140	240
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) 3.3.2.6		
schulden aan leveranciers en handelskredieten	596	350
schulden aan participanten	845	151
belastingen en premies sociale verzekeringen	880	1.106
overige schulden	250	238
overlopende passiva	587	671
	3.159	2.516
TOTAAL PASSIVA	3.584	4.013

3.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening 2022

(bedragen x € 1.000)

	2022	2021
Netto-omzet	10.247	10.257
overige bedrijfsopbrengsten	<u>3.823</u>	<u>3.241</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	14.071	13.498
kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	2.609	2.514
lonen, salarissen en sociale lasten (3.3.3.1)	6.078	6.083
afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	210	248
overige bedrijfskosten (3.3.3.2)	<u>6.025</u>	<u>5.570</u>
Som der bedrijfslasten	14.923	14.415
Bedrijfsresultaat (na som der bedrijfslasten)	852-	917-
andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0
rentelasten en soortgelijke kosten	<u>1-</u>	<u>3-</u>
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen	853-	920-
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>
Resultaat na belastingen	853-	920-

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 B.V..

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 2022	€ 0
Mutaties 2022	<u>€ 0</u>
Boekwaarde deelneming 31 december 2022	€ 0

3.3.2.2 Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
<i>Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Debiteuren derden	2.066	2.059
Voorziening voor oninbaarheid	17-	17-
Totaal	2.049	2.042
<i>Vorderingen op participanten</i>		
Rekening-courant aandeelhouder GR WAVA	-	-
Rekening-courant Midzuid A.I.D. BV	22	62
Totaal	22	62
<i>Overige vorderingen</i>		
Vooruit betaalde kosten	85	71
Vordering op gemeenten	0	38
Voorschot personeel	0	0-
Overlopende activa	144	77
Totaal	229	186

3.3.2.3 Liquide middelen

	31-12-2022	31-12-2021
Banken	379	705
Kassen	1	1
Totaal	380	706

3.3.2.4 Eigen vermogen, onverdeelde winst

Voorstel resultaatbestemming boekjaar 2022

In de algemene bestuursvergadering waarin de jaarrekening wordt vastgesteld zal een voorstel voor de bestemming van het positieve resultaat over 2022 ad € 115.000 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 Dongemond(hoofdstuk 4) worden betrokken.

3.3.2.5 Voorzieningen

	31-12-2022	31-12-2021
<i>Voorziening deelneming in Midzuid A.I.D. BV</i>		
Negatief eigen vermogen Midzuid A.I.D. BV	236	236
Af: Achtergestelde lening Midzuid A.I.D. BV	227	227
Totaal	9	9

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

	31-12-2022	31-12-2021
<i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Handelscrediteuren derden	596	350
Schulden aan overige verbonden maatschappijen	-	-
Totaal	596	350
<i>Schulden aan participanten</i>		
Rekening-courant aandeelhouder GR WAVA	845	151
Rekening-courant Midzuid A.I.D. BV	-	-
Totaal	845	151
31-12-2022		
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffingen	380	370
Omzetbelasting	501	736
Totaal	880	1.106
31-12-2022		
<i>Overige schulden</i>		
te betalen vakantiegelden	250	238
Totaal	250	238
<i>Overlopende passiva</i>		
Verplichting vakantiedagen	383	345
Personele verplichtingen	83	98
Vooruit gefactureerde omzet	-	60
Vooruit gefactureerde huur	0-	0-
Overige overlopende passiva	122	167
Totaal	587	671

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

	2022	2021
Lonen en salarissen	4.858	4.905
Sociale lasten		
Sociale lasten	811	779
Pensioenpremies	410	399
Totaal	1.221	1.178

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

	2022	2021
Kosten dienstverlening groep	3.066	2.476
Inhuurkosten extern personeel	78	133
Overige personeelskosten	25	213
ESF scholingskosten	-	7-
Indirecte productiekosten	207	198
Huur- en leasekosten	422	388
Huur gebouwen van GR WAVA	484	451
Onderhoudskosten	980	942
Energieverbruik	230	202
Belasting en verzekeringen	180	251
Verkoopkosten	7	23
Telefoon	61	51
Abonnementen en contributies	39	35
Reis- en verblijfkosten	1	0
Kantinekosten	37	26
Accountantskosten	24	24
Advieskosten	50	93
Dotatie voorzieningen dubieuze debiteuren	-	5
Overig	135	67
Totaal	6.025	5.570

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 2022 is één statutair directeur, de heer J.G. Rooijmans, benoemd. Hij is per 1 juli 2021 in dienst getreden bij de MidZuid B.V. In die hoedanigheid is hij ook bestuurder bij GR Wava. De directeur ontvangt geen bezoldiging vanuit GR WAVA. 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 2022.

Opgemaakt d.d. 31 mei 2022.

Drs. J.G. (Jos) Rooijmans MSc
Algemeen directeur

4. Financiële verantwoording WSP Dongemond2022

Met ingang van 2018 wordt, op basis van de met de deelnemende gemeenten gesloten dienstverleningsovereenkomst, voor WSP Dongemond een afzonderlijke verantwoording gemaakt. De werkelijke en begrote cijfers over 2022 zijn in onderstaand overzicht opgenomen.

*Bedragen * € 1.000*

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
Kosten			
Personele kosten voor aansturing, accountmanagement, nazorg en administratieve ondersteuning	635	640	526
Inhuur jobcoaching	33	34	33
Organisatie banenbeurzen / verkoopkosten	9	15	6
Bijdrage in regionale kosten	-	-	-
Uitvoeringskosten:			
- gebruik kantoorruimten	17	17	16
- kosten ICT en telefonie	47	45	37
- auto- en reiskosten	52	48	36
- diversen (kantoorbenodigdheden e.d.)	17	18	18
- kosten overhead	39	39	37
Totaal kosten	<u>848</u>	<u>856</u>	<u>709</u>
Opbrengsten			
Opbrengsten uit externe financieringsbronnen	73	15	33
Gemeentelijke bijdrage	656	656	636
Totaal opbrengsten	<u>729</u>	<u>671</u>	<u>669</u>
Saldo (+ = batig)	<u>-119</u>	<u>-185</u>	<u>-40</u>

Ten opzichte van de begroting is sprake van een negatief resultaat van € 66.000.

Deze afwijking betreft vooral 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 I Overzicht gelieerde partijen

Omzet januari t/m december 2022, per deelnemende gemeente

	Detachering	Detachering staf	Publieke dienstverlening	Facilitaire dienstverlening	Beschermd werk incl dagbesteding	Totaal werkzaamheden	Participatie	Bijdrage WIW en Beschut werken trajecten	WSP	Totaal per gemeente
Gemeente Altena	27.006		1.519.603	234.546	3.409	1.784.564	287.476	497.074	203.143	2.772.257
Gemeente Drimmelen			1.354.628	74.563		1.429.191	109.002	134.088	79.627	1.751.908
Gemeente Geertruidenberg			814.181	82.777		896.958	265.613	250.191	97.671	1.510.433
Gemeente Oosterhout	84.682	77.363	1.929.473	261.527	1.410	2.354.455	211.057	580.804	275.236	3.421.552
Totaal per activiteit	111.688	77.363	5.617.885	653.413	4.819	6.465.168	873.148	1.462.157	655.677	9.456.150

Opbrengsten en kosten vanuit GR WAVA

Opbrengsten

Subsidie begeleid werken	654
Geleverde diensten:	
Groen	1896
Facilitair	75
Totaal opbrengsten	2625

Kosten

Doorbelasting staf	40
Huur	681
Totaal kosten	721

Nota voor het bestuur

Aan: Algemeen Bestuur MidZuid
Van: Dagelijks Bestuur MidZuid
CC:
Betreft: Herziene begroting 2023

Bijlagen: Herziene begroting 2023

Voorstel

Het stuk wordt geagendeerd:

1. Ter vaststelling
-

Voorstel

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld om:

- 1) in te stemmen met de aangeboden herziene begroting 2023. Er zijn hierop geen zienswijzen binnen gekomen, het formeel vaststellen van de herziene begroting 2023 volstaat dan ook.
- 2) overeenkomstig de bepalingen in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen de herziene begroting 2023 aan de raden van de deelnemende gemeenten evenals aan de provincie te versturen.



MIDZUID

werkt voor iedereen

Eerste herziene begroting 2023
Bestendige lijn naar de toekomst

Wij zijn MidZuid

MidZuid is er voor alle mensen in onze regio die een duwtje in de rug nodig hebben naar werk. Ze zijn klaar voor het werkproces, maar kunnen zonder hulp de afstand niet overbruggen. Wij bieden die hulp. Alles wat we doen draagt eraan bij dat zoveel mogelijk mensen zo dicht mogelijk bij werk komen. Ze dragen bij, hebben betekenis en zijn daardoor waardevol onderdeel van de maatschappij.

We zijn een kei in het begeleiden naar werk. Omdat we ons altijd richten op wat iemand wél kan en wil. We zijn er namelijk van overtuigd dat er altijd wat kan. Ieder op zijn tempo met de juiste ondersteuning en begeleiding. We laten mensen inzien dat er meer uit jezelf te halen is dan dat je dacht dat erin zat.

We herkennen het als iemand nog niet klaar is voor het werkproces, ze hebben eerst andere hulp nodig. Dan verwijzen we door naar specialisten met de passende kennis uit ons netwerk. We bieden dat wat iemand op dat moment nodig heeft om de stap naar werk te kunnen maken. Dat kunnen we omdat we observeren, luisteren, praten.

Doordat we kijken naar de persoon en zijn situatie en veel kennis en kunde in huis hebben, kunnen we de juiste knoppen vinden om aan te draaien. De ene keer past een standaard-procedure prima en de andere keer proberen we iets nieuws als dat beter werkt. Dat doen we resultaatgericht. Soms is dat eenvoudig, soms vraagt het meer vindingrijkheid; wij zorgen dat het voor elkaar komt. En investeren continu in de ontwikkeling van onze medewerkers zodat ze dat ook als de besten kunnen blijven doen.

We zoeken of creëren samen met werkgevers in de regio passende werkplekken, we ontwikkelen mensen waar nodig. En je kunt ook bij MidZuid zelf aan het werk in bijvoorbeeld industrie, catering, schoonmaak en groenvoorziening.

Het mag duidelijk zijn dat samenwerken cruciaal is om ons werk goed te kunnen doen. Samen met degenen die we helpen naar werk, samen met de werkgevers in de regio, samen met andere specialisten, samen met de gemeente, samen komen we tot een passende duurzame oplossing.

MidZuid

Werkt voor iedereen



“Wat ik het mooiste vind? Dat ik mijn eigen geld verdien en dat ik elke dag mensen zie op mijn werk”.

Esmeralda van der Velden

Productiemedewerker bij MidZuid

Inhoudsopgave

1. Terugkijken op 2022	6
2. Meerjarenplan MidZuid	6
2.1. Meerjarenstrategie 2023-2026: de Kern	6
2.2. Meerjarenstrategie 2023-2026: de Accenten	8
3. Wat mag het kosten in 2023	12
3.1. Beeld van de financiële ontwikkeling 2022/2023	12
3.2. Belangrijkste uitgangspunten in de herziene begroting	13
3.3. De herziene begroting 2023 op hoofdlijnen	13
3.4. De herziene begroting 2023 in cijfers en de toelichting per onderdeel	14
3.4.1. Herziene begroting 2023 WAVA	14
3.4.2. Meerjarenperspectief 2022-2026 WAVA	16
3.4.3. Herziene begroting 2023 WAVA	17
3.5. Kosten en besparingen	26
3.5.1. Ontwikkelingen in bestaande regelgeving	27
3.5.2. Overige ontwikkelingen	27
3.5.3. Recapitulatie	27
3.5.4. Maatregelen en kansen	28
3.5.5. Ontwikkeling gemeentelijke bijdragen MidZuid versus besparingen	29
4. Jaarplan en begroting 2023 WSP	30
4.1. Jaarplan 2023	30
4.1.1. Ontwikkelingen algemeen	30
4.1.2. Ontwikkelingen omtrent Technohub West-Brabant	31
4.1.3. Doelstelling 2023	31
4.1.4. Werkgeversdienstverlening en regionale aanpak	32
4.2. Begroting 2022 WSP	33
4.3. Toelichting op begroting WSP en verdeling gemeentelijke bijdrage	34
5. Overige paragrafen	37
5.1. Bedrijfsvoering	37
5.1.1. Ontwikkelingen in de bedrijfsvoering	37
5.1.2. Ontwikkelingen in samenstelling personeel	37
5.2. Weerstandscapaciteit en risicobeheersing	38
5.3. Onderhoud kapitaalgoederen	43
5.4. Investerings	43
5.5. Financiering	44

5.6. Verbonden partijen.....	45
6. Bijlagen	46
6.1. Bijlage 1: Inzicht in gemeentelijke bijdrage.....	46
6.2. Bijlage 2: (Financiële) uitgangspunten.....	47

1. Terugkijken op 2022

Het jaar 2022 is het eerste jaar dat corona weer meer op de achtergrond is gekomen en we doorgepakkt hebben op de verdere ontwikkeling van MidZuid.

Doorontwikkeling MidZuid

In januari is gestart met de reorganisatie, beginnend bij het management. Het managementteam is van negen naar zes leden gegaan op basis van het uitgangspunt dat verantwoordelijkheden lager in de organisatie worden belegd. In het eerste en tweede kwartaal is hierop de rest van de organisatie onder de loep genomen en is de reorganisatie op 1 september met de plaatsing van de medewerkers afgerond.

Meerjarenvisie en duurzaam financieel perspectief

Op de begroting van 2022 is door de gemeenteraden een zienswijze ingediend. Hierop is door MidZuid een traject gestart om te komen tot een meerjarenvisie voor de jaren 2023-2026 en een daarbij horend financieel duurzaam perspectief.

In deze herziene begroting vindt u daarvan de resultaten.

Herziene begroting, geen bedrijfsplan

Eind 2022 maken we deze herziene begroting 2023 op. Dit is niet een bedrijfsplan dat je van ons gewend bent. Ook dit heeft te maken met de doorontwikkeling van MidZuid. Wij presenteren hierbij een herziene begroting 2023 met aanpassingen op de oorspronkelijke begroting 2023.

Vanaf komend jaar zullen wij met ingang van de nieuwe begrotingscyclus in het voorjaar voortaan het bedrijfsplan als eerste begroting gaan indienen, gevolgd in het najaar door een herziene begroting. Dit betekent dat wij in april 2023 het bedrijfsplan 2024 zullen indienen, hetgeen weer in de meerjarenvisie past die wij in deze herziene begroting laten zien.

In deze herziene begroting is tevens de meerjarenvisie opgenomen zoals wij die eerder hebben toegezegd.

2. Meerjarenplan MidZuid

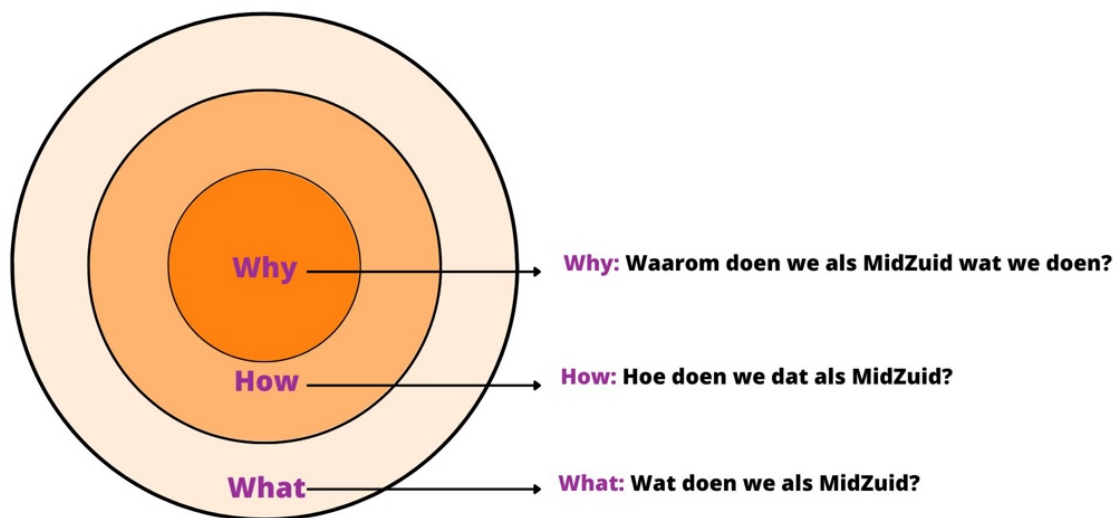
2.1. Meerjarenstrategie 2023-2026: de Kern.

Als MidZuid staan we midden in de samenleving en vormen we een onmisbare schakel tussen gemeente, onderwijs, bedrijfsleven en de inwoner van onze vier gemeenten die net dat duwtje in de rug nodig heeft om zich naar werk toe te ontwikkelen, de kans te krijgen of eenmaal aan het werk ook aan het werk te houden. Het dieperliggende geloof dat wij hebben

hierbij is dat wij een steentje bij mogen dragen in het leven van anderen opdat zij volwaardig mee kunnen doen en zo betekenis hebben en voelen in hun bestaan,

Vanuit ons verhaal, waar we ten diepste in geloven, kijken we naar hoe we daarin een unieke bijdrage kunnen leveren en uiteindelijk wat we daarvoor aan diensten en producten in de markt zetten.

De kern van Midzuid vertaald naar de Gouden cirkel van Simon Sinek



Waarom doen we als MidZuid wat we doen?

- ***Wat is het hogere doel, de kern van het bestaan van MidZuid?***

Wij willen dat alle inwoners van de gemeenten Altena, Drimmelen, Geertruidenberg en Oosterhout meedoen op de arbeidsmarkt en zich ontwikkelen. MidZuid werkt voor iedereen. Vooral voor degenen die daarbij een duwtje in de rug nodig hebben.

Wij geloven dat werk een essentieel onderdeel in iemands leven is en waarde toevoegt aan een zelfstandig en gelukkig bestaan.

Hoe doen we dat als MidZuid?

- ***Wat zijn onze unieke meerwaarden***

Met onze ruim 65 jaar kennis en ervaring in het ontwikkelen en begeleiden van mensen met een verminderd arbeidsvermogen, zijn wij dé partij om mee samen te werken. Wij bieden aan onze klanten (profit en non-profit) een kwalitatief goede dienstverlening met onze mensen. We zoeken samen naar innovatieve oplossingen om inwoners van de Dongemond-gemeenten een zo zelfstandig mogelijk toekomstperspectief te bieden. Dat doen wij in nauwe samenwerking met onze partners vanuit een bestendige organisatie waar je op kunt bouwen.

Wat doen we als MidZuid?

- Welke activiteiten voeren we als MidZuid uit?

We zorgen voor duurzaam passend werk voor iedereen met een overbrugbare afstand tot de arbeidsmarkt. In allerlei sectoren zoals het groen, industrie, schoonmaak, catering, ICT, postbezorging en ga zo nog maar door. Op verschillende niveaus waardoor ontwikkeling mogelijk is middels methodische arbeidsontwikkeling.

Daarnaast ontwikkelen mensen door tot een zo hoog mogelijk duurzaam niveau. Als dat de reguliere markt is, dan is dat geweldig. Maar als duurzaamheid betekent dat dit bij MidZuid of een van haar vele partners is, dan is dat ook prima. Het gaat om een langdurig en duurzaam dienstverband voor onze medewerkers en mensen die via MidZuid doorstromen naar een plek in het reguliere bedrijfsleven of bij een overheidsinstantie.

Als laatste matchen we ook kandidaten vanuit de regio Dongemond op de meest uiteenlopende vacatures en leiden we hen ook op deze wijze naar duurzaam werk.

2.2. Meerjarenstrategie 2023-2026: de Accenten

Wat zijn de accenten voor de jaren 2023-2026?

Kwalitatieve dienstverlening

Wij zijn experts in ons vak, of dat nu in de re-integratie is, werkgeversdienstverlening of in een van de meerdere werksoorten zoals groen, schoonmaak, catering en bijvoorbeeld productie. Wij leveren kwaliteit.

In de komende jaren zal het uitgangspunt zijn dat we de dienstverlening die we nu uitvoeren zoveel als mogelijk in stand willen houden evenals het niveau van dienstverlening. Deze continuïteit is goed voor onze klanten en zo houden we daarmee een infrastructuur in stand die het mogelijk maakt om de visie van MidZuid mogelijk te maken, namelijk het zoveel als mogelijk mensen door laten stromen via werk-leertrajecten naar een duurzaam dienstverband. Tevens vervult MidZuid een zeer belangrijke vangnetfunctie als het minder gaat met mensen of de economie en men even een beschutte omgeving nodig heeft. Dit in plaats van vervallen in een uitkeringssituatie of een situatie waarin werk als continue factor wegvalt.

Instroom.

Focus hierbij ligt de komende jaren op het zo min als mogelijk opdrachten terug te geven en meer instroom verkrijgen. Dit kan via de wegen die daarvoor open staan zoals mensen aan te nemen via Nieuw Beschut werk als ook de participatiewet. Alles beter dan aan de zijlijn staan.

Wij begrijpen echter ook dat dit gepaard gaat met middelen die ook niet ongelimiteerd beschikbaar zijn. Maar die middelen die ervoor beschikbaar zijn binnen gemeenten moeten we daar maximaal voor inzetten. Samen met de bedrijfsmiddelen die we als MidZuid verdienen en subsidies die we binnenhalen.

Maar we zoeken ook naar andere wegen om inwoners van de regio Dongemond naar werk te helpen en aan werk te houden. Bijvoorbeeld via het onderwijs. Zo is er in het jaar 2021-2022 ervaring opgedaan met een sluitende aanpak Jeugd van het VSO (Breda College) en zullen we dat ook via het praktijkonderwijs gaan doen. We leiden hierbij de leerling rechtstreeks van de schoolbanken naar een baan of een vervolgopleiding, maar we zorgen ervoor dat er zo min mogelijk uitval is. Dat doen we samen met onze partners in het onderwijs en op regionaal niveau om zo structureel instroom via de praktijkscholen en voortgezet speciaal onderwijs te krijgen. En daarmee voortijdig schoolverlaten en uitval te voorkomen. Dit voorkomt het aankloppen bij de Jeugdloket, maar nog meer bij het WMO-loket op 18-jarige leeftijd. Regie op je eigen leven in plaats van afhankelijkheid van begeleiding.

In de komende jaren zullen we meer dan voorheen naar creatieve wegen zoeken om met maatschappelijk partners verbindingen te maken en zo werk te koppelen aan degenen die het nodig hebben. Met een zoveel als mogelijk zichzelf bedruipende businesscase. Het is en blijft echter een speciale groep mensen die meer dan anderen een stuk begeleiding nodig hebben en daar moeten we onze ogen niet voor sluiten. Het bedrijfsleven gaat dit niet oplossen, zelfs in de huidige hoogconjunctuur zien we dat niet. Overigens zullen we als MidZuid in samenwerking met ondernemers altijd zoeken naar mogelijkheden om dit wel te realiseren en ondernemers daarbij op een juiste wijze ondersteunen.

Methodische arbeidsontwikkeling.

Naast instroom en daarmee continuïteit werken we sinds 2022 door middel van methodische arbeidsontwikkeling aan de ontwikkeling van medewerker en daarmee direct aan de kwaliteit van de geleverde diensten. De verkozen methodiek heet Werkstap. Met behulp van deze methodiek zullen in de jaren 2023-2026 steeds meer huidige medewerkers en potentiële medewerkers via werk-leertrajecten zichzelf verder ontwikkelen. Daarmee wordt objectiever meetbaar wat en hoe er ontwikkeld wordt. Hier staat de medewerker zelf centraal en gaat uit van eigen verantwoordelijkheid. Een belangrijk accent is dat deze methodische arbeidsontwikkeling in een juiste balans dient te zijn met het werk dat elke dag ook moet gebeuren.

Samenwerking en partnerschap

Wij zijn partners van en werken samen met alle partijen in de regio Dongemond om onze doelen te verwezenlijken.

MidZuid werkt graag samen op gelijkwaardig niveau met de volgende partners:

- Gemeenten
- Regio
- Ondernemers
- Scholen/onderwijs
- Woningbouwcoöperaties
- Zorginstellingen
- en anderen die we nog niet kennen, maar wel potentie hebben om met ons samen onze doelgroep aan werk te helpen.

De gemeenten Oosterhout, Drimmelen, Altena en Geertruidenberg zijn eigenaar en tevens klant van MidZuid. Op haar beurt is MidZuid weer klant van sommige diensten van de gemeenten zoals bijvoorbeeld Equalit. Daarnaast zijn we het directe verlengstuk van gemeenten als het bijvoorbeeld om duurzaamheid gaat en vertegenwoordigen we een behoorlijk deel van de voetprint van de vier gemeenten. Een relatie die zich door veel gezichten laat kennen en in ieder geval een duidelijke verbondenheid aantoont met elkaar. We hebben elkaar als partners nodig voor het realiseren van elkaars ambities. In dat partnership willen we als MidZuid graag opereren en verwachten daar ook partnerschap en gelijkwaardigheid voor terug. Dat kan ook niet anders als je van elkaar afhankelijk bent. In een gezonde relatie spreek je elkaar aan op elkaars verantwoordelijkheden en kijk je samen hoe je verder reikt en meer resultaat bereikt.

In de jaren 2023-2026 zal de inzet van MidZuid erop gericht zijn om die relatie te verstevigen en intensiever met elkaar samen te werken op het terrein van participatie. Naast de WSW en de NBW zullen we daar waar het mogelijk blijkt onze samenwerking uitbreiden als een natuurlijk verlengstuk van de gemeenten.

Een voorbeeld daarvan is de samenwerkingsovereenkomst met de gemeente Altena die duidelijk richting geeft aan de gezamenlijke dienstverlening binnen de gemeenschappelijke regeling. Geënt op samenwerking en bundeling van krachten tussen MidZuid en het sociaal domein van de gemeente Altena om zo meer mensen naar werk toe te leiden. Dit zonder iets af te doen aan de dienstverlening aan de andere gemeenten zal dit de komende jaren het streven zijn van MidZuid met alle partijen.

Naast de vier gemeenten in al haar rollen zullen we als MidZuid met alle maatschappelijke partners samenwerken indien dit helpt bij het realiseren van onze ambities. In 2023 gaan we als MidZuid via een gedegen marktanalyse met elkaar kijken waar de strategische samenwerkingsrelaties liggen en nieuwe markten aan te boren zijn.

Innovatief

We kijken naar nieuwe technologie als mogelijkheid om medewerkers te ontwikkelen naar interessanter werk. Wij experimenteren via meerdere projecten en groeien uit tot een

innovatiecentrum voor de regio West-Brabant als het gaat om inclusiviteit van inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Wij focussen ons in de jaren 2023-2026 op het inzetten van inclusieve technologie om zo inwoners makkelijker aan werk te helpen en te houden. En ook om medewerkers met behulp van deze technologie op een hoger niveau te krijgen qua werkzaamheden.

In 2019 is er bij het 65-jarig bestaan een eerste bijeenkomst geweest waar innovatie op de agenda stond. Inmiddels zijn we na een lange incubatietijd uit de startblokken geschoten in 2022 door de toekenning van een landelijke prijs waardoor er een eerste project kon worden gestart. Een samenwerking tussen MidZuid, MondZorgplus en TNO-Arbeid om werken met inclusieve technologie mogelijk te maken en tevens daar daadwerkelijk productie mee te gaan maken. In 2023 zal het project worden afgerond en de productie met behulp van de nieuwe technologie (beamertechnologie) worden gecontinueerd.

Inmiddels is er gestart met de inzet van VR-brillen in werk-leertrajecten met behulp van de gemeente Oosterhout. Deze brillen worden nu ook ingezet bij de diverse onderdelen van een werk-leertraject en voor arbeidsmarkt oriëntatie.

Eind 2022 is er vanuit de regio een grote financiering beschikbaar gekomen om voor de komende jaren te gaan bouwen aan een "Inclusieve technologie hub" voor West-Brabant. Dit zal in de komende jaren meer body geven aan de diverse mogelijkheden van inclusieve technologie voor onze medewerkers en tevens positieve impact hebben op de uitstraling van MidZuid.

Bestendig

Wij kenmerken ons door betrouwbaarheid de komende jaren. In onze dienstverlening komen we onze belofte na, halen we de verwachte resultaten en laten we een consistent en financieel voorspelbaar beleid zien zonder al teveel verrassingen.

Organisatie 2023-2026

In 2022 hebben we behoorlijke maatregelen doorgevoerd, inclusief een reorganisatie, waardoor we sneller in staat zijn om ontwikkelingen aan te kunnen. We hebben er als MidZuid voor gekozen om in de al magere overhead aan de bovenkant te snijden ten behoeve van de directe begeleiding op de werkvloer.

Hierdoor zijn we als MidZuid in staat om een financieel duurzaam perspectief te schetsen in de herziene begroting 2023. Om zo in de komende jaren weer te kunnen zaaien.

Dit geeft meer rust in de organisatie en niet continue wisselingen in beleid. Mede door het geven van duidelijkheid en het vernieuwen van het gehele functiehuis wordt deze stabiliteit vergroot. Iets waar medewerkers binnen de begeleidingsorganisatie behoefte aan hebben.

In 2023 gaan we een stap verder, de koude reorganisatie voorbij. Het wordt weer tijd voor ontwikkeling, nieuwe business, innovatie, buiten de gebaande paden denken zodat er mooie nieuwe zaken aan het licht komen.

Het zijn van een innovatieve, meer projectmatige organisatie, die flexibel haar capaciteit kan inzetten. Dat vergt ook meer focus op het onderwerp ontwikkelen en wellicht het ontstaan van een MidZuid-School. Nieuwe energie die er mag zijn en ruimte geeft aan de organisatie

om te groeien. Hoe mooi zou het zijn als we daar dan ook letterlijk een nieuwe fysieke omgeving voor kunnen creëren die dit weerspiegelt?

Huisvesting

In de afgelopen jaren is de huisvesting van MidZuid onderwerp van discussie geweest. In 2022 is er door het bestuur besloten om het scenario van sloop en nieuwbouw op de huidige locatie in Oosterhout verder te gaan onderzoeken en te komen tot een programma van eisen. De planning is om dit scenario in het eerste kwartaal van 2023 te presenteren aan het bestuur en aan de afzonderlijke gemeenteraden, waarna het algemeen bestuur, alles gehoorde hebbende, tot een definitief besluit kan komen medio 2023.

Hierna volgt dan de ontwerpfase van juli 2023 tot eind 2024 en de daadwerkelijk realisatiefase van eind 2024 tot tweede helft 2026.

3. Wat mag het kosten in 2023

3.1. Beeld van de financiële ontwikkeling 2022/2023

Uit de halfjaarrapportage en de rapportage over het derde kwartaal 2022 blijkt dat het resultaat 2022 zich positief ontwikkelt. Het subsidieresultaat is gunstiger, doordat de meicirculaire 2022 leidde tot hogere budgetten dan de septembercirculaire 2021, waarop het bedrijfsplan 2022 was gebaseerd. Dit moet grotendeels worden betiteld als een incidentele bate, die slechts beperkt doorwerkt naar 2023. Hieruit moet onder meer de verhoging van de lonen van de WSW-ers worden voldaan. De budgetten voor 2023 e.v., zoals opgenomen in deze herziene begroting, zijn gebaseerd op de septembercirculaire 2022. Hieraan liggen meer actuele cijfers met betrekking tot de werkelijke personeelsbezetting ten grondslag. Tot slot is er in de septembercirculaire nog een bedrag van € 67.000 aan coronacompensatie opgenomen. Deze is nog niet in de cijfers van het derde kwartaal meegenomen. De vaste lasten ontwikkelen zich op het niveau zoals begroot. Naar verwachting zal de jaaruitkomst 2022 dus positief zijn. Bij het opstellen van deze herziene begroting is rekening gehouden met de (financiële) ontwikkelingen die zich in 2022 hebben voorgedaan, waarbij de stijging van alle kosten ook MidZuid raken. Indexeringen van toeleveranciers met 15% zijn geen uitzondering meer. Naast deze algemene prijsstijgingen zit de uitdaging voor 2023 in de financiering van de stijging van de minimumlonen met 10,15%. Dit raakt de organisatie direct met een lastenverzwaring van € 576.000. Daarnaast zit er een grote uitdaging in de energiekosten die naar verwachting stijgen met 428%, wat leidt tot een lastenverzwaring van zo'n € 423.000. Alhoewel dit nog op kan lopen, omdat de Europese aanbesteding voor energie nog steeds niet volledig rond is en er daarmee nog geen zekerheid is over de tarieven van 2023 en verder. Dit heeft voor de diverse begrotingsposten tot aangepaste cijfers geleid. In paragraaf 3.3. zijn de verschillen ten opzichte van de begroting in een overzicht weergegeven.

3.2. Belangrijkste uitgangspunten in de herziene begroting

1. Aantallen WSW volgt het verloop van de meicirculaire 2022
2. Beschut werkplekken nemen toe met de taakstelling en ook na 2025 wordt deze stijgende lijn voortgezet
3. Instroom participatiebanen neemt met 5 toe per jaar
4. De stijging van het minimum loon voor de Wsw wordt in de meicirculaire 2023 gecompenseerd. Deze veronderstelling brengt wel een risico met zich mee, omdat hier tijdens het opstellen van de begroting nog geen volledige duidelijkheid over is
5. Energiekosten stijgen met 428% ten opzichte van de verwachte kosten over 2022
6. De indexeringen op de omzetten worden daadwerkelijk gerealiseerd
7. De gemeentelijke bijdrage is met 12% geïndexeerd op basis van de grote prijsstijgingen van de kosten die door deze bijdrage worden gedekt
8. De herziene begroting is gebaseerd op de huidige huisvestingssituatie

3.3. De herziene begroting 2023 op hoofdlijnen

Samengevat laat de herziene begroting 2023 de hierna opgenomen cijfers zien. Hierin is wel de veronderstelling meegenomen dat in de meicirculaire de kosten van de stijging van het minimum loon voor de WSW-ers volledig wordt gecompenseerd. Zie paragraaf 3.4 voor een meer gedetailleerde uitwerking.

<i>Bedragen * € 1.000</i>	Oorspronkelijke begroting 2023	Herziene begroting 2023	Vershil (+ = batig)
Subsidieresultaat wsw	-584	-474	+
Saldo nieuw beschut	-124	-389	-/-
Saldo P-banen	-706	-757	-/-
<i>Subtotaal saldo alle doelgroepen</i>	<u>-1.414</u>	<u>-1.620</u>	
Vaste lasten WAVA	-38	-176	+
	<u>-1.452</u>	<u>-1.796</u>	
Operationeel resultaat	-532	-580	-/-
Onvoorzien	-100	-100	
	<u>-2.083</u>	<u>-2.477</u>	+
Gemeentelijke bijdrage	<u>2.083</u>	<u>1.985</u>	

3.4. De herziene begroting 2023 in cijfers en de toelichting per onderdeel

De (gewijzigde) begroting 2023 heeft betrekking op WAVA, omdat formeel gezien alleen de Gemeenschappelijke Regeling WAVA voor haar activiteiten een begroting(swijziging) moet opstellen. Aangezien de feitelijke activiteiten in belangrijke mate plaatsvinden via de 100% dochteronderneming MidZuid B.V. wordt, in het kader van de transparantie, ook inzicht gegeven in de begrote cijfers van MidZuid B.V. door in de toelichting op de begroting een geconsolideerde begroting van WAVA en MidZuid B.V. (met toelichting) op te nemen. De lijn in de presentatie uit de oorspronkelijke begroting 2023 is ook doorgezet in deze herziene begroting en geactualiseerd naar de huidige maatstaven. Concreet betekent dit dat in paragraaf 3.4.1 wordt ingegaan op de herziene begroting 2023 van WAVA en in paragraaf 3.4.2 op het geactualiseerde meerjarenperspectief van WAVA. Vervolgens worden in paragraaf 3.4.3 nadere toelichtingen op de cijfers gegeven, waarbij tevens een overzicht wordt gegeven op de geconsolideerde cijfers van WAVA en MidZuid B.V.

3.4.1. Herziene begroting 2023 WAVA

Hierna wordt een overzicht gegeven van de oorspronkelijke begrotingscijfers 2023, zoals door het bestuur vastgesteld in juli 2022, en de aangepaste cijfers volgens de herziene begroting 2023. Verder zijn in dit overzicht ter vergelijking de cijfers van het bedrijfsplan 2022 opgenomen.

Herziene begroting 2023 WAVA

Bedragen * € 1.000

	Bedrijfsplan 2022	Begroting 2023 oorspronkelijk	Begroting herzien 2023
Subsidieresultaat wsw			
Rijkssubsidie	11.600	11.307	12.007
Begeleid werken	-565	-548	-596
Subsidie beschikbaar voor WAVA	11.035	10.759	11.411
Personeelslasten (na aftrek LIV)			
Vervoer doelgroep	-11.688	-11.112	-11.692
Totaal personeelskosten ca.	-243	-231	-193
	-11.931	-11.343	-11.885
Subsidieresultaat wsw	-895	-584	-474
Nieuw beschut			
Loonkostensubsidies	1.026	1.174	1.247
Personeelslasten (netto, na aftrek LIV)	-1.880	-2.148	-2.457
Subsidieresultaat nieuw beschut	-853	-974	-1.210
Begeleidingsvergoedingen	744	850	822
Saldo nieuw beschut	-110	-124	-389
Nieuwe doelgroepen (P-wet)			
Loonkostensubsidies	587	628	700
Personeelslasten (netto, na aftrek LIV)	-1.547	-1.654	-1.788
Subsidieresultaat nieuwe doelgroepen	-960	-1.025	-1.088
Begeleidingsvergoedingen	298	319	330
Saldo nieuwe doelgroepen	-662	-706	-757
Subtelling saldo alle doelgroepen	-1.667	-1.414	-1.620
Vaste lasten WAVA			
Gebouw	-593	-578	-737
Huuropbrengst derden	227	227	243
Doorbelast gebruik gebouwen	466	466	893
Rente lening BNG	-24	-24	-24
Energie	-139	-129	-551
Vaste lasten	-64	-38	-176
Overhead			
Personeelskosten	-67	-	-
Doorbelasting naar MidZuid B.V.	67	-	-
Totaal	-	-	-
Overige bedrijfskosten			
Operationeel resultaat MidZuid B.V.	-22	-22	-22
	-234	-510	-558
Onvoorzien			
	-100	-100	-100
Resultaat voor gemeentelijke bijdrage			
	-2.087	-2.083	-2.477
Gemeentelijke bijdrage			
	1.935	2.083	1.985
Resultaat excl. incidentele baten en lasten			
	-152	-0	-492
Incidentele baten en lasten			
	-	-	-
Resultaat exploitatie WAVA			
	-152	-0	-492

3.4.2. Meerjarenperspectief 2022-2026 WAVA

In onderstaand overzicht staan de geactualiseerde meerjarencijfers van WAVA.

Bedragen * € 1.000	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	herzien 2023	2024	2025	2026	2027
Subsidieresultaat wsw					
Rijkssubsidie	12.007	11.815	11.245	10.850	10.457
Begeleid werken	-596	-585	-569	-546	-528
Subsidie beschikbaar voor WAVA	11.411	11.230	10.676	10.304	9.930
Personeelslasten (na aftrek LIV)	-11.692	-11.257	-10.654	-9.929	-9.297
Vervoer doelgroep	-193	-186	-176	-164	-154
Totaal personeelskosten ca.	-11.885	-11.443	-10.830	-10.093	-9.451
Subsidieresultaat wsw	-474	-213	-154	211	479
Nieuw beschut					
Loonkostensubsidies	1.247	1.386	1.512	1.645	1.777
Personeelslasten (netto, na aftrek LIV)	-2.457	-2.749	-3.003	-3.267	-3.531
Subsidieresultaat nieuw beschut	-1.210	-1.363	-1.491	-1.622	-1.753
Begeleidingsvergoedingen	822	913	996	1.084	1.171
Saldo nieuw beschut	-389	-449	-495	-538	-582
Nieuwe doelgroepen (P-wet)					
Loonkostensubsidies	700	749	797	846	894
Personeelslasten (netto, na aftrek LIV)	-1.788	-1.923	-2.048	-2.173	-2.297
Subsidieresultaat nieuwe doelgroepen	-1.088	-1.175	-1.251	-1.327	-1.403
Begeleidingsvergoedingen	330	353	376	399	422
Saldo nieuwe doelgroepen	-757	-822	-875	-928	-981
Subtelling saldo alle doelgroepen	-1.620	-1.484	-1.524	-1.255	-1.084
Vaste lasten WAVA					
Gebouw	-737	-737	-732	-727	-721
Huuropbrengst derden	243	243	243	243	243
Doorbelast gebruik gebouwen	893	893	893	893	893
Rente lening BNG	-24	-24	-24	-24	-24
Energie	-551	-551	-331	-331	-331
Vaste lasten	-176	-176	49	53	59
Overhead					
Personeelskosten	-	-	-	-	-
Doorbelasting naar MidZuid B.V.	-	-	-	-	-
Totaal	-	-	-	-	-
Overige bedrijfskosten					
Operationeel resultaat MidZuid B.V.	-22	-22	-22	-22	-22
Onvoorzien	-100	-100	-100	-100	-100
Resultaat voor gemeentelijke bijdrage	-2.476	-2.267	-2.025	-2.012	-2.028
Gemeentelijke bijdrage	1.985	1.985	2.025	2.012	2.028
Resultaat excl. incidentele baten en lasten	-492	-282	-0	-0	-0
Incidentele baten en lasten	-	-	-	-	-
Resultaat exploitatie WAVA	-492	-282	-0	-0	-0

3.4.3. Herziene begroting 2023 WAVA

Uitgangspunten bij het opstellen van de herziene begroting

De bij het opstellen van de herziene begroting gehanteerde (financiële) uitgangspunten zijn uitgebreid toegelicht in bijlage 2, waarnaar wordt verwezen. Hieronder wordt eerst een toelichting geven op de specifieke cijfers van WAVA.

Subsidieresultaat WSW

Het subsidieresultaat in de begroting 2023 was gebaseerd op de septembercirculaire 2021. Uit de mei-/septembercirculaire 2022 kwam een gunstiger beeld naar voren, dat nagenoeg geheel te danken is aan de loon- en prijsaanpassing. Dit laatste vertaalt zich door naar de algemene salarisontwikkeling van de SW-medewerkers, zodat dit batige effect vooral zichtbaar is in 2022. Voor 2023 heeft de stijging van het minimum loon met 10,15% een behoorlijke impact op de loonkosten van deze groep medewerkers. De stijging van de cao per 1 januari 2023, welke voortvloeit uit de LPO stijging over 2022, welke in de meicirculaire is meegenomen is onvoldoende om de gehele stijging te dekken. Er ontstaat een gat van € 373.000. Aangezien de loonstijgingen zijn gekoppeld aan de meicirculaires en deze door de bovenmatige stijging van het minimum loon van 8,05% (red. is het bovenmatige deel volgens Rijksoverheid.nl) doorbroken wordt is er in de begroting vanuit gegaan dat dit in de meicirculaire van 2023 wordt gecompenseerd. Aangezien dit deel ook in het macrobudget van de gemeenten wordt gecompenseerd.

In onderstaande overzichten zijn de aantallen opgenomen waarmee rekening is gehouden in de herziene begroting. Daarbij wordt zowel een overzicht gegeven in fte's als in arbeidsjaren (aj). Het aantal aj is hoger dan het aantal fte, omdat in aj rekening wordt gehouden met de ernst van de handicap van de medewerkers. Een medewerker met de handicapcode 'ernstig' telt in aj's mee voor 1,25 fte. In de berekening van de subsidie wordt uitgegaan van aj's; in de berekening van de salariskosten van fte's. In onderstaand overzicht is zichtbaar dat het aantal SW-medewerkers steeds verder terugloopt. En dat daarmee de effecten van mei- en septembercirculaires steeds beperkter wordt.

Aantal uitgedrukt in fte's:

	Bedrijfsplan Begroting				
	2023	2024	2025	2026	2027
Aantal fte in dienst bij WAVA	342,0	329,3	311,7	290,4	272,0
Aantal fte begeleid werken	18,9	18,2	17,2	16,0	15,0

Aantal uitgedrukt in arbeidsjaren (aj):

	Bedrijfsplan Begroting				
	2023	2024	2025	2026	2027
Aantal AJ in dienst bij WAVA	355,2	342,0	323,7	301,7	282,5
Aantal AJ begeleid werken	19,4	18,7	17,7	16,5	15,4

Nieuw beschut

De kosten en opbrengsten zijn voor wat betreft 2023 gebaseerd op het aantal medewerkers nieuw beschut volgens een publicatie van het Rijk van eind december 2021 in combinatie per het in juli 2019 gepubliceerde nieuwe in-groeipad. In onderstaand overzicht is de ontwikkeling van het aantal medewerkers nieuw beschut (o.b.v. 31 uur per week) weergegeven, uitgaande van een doorlopende stijging vanaf 2026.

Medewerkers nieuw beschut	Bedrijfsplan Begroting				
	2023	2024	2025	2026	2027
Taakstelling ultimo jaar	101	113	123	134	145

Uit de hiervoor opgenomen gewijzigde begroting blijkt dat het resultaat op nieuw beschut iets lager is. Dit komt met name door de 10,15% stijging van het minimumloon welke in gaat op 1 januari 2023. Uit het hiervoor opgenomen financieel meerjarenperspectief blijkt dat er een dalende lijn in het resultaat waar te nemen is naarmate de aantallen medewerkers in deze groep toenemen. Dit heeft ermee te maken dat een deel van de kosten van deze werknemers terug wordt verdiend door de arbeid die zij verrichten. Als de aantallen hoger worden neemt het negatieve subsidiebedrag toe, maar is er ook meer terugverdiencapaciteit beschikbaar, wat zich door vertaalt in behoud van omzet en daarmee tevens diversiteit in werkzaamheden bij de diverse PMC's .

Participatiebanen

Naast WSW en nieuw beschut wordt in de herziene begroting uitgegaan van het aanbieden van participatiebanen (P-banen) aan mensen die óf binnen de eigen organisatie (PMC's¹) werken óf worden gedetacheerd. In de herziene begroting wordt uitgegaan van een groeiende groep in de komende jaren volgens onderstaand overzicht. Uitgangspunt van de ontwikkeling van de aantallen is de bestendige gedragslijn van een stijging van 5 per jaar. In onderstaand overzicht is de ontwikkeling van aantallen medewerkers in participatiebanen weergegeven.

¹ De term **product-marktcombinatie** (PMC) beschrijft de **combinatie** van een bepaald **product** met een bepaalde **markt**. Een voorbeeld hiervan is de afdeling Groen.

	Bedrijfsplan Begroting				
	2023	2024	2025	2026	2027
Aantal medewerkers met P-baan	72	77	82	87	92

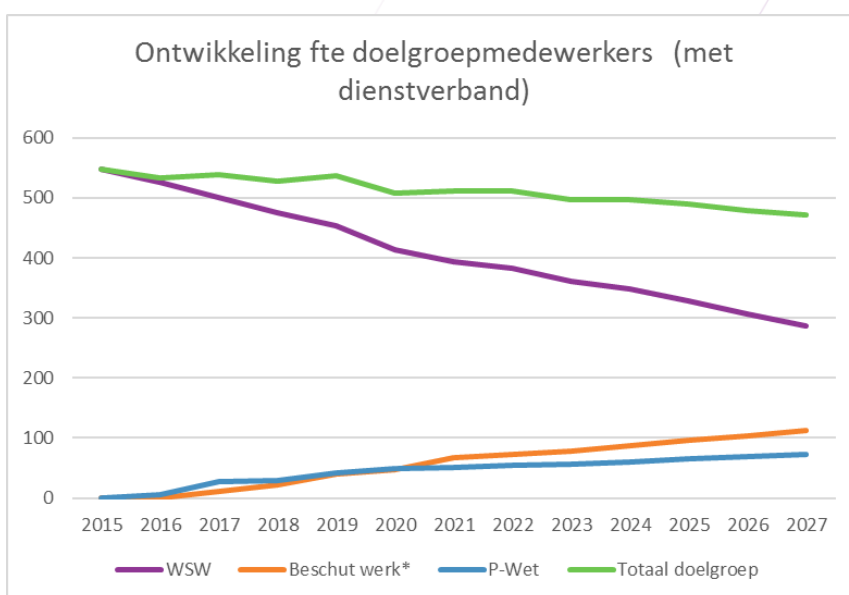
Als mensen vanuit een bijstandsuitkering in dienst komen via een participatiebaan, dan leidt dit voor de betrokken gemeente tot een besparing van de uitkeringslasten (verschil tussen uitkering en loonkostensubsidie). Met ingang van 2022 krijgen de gemeentes de loonkosten subsidie ook gecompenseerd op basis van T-1. Hiermee is het nog aantrekkelijker om loonkostensubsidie als instrument in te zetten. Dit voordeel is er niet als het bijvoorbeeld een niet uitkeringsgerechtigde ('Nugger') betreft. Hierbij moet wel worden opgemerkt dat in het macrobudget BUIG een bedrag is opgenomen om voor deze groep (Nuggers) iets te organiseren, waarbij de voordelen voor een gemeente niet alleen op het financiële vlak moeten worden gezien.

Ontwikkeling doelgroepen samengevat

In het voorgaande is een overzicht gegeven van de geraamde ontwikkeling in het aantal fte uit de diverse doelgroepen. Hieronder is dit samengevat in één tabel op basis van Fte:

	Herziene begroting		Begroting		
	2023	2024	2025	2026	2027
Medewerkers WSW + beschermd werk	360,9	347,5	328,9	306,4	287
Medewerkers nieuw beschermd werk	79	88	96	104	112
Medewerkers Participatiebanen	56,86	60,81	64,76	68,71	72,66
Totaal in Fte	496,76	496,31	489,66	479,11	471,66

Deze gegevens zijn ter illustratie samengevoegd in onderstaande grafiek.



Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de teruggang van WSW-medewerkers voor een deel wordt opgevangen door medewerkers uit de andere doelgroepen, waardoor begeleidingsorganisatie onder druk komt te staan. Overigens zien we in de praktijk in 2022 dat het aantal P-banen iets lager ligt dan begroot en dat het aantal nieuw beschut op taakstelling wordt gerealiseerd. In de ontwikkeling is wel duidelijk zichtbaar is dat de WSW aantallen in 2020 sneller zijn gedaald dan voorzien. In de groene lijn is deze trendbreuk goed te zien. Dit heeft enerzijds met uitstroom te maken richting begeleid werk en anderzijds met uitstroom vanwege pensioen of eerder uitvallen vanwege ziekte of overlijden. In 2020 en daarna is dat ook duidelijk merkbaar geweest. Al dan niet te wijten aan de coronapandemie. De uitstroom uit de WSW gaat met golven, waardoor er richting 2026 een daling van de doelgroep zichtbaar is. Langjarig wordt dit echter wel opgevangen als de instroom nieuw beschut en P-banen zich verder doorzet zoals deze zich afgelopen jaren heeft ontwikkeld.

Vaste lasten

De meest belangrijke ontwikkeling binnen de vaste lasten is de stijging van de energielasten. De gezamenlijke aanbesteding hiervoor in 2022 van SW-bedrijven via Cedris hiervoor heeft niet geleid tot inschrijvingen. Dit betekent dat we voor 2023 e.v. jaren afhankelijk zijn geworden van de marktprijsontwikkeling. Hierbij is in de begroting rekening gehouden met een stijging van 428% van de energiekosten, welke is gebaseerd op de gemiddelde marktverwachting over 2023. Verder dalen de afschrijvingen op de gebouwen in de meerjarencijfers 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 bijeffect dat de incidentele onderhoudskosten stijgen. Ten opzichte van de begroting is de huuropbrengst verbeterd, doordat de huur is geïndexeerd. De doorbelasting van de vaste lasten aan de PMC's is gemaximeerd op € 551.000 (geïndexeerde bedrag van 2022 plus de bovenmatige stijging van de energiekosten). 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 had betrekking op de loonkosten van enkele reguliere medewerkers die een ambtelijke dienstbetrekking hadden binnen WAVA. Deze zijn met ingang van 2023 door pensionering niet meer in dienst. Zij waren werkzaam in (staf)functies die vallen binnen de definitie van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) met betrekking tot overhead.

Overige bedrijfskosten

Dit betreft de accountantskosten voor controle administratie en jaarrekening WAVA. Deze sluiten aan bij de reële bedragen.

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 nader 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 het geconsolideerde operationeel resultaat 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

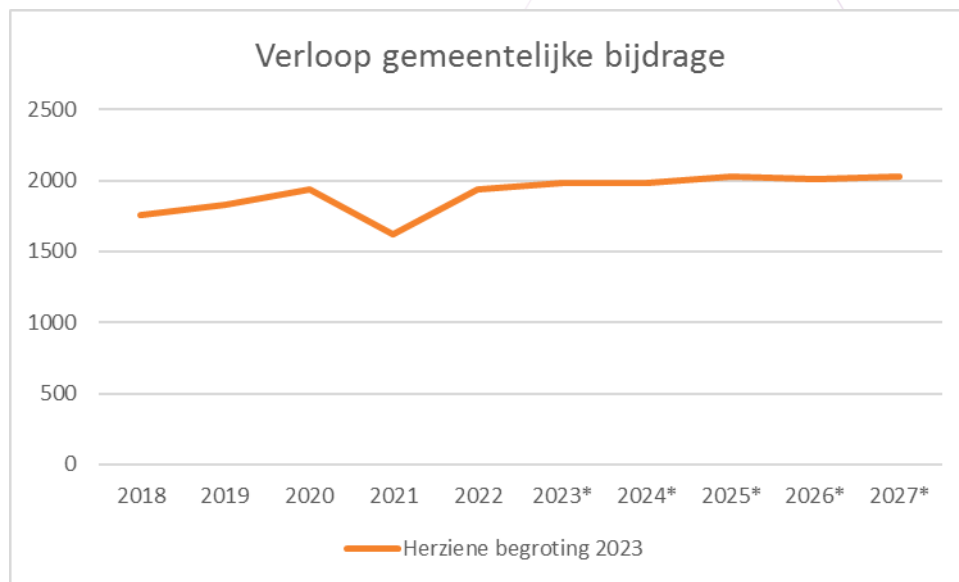
Ten opzichte van de eerste begroting 2023 is de gemeentelijke bijdrage lager. Hiermee proberen wij zo veel mogelijk te voldoen aan de zienswijzen van de raden. Onder de huidige economische omstandigheden is het van groot belang dat onze medewerkers die op het niveau van het minimum loon verdienen een stijging van 10,15% krijgen om nog enigszins rond te kunnen komen. Dit in combinatie met de een verwachte stijging van 428% van de energielasten en hoge indexering op overige kosten zorgt ervoor dat de daling van de gemeentelijke bijdrage beperkt blijft. Dit ondanks forse indexeringen van gemiddeld 12% aan de omzetskant van de PMC's. In de begroting is uitgegaan van continuering van de volledige bestaande dienstverlening aan onze deelnemende gemeenten.

<i>Bedragen * € 1.000</i>	2023	2024	2025	2026	2027
<u>Begroting 2023:</u>					
Totaal gemeentelijke bijdrage	2.083	1.851	2.037	2.205	
<u>Herziene begroting 2023:</u>					
Totaal gemeentelijke bijdrage	1.985	1.985	2.025	2.012	2.028
<u>Verskil</u> begroting-herziene begroting (- = herziene begroting is lager)	-98	134	-12	-193	

Ten opzichte van de begroting 2023 zijn in meerjarenperspectief wel verschillen. Er zijn zowel posten die tegenvallen als die meevallen. In paragraaf 3.5. wordt hier verder op in gegaan. De beleidsmatige afspraak was eerder dat de gemeentelijke bijdrage het subsidietekort SW en de vaste lasten zou dekken. Volgens het besluit van het DB in november 2016, wordt met ingang van 2017 de lijn gevolgd dat via de gemeentelijke bijdrage de exploitatie als geheel sluitend

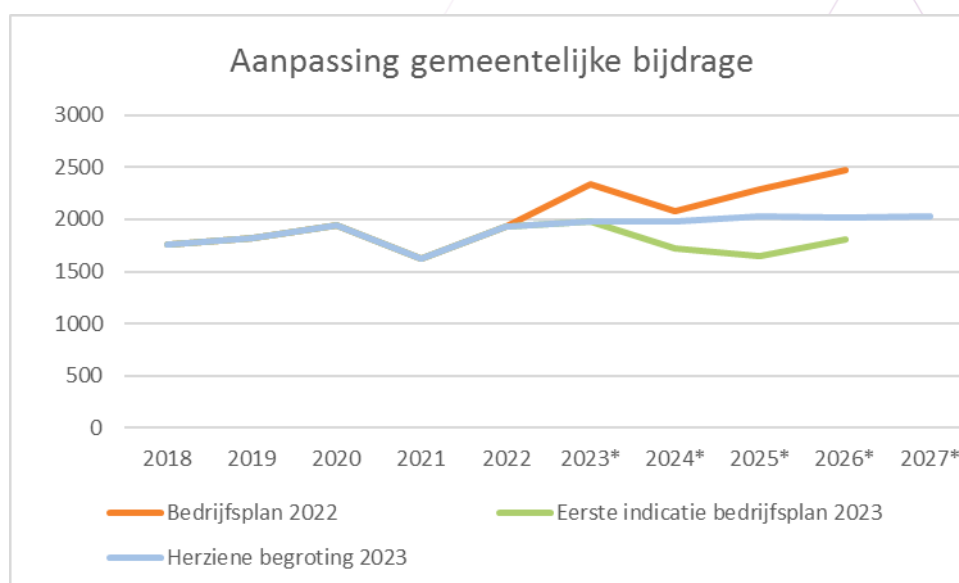
wordt gemaakt. In bijlage 1 is een overzicht opgenomen van de opbouw van de gemeentelijke bijdrage en de verdeling over de deelnemende gemeenten.

Het meerjarige verloop van de gemeentelijke bijdrage is hieronder schematische opgenomen.



Ondanks de negatieve uitschieter in 2021 beweegt deze zich op lange termijn stabiel.

In onderstaande tabel worden de verschillende communicatiemomenten van de gemeentelijke bijdrage zichtbaar gemaakt, waarbij de oranje en de groene lijn naar het prijspeil van 2023 zijn gebracht.



Hieruit is af te lezen dat de gemeentelijke bijdrage lager blijft dan het bedrijfsplan 2022, maar dat de inflatie de gehele grafiek naar een hoger niveau haalt. Door de laatste ontwikkelingen in loonindexeringen en stijgingen van energiekosten is de begin september gepresenteerde

lijn (de groene lijn) niet meer haalbaar is. De aanpassingen van de SW-bijdrage in combinatie met de verwachte dalende energielasten in 2025 en volgende jaren zorgt ervoor dat de stijgende lijn afvlakt. Hierbij is wel uitgegaan van een doorzetting van de toename van beschut werkplekken na 2025, wat anders is dan het bedrijfsplan 2022. Het stoppen met de instroom van beschut werk als de taakstelling is behaald leidt tot een forse stijging van de gemeentelijke bijdrage, zoals de oranje lijn laat zien.

Overzicht incidentele baten en lasten

Volgens het BBV moet in de begroting een overzicht van incidentele baten en lasten worden opgenomen. In de begrotingscijfers zijn geen incidentele baten en/of lasten opgenomen; de cijfers zijn derhalve allen structureel van karakter.

Geconsolideerde cijfers

Zoals 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 (gewijzigde) 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

Begroting WAVA en MidZuid B.V., geconsolideerd

Bedragen * € 1.000

	Herziene begroting		Meerjarenraming		
	2023	2024	2025	2026	2027
Subsidieresultaat wsw					
Rijkssubsidie	12.007	11.815	11.245	10.850	10.457
Begeleid werken	-596	-585	-569	-546	-528
Subsidie beschikbaar voor WAVA	11.411	11.230	10.676	10.304	9.930
Personeelslasten (na aftrek LIV)					
Vervoer doelgroep	-11.692	-11.257	-10.654	-9.929	-9.297
Totaal personeelskosten ca.	-193	-186	-176	-164	-154
	-11.885	-11.443	-10.830	-10.093	-9.451
Subsidieresultaat wsw	-474	-213	-154	211	479
Nieuw beschut					
Loonkostensubsidies	1.247	1.386	1.512	1.645	1.777
Personeelslasten (netto, na aftrek LIV)	-2.457	-2.749	-3.003	-3.267	-3.531
Subsidieresultaat nieuw beschut	-1.210	-1.363	-1.491	-1.622	-1.753
Begeleidingsvergoedingen	822	913	996	1.084	1.171
Saldo nieuw beschut	-389	-449	-495	-538	-582
Nieuwe doelgroepen (P-wet)					
Loonkostensubsidies	700	749	797	846	894
Personeelslasten (netto, na aftrek LIV)	-1.788	-1.923	-2.048	-2.173	-2.297
Subsidieresultaat nieuwe doelgroepen	-1.088	-1.175	-1.251	-1.327	-1.403
Begeleidingsvergoedingen	330	353	376	399	422
Saldo nieuwe doelgroepen	-757	-822	-875	-928	-981
Subtelling saldo alle doelgroepen	-1.620	-1.484	-1.524	-1.255	-1.084
Vaste lasten WAVA					
Gebouw	-737	-737	-732	-727	-721
Huuropbrengst derden	243	243	243	243	243
Doorbelast gebruik gebouwen	893	893	893	893	893
Rente lening BNG	-24	-24	-24	-24	-24
Energie	-551	-551	-331	-331	-331
Vaste lasten	-176	-176	49	53	59
Overhead					
Bedrijfskosten	-1.084	-1.084	-1.084	-1.084	-1.084
Indirect personeel	-2.196	-2.196	-2.196	-2.196	-2.196
Doorbelast gebruik gebouw	-234	-234	-234	-234	-234
Doorbelasting naar PMC's (en WSP MidZuid)	3.514	3.513	3.513	3.513	3.513
	0	0	0	0	0
Exploitatieresultaat PMC's					
Omzet (excl. begel.vergoedingen) incl.subs.BW	11.894	11.957	12.012	11.732	11.540
Kosten van de omzet	-2.917	-2.918	-2.911	-2.902	-2.894
Netto omzet	8.977	9.039	9.101	8.831	8.646
Begel.vergoed./nettoloonkn. P-banen/beschut	-	-	-	-	-
Loonkosten direct	-5.174	-5.167	-5.175	-5.167	-5.176
Doorbelast gebr. gebouw	-642	-642	-642	-642	-642
Beheerskosten	-312	-309	-306	-304	-304
Doorbelasting overhead	-3.427	-3.427	-3.427	-3.427	-3.427
Totaal kosten PMC's	-9.556	-9.545	-9.550	-9.540	-9.549
Operationeel resultaat PMC's	-581	-506	-450	-710	-903
Onvoorzien	-100	-100	-100	-100	-100
Resultaat voor gemeentelijke bijdrage	-2.477	-2.267	-2.025	-2.012	-2.028
Gemeentelijke bijdrage	1.985	1.985	2.025	2.012	2.028
Resultaat excl. incidentele baten en lasten	-492	-282	-0	-0	-0
Incidentele baten en lasten	-	-	-	-	-
Te bestemmen resultaat operationeel	-492	-282	-0	-0	-0

Toelichting op de geconsolideerde cijfers

Hierna worden nog enkele specifieke posten uit het overzicht met geconsolideerde cijfers toegelicht, voor zover deze nog niet zijn toegelicht bij de begrotingscijfers van WAVA.

Overhead

De kosten van overhead liggen € 192.000 hoger dan de oorspronkelijke begroting. Voor de salarissen van het reguliere personeel wordt de Cao gemeenten gevolgd. Deze Cao loopt eind 2022 af. Op basis van de huidige inflatie is in deze begroting uitgegaan van een stijging van 5% voor 2023 gebaseerd op het meest recente bod van de VNG in de Cao onderhandelingen. Deze verhoging is in de herziene begroting 2023 meegenomen. Hier is ook de groei van een aantal medewerkers in de loonschalen in opgenomen. Voor de jaren na 2023 is geen rekening gehouden met een eventueel na-effect van de stijging in 2023 omdat de indexering voor 2024 in de begroting ook niet worden meegenomen. Overigens kan worden opgemerkt dat de indexering van de kosten hierdoor volledig binnen de eigen organisatie (PMC's) wordt opgevangen. De kosten van overhead worden geheel verrekend met de PMC's (incl. participatieactiviteiten). De stijging van overhead zit verder in een daling van de bedrijfskosten door het schrappen van het budget voor projecten. Daarnaast stijgt de doorbelasting voor gebruik gebouw als gevolg van de stijging van de vaste lasten.

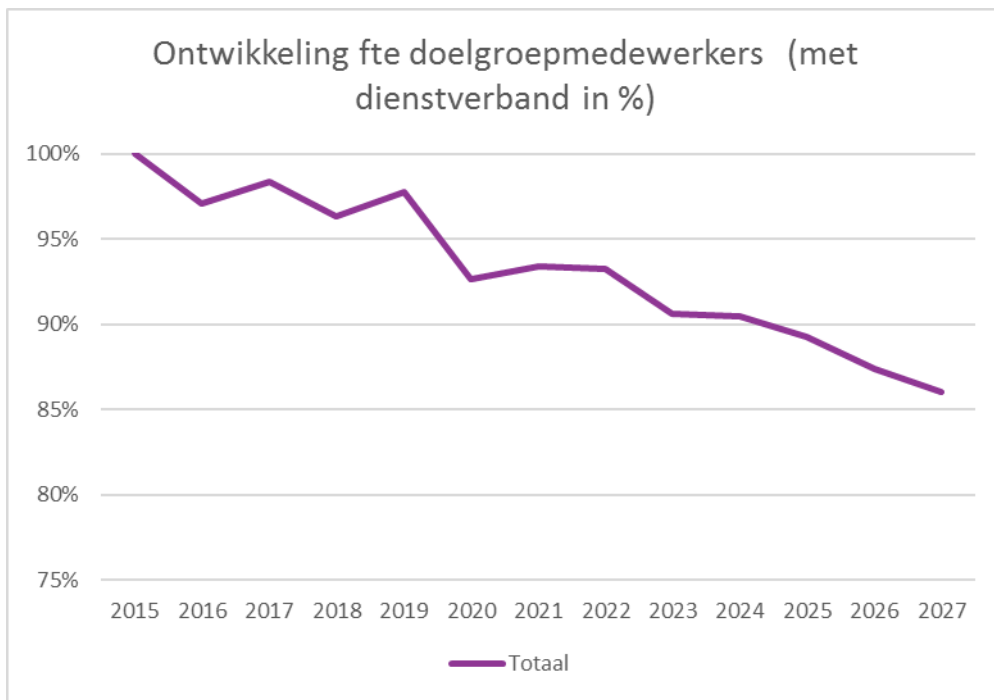
De ontwikkeling van de overhead, uitgedrukt in een percentage van de totale lasten ziet er als volgt uit:

	Bedrijfsplan Begroting				
	2023	2024	2025	2026	2027
Overhead in % totale lasten, geconsolideerd	11,7%	11,7%	11,9%	12,0%	12,1%

De kosten van overhead blijven de komende jaren nagenoeg constant. Aangezien de daling van de totale kosten relatief groter is (voornamelijk door daling aantal SW-medewerkers) stijgt het percentage overhead iets.

Exploitatieresultaat product markt combinaties (PMC's)

Het begrote resultaat op de PMC's is gebaseerd op de verwachte omzetontwikkelingen in 2023. Per PMC worden zo zuiver mogelijk alle opbrengsten en kosten (incl. overhead) toegerekend. In vergelijking met de oorspronkelijke begroting 2023 is het saldo van de PMC's (inclusief participatie) iets verbeterd. Dit komt vooral door het verbeteringstrajecten van de tarieven. Deze staan los van de indexeringen op de omzet. De resultaten verbeteren slechts beperkt ondanks de forse indexaties van de prijzen, wat feitelijk betekent dat de toegepaste indexaties echt strikt noodzakelijk zijn. Op iets langere termijn neemt het resultaat van de PMC's wat af als gevolg van die iets teruglopende capaciteit binnen MidZuid. Hiervoor wordt op bestuurlijk niveau constructief overlegd om daar een passende oplossing voor te vinden.



Sinds 2015 is de productiecapaciteit wel iets afgenomen, maar nooit zo duidelijk als in 2020 tijdens de coronapandemie. Hierdoor is een veel hoger aantal medewerkers dan normaal weggevallen. Deze capaciteitsdaling is ook niet zomaar weer ingevuld. Daarvoor zijn we ook afhankelijk van de instroom vanuit gemeenten. In 2021 zien we wel een licht herstel, maar deze is nog te voorzichtig om door te trekken naar de daaropvolgende jaren. Daar staat tegenover dat een betere samenwerking met de gemeenten wordt voorzien. Op deze ontwikkeling en op specifieke ontwikkelingen en doelen per PMC wordt in hoofdstuk 5.1 nader ingegaan. In bijlage 2 is een overzicht opgenomen van de cijfers per PMC.

3.5. Kosten en besparingen

MidZuid heeft continue de opgave om kritisch te zijn op kosten en processen om daarmee de gemeentelijke budgetten zo min mogelijk te belasten. In de begrotingscyclus wordt kritisch gekeken naar de ontwikkeling van de kosten en de noodzaak van een kostenstijging. Daardoor wordt de gemeentelijke bijdrage niet zomaar geïndexeerd, maar wordt alleen de bijdrage gevraagd die noodzakelijk is voor de uitvoering van de taken van MidZuid. Hierdoor presenteert MidZuid langjarig een relatief constante gemeentelijke bijdrage. Dit neemt niet weg dat in de huidige marktsituatie een bepaald niveau van indexering op de gemeentelijke bijdrage noodzakelijk is, aangezien de gemeentelijke bijdrage een aantal kostenposten dekt die ook fors zijn gestegen, waaronder het minimumloon van medewerkers dat met 10,15% stijgt.

3.5.1. Ontwikkelingen in bestaande regelgeving

Hogere Wsw-bijdrage meicirculaire 2022; € 110.000 extra bijdrage

Uit de meicirculaire 2022 blijkt een hogere Wsw-bijdrage, welke doorwerkt naar 2023. Na aftrek van loonsverhoging levert dit een extra bate op van € 110.000.

Stijging minimum loon: € 576.000 extra kosten

De medewerkers die onder de participatiewet vallen verdienen op basis van de regelgeving minimum loon. Op basis van de initiële begroting 2023 betekent de stijging van het minimumloon met 10,15% een stijging in kosten van € 203.000. Voor de Wsw-groep betekent de stijging van het minimumloon een kosten stijging van € 373.000. In totaal betekent dit voor MidZuid een kostenverzwaring van € 576.000.

Aanpassing WSW bijdrage 2023: € 373.000 extra compensatie

In de begroting is er vanuit gegaan dat de verhoging van het minimumloon voor de Wsw-ers in 2023 via de meicirculaire wordt gecompenseerd. Aangezien hierin ook altijd een LPO-compensatie is opgenomen is. Pas in de meicirculaire 2023 zal hier naar verwachting zekerheid over zijn.

Totale effect van de bestaande regelgeving;

Op basis van de hierboven geschetste ontwikkelingen is er per saldo een negatieve ontwikkeling van € 93.000, met daarbij het risico dat de Wsw-bijdrage de stijging van het minimumloon voor de Wsw-ers niet (volledig) dekt.

3.5.2. Overige ontwikkelingen

Ontwikkeling energiekosten: € 423.000 extra last

De meest belangrijke ontwikkeling binnen de vaste lasten is de stijging van de energielasten. De gezamenlijke aanbesteding hiervoor in 2022 van sw-bedrijven via Cedris hiervoor heeft niet geleid tot inschrijvingen. Dit betekent dat we voor 2023 e.v. jaren afhankelijk zijn geworden van de marktprijsontwikkeling. Hierbij is in de begroting rekening gehouden met een stijging van 428% van de energiekosten, welke is gebaseerd op de gemiddelde marktverwachting over 2023.

3.5.3. Recapitulatie

Hieronder is een korte samenvatting opgenomen van de extra lasten in de herziene begroting 2023 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2023 zoals deze in paragraaf 3.5.1 en 3.5.2 is opgenomen.

Recapitulatie effecten ontwikkelingen 2023	
<i>Bedragen * € 1</i>	
Bestaande regelgeving (par. 3.5.1.)	€ 93.000
Overige ontwikkelingen (par. 3.5.2.)	€ 423.000
Totaal extra last 2023 ten opzichte van 2022	€ 516.000

3.5.4. Maatregelen en kansen

In 2022 zijn diverse maatregelen uit het bedrijfsplan uitgevoerd, waarbij de verbetering van de tarieven het belangrijkste actiepunt is geweest. Dat was een opgave waar veel tijd en energie in is gaan zitten, maar dit heeft wel het begrip bij onze opdrachtgevers gebracht en daarmee de realisatie van de verbeteringen van de tarieven, waarbij in sommige gevallen ingroei van hele grote tariefsaanpassingen scenario's zijn afgesproken om onze opdrachtgevers wel als partners te kunnen behouden. Toch zien we voor 2023 hierboven nieuwe uitdagingen. De in 2022 ingezette lijn naar tarief-verbeteringen wordt verder voortgezet in combinatie met forse indexeringen van prijzen. De nadruk in de maatregelen en kansen is meer gericht op het verbeteren van de dienstverleningskant, omdat juist daar de ruimte ligt. De energievraagstukken en de daarmee samenhangende vraagstukken van CO2 reductie worden meegenomen in het huisvestingsvraagstuk, maar dit vraagt een meer strategische beslissing, dan dat dit meteen in 2023 tot aanpassingen leidt.

Indexeringen omzet PMC's: € 805.000 extra opbrengst

Om de stijgende kosten nog enigszins te kunnen opvangen is er fors ingezet op indexeringen voor 2023. Het grootste gedeelte van de omzet wordt geïndexeerd met 12% conform de consumentenprijsindexcijfers van augustus 2022. Voor individuele en groepsdetachering komt de indexering op 8,9%. Daarnaast zijn er nog een aantal ander indexeringen, maar die hebben op beperkte afspraken betrekking. In totaal levert dit een extra opbrengst op van € 805.000, welke volledig opgaat aan de extra kosten die worden verwacht voor 2023.

Project Altena

Naar aanleiding van het onderzoek uitgevoerd door Berenschot bij gemeente Altena, is er een project opgestart om de uitkomsten hiervan te implementeren. Hierbij is de verwachting dat een bredere middengroep de weg naar werk via MidZuid zal vinden. Het grote voordeel daarvan is dat er meer arbeidscapaciteit bij MidZuid beschikbaar komt. Hiermee compenseren we de huidige uitstroom, waardoor MidZuid kan groeien en waardoor anderzijds de huidige begeleidingsorganisatie meer optimaal wordt benut. Eind 2022 wordt de samenwerkingsovereenkomst tussen de gemeente Altena en MidZuid ondertekend.

Herbeoordeling kosten en opbrengsten

Bij opstellen van de herziene begroting is ook kritisch gekeken naar de ontwikkeling van de kosten en zijn deze waar nodig bijgesteld. Op basis van de ontwikkeling tot en met het derde kwartaal 2022 is de kostenontwikkeling 2022 beoordeeld en doorvertaald naar de cijfers voor 2023, rekening houdende met specifieke indexeringen die voor 2023 worden verwacht. Daarnaast is kritisch gekeken naar de ontwikkelingen van opbrengsten in 2022 en zijn deze voor 2023 bijgesteld. Deze post is feitelijk een verzamelpost voor allerlei kleine aanpassingen, welke uiteindelijk tot een groot begrotingseffect leiden. Alle bovenstaande maatregelen zijn vertaald in de herziene begroting. Hieronder zijn alle posten schematisch weergegeven.

Recapitulatie maatregelen 2023	
Bedragen * € 1	
Indexeringen omzet PMC's	€ 805.000
Project Altena	p.m.
Herbeoordeling kosten en opbrengsten	p.m.
	<hr/>
	€ 805.000
	<hr/>

3.5.5. Ontwikkeling gemeentelijke bijdragen MidZuid versus besparingen

Na de uitdagende coronajaren komt er weer iets meer rust in de begroting. De kostenstijgingen zijn hoog, maar ook de indexeringen aan de omzetkant. De ontwikkelingen zullen we nauwlettend volgen en waar nodig bij de vaststelling van de indexeringen eind 2023 voor 2024 inhalen wat we nu achteraf alsnog als extra indexering nodig hadden gehad. Ten opzichte van de eerste begroting 2023 is de gemeentelijke bijdrage lager. Hiermee proberen wij zo veel mogelijk te voldoen aan de zienswijzen van de raden. Onder de huidige economische omstandigheden is het van groot belang dat onze medewerkers die op het niveau van het minimum loon verdienen een stijging van 10,15% krijgen om nog enigszins rond te kunnen komen. Dit in combinatie met de een verwachte stijging van 428% van de energielasten en hoge indexering op overige kosten zorgt ervoor dat de daling van de gemeentelijke bijdrage beperkt blijft ten opzichte van de initiële begroting. Dit ondanks forse indexeringen van gemiddeld 12% aan de omzetkant van de PMC's. Dit heeft ermee te maken dat de gemeentelijke bijdrage ook een aantal kosten rechtstreeks dekt die ook fors hoger zijn. In de begroting is er verder vanuit gegaan van continuering van de volledige bestaande dienstverlening aan onze deelnemende gemeenten. Hierdoor vindt er geen verschuiving plaats van een lagere omzet van onze deelnemende gemeenten in de PMC, naar een verhoging van de gemeentelijke bijdrage.

4. Jaarplan en begroting 2023 WSP

4.1. Jaarplan 2023

Het WSP blijft ook voor 2023 de algemene doelstelling behouden: realisatie van duurzame uitstroom (minimaal 6 maanden geheel of deels uit de uitkering) voor diverse mensen uit de Participatiewet, WW, Wajong, WIA, WIW en Nugger.

4.1.1. Ontwikkelingen algemeen

In 2021 is er reeds een update gepresenteerd omtrent de doorontwikkeling van deze afdeling, waarin werd aangegeven dat de arbeidsmarkt verandert, de capaciteit onder druk staat door diverse projecten en samenwerkingsverbanden en er steeds minder kandidaten instromen om succesvolle matches te maken. Dit betekent dat de plaatsingen relatief meer tijd vergen van de werkgeversadviseurs en er met name in goede samenwerking met gemeenten en UWV een beter en completer inzicht verkregen moet worden in kandidaten die bemiddeld kunnen worden naar werk (op korte termijn of na een ontwikkeltraject). Om hierop in te spelen zijn er in 2021 bij het WSP twee matchers aangesteld. Zij hebben al een belangrijke bijdrage geleverd in het succes van aantal plaatsingen.

Bij de gemeenten zijn er veel wisselingen geweest bij de klantmanagers en is er veel noodzakelijke capaciteit ingezet voor de opvang van Oekraïners (ook door het WSP), hetgeen de matchingsprocedure enigszins heeft vertraagd. In de samenwerking probeert het WSP meer kandidaten inzichtelijk te krijgen om te begeleiden naar werk. De tijdspanne van bemiddeling naar werk wordt groter en verschuift meer naar jobhunting en functiecreatie dan naar het eenvoudig matching op een vacature. In 2022 zijn er kleinschalige evenementen georganiseerd en is er voor gekozen om geen banenbeurs te organiseren vanwege het ontbreken van voldoende massa aan kandidaten.

In 2023 zal het creëren van externe leerwerkplekken verder worden ontwikkeld en wordt ook gekeken naar verdere samenwerkingsverbanden op dat gebied. Dit om meer veelzijdig werk te kunnen bieden. Werkgevers staan hier nog niet altijd voor open en begeleiding is hierbij een cruciale factor. De voorkeur gaat bij externe leerwerkplekken uit naar het matchen op de behoefte van de kandidaat en dit dient dan ook het vertrekpunt te zijn.

In 2022 is het MVO platform genaamd MetWerk verder ontwikkeld en thans heeft West-Brabant naast de 12 founders (w.o. MidZuid) nu een niveau van ongeveer 55 partners aan zich weten te binden. Er worden met medewerking van het WSP diverse evenementen gehouden die helpen bij het commitment van werkgevers en het benutten van kansen voor de mensen met een kwetsbare arbeidsmarktpositie.

4.1.2. Ontwikkelingen omtrent Technohub West-Brabant

Naar aanleiding van het project MondzorgPlus heeft het WSP Dongemond een strategie uitgezet voor technische inclusie. Aan de hand van een implementatieplan is regionaal in de arbeidsmarkt West-Brabant akkoord gegeven voor het oprichten van een Technohub voor heel West-Brabant, die fysiek bij MidZuid zal worden ingericht. De Technohub kan met een samenwerking van de Triple Helix (ondernemers, overheid en onderwijs) innovatie versterken en is een soort field-lab fysieke locatie waar vele innovatieve mogelijkheden worden geëtaleerd, een proeftuin en landingsplatform voor nieuwe pilots en projecten binnen West-Brabant. Dit is een bijdrage aan de innovatie waarbij in West-Brabant getoond kan worden welke mogelijkheden en technische hulpmiddelen een bijdrage kunnen leveren aan een inclusieve(re) arbeidsmarkt. Dit sluit naadloos aan bij het "actieplan Dichterbij dan je denkt".

Met behulp van regionale subsidies kan in 2023 een start worden gemaakt voor dit platform, dat financieel zelfdragend moet zijn en wordt een consortium georganiseerd van betrokken partijen als CTI, KIT, Avans, werkgevers, onderwijs, overheid en andere professionele partijen, die na 2023 de doorstart kunnen financieren. WSP Dongemond is initiatiefnemer en zorgt voor het uitdragen hiervan naar de andere sub regio's binnen West-Brabant.

4.1.3. Doelstelling 2023

De doelstelling voor 2023 wordt in december pas definitief bepaald in samenspraak met het gehele team van WSP. Hierbij wordt rekening gehouden met enerzijds een mindere instroom aan kandidaten en anderzijds een groot aantal beschikbare vacatures bij werkgevers. Voorlopig is rekening gehouden met een doelstelling van 242 duurzame plaatsingen (gelijk aan de doelstelling voor 2022), ondanks de mindere instroom aan kandidaten en het langere tijdsbestek in het matchingsproces. De winst valt te halen in de inzet van matchers, die gemeenten actief blijven benaderen en helpen bij het in beeld brengen van kandidaten. Naast deze totale doelstelling stuurt het WSP regionaal en sub-regionaal ook gericht op het duurzaam plaatsen van mensen uit hoofde van de Wet Banenafspraken.

Aantal plaatsingen gespecificeerd per gemeente in 2023

	Doelstelling 2023	Doelstelling 2022
Altena	80	75
Drimmelen	25	29
Geertruidenberg	35	36
Oosterhout	100	102
Totaal	240	242

4.1.4. Werkgeversdienstverlening en regionale aanpak

Vanuit de arbeidsmarktregio West-Brabant verzorgen de managers van de subregio's een uitvoeringsplan, waarbij de ambities zijn verdeeld in 5 aandachtsgebieden:

1. 2.500 mensen aan het werk;
2. 350 kandidaten banenafsprak duurzaam aan het werk bij werkgevers;
3. Werkgeverstevredenheid > 7;
4. Samenwerking tussen de subregio's in 4 sectorteam die leiden tot 200 banen bij werkgevers;
5. Positioneren als één WSP richting de werkgevers.

Sub regionale activiteiten en evenementen in 2023:

Deze worden met het WSP team in december vastgesteld. In ieder geval maken de volgende activiteiten/evenementen onderdeel uit van de jaaragenda:

- Doorontwikkeling van de regionale Tech-hub binnen de muren van MidZuid voor de gehele arbeidsmarktregio West Brabant
- Deelname en organiseren van het wekelijkse matchingoverleg tussen WSP (werkgeversadviseurs en matchers) en gemeenten (klantmanagers en consultants).
- Vertegenwoordiging in de netwerken in de vier Dongemond gemeenten.
- Te plannen evenementen in 2023:
 - o Deskundigheidsdag met gemeenten en UWV
 - o Evenement voor statushouders en Oekraïners (kleinschalig)
 - o Informatiemarkt 'Naar de werkvloer' voor mensen uit het doelgroepregister
 - o Banenbeurs regio West-Brabant
 - o Technohub Event voor heel West-Brabant
 - o Diverse bijeenkomsten MetWerk
- Extra aandacht/activiteiten met betrekking tot statushouders en Oekraïners voor alle gemeenten.
- Monitoring in kwartaalrapportages van de resultaten zoals afgesproken in de DVO.

Regionale activiteiten

- Het organiseren van een bijeenkomst (2x per jaar) met de werkgeversadviseurs vanuit de arbeidsregio West-Brabant ter bevordering en borging van de samenwerking (thema's en werkafspraken).
- Het organiseren van 3 tot 4 events voor MetWerk in de regio West-Brabant
- Sektorteam organiseren diverse activiteiten
- Extra aandacht voor plaatsing van mensen uit het doelgroepregister.
- Maandelijks overleg tussen de managers van de subregio's waarin de voortgang wordt bewaakt en onderling de ervaringen worden gedeeld. Het uitvoeringsplan en het te vormen dashboard is hierbij leidend.

4.2. Begroting 2022 WSP

Bedragen * € 1

	<u>Begroting 2023</u>	<u>Begroting 2022</u>
KOSTEN		
Personele kosten voor aansturing, accountmanagement, nazorg en administratieve ondersteuning	718.000	640.000
Inhuur jobcoaching bij MidZuid 211 personen * 60% * 3 uur p/p	38.000	33.929
Organisatie evenementen	15.000	15.000
Bijdrage in regionale kosten (participatie-event e.d.)	P.M.	P.M.
Uitvoeringskosten:		
Gebruik kantoorruimten	18.000	16.880
Kosten ICT en telefonie	47.000	45.450
Auto- en reiskosten	48.000	48.000
Diversen (kopieerkosten, kantoorbenodigdheden e.d.)	18.000	17.500
Kosten overhead	41.000	38.875
Totaal begrote kosten	<u>943.000</u>	<u>855.634</u>
OPBRENGSTEN		
Opbrengsten uit externe financieringsbronnen	30.000	15.000
Opbrengsten uren projecten en inzet extern	143.000	
Opbrengst subsidies	40.000	
Gemeentelijke bijdrage	730.000	655.678
Totaal begrote opbrengsten	<u>943.000</u>	<u>670.678</u>

4.3. Toelichting op begroting WSP en verdeling gemeentelijke bijdrage

Algemene toelichting op de begroting van WSP

In de begroting 2023 zijn bedragen ten opzichte van de begroting 2022 als volgt geïndexeerd:

- De bedragen worden geïndexeerd met 4,2% conform het pbbp 2022 uit de septembercirculaire, van waaruit doorverwezen wordt voor de actuele waarde naar de CPB raming, en voor loongerelateerde zaken is 5% aangehouden conform het bod van de VNG in de onderhandelingen voor de cao gemeenten aangehouden met een individuele loondoorrekening per medewerker.

Toelichting op kosten

Personele kosten

De personele kosten hebben betrekking op reguliere medewerkers (totaal 7,75 fte; leiding 0,4 fte, werkgeversadviseursadviseurs 5,95 fte en matchers 1,4 fte) en enkele doelgroepmedewerkers voor administratieve ondersteuning. In 2022 hebben geen uitbreidingen plaatsgevonden van de fte's. Voor 2023 wordt uitgebreid met 1 werkgeversadviseur die een bestaande werkgeversadviseur vervangt. Dit komt omdat 1 werkgeversadviseur volledig wordt ingezet om voor de arbeidsregio West-Brabant (regio W-B) de Technohub op te gaan zetten en diens kosten worden vergoed door de regio W-B. Zo blijft de dienstverlening richting de gemeenten gewaarborgd.

Nazorg en jobcoaching bij plaatsing

De doelstelling voor 2023 betreft 240 duurzame plaatsingen van inwoners uit de deelnemende gemeenten. Dit betreft zowel mensen met een gemeentelijke uitkering op grond van de Participatiewet (60% van het totaal), als mensen met een WW- of Wajonguitkering en vanuit de WSW. De nazorg geldt voor alle geplaatsten; de kosten van jobcoaching alleen voor mensen met een gemeentelijke uitkering. Voor de jobcoaching worden consultants van MidZuid ingehuurd. De nazorg wordt uitgevoerd door de matchers, zodat de kosten daarvan onderdeel uitmaken van de personele kosten. Behoudens indexering zijn deze kosten gelijk gehouden aan 2022.

Bijdrage in regionale kosten

Deze post is 'PM' opgenomen, aangezien deze kosten nu nog kunnen worden gedekt uit (tijdelijke) middelen die in de regio West-Brabant beschikbaar zijn. Er moet rekening mee worden gehouden dat indien in de (nabije) toekomst deze middelen uitgeput raken deze kosten ten laste van de regio Dongemond kunnen gaan komen, echter is hier op dit moment nog geen sprake van.

Toelichting op opbrengsten

In de begroting is, in lijn met de realisatie in 2022, rekening gehouden met de opbrengst uit externe financieringsbronnen onder meer als kostendekking voor georganiseerde evenementen. De opbrengsten uit projecturen en rechtstreekse inzet bestaan uit gesubsidieerde uren voor innovatie en de rechtstreekse inzet van medewerkers van het WSP voor de arbeidsmarktregio. De opbrengstsubsidies zijn de overige subsidies die worden ontvangen onder meer voor de dekking van huisvesting voor projecten.

Gemeentelijke bijdrage

De kosten van het WSP worden gedekt via een aparte gemeentelijke bijdrage. Vanwege de tijdsbesteding aan diverse regionale projecten zijn er regionaal meer opbrengsten behaald die voor kostendekking zorgen, waardoor de totale gemeentelijke bijdrage in de pas blijft lopen qua indexering met MidZuid. Voor de verdeling van de gemeentelijke bijdrage over de deelnemende gemeenten is in de dienstverlenings-overeenkomst een verdeelsleutel opgenomen die is gebaseerd:

- voor 2/3 op het aantal bijstandsgerechtigden (bijstand, IOAW, IOAZ)
- voor 1/3 op het aantal inwoners.

De peildatum voor deze aantallen is 30 juni van het jaar voorafgaande aan het begrotingsjaar.

De basisgegevens voor de verdeling 2023 zijn als volgt:

Gemeente	aantal inwoners	aantal uitkeringsdossiers
Altena	57.009	488
Drimmelen	27.899	182
Geertruidenberg	22.031	290
Oosterhout	56.925	831
	<u>163.864</u>	<u>1.791</u>

Volgens de hiervoor vermelde wegingsfactoren voor inwoners en uitkeringsdossiers wordt het aandeel van de gemeenten in de gemeentelijke bijdrage en taakstelling:

Altena	29,8%
Drimmelen	12,4%
Geertruidenberg	15,3%
Oosterhout	42,5%
	<u>100,0%</u>

Op basis van deze uitgangspunten wordt de gemeentelijke bijdrage voor WSP in 2023:

<i>Bedragen * € 1</i>	begroting 2023	begroting 2022
Altena	217.260	203.143
Drimmelen	90.884	79.627
Geertruidenberg	111.517	97.671
Oosterhout	310.339	275.236
	<u>730.000</u>	<u>655.678</u>

Overige dekking kosten 2023

Voor 2023 zijn de kosten weer door de gemeentelijke bijdrage gedekt. In 2022 was dit niet, maar daarbij was ook aangegeven dat het tijdelijke kosten betrof. Inmiddels wordt de rechtstreekse uren inzet van het WSP Dongemond voor de Arbeidsmarktregio West-Brabant vanuit deze regiogelden gefinancierd. Door de af te sluiten SWO tussen MidZuid en Altena komt er ook voldoende dekking beschikbaar voor de matcher binnen het WSP, die dan specifiek voor Altena gaat worden ingezet en met de binnen gehaalde subsidie voor de techhub van de arbeidsregio West-Brabant zijn ook de kosten van de daarmee samenhangende uren gedekt. In 2023 zal met de gemeenten het gesprek worden aangegaan over een eventuele structurele uitbreiding van de formatie van het WSP. Hierop kan dan tijdig de gemeentelijke bijdragen worden aangepast. Tot die tijd zullen verdere uitbreiding van bestaande dienstverbanden tot een minimum worden beperkt en zullen geen meerjarige verplichtingen worden aangegaan.

Plaatsingsdoelstellingen per gemeente

De doelstelling voor het aantal plaatsingen wordt afgeleid van de verdeling van de gemeentelijke bijdragen. Volgens het jaarplan 2023 bedraagt het aantal plaatsingen in 2023 240. Op grond van de verdeelsleutel gemeentelijke bijdrage 2021 wordt de verdeling van deze plaatsingsdoelstellingen over de gemeenten als volgt:

Gemeente	Doelstelling 2023 duurzame plaatsingen	Doelstelling 2022 duurzame plaatsingen
Altena	80	75
Drimmelen	25	29
Geertruidenberg	35	36
Oosterhout	100	102
TOTAAL	240	242

5. Overige paragrafen

5.1. 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.

5.1.1. Ontwikkelingen in de bedrijfsvoering

Door het vaststellen van de notitie 'Mens en werk is de basis' heeft het bedrijf de ruimte gekregen om, naast de uitvoering van de Wsw en nieuw 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 het behoud en verdere uitbouw van participatieactiviteiten.

5.1.2. Ontwikkelingen in samenstelling personeel

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

Doelgroep medewerkers

Doordat geen instroom vanuit de Wsw plaatsvindt zal het aantal SW-medewerkers de komende jaren dalen. In aantallen komen hiervoor medewerkers met een arbeidsbeperking terug vanuit de doelgroepen: nieuw beschut werk en P-wetters. Echter vallen deze onder een andere wetgeving, waardoor deze binnenkomen met een lagere financiële dekking. Per saldo zal het aantal doelgroep medewerkers in de komende jaren naar verwachting licht gaan dalen. In paragraaf 3.3.3. is een overzicht gegeven van het verwachte verloop. Mogelijke ontwikkelingen die hierop van invloed zijn, waaronder het project Altena, zijn hierin nog niet meegenomen.

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'. 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 de herziene begroting 2023 is de formatie van reguliere werknemers iets lager dan in het bedrijfsplan van 2022.

Enkele uitgangspunten bij de te bereiken doelen

In het voorgaande zijn al enkele cijfers genoemd met betrekking tot aantallen medewerkers e.d. Voor 2023 gelden de volgende te bereiken aantallen voor de doelgroepen:

- nieuw beschut werk, te realiseren aantal ultimo 2023 (o.b.v. budgetontwikkeling; gebaseerd op een gemiddelde werkweek van 28,73 uur per week): 101
- P-wetters, te realiseren aantal ultimo 2023 (o.b.v. budgetontwikkeling; gebaseerd op een gemiddelde werkweek van 29,22 uur per week): 72

Voor wat betreft het bereiken van de hiervoor genoemde aantallen medewerkers voor nieuw beschut werk en P-wetters spelen overigens de deelnemende gemeenten een grote rol, aangezien deze mensen (deels) door hen worden voorgedragen. Het aantal SW-medewerkers zal 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.

Mensontwikkeling is een belangrijk uitgangspunt voor MidZuid. Doordat de instroom vanuit de Wsw is beëindigd, zijn ook de mogelijkheden tot groeien op de werkladder voor deze doelgroep beperkter. Het uitgangspunt voor de komende jaren blijft om het aantal stijgers en dalers op de werkladder ten minste in evenwicht te houden en liefst per saldo een stijging te realiseren. Om dat te kunnen bereiken is voldoende instroom van mensen uit de nieuwe doelgroepen noodzakelijk.

Er wordt naar gestreefd om medewerkers een werkplek zo dicht mogelijk bij de eigen woonomgeving te bieden. Bij dit uitgangspunt moet wel de kanttekening worden gemaakt dat werk gezocht moet worden dat past bij de talenten van de betrokken werknemer.

5.2. Weerstandscapaciteit en risicobeheersing

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 2021 bedraagt de algemene reserve € 1.852.000 vóór de resultaatbestemming over 2021. 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 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 2021 is op grond van de genoemde uitgangspunten de bandbreedte van de algemene reserve als volgt berekend: ondergrens € 696.000; bovengrens € 1.392.000. Echter door de negatieve begroting voor 2022 en onduidelijkheid over de lange termijn effecten van corona is het bovenmatige deel van de reserve aangehouden. Waardoor na resultaatbestemming 2021 de algemene reserve op 1.657.000 staat. De stand van de algemene reserve na vaststelling van het resultaat 2021 bevindt zich dus op het maximum. Ter afdekking van de hierna geïnventariseerde risico's is een weerstandscapaciteit beschikbaar van € 1.657.000 (algemene reserve) + € 100.000 (onvoorzien) = € 1.757.000.

Risico-inventarisatie (financieel)

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. 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 de 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 2022).

In opdracht van het ministerie heeft Berenschot de 2^e 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 arbeidsjaar waarmee in de begroting is gerekend, is gebaseerd op de septembercirculaire 2022 en bedraagt voor het jaar 2023 € 30.744. Indien de situatie zich voordoet dat landelijk de uitstroom in 2022 lager blijkt te zijn dan waarmee rekening is gehouden zou het budget verder kunnen dalen. Voor 2023 kan dit risico maximaal € 206.000 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 2023 wordt ingeschat op maximaal 9 arbeidsjaren (loonkosten € 287.000). De kans dat dit risico zich voordoet wordt ingeschat op 25%.
- In de cao SW is afgesproken dat de loonkostenstijging wordt gekoppeld aan de loon- en prijsontwikkeling (LPO) van het budget, waardoor dit in principe niet tot een extra risico leidt. 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 7% die niet tot compensatie zou leiden heeft een effect van € 261.000; de kans hierop wordt ingeschat op 50%. De huidige cao voor het SW-personeel loopt tot en met 31 december 2025.
- Met ingang van 2017 is het 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 het LIV beschikbaar zijn. In de begroting

is rekening gehouden met LIV-opbrengsten voor de doelgroepen Wsw, nieuw beschut werk en P-wetters, totaal € 319.000. Deze opbrengsten zijn met enige voorzichtigheid ingeschat, maar door de hiervoor geschetste onzekerheden bestaat het risico dat de begrote opbrengsten niet worden gehaald. Dit risico wordt ingeschat op 50%

Risico's met betrekking tot de overhead en het 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 worden gehaald. De omvang van het risico is € 594.000 en de kans van optreden is normaliter minder dan 50%.
- Voor het realiseren van omzet is het nodig om voldoende mensen te hebben die bij de diverse PMC's kunnen worden ingezet. De terugloop van het aantal SW-medewerkers heeft hierop een negatief effect. In de begroting is ermee rekening gehouden dat deze terugloop voor een belangrijk deel kan worden gecompenseerd door medewerkers die via nieuw beschut werk of P-banen instromen, alsmede door 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 € 480.000 en de kans daarop wordt geschat op 50%.

Als alle hier genoemde risico's (exclusief de risico's die betrekking hebben op de subsidiesystematiek) zich tegelijk zouden voordoen maal de kans, dan zou dat een bedrag omvatten van € 724.000. Hiertegenover staat een weerstandscapaciteit na resultaat bestemming 2021 van € 1.757.000, welke naar verwachting terugloopt naar € 1.605.000 begin 2023. Hierbij wordt nog opgemerkt dat de kans dat alle hiervoor genoemde risico's zich tegelijk zullen voordoen zeer klein is. Door in 2023 en 2024 in totaal een bedrag van € 773.000 als gevolg van een negatieve exploitatie ten laste van de reserves te brengen ontstaat geen bijzonder extra risico voor de continuïteit van de bedrijfsvoering van MidZuid.

Hierna is een overzicht opgenomen van het verwachte verloop van de reserves.

Overzicht verloop reserves							
Bedragen * € 1.000	Begrotingsjaar 2023				Meerjarenraming (saldi 31-12)		
	Saldo 1-1	Bij	Af	Saldo 31-12	2024	2025	2026
Algemene reserve	1.506	-	491	1.015	733	733	733
Resultaat lopend jaar	-	-	-	-	-	-	-
Totaal reserves	1.506	-	491	1.015	733	733	733

Voorzieningen

Bij het beoordelen van de financiële positie is het ook van belang of de voorzieningen op peil zijn. WAVA beschikt ultimo 2022 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 al aanwezige kennis kan worden geconcludeerd dat de omvang van de voorzieningen toereikend is.

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.

Herziene begroting 2023	Verloop van de kengetallen					
	Jaarrek. Begroting:		2023	2024	2025	2026
Kengetallen	2021	2022				
Netto schuldquote	26,1%	23,9%	26,8%	26,2%	25,9%	24,6%
Netto schuldquote, gecorrigeerd voor verstrekte leningen	26,1%	23,9%	26,8%	26,2%	25,9%	24,6%
Solvabiliteitsratio	17,3%	15,4%	14,5%	14,7%	14,9%	14,6%
Structurele exploitatieruimte	-5,2%	-0,9%	-2,8%	-1,6%	0,0%	0,0%

De netto schuldquote stijgt in 2021 als gevolg van het interen op de coronareserve uit 2020. De daalt in 2022, doordat het groot onderhoud is doorgeschoven. In de jaren daarna neemt deze toe als gevolg van de uit te voeren onderhoudskosten en investeringen in bedrijfsmiddelen. 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.

5.3. 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/Wilhelminakanaal Noord te Oosterhout in eigendom. Eind 2019 is op basis van een integrale inspectie de onderhoudstoestand opnieuw in beeld gebracht en is de onderhoudsplanning geactualiseerd. Bij het opstellen van de herziene 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 eind 2019 een inventarisatie van de onderhoudstoestand uitgevoerd, met daaraan gekoppeld een actualisatie 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 2023				Meerjarenraming (saldi 31-12)			
	Saldo 1-1	Bij	Af	Saldo 31-12	2024	2025	2026	2027
Voorziening onderhoud	1.528	217	1.074	671	602	533	675	814

5.4. Investerings

Voor 2023 zijn er wederom vervangingsinvesteringen gepland voor het wagenpark. Al naargelang zullen deze auto vervangen worden door brandstof eenheden of bij beschikbaarheid elektrische eenheden. De investering bedraagt tussen de € 586.000 en de

€ 1.080.000. Voor deze investeringen zal eventueel een aparte financiering moeten worden afgesloten, wanneer de gegeneerde liquiditeit door de afschrijving van oude voertuigen niet voldoende blijkt. Dit zal pas noodzakelijk zijn op het moment dat de voertuigen afgeleverd worden. Gezien de gemiddelde levertijden van 14 maanden zal de uitlevering pas in 2024 plaatsvinden.

5.5. 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 2023 kan het volgende overzicht worden gegeven:

	1	2	3	4	5	6	7	Totaal
Oorspronkelijk bedrag	1.000.000	1.600.000	1.000.000	1.000.000	begroot 1.000.000	begroot 2.000.000	begroot 1.600.000	
Ingangsdatum	29-dec-2017	28-dec-2018	27-dec-2019	12-jun-2020	29-dec-2021	29-dec-2022	29-dec-2023	
Looptijd tot	29-dec-2022	28-dec-2023	30-dec-2024	31-dec-2025	29-dec-2026	29-dec-2027	29-dec-2028	
Aflossing	op einddatum	op einddatum	op einddatum	op einddatum	op einddatum	op einddatum	op einddatum	
Rentepercentage	0,335%	0,47%	0,12%	0,17%	0,15%	1,00%	1,00%	
Restant bedrag 31 dec. 2022	-	1.600.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	-	5.600.000
Aflossing in 2023	-	-1.600.000	-	-	-	-	-	-1.600.000
Nieuwe lening 2023						-	2.600.000	2.600.000
Restantbedrag 31 dec. 2023	-	-	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	2.600.000	6.600.000

Oorspronkelijk was sprake van leningen van totaal € 11 miljoen, waarvan € 5 miljoen ter financiering voor de aankoop van het pand en € 6 miljoen voor verliesfinanciering. De laatste lening is in 2014 overgesloten voor een bedrag van € 5 miljoen. Door de aflossingen is de totale schuld eind 2021 teruggelopen tot € 5.600.000. De overige leningen betreffen herfinanciering van de aflossingen op de lening inzake verliesfinanciering, met een uitbreiding van € 600.000 voor de financiering van een investering in het wagenpark, begin 2019 (bestuursbesluit 22 november 2018).

De verwachting is dat de aflossingen in de toekomst geherfinancierd 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 2023 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 het LIV en de bonus nieuw beschut werk. Deze opbrengsten moeten worden voorgefinancierd, aangezien de betaling ervan pas plaatsvindt in het jaar volgend op het begrotingsjaar.

5.6. 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 verloond. De activiteiten van MidZuid A.I.D. B.V. worden volledig verrekend met MidZuid B.V.

6. Bijlagen

6.1. Bijlage 1: Inzicht in gemeentelijke bijdrage

Algemeen

In deze bijlage is de berekening van de gemeentelijke bijdrage aan WAVA opgenomen. De gemeentelijke bijdrage aan WAVA bestaat uit een bijdrage in de vaste lasten en een bijdrage in het subsidieresultaat c.q. om te komen tot een sluitende begroting.

Gemeentelijke bijdrage 2023

De bijdrage in de *vaste lasten* wordt over de gemeenten verdeeld op basis van een eerder vastgesteld omslagpercentage. Dit leidt tot de volgende verdeling:

Verdeling vaste lasten:			
Bedragen * € 1	Omslagfactor	Begroting 2023	Bedrijfsplan 2023
Altena	26,83%	10.196	47.225
Drimmelen	12,17%	4.626	21.424
Geertruidenberg	15,61%	5.931	27.471
Oosterhout	45,39%	17.247	79.880
	<u>100,00%</u>	<u>38.000</u>	<u>176.000</u>

Voor de gemeentelijke bijdrage in het *subsidieresultaat/begrotingssaldo* is het aantal plaatsingen bepalend. Daarvoor is als basis genomen het definitieve aantal plaatsingen in 2020 van SW-medewerkers vanuit de deelnemende gemeenten bij WAVA. Het hierna opgenomen bedrag per gemeente betreft een voorschotbedrag; bij de jaarrekening vindt een verrekening plaats op basis van het werkelijk aantal plaatsingen.

Verdeling subsidieresultaat / begrotingssaldo			
Bedragen * € 1	Aantal plaat- singen 2020	Begroting 2023	Bedrijfsplan 2023
Altena	131	561.683	493.706
Drimmelen	57	265.019	214.819
Geertruidenberg	80	324.352	301.500
Oosterhout	212	893.946	798.975
	<u>480</u>	<u>2.045.000</u>	<u>1.809.000</u>

Vorenstaande cijfers zijn getotaliseerd weergegeven in de volgende tabel:

Totale bijdrage per gemeente		
<i>Bedragen * € 1</i>	Begroting 2023	Bedrijfsplan 2023
Altena	571.879	540.931
Drimmelen	269.645	236.243
Geertruidenberg	330.283	328.971
Oosterhout	911.193	878.855
	<u>2.083.000</u>	<u>1.985.000</u>

Meerjarencijfers

Op basis van de in deze herziene begroting opgenomen meerjarencijfers ontwikkelt de gemeentelijke bijdrage zich volgens onderstaande cijfers:

	Bedrijfsplan		Begroting		
	2023	2024	2025	2026	2027
Altena	540.931	540.931	552.881	549.352	553.746
Drimmelen	236.243	236.243	240.323	238.767	240.649
Geertruidenberg	328.971	328.971	338.018	335.894	338.624
Oosterhout	878.855	878.855	893.777	887.987	894.981
	<u>1.985.000</u>	<u>1.985.000</u>	<u>2.025.000</u>	<u>2.012.000</u>	<u>2.028.000</u>

6.2. Bijlage 2: (Financiële) uitgangspunten

Hierna wordt op hoofdlijnen een overzicht gegeven van de bij het opstellen van het bedrijfsplan gehanteerde (financiële) uitgangspunten:

- De herziene begroting is opgemaakt op basis van de meest recente gegevens en inzichten.
- De kosten en opbrengsten worden zo zuiver mogelijk toegerekend aan de diverse posten in de herziene begroting.
- De laatste begrotingscijfers van het macrobudget voor de subsidie van het rijk voor de uitvoering van de Wsw worden als uitgangspunt genomen voor het te verwachten subsidiebedrag. Dit betekent dat de cijfers van de septembercirculaire 2022 zijn

aangehouden voor wat betreft de rijkssubsidie SW voor 2023 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 meestal 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 zowel de begrote rijkssubsidie als voor de berekening van de formatie/salariskosten SW-medewerkers.
- Voor 2023 is er in de herziene begroting vanuit gegaan dat de verhoging van het minimumloon voor de Wsw-groep volledig wordt gecompenseerd in de meicirculaire. Dit is een extra risico in de herziene begroting.
- Voor nieuw beschut werk is uitgegaan van opbrengsten in de vorm van loonkostensubsidie en een begeleidingsvergoeding (€ 8.100 per medewerker). Voor wat betreft de loonkostensubsidie is uitgegaan van de gemiddelde loonwaarde van de medewerkers nieuw beschut werk die bij het opstellen van dit bedrijfsplan in dienst waren. Het subsidieresultaat (verschil tussen loonkosten en loonkostensubsidie) is afzonderlijk zichtbaar gemaakt in het bedrijfsplan. Het aantal medewerkers nieuw beschut werk is gebaseerd op de in december 2022 door het ministerie per gemeente gepubliceerde taakstelling ultimo 2022 teruggerekend naar gemiddelden over het jaar. Voor de jaren 2023 en volgende is het aantal gebaseerd op het in juli 2019 gepubliceerde aangepaste ingroeipad van de banenafpraak, waarbij voor 2026 en 2027 uit is gegaan van een verdere stijging in lijn met de voorliggende jaren.
- Voor 2022 is uitgegaan van gemiddeld 72 medewerkers die werkzaam zijn via een participatiebaan. Voor de jaren erna is dit aantal jaarlijks met 5 verhoogd. Voor wat betreft de loonkostensubsidie is uitgegaan van de gemiddelde loonwaarde van de medewerkers P-banen die bij het opstellen van dit bedrijfsplan in dienst waren. Voor deze doelgroep is rekening gehouden met een begeleidingsvergoeding van € 4.585 per persoon. Het verschil tussen de loonkosten en loonkostensubsidie van deze medewerkers is afzonderlijk zichtbaar gemaakt in het bedrijfsplan.
- De loonkosten van de SW-medewerkers zijn gebaseerd op de cao SW. Op grond van deze cao volgt de loonontwikkeling de prijsontwikkeling van het rijksbudget (LPO) resp. het wettelijk minimumloon. De nieuwe cao SW loopt van 2021 – 2025, waarin de systematiek uit de vorige cao voor wat betreft het berekenen van de algemene loonstijgingen is voortgezet. Verder is rekening gehouden met het vervallen van het lage inkomensvoordeel (LIV) voor jongeren vanaf 2025.

- De loonkosten van het reguliere personeel zijn gebaseerd op de cao gemeenten en de daarin gemaakte afspraken voor loonontwikkeling. In het bedrijfsplan is uitgegaan van een loonontwikkeling van 5% conform het laatst bekende bod van de VNG in de onderhandelingen voor een nieuwe cao gemeenten.
- De loonkosten van de overige medewerkers (nieuw beschut, participatiebanen) zijn gebaseerd op de Cao "Aan de slag".
- Voor de ontwikkeling van de prijzen is voor 2023 afgeweken van de prijsontwikkeling BBP volgens de septembercirculaire 2022 van 3,4%, omdat deze niet representatief is voor de prijsontwikkeling in 2023. De minimale indexering is gesteld op 5% en waar sprake is van specifieke indexcijfers voor een begrotingspost (bijvoorbeeld voor de omzet, zie hierna) is de indexering hoger gesteld. Voor de jaren erna is het prijspeil 2023 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 het bedrijfsplan.
- Voor de diverse te factureren opbrengsten (omzet, verhuur) is in het najaar de indexatie voor 2022 vastgesteld, welke ontwikkeling is gevolgd in de begrotingscijfers. De indexering varieert, al naar gelang de werksoort en/of de geldende afspraken, maar is hoog gesteld vanwege de enorme kostenstijgingen die voor 2023 worden verwacht. Grofweg zijn de indexeringen 8,9% en 12% met een enkele uitschieter die nog hoger ligt. Voor de jaren na 2023 is, zoals hiervoor vermeld, het prijspeil 2023 aangehouden.
- Onder de vaste lasten wordt verstaan de kosten van het gebouw en de rentekosten van een lening uit het verleden waar geen activa tegenover staan. 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 het bedrijfsplan 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 verslaggevings-eisen 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.
- 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.)

- Oorspronkelijk was de afspraak dat de gemeentelijke bijdrage beperkt blijft tot het subsidieresultaat en de vaste lasten. Doelstelling is dat de bedrijfsvoering over alle werksoorten samen neutraal verloopt. In de vergadering van het bestuur van 24 november 2016 is de afspraak gemaakt dat de begroting (en meerjarenbegroting) sluitend moet 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, naast het subsidieresultaat SW ook de saldi van de doelgroepen nieuw beschut en participatiebanen, het operationeel resultaat en de post onvoorzien betrokken.
- Vennootschapsbelasting. In het bedrijfsplan 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.
 - Deze eerste begrotingswijziging 2023 is een begrotingswijziging en hoeft daarmee niet, zoals voor de begroting geldt, op alle punten te voldoen aan het BBV. Om die reden is een aantal kengetallen, een geprognosticeerde balans en de begroting naar taakvelden niet opgenomen in dit bedrijfsplan.

Nota voor het bestuur

Aan: Algemeen Bestuur MidZuid
Van: Dagelijks Bestuur MidZuid
CC:
Betreft: Proces vervanging externe bestuursleden

Bijlagen: Proces vervanging externe bestuursleden

Voorstel

Het stuk wordt geagendeerd:

1. Ter vaststelling
-

Voorstel

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld om:

- 1) in te stemmen met het opstarten van het aangeboden proces vervanging externe bestuursleden;
- 2) in te stemmen met het opnemen van de benodigde wijzigingen op dit onderwerp in de GR WAVA op het moment dat er meerdere wijzigingen in de GR worden doorgevoerd;
- 3) een AB lid aan te wijzen als lid van de sollicitatiecommissie;
- 4) in te stemmen met de voorgestelde procedure ten aanzien van de doorlooptijd van het proces, waarbij het voorstel ook is om bij een geschikt bevonden kandidaat binnen de doorlooptijd deze doorlooptijd mogelijk te verkorten middels het inlassen van een extra AB ter benoeming van de kandidaat.

Procesvoorstel vervanging externe bestuursleden

Inleiding / juridisch kader

Ingevolge artikel 8, lid 1, van de gemeenschappelijke regeling (GR) WAVA bestaat het dagelijks bestuur uit 6 leden, waaronder (sub c) *'twee onafhankelijke leden door het algemeen bestuur aan te wijzen, niet zijnde lid van het algemeen bestuur of van het bestuur van de gemeenten, zulks op grond van hun bijzondere deskundigheid op het terrein van de sociale werkgelegenheid, werkgeversdienstverlening en/of deskundigheid op het terrein van financiën en bedrijfsvoering met als doel te voorzien in de door de gemeenten noodzakelijk geachte deskundigheid en bestuurlijke continuïteit.* De maximale benoemingsduur is 8 jaar (twee maal 4 jaar). De aanstelling kan alleen met een derde termijn worden verlengd indien het noodzakelijk is voor de borging van de continuïteit en historische kennis over MidZuid binnen het bestuur. Naast de inbreng van bijzondere deskundigheid is ook het aspect van bestuurlijke continuïteit een belangrijke overweging bij de aanstelling van (2) externe DB-leden. De externe DB-leden blijven namelijk in functie op het moment dat (rest van) het bestuur aftreedt na gemeenteraadsverkiezingen. Om optimale continuïteit van het bestuur te bevorderen starten de 2 externe bestuursleden idealiter niet in dezelfde periode, zodat de termijnen van beide leden niet tegelijk aflopen.

Huidige situatie

In het dagelijks bestuur hebben thans twee externe leden zitting, namelijk de heer S.M.T.P. Vermeulen en de heer J. van Huijgevoort. De procedure voor de opvolging van de heer van Huijgevoort dient dit voorjaar te worden gestart.

Profiel

Met betrekking tot de externe DB-leden is tijdens het transformatieproces in het voorjaar van 2021 een profiel opgesteld. De te benoemen personen dienen:

1. Onafhankelijk te zijn en mogen geen lid zijn van het algemeen bestuur, van het bestuur van één van de deelnemende gemeenten, of in dienst zijn van één van de deelnemende gemeenten c.q. MidZuid en bedrijven waarin MidZuid een belang heeft.
2. Te beschikken over een bijzondere deskundigheid op het terrein van bedrijfsvoering, financiën, arbeidsvoorziening en / of sociale werkvoorziening.
3. Te beschikken over een groot netwerk in het bedrijfsleven en affiniteit met het openbaar bestuur.
4. Ervaring op topniveau binnen een grote(re) organisatie (profit dan wel nonprofit) geldt als een pré.

Dit profiel is nog steeds actueel.

Werving

Werving zal gebeuren middels een vacature die door MidZuid zal worden uitgezet. Tevens wordt voorgesteld om een 'sollicitatiecommissie' te vormen, bestaande uit 1 DB-lid, 1 AB-lid en de algemeen directeur.

Qua procedure wordt het volgende voorgesteld:

- • Donderdag 4 mei 2023: Het DB stelt het AB voor om de procedure te starten voor de opvolging van de heer van Huijgevoort in het DB. Het AB wijst 1 AB-lid aan voor de 'sollicitatiecommissie'.
- • Donderdag 31 augustus 2023: Het DB bespreekt de stand van zaken rond de voordracht van een nieuw extern DB-lid.
- • Donderdag 28 september 2023: Voordracht tot benoeming in het DB. DB doet een voorstel tot benoeming aan het AB.
- • Donderdag 26 oktober 2023: Besluitvorming in het AB over de benoeming van de opvolger van de heer van Huijgevoort in het DB. Ingangsdatum van de benoeming:.....

Vergoeding

De vergoeding van een extern DB-lid bedraagt (per 1 januari 2023) € 5.000,- per jaar (exclusief reis- en verblijfskosten).

Voor het leveren van een belangrijke bijdrage aan ons dagelijks bestuur is MidZuid op zoek naar een

Extern bestuurslid

De uitdaging

Het bestuur van MidZuid bestaat uit een algemeen bestuur (AB) en een dagelijks bestuur (DB). Het AB bestaat uit tweemaal zoveel leden als het aantal gemeenten dat aan de regeling deelneemt. Iedere gemeente wordt door twee leden vertegenwoordigd.

Het DB bestaat uit

1. De voorzitter, tevens voorzitter van het AB;
2. Drie leden die door en uit het AB worden gekozen, zodat inclusief de voorzitter elke gemeente vertegenwoordigd is;
3. Twee externe leden door het AB aan te wijzen.

Een extern bestuurslid heeft op basis van harddeskundigheid een advies en kennis functie voor het DB en AB. Op basis hiervan waarborgt zij de continuïteit van kennis over de GR WAVA binnen het DB en AB.

Het externe bestuurslid dient onafhankelijk te zijn en mag geen lid zijn van het AB, het bestuur van één van de deelnemende gemeenten, of in dienst zijn van één van de deelnemende gemeenten c.q. MidZuid en bedrijven waarin MidZuid een belang heeft.

De taken die toebedeeld zijn aan het DB zijn in ieder geval:

- Het voorbereiden van al hetgeen in het AB ter overweging en beslissing moet worden gebracht.
- Het uitvoeren van de besluiten van het AB.
- Het, desgevraagd of uit eigen beweging, adviseren van het AB in alle zaken die betrekking hebben op de Wsw en de Participatiewet.
- Het nemen van personele beslissingen die betrekking hebben op de leden van het directieteam van MidZuid. Het aanstellen, ontslaan of schorsen van de algemeen directeur en de ambtelijk secretaris is voorbehouden aan het AB. Wel voert (een delegatie uit) het DB jaarlijks het beoordelingsgesprek met de algemeen directeur.
- Het opstellen c.q. voorbereiden van de ontwerp begroting en ontwerp jaarrekening.

- Het betreffen 10 vergaderingen van het DB en 5 vergaderingen van het AB per jaar. Incidenteel wordt er een andere bijeenkomst gepland.

Wij zoeken

- Bedrijfsmatige achtergrond
- Bestuurlijke ervaring
- Affiniteit met het sociaal domein
- Groot netwerk in het bedrijfsleven
- Ervaring met grotere complexere organisaties

Ons aanbod

De vergoeding van een extern DB-lid bedraagt (per 1 januari 2023) € 5.000,- per jaar (exclusief reis- en verblijfskosten).

Externe bestuursleden worden aangesteld voor de periode van 4 jaar. Hierbij is het mogelijk om de termijn 1 keer voor 4 jaar te verlengen indien beide partijen hiermee instemmen. Hier is voor gekozen om de bestuurlijke continuïteit te waarborgen. De externe DB-leden blijven namelijk in functie op het moment dat (rest van) het bestuur aftreedt na gemeenteraadsverkiezingen.

Wie zijn wij

Samen met onze partners verbindt MidZuid mensen duurzaam met werk. Eerder deden we dit vanuit de sociale werkplaats; nu in een breed netwerk als sociaal werkbedrijf. De vier gemeenten (Altena, Drimmelen, Geertruidenberg en Oosterhout) in de regio Dongemond zijn gezamenlijk eigenaar van deze organisatie. Zo geven we uitvoering en betekenis aan onze missie: samen groeien in werk!

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.



Reageren

Is deze vacature jou op het lijf geschreven? Dan ontvangen we graag je motivatiebrief en cv! Je kan deze direct mailen naar jessica.flohr@midzuid.nl. Heb je nog vragen of wil je meer weten? Neem dan contact op met Jessica Flohr, senior adviseur bedrijfsvoering, 06 502 604 95.

Nota voor het bestuur

Aan: Dagelijks Bestuur MidZuid / Algemeen Bestuur MidZuid
Van: Jessica Flohr, senior adviseur bedrijfsvoering
CC:
Betreft: Stand van zaken samenwerkingsagenda beleidsambtenaren

Bijlagen: Geen

Voorstel

Het stuk wordt geagendeerd:

1. Ter informatie
-

Voorstel

Kennis te nemen van de voortgang in de samenwerking tussen MidZuid en de beleidsambtenaren van de vier gemeenten.

Samenvatting

In 2022 zijn we voor het eerst gaan werken met een samenwerkingsagenda voor verbetering van de samenwerking tussen MidZuid en de beleidsambtenaren van de vier gemeenten. De beleidsambtenaren hadden voorheen het gevoel soms te laat bij zaken betrokken te worden en daarnaast heerste er zowel bij MidZuid als ook bij de beleidsambtenaren te zeer het gevoel dat MidZuid met name de rol van (informatie)zender had in het ambtelijk vooroverleg. De samenwerkingsagenda is opgenomen in de agenda van het ambtelijk vooroverleg en had in 2022 als onderwerpen; huisvesting, doorontwikkeling MidZuid en financieel duurzaam perspectief. Het doel was om bij deze onderwerpen uitgebreider stil te staan en elkaar aan de voorkant van deze processen beter te informeren en de dialoog met elkaar te voeren over deze onderwerpen.

Begin 2023 hebben we deze werkwijze geëvalueerd. De conclusie die we hier gezamenlijk uit getrokken hebben is dat de samenwerking wel verbeterd is in de loop van 2022, maar dat

hierin ook zeker nog verdere stappen te zetten zijn. De sfeer is verbeterd, er heerst minder een gevoel van de rol van zender (door MidZuid) en men heeft als beleidsambtenaar niet meer het gevoel niet of te laat betrokken te worden bij belangrijke zaken. Stappen zijn vooral nog te zetten in het aan de voorkant informeren van elkaar dus vanuit MidZuid richting beleidsambtenaren maar ook andersom vanuit de beleidsambtenaren richting MidZuid. Meer diepgang op de onderwerpen en de dialoog die MidZuid en de beleidsambtenaren hierover met elkaar voeren hoort daarbij. Het moet bij de onderwerpen van de samenwerkingsagenda in het begin helder zijn wat de samenwerkingsbehoefte en samenwerkingsopgave is, anders ontstaat opnieuw het risico op een te grote zender rol door MidZuid.

Voor 2023 zijn er drie nieuwe onderwerpen op de samenwerkingsagenda gezet, deze onderwerpen zijn vastgesteld naar behoefte van de beleidsadviseurs.

De onderwerpen zijn:

- Inzicht in cijfers (Wat is dat, waar is behoefte aan, hoe zit dit bij gemeenten in elkaar? Samen vorm aan geven);
- Ontwikkelbaarheid van de doelgroep (Manier waarop MidZuid de doelgroep verder brengt. Delen we daar dezelfde gedachte over?);
- Gezamenlijk werken aan een antwoord op de vraag over de strategische toekomstvisie van MidZuid richting 2035.

Na tijdens de eerste bijeenkomsten van het ambtelijk vooroverleg met elkaar zoekende te zijn geweest naar hoe hier nu meer vorm aan gegeven kan worden, heeft er met betrekking tot het eerste onderwerp onlangs een (eerste) extra sessie plaatsgevonden. Er is bewust gekozen voor een extra sessie omdat ervaring leert dat uitgebreid en met voldoende diepgang stilstaan bij bepaalde onderwerpen in het algemeen niet haalbaar is tijdens een regulier ambtelijk vooroverleg. Bij de sessie waren nagenoeg alle beleidsambtenaren van het ambtelijk vooroverleg aanwezig, vanuit MidZuid sloten Marcel Maaijwee en Jessica Flohr aan. Naar aanleiding van deze eerste sessie is besloten om hierop door te gaan. Een volgende sessie zal gepland worden.

Met betrekking tot het tweede onderwerp is er een datum geprikt voor een eerste sessie. Voor deze eerste sessie worden de beleidsadviseurs sociaal domein uitgenodigd. Vanuit MidZuid zal Femke Filott aansluiten naast Jessica Flohr. Femke is senior HR adviseur bij MidZuid en heeft in haar takenpakket onder andere opleiding en ontwikkeling.

Kijkend naar het derde onderwerp van de samenwerkingsagenda kan gezegd worden dat dit nog verder vorm moet krijgen. Dit is mede afhankelijk van het proces met het bestuur zoals dit nu gelopen worden. Afhankelijk van de reacties op de strategieën die MidZuid op 6 april



presenteert aan het DB kunnen hier mogelijk ook eerste stappen in gezet worden.



Oosterhout, 6 april 2023

Geachte bestuursleden RWB,

Wij hebben als werkontwikkelbedrijven de uitvoeringsagenda ontvangen en ik geef graag input om te komen tot een constructieve DOE-agenda voor de komende jaren.

In de gevoerde gesprekken hebben we met Mark Prenen en Tim van Riel onze punten ingebracht vanuit onze uitvoeringsorganisaties die in het West-Brabantse samen met het onderwijs en het UWV de backbone vormen als het gaat om concreet omzetten van ambities in daadwerkelijk handelen.

Hier komen vragen van werkzoekenden, werknemers en werkgevers bij elkaar. Hier zit dan ook de kracht om daadwerkelijk resultaat te bereiken. Alleen al met de werkontwikkelbedrijven zijn de grootste werkgevers in de regio al aan boord.

En juist dat hebben we ook meegegeven in onze gesprekken. Zet die uitvoeringsorganisaties meer centraal, daar ligt de spil om ambities te kunnen bereiken. Met als doel voor het bestuur om de middelen zo effectief mogelijk te besteden die hiervoor vanuit het Rijk komen. De sociaal ontwikkelbedrijven vormen een spil in het realiseren van de doelen van de DOE-agenda. In het hele stuk missen we een duidelijke positionering van onze bedrijven. We zijn geen onderdeel van het WSP, in het geval van MidZuid is het WSP juist een onderdeel van het werkontwikkelbedrijf MidZuid. Juist deze combinatie geeft ons de kennis en kunde die nodig is om moeilijk plaatsbare mensen te bemiddelen naar een plek op de arbeidsmarkt.

Het volgende missen we in het stuk. Er wordt vanuit rapporten over wat er goed en niet goed gaat in de arbeidsmarktregio een analyse gemaakt en ambities gesteld die hoog over zijn en nog multi interpretabel zijn. Maak deze concreet in een DOE-agenda voor de komende jaren. Laat deze DOE-agenda uitvoeren door de bestaande organisaties zoals die er al zijn. Zij hebben de implementatiekracht en voeg daar vanuit de DOE agenda de programmamanager/projectleiders aan toe.

Het bestuur dient dan ook te bestaan in de kern (DB) uit de uitvoeringsorganisaties UWV, Onderwijs, Werkontwikkelbedrijven, VNO/NCW, gemeenten en WSP.

Bepaal met elkaar de DOE-agenda en wie welke onderdelen van de DOE-agenda gaan uitvoeren met welke budgetten. Zoveel als mogelijk vanuit bestaande organisaties en niet via allerlei programmastructuren die weer los staan van deze organisatie. Het zal uiteindelijk vanuit de programma's ook ergens moeten landen en dat is in de uitvoeringsorganisatie.



De DOE-agenda is leidend, bestuur bepaalt de doelen op de DOE agenda en het Hoe wordt in eerste instantie door de uitvoeringsorganisaties gedaan met de middelen vanuit de regio. Hiermee borg je ook uiteindelijk de implementatie in de lijn.

Laten we met elkaar leren van de lessen en niet continue nieuwe entiteiten oprichten en de uitvoeringsinstanties laten bepalen wat er kan en gaat gebeuren. Op dat het niet weer blijft hangen in mooie beloftes en een nog groter landschap aan onduidelijkheid voor de werkzoekende, werknemer en werkgever.

In de bijlage hebben we onze input verzameld op het document dat geleid heeft tot deze brief.

Tevens vindt u in de bijlage de brief die door onze collega werkontwikkelbedrijf WVS is verstuurd.

We horen graag wat er met deze input gebeurt. Tevens ben ik bereid om mee te denken en participeren in het regionaal bestuur van deze DOE-agenda voor de komende jaren om zo de schouders eronder te zetten.



Jos Rooijmans
Algemeen Directeur MidZuid

Mede namens



Anneloes van Hunnik
Voorzitter bestuur MidZuid

Bijlage: input vanuit MidZuid op document "Van versnippering naar verbinding".

Inleiding en probleemsituatie

- Herkenbaar zijn de vele loketten en het oerwoud van regelingen en waar men voor wat moet zijn. We zien echter niet de oplossing in één regionaal loket. Weer een extra loket met nog meer verwarring.
- We zien wel wat in een expertisecentrum dat zich bezighoudt met het continu in kaart brengen van de klantreizen en waar men waar dan voor moet zijn. Een functie van dit centrum naast deze communicatiefunctie zou ook moeten zijn om te signaleren wanneer er overlap is in doelen en aanbod. Om vervolgens voorstellen te doen om dit te veranderen bij het bestuur (zie ook governance en inrichting)

Ambities & Programmalijnen

- Bij de eerste programmalijn "één regionaal loket" hebben wij grote twijfels. Een duidelijkere kenniskaart van wie met welke vraag waar terecht kan lijkt ons meerwaarde toevoegen. Ook zouden we met elkaar nog eens het RMT tegen het licht moeten houden en bekijken of dat eigenlijk niet al dit loket is. Maar in ieder geval niet nog een loket. Ons doel zou zijn het aantal loketten te verminderen en taken onder te brengen bij de al bestaande uitvoeringsorganisaties;
- Bij de tweede en derde programmalijn zoals voorgesteld kunnen wij ons een goede voorstelling maken en vinden wij ook speerpunten op de DOE-agenda. Wat wij missen hierin is een duidelijke koppeling met de uitvoeringsorganisaties die nu soms op dezelfde ambities en doelen zitten. Wat ons betreft zouden beide programmalijnen het verdienen om verder uitgewerkt te worden en met desbetreffende uitvoeringsorganisatie om tafel te gaan zitten wat hun huidige ambitie reed is op dit terrein en wat de extra ambitie zou kunnen zijn met de middelen die er zijn vanuit de regio. Laten we hier niet op voorhand het gros van de middelen inzetten op projectleidingscapaciteit maar op de kern van de agenda: het DOEN.
 - o *Een eerste voorbeeld: het WSP Dongemond verzorgt als afdeling van MidZuid jaarlijks een 250-tal plaatsingen van mensen naar werk en zo doen de ander WSP's dat ook. In de genoemde ambities op de DOE agenda op dit punt zou er bekeken moeten worden wat er nu al aan doelen is en welke doelen hier bovenop komen. En de vraag is hoe de middelen dan het beste kunnen worden ingezet om de doelen te*

bereiken. Dat kan projectleiderscapaciteit zijn, maar dat zou ook bijvoorbeeld extra handen aan het bed kunnen zijn voor bijvoorbeeld de diverse WSP's. Nu wordt er in het kopje Governance en inrichting al veel richting projectleider/management gebudgetteerd.

- *Een tweede voorbeeld: onlangs hebben we met elkaar in de regio een intentieverklaring getekend om jongeren van school naar werk te leiden en ervoor te zorgen dat de uitval zo minimaal mogelijk is. Daarvan zien we hier niets terug. Het aansluiten bij deze initiatieven, maar ook de doelen die het RBL in haar dagelijkse operatie heeft lijkt ons effectiever. Daarmee wordt deze uitvoeringsagenda meer verankerd en wordt het niet een programmabureau met projecten die "erbij" komen.*
- Wij zien vanuit MidZuid voor de regio nog een andere programmaliijn, namelijk het inzetten van innovatieve inclusieve technologie. MidZuid heeft in 2022 een succesvol project gedraaid, hetgeen geleid heeft tot het beschikbaar krijgen van middelen om een TINT West Brabant op te zetten. Met als doel om innovatieve inclusieve technologie in te zetten voor een werkzoekende, een werknemer en voor een werkgever. Daarin wordt de komende jaren geïnvesteerd gezamenlijk met het onderwijs, werkgevers en (potentiële) werknemers. Deze regionale samenwerking krijgt nu vorm onder leiding van een projectleider inclusieve technologie vanuit MidZuid en zou perfect op de DOE-agenda passen voor de komende jaren.

Governance en inrichting

- Wij zien graag allereerst een DOE-agenda ontstaan met de bovenstaande 3 programmaliijnen. Het woord DOE-agenda geeft al aan dat de uitvoering centraal zou moeten staan en de governance dat zou moeten reflecteren. Dus de uitvoeringsorganisatie zouden zitting moeten nemen in het bestuur (DB). Dit zouden naar ons inzicht zijn:
 - Onderwijs (PRO/VSO)
 - UWV
 - Werkontwikkelbedrijven
 - WSP
 - RBL
 - Gemeenten
 - VNO/NCW
- Iedere soort organisatie laat zich met mandaat afvaardigen in het bestuur. Vooral dat mandaat is van belang, anders verliest het daadkracht. Indien er geen mandaat geregeld wordt op dit bestuurlijk niveau, dan is echt de vraag aan de orde of er überhaupt aan begonnen moet worden. Het kan dan namelijk allemaal in de wind

geslagen worden door lokale gemeentebesturen of directies van de diverse organisaties.

- Het AB zou dan aangevuld kunnen worden met enkele gemeentebestuurders en de vakbonden
- Het bestuur kent een directe lijn met de verantwoordelijke organisatie en daaronder staan een ondersteunend en faciliterend projectteam met de drie programmalijnen zoals hierboven genoemd (dus 2 en 3 uit de uitvoeringsagenda en de programmalijn TINT)

6 april 2023

Aan : Bestuur Regionaal Werkbedrijf West-Brabant
Betreft : Uitvoeringsagenda 2023 – 2024 Arbeidsmarktregio West-Brabant

Beste bestuursleden,

Inleiding

Wij zijn verheugd dat de Uitvoeringsagenda 2023 – 2024 ‘Van Versnippering naar Verbinding’ voor de Arbeidsmarktregio West-Brabant er ligt. Wij danken de initiatiefnemers voor het opstellen van deze agenda en de constructieve wijze waarop deze tot stand is gekomen.

Het uitgangspunt ‘Van Versnippering naar Verbinding’ onderschrijven wij van harte. De praktijk heeft ons echter geleerd dat het opstellen en vaststellen van een uitvoeringsagenda niet automatisch leidt tot intensieve(re) samenwerking binnen onze arbeidsmarktregio. Ook nu merken wij aan de (bestuurlijke) reacties binnen onze sub-regio’s dat het lastig blijft om in de uitvoeringsagenda een toon te vinden die alle partners aanspreekt. Onze belangrijkste opmerking is daarom dat wij de uitvoeringsagenda willen zien als een start van een nieuwe periode. Een periode waarin we op regionaal niveau en binnen de sub-regio’s tot concrete doe-plannen komen. Plannen die vervolgens leiden tot concrete actie. Actie waaraan het in onze ogen de laatste jaren heeft ontbroken.

Lokaal als het kan

Het credo ‘regionaal waar het meerwaarde heeft, maar lokaal als het kan’ is duidelijk naar voren gekomen tijdens de gevoerde consultatiegesprekken (pagina 5 uitvoeringsagenda). Dit vertrekpunt zien wij (wat ons betreft te) beperkt terugkomen in de uitvoeringsagenda. Sterker, op pagina 11 van de agenda lezen wij dat de arbeidsmarktregio West-Brabant het uitgangspunt is (met indien gewenst een vertaalslag per regio).

Om twee redenen vinden wij dit geen gewenste ontwikkeling. In de eerste plaats vragen wij ons af of een (meer) centrale aanpak werkelijk is wat inwoners en werkgevers willen. De contacten die wij hebben maken ons duidelijk dat onze inwoners en werkgevers juist behoefte hebben aan dienstverlening die dichtbij georganiseerd is.

In de tweede plaats zien we dat binnen onze arbeidsmarktregio juist de samenwerking op sub-regionaal niveau succesvol is. Binnen onze sub-regio’s werken de ISD Brabantse Wal, het Werkplein Hart van West-Brabant en WVS steeds intensiever samen. Door deze uitvoeringsorganisaties wordt onder meer gewerkt aan de (door)ontwikkeling van een sociaal ontwikkelbedrijf. In de andere sub-regio’s zien wij vergelijkbare initiatieven ontstaan.

Wat ons betreft houden we binnen onze arbeidsmarktregio vast aan de beproefde sub-regionale aanpak, waarbij een deel van de beschikbare (regionale) middelen sub-regionaal worden ingezet.

Doe regionaal waar het meerwaarde heeft

Een belangrijk uitgangspunt uit de Kamerbrief van 11 oktober 2022 is dat bij de toekomstige dienstverlening de behoefte van de werkende, werkzoekende en werkgever centraal staan (pagina 5 uitvoeringsagenda). De laatste jaren is binnen onze arbeidsmarktregio veel effort gestopt in het van werk naar werk brengen van inwoners. De keuze hiervoor werd vooral ingegeven door de verwachting dat in coronatijd veel bedrijven failliet zouden gaan. Het aantal faillissementen bleef laag en de arbeidsmarkt is vragend.

Sinds jaar en dag blijven grote groepen mensen aan de zijlijn staan. Afgelopen jaar steeg het aantal voortijdig schoolverlaters in ons land naar een recordhoogte van bijna 30.000. Wat ons betreft verschuift de meerwaarde van de onderwerpen die we binnen onze arbeidsmarktregio regionaal oppakken van de werkende naar de werkzoekende. Hoe kunnen we met deze focus vraag en aanbod bij elkaar brengen, om daarmee meer inwoners aan het werk te krijgen. Niet vanuit kolom-denken maar vanuit matrix- denken. Het uitvoeringsplan zou wat ons betreft op dit punt moeten leiden tot een doe-plan.

Positionering sociale ontwikkelbedrijven (Leerwerkbedrijven)

In het uitvoeringsplan worden de sociale ontwikkelbedrijven in onze arbeidsmarktregio slechts zijdelings benoemd. De sociale ontwikkelbedrijven worden gezien als een onderdeel van het WSP West-Brabant, terwijl ze een eigenstandige positie hebben.

WVS is een eigenstandige gemeenschappelijke regeling en voert in opdracht van de gemeentelijke eigenaren de Wet WSW uit. Daarnaast is WVS sinds de inwerkingtreding van de Participatiewet belast met de uitvoering van de regeling beschut werk. Daarnaast zijn – zoals eerder aangegeven – de ISD Brabantse Wal, het Werkplein Hart van West-Brabant en WVS volop bezig met de inrichting van een sociaal ontwikkelbedrijf.

Wij denken dat de sociale ontwikkelbedrijven een steeds belangrijker positie gaan innemen binnen de arbeidsmarktregio in het algemeen en bij de toeleiding van inwoners naar werk in het bijzonder. Wat ons betreft zouden de sociale ontwikkelbedrijven daarmee een prominentere rol moeten krijgen in de uitvoeringsagenda.

Slank de Gouvernance en inrichting af.

Bij een goede samenwerking hoort een gedegen governance en inrichting. Wij realiseren ons dat het hieraan heeft ontbroken binnen onze arbeidsmarktregio. Wij zijn dan ook blij om te zien dat in het uitvoeringsprogramma concrete voorstellen worden gedaan voor de inrichting van de governance. Ook zijn wij verheugd met de instelling van een dagelijks bestuur, waarmee de samenwerking aan slagvaardigheid kan winnen. Wel komt de verdere ondersteuning ons als heel stevig over, zeker wanneer een belangrijk deel van de uitvoering komt te liggen bij de uitvoeringsorganisaties in de sub-regio's. De behoefte aan verdere ondersteuning kan ons inziens bovendien pas bepaald worden wanneer definitieve keuzes gemaakt zijn over de invulling van de toekomstige arbeidsmarktinfrastructuur en de samenwerking die daarbij hoort.

Hierbij merken wij nog op dat uit de exploitatiebegroting blijkt dat een groot deel van de beschikbare middelen opgaat aan personeelslasten. De uitvoeringskosten staan daarmee niet in verhouding tot de baten die ingezet kunnen worden voor feitelijke ondersteuningsprojecten. Dit vinden wij niet wenselijk. Wij willen dan ook verzoeken om de voorgestelde governance en inrichting nog eens kritisch tegen het licht te houden.

Tot slot

Wij vragen ons af of er voldoende tijd is om het stuk voor woensdag 12 april 2023 op een zorgvuldige wijze aan te passen. Daarom willen wij een procesvoorstel doen. Wij willen u vragen komende woensdag een principe-besluit te nemen en de verschillende partners vervolgens de mogelijkheid te bieden het eindproduct nog één keer te agenderen voor een bestuurlijke overleg. U kunt dan tijdens het volgende bestuurlijke overleg Regionaal Werkbedrijf West-Brabant tot definitieve vaststelling overgaan. Wij denken dat daarmee wordt gekomen tot een zorgvuldig besluitvormingsproces, waarmee uiteindelijk het (bestuurlijk) draagvlak kan worden vergroot.

Zoals eerder vermeld, zien wij dit als een mooi startpunt voor de doorontwikkeling van onze arbeidsmarktregio. Indien gewenst kunnen wij deze brief op 12 april 2023 nader toelichten. Ook zijn wij graag bereid om een bijdrage te leveren aan de uitwerking van de concrete doe-plannen waarover wij in deze brief spreken.

Met vriendelijke groet,

Ron van Toor

(directeur ISD Brabantse Wal)

Marko Does

(directeur Werkplein Hart van West-Brabant)

Jos Koopman

(directeur WVS)