

Ontvangen: 01/05/2015

**WEDEO**

Postbus 236, 7000 AE - Terborgseweg 106, 7005 BC Doetinchem - Te

Bank BNG 28.50.12.495 - IBAN NL 62 BN

KvK-nummer 09202658 - BTW-nummer NL 001202753B01

E-mail info@wedeo.nl - Internet www.wedeo.nl



15ink07614

Het College van Burgemeester en  
Wethouders van Oude IJsselstreek  
Postbus 42  
7080 AA GENDRINGEN

Onderwerp : jaarverslag Wedeo 2014  
Kenmerk : DB/mme 15-21  
Contactpersoon : A.J.H. Arntz, telefoon (0314) 37 25 34

Doetinchem , 29 april 2015

Geacht College,

Het is ons een genoegen u hierbij het jaarverslag 2014 aan te bieden. In het jaarverslag is de jaarrekening opgenomen.

Het resultaat na bestemming bedraagt € 81.000,- positief. Daarmee is het resultaat aanzienlijk gunstiger uitgekomen dan het in de werkbegroting voorziene verlies van € 284.000,-.

Ook in 2014 is geen bijdrage in de exploitatie van uw gemeente noodzakelijk geweest.

De jaarrekening is door de accountant gecontroleerd. De accountantsverklaring is nog niet beschikbaar maar de accountant heeft aangegeven zowel ten aanzien van de getrouwheid als ten aanzien van de rechtmatigheid een goedkeurende verklaring te gaan verstrekken. Zie bijgaand schrijven.

Graag brengen wij onder uw aandacht dat de brief van Deloitte alleen bestemd is voor directie en het bestuur (inclusief deelnemende gemeenten) van Wedeo en niet mag worden verstrekt of aangehaald zonder schriftelijke toestemming van Deloitte vooraf.

Het jaarverslag wordt, met de eventuele reacties van de gemeenten, in de vergadering van ons Algemeen Bestuur van 1 juli 2015 behandeld.

Wij verzoeken u vóór 24 juni 2015 uw gevoelen ter zake kenbaar te maken.

Net als voorgaande jaren is er een afzonderlijk sociaal jaarverslag opgesteld, waarin de belangrijkste zaken met betrekking tot ons personeel vermeld staan. Met genoegen bieden wij u ook dit verslag aan.

Met vriendelijke groeten,

Namens het Dagelijks Bestuur

b/h

mevr. drs. E.M. Bosch  
secretaris

Aan het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Wedeo  
T.a.v. de heer A. Arntz  
Postbus 236  
7000 AE DOETINCHEM

Datum	Behandeld door	Ons kenmerk
29 april 2015	M.G. van de Visch MSc	DPS/3113925470/201524098
Onderwerp		Uw kenmerk
Afronding jaarrekeningcontrole 2014		-

Geachte leden van het bestuur, geachte heer Arntz,

De voorliggende concept-jaarrekening 2014, sluitend met een balanstotaal van € 10.896.000 en een gerealiseerd resultaat van € 81.000 positief, is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur c.q. de directie d.d. 29 april 2015.

Wij bevinden ons momenteel in de afrondende fase van onze controle van de jaarrekening 2014 van GR Wedeo. Op basis hiervan zijn wij voornemens een goedkeurende controleverklaring voor zowel de getrouwheid als de financiële rechtmatigheid te verstrekken. De controleverklaring volgt zo spoedig mogelijk na finale afwikkeling van ons controledossier.

Wij merken hierbij op dat indien tot de vergadering van het algemeen bestuur omstandigheden blijken die aanpassing van de concept-jaarrekening noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog voor de vergadering van het algemeen bestuur moet worden gemaakt. Uiteraard vervalt in die situatie mogelijk ons voornemen om een goedkeurende controleverklaring te verstrekken.

De mededeling in deze brief is alleen bestemd voor de directie en het bestuur (inclusief deelnemende gemeenten) van Wedeo en mag niet in zijn geheel of gedeeltelijk worden verstrekt of aangehaald zonder onze schriftelijke toestemming vooraf. Er wordt geen verantwoordelijkheid aan een derde partij geaccepteerd, omdat de inhoud van deze brief daar niet voor opgesteld en bedoeld is. Dientengevolge nemen wij geen enkele verplichting of plicht van zorg aan ieder ander persoon aan wie de inhoud van deze brief getoond of in zijn handen komt op ons.



# Deloitte.

2

29 april 2015

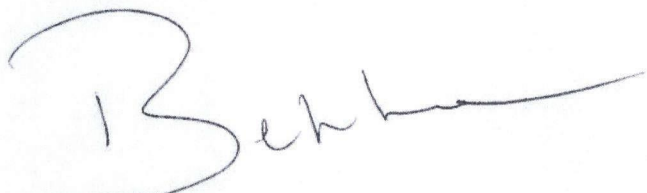
DPS/3113925470/201524098

Tevens vermelden wij expliciet dat deze brief op geen enkele wijze openbaar mag worden gemaakt. Uiteraard mag u de concept-jaarrekening wel openbaar maken maar dan altijd zonder deze brief daarbij te voegen. Verder mag u bij openbaarmaking ons voornemen ook niet vermelden.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

Deloitte Accountants B.V.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Bekker', with a long horizontal stroke extending to the right.

M.C.J.M. Bekker RA



# financieel jaarverslag 2014



“Als ik maar in eigen tempo mag leren, wil ik elke nieuwe uitdaging wel proberen.”



Datum: 29 april 2015

7000 AE Doetinchem - Terborgseweg 106 - 7005 BC Doetinchem  
telefoon: 0314-372500 - Fax: 0314-360181 - E-mail: [info@wedeo.nl](mailto:info@wedeo.nl) Internet: [www.wedeo.nl](http://www.wedeo.nl)



## Voorwoord

De jaarlijkse rapportage over ons sociaal werkbedrijf bestaat uit twee delen. Een financieel en een sociaal jaarverslag. Beide delen hebben een ding gemeen: het zijn trotse verslagen van een mooie organisatie. Ze geven, elk met hun eigen insteek, een beeld van Wedeo als prima organisatie. Met positieve financiële resultaten, zodat onze gemeenten geen extra overheidsgeld in ons bedrijf hoeven te steken. Maar ook op sociaal gebied zijn we een uitstekend bedrijf.

Wedeo telt 1000 gedreven medewerkers. Collegiaal, flexibel, energiek, mobiel. Zo zijn wij. We voelen gemeenschappelijkheid. We willen hard werken en we hebben ook zorg voor elkaar. We zien kansen en pakken die. Op een positieve manier aan de slag: zowel binnen de muren van Wedeo als daarbuiten.

Natuurlijk is dat niet altijd eenvoudig. Bij Wedeo werken bijzondere mensen, met een beperking, maar die zich niet laten beperken. Zij zijn dagelijks aan de slag zijn met een brede waaier aan activiteiten. Met een schoffel in de natuur, of achter de machines van Stanstechniek in Gaanderen. Aan de Terborgseweg bij Wedeo, of bij de manege Stal De Pluum. Wij halen uit onszelf wat er in zit.

Dat enthousiasme heeft direct effect op die andere kant van Wedeo. Dankzij onze inzet is ook ons financiële resultaat om trots op te zijn. Door onze mensen op de juiste plaatsen te laten werken, komen ze het best tot hun recht. Zijn ze duurzaam aan de slag, en in staat het beste uit zichzelf te halen. En dat leidt dan tot goede opbrengsten. Eerlijke opbrengsten ook: we worden betaald voor wat we waard zijn.

In 2014 heeft een aantal zaken een extra accent gehad, zoals u kunt lezen in dit jaarverslag. Uiteraard het naar buiten plaatsen van onze medewerkers. Ook in 2014 hebben weer veel mensen met de nodige ondersteuning een stap naar buiten gezet en zijn bij een reguliere werkgever aan de slag gegaan. We hebben een groei in het aantal detacheringen gerealiseerd. We hebben daarnaast een sterke focus op verzuim gehad. Dat heeft vruchten afgeworpen. Het verzuim daalde afgelopen jaar stevig.

Vanaf 2015 zal de Participatiewet worden ingevoerd. In het licht van die wet zal ook Wedeo een partij worden voor 'alle mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt'. Dat zal verandering en vernieuwing met zich meebrengen. We onderzoeken hoe de toekomst voor onze duizend medewerkers zo goed mogelijk gewaarborgd kan worden binnen de kaders van de nieuwe wet. Dat zal lukken. We zijn tenslotte gewend aan veranderen, en zijn gewend te denken in kansen en uitdagingen. Dat deden we in 2014 en dat blijft ook in 2015 onze drijfveer.

De crisis maakt dat de groei in het aantal plaatsen bij gewone werkgevers minder spectaculair is dan vorig jaar, maar we werken gestaag door, steeds op zoek naar nieuwe plaatsingen.

Tenslotte is 2014 ook het jaar geweest van Spek & Bonen, onze theatervoorstelling die geen van de bezoekers onberoerd heeft gelaten. Acht helden in het theater die durven te vertellen hoe het is om met een SW-indicatie door het leven te gaan en bij Wedeo aan de slag te zijn. Eerlijk en aangrijpend. Dat we bij het schrijven van dit voorwoord inmiddels een tweede theatervoorstelling maken 'Aan de bak', geeft aan dat ontwikkelingen doorgaan. We zien de toekomst met veel vertrouwen tegemoet!

Maart 2015

Lisette Bosch  
algemeen directeur



## Inhoudsopgave

1	Bericht van het Dagelijks Bestuur.....	4
1.1	Doelstellingen .....	4
1.2	Algemene ontwikkelingen op bestuurlijk niveau .....	5
1.3	Governance en transparantie.....	6
1.4	Beleidsvisie van het bestuur.....	6
1.5	Realisatie doelmatigheid en rechtmatigheid .....	8
1.6	Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening .....	8
2	Kerngegevens.....	9
3	Overzicht van baten en lasten .....	10
3.1	Algemeen.....	10
3.2	Integriteit.....	13
4	Organisatie.....	14
4.1	Ontwikkelingen.....	14
4.2	Commissies .....	15
4.3	Organogram per 31 december 2014 .....	16
5	Verplichte paragrafen.....	17
5.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	17
5.2	Onderhoud kapitaalgoederen .....	18
5.3	Financiering/ Treasury paragraaf .....	19
5.4	Verbonden partijen.....	21
6	Financiën .....	23
6.1	Resultaten analyse.....	23
6.2	Jaarrekening .....	27
6.3	Sisa 2014 .....	43
7	Overige gegevens .....	44
7.1	Controleverklaring .....	44
7.2	Normenkader en controletoleranties.....	45
7.3	Samenstelling bestuur per 31 december 2014 .....	47
7.4	Samenstelling Ondernemingsraad per 31 december 2014.....	47
	Bijlage 1 – Verloopstaat materiële vaste activa .....	49
	Bijlage 2 – Overzicht geldleningen .....	50



# 1 Bericht van het Dagelijks Bestuur

---

## 1.1 Doelstellingen

### *Opdracht/missie*

De centrale opdracht/missie van Wedeo is: het opleiden en het begeleiden van personen, die door een arbeidshandicap of ten gevolge van een andere problematiek een forse achterstand tot de arbeidsmarkt hebben, naar loonvormende arbeidsplaatsen. Hierbij geldt als uitgangspunt dat iedere medewerker op de hoogst mogelijke plek van de 'werkladder' komt. Daarnaast wordt ernaar gestreefd deze arbeidsplek in een zo regulier mogelijke arbeidsomgeving te realiseren.

*De werkladder is een door brancheorganisatie Cedris geformuleerd begrip waarmee een indeling naar afstand tot de arbeidsmarkt wordt weergegeven.*

### *Werkladder Cedris:*

7. Reguliere baan
6. Reguliere baan met subsidie en/of Begeleid Werken
5. Externe individuele detachering
4. Externe groepsdetachering
3. Intern geplaatst (beschutte werkplek)
2. Test, training/arbeidsinpassing
1. Zorg, welzijn en maatschappelijke participatie

### *Doelgroep*

Tot de doelgroep rekent Wedeo in 2014 alle personen met een fysieke, psychische, verstandelijke of meervoudige arbeidshandicap, langdurig werklozen, personen met een ontoereikende opleiding of met een belemmerende culturele of sociale achtergrond die, tijdelijk of blijvend, problemen ondervinden bij het zelfstandig vinden van loonvormende arbeid. De doelgroep is dus beduidend breder dan alleen de Wsw-geïndiceerden, en omvat ook aangrenzende groepen die voor het vinden en behouden van duurzame arbeidsplekken ondersteuning nodig hebben door het ontwikkelen van hun arbeidspotentieel.

### *Doelstellingen*

Onderstaand zijn in algemene bewoordingen de vier hoofddoelstellingen geformuleerd aan de hand waarvan de realisatie van de centrale doelstelling van Wedeo voor wat betreft de uitvoering van de Wsw moet worden beoordeeld. De feitelijke targets hiervan, en van de mogelijke afgeleide prestatienormen worden jaarlijks met de principale opdrachtgevers, de deelnemende gemeenten, afgestemd.

#### *1. Taakstelling invullen*

Jaarlijks bepaalt de rijksoverheid de taakstelling van de SW-organisatie, in SE's. Wedeo moet deze taakstelling volledig invullen. Aandachtspunt hierbij is zorgvuldig wachtlijstbeheer (conform verordening wachtlijstbeheer), waardoor zo veel mogelijk mensen binnen de gestelde ruimte een plaats kunnen krijgen.

#### *2. Plaatsingsdoelstelling*

Het bieden van tijdelijke en blijvende arbeidsplaatsen, waarbij uitgangspunt is dat mensen zoveel mogelijk bij een reguliere werkgever aan de slag gaan. Dit maakt het mogelijk dat medewerkers hun arbeidsbekwaamheid verder kunnen ontwikkelen (of behouden) en zelfstandig een inkomen kunnen verwerven. Dit houdt tevens in dat er rekening wordt gehouden met het feit dat er ook een groep blijvend op beschut werk is aangewezen. Ook voor hen dient passend werk te worden geboden, rekening houdend met de mogelijkheden van betrokkenen.



### 3. Arbeidsontwikkeldoelstelling

Het ontwikkelen van de individuele personen overeenkomstig de in het persoonlijk ontwikkelingsplan vastgelegde doelstelling binnen het in dat plan vastgelegde tijdspad.

### 4. Financiële doelstelling

Het streven is om te komen tot een financieel neutraal resultaat. Dit betekent dat het saldo van baten en lasten minimaal op nul uitkomt. Hierbij is uitgegaan van een volledige uitvoering van de Wsw en het daarvoor ontvangen van de volledige hiervoor aan de gemeenten ter beschikking staande rijkssubsidie. En van een subsidieniveau dat een reële dekking geeft voor de werkelijke, door de CAO voor de SW-medewerkers bepaalde, loonkosten.

## 1.2 Algemene ontwikkelingen op bestuurlijk niveau

Wedeo is een gemeenschappelijke regeling (GR) voor de gemeenten Doetinchem, Montferland en Oude IJsselstreek. Daarnaast verzorgt Wedeo, in het belang van de Wsw-medewerkers uit dit voormalige Wedeo-gebied, de uitvoering van de Wsw voor een deel van de gemeente Bronckhorst, meer specifiek de voormalige gemeenten Hummelo & Keppel en Zelhem (HKZ-gebied). Dit is contractueel vastgelegd tussen de gemeente Bronckhorst, Delta en Wedeo middels een aanwijzingsbesluit. In de verdere presentatie in dit jaarverslag, inclusief de weergave in de jaarrekening, zijn de gecombineerde (personele) gegevens weergegeven. Onderstaand overzicht geeft aan welk deel van het totaal van de Wsw-medewerkers afkomstig is uit het 'HKZ-gebied' alsmede uit andere gemeenten.

	gemiddelde bezetting		bezetting ultimo 2014		wachlijst personen
	in fte	in SE	in fte	in SE	
Afkomstig uit Wedeo werkgebied	762,1	795,5	755,2	787,0	118
Afkomstig uit Delta werkgebied ('HKZ' gebied)	73,0	75,3	72,6	74,7	4
Afkomstig uit overige gemeenten	27,6	28,2	27,9	28,5	0
Totaal	862,7	899,0	855,6	890,2	122

De gemeente Montferland, waarin de voormalige gemeenten Bergh (werkgebied Wedeo) en Didam (was werkgebied Presikhaaf) zijn opgegaan, heeft gekozen voor participatie in de GR Wedeo. Sinds 1 januari 2005 melden nieuwe, voor de Wsw geïndiceerde inwoners uit Didam zich voor plaatsing aan bij Wedeo. Inwoners uit Didam met een dienstverband dat dateert van voor 1 januari 2005 blijven in principe bij Presikhaaf. Een uitzondering hierop betreft de Wsw-medewerkers werkzaam in het Groen in Didam. Zij werken bij Wedeo.

In 2014 bestaat het Algemeen Bestuur uit negen leden; hieruit is een Dagelijks Bestuur van drie leden gekozen. De namen staan in paragraaf 7.3. Samenstelling Bestuur. In het verslagjaar is de samenstelling van het bestuur gewijzigd. Na de verkiezingen van de gemeenteraad trad het nieuwe bestuur aan.

Het Algemeen Bestuur (AB) heeft in 2014 drie keer vergaderd. Op de agenda van de reguliere vergaderingen (twee) stonden de meer reguliere onderwerpen zoals de begroting, de jaarrekening, de boardletter en beleidsverantwoordingen. De accountant was aanwezig om rechtstreeks verslag te doen zijn bevindingen rond begroting en jaarverslag. Daarnaast stond een bij een van deze vergaderingen het punt 'frauderisicoanalyse' op de agenda. De derde vergadering was specifiek gewijd aan de Participatiewet (stand van zaken fusieproces).

Het Dagelijks Bestuur is in 2014 zes maal bijeengekomen. In de vergaderingen van het Dagelijks Bestuur is, naast bovengenoemde onderwerpen ook gesproken over meer



operationele zaken. Besproken onderwerpen zijn bijvoorbeeld 'benchmark SW' en 'medewerkerstevredenheidsonderzoek'.

Ter voorbereiding op de Participatiewet is elke vergadering de samenwerking inzake de onderkant van de arbeidsmarkt verkend.

De directie wordt in het verslagjaar gevormd door mevrouw drs. E.M. Bosch (algemeen directeur) en de heer A.J.H. Arntz (directeur Middelen).

Naast dit verslag verschijnt ook dit jaar weer een Sociaal Jaarverslag, waarin wij ook het sociale reilen en zeilen van onze organisatie in het verslagjaar toelichten.

### **1.3 Governance en transparantie**

In de bestuursvergaderingen, maar ook door middel van een extra schriftelijke informatieronde per kwartaal, is gerapporteerd over de bedrijfsvoering, om transparantie te bevorderen en het bestuur zicht te geven op de voortgang van de gemaakte prestatieafspraken.

In het verslagjaar is – gezien de niet verminderde financiële druk – elk kwartaal een extra toelichting geschreven voor de bestuursleden, met betrekking tot de financiële risico's. Daarbij kwamen naast de financiële risico's ook andere aan de crisis gerelateerde zaken aan de orde, als het zorgen voor voldoende werk en de mogelijkheden medewerkers uit te plaatsen in detacheringen.

Om de leden van het bestuur daarnaast goed op de hoogte te houden van algemene ontwikkelingen in de branche ontvangen zij een knipselkrant en worden middels een abonnement op de nieuwsbrief van koepelorganisatie Cedris en het maandblad SW Journaal op de hoogte gehouden.

Ook hebben in 2014 diverse bedrijfsbezoeken plaatsgehad van de raadsleden, wethouders en burgemeesters van de drie gemeenten aan Wedeo. Daarnaast hebben ambtelijk medewerkers van diverse diensten een bedrijfsbezoek aan Wedeo gebracht.

### **1.4 Beleidsvisie van het bestuur**

In de verslagperiode zijn de uitgangspunten van beleid, als hierboven beschreven, herijkt. In het Jaarplan 2014 is daartoe een paragraaf met de strategische uitgangspunten opgenomen. Gezien de overgang naar een TWO, eind 2014, is er in eerste instantie geen meerjarenvisie toegevoegd voor alleen het SW-bedrijf. Niet alleen de fusie, maar zeker ook de ontwikkelingen in de branche, rond de Participatiewet, hebben grote impact. Het is daarmee niet zinnig om een meerjarig beleid uit te stippelen voor alleen Wedeo. Wel is eind 2014 een meerjarenbegroting opgesteld. Daaruit blijkt dat Wedeo in elk geval tot en met 2018 niet bij de gemeenten hoeft aan te kloppen voor financiële ondersteuning.

Uitgangspunt voor beleid binnen Wedeo is nog steeds het in 2008 verschenen rapport "Werken naar vermogen". Wedeo zet met alle kracht in op het zo regulier mogelijk plaatsen van mensen met een afstand tot die arbeidsmarkt. De focus ligt daarbij op ondernemend opereren. Deze focus blijkt ook met terugwerkende kracht juist gekozen. De uitgangspunten van de Participatiewet sluiten hier naadloos op aan. Inhoudelijk onderschrijft het bestuur die wet. Echter, de forse bezuiniging die met de invoering van de Participatiewet gepaard gaat is een complicerende factor.

Daarom is al in 2012 gestart met een uitgebreid onderzoek om te bezien hoe deze financiële omstandigheden verzacht kunnen worden, door samenwerking. In de eerste helft van 2012 heeft een scenariostudie plaatsgehad, en in de tweede helft van het jaar is het gekozen voorkeursscenario (scenario 3) nader uitgewerkt. Deze onderzoeken hebben uiteraard de nodige tijd gekost, maar leverden ook veel inzichten en kansen op om de toekomst zo goed mogelijk vorm te geven, zowel qua inhoud/doelstelling als bedrijfsmatig.



In 2014 is veel tijd gestoken in het voorbereiden van de fusie. Een en ander is opgepakt op basis van de door de raden eind 2013 vastgestelde koers. Binnen de kaders van die koers zijn nagenoeg alle begeleidende en ondersteunende medewerkers in meer of mindere mate gedurende 2014 actief geweest rond de fusie. Samen met de collega's van onze toekomstige partners heeft die, soms zeer intensieve inzet, geresulteerd in een implementatieplan en een plan voor een tijdelijke werkorganisatie (TWO). Beide plannen zijn eind september 2014 door de raden van Doetinchem en Oude IJsselstreek is vastgesteld. Helaas kwam het hele proces medio oktober nagenoeg volledig stil te liggen.

Het proces om te komen tot een fusie kende in 2014 dus een wat grillig verloop. Dat heeft, ondanks het tijdsbeslag voor werkzaamheden voor de fusie, geen invloed gehad op de bedrijfsvoeringsresultaten. Wel heeft het met name het begeleidend personeel 'geleerd' dat veranderen een vaste waarde zal zijn in de toekomst van Wedeo.

Om zo goed mogelijk voorbereid te zijn op de veranderingen die komen, en deze zelf mede vorm te geven, loopt sinds 2009 het verbetertraject "Organisatie in ontwikkeling". Met veel enthousiasme is de gehele begeleidende organisatie betrokken bij de optimalisering van de bedrijfsvoering: de zestig (bege)leidende medewerkers hebben allen een actieve rol gehad in de projectorganisatie, zodat deze van onder af gevormd kon worden. In twaalf verschillende projecten is een indrukwekkend verandertraject gestart. Het proces is voltooid in 2012. Het heeft de organisatie sterker gemaakt: de verbeterde inhoudelijke slagkracht, maar vooral ook de omgebogen bedrijfscultuur, zorgen voor een nieuw Wedeo. Hiërarchische structuren hebben plaatsgemaakt voor de kracht van onderuit, hokjesgeest is verdwenen en gezamenlijk wordt gewerkt aan het optimaliseren van de resultaten. De goede resultaten in 2013 mogen voor een belangrijk deel toegeschreven worden aan de verbeterde slagkracht van de organisatie.

Het in 2009 gestarte programma krijgt een jaarlijkse update. Ook het accent in 2014 lag op het ontwikkelen van kennis en vaardigheden om de werkelijkheid zoals die vorm lijkt te krijgen in de Participatiewet, zo sterk mogelijk tegemoet te kunnen treden.

De focus in de bedrijfsvoering heeft in het verslagjaar gelegen op

1. Detacheren van medewerkers
2. Kostenbeheersing
3. Innovatie

Op dat laatste terrein is in 2014 op vele terreinen kleine en grotere vernieuwingen en doorontwikkelingen plaats gehad: De Loopplank, een pilot samenwerking met arbeidsmatige dagbesteding in de zorg is verder uitgerold, leidend tot een feestelijke heropening begin 2015. De samenwerking met Zozijn is verder uitgebouwd en er zijn met andere partijen (o.m. Fatima) gesprekken gevoerd over een verdere uitrol.

Met het onderwijsveld is in 2014 de samenwerking verder verstevigd. In samenwerking met het Graafschapcollege en AOC-Oost heeft de AKA-opleiding verder vorm gekregen. Wedeo heeft zich aangesloten bij Werknet.

In 2013 zijn we gestart met het Werkschap: de mogelijkheid dat ook mensen uit de WWB bij Wedeo de elementaire basisvaardigheden opdoen. Dit project gebeurt in nauwe samenwerking met de klantmanagers van Werk en Inkomen van Doetinchem. Ook in 2014 heeft het werkschap voor die begeleiding gezorgd. Daarnaast zijn we gestart met Vakwerk.nu: binnen deze bv bieden wij mensen een tijdelijk dienstverband aan en tegelijkertijd detacheren wij hen bij reguliere werkgevers om werkervaring op te doen / te hernieuwen. Met als intentie dat betrokkene uiteindelijk in dienst treedt bij die werkgever.

Vooruitlopend op de fusie, maar ook op de nieuwe structuren in de arbeidsmarktregio's hebben we in 2014 een verdere samenwerking gezocht met het WESP. Klantmanagers WESP hebben deels meegedaan aan ons ontwikkelingstraject, en er is meer en intensiever samengewerkt om de werkgevers te faciliteren. Vanaf begin 2014 tot medio april 2015 heeft



Evelien Fokkink, manager Arbeidsontwikkeling bij Wedeo, tevens als manager van het WESP gefunctioneerd. Spin-off hiervan is dat hierdoor de integratie verder is gefaciliteerd.

Voor de cijfermatige resultaten, zie hoofdstuk 3. Overzicht van baten en lasten.

### **1.5 Realisatie doelmatigheid en rechtmatigheid**

Vanaf 1 januari 2004 is het financieel rechtmatig handelen onderworpen aan het oordeel van de accountant. De basis vormt een al in 2004 vastgesteld Plan van aanpak Rechtmatigheid Wedeo. Overeenkomstig dit stappenplan is er een formeel intern normenkader opgesteld en zijn de vanuit financiële rechtmatigheid belangrijkste risicogebieden gedefinieerd. Tevens is vastgesteld op welke wijze de risico's het best kunnen worden beheerst.

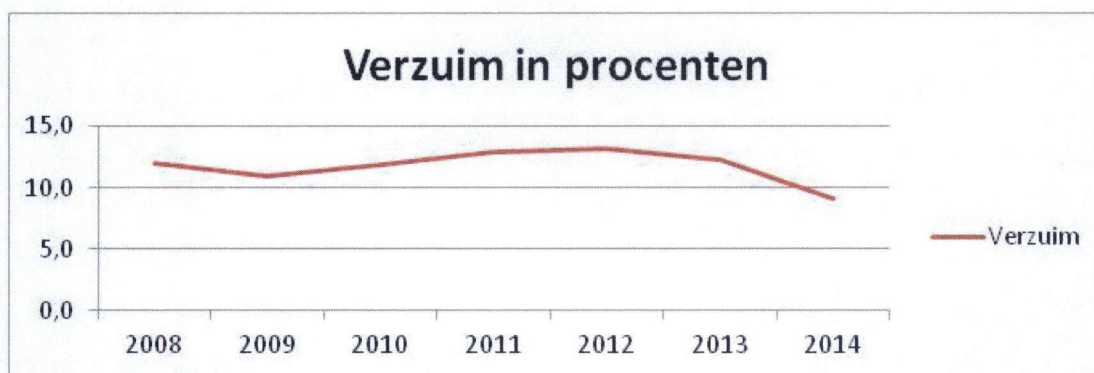
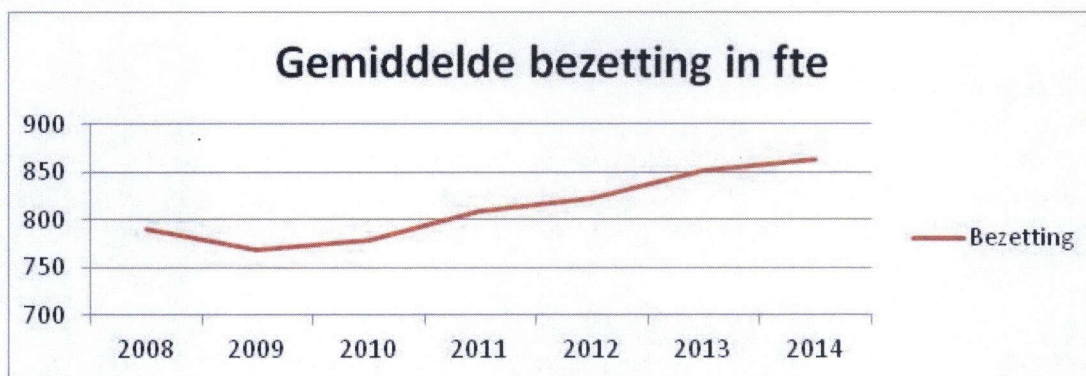
Het statuut 'Interne audits Wedeo' kent een meerjarenplanning van de te toetsen processen. Deze planning is opgesteld op basis van een drie jaren roulatieschema, wat wil zeggen dat ieder proces dat onderdeel uitmaakt van de planning (minimaal) eenmaal per drie jaren getoetst wordt. In 2014 is in dat kader de uitvoering van de Wsw getoetst (in- en uitdiensttreding, alle personele processen).

### **1.6 Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening**

Het Dagelijks Bestuur stelt voor de jaarrekening zoals opgenomen in hoofdstuk 6.2. overeenkomstig vast te stellen en het voordelige resultaat van € 81.000 toe te voegen aan de Algemene Reserve.



## 2 Kerngegevens





### 3 Overzicht van baten en lasten

#### 3.1 Algemeen

##### 3.1.1 Uitvoering Wsw

De uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening is de hoofdtaak van Wedeo. Met de individuele deelnemende gemeenten leggen we jaarlijks, door middel van individuele prestatieafspraken, de belangrijkste doelstellingen voor die uitvoering vast. Hierover hebben de gemeenten een uitvoerige individuele verantwoording ontvangen. Hieronder volgt voor Wedeo totaal een korte toelichting per prestatieveld.

##### Realisatie invulling beschikbare formatieruimte

Wedeo verzorgt de realisatie van de formatieruimte van de deelnemende gemeenten. Dit omvat ook de coördinatie van inwoners van de deelnemende gemeenten die bij ander Wsw-organisaties werkzaam. En van personen die inmiddels niet meer in de gemeente woonachtig zijn maar waarvoor de deelnemende gemeente nog wel de subsidie verstrekt. Dit alles inclusief de bijbehorende financiële afwikkeling. Onderstaande gegevens hebben dan ook betrekking op de totale formatie van de gemeenten.

*Realisatie per gemeente (in SE):*

	gemiddelde realisatie 2014			formatie ruimte	over- (+)/ onder(-)- realisatie
	bij Wedeo	andere schappen	totaal		
Montferland	174,3	60,5	234,8	234,9	-0,08
Oude IJsselstreek	236,4	10,9	247,3	247,3	0,00
Doetinchem	384,8	6,7	391,5	391,5	+0,01
Totaal deelnemende gemeenten	795,5	78,1	873,5	873,6	-0,07
Bronckhorst HKZ-gebied	75,3	0,0	75,3	75,3	0,00
Overige gemeenten	28,2	0,0	28,2	28,2	0,00
Totaal	899,0	78,1	977,1	977,2	-0,07

Het streven is de volledige gesubsidieerde formatieruimte van de gemeenten maximaal te benutten. Dit is in 2014 voor Oude IJsselstreek en Doetinchem volledig gelukt. Bij Montferland is sprake van een kleine onderrealisatie. Hiervoor is in overleg met de gemeente bewust gekozen om een te hoge eindstand per 31 december 2014 te voorkomen, gegeven de noodzakelijke afname van de formatie in 2015.

##### Realisatie plaatsingsdoelstellingen

De voor 2014 geformuleerde doelstelling om bijna 73% van onze medewerkers extern bij reguliere organisaties en bedrijven geplaatst te hebben we niet gehaald. Per ultimo 2014 zijn bijna 69% van onze medewerkers extern geplaatst.

*Plaatsing volgens Cedris formule  
(per einde jaar, in fte)*

	werkelijk 2014	werk- begroting 2014	werkelijk 2013
Extern	68,8%	72,9%	64,7%
Op locatie	2,2%	5,1%	7,3%
Intern beschermt	29,0%	22,0%	28,0%
Totaal	100,0%	100,0%	100,0%

Hoewel we de doelstelling dus niet hebben gehaald is er wel sprake van een groei ten opzichte van eind 2013 met 4 procentpunten. Die groei is met name gerealiseerd binnen groepsdetacheringen. Het aantal individuele detacheringen is, evenals omvang van de groep Begeleid werken, licht afgenomen in 2014. Bij deze werksoorten is het aantal medewerkers waarvan het contract eindigt groter dan het aantal nieuw gerealiseerde plaatsingen. De meest



voorkomende redenen voor het wegvallen van een arbeidsplaats zijn reorganisatie, faillissement en/of een afname van de orderportefeuille.

Zoals uit onderstaande tabel blijkt wijkt het door ons gerealiseerde aantal externe plaatsingen in vergelijking met de provinciale en landelijke ontwikkeling positief af.

De percentages in deze tabel wijken af ten opzichte van de op de vorige pagina genoemde interne percentages vanwege een andere peildatum en een andere berekeningswijze.

#### Benchmarkgegevens

Bron: *Research voor beleid, Publiek overzicht resultaten Wsw*

	percentage extern geplaatst:		
	31-12-2013	30-6-2014	verschil
Wedeo	57	61	4
Provincie Gelderland	41	45	4
Nederland	36	37	1

#### Arbeidsontwikkeling

In het Sociaal jaarverslag is een uitvoerige toelichting op de inspanningen op het gebied van arbeidsontwikkeling, en de resultaten daarvan, opgenomen. Graag verwijzen wij u hiernaar.

#### Financieel resultaat

Met name door een sterke verbetering van het resultaat uit bedrijfsvoering is het uiteindelijke resultaat over 2014 uitgekomen op € 81.000 positief. In de Voorjaarsbegroting 2014 was een was een verlies begroot van € 437.000. Dit resultaat is in de Werkbegroting al positief bijgesteld naar een verwacht verlies van € 284.000.

In paragraaf 6.1. Resultaten analyse staat een uitvoerige toelichting op de wijze waarop dit resultaat tot stand is gekomen en een verklaring voor de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de werkbegroting. Tevens zijn de financiële ontwikkelingen vergeleken met het voorgaande boekjaar. Graag verwijzen wij naar de genoemde paragraaf.

Naast bovengenoemde prestatieafspraken zijn ook onderstaande items rond de uitvoering van de Wsw met enige regelmaat onderwerp van gesprek met de gemeenten.

#### WachtlIJst

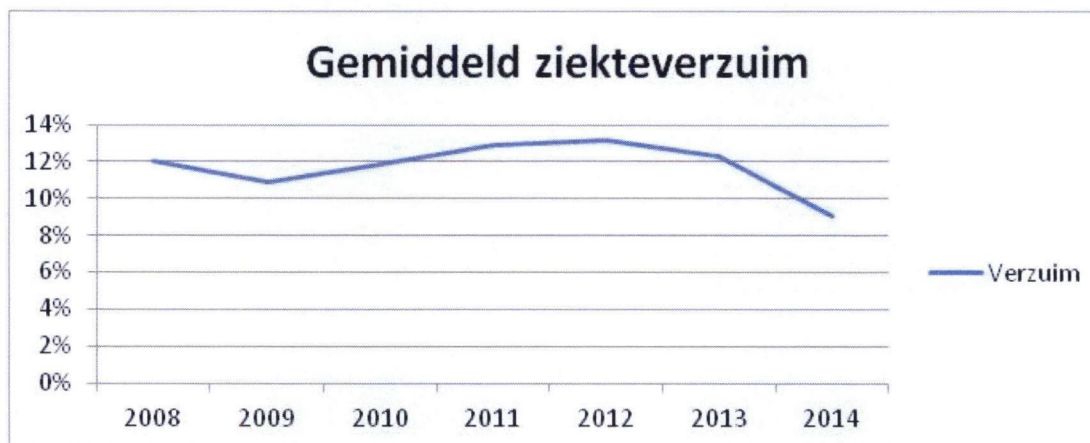
Door enerzijds een beperkte plaatsingsruimte in een enkele gemeente, anderzijds een forse toename van nieuwe indicaties in het laatste kwartaal is de wachtlIJst aan het eind van het jaar opgelopen tot 122 personen per 31 december 2014. Dat zijn er 36 meer dan begin 2014. De mensen op de wachtlIJst vallen per 1 januari 2015 onder de werking van de Participatiewet.



#### Ziekteverzuim



Het ziekteverzuim is in 2014 spectaculair verbeterd en komt over het gehele jaar uit op 9,11%. Een verbetering ten opzichte van 2013 met 3,2 procentpunten. En ruim onder het streefcijfer (10%) voor 2014. Een goed resultaat, dankzij de inspanning van alle betrokkenen: de medewerkers, de leidinggevenden, de verzuimcoördinator en de bedrijfsarts. Resultaten uit het verleden zijn echter geen garantie voor de toekomst. Daarom vergt dit item ook in 2015 blijvende aandacht en inzet van alle betrokkenen.



Voor een uitgebreidere toelichting op de ontwikkeling van het ziekteverzuim verwijzen wij u naar het Sociaal jaarverslag.

### 3.1.2 SW-plus activiteiten

Het verschil tussen mensen met een Wsw-indicatie en andere 'doelgroepen' zoals WWB-ers, Wajong-ers is qua problematiek en aanpak vrij beperkt. Ongeacht of de problemen gelegen zijn in een niet passende of onvoldoende opleiding, gebrek aan sociale vaardigheden, fysieke of geestelijke beperkingen, allen hebben behoefte tijdelijke of blijvende ondersteuning om de afstand tot de arbeidsmarkt te overbruggen. Het verschil zit met name in de wijze waarop financiering van de te onderscheiden trajecten plaatsvindt.

Om deze reden probeert Wedeo al jaren de aanwezige kennis van de arbeidsmarkt en de ervaringen en kennis op het gebied van begeleiding van de Wsw-doelgroep ook goed toe te passen op andere mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het uitvoeren van re-integratieopdrachten sluit dan ook goed aan bij de bestaande (materiële en immateriële) infrastructuur van Wedeo. De opbrengsten daarvan geven een extra dekking voor de - vaste - kosten.

Helaas zagen we ook in 2014 een verdere afname van het aantal uit te voeren trajecten. Deels is dit een gevolg van afnemende budgetten bij gemeenten en UWV, anderzijds vloeit dit voort uit de keuze van de gemeenten om deze activiteiten zelf uit te voeren of aan andere particuliere partijen uit te besteden. De omzet van de SW+ activiteiten daalden in 2014 verder naar € 255.000. Ter vergelijking, in 2012 was dit nog € 418.000. Gezien de verwachtingen rondom de fusie is voor 2015 wel aan aanzienlijke stijging van de omzet van deze activiteiten begroot.

In dit kader voeren we al gedurende meerder jaren in opdracht van de gemeenten Doetinchem en Bronckhorst twee regelingen voor gesubsidieerde arbeid, te weten de (voorheen) Wet inschakeling werkzoekenden (Wiw) en de Regeling In- en Doorstroombanen (ID). Ook in 2014 is het aantal mensen in deze regelingen verder afgenomen. Enerzijds door natuurlijk verloop, anderzijds door een gericht afbouwbeleid dat in overleg met de gemeenten is uitgevoerd. Voor de gemeente Montferland beperkt onze dienstverlening in dezen zich tot het uitsluitend verlonen van de kandidaten in hun programma.

In 2014 hebben gemiddeld zo'n 5 inwoners uit de gemeente Montferland een re-integratietraject in het kader van Work First / Direct Werk gevolgd. In 2014 is voor de



gemeente Doetinchem een soortgelijk project gecontinueerd onder de naam 'Het Werkschap'. Hieraan namen 104 personen deel.

In opdracht van gemeenten en UWV hebben wij 3 praktijkonderzoeken (2013: 11 onderzoeken) gestart in 2014. Deze onderzoeken hebben tot doel de mogelijkheden en de beperkingen van deelnemers in relatie tot arbeid in kaart te brengen.

Daarnaast hebben we in 2014 voor gemeenten, UWV of particuliere bedrijven ongeveer 40 trajecten uitgevoerd op het gebied van Sociale activering, Arbeidsgewenning en Werken aan werk. In 2013 waren dat ongeveer 70 trajecten.

### **3.2 Integriteit**

Integriteit staat op het moment van schrijven van het verslag (februari 2015) volop in de publieke belangstelling. Zonder in te gaan op de verschillende cases is wel duidelijk dat het hebben van protocollen en/of handleidingen op het gebied van integriteit niet voldoende zijn. Integriteit is dus duidelijk niet alleen een kwestie van regels, procedures, verboden en geboden, maar ook een kwestie van mentaliteit, houding en gedrag. Het integriteitsbeleid binnen Wedeo is zoveel mogelijk een optimale mix tussen organisatiegerichte en persoonsgerichte integriteit. Dit betekent enerzijds een organisatiestructuur met regels, procedures en afspraken, anderzijds een organisatiecultuur waarin de nadruk ligt op de morele competentie van de medewerkers zelf.

Om dit te ondersteunen kennen we een integraal integriteitbeleid. Dit bestaat, naast de gedragscode voor ongewenst gedrag, uit de onderdelen integriteitcode, integriteitverklaring, melding nevenactiviteiten en financiële belangen en een klokkenluidersregeling. In 2014 zijn we verder gegaan met het inhoud geven aan- en uitvoeren van een periodieke frauderisicoanalyse met als doel het beoordelen van de kwaliteit van de processen en het vaststellen waar mogelijk aanvullende maatregelen nodig blijken.



## 4 Organisatie

---

### 4.1 Ontwikkelingen

2014 heeft in belangrijke mate in het teken gestaan van de voorgenomen fusie van Wedeo met de afdeling W&I van de gemeente Doetinchem en het ISWI (voor zover het de werkzaamheden voor de gemeente Oude IJsselstreek betreft). Nagenoeg alle medewerkers van het begeleidend en ondersteunend kader hebben op de een of andere wijze hiervoor activiteiten verricht. Bijna alle medewerkers hebben kennismakingsbezoeken gebracht aan de samenwerkingspartners. Andersom hebben onze medewerkers toekomstige collega's ontvangen en wegwijs gemaakt in de Wedeo organisatie. Daarnaast is veel tijd en energie gestoken in het meedenken en beschrijven van de contouren van de nieuwe organisatie, variërend van het formuleren van de missie en de visie, het formuleren van inrichtingsprincipes, op opzetten van procesbeschrijvingen op hoofdlijnen, et cetera. Dit alles is gedaan naast de normale dagelijkse werkzaamheden. Zonder de inzet van extra menskracht zijn ook de operationele doelstellingen die voor 2014 zijn geformuleerd grotendeels gerealiseerd, zoals is weergegeven in hoofdstuk 3 Staat van baten en lasten. Dit heeft geresulteerd in het gegeven dat ruim twee derde de SW medewerkers extern zijn geplaatst. In 2014 is de groei overwegend gerealiseerd door groei binnen bestaande groepdetacheringen en door het starten van enkele nieuwe groepdetacheringen.

De detachering van de groenploeg werkzaam voor de afdeling BUHA van de gemeente Doetinchem is in april 2014 afgerond. Dit proces was begin 2013 gestart maar de verdere uitrol heeft langer geduurd dan verwacht. Uiteindelijk is het merendeel van die ploeg gedetacheerd bij BUHA: voor een klein groepje medewerkers (+/- 15 fte) bleek deze stap niet haalbaar.

Eind 2014 is de groepdetachering bij De Groenmakers uitgebreid met de zogenaamde Flexibele ploeg. Deze groenmedewerkers (ongeveer 15 fte) werken voornamelijk voor zakelijke particuliere opdrachtgevers en deze activiteit vormt een goede aanvulling op- en differentiatie van het bestaande werkpakket van De Groenmakers.

Hiermee zijn nagenoeg alle groenmedewerkers gedetacheerd en daarmee ook alle werkzaamheden in eigen regie beëindigd. De hiermee gepaard gaande afname van de opbrengsten (door het wegvallen van de ondernemers vergoeding) is inmiddels nagenoeg volledig gecompenseerd door het eveneens wegvallen van kosten verbonden aan het in eigen beheer uitvoeren van activiteiten.

De inlenende partijen/gemeenten hebben het voordeel dat ze de werkzaamheden veel beter kunnen plannen en daardoor een efficiency resultaat kunnen realiseren. Bovendien is de betrokkenheid van de medewerkers bij de gemeentelijke organisaties en het werk groter.

De totale, gemiddelde formatie van begeleidend en ondersteunend personeel is in 2014 licht toegenomen ten opzichte van 2013, doch lager dan begroot. Die beperkte stijging wordt veroorzaakt door een beperkte uitbreiding van het secretariaat, onder andere voor de coördinatie van de werkzaamheden voor de fusie en i.v.m. vervanging wegens zwangerschap. Daarnaast was er gedurende een deel van het jaar een extra fte nodig voor het ondersteunen van de logistieke processen binnen I&D. Met ingang van 2015 is dit anders ingevuld. Wel is het aantal SW-medewerkers in 2014 verder gegroeid van gemiddeld 851,5 fte in 2013 naar gemiddeld 862,7 fte in 2014.



## **4.2 Commissies**

Wedeo kent diverse commissies die het bestuur en de directie ondersteunen en adviseren.

### **4.2.1 Commissie voor Georganiseerd Overleg**

Deze commissie adviseert het Dagelijks Bestuur en de directie op het gebied van (de toepassing van) de rechtspositie van ambtenaren. Deze commissie kent sinds de reorganisatie in 2004-2005 een sluimerend bestaan. Gezien de ontwikkelingen met betrekking tot voorgenomen fusie per 1 januari 2016 en de mogelijke inrichting van een tijdelijke werkorganisatie in 2014 zijn de eerste stappen gezet om de commissie weer nieuw leven in te blazen. Er heeft informeel overleg plaatsgevonden en naar verwachting zal de commissie in 2015 weer operationeel zijn.

### **4.2.2 Regionale bezwarencommissie personele aangelegenheden**

Voor de behandeling van bezwaarschriften van ambtelijke medewerkers in het kader van de Algemene Wet Bestuursrecht is Wedeo sinds 2006 aangesloten bij de Regionale bezwarencommissie personele aangelegenheden. Er zijn in 2014 geen bezwaarschriften behandeld.

### **4.2.3 Klachtencommissie ongewenst gedrag**

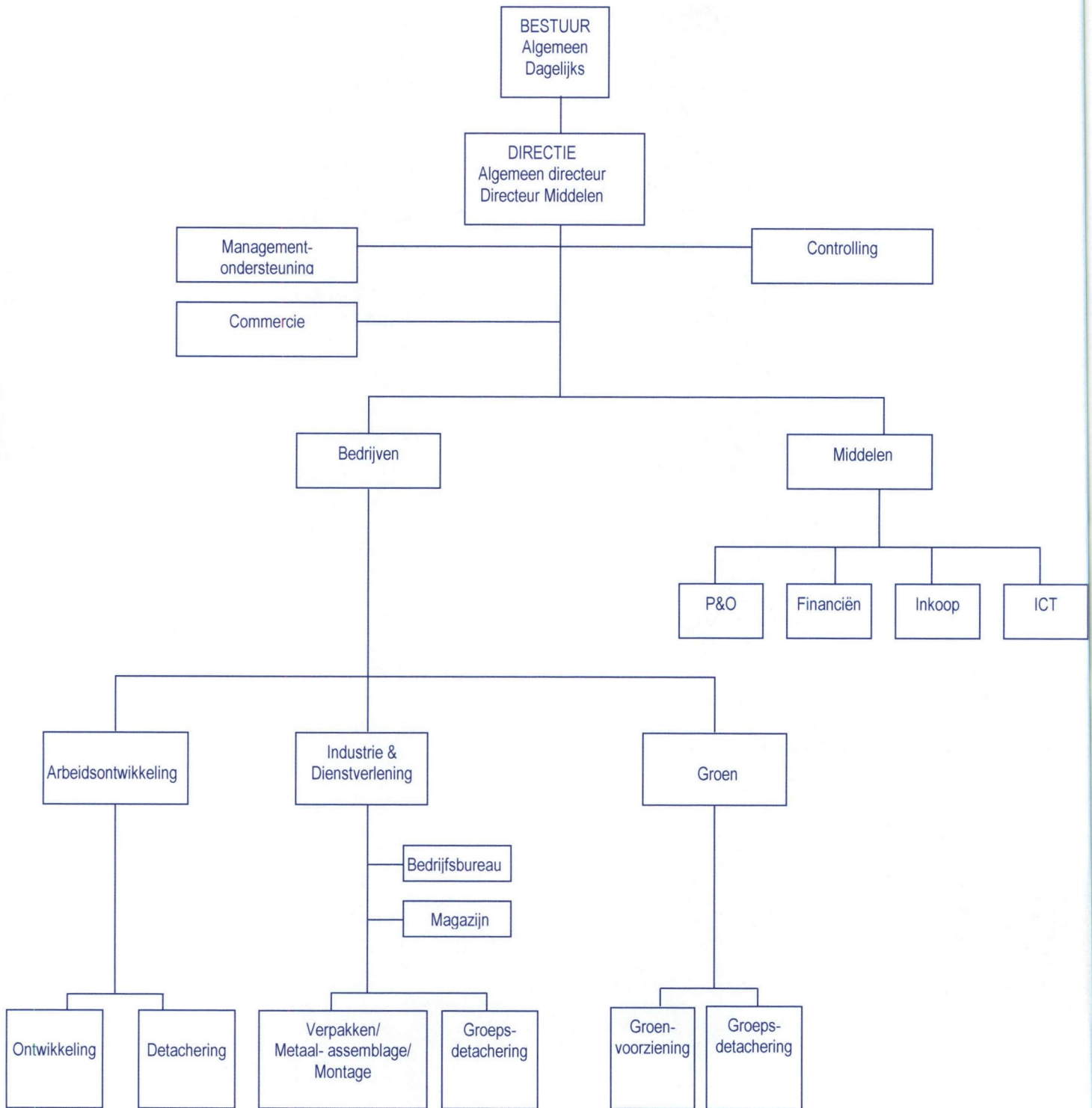
Deze commissie onderzoekt klachten op het gebied van ongewenst gedrag, ingediend door personen die werkzaam zijn bij Wedeo of die scholing of training volgen. De commissie heeft in 2014 twee klachten behandeld. Een klacht was al in 2013 ingediend maar kon in dat jaar niet meer worden afgehandeld.

### **4.2.4 Reglement bezwaar en geschillencommissie**

In 2014 is één klacht/geschil ingediend en voor advies voorgelegd aan de bezwaar- en geschillencommissie. Er is gebruikgemaakt van de bezwaar- en geschillencommissie van collega-bedrijf Delta. Bij de vaststelling van het reglement in 2009 was er niet direct een noodzaak om een eigen commissie in te stellen en zijn met Delta afspraken gemaakt om in voorkomende gevallen gebruik te maken van de daar reeds ingestelde commissie. Vanaf 2015 kent Wedeo een eigen bezwaar- en geschillencommissie.



### 4.3 Organogram per 31 december 2014





## 5 Verplichte paragrafen

---

### 5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Onder weerstandsvermogen verstaan wij de mate waarin Wedeo (onverwachte) verliezen door niet-structurele financiële tegenvallers kan opvangen, zonder dat de continuïteit van Wedeo direct in gevaar komt of financiële noodmaatregelen noodzakelijk zijn. De omvang van het weerstandsvermogen wordt bepaald door enerzijds de weerstandscapaciteit, anderzijds de risico's (de niet-structurele financiële tegenvallers).

Met weerstandscapaciteit bedoelen we de beschikbare financiële middelen om onverwachte en substantiële kosten en/of uitgaven te financieren. Binnen Wedeo zijn in principe de volgende middelen aanwezig die tezamen de weerstandscapaciteit vormen:

- de post onvoorzien in de staat van baten en lasten;
- de post reserve bedrijfsrisico.

Risico's zijn in dit verband gedefinieerd als onzekere of onverwachte gebeurtenissen die het behalen van de strategische doelstellingen van de organisatie in gevaar brengen. Niet alle risico's zijn in dit verband relevant, zo zijn sommige risico's op een andere wijze afgedekt.

#### *Risico's afgedekt via een verzekering*

Er zijn verzekeringen afgesloten voor de risico's van brand, bedrijfsschade, transport, werkmaterieel en voertuigen, aansprakelijkheid en rechtsbijstand.

#### *Risico's afgedekt via een voorziening*

Deze risico's betreffen onzekere verplichtingen, voortkomend uit activiteiten/transacties in het verleden. Deze verplichtingen zijn onzeker qua omvang en/of tijdstip waarop ze zich voordoen, maar zijn redelijkerwijs in te schatten. Aan de vorming en hoogte van voorzieningen liggen bedrijfseconomische criteria ten grondslag. Bij de toelichting op de balans zijn de verschillende voorzieningen benoemd en wordt bij elke post een nadere toelichting op de ontwikkeling daarvan gegeven, waaronder een overzicht van de onttrekkingen en de toevoegingen.

#### *Benodigd weerstandsvermogen*

Om tot een onderbouwing van het benodigde weerstandsvermogen te komen is in 2010 de volgende werkwijze gehanteerd.

1. Identificeren risico's
2. Beoordelen en prioriteren risico's
3. Analyse van de risico's
4. Bepalen weerstandvermogen

Op basis van vorenstaande methode is berekend dat het weerstandsvermogen € 4,1 miljoen moet zijn. Per ultimo 2014 is de omvang van de post reserve bedrijfsrisico € 4.713.000. Dit is inclusief het resultaat 2014. Hiermee voldoet het weerstandvermogen op de peildatum aan de berekende norm.

#### *Toekomstscenario's en risicobeheersing*

Echter, bij de risico-inventarisatie zoals hiervoor genoemd is de in de Participatiewet voorziene afbouw van de (rijks)subsidie tot ongeveer € 22.700 per SE in 2021 niet meegenomen. Dit betekent voor Wedeo een oplopend negatief subsidieresultaat. De meerjarenraming 2015 - 2018 laat zien dat we de eerstkomende jaren dit oplopend subsidietekort kunnen opvangen door het verbeteren van het resultaat uit bedrijfsvoering, met name door het verbeteren van de opbrengsten. Een belangrijk onderdeel hiervan is het procentueel meer realiseren van werkplekken buiten en het hierbij nog beter te gelde maken van de aanwezige loonwaarde. De



acties die hiervoor nodig zijn worden periodiek gemonitord en geëvalueerd teneinde deze risico's zo adequaat mogelijk te managen.

Voor de jaren na 2018 lijkt, door de combinatie van afnemende subsidie en een gestage afbouw van de formatie SW-medewerkers, een structureel tekort onvermijdelijk. De omvang hiervan kan waarschijnlijk niet via het weerstandvermogen worden opgevangen.

#### *Bestemmingsreserve*

Omdat Wedeo op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording (hierna: BBV) geen voorziening noch een verplichting mag opnemen voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen met een jaarlijks vergelijkbaar volume is deze bestemmingsreserve gevormd om aan toekomstige financiële verplichtingen verbandhoudend met vakantiedagen en vakantiegeld te kunnen voldoen.

Op basis van een berekening van de hiervoor noodzakelijke middelen is de noodzakelijke minimale omvang van deze bestemmingsreserve per ultimo 2014 vastgesteld op € 1.200.000.

Conform het voorstel van het dagelijks bestuur inzake bestemming van het resultaat heeft het algemeen bestuur besloten een bestemmingsreserve te vormen van € 242.000. Deze reserve dient voor het aandeel van Wedeo in de kosten die te maken hebben met het fusieproces en voor kosten in het kader van de organisatieontwikkeling. In 2014 is € 59.000 geboekt ten laste van deze reserve. Het per 31 december resterende bedrag ad € 183.000 is voldoende voor het Wedeo deel (33%) in de voor 2015 begrote fusiekosten.

#### *Claims van derden, faillissement verbonden partijen en/of derde partijen*

Er zijn er geen claims bekend die niet in de cijfers zijn verwerkt.

En er zijn geen redenen of aanwijzingen dat de verbonden partijen, Stichting Talent voor werk en Mabeon "De Achterhoek" Holding BV financiële problemen kennen of zelfs failliet gaan. De post Financiële vaste activa betreft nagenoeg uitsluitend leningen aan personeelsleden onder hypothecaire zekerheidsstelling. Sinds 2009 worden geen nieuwe leningen meer verstrekt.

## **5.2 Onderhoud kapitaalgoederen**

Voor het groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen en bijbehorende installaties is een voorziening getroffen. De voorziening is bedoeld voor het gelijkmatig spreiden van de onderhoudskosten over een langere periode.

Voor het onderhoud aan de bedrijfsgebouwen en de terreininrichtingen is een meerjarig onderhoudsprogramma opgesteld. Dit programma, dat jaarlijks wordt geactualiseerd, vormt tevens de basis voor de Voorziening groot onderhoud, waarmee wordt beoogd de kosten over de jaren te spreiden. De ontwikkeling van deze balanspost is toegelicht in paragraaf 6.2.5 Toelichting op de balans.



### 5.3 Financiering/ Treasury paragraaf

In 2014 zijn geen belangrijke wijzigingen in de financiering opgetreden. Investeringskonden uit de aanwezige middelen worden gefinancierd. Op de langlopende lening werden de overeengekomen reguliere aflossingen gedaan. Er zijn geen langlopende borgstellingen of andere garanties verstrekt.

Ook in het jaar 2014 voldeden we zowel aan de wettelijke eisen voor wat betreft de kasgeldlimiet voor vlottende schulden als de renterisiconorm voor langlopende schulden. Hieronder volgt een berekening van de kasgeldlimiet en renterisiconorm.

<b>Tabel 1: Kasgeldlimiet</b>		<i>(bedragen x 1.000)</i>			
		<b>1e kwartaal</b>	<b>2e kwartaal</b>	<b>3e kwartaal</b>	<b>4e kwartaal</b>
	<b>omvang begroting per 1 januari 2014</b>	29.386	29.386	29.386	29.386
1	toegestane kasgeldlimiet:				
	- in %	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
	- in €	2.410	2.410	2.410	2.410
	<b>omvang vlottende korte schuld</b>				
	- opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
2	- schuld in rekening courant	0	0	0	0
	- gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
	- overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
	<b>totaal vlottende korte schuld</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>vlottende middelen</b>				
	- contante gelden in kas	1	1	1	1
3	- tegoeden in rekening courant	2.254	2.655	2.481	2.979
	- overige uitstaande gelden	19	19	19	19
	<b>totaal vlottende middelen</b>	<b>2.274</b>	<b>2.675</b>	<b>2.501</b>	<b>2.999</b>
4	totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	-2.274	-2.675	-2.501	-2.999
	toegestane kasgeldlimiet (1)	2.410	2.410	2.410	2.410
	<b>ruimte (1) + (4)</b>	<b>4.684</b>	<b>5.085</b>	<b>4.911</b>	<b>5.409</b>



<b>Tabel 2: Renterisiconorm en renterisico op vaste schuld</b>		<i>(bedragen x 1.000)</i>	
		werkelijk	begroot
<b>Renterisico op vaste schuld</b>			
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g	-	-
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g	-	-
2	Netto renteherziening op vaste schuld (1a) - (1b)	-	-
3a	Nieuw aangetrokken vaste schuld	-	-
3b	Nieuw verstrekte leningen	-	-
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a) - (3b)	-	-
5	Betaalde aflossingen	235	235
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	-	-
7	Renterisico op vaste schuld (2) + (6)	-	-
<b>Renterisiconorm</b>			
8	Stand van de vaste schulden begin boekjaar	1.877	1.877
9	Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%	20%
10	Berekende renterisiconorm (8) x (9)	375	375
11	Toegestaan minimumbedrag	2.500	2.500
<b>Toets renterisiconorm</b>			
12	Te hanteren renterisiconorm (hoogste van 10 en 11)	2.500	2.500
13	Renterisico op vaste schuld (7)	-	-
14	Ruimte (12) - (13)	2.500	2.500



## 5.4 Verbonden partijen

Om de kansen op regulier werk voor onze medewerkers te vergroten maar ook indien het voor de bedrijfsvoering voordelen biedt, nemen we deel in of richten we private bedrijven op. Vanuit het oogpunt van risicoafdekking en aansturing zijn de belangen in joint ventures, gericht op het samen met een marktpartij in de markt zetten van activiteiten, ondergebracht in Mabeon "De Achterhoek" Holding BV.

Per 31 december 2014 is Wedeo zowel bestuurlijk als financieel betrokken bij de volgende derde partijen:

### ***Stichting Talent voor werk***

#### Algemene gegevens

Oprichtingsdatum: 2 oktober 2001

Inschrijvingsnummer handelsregister Kamer van Koophandel: 09123726

Plaats van vestiging: Doetinchem, 7005 BC Terborgseweg 106

#### Doel

De Stichting wordt vanaf 1 januari 2008 uitsluitend ingezet voor het werkgeverschap van het begeleidend personeel. Deze werknemers worden vanuit de Stichting één op één gedetacheerd bij Wedeo. Deze constructie biedt als voordeel, dat medewerkers kunnen worden aangesteld onder het Burgerlijk Wetboek in plaats van in de ambtelijke rechtspositie. Hierdoor kan het werkgeverschap rechtsreeks worden ingevuld, dus zonder gebruikmaking van een andere partij (detacheringsbureau).

#### Bestuurlijke betrokkenheid

Het Dagelijks Bestuur van Wedeo vormt tevens het bestuur van de Stichting.

#### Financiële betrokkenheid

Er bestaan per 31 december 2014 geen financiële verhoudingen tussen Stichting Talent voor werk en Wedeo.

#### Resultaat en vermogen

Volgens het voorlopige Jaarrapport 2014 heeft de Stichting over het boekjaar 2014 een negatief resultaat gerealiseerd € 6.766. Het eigen vermogen bedroeg per 31 december 2014, inclusief het resultaat over dat boekjaar, € 74.484 (31 december 2013: € 81.250).

De Stichting heeft geen vreemd vermogen.

### ***Mabeon "De Achterhoek" Holding B.V.***

#### Algemene gegevens

Oprichtingsdatum: 4 december 2007

Inschrijvingsnummer handelsregister Kamer van Koophandel: 09176672

Plaats van vestiging: Doetinchem, 7005 BC Terborgseweg 106

#### Doel

Het oprichten van, het deelnemen in, het beheren en adviseren van bedrijven en ondernemingen met als doel het verwezenlijken van de doelen van Wedeo met betrekking tot het verkleinen van de afstand van medewerkers tot de reguliere arbeidsmarkt.

Per 31 december 2014 neemt de Holding deel in de volgende vennootschappen:

- een belang van 40% in het schoonmaakbedrijf Mabeon Schoon Achterhoek BV;
- een belang van 34% in het re-integratiebedrijf BW Oost BV;
- een belang van 20% in het - machinale - groenbedrijf De Groenmakers BV;
- een belang van 100% in het re-integratiebedrijf Vakwerk.nu BV;
- een belang van 40% in het montagebedrijf Achterhoek Montage BV.



#### Bestuurlijke betrokkenheid

Wedeo is 100% aandeelhouder van deze holding en heeft daarmee de volledige bestuurlijke bevoegdheid.

#### Financiële betrokkenheid

Wedeo is voor 100% aandeelhouder van de vennootschap. Het aandeel bestaat uit 8990 gewone aandelen en 10 prioriteitsaandelen, elk met een nominale waarde van € 10. Alle aandelen luiden op naam.

#### Resultaat en vermogen

Volgens de voorlopige cijfers heeft Mabeon "De Achterhoek" Holding B.V. over het boekjaar 2014 een positief resultaat gerealiseerd van ongeveer € 7.000. Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2014, inclusief het resultaat over dat boekjaar, ruim € 75.000 (31 december 2012: € 67.381).

De Holding heeft geen vreemd vermogen.



## 6 Financiën

### 6.1 Resultaten analyse

#### 6.1.1 Samenvatting resultaat

*Samenvatting overzicht van baten en lasten*

	werkelijk 2014 € 000	werkbegroting 2014 € 000	werkelijk 2013 € 000
Personele- en overige kosten Wsw-medewerkers	23.890	23.522	23.210
Rijkssubsidie	23.487	23.020	23.261
<b>Subsidieresultaat</b>	<b>-403</b>	<b>-502</b>	<b>51</b>
Netto-opbrengsten	6.327	6.082	5.656
Indirecte kosten	5.809	5.864	5.840
<b>Resultaat organisatie (bedrijfsvoering)</b>	<b>518</b>	<b>218</b>	<b>-184</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>115</b>	<b>-284</b>	<b>-133</b>
Bijdrage gemeente in exploitatie	0	0	0
Incidenteel resultaat	-34	0	154
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	<b>81</b>	<b>-284</b>	<b>21</b>
Onttrekking/toevoeging aan reserves			
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>81</b>	<b>-284</b>	<b>21</b>

Het resultaat na bestemming van Wedeo over het jaar 2014 bedraagt € 81.000 positief. Daarmee is het resultaat aanzienlijk gunstiger uitgekomen dan het in de werkbegroting voorziene verlies van € 284.000. Ten opzichte van 2013 is het resultaat € 60.000 hoger. Het resultaat 2013 is echter sterk beïnvloed door een grote incidentele bate. Om een goed vergelijk te maken moet daarom het bedrijfsresultaat in beide jaren met elkaar worden vergeleken. Dan blijkt dat het bedrijfsresultaat in 2014 bijna 2,5 ton gunstiger is dan 2013.

In vergelijking met de werkbegroting 2014 maar ook met het resultaat over 2013 vallen een aantal zaken op. Allereerst is het subsidieresultaat (saldo loonkosten en subsidie) in 2014 beter dan begroot maar wel minder gunstig dan in 2013. De belangrijkste oorzaken voor de positieve afwijking ten opzichte van de begroting zijn de bijstelling van de subsidie voor gestegen arbeidskosten (€ 122 per SE). Het verschil met 2013 wordt grotendeels veroorzaakt door een eenmalige teruggaaf WIA-premie in 2013 en hogere sociale lasten in 2014.

Als tweede valt de verbetering van het resultaat uit bedrijfsvoering op. Ten opzichte van 2013 is dit resultaat met 7 ton verbeterd. En in vergelijking met de werkbegroting is er sprake van een positieve afwijking van ongeveer 3 ton. De netto opbrengsten zijn gestegen ten opzichte van 2013 en ten opzichte van de begroting. De indirecte kosten (organisatiekosten) zijn ook in 2014 verder afgenomen, zowel ten opzichte van de werkbegroting als ten opzichte van 2013.

Per saldo is hierdoor het Bedrijfsresultaat, zoals hiervoor al aangegeven, bijna 2,5 ton beter dan in 2013. Met name het verdere herstel van het resultaat uit bedrijfsvoering is belangrijk. De verdere afbouw van de rijkssubsidie en als gevolg hiervan een onvermijdelijke verslechtering van het subsidieresultaat in de komende jaren zal immers door een verbetering van het resultaat uit bedrijfsvoering moeten worden gecompenseerd.



Een nadere toelichting op deze ontwikkelingen en op de individuele posten is opgenomen in paragraaf 6.2. Jaarrekening.

#### *Personele bezetting*

	werkelijk 2014	werkbegroting 2014	werkelijk 2013
Gemiddelde bezetting in FTE	862,7	846,2	851,5
Gemiddelde bezetting in SE	899,0	885,2	890,1

De gemiddelde bezetting was in 2014, zowel in fte als in SE, hoger dan begroot en lag eveneens boven de gemiddelden in 2013. Dit verklaart waarom zowel de post personele kosten als de post rijks subsidie hoger zijn dan begroot en in vergelijking met 2013. De toename van de bezetting vloeit voort uit de hogere formatieruimte die aan de gemeenten is toegekend: in 2014 gold dit met name voor de gemeente Oude IJsselstreek, in 2013 voor de gemeente Doetinchem.

#### **6.1.2 Netto opbrengsten per bedrijf**

De netto opbrengsten per bedrijf zijn als volgt:

	werkelijk 2014	werkbegroting 2014	werkelijk 2013
	€ 000	€ 000	€ 000
Groen	1.580	1.633	1.594
Industrie & Dienstverlening	2.533	2.224	1.940
Arbeidsontwikkeling	1.678	1.775	1.757
Algemeen Beheer	536	450	365
	<u>6.327</u>	<u>6.082</u>	<u>5.656</u>

De netto opbrengsten van het bedrijf Groen zijn ongeveer gelijk aan 2013 en ten opzichte van de begroting licht lager uitgekomen. De oorzaak hiervoor is het fors achterblijven van de omzet uit regieopdrachten. Dit is deels gecompenseerd door minder directe kosten bij deze activiteit, onder andere voor uitbesteed werk.

De netto opbrengsten van het bedrijf Industrie & Dienstverlening is ruim 3 ton hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaak is de positieve ontwikkeling van de opbrengsten uit groepsdetacheringen: deze zijn € 245.000 hoger dan begroot, met name door een verbetering van de opbrengsten per fte. Ook de opbrengsten uit intern werk liggen boven het begrote niveau.

Ten opzichte van 2013 is er sprake van een groei van de netto opbrengsten van het bedrijf Industrie en Dienstverlening met bijna 6 ton. Ook deze verbetering is vooral het gevolg van de toename van de opbrengsten uit groepsdetacheringen, zowel door een beter resultaat per fte maar met name door een groei van het aantal gedetacheerden.

De netto opbrengsten van het bedrijf Arbeidsontwikkeling blijven achter bij de begroting en zijn licht lager dan in 2013. De omzet individueel detacheren is licht gestegen ten opzichte van 2013, maar is achtergebleven op de begroting 2014. Dit laatste is een gevolg van het niet realiseren van het begrote aantal individueel gedetacheerde medewerkers. De omzet uit SW+ activiteiten is ongeveer conform begroting Ten opzichte van 2013 is deze opbrengst gedaald met € 66.000.



De netto opbrengsten van Algemeen Beheer zijn hoger dan begroot als gevolg van meer verhuuropbrengsten van de vrijgekomen ruimte in de panden aan de Terborgseweg, ontvangen management fee van Mabeon "De Achterhoek" Holding BV en hogere post ontvangen onderwijssubsidie.

### 6.1.3 Gerealiseerd resultaat (netto resultaat) per bedrijf

Het netto resultaat per bedrijf is als volgt:

	werkelijk 2014	werkbegroting 2014	werkelijk 2013
Groen	360	342	185
Industrie & Dienstverlening	-1.031	-1.063	-1.163
Arbeidsontwikkeling	408	484	526
Algemeen Beheer	344	-47	474
	<u>81</u>	<u>-284</u>	<u>21</u>

Het netto resultaat van het bedrijf Groen is € 18.000 beter dan begroot en ligt ook boven het resultaat 2013. Dit is een gevolg van de lagere organisatiekosten door een verdere afbouw van activiteiten in eigen beheer.

Het netto resultaat van het bedrijf Industrie & Dienstverlening is licht beter dan begroot en is eveneens beter dan in 2013. Dit resultaat is de resultante van enerzijds betere netto opbrengsten en anderzijds meer directe en indirecte kosten, hoofdzakelijk bij intern werk.

Het achterblijven van het netto resultaat ten opzichte van de begroting bij het bedrijf Arbeidsontwikkeling kent grotendeels dezelfde oorzaken als toegelicht bij de ontwikkeling van de netto opbrengsten: lagere opbrengsten uit detacheren en uit SW+ activiteiten. Het lagere resultaat ten opzichte van 2013 is in belangrijke mate het gevolg van de aanhoudende afname van de opbrengsten uit SW+ opdrachten en een lagere BW bonus. Dit is een voor de langere termijn een zorgelijke ontwikkeling.

Het netto resultaat van Algemeen Beheer is fors beter dan begroot door enerzijds de eerder toegelichte positieve afwijking van de netto opbrengsten ten opzichte van de begroting, anderzijds de lager indirecte kosten (organisatiekosten). Het netto resultaat is lager dan in 2013 vanwege een in dat jaar geboekte positieve incidentele baten.



## 6.2.1 Balans per 31 december

<b>ACTIVA</b> (bedragen x €1.000,-)	Ultimo 2014	Ultimo 2013
<b>Vaste activa</b>		
<i>Materiële vaste activa</i>	2.889	2.975
Investerings met een economisch nut		
- overige investeringen met een economisch nut	2.889	2.975
<i>Financiële vaste activa</i>	2.417	3.178
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	19	19
Leningen aan:		
- overige verbonden partijen	115	337
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd > 1 jaar	2.283	2.822
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>5.306</b>	<b>6.153</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Vorraden</i>	11	10
Grond- en hulpstoffen	10	9
Onderhanden werk	0	0
Gereed product en handelsgoederen	1	1
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</i>	4.266	3.409
- Vorderingen op openbare lichamen	441	530
- Rekening-courantverhouding met het Rijk	2.532	1.852
- Overige vorderingen	1.293	1.027
<i>Liquide middelen</i>	649	704
- Kassaldi	1	0
- Bank- en girosaldi	648	704
<i>Overlopende activa</i>	664	1.174
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	664	1.174
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>5.590</b>	<b>5.297</b>
<b>Totaal generaal</b>	<b>10.896</b>	<b>11.450</b>



**PASSIVA** (bedragen x €1.000,-)

	Ultimo 2014	Ultimo 2013
<b>Vaste passiva</b>		
<i>Eigen vermogen</i>	6.096	6.073
- Algemene Reserve	4.632	4.852
- Bestemmingsreserve vakantiegeld/-dagen	1.200	1.200
- Bestemmingsreserve fusie/org. in ontwikkeling	183	0
- Gerealiseerd resultaat	81	21
<i>Voorzieningen</i>	1.003	1.051
- voorzieningen voor verplichtingen verliezen en risico's	300	318
- egalisatievoorzieningen	703	733
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd &gt; 1 jaar</i>	1.642	1.877
- Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	1.642	1.877
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>8.741</b>	<b>9.001</b>
<b>Vlottende passiva</b>		
<i>Netto vlottende schulden, met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</i>	1.757	2.025
- Overige schulden	1.757	2.025
<i>Overlopende passiva</i>	398	424
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten laste van het volgende begrotingsjaar komen	398	424
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>2.155</b>	<b>2.449</b>
<b>Totaal generaal</b>	<b>10.896</b>	<b>11.450</b>

Gewaarborgde geldleningen

0

0

Garantstellingen

0

0



## 6.2.2 Overzicht van baten en lasten over 2014

(bedragen x € 1.000,-)

	werkelijk 2014	voorjaars- begroting 2014	werk- begroting 2014	werkelijk 2013
Netto omzet	6.277	5.975	6.098	5.838
Grond- en hulpstoffen	149	173	192	286
<b>Toegevoegde waarde</b>	<b>6.128</b>	<b>5.802</b>	<b>5.906</b>	<b>5.552</b>
Overige opbrengsten	199	0	176	104
<b>Netto opbrengsten</b>	<b>6.327</b>	<b>5.802</b>	<b>6.082</b>	<b>5.656</b>
Loonkosten Wsw medewerkers	22.307	21.827	21.835	21.451
Vervoerskosten Wsw medewerkers	298	310	347	332
Overige kosten Wsw medewerkers	510	525	576	534
Rijkssubsidie	-23.487	-22.861	-23.020	-23.261
Begeleid werken	775	863	764	893
<b>Subsidieresultaat</b>	<b>403</b>	<b>663</b>	<b>502</b>	<b>-51</b>
Loonkosten ambtelijke medewerkers	2.742	2.731	2.717	2.819
Overige kosten ambtelijke medewerkers	1.344	1.120	1.463	1.280
Afschrijvingen vaste activa	136	240	211	258
Rentebaten en -lasten (per saldo)	-48	-50	-53	-74
Huur	77	81	50	92
Onderhoudskosten	380	354	373	403
Energie	202	242	224	235
Belastingen en verzekeringen	90	111	92	97
Algemene kosten	886	747	787	730
<b>Indirecte kosten</b>	<b>5.809</b>	<b>5.576</b>	<b>5.864</b>	<b>5.840</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>115</b>	<b>-437</b>	<b>-284</b>	<b>-133</b>
Incidenteel resultaat	-34	0	0	154
Bijdrage gemeenten in exploitatiekosten	0	0	0	0
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>81</b>	<b>-437</b>	<b>-284</b>	<b>21</b>
Toevoeging aan Reserve	0			
Onttrekking aan Reserve	0	0	0	0
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>81</b>	<b>-437</b>	<b>-284</b>	<b>21</b>



## 6.2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Inleiding

Onderstaande grondslagen, waarop de waardering van de activa en passiva en de resultaatbepaling is gebaseerd, zijn bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De jaarrekening voldoet aan het Besluit begroting en verantwoording 2004 (BBV).

### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Voorzover het BBV niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### Balans

#### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met afschrijvingen. Bij de waardering van de materiële vaste activa wordt rekeninggehouden met een vermindering van hun waarde indien deze naar verwachting duurzaam is. In het verslagjaar heeft een dergelijke vermindering niet plaatsgevonden. Op de grond wordt niet afgeschreven. Voor het overige vindt de afschrijving plaats op basis van een vast percentage van de aanschafprijs. De afschrijvingstermijnen kunnen per categorie verschillen afhankelijk van de levensduur. De maximum termijnen in jaren luiden als volgt:

Gebouwen	40
Voorzieningen aan terreinen	15
Installaties	15
Inventarissen	10
Machines	7-10
Vervoermiddelen	5-7
Automatiseringsapparatuur	3

#### *Financiële vaste activa*

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs (nominale waarde) of indien van toepassing lagere marktwaarde.

#### *Voorraden*

Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen, gebaseerd op de betaalde inkooprijzen. Verschillen tussen de standaard verrekenprijs en de betaalde inkoopprijs worden als bedrijfsresultaat verantwoord.

De onderhanden werken worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, verminderd met op de balansdatum reeds voorzienbare verliezen. De vervaardigingsprijs omvat de verrekenprijzen van de grond- en hulpstoffen, de loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Gereed product en halffabrikaten worden gewaardeerd tegen de fabricagekostprijs of, indien lager, tegen de verwachte marktwaarde. De fabricagekostprijs bestaat uit de kosten van de grond- en hulpstoffen, lonen, machinekosten en opslagen voor indirecte kosten.

Voor het risico dat voorraden incourant zijn, wordt een voorziening in mindering gebracht.



*Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende activa*

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Er is een voorziening voor dubieuze debiteuren getroffen. Deze voorziening wordt statisch bepaald en is in mindering gebracht op de post Handelsdebiteuren.

*Liquide middelen*

De liquide middelen zijn tegen de nominale waarde opgenomen en omvatten bank-, giro-, en kassaldi.

*Algemene Reserve*

De algemene reserve dient als buffer om eventuele toekomstige tegenvallers te kunnen opvangen.

*Bestemmingsreserve*

Onder een bestemmingsreserve wordt verstaan een reserve waaraan door het Algemeen Bestuur een bepaalde bestemming is gegeven. Het gehele bedrag van de bestemmingsreserves ultimo het jaar dient onderbouwd te zijn met bestuursbesluiten van het Algemeen Bestuur.

*Gerealiseerd resultaat*

Dit is het resterende resultaat na reeds bestemde mutaties in de reserves.

*Voorzieningen voor verplichtingen verliezen en risico's*

De overige voorzieningen zijn opgevoerd tegen de nominale waarde. In de paragraaf Toelichting op de balans zijn deze posten uitvoerig toegelicht.

*Egalisatievoorziening*

Deze voorziening heeft betrekking op het planmatig onderhoud en dient ter afdekking van grote fluctuaties in de onderhoudskosten van de bedrijfspanden. De jaarlijkse dotatie ten laste van de resultatenrekening is gebaseerd op de meerjarenraming van het planmatig onderhoud.

*Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar*

De leningen met een looptijd langer dan een jaar worden hieronder tegen de nominale waarde opgenomen, verminderd met de reeds gedane aflossingen. De bedragen die binnen een jaar vervallen worden onder de kortlopende schulden verantwoord.

*Netto vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende passiva*

De hier verantwoorde schulden hebben een looptijd korter dan een jaar. Deze schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.



## Overzicht van baten en lasten

### *Netto omzet*

De netto omzet betreft de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten exclusief de over de omzet geheven belastingen.

### *Grond- en hulpstoffen*

De kosten van grond- en hulpstoffen worden berekend op basis van standaard verrekenprijzen of betaalde inkooprijzen. Hieronder zijn tevens de kosten voor uitbesteed werk opgenomen.

### *Overige opbrengsten*

Hieronder zijn de opbrengsten voor de uitvoering van de gesubsidieerde regelingen opgenomen. Daarnaast zijn hieronder de bijdragen van de deelnemende gemeenten in de bestuurskosten opgenomen.

### *Loonkosten Wsw medewerkers*

Hieronder zijn opgenomen de over het jaar verschuldigde salarissen, het betaalde vakantiegeld en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremies.

De ontvangen ziekengelden en WAO-uitkeringen, alsmede de baten uit hoofde van de WVA (Wet vermindering afdracht loonbelasting en premies voor de volksverzekeringen) zijn hierop in mindering gebracht.

### *Vervoerskosten en overige kosten Wsw medewerkers*

De belangrijkste onder deze post opgenomen lasten zijn de vervoerskosten, de Arbo-kosten, kosten met betrekking tot opleiding en training en de kosten voor bijzondere voorzieningen voor deze groep medewerkers.

### *Begeleid Werken*

Hieronder zijn opgenomen de loonkostensubsidies voor medewerkers die zijn geplaatst in de regeling Begeleid Werken.

### *Loonkosten ambtelijke medewerkers*

Hieronder vallen de over het jaar verschuldigde salarissen, het betaalde vakantiegeld en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremies verminderd met de ontvangen ziekengelden. Uitkeringen aan niet actief personeel zijn eveneens onder deze post opgenomen.

### *Rentebaten en -lasten*

Onder deze post zijn de rentelasten over de leningen en over de rekening courant, verminderd met de rentebaten van de rekening courant en de verstrekte leningen, opgenomen.



## 6.2.4 Toelichting op de balans

(bedragen x € 1.000)

<b>Materiële vaste activa</b>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Boekwaarde op 1 januari	2.975	3.922
Bij: investeringen	81	244
Af: boekwaarde desinvesteringen	-5	-344
Af: afschrijvingen	-136	-258
Af: bijzondere waardevermindering	0	-459
Mutatie investeringen onderhanden	-26	-130
Boekwaarde op 31 december	<u>2.889</u>	<u>2.975</u>

De investeringen in 2014 betreffen voornamelijk de aanleg van een WiFi-netwerk en de vervanging van de dieselpomp voor sprinklerinstallatie. De lagere afschrijvingskosten zijn veroorzaakt doordat diverse activa in 2013 geheel zijn afgeschreven. In bijlage 1 is de verloopstaat materiële vaste activa opgenomen.

De verzekerde waarde van de materiële vaste activa is als volgt:

Gebouwen	15.284
Inventaris	3.533
Vervoermiddelen	235
Totaal	<u>19.052</u>

### Financiële vaste activa

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
<i>Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen</i>		
Mabeon "De Achterhoek" Holding BV	19	19
	<u>19</u>	<u>19</u>

Per 12 oktober 2010 is voor een bedrag van €19.089 het gehele pakket aandelen Mabeon "de Achterhoek" Holding B.V. aangekocht.

Zie verder de toelichting in paragraaf 5.4 (Verbonden Partijen).

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
<i>Leningen aan overige verbonden partijen</i>		
De Groenmakers B.V.	115	337

### Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd > 1 jaar

Verstreckte hypothecaire leningen aan ambtelijk personeel	2.277	2.812
Waarborgsommen	6	10
Totaal	<u>2.283</u>	<u>2.822</u>

Het verloop van de post verstreckte hypothecaire leningen aan ambtelijk personeel is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Boekwaarde op 1 januari	2.812	2.924
Af: ontvangen aflossingen	-535	-112
Boekwaarde op 31 december	<u>2.277</u>	<u>2.812</u>



De Wet Fido is in 2008 zodanig aangepast dat het verstrekken van nieuwe hypothecaire leningen aan werknemers met ingang van 1 januari 2009 niet langer is toegestaan. Per balansdatum hebben 22 (ex) medewerkers (2013: 27) één of meerdere hypothecaire geldlening(en) met een gemiddelde waarde van € 103.508 per persoon (2013: € 104.148). Wedeo heeft als zekerheid voor de verstrekte leningen het recht van eerste hypotheek op het onroerend goed waarvoor de leningen zijn verstrekt. De leningen zijn verstrekt binnen de criteria van NHG.

De uitstaande waarborgsommen (€ 6.000) bestaan uit een depotbedrag bij TPG post en waarborg op materiële zaken.

Voorraden	31-12-2014		31-12-2013	
Grond- en hulpstoffen	18		35	
Af: voorziening voor incurante voorraden	-8	10	-26	9
Onderhanden werk		0		0
Gereed product en handelsgoederen		1		1
<b>Totaal</b>		<b>11</b>		<b>10</b>

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	31-12-2014		31-12-2013	
Rekening courantverhouding met het Rijk (schatkist)		2.532		1.852

In het kader van de "wet financiering decentrale overheden (FIDO)" zijn lagere overheidsorganen sinds december 2013 verplicht overtollige liquide middelen bij het Rijk te deponeren. In onderstaande tabel is dit voor 2014 verder gespecificeerd.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
Kwartaal 1   Kwartaal 2   Kwartaal 3   Kwartaal 4					
(2)	Kwartaaldijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	230	241	213	543
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	20	9	37	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	293
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	29.386			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	29.386			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b) * 0,0075 + (4c) * 0,002 met een minimum van € 250.000	Drempelbedrag	250			

#### Overige vorderingen

Handelsvorderingen	1.159	897
Afrekening uitvoering WIW	49	34
PC-privé project/fietsplan	93	67
Overige	-8	29
<b>Totaal</b>	<b>1.293</b>	<b>1.027</b>

#### Handelsvorderingen

Handelsvorderingen (bruto)	1.288	1.014
Af: voorziening voor dubieuze debiteuren	-129	-117
	<b>1.159</b>	<b>897</b>

Ten opzichte van 2013 is de gemiddelde krediettermijn gestegen van 72 naar 78 dagen.



<b>Overlopende activa</b>	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
<i>Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen</i>		
Nog te ontvangen ESF subsidie	11	339
Nog te ontvangen bonussen Begeleid Werken	338	411
Nog door te belasten kosten fusie/TWO	97	
Overige overlopende activa	<u>218</u>	<u>424</u>
Totaal	<u><u>664</u></u>	<u><u>1174</u></u>

<b>Algemene Reserve</b>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldo op 1 januari	4.852	4.738
Af: bestemming resultaat vorig boekjaar	<u>-220</u>	<u>114</u>
Saldo op 31 december	<u><u>4.632</u></u>	<u><u>4.852</u></u>

Overeenkomstig het besluit van het Algemeen Bestuur d.d. 9 juli 2014 is het resultaat over 2013 verwerkt in de Algemene Reserve.

<b>Bestemmingsreserve vakantiegelden/-dagen</b>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldo op 1 januari	1.200	1.200
bij:	0	0
Af:	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo op 31 december	<u><u>1.200</u></u>	<u><u>1.200</u></u>

De bestemmingsreserve is gevormd om aan toekomstige verplichtingen uit hoofde van rechten op vakantiegelden/-dagen, welke niet in de 'normale' baten en lasten van de begroting en jaarrekening zijn opgenomen, te kunnen voldoen. Bij de berekening van het benodigde bedrag is rekening gehouden met het feit dat het een beleidslijn is om resterende vakantiedagen aan het eind van een dienstverband in principe niet uit te betalen.

<b>Bestemmingsreserve fusieproces / org. in ontwikkeling</b>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldo op 1 januari	0	0
bij: bestemming resultaat vorig boekjaar	242	0
Af: onttrekking kosten fusie	<u>-59</u>	<u>0</u>
Saldo op 31 december	<u><u>183</u></u>	<u><u>0</u></u>

Het Algemeen Bestuur heeft, eveneens op 9 juli 2014, besloten de reserve fusieproces / organisatie in ontwikkeling te vormen voor kosten die met deze items zijn verbonden.

<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldo op 1 januari	22	114
Af: bestemming resultaat vorig boekjaar	<u>-22</u>	<u>-114</u>
Bij: resultaat lopend boekjaar	<u>81</u>	<u>22</u>
Saldo op 31 december	<u><u>81</u></u>	<u><u>22</u></u>

Het Algemeen Bestuur dient de bestemming van het resultaat van het lopend boekjaar nog vast te stellen.



<b>Voorzieningen</b>	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
<i>Voorzieningen voor verplichtingen verliezen en risico's</i>		
Voorziening FPU	0	18
Voorziening milieukosten	300	300
Voorziening reorganisatie	0	0
Totaal	<u>300</u>	<u>318</u>

<u>Voorziening FPU</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldo op 1 januari	18	40
Bij: toevoeging ten laste van het resultaat	0	0
Af: onttrekkingen	-16	-18
Af: vrijval	-2	-4
Saldo op 31 december	<u>0</u>	<u>18</u>

Deze voorziening voor FPU-kosten is gevormd om aan deze toekomstige, arbeidskosten gerelateerde verplichtingen, welke niet in de 'normale' baten en lasten van de begroting en jaarrekening zijn opgenomen, mede omdat zij qua omvang niet gelijk blijven, te kunnen voldoen. Per eind 2014 zijn er geen verplichtingen meer.

<u>Voorziening milieukosten</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldo op 1 januari	300	300
Bij: toevoeging ten laste van het resultaat	0	0
Af: onttrekkingen	0	0
Af: vrijval	0	0
Saldo op 31 december	<u>300</u>	<u>300</u>

Het betreft hier een voorziening voor de verwijdering van een grondwaterverontreiniging onder 'oud' terrein aan de Terborgseweg en een soortgelijke, maar minder omvangrijke verontreiniging onder het in 2002 aangekochte terrein, eveneens aan de Terborgseweg.

#### *Egalisatievoorzieningen*

Dit betreft de voorziening voor groot onderhoud. Het verloop van de voorziening is als volgt:

<u>Voorziening groot onderhoud</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldo op 1 januari	733	800
Bij: toevoeging op basis van begroting	0	10
Af: onttrekkingen	-30	-77
Af: vrijval op basis van actualisatie voorziening	0	0
Saldo op 31 december	<u>703</u>	<u>733</u>

Dit betreft een voorziening voor het egaliseren van de kosten voor toekomstig groot onderhoud. Het meerjarig onderhoudsplan voor de bedrijfsgebouwen is, evenals voorgaande jaren, de basis voor de vaststelling van de benodigde voorziening per 31 december 2014.



## Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar

<i>Binnenlandse banken en overige financiële instellingen</i>	2014	2013
Saldo op 1 januari	1.877	2.112
Af: aflossingen	<u>-235</u>	<u>-235</u>
Saldo op 31 december	1.642	1.877

De totale rentelasten in 2014 over deze leningen was € 76.000 (2013: € 87.000). Een specificatie van de vaste schulden naar rente en looptijd is opgenomen als bijlage 2.

## Netto vlottende schulden, met een rentetypische looptijd < 1 jaar

	31-12-2014	31-12-2013
<i>Overige schulden</i>		
Crediteuren	489	901
Nog te betalen belastingen en sociale lasten	921	887
Nog te besteden subsidiegelden	283	267
Overig	64	-30
Totaal	<u>1.757</u>	<u>2.025</u>

Onder de post 'Nog te besteden subsidiegelden' zit onder andere een bedrag voor het co-financieren van de kosten voor plaatsingen boven formatie (Wsw). Door de sterk fluctuerende formatie-ruimte die de deelnemende gemeenten krijgen toegewezen ontstaan her risico op frictiekosten door het niet tijdig kunnen aanpassen van de feitelijke bezetting aan die formatie.

<b>Overlopende passiva</b>	31-12-2014	31-12-2013
Nog te betalen rente	52	37
Overige nog te betalen kosten	<u>346</u>	<u>387</u>
Totaal	<u>398</u>	<u>424</u>

De post "overige nog te betalen kosten" betreffen onder andere een nog te betalen naheffing over ten onrechte toegepaste afdrachtvermindering onderwijs over de jaren 2007 t/m 2012 (€ 60.000), de nog te betalen loonkostensubsidies Begeleid Werken aan inleners (€ 42.000) en nog te betalen onderwijskosten (€ 48.000).

## Niet uit balans blijvende verplichtingen

Uit hoofde van afgesloten langjarige contracten is Wedeo op jaarbasis ongeveer € 140.000 verschuldigd. Hieronder vallen de via CVW afgesloten verzekeringen (brand- en bedrijfsschade en vervoermiddelen) en de huurovereenkomst met betrekking tot print- en kopieermachines.

De looptijd van de contracten varieert van 1 tot 5 jaar en afkoop is in enkele gevallen kostbaar. Voor toekomstige verplichtingen uit hoofde van vakantiegelden en vakantiedagen voor ambtelijke medewerkers en voor vakantiegelden voor Wsw-medewerkers, die niet in de 'normale' baten en lasten van de begroting en jaarrekening zijn opgenomen mede omdat zij qua omvang niet gelijk blijven, is een bestemmingsreserve gevormd ter grootte van € 1.200.000.

Op dit moment lopen er besprekingen over een fusie tussen de afdeling Werk & Inkomen van de gemeente Doetinchem, de Sociale Dienst van de gemeente Oude IJsselstreek en Wedeo. Op grond van de huidige informatie is er geen betrouwbare inschatting te maken van de hiermee voor Wedeo verband houdende verplichtingen.



## 6.2.5 Toelichting op het Overzicht van baten en lasten

(bedragen x € 1.000)

Daar waar in de toelichting op het Overzicht van baten en lasten vermeld staat 'begroting' wordt de 'werkbegroting 2014' bedoeld.

<b>Toegevoegde waarde</b>	werkelijk 2014	begroting 2014	werkelijk 2013
Toegevoegde waarde	6.128	5.906	5.552
Gemiddeld aantal Wsw-medewerkers (fte)	862	846	852
Waarvan Begeleid Werken (fte)	47	50	51
TW per fte excl. Begeleid Werken in €	7.519	7.418	6.927

De gerealiseerde toegevoegde waarde is in het verslagjaar ruim € 220.000 hoger dan begroot. Een grote stijging zien we bij de Groepsdetacheringen I&D (€245.000). Bij de individuele detacheringen is de toegevoegde waarde €95.000 lager dan begroot. Ten opzichte van 2013 is de toename ruim €575.000, waarbij de Groepsdetacheringen bij zowel I&D (+ €479.000) als Groen (+ €226.000) een forse stijging hebben gerealiseerd. Tegenover de groei van de groepsdetacheringen Groen staat een ongeveer gelijke afname van regieopdrachten. De gemiddelde toegevoegde waarde per fte is in 2014 ten opzichte van 2013 met 8,5% toegenomen.

<b>Overige opbrengsten</b>	werkelijk 2014	begroting 2014	werkelijk 2013
Organisatie en uitvoering Wiw en I/D	53	56	68
Bijdrage gemeenten in bestuurskosten (ESF) Onderwijssubsidie	0	0	0
Totaal	146	120	36
	<u>199</u>	<u>176</u>	<u>104</u>

### Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat is het saldo van enerzijds de loon- en overige personele kosten van de Wsw-medewerkers, anderzijds de ontvangen rijkssubsidie.

<i>Loonkosten Wsw medewerkers</i>	werkelijk 2014	begroting 2014	werkelijk 2013
Bruto lonen	17.613	17.359	17.260
Sociale lasten	2.984	2.818	2.704
Pensioenpremies	1.707	1.866	1.755
Overige loonkosten	3	-208	-268
Totaal	<u>22.307</u>	<u>21.835</u>	<u>21.451</u>
Loonkosten per fte excl. Begeleid Werken in €	<u>27.371</u>	<u>27.424</u>	<u>26.764</u>

De totale loonkosten zijn hoger dan zowel begroot als werkelijk 2013, voornamelijk als gevolg van een hogere bezetting. De hogere loonkosten per fte ten opzichte van 2013 worden vooral veroorzaakt door de hogere sociale lasten in 2014 en de afdrachtvermindering onderwijs in 2013, welke in 2014 is afgeschaft. De hiervoor in de plaats gekomen "onderwijssubsidie" is verantwoord onder de post Overige opbrengsten.



<b>Overige kosten Wsw medewerkers</b>	werkelijk 2014	begroting 2014	werkelijk 2013
Opleidingen	78	200	179
Bijzondere voorzieningen	33	24	36
Fiets-/openbaarvervoerplan	72	83	57
Bedrijfsgezondheidsdienst/ARBO	102	100	76
Werkkleding	25	18	15
Overige kosten	200	151	171
<b>Totaal</b>	<b>510</b>	<b>576</b>	<b>534</b>

De afname van de post Opleidingen is met name een gevolg van de met het AOC en het Graafschapcollege gemaakte afspraken over de financiering van de AKA/Entree opleidingen. Met beide opleidingsinstituten zijn langjarige arrangementen afgesproken waarbinnen zij de door hun ontvangen studiefinanciering in jaar t-2 inzetten voor de financiering in jaar t. Hierdoor daalden de kosten in 2014 tot uitsluitend het lesgeld en het boekengeld.

### Begeleid werken

In 2014 bedraagt de gemiddelde bezetting Begeleid Werken 51 fte (begroot: 60 fte).

<b>Loonkosten ambtelijke medewerkers</b>	werkelijk 2014	begroting 2014	werkelijk 2013
Bruto lonen	2.092	2.184	2.167
Sociale lasten	288	233	271
Pensioenpremies	336	300	365
Overige salariskosten	26	0	16
<b>Totaal</b>	<b>2.742</b>	<b>2.717</b>	<b>2.819</b>

Ambt. medewerkers (gemiddeld, in fte)	45,1	45,8	47,8
Ambt. medewerkers excl. gedetacheerden (gemiddeld, in fte)	41,2	41,3	42,2
Loonkosten per fte in €	66.497	65.787	66.769

<b>Overige kosten ambtelijke medewerkers</b>	werkelijk 2014	begroting 2014	werkelijk 2013
Doorberekende lonen Stichting Talent voor werk	977	950	926
Inhuur derden	279	357	288
Studiekosten	34	50	30
Overige kosten ambtelijke medewerkers	54	106	36
<b>Totaal</b>	<b>1.344</b>	<b>1.463</b>	<b>1.280</b>

Ambt. medewerkers excl. gedetacheerden en voorwerkers (gemiddeld, in fte)	17,7	18,9	15,1
---	------	------	------

Ten opzichte van werkelijk 2013 zijn de kosten van inhuur derden €64.000 hoger, voornamelijk als gevolg van de inhuur voor - tijdelijke - ondersteuning voor het Secretariaat en het Bedrijfsbureau.



### Wet normering topinkomens:

Vanaf 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) van toepassing voor Wedeo. Conform de beleidsregels inzake de toepassing WNT hebben wij in onderstaande tabel voor alle topfunctionarissen de voorgeschreven informatie opgenomen. Voor niet topfunctionarissen is geen informatie opgenomen omdat geen enkele medewerker boven de norm komt.

Naam	Functie	Van	T/m	Omvang dienstverband	Beloning (Loon incl. VTE/U/Loversloop/ Pens. toelagen)	Door werkgever vrijwillig betaalde SV-premie's	Belastbare kostenvergoedingen	Voorzieningen betaalbaar op termijn	Beëindigingsuitkeringen
de heer S. Kroon	voorzitter AB/DB	1-1-2014	8-7-2014	nvt	€ 0,00	nvt	nvt	nvt	nvt
mevrouw I.T.J.M. Wblsing	lid AB / vicevoorzitter DB	1-1-2014	8-7-2014	nvt	€ 0,00	nvt	nvt	nvt	nvt
de heer J.H.M. Finkenlögel	lid AB/DB	1-1-2014	8-7-2014	nvt	€ 0,00	nvt	nvt	nvt	nvt
mevrouw J. Grootjans-Doombos	lid AB	1-1-2014	8-7-2014	nvt	€ 0,00	nvt	nvt	nvt	nvt
de heer H.L.G. Mbize de Chateleux	lid AB	1-1-2014	8-7-2014	nvt	€ 0,00	nvt	nvt	nvt	nvt
mevrouw B.A.C. Büttner	lid AB	1-1-2014	8-7-2014	nvt	€ 0,00	nvt	nvt	nvt	nvt
de heer B.G. Roosendaal	lid AB	1-1-2014	8-7-2014	nvt	€ 0,00	nvt	nvt	nvt	nvt
mevrouw A.A.F.J. Aalbers-van Ham	lid AB	1-1-2014	8-7-2014	nvt	€ 0,00	nvt	nvt	nvt	nvt
de heer G.L.J.M. Wildenbeest	lid AB	1-1-2014	8-7-2014	nvt	€ 0,00	nvt	nvt	nvt	nvt
de heer F.H.T. Langeveld	voorzitter AB/DB	9-7-2014	31-12-2014	nvt	€ 0,00	nvt	nvt	nvt	nvt
mevrouw I.T.J.M. Wblsing	lid AB / vicevoorzitter DB	9-7-2014	31-12-2014	nvt	€ 0,00	nvt	nvt	nvt	nvt
de heer P. van de Werd	lid AB/DB	9-7-2014	31-12-2014	nvt	€ 0,00	nvt	nvt	nvt	nvt
mevrouw M. Kock	lid AB	9-7-2014	31-12-2014	nvt	€ 0,00	nvt	nvt	nvt	nvt
de heer H.L.G. Mbize de Chateleux	lid AB	9-7-2014	31-12-2014	nvt	€ 0,00	nvt	nvt	nvt	nvt
mevrouw B.A.C. Büttner	lid AB	9-7-2014	31-12-2014	nvt	€ 0,00	nvt	nvt	nvt	nvt
de heer H.L.M. Pieters	lid AB	9-7-2014	31-12-2014	nvt	€ 0,00	nvt	nvt	nvt	nvt
H.C.J. Canter Cremers	lid AB	9-7-2014	31-12-2014	nvt	€ 0,00	nvt	nvt	nvt	nvt
de heer G.L.J.M. Wildenbeest	lid AB	9-7-2014	31-12-2014	nvt	€ 0,00	nvt	nvt	nvt	nvt
mevrouw E.M. Bosch	algemeen directeur	1-1-2014	31-12-2014	1 FTE	€ 133.470*	€ 0	€ 3.750	€ 20.734	€ 0
de heer A.J.H. Amtz	directeur middelen	1-1-2014	31-12-2014	1 FTE	€ 97.351**	€ 0	€ 4.996	€ 15.441	€ 0

\* inclusief bijtelling privégebruik bedrijfsauto ad € 8.405 en verkoop reguliere verlofdagen (€ 4.010)

\*\* inclusief verkoop reguliere verlofdagen, uitrust reiskosten ad € 4.089

	werkelijk 2014	begroting 2014	werkelijk 2013
<b>Rentebaten en -lasten (per saldo)</b>			
Rente leningen o/g	76	83	87
Rente leningen u/g	-102	-108	-115
Rente rekening-courant saldi	-6	0	-22
Overige	-16	-28	-24
<b>Totaal</b>	<b>-48</b>	<b>-53</b>	<b>-74</b>

### Algemene kosten

Onderhoud software/technisch beheer	196	209	196
Kosten dienstverlening door derden	250	155	86
Reis- en verblijfkosten	40	49	49
Abonnementen	51	43	47
Verkoopkosten	32	35	30
Accountantskosten	44	35	38
Telefoonkosten	58	50	56
Kantoorbenodigdheden	20	33	28
Indirecte productiekosten	39	12	26
Overige bedrijfskosten	156	166	174
<b>Totaal</b>	<b>886</b>	<b>787</b>	<b>730</b>

De hogere kosten Dienstverlening door derden worden onder andere veroorzaakt door een project voor het acquireren van nieuwe klanten, het niet begrote aandeel in de kosten van het WESP en kosten voor de pilot Achterhoek Montage. Dit laatste betreft het onderzoeken of het mogelijke is een deel van de interen werkzaamheden te verzelfstandigen.



<b>Incidenteel resultaat</b>	werkelijk 2014	begroting 2014	werkelijk 2013
Resultaat desinvesteringen	14	0	56
Bijzondere waardevermindering vaste activa	0	0	-459
Mutatie voorziening debiteuren	-60	0	-85
Correcties voorraadwaardering	-9	0	0
Vrijval voorziening incurant	18	0	0
Vrijval voorziening reorganisatie	0	0	242
Vrijval voorziening groot onderhoud	0	0	67
Bonus Begeleid werken 2012	0	0	150
Overige baten en lasten	3	0	183
<b>Totaal</b>	<b>-34</b>	<b>0</b>	<b>154</b>

Aldus opgemaakt door het dagelijks bestuur,

Doetinchem, 29 april 2015

F. Langeveld, voorzitter dagelijks bestuur

E.M. Bosch, secretaris dagelijks bestuur

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur,

Doetinchem, 1 juli 2015

F. Langeveld, voorzitter algemeen bestuur

E.M. Bosch, secretaris algemeen bestuur



## 6.3 Sisa 2014



Ministerie van Binnenlandse Zaken en  
Koninkrijksrelaties



SZW	GIB	Wet sociale werkvoorziening (Wsw) deel openbaar lichaam 2014  Wet sociale werkvoorziening (Wsw)  Openbaar lichaam o.g.w. Wgr (Sisa tussen medeoverheden)	Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015			
			Hieronder per regel één gemeente(Code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Het totaal aantal gemeindede inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T)	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor gemeindede inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor gemeindede inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren
			Aard controle F Indicatornummer: GIE/101	Aard controle F Indicatornummer: GIE/102	Aard controle F Indicatornummer: GIE/103	Aard controle F Indicatornummer: GIE/104
1	60196	Rijnwaarden	1,00	1,00	1,00	0,00
2	60197	Aalten	3,00	3,33	1,00	1,00
3	60202	Arnhem	0,00	0,59	0,00	0,00
4	60213	Brummen	0,00	0,04	0,00	0,00
5	60214	Buren	0,00	0,05	0,00	0,00
6	60221	Doesburg	11,25	8,58	0,77	0,77
7	60222	Doetinchem	551,00	384,77	21,86	21,86
8	60226	Duijven	0,00	0,08	0,00	0,00
9	60274	Renkum	0,00	0,83	0,00	0,00
10	60294	Winterswijk	0,00	0,61	0,00	0,00
11	60299	Zevenaar	3,50	3,83	0,00	0,00
12	60301	Zutphen	0,00	1,67	0,00	0,00
13	60340	Rhenen	1,00	1,00	0,00	0,00
14	60392	Haarlem	0,00	0,89	0,00	0,00
15	60518	Den Haag	0,00	0,89	0,00	0,00
16	61509	Oude IJsselstreek	312,25	236,41	9,35	9,35
17	61586	Oost Gelre	1,25	0,00	0,00	0,00
18	61859	Berkelland	1,00	0,50	0,00	0,00
19	61876	Bronckhorst	5,00	4,33	0,00	0,00
20	61955	Montferland	236,25	174,30	10,65	10,65



## 7 Overige gegevens

---

### 7.1 Controleverklaring

**Deloitte.**

**Controleverklaring van de onafhankelijke accountant nog opnemen**



## 7.2 Normenkader en controletoleranties

### *Normenkader*

Per 1 januari 2004 dient op grond van artikel 213 van de Gemeentewet de accountant behalve een getrouwheidsonderzoek naar de jaarrekening ook een rechtmatigheids- onderzoek naar de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties uit te voeren.

Het Algemeen Bestuur heeft in zijn vergadering van 11 december 2013 het normenkader ten behoeve van de financiële rechtmatigheid voor 2014 vastgesteld. Wetten in formele zin worden vanuit buiten opgelegd en zijn daardoor niet beïnvloedbaar door het Algemeen Bestuur. Deze vallen dus te allen tijden onder het normenkader. Onderstaand worden de belangrijkste genoemd:

- Grondwet;
- Gemeentewet;
- Wet gemeenschappelijke regelingen;
- Burgerlijk Wetboek;
- Wet sociale werkvoorziening (Wsw) en daarbij behorende regelingen/protocollen;
- Besluit begroting en verantwoording (Bbv);
- Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) (voormalige BAPG);
- Single Information Single Audit (Sisa);
- Wet werk en bijstand (Wwb);
- Wet Financiering decentrale overheden (Fido) en aanverwante regelingen (Ruddo);
- Fiscale en sociale wetgeving;
- Regels omtrent Europese en nationale aanbesteding;
- Wet Normering Topinkomens (WNT).

Een aantal kaders is per abuis niet in het voorstel aan het Algemeen Bestuur opgenomen, zoals:

- Wet Markt en Overheid;
- Ruddo;
- Nationale aanbestedingswet.

Deze zijn wel van toepassing over 2014 en per 2015 wel in het normenkader opgenomen.

Daarnaast heeft het Algemeen Bestuur expliciet de nadere (interne) regelgeving vastgesteld. De volgende interne verordeningen c.q. regelgeving vallen voor het jaar 2014 onder het normenkader van de Financiële Rechtmatigheid:

- Gemeenschappelijke Regeling Wedeo Doetinchem;
- Governance Statuut Wedeo;
- Financiële verordening Wedeo (ex. art. 212);
- Controleverordening Wedeo (ex. art. 213);
- Delegatiebesluit Wedeo (verdeling bevoegdheden AB en DB);
- Mandaatbesluit Wedeo;
- Instructie algemeen directeur;
- Register verleende ondermandaten;
- Treasurystatuut.

### *Controletoleranties*

De volgende goedkeurings- en rapportagetoleranties zijn door het Algemeen Bestuur in zijn vergadering 11 december 2013 vastgesteld:

- 1% van de lasten voor fouten;
- 3% van de lasten voor onzekerheden in de controle.



De toleranties gelden zowel voor de getrouwheid als voor de rechtmatigheid. Tevens is aan de accountant de opdracht verstrekt bij fouten of onzekerheden van € 50.000 of hoger zijn bevindingen hierover te rapporteren in het 'Rapport van bevindingen naar aanleiding van de accountantscontrole'.



### **7.3 Samenstelling bestuur per 31 december 2014**

#### *Algemeen Bestuur*

##### namens de gemeente Doetinchem

De heer F.H.T. Langeveld, wethouder, voorzitter

Mevrouw M. Kock, raadslid

De heer H.L.G. Moïze de Chateleux, raadslid

##### namens de gemeente Montferland

Mevrouw I.T.J.M. Wolsing, wethouder, vicevoorzitter

De heer H.L.M. Peters, raadslid

Mevrouw B.A.C. Büttner, raadslid

##### namens de gemeente Oude IJsselstreek

De heer P. van de Wardt, wethouder

De heer H.C.J. Canter Cremers, raadslid

De heer G.L.J.M. Wildenbeest, raadslid

Mevrouw E.M. Bosch, algemeen directeur, secretaris

De heer A.J.H. Arntz, directeur Middelen, adviseur

#### *Dagelijks Bestuur*

De heer F.H.T. Langeveld, voorzitter

Mevrouw I.T.J.M. Wolsing, vicevoorzitter

De heer P. van de Wardt, lid

Mevrouw E.M. Bosch, secretaris

De heer A.J.H. Arntz, adviseur

### **7.4 Samenstelling Ondernemingsraad per 31 december 2014**

De heer H.C. Westerveld, voorzitter

Mevrouw L. Kuijl, secretaris

De heer O. Sahin

Mevrouw B. Wilke

De heer W. Bultink

De heer M.A. Floors

Mevrouw W.M. Wijnands

De heer T. Peters

De heer A.A.J. Hunting



### Bijlage 1 – Verloopstaat materiële vaste activa

	Grond	Voorzie- ningen	Bedrijfs- gebouwen	Machines	Installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Hard- en software	Totaal
									€ 000
Aanschafwaarde per 1-1-2014	€ 000	€ 000	€ 000	€ 000	€ 000	€ 000	€ 000	€ 000	€ 000
Investeringen in 2014	1.130	770	3.861	581	1.248	941	375	684	9.590
Desinvesteringen in 2014	-	-	-	-	51	30	-	-	81
Aanschafwaarde per 31-12-2014	-	-	-	7-	-	20-	25-	-	52-
Cumulatieve afschrijving per 1-1-2014	1.130	770	3.861	574	1.299	951	350	684	9.619
Afschrijving 2014	-	592	2.330	543	1.204	929	362	684	6.644
Terugboeken afschrijving desinvesteringen 2014	-	15	89	7	6	13	6	-	136
Cumulatieve afschrijving per 31-12-2014	-	-	-	2-	-	20-	25-	-	47-
Boekwaarde per 1-1-2014	1.130	178	1.531	38	44	12	13	-	2.946
Onderhanden	1.130	178	1.531	38	12	17	13	-	29
Boekwaarde incl. onderhanden	-	607	2.419	548	56	29	343	-	2.975
Boekwaarde per 31-12-2014	1.130	163	1.442	26	89	29	7	-	2.886
Onderhanden	1.130	3	-	-	-	-	-	-	3
Boekwaarde incl. onderhanden	1.130	166	1.442	26	89	29	7	-	2.889



## Bijlage 2 – Overzicht geldleningen

Verstrekker	jaar van ingang	rente %	looptijd in jaren	hoofdsom € 000	saldo per 1-1-2014 € 000	opgenomen in 2014 € 000	aflossing in 2014 € 000	saldo per 31-12-2014 € 000	af te lossen in 2015 € 000
B.N.G	1999	5,00	20	1.361	408	0	68	340	68
B.N.G	2000	5,99	17	1.142	269	0	67	202	67
B.N.G	2005	3,87	20	2.000	1.200	0	100	1.100	100
Totaal					1.877	0	235	1.642	235