

# Jaarverslag 2018



Het jaar 2018 gaat wat WNK Personeelsdiensten betreft de boeken in als het jaar waarin energie en middelen konden worden vrij gemaakt om te investeren in haar medewerkers en in de organisatie.

Voor elkaar... 

**WNK**  
personeelsdiensten



# Concept Jaarstukken 2018

11 april 2019



**Colofon:**

Dit jaarverslag is een uitgave van WNK Personeelsdiensten

## Inhoudsopgave



### Jaarverslag

- 7 Jaarrekening in één oogopslag
- 8 Voorwoord
- 9 Sociaal verslag
- 17 Programmaverantwoording
- 19 Paragrafen

### Jaarrekening

- 33 Balans per 31 december
- 34 Overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar & programmaverantwoording
- 38 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
- 40 Toelichting op de balans per 31 december
- 45 Toelichting op het overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar
- 47 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid
- 52 Prestatie-indicatoren WSW

### Overige gegevens

- 55 Bestuur, Commissies, Overlegorganen

### Controleverklaring

- 59 Controleverklaring

### Bijlagen

- 67 Normenkader rechtmatigheid WNK Personeelsdiensten
- 69 Personele bezetting
- 70 Organogram



# Jaarrekening in één oogopslag

## Voorwoord directie

De directie stelt vast dat er in 2018 energie en middelen konden worden vrij gemaakt om te investeren in medewerkers en organisatie. De invoering van de CAO van de Algemene Bond Uitzendondernemingen voor werknemers van de stichting WNK Participatie, de implementatie van een nieuw integraal softwarepakket ten behoeve van het administreren van personeel financiën en salarissen en versterking van de commerciële slagkracht zijn daar voorbeelden van. De reguliere bedrijfsvoering kon helaas onvoldoende extra resultaat opleveren om de verder oplopende korting op de WSW subsidie op te vangen. Dat er desondanks toch een positief resultaat kon worden geboekt is te danken aan de gedeeltelijke vrijval van een voorziening die was getroffen ter dekking van nauwlijpende personeelskosten als gevolg van de doorlopen transitie.

Losstaand van het geboekte positieve resultaat was er in 2018 opnieuw sprake van een overschot op het de regio ter beschikking staande WSW budget.

## Sociaal verslag

De sinds 2015 ingezette dalende trend wat betreft het aantal Wsw medewerkers is voortgezet met een daling per saldo van 41 medewerkers. Het aantal medewerkers met een indicatie Beschut Werk verdubbelde van 29 naar 58.

Het continue medewerkers tevredenheid onderzoek liet in 2018 ten opzichte van 2017 een licht stijgende positieve waardering zien wat betreft het werk/de werkomstandigheden (7,4) en wat betreft WNK als werkgever (7,1).

Het ziekteverzuim bedroeg gemiddeld 13,4 %, een lichte stijging ten opzichte van het voorafgaande jaar, wel onder de benchmark SW sector (13,9).

Er is het afgelopen jaar voor het eerst een periodiek arbeidsgeneeskundig onderzoek aangeboden aan een deel van de medewerkers. Ingaande 1 januari 2019 is een nieuwe arbodienst gecontracteerd. Aandacht voor gezondheid heeft geleid tot een aangepast assortiment in de bedrijfskantine.

Er zijn twee gegronde verklaarde klachten afgehandeld volgens het geldende protocol.

Aan de Ondernemingsraad, de Cliëntenraad en de Vertrouwenspersoon Ongewenste Omgangsvormen is in het sociaal verslag opnieuw een podium geboden om integraal verslag uit te brengen over het voorafgaande jaar.

## Programma verantwoording

WNK Personeelsdiensten (WNK) heeft twee programma's met een doel, namelijk economische arbeidstoeleiding en SW.

Economische Arbeidstoeleiding voert, binnen de context van de Participatiewet, voor de deelnemende gemeenten arbeidsintegratie-programma's uit. De doelgroep bestaat uit mensen die, gemeten aan hun positie op de arbeidsmarkt, worden gehinderd door een beperking. Deze beperking kan bestaan uit in de persoon gelegen factoren dan wel uit sociaal-maatschappelijke factoren. Het onderzoeken van benutbare mogelijkheden gepaard met het bepalen van de loonwaarde en het vinden en behouden van betaald werk op de reguliere arbeidsmarkt zijn einddoelen van alle gevoerde programma's. De inhoud van de programma's wordt afgestemd met de deelnemende gemeenten en aangeboden in de vorm van een dienstencatalogus. Er is afgesproken om jaarlijks 60% van het participatiebudget hiervoor in te zetten.

WNK voert in mandaat de Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw) uit voor de deelnemende gemeenten. Het doel is dat mensen met een geïndiceerde afstand tot de arbeidsmarkt die uitsluitend in staat zijn onder aangepaste omstandigheden arbeid te verrichten, kunnen werken op een zo regulier mogelijke en op hun individuele mogelijkheden aangepaste arbeidsplek. Binnen het SW-programma wordt op basis diagnosestelling en assessments een passende werkplek geboden. De dienstverlening kent vier vormen, namelijk personeelsbemiddeling, detacheren, groepsdetachering en beschermd werken. Binnen het participatiebudget is een Rijksbijdrage beschikbaar ter uitvoering van deze wet. Er wordt op dit moment afgerekend per gerealiseerde plek.

## Voorwoord

# “Investeren in mens en organisatie”

Het jaar 2018 gaat wat WNK Personeelsdiensten betreft de boeken in als het jaar waarin energie en middelen konden worden vrij gemaakt om te investeren in haar medewerkers en in de organisatie. Er konden dan ook een aantal wapenfeiten worden gevierd.

Belangrijkste gebeurtenis in deze context is de invoering van de CAO van de Algemene Bond Uitzendondernemingen per 1 juli 2018 voor de medewerkers welke in dienst zijn van de stichting WNK Participatie Bevordering. Deze stichting treedt op als werkgever voor instromers vanuit de doelgroep Participatiewet op basis van en beschikking loonkostensubsidie dan wel op basis van een indicatie Beschut Werk. Naast verbeterde primaire arbeidsvoorwaarden betekende dit voor betreffende medewerkers ook aansluiting bij Stichting Pensioenfonds voor Personeelsdiensten.

Veel aandacht is er besteed aan de verbeterpunten welke naar voren zijn gekomen uit het continu uitgevoerde medewerkers tevredenheid onderzoek (MTO), met name ten aanzien van onderlinge samenhang, interne communicatie en ten aanzien van de frequentie van de te voeren functionerings-gesprekken. Met als resultaat onder andere een twaalfstal nieuwsbrieven, diverse kantine bijeenkomsten en een achttal kerstbijeenkomsten ten behoeve van het voltallig personeel.

Met de transitie van WNK Bedrijven naar WNK Personeelsdiensten was het noodzakelijk om onze software aan te passen naar de nieuwe processen. AFAS kwam hiervoor als beste uit het selectieproces. Het nieuwe softwarepakket heeft een enorme kwaliteitsverbetering opgeleverd van de administratieve processen, waardoor deze eenvoudiger en efficiënter zijn geworden.

Er zijn diverse maatregelen getroffen om de organisatie voor de bereiden op de Algemene Verordening Gegevensbescherming, waaronder de aanstelling van een functionaris gegevensbescherming.

Bovendien is, aansluitend op 2017, verder geïnvesteerd in het verbeteren van de commerciële slagkracht van zowel het bedrijfsonderdeel Montage en Verpakking als ook van het detacheringsteam. Dit laatste voor een deel in samenhang met de vertegenwoordiging van WNK Personeelsdiensten in het regionale werkgeversservicepunt.

In haar streven naar enerzijds goed werkgeverschap en anderzijds professionaliteit en commerciële vitaliteit is de organisatie beloond met goede tot zeer goede scores in het kader van het MTO, en met een substantiële omzet groei bij Montage en Verpakking als ook bij Detacheren. Een groei die helaas onvoldoende was om de korting op de WSW subsidie in combinatie met oplopende kosten te compenseren.

Echter, dankzij het feit dat er een van werk naar werk traject succesvol is afgesloten en dat bovendien de potentiële WW-claim van een ex-medewerker is komen te vervallen, was er sprake van vrijval uit de betreffende voorziening ter waarde van € 322.000,- waardoor er per saldo een positief resultaat kon worden geboekt van € 71.000,-

Omdat WNK niet het volledig WSW budget claimt, maar afrekent per gerealiseerde werkplek, is er bovendien over 2018 opnieuw sprake van een overschot op het de gemeenten ter beschikking staande WSW budget. Dit ter waarde van ruim € 460.000,-.

Willem van Eijk, algemeen directeur.



# Sociaal verslag

## In- en uitstroom van medewerkers

De instroom van WSW medewerkers is per 1 januari 2015 gestopt. Door natuurlijk verloop is de trend een geleidelijke daling van het volume. Deze daling bedroeg in 2018 per saldo een daling van 41 medewerkers.

De sinds vele jaren zich voordoende trend dat het aantal (semi-)ambtenaren daalt werd in 2018 doorbroken; het aantal bleef per saldo gelijk.

Ook wat betreft het aantal medewerkers met een beperkte loonwaarde conform de normering van de Participatiewet werd in 2018 de dalende trend doorbroken; het aantal groeide per saldo met 7 medewerkers.

Het aantal medewerkers met een indicatie Beschut Werk verdubbelde van 29 naar 58 medewerkers.

## Medewerkers Tevredenheid Onderzoek

In september 2016 is gestart met een continue Medewerkers Tevredenheid Onderzoek (MTO). Iedereen kan zijn/haar mening geven over onderwerpen die te maken hebben met het werken bij WNK Personeelsdiensten (WNK), zoals onder andere werkzaamheden, werkomstandigheden, werksfeer en cultuur, de leidinggevende en de persoonlijke ontwikkeling.

In 2018 zijn de resultaten van de tweede volledige uitgevoerde ronde bekend gemaakt. Hieraan hebben in totaal 473 medewerkers deelgenomen. Medewerkers beoordeelden het werk/de werkzaamheden met een 7,4 gemiddeld en WNK werd als werkgever gemiddeld met een 7,1 beoordeeld. Ten opzichte van de eerste ronde van het WNK MTO uit 2017, is de waardering van het werk gemiddeld met 0,2 punt toegenomen en de waardering voor WNK als werkgever is gemiddeld met 0,3 punt toegenomen.

De werkgroep MTO, waarin ook de ondernemingsraad participeert, is continue bezig om uit het onderzoek naar voren komende aandachtspunten te vertalen naar acties en interventies. Dit heeft o.a. geleid tot een inhaalslag op het aantal jaarlijks te voeren functioneringsgesprekken. Het resultaat is dat op 31 december jl. 80 procent van de gesprekken zijn gevoerd. Op 1 april 2019 zal dit 100 procent zijn. Vanaf heden wordt de voortgang per kwartaal gemonitord.

Inmiddels is een derde ronde MTO gestart en zijn diverse vragen nader aangescherpt om nog beter beeld op te halen.

## Ziekteverzuim

Een SW medewerker meldt zich gemiddeld 1,9 keer per jaar ziek en verzuimt gemiddeld 29,1 dagen door ziekte. Dit blijkt uit de laatste benchmark verzuim van Cedris en SBCM, waarvoor de verzuimcijfers zijn gemeten tussen juli 2017 en 30 juni 2018. Vergeleken met een jaar eerder steeg het verzuim in de sector met 0,9%.

Sinds 2015 stijgt het gemiddelde verzuim in de SW weer en ligt nu op 13,9%. WNK zit hier met het ziekteverzuimpercentage van 13,4% iets onder.

Bij WNK wordt sinds 2017 gewerkt met het ICF-model (International Classification of Functioning, Disability en Health). Dit is een integraal gevalideerd model om het functioneren en gezondheid van mensen in kaart te brengen. De rol van de leidinggevende is hierbij groter en de leidinggevendenden zijn getraind om in hun gesprekken buiten het medische te blijven, maar zich uitsluitend te richten op wat de werknemer nog wel kan. Deze aanpak heeft geleid tot een lager kort en frequent verzuim. Het aandachtspunt bij WNK betreft op dit moment het middellang en lang verzuim. Per 1 januari 2019 is WNK overgestapt naar een nieuwe arbodienstverlener en in 2019 staat dit middellang en lang verzuim hoog op de agenda.

## Periodiek Arbeidsgeneeskundig Onderzoek

Vanuit de Risico-inventarisatie en Evaluatie (RI&E) en Arboret heeft de werkgever de verplichting om een periodiek arbeidsgeneeskundig onderzoek (PAGO) aan te bieden aan haar werknemers. Dit is bedoeld als preventief instrument ter voorkoming van beroepsziekten. In 2018 heeft WNK een PAGO aangeboden aan haar medewerkers.

De inhoud van het PAGO wordt bepaald door de RI&E. Voor onze organisatie ging het om de fysieke belasting, lawaai blootstelling en beeldschermwerk. In totaal is aan 84 medewerkers het PAGO aangeboden. Het PAGO bestond uit twee delen: een digitale vragenlijst (83% heeft hierop gereageerd) en een fysiek vervolgonderzoek (63% heeft hieraan deelgenomen). De resultaten werden alleen gedeeld met de medewerker.

Met een akkoord van de medewerker zijn de onderzoeksresultaten uiteindelijk voorgelegd aan de bedrijfsarts. De bedrijfsarts pakte het verder individueel met de medewerker op als hiertoe aanleiding was. Inmiddels is het PAGO afgerond.

### **Fitheid en gezonde bedrijfskantine**

WNK vindt het belangrijk dat onze organisatie een omgeving is waar gezond eten en drinken gemakkelijk en vanzelfsprekend is, omdat dit bijdraagt aan de gezonde ontwikkeling en leefstijl van onze medewerkers. WNK vindt het belangrijk dat het aanbod en de uitstraling in de kantine gezond, betaalbaar en laagdrempelig is voor onze medewerkers. In juli 2018 heeft het MT van WNK in samenwerking met de leidinggevende van de bedrijfskantine en de externe organisatie Wellfit de eerste stappen gezet om te komen tot een gezondere bedrijfskantine. WNK werkt sinds november 2018 volgens de Richtlijnen Gezondere Kantines die zijn opgesteld door het Voedingscentrum. Dit is vastgelegd in een beleidsnotitie.

### **Klachtafhandeling**

In 2018 zijn er bij WNK drie klachten binnen gekomen die via de klachtenprocedure hebben gelopen. Twee van de klachten hebben betrekking gehad op de dienstverlening vanuit re-integratie. De derde klacht had betrekking op communicatie. Alle drie de klachten zijn binnen de gestelde termijn van zes weken afgehandeld. Een klacht over de re-integratie is opgelost door de gemeente. Van de twee overgebleven klachten die door WNK zijn behandeld waren beide klachten gegrond. In oktober 2018 heeft er een herziening plaatsgevonden van de klachtenregeling. Na actualisatie van deze regeling voldoet deze aan de toetsing van de Nationale Ombudsman met betrekking tot de interne klachtenafhandeling; de Europese eisen met betrekking tot privacy (AVG/GDPR) en de Algemene wet bestuursrecht.

### **Overige verslaglegging**

Een drietal instituten spelen een belangrijke rol in de sociale context van WNK, te weten de Ondernemingsraad, de Cliëntenraad en de Vertrouwenspersoon Ongewenste Omgangsvormen. Om die reden is er voor gekozen om de jaarverslagen van deze instituten integraal over te nemen in ons jaarverslag.

## **De Ondernemingsraad**

### *Inleiding*

Het 1e jaar van een nieuwe Ondernemingsraad (OR) is altijd onstuimig te noemen. Je weg vinden in een woud van spelregels rondom medezeggenschap is ook niet eenvoudig. De huidige OR kent 5 nieuwe en 6 ervaren leden, zij zijn het avontuur op 15 januari van dit jaar gestart.

Het was zagezegd een 'bumpy ride'. De OR-leden hebben een 2-daagse meegemaakt waarbij de beginselen zijn uitgelegd en gewerkt aan het creëren van een eigen agenda en commissies. Vooral de VGWM commissie heeft dit jaar veel te verwerken gehad. De functie Preventiemedewerker is in het leven geroepen (verplichting vanuit Arboret per 1-7-2018), deze persoon moet in nauw contact staan met de commissie. Maar ook is er een wisseling van de wacht bij de Arbodienst aan de orde geweest. Beide onderwerpen zijn afgelopen jaar van veel invloed geweest op de werkzaamheden van deze commissie.

De Ondernemingsraad mag al met al tevreden terugkijken op zijn 1e jaar. Het jaar is begonnen met een adviesaanvraag inzake de uitvoering van een onderzoek naar een te vormen participatiebedrijf. De OR heeft een helder advies gegeven, een visie is neergezet vanuit diverse oogpunten (burgers, politiek, werkgever en werknemer). De communicatie en samenwerking met de WOR-bestuurder verloopt soepel.

### *Algemeen*

De OR heeft in het verslagjaar 12 keer plenair vergaderd, waarvan 8 keer in een overlegvergadering met de WOR-Bestuurder, de heer W. van Eijk. De OR-leden zijn ook in meerdere bijeenkomsten geweest uit hoofde van de diverse commissie- en projectwerkgroepen. Voorbeelden van adviesaanvragen en/ of verzoeken tot instemming zijn; 'aanpassing ziekteverzuim regeling', 'aanbieden van een periodiek Arbeidsgeneeskundig Onderzoek (Pago)', een nieuwe klachtenregeling, 'vaststellen protocol werken bij warm weer' en natuurlijk niet te vergeten, de komst van de

AVG (verscherpte privacy regels). Vooral het contracteren van een nieuwe Arbodienst en de komst van de AVG zijn grote dossiers geworden.

De nieuwe OR heeft hierbij als volwassen partner kunnen meewerken d.m.v. deelname in werkgroepen. De OR is in 2018 niet aan scholing toegekomen. Wel heeft er een 2-daagse voor de gehele OR plaatsgevonden. Dé start voor een nieuw gevormde OR. Daarnaast is de 'koerskaart' als instrument ingezet. Een soort 'spel' waarbij het krachtenveld van de medezeggenschap (binnen WNK) beter op het netvlies komt.

Ook de persoonlijke ontwikkelingen en gezamenlijke speerpunten die je middels de koerskaart kan ontdekken, werken uitstekend als leidraad voor een zittingstermijn van een OR

#### *De toekomst van de Ondernemingsraad*

De medezeggenschap blijft ook in 2019 van groot belang. De politieke ontwikkelingen (inzake een te vormen participatiebedrijf) zullen er voor zorgen dat de agenda's goed gevuld zullen blijven. Net als in 2018 staat de OR weer enthousiast bij de 'voor deur' te trappelen.

#### *Communicatie*

Regelmatig contact met de achterban maakt een OR sterker. Een ondernemingsraad die zich gesteund weet door zijn collega's die weet wat er speelt binnen verschillende afdelingen staat veel sterker in het overleg met de directie. Hoe meer draagvlak de OR heeft bij de achterban en hoe beter de OR weet wat er leeft, hoe sterker de positie van de OR tegenover de directie. De communicatie naar de achterban was vorig jaar nog een gevoelig onderwerp. Dit heeft zich helaas ook vertaald in de uitkomsten van het medewerker tevredenheidsonderzoek. Er is dit jaar hard aan gewerkt en dat resulteerde in een voorstelronde via 'standaards' in de kantine. Dit 'charmeoffensief' zal in 2019 worden voortgezet door o.a. een 2-wekelijks spreekuur. 2 OR-leden staan per toerbeurt collega's te woord vanuit een stand in de kantine.

De website blijft helaas nog een beetje onbekend. Hier wordt alle correspondentie bijgehouden.

Instemmingsverzoeken, adviesaanvragen als ook agenda's en verslagen kunnen worden ingezien. Neem ook eens een kijkje op [www.or.wnkbedrijven.nl](http://www.or.wnkbedrijven.nl)!

## **De cliëntenraad**

### *Inleiding*

Voor u ligt het jaarverslag 2018 van de Cliëntenraad Wsw Noord-Kennemerland.

Deze Cliëntenraad is werkzaam voor de gemeenten in Noord-Kennemerland (Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo en Langedijk) die door middel van een gemeenschappelijke regeling de Wsw uitvoeren. Ook in 2018 is de wet op een aantal punten gewijzigd.

### *De taken van de Cliëntenraad Wsw Noord-Kennemerland*

Letterlijk citaat uit de verordening Cliëntenparticipatie artikel 2:

"De Cliëntenraad heeft tot taak om desgevraagd of uit eigen beweging het Dagelijks Bestuur te adviseren over alle aangelegenheden van beleidsvoorbereiding en beleidsuitvoering die betrekking hebben op het terrein van de wet en van invloed zijn op de positie van de cliënten."

Dat houdt in dat de Cliëntenraad gevraagd en ongevraagd adviezen mag geven over de plannen die de gemeenten maken voor de Wsw. Op deze manier komt de Cliëntenraad op voor de belangen van mensen die werkzaam zijn in de Wsw.

In 2018 is er een nieuwe verordening voor de Cliëntenraad opgesteld, waarin de Cliëntenraad niet is gekend. Hier hebben wij uiteraard vragen over gesteld. De Cliëntenraad gaat nadrukkelijk niet over zaken die te maken hebben met de bedrijfsvoering van WNK-personeelsdiensten. De Cliëntenraad behandelt ook geen klachten, bezwaar- en beroepschriften en andere zaken van personen met een wsw-indicatie.

### *Samenstelling*

De Cliëntenraad startte op 1 januari 2018 met 7 leden: 6 Wsw medewerkers en 1 ouder van een medewerker. Eind 2018 is mw. Te groen als lid van de Cliëntenraad benoemd. In 2018 hebben we verbinding gezocht met andere cliëntenraden en sluiten de mogelijkheid van samenwerken niet uit.

De cliëntenraad Wsw NKL bestaat op 31 december 2018 uit de volgende leden:

Voorzitter	Alexander Stathi
Vice-voorzitter/secretaris	Siska van Eijk
Penningmeester	Angelique Bos
Lid	Jan Hoogeboom
Lid	Atte Knip
Lid	Marije Jonkman
Lid	Tina Maarhuis
Lid	Catalijn te Groen
Ondersteuner	Wilma Vincken

#### *Wat doet de Cliëntenraad?*

De Cliëntenraad geeft gevraagd of ongevraagd het Dagelijks Bestuur advies over onderwerpen die betrekking hebben op het terrein van de wet en van invloed zijn op de positie van de Wsw-medewerkers.

De raad vergaderde in 2018 op de volgende data:

11 januari 2018

14 februari 2018

18 april 2018

6 juni 2018

19 september 2018

10 oktober 2018

13 december 2018

De cliëntenraad heeft in 2018 onder andere over de volgende onderwerpen gesproken:

- Wet Banenafpraak;
- Beschut werk;
- Praktijkroute;
- Detacheringen;
- (taal) Scholing voor Wsw-medewerkers;
- Contact met cliëntenraad Halte Werk en OR WNK;
- Toekomst WNK;
- Werkdruk bij WNK;
- Plannen van het Kabinet rondom loondispensatie;
- Wensenlijst gemeenteraadsverkiezingen.

Er werd veel besteed aan het bespreken van de Participatiewet. De Participatiewet heeft ook gevolgen voor de Wsw-medewerkers.

Zij krijgen te maken met de nieuwe werkwijze van WNK Personeelsdiensten. Er zijn intern steeds minder

werksoorten. De nadruk ligt op detacheren. Prima, maar als het niet lukt moet er wel een vangnet zijn.

De vergaderingen van de cliëntenraad zijn openbaar. Indien nodig schuiven leden van het bestuur aan bij een vergadering van de Cliëntenraad.

#### *Overleg met het bestuur*

In 2018 is één keer overlegd met het bestuur (13 december 2018). Besproken werden onder andere:

- Beschut werk onder de Participatiewet
- Banenafpraak;
- Toekomst WNK / Samenwerking met HALtewerk

Op 21 december 2017 werd de cliëntenraad geïnformeerd over het onderzoek naar de vorming van een Participatiebedrijf voor de Hal-gemeenten. Onderzocht wordt of WNK en Halte Werk mogelijk opgaan in één organisatie. Bureau Rijnconsult heeft dit onderzoek gedaan. In 2018 zijn meerdere bijeenkomsten geweest waarin Rijnconsult een toelichting gaf op het verloop van het onderzoek. Vlak voor de zomer werd het traject op "hold" gezet. De verwachting is dat in 2019 het traject rondom de vorming van een Participatiebedrijf weer wordt opgestart.

#### *Deskundigheidsbevordering*

In 2018 stond de uitvoering van de Participatiewet centraal. De cliëntenraad volgt de wet op de voet. Meerdere leden gaan naar landelijke bijeenkomsten, zoals het jaarlijkse congres van de Landelijke Cliëntenraad. Ook worden de bijeenkomsten van Vereniging Mobility bezocht.

#### *Externe contacten*

De cliëntenraad bezoekt het congres van de LCR. Er is verbinding gezocht met de cliëntenraad Halte Werk en met het Wsw-panel Kop van Noord-Holland. De cliëntenraad is lid van Vereniging Mobility. Ook bezoekt de raad de overleggen van adviesraden in de regio Noord-Holland Noord (UWV, adviesraden Werk en Inkomen).

### Contacten met de politiek

De cliëntenraad heeft op 11 oktober 2017 een bijeenkomst georganiseerd voor de raadsleden van de 6 gemeenten. Er waren 28 personen aanwezig. De cliëntenraad Halte Werk en een vertegenwoordiger van het UWV waren ook aanwezig.

Na de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2018, heeft de Cliëntenraad Wsw in april 2018 een brief naar de gemeenteraadsleden gestuurd. Via deze brief wil de cliëntenraad een aantal punten onder de aandacht van de raadsleden brengen. Het gaat onder meer over:

- Integraal werken vanuit de inwoners;
- Gelijke kansen op werk en inkomen;
- Bestaanszekerheid;
- Toegankelijkheid;
- Budget sociaal domein.

### Samenwerking met OR

De Cliëntenraad sluit regelmatig aan bij de vergadering van de OR en andersom.

### Overzicht activiteiten

Datum	Onderwerp	Locatie
11/01/2018	interne vergadering	Alkmaar
26/01/2018	bijeenkomst met Rijnconsult	Alkmaar
14/02/2018	interne vergadering	Alkmaar
17/03/2018	Bezoek cliëntenraad Halte Werk	Alkmaar
18/04/2018	interne vergadering	Alkmaar
12/04/2018	LCR congres	Nieuwegein
21/04/2018	ALV Mobility	Zeist
24/04/2018	UWC + cliëntenraden NHN	Alkmaar
25/04/2018	bijeenkomst met Rijnconsult	Alkmaar
06/06/2018	interne vergadering	Alkmaar
16/06/2018	ALV Mobility	Zeist
19/07/2018	bijeenkomst met Rijnconsult	Alkmaar
12/09/2018	bijeenkomst cliëntenraden arbeidsmarktregio NHN	Alkmaar
27/09/2018	interne vergadering	Alkmaar
10/10/2018	interne vergadering	Alkmaar
11/10/2018	Algemeen bestuur WNK	Alkmaar
29/10/2018	RPA NHN congres	Hoorn
30/10/2018	interne vergadering	Alkmaar
06/11/2018	UWC + cliëntenraden NHN	Alkmaar
13/12/2018	overleg met bestuur WNK	Alkmaar
13/12/2018	interne vergadering	Alkmaar

### De vertrouwenspersoon ongewenste gedragsvormen

#### Algemeen

Voor u ligt het jaarverslag van de vertrouwenspersoon Ongewenste Omgangsvormen (VPOO) van WNK Personeelsdiensten over het jaar 2018.

#### Vertrouwenspersoon

De functie van VPOO wordt sinds mei 2011 uitgevoerd door Suzanne Hiemstra/ HRMstra, conform opdracht/ functieomschrijving van WNK. WNK heeft voor een externe partij gekozen in verband met volstreekte onafhankelijkheid en objectiviteit.

Ongewenst gedrag is gedrag waarbij verbaal, non-verbaal, fysiek, digitaal, telefonisch of per sms de persoonlijke integriteit van de ander wordt aangetast. Pesten, seksuele intimidatie, agressie en geweld, intimidatie, bedreigingen, stalking, geroddel zijn voorbeelden van ongewenst gedrag, evenals machtsmisbruik, ongelijke behandeling en discriminatie.

#### Werkwijze

Medewerkers/ melder van de WNK kunnen per telefoon, SMS of e-mail contact opnemen wanneer zij gebruik willen maken van de diensten van de VPOO. Vervolgens wordt, indien gewenst, een afspraak gemaakt voor een vertrouwelijk gesprek op een door de melder gewenste locatie. De afspraken vinden plaats op de Hertog Aalbrechtweg. Indien medewerkers het prettig vinden kan er ook afgesproken worden op gedetacheerde werkplekken of in een openbare ruimte. Er worden geen afspraken gemaakt bij medewerkers thuis.

De VPOO staat te allen tijde aan de zijde van de melder, neemt alle klachten serieus en kijkt met een open blik naar een situatie. De VPOO doet niet aan waarheidsvinding. Eventuele stappen die na het informatie- of adviesgesprek worden gezet, worden door de melder en de VPOO samen bepaald en worden alleen gezet indien de melder daarvoor toestemming geeft. De VPOO ondersteunt de melder om de oplossing in de lijn te zoeken. De meeste melders willen advies en zo nodig begeleiding om zelf de problematiek op te kunnen lossen. Soms wil de melder een gerichte interventie.

Mocht een informele oplossing of bemiddeling onvoldoende opleveren, dan kan de VPOO de melder, indien gewenst, ondersteunen bij het indienen van een formele klacht. Alles wat besproken wordt, valt vanzelfsprekend onder het beroepsgeheim en is vertrouwelijk.

#### *Doorverwijzen*

In sommige gevallen hoort de gemelde kwestie niet thuis bij de VPOO maar bij een andere partij. In dat geval vindt in overleg met betrokkene doorverwijzing plaats. De VPOO bewaakt de vertrouwelijkheid en zorgt ervoor dat de gegevens veilig worden opgeborgen.

#### *Beleid gewenste omgangsvormen*

Uitgangspunt voor de WNK is dat collega's op een respectvolle, integere manier met elkaar omgaan en dat medewerkers in een veilige omgeving kunnen werken. WNK is als werkgever verantwoordelijk voor goede arbeidsomstandigheden. Dus ook voor de onderlinge werkverhoudingen. De basisnormen en -waarden van WNK die van toepassing zijn op gewenst gedrag zijn: respect, integriteit, eerlijkheid en veiligheid gericht. Zie: WNK Gedragscodes: 'Voor elkaar' versie mei 2014.

#### *Meldingen van medewerkers*

In de loop van het jaar 2018 is er over 8 casussen contact opgenomen met de VPOO, waarvan er bij 4 casussen sprake was van ongewenst gedrag. Soms beperkt zich dit contact tot een enkel gesprek, vaak gaat het om een aantal contacten. In 4 gevallen hadden medewerkers een klankbord nodig. Het is voor medewerkers niet altijd gemakkelijk om een helder onderscheid te maken tussen arbeidsgeschillen enerzijds en klachten over ongewenste omgangsvormen en gedrag anderzijds. Een melding heeft vaak meerdere elementen. Om toch een indeling te maken is er gekozen, om de meldingen in te delen naar het zwaarstwegende.

Het aantal meldingen van medewerkers is ten opzichte van vorige jaarverslagen:

16 in 2014,  
12 in 2015,  
22 in 2016,  
6 in 2017,  
4 in 2018.

In onderstaand overzicht zijn de meldingen opgenomen:

Discriminatie - door collega  
Agressie - door collega  
Pesten - door collega (1 x intern, 1 x extern)

#### *Aangifte*

Het is mij niet bekend dat er aangiftes bij de politie zijn gedaan.

#### *Schriftelijke klacht*

Eén medewerker heeft een mail gestuurd naar de directie. Hij wilde zijn visie graag persoonlijk delen met de directie. Het gesprek heeft plaatsgevonden. Het betrof mijns inziens een algemene klacht en geen klacht ongewenste omgangsvormen.

#### *Officiële klacht*

De schriftelijke klacht heeft zich niet geformaliseerd tot een officiële klacht, zoals deze beschreven is in de klachtenregeling "Ongewenst gedrag 2014".

#### *Overige werkzaamheden VPOO*

In januari 2017 heeft er een gesprek plaatsgevonden met de heer Willem van Eijk (Algemeen Directeur). In dit gesprek is het jaarverslag 2017 doorgenomen en zijn de komende veranderingen in de organisatie aangekondigd. Afgelopen jaar hebben enkele familieleden contact gezocht omdat zij zich zorgen maakte. Het is als VPOO niet mogelijk in gesprek te gaan over familieleden of andere betrokkenen. Familieleden of betrokkenen zijn wel altijd van harte welkom in een gesprek, om de medewerker te steunen.

#### *Opleiding & ontwikkeling*

De VPOO bekleedt een solistische functie. Van de VPOO wordt verwacht de melder zo optimaal mogelijk te ondersteunen en met zo goed mogelijke adviezen te komen. Om kwaliteit te blijven garanderen heb ik als VPOO deelgenomen aan verschillende bijeenkomsten cursussen en trainingen, zoals; Intervisie bijeenkomsten vertrouwenspersonen. AVG-privacy proof, Privacy & Verzuim en Communicatie, Interactie en Managementvaardigheden voor niet leidinggevende.

### *Bevindingen & aanbevelingen*

In 2018 zijn er vier meldingen binnen gekomen van ongewenst gedrag. (2017 zes) Als we zien dat er in 2016 maar liefst 22 meldingen waren, mogen we spreken van een positieve zeer sterk dalende trend.

In 2018 is er geen enkele melding binnen gekomen over ongewenst gedrag van een leidinggevende. Het afgelopen jaar is mij opgevallen dat medewerkers maar een klein zetje nodig hadden om met hun leidinggevende in gesprek te gaan.

In 2018 heb ik nauwelijks een drempel tussen medewerkers en leidinggevenden ervaren. Dit is een opvallende ontwikkeling. De medewerkers die ik gesproken heb, voelden zich veilig en zeker genoeg om het gesprek aan te gaan met hun leidinggevende.

Leidinggevende bij WNK hebben een belangrijke spilfunctie. Het vraagt o.a. veel inlevingsvermogen, stabiliteit en goede sociale vaardigheden. Het is zeer waardevol als leidinggevende steun krijgen in de vorm van trainingen of intervisiegroepen.





# Programmaverantwoording

WNK Personeelsdiensten voert op dit moment vier programma's uit, te weten Economische Arbeidstoeleiding, SW, Ondersteunende Diensten & Directie en het Transitieprogramma.

Economische Arbeidstoeleiding voert, binnen de context van de Participatiewet, voor de deelnemende gemeenten arbeidsintegratie-programma's uit. De doelgroep bestaat uit mensen die, gemeten aan hun positie op de arbeidsmarkt, worden gehinderd door een beperking. Deze beperking kan bestaan uit in de persoon gelegen factoren dan wel uit sociaal-maatschappelijke factoren. Het onderzoeken van benutbare mogelijkheden gepaard met het bepalen van de loonwaarde en het vinden en behouden van betaald werk op de reguliere arbeidsmarkt zijn einddoelen van alle gevoerde programma's. De inhoud van de programma's wordt afgestemd met de deelnemende gemeenten en aangeboden in de vorm van een dienstencatalogus. Er is afgesproken om jaarlijks 60% van het participatiebudget hiervoor in te zetten.

WNK voert in mandaat de Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw) uit voor de deelnemende gemeenten. Het doel is dat mensen met een geïndiceerde afstand tot de arbeidsmarkt die uitsluitend in staat zijn onder aangepaste omstandigheden arbeid te verrichten, kunnen werken op een zo regulier mogelijke en op hun individuele mogelijkheden aangepaste arbeidsplek. Binnen het SW-programma wordt op basis diagnosestelling en assessments een passende werkplek geboden.

De dienstverlening kent vier vormen, namelijk personeelsbemiddeling, detacheren, groepsdetachering en beschermd werken.

Binnen het participatiebudget is een Rijksbijdrage beschikbaar ter uitvoering van deze wet. Er wordt op dit moment afgerekend per gerealiseerde plek.

De ondersteunende diensten & directie zijn apart begroot en worden niet doorbelast aan de bedrijvigheid in de begroting. Op deze manier kan het ontwikkelen en waar nodig saneren van de staffuncties worden gevolgd.

In het Transitieprogramma worden de kosten verantwoord die gemaakt worden in het kader van het WNK Bedrijfsplan. Deze zijn gedekt door een voorziening getroffen in 2017.

De verantwoording over de realisatie, samen met de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd (begroting), wordt gedaan bij de analyse begrotingsafwijkingen op pagina 47. De wijze waarop getracht is de beoogde maatschappelijke effecten te bereiken, komt terug in het directieverslag (jaarrekening in één oogopslag). De gerealiseerde baten en lasten komen terug in het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar op pagina 34. De algemene dekkingsmiddelen komen terug op pagina 37.

Volgens artikel 3 van de Gemeenschappelijke regeling, heeft het schap heeft tot doel in haar rechtsgebied de Wet sociale werkvoorziening van uit te voeren. Dit doel is over 2018 volbracht. In de begroting zijn geen maatschappelijke doelstellingen benoemd.



## *Paragrafen*





# Weerstandvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen is de mate waarin WNK Personeelsdiensten in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit het bestaande beleid aantast. Het gaat zo gezegd om de robuustheid van de balans. Het weerstandsvermogen bestaat dus uit de relatie tussen enerzijds de weerstandscapaciteit (dit zijn de middelen waarover WNK Personeelsdiensten beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken) en anderzijds de risicodekking van zaken waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen en waarvoor geen verzekeringen zijn afgesloten.

## Eigen vermogen

Op 16 december 2015 heeft het algemeen bestuur besloten de maximale hoogte van de algemene reserve te stellen op € 155.000,-, zijnde de algemene reserve ultimo 2013. Het verschil met de gekwantificeerde risico's moet worden opgenomen in het weerstandsvermogen van de deelnemende gemeenten.

## Reserves en voorzieningen

De algemene reserve wordt gevormd uit de behaalde exploitatieresultaten. De voorzieningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

## Stille reserves

De stille reserves zijn de direct en niet-direct kwantificeerbare eigendommen van WNK Personeelsdiensten. Hierbij valt te denken aan het verschil tussen de boekwaarde van ons onroerend goed en de daadwerkelijke waarde. Door de verkoop van het pand aan de Hertog Aalbrechtweg in 2010 kent WNK geen stille reserves.

## Stand van de algemene reserve

Onderstaande tabel toont het totaal van de onderdelen van de algemene reserve en andere voorzieningen.

*Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten*

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2017
Algemene reserve	0	13
Bestemmingsreserves	0	0
Gerealiseerd resultaat	71	-13
<b>Totaal</b>	<b>71</b>	<b>0</b>

*Het verloop van de voorzieningen in 2018 wordt in onderstaand overzicht weergegeven*

	Boekwaarde 31-12-2017	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2018
Voorziening personeelskosten spaarverlof	0	0	0	0	0
Voorziening personeelskosten boventalligen	683	0	322	190	171
<b>Totaal</b>	<b>683</b>	<b>0</b>	<b>322</b>	<b>190</b>	<b>171</b>

In 2018 is gebleken dat de getroffen voorziening voor één medewerker te hoog is ingeschat. Het betreft een vrijval van € 8.000,-. De overige vrijval wordt veroorzaakt door het afsluiten van een vaststellingsovereenkomst in plaats van het doorlopen van de volledige werk-naar-werk periode met aansluitend het risico van een WW-uitkering. Hiernaast is inmiddels duidelijk dat een medewerker die ziek was na het werk-naar-werk traject, wegens het toekennen van een WGA-uitkering door het UWV, geen aanspraak meer kan maken op een WW-uitkering. Deze voorziening is vrijgevallen.

## Kengetallen financiële positie

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een verplichte basisset van vijf financiële kengetallen moet worden opgenomen. De kengetallen geven gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht aan stakeholders over de financiële positie van deze Gemeenschappelijke regeling. Voor onze Gemeenschappelijke regeling zijn grondexploitatie en belastingcapaciteit niet aan de orde.

### Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de Gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

<b>NETTO SCHULDQUOTE</b> (x € 1.000,-)	<b>Rekening 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Rekening 2017</b>
A Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)	2.375	2.377	2.460
B Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)	1.699	980	2.856
C Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)	491	425	485
D Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e en f)	-	-	-
E Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)	4.009	3.414	5.800
F Liquide middelen (cf art. 40 BBV)	66	10	7
G Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)	614	150	547
H Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))	33.693	31.965	34.886
<b>Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%</b>	<b>-0,37%</b>	<b>0,65%</b>	<b>-1,59%</b>

De schuldquote komt ongunstig uit. De omvang van uitzettingen < 1 jaar is echter teruggelopen ten opzichte van afgelopen jaar waardoor het kengetal verbetert.

### Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen, wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend, is gelijk aan de netto schuldquote. Met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen (zie artikel 36 lid b en c, van het BBV).

<b>NETTO SCHULDQUOTE GECORRIGEERD</b> (x € 1.000,-)	<b>Rekening 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Rekening 2017</b>
A Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)	2.375	2.377	2.460
B Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)	1.699	980	2.856
C Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)	491	425	485
D Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e en f)	-	-	-
E Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)	4.009	3.414	5.800
F Liquide middelen (cf art. 40 BBV)	66	10	7
G Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)	614	150	547
H Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))	33.693	31.965	34.886
<b>Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%</b>	<b>-0,37%</b>	<b>0,65%</b>	<b>-1,59%</b>

Omdat er geen financiële activa op de balans staat van WNK is de gecorrigeerde netto schuldquote gelijk aan de niet gecorrigeerde.

### Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de Gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een Gemeenschappelijke regeling bestaat volgens artikel 42 BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.

<b>SOLVABILITEIT</b> (x € 1.000,-)	<b>Rekening 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Rekening 2017</b>
A Eigen vermogen (cf. art. 42 BBV)	71	27	-
B Balanstotaal	4.807	3.809	6.484
<b>Solvabiliteit (A/B) x 100%</b>	<b>1,48%</b>	<b>0,71%</b>	<b>0,00%</b>

Met een solvabiliteitspercentage van 1,48% komt WNK Personeelsdiensten uit op een lage vermogenspositie. Zoals vermeld bij het weerstandsvermogen, is dit een expliciete keuze van het bestuur om deze laag te houden en op de eigen balansen van onze deelnemende gemeenten het weerstandsvermogen aan te houden.

#### *Structurele exploitatieruimte*

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt thans het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Voorbeelden van structurele baten zijn de algemene uitkering en eigen belastinginkomsten. Bij structurele lasten zijn dat bijvoorbeeld de personeelslasten, kapitaallasten en bijdragen aan Gemeenschappelijke regelingen. Het onderscheid tussen structureel en incidenteel is ook in een notitie van de commissie BBV vastgelegd en moet conform het BBV ook in de begroting en jaarstukken worden onderbouwd. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten, is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn.

<b>STRUCTURELE EXPLOITATIERUIMTE</b> (x € 1.000,-)	<b>Rekening 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Rekening 2017</b>
A Totale structurele lasten	33.468	31.896	32.686
B Totale structurele baten	33.245	31.910	33.026
C Totale structurele toevoegingen aan de reserves	-	-	-
D Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	-	-	-
E Totale baten	33.693	31.965	34.886
<b>Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/(E) x 100%</b>	<b>-0,66%</b>	<b>0,04%</b>	<b>0,97%</b>

De structurele baten zijn lager dan de structurele lasten. Daarmee is de exploitatie van WNK niet in evenwicht.

## Risicoparagraaf

In elke vorm van bedrijfsvoering ontstaan risico's en onzekerheden. Op dit moment zijn een aantal risico's van toepassing op de bedrijfsvoering van WNK. Hieronder zijn deze risico's beschreven en gekwantificeerd volgens een scenario-analyse:

Risico	Beheersmaatregel	Kwantificering
Een randvoorwaarde van het bedrijfsplan is de publieke batenstrategie. Dit houdt in dat de deelnemende gemeenten de laagdrempelige eigen werkgelegenheid zoveel mogelijk ter beschikking stellen aan de eigen arbeidsbeperkte inwoners (conform de strekking van het Sociaal Akkoord 2013) en dit contractueel vastleggen bij bijvoorbeeld aanbestedingen.	WNK Personeelsdiensten wordt vertegenwoordigd door het algemeen bestuur en is onderdeel van diverse overlegstructuren.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 250.000, - Pessimistisch € 975.000, -
De private batenstrategie is gericht op de private markt, met name het beter benutten van bestaande relaties met werkgevers, het opbouwen van nieuwe netwerkcontacten met potentie, het leveren van personeelsdiensten. Dit risico valt onder het reguliere ondernemersrisico.	De bedrijfsvoering is zo ingericht dat elke potentiële commerciële kans wordt benut.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 0, - Pessimistisch € 600.000, -
De berekeningen van BDO geven aan dat er forse tekorten zijn op de uitvoering van de WSW en verder zullen oplopen. Voor WNK Personeelsdiensten zal dit tekort worden gecompenseerd door het sterk verhogen van de inkomsten als mede-uitvoerder van de Participatiewet. Dit tweede verdienmodel bestaat uit twee onderdelen, namelijk re-integratie en dienstverlening personeelsdiensten.	Voor de financiering van de re-integratie van uitkeringsgerechtigden met een loonwaarde tussen 20 en 80 procent is 60 procent van het beschikbare regionale participatiebudget begroot. Het is een risico dat het afgesproken budget niet volledig bij WNK wordt ingezet.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 0, - Pessimistisch € 0, -
	Voor de levering van personeelsdiensten is WNK afhankelijk van de instroom van bemiddelbare kandidaten vanuit de uitkeringsbestanden van de regiogemeenten. Het is een risico dat er onvoldoende mensen worden aangeboden bij WNK.	
De WSW-subsidie per SE wordt via de circulaire van het Rijk periodiek bijgesteld. Ten opzichte van de toenmalige plannen wijken de bedragen tot nog toe positief af. Gezien de rekensystematiek kan dit omslaan naar negatief.	Niet van toepassing.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 350.000, - Pessimistisch € 1.100.000, -
Met de sanering vanuit het bedrijfsplan is er sprake van een beperkte staf. Op het moment dat er teveel wet- en regelgeving veranderd of bij komt moet hiervoor expertise worden ingehuurd.	Wet- en regelgeving wordt nauwgezet in de gaten gehouden om dit zoveel mogelijk voor te zijn.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 100.000, - Pessimistisch € 150.000,-
De herpositionering van WNK in de regionale structuur Werk en Inkomen een noodzakelijke voorwaarde is voor het borgen van een substantiële en ook duurzame groei van de personeelsdiensten. Het niet tot stand komen van de herpositionering zal leiden tot een toename van het voorziene negatieve bedrijfsresultaat.	WNK Personeelsdiensten wordt vertegenwoordigd door het algemeen bestuur.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 340.000, - Pessimistisch € 680.000,-



De opgenomen risico's zijn financieel geschat en per scenario getotaliseerd. Wij gaan uit van totaal € 1.415.000, - aan realistische risico's. De inschatting is dat door de diverse beheersmaatregelen er een kans is van 40% dat deze risico's zich daadwerkelijk manifesteren. Daarmee is het totaal risicobedrag € 566.000, -.

### *Beleid*

Op 16 december 2015 heeft het algemeen bestuur besloten de maximale hoogte van de algemene reserve te stellen op € 155.000,-, zijnde de algemene reserve ultimo 2013.

Sinds 2017 is er geen algemene reserve meer aanwezig op de balans van WNK Personeelsdiensten. De gekwantificeerde risico's moet worden opgenomen in het weerstandvermogen van de deelnemende gemeenten.

### *Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)*

Vanaf 25 mei 2018 is de AVG van toepassing in de hele Europese Unie (EU). De Wet bescherming persoonsgegevens (Wbp) geldt dan niet meer. De AVG zorgt onder meer voor versterking en uitbreiding van privacy rechten en meer verantwoordelijkheden voor organisaties die persoonsgegevens verwerken, waaronder het kunnen aantonen dat aan de AVG voldaan wordt.

WNK Personeelsdiensten is op de hoogte van de ontwikkelingen omtrent de AVG en heeft als beleid om te voldoen aan de verplichtingen van de AVG. Er is in 2018 een Functionaris Gegevensbescherming aangesteld en een projectgroep gevormd om de AVG te bewaken.

## Onderhoud kapitaalgoederen

### **Huisvesting**

WNK Personeelsdiensten huurt op dit moment één pand, namelijk de vestiging aan de Hertog Aalbrechtweg. Om flexibel in te kunnen spelen op veranderende omstandigheden heeft WNK Personeelsdiensten geen panden meer in eigen bezit. Hiermee heeft WNK Personeelsdiensten geen grote onderhoudskosten meer aan gebouwen.

### **Overige vaste activa**

Voor machines en voertuigen heeft WNK Personeelsdiensten het beleid om onderhoudscontracten af te sluiten met de leverancier gedurende de afschrijvingstermijn. De kosten voor deze contracten zijn begroot en nemen grote schommelingen in onderhoudskosten weg. Nadat de activa is afgeschreven wordt deze in principe vervangen door een nieuwe.

# Financiering

## Algemeen

Conform de voorschriften, vastgelegd in het in 2012 gewijzigde en vastgestelde Treasury-statuut, geven wij in de navolgende overzichten de financiële ontwikkelingen weer op het gebied van financiering. Bij de opstelling zijn wij uitgegaan van de aangegeven wettelijke kaders, benoemd in de wet FIDO.

In ons Treasury-statuut staat dat wij geen middelen beleggen. Zaken als derivaten en dergelijke worden ook niet door ons gevoerd.

## Kasgeldlimiet

Voor de Gemeenschappelijke regeling geldt een kasgeldlimiet van 8,2% van het begrotingstotaal. Dit bedrag en percentage zijn vastgesteld in de uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden.

Eind 2018 was er een financiële ruimte van € 2.687.000,-.

## Rente

De totale rentelast voor het jaar 2018 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 113.444,-. Deze rente wordt niet toegerekend aan investeringen, voorzieningen of projecten. Het betreffen rentelasten inzake een lening voor vastgoed dus de lasten zijn toebedeeld aan het taakveld overhead. Het renteresultaat is gelijk aan de rentelast want er is geen sprake van rentebaten. Ook wordt er geen financieringsbehoefte verwacht naast het lopende krediet en de lening portefeuille.

## EMU-saldo

Het EMU-saldo bedraagt € 242.000,- negatief.

Kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2018	Werkelijk	Vershil
Omvang begroting per 1 januari (= grondslag)	31.965	31.965	0
<b>1 Toegestane kasgeldlimiet</b>			
In procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	
In euro's	2.621	2.621	0
<b>2 Omvang vlottende korte schuld</b>			
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	0	0	0
Schuld in rekening courant	0	0	0
Gestorte gelden door derden korter dan 1 jaar	0	0	0
Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld	0	0	0
<b>3 Vlottende middelen</b>			
Contanten in kas	0	5	5
Tegoeden in rekening courant	10	61	51
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	0	0	0
<b>4 Toets kasgeldlimiet</b>			
Totaal netto-vlottende schuld (2-3)	-10	-66	-56
Toegestane kasgeldlimiet	2.621	2.621	0
<b>Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)</b>	<b>2.631</b>	<b>2.687</b>	<b>-56</b>

### Renterisiconorm

Voor de gemeenten geldt als norm 20% van het totaal van de vaste schuld bij aanvang van het jaar.

Voor de komende jaren wordt geen overschrijding voorzien.

Renterisiconorm (bedragen x € 1.000,-)	Begroot	Werkelijk	Vershil
<b>Basisgegevens renterisiconorm</b>			
Renteherzieningen op leningen o/g			
Renteherziening op vaste schuld u/g			
Netto renteherziening op vaste schuld			
Nieuw aangetrokken vaste schuld			
Nieuw verstrekte lange leningen			
Netto nieuw aangetrokken vaste schuld			
Betaalde aflossingen	77	85	-8
Herfinanciering			
Rente risico op vaste schuld			
<b>Renterisico norm</b>			
Stand van de vaste schuld per 1 januari	2.460	2.460	0
Het bij Min. Regeling vastgesteld %	20%	20%	
Renterisiconorm	492	492	0
Toets renterisiconorm			
<b>6 Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)</b>	<b>415</b>	<b>407</b>	<b>8</b>

## Verbonden partijen

In de afgelopen jaren zijn er rondom WNK Personeelsdiensten een aantal rechtspersonen ontstaan. Aan de ene kant in het verlengde van het streven om te komen tot een zo sterk mogelijke verbinding tussen de instromende re-integratiekandidaten en de arbeidsmarkt. Aan de andere kant ter ondersteuning van een solide en verantwoorde bedrijfsvoering, het handhaven van heldere scheidslijnen en het beperken van ondernemersrisico's in een publieke structuur. Wij hebben op dit moment geen andere beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen.

### Stichting WNK Support

De Stichting is gevestigd in gemeente Alkmaar. De Stichting treedt op als werkgever voor werknemers die op basis van tijdelijke dan wel vaste arbeidsovereenkomsten worden gedetacheerd naar

WNK Personeelsdiensten en daar werkzaam zijn in de voorwaardenscheppende sfeer. Dit alles ter voorkoming

van mogelijke wachtgeldverplichting en vermindering van eventuele andere verplichtingen. De Stichting WNK Support is een aparte juridische entiteit en verbonden aan WNK Personeelsdiensten. De loonkosten worden gefactureerd aan WNK Personeelsdiensten. Deze Stichting heeft tot doel het ter beschikking stellen van personeel aan WNK Personeelsdiensten ten behoeve van het verrichten van aldaar beschikbare werkzaamheden, waarbij de werkzaamheden door het personeel worden uitgevoerd op basis van een arbeidsovereenkomst naar burgerlijk recht met de Stichting WNK Support.

De Stichting heeft een Raad van Toezicht bestaande uit de zes leden van het bestuur van de GR WNK.

Op deze wijze hebben de zes gemeenten direct zeggenschap en controle over het beleid en de gang van zaken binnen deze Stichting, mede omdat de Raad

van Toezicht de bestuurders van de Stichting benoemt, schorst en ontslaat.

Het bestuur wordt gevormd door de directie van WNK Personeelsdiensten samen met een tweetal managementteamleden. De bestuurders van deze Stichting hebben over 2018 geen bezoldiging ontvangen.

### Stichting WNK Participatie Bevordering

De Stichting is gevestigd in gemeente Alkmaar. Deze Stichting treedt op als werkgever voor werknemers die in opdracht van gemeenten, dan wel UWV worden bemiddeld naar de arbeidsmarkt en waarvan de vastgestelde loonwaarde tussen 20 en 100 procent ligt, zonder samenloop met SW-indicatie, nu en in de toekomst.

Werknemers worden op basis van tijdelijke, dan wel vaste arbeidsovereenkomsten gedetacheerd naar werkgevers, waaronder WNK Personeelsdiensten. Voor deze dienstverlening worden kosten conform de loonwaarde in rekening gebracht. De Stichting WNK Participatie Bevordering is een aparte juridische entiteit

en verbonden aan WNK Personeelsdiensten volgens overeenkomst, waarbij de diensten worden gefactureerd. Deze Stichting heeft tot doel betaald werk te bieden aan personen die ten gevolge van een (te) grote achterstand op de arbeidsmarkt niet in staat zijn gebleken om zelfstandig reguliere arbeid te vinden en daarmee tenminste het wettelijk minimumloon te verdienen. Deze personen hebben een arbeidsovereenkomst naar burgerlijk recht. De Stichting heeft een Raad van Toezicht bestaande uit de zes leden van het bestuur van de GR WNK.

Op deze wijze hebben de zes gemeenten direct zeggenschap en controle over het beleid en de gang van zaken binnen deze Stichting, mede omdat de Raad van Toezicht de bestuurders van de Stichting benoemt, schorst en ontslaat.

Het bestuur wordt gevormd door de directie van WNK samen met een tweetal managementteamleden. De bestuurders van deze Stichting hebben over 2018 geen bezoldiging ontvangen.

	Verwachte omvang eigen vermogen 1/1/2018	Verwachte omvang eigen vermogen 31/12/2018	Verwachte omvang vreemd vermogen 1/1/2018	Verwachte omvang vreemd vermogen 31/12/2018	Verwachte omvang financiële resultaat 2018
Stichting WNK Support	424,00	424,00	364.353,00	365.000,00	-
Stichting WNK Participatie Bevordering	-	-	577.211,00	580.000,00	-

# Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering van WNK Personeelsdiensten kent primaire en secundaire processen. De primaire processen zijn apart in programma's begroot. Economische Arbeidstoeleiding voert, binnen de context van de Participatiewet, voor de deelnemende gemeenten arbeidsintegratie-programma's uit. Hiernaast voert WNK Personeelsdiensten in mandaat de Wet Sociale Werkvoorziening uit voor de deelnemende gemeenten.

De secundaire processen vinden plaats in het ondersteunde diensten & directie programma. Over de bedrijfsvoering wordt verslag gedaan bij het voorwoord op pagina 8 en de programma-verantwoording op pagina 16.



## *Jaarrekening*







## Balans per 31 december

(bedragen x € 1.000,-) ACTIVA	Ultimo 2018	Ultimo 2017
VASTE ACTIVA		
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>54</b>	<b>76</b>
- Investerings met een economisch nut	54	76
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>54</b>	<b>76</b>
VLOTTENDE ACTIVA		
<b>Voorraden</b>	<b>64</b>	<b>54</b>
- Grond- en hulpstoffen:		
- Grond- en hulpstoffen	64	37
- Vooruitbetalingen	0	17
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>4.009</b>	<b>5.800</b>
- Vorderingen op openbare lichamen	2.420	3.684
- Overige vorderingen	1.589	2.116
<b>Liquide middelen</b>	<b>66</b>	<b>7</b>
- Kassaldi	5	0
- Banksaldi	61	7
<b>Overlopende activa</b>	<b>614</b>	<b>547</b>
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	614	547
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>4.753</b>	<b>6.408</b>
<b>Totaal generaal</b>	<b>4.807</b>	<b>6.484</b>

(bedragen x € 1.000,-) PASSIVA	Ultimo 2018	Ultimo 2017
VASTE PASSIVA		
<b>Eigen vermogen</b>	<b>71</b>	<b>0</b>
- Algemene reserve	0	13
- Bestemmingsreserves	0	0
- Gerealiseerde resultaat	71	-13
<b>Voorzieningen</b>	<b>171</b>	<b>683</b>
-Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	171	683
<b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</b>	<b>2.375</b>	<b>2.460</b>
- Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.375	2.460
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>2.617</b>	<b>3.143</b>
VLOTTENDE PASSIVA		
<b>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>1.699</b>	<b>2.856</b>
- Banksaldi	0	1.952
- Overige schulden	1.699	904
<b>Overlopende passiva</b>	<b>491</b>	<b>485</b>
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	491	485
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>2.190</b>	<b>3.341</b>
<b>Totaal generaal</b>	<b>4.807</b>	<b>6.484</b>

## Overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar

WNK Personeelsdiensten voert op dit moment vier programma's uit, te weten Economische Arbeidstoeileiding, SW, Ondersteunende Diensten & Directie en het Transitieprogramma. De toelichting op het overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar staat op pagina 38.

Economische Arbeidstoeileiding voert, binnen de context van de Participatiewet, voor de deelnemende gemeenten arbeidsintegratie-programma's uit. De doelgroep bestaat uit mensen die, gemeten aan hun positie op de arbeidsmarkt, worden gehinderd door een beperking. Deze beperking kan bestaan uit in de persoon gelegen factoren dan wel uit sociaal-maatschappelijke factoren. Het objectiveren van aanwezige belemmeringen, onderzoeken van loonwaarde en het vinden en behouden van betaald werk op de reguliere arbeidsmarkt zijn einddoel van alle gevoerde programma's. Het aangaan van duurzame samenwerkingsverbanden met partners in de keten van zorg/hulpverlening, sociale werkvoorziening en

arbeidsmarkt is onderdeel van het door WNK gevoerde beleid.

WNK Personeelsdiensten voert in mandaat de Wet Sociale Werkvoorziening uit voor de deelnemende gemeenten. Binnen het SW-programma worden werkgevers ontzorgd door het (na diagnose en assessment) leveren van werknemers met een arbeidsbeperking. De dienstverlening kent drie vormen, namelijk begeleid werken, detacheren, werken op locatie en beschut werken.

De ondersteunende diensten & directie zijn apart begroot en worden niet doorbelast aan de bedrijvigheid in de begroting. Op deze manier kan het ontwikkelen en waar nodig saneren van de staffuncties worden gevolgd.

In het Transitieprogramma worden de kosten verantwoord die gemaakt worden in het kader van het WNK Bedrijfsplan. Deze zijn gedekt door een voorziening getroffen in 2017.

<b>Exploitatieoverzicht WNK Personeelsdiensten (x € 1.000,-)</b>	<b>Rekening 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Rekening 2017</b>
Totaal baten	12.151	11.070	10.134
Totaal lasten	10.675	8.948	11.020
<b>Operationeel resultaat</b>	<b>1.476</b>	<b>2.122</b>	<b>886-</b>
Subsidie resultaat WSW	1.412-	2.157-	990-
Subsidie resultaat re-integratie	7	6-	9
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>71</b>	<b>42-</b>	<b>1.867-</b>
Bijdrage in het tekort	-	-	897
Transitiebudget	-	56	958
<b>Totaal saldo baten en lasten</b>	<b>71</b>	<b>14</b>	<b>13-</b>
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	-
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>71</b>	<b>14</b>	<b>13-</b>
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-

<b>Exploitatieoverzicht Economische Arbeidstoeleiding (x € 1.000,-)</b>	<b>Rekening 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Rekening 2017</b>
Totaal baten	3.584	3.574	3.108
Totaal lasten	1.539	2.036	1.368
<b>Operationeel resultaat</b>	<b>2.045</b>	<b>1.538</b>	<b>1.740</b>
Subsidie resultaat WSW	41-	124-	-
Subsidie resultaat re-integratie	7	6-	9
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>2.011</b>	<b>1.408</b>	<b>1.748</b>
Bijdrage in het tekort	-	-	-
Transitiebudget	-	-	-
<b>Totaal saldo baten en lasten</b>	<b>2.011</b>	<b>1.408</b>	<b>1.748</b>
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	-
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>2.011</b>	<b>1.408</b>	<b>1.748</b>

Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-
--------------------------------	---	---	---

<b>Exploitatieoverzicht WSW (x € 1.000,-)</b>	<b>Rekening 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Rekening 2017</b>
Totaal baten	7.980	7.460	6.759
Totaal lasten	5.162	4.251	4.405
<b>Operationeel resultaat</b>	<b>2.818</b>	<b>3.209</b>	<b>2.354</b>
Subsidie resultaat WSW	1.340-	1.861-	670-
Subsidie resultaat re-integratie	-	-	-
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>1.479</b>	<b>1.348</b>	<b>1.683</b>
Bijdrage in het tekort	-	-	-
Transitiebudget	-	-	-
<b>Totaal saldo baten en lasten</b>	<b>1.479</b>	<b>1.348</b>	<b>1.683</b>
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	-
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>1.479</b>	<b>1.348</b>	<b>1.683</b>

Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-
--------------------------------	---	---	---

<b>Exploitatieoverzicht Ondersteunende diensten &amp; directie (x € 1.000,-)</b>	<b>Rekening 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Rekening 2017</b>
Totaal baten	358	36	245
Totaal lasten	3.973	2.606	3.306
<b>Operationeel resultaat</b>	<b>3.615-</b>	<b>2.570-</b>	<b>3.061-</b>
Subsidie resultaat WSW	31-	173-	319-
Subsidie resultaat re-integratie	-	-	-
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>3.647-</b>	<b>2.742-</b>	<b>3.380-</b>
Bijdrage in het tekort	-	-	-
Transitiebudget	-	-	-
<b>Totaal saldo baten en lasten</b>	<b>3.647-</b>	<b>2.742-</b>	<b>3.380-</b>
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	-
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>3.647-</b>	<b>2.742-</b>	<b>3.380-</b>

Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-
--------------------------------	---	---	---

<b>Exploitatieoverzicht Transitie (x € 1.000,-)</b>	<b>Rekening 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Rekening 2017</b>
Totaal baten	229	-	21
Totaal lasten	0	56	1.941
<b>Operationeel resultaat</b>	<b>228</b>	<b>56-</b>	<b>1.919-</b>
Subsidie resultaat WSW	-	-	-
Subsidie resultaat re-integratie	-	-	-
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>228</b>	<b>56-</b>	<b>1.919-</b>
Bijdrage in het tekort	-	-	897
Transitiebudget	-	56	958
<b>Totaal saldo baten en lasten</b>	<b>228</b>	<b>-</b>	<b>65-</b>
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	-
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>228</b>	<b>-</b>	<b>65-</b>
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-

## Incidentele baten

Bij het opstellen en analyseren van de jaarrekeningcijfers zijn onderstaande bedragen als een incidentele bate gesignaleerd.

Soort	Programma	Omschrijving	Bedrag
Incidentele baten	WSW	Resultaat verkoop auto's	2.723
Incidentele baten	Ondersteunende diensten & directie	Regres 2018	10.167
Incidentele baten	Ondersteunende diensten & directie	Vrijval voorziening personeelskosten	322.798
Incidentele baten	Ondersteunende diensten & directie	Claim UWV transitievergoeding 2015	106.270
Onderhoud	Ondersteunende diensten & directie	Te veel betaalde schoonmaakkosten 2017 en 2018	5.238
<b>Totaal incidentele baten</b>			<b>447.195</b>

## Incidentele lasten

Bij het opstellen en analyseren van de jaarrekeningcijfers zijn onderstaande bedragen als een incidentele last gesignaleerd.

Soort	Programma	Omschrijving	Bedrag
Onderhoudskosten	Ondersteunende diensten & directie	Uitval vriezer kantine	575
Dienstverlening door derden	Ondersteunende diensten & directie	Implementatie Payroll	1.021
Incidentele lasten	Ondersteunende diensten & directie	Schadeclaim bedrijfsongeval	1.493
Dienstverlening door derden	Ondersteunende diensten & directie	Advies inzake transitiekosten	2.100
Leasekosten	WSW	Hercalculatie leasecontract 2013 tm 2018	3.076
Dienstverlening door derden	Ondersteunende diensten & directie	Implementatie Stipp	3.655
Dienstverlening door derden	Ondersteunende diensten & directie	Evaluatie sociaal plan	5.824
Incidentele lasten	Ondersteunende diensten & directie	Afboeking Rijksbudget 2016	7.028
Incidentele lasten	Ondersteunende diensten & directie	Advies inzake verplichtstelling Stipp Pensioenfonds	9.030
Dienstverlening door derden	Ondersteunende diensten & directie	Implementatie AFAS	21.330
Dienstverlening door derden	Ondersteunende diensten & directie	Implementatie ABU cao	30.780
Dienstverlening door derden	Ondersteunende diensten & directie	Onderzoek Participatiebedrijf	67.567
<b>Totaal incidentele lasten</b>			<b>153.479</b>

## Algemene dekkingsmiddelen

WNK kent geen beleid inzake algemene dekkingsmiddelen. De financiële uitkomsten kunnen in het volgende overzicht worden gepresenteerd.

Algemene dekkingsmiddelen (bedragen x € 1.000,-)	Begroot	Werkelijk
Saldo van de financieringsfunctie (rente UG -/- rente OG)	115	113

# Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

## Algemene grondslagen

De financiële overzichten zijn opgemaakt met inachtneming van de relevante voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen, indien deze voor het opmaken van de financiële overzichten bekend zijn.

## Materiële vaste activa

De waardering van de vaste activa is gebaseerd op de historische kost- c.q. aanschafprijs, verminderd met de afschrijvingen. Met uitzondering van de grond vindt afschrijving lineair plaats op basis van een stelsel dat gebaseerd is op de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op grond wordt niet afgeschreven. Voor investeringen die samenhangen met de aanwending van een bestemmingsreserve, vindt een onttrekking aan die reserve plaats, die als bate in de exploitatierekening wordt verantwoord. Er wordt een activeringsgrens aangehouden van € 5.000,-. De afschrijvingstermijnen bedragen over het algemeen voor gebouwen veertig jaar, voor voorzieningen aan terreinen en installaties twintig jaar, voor machines en inventarissen tien jaar, voor vervoersmiddelen vijf jaar en voor automatisering vier jaar. Een en ander conform de financiële verordening. De afschrijvingstermijn op vervoersmiddelen die worden gebruikt voor vervoer van personen bedraagt zes jaar. Dit wegens langere looptijd van het reparatie-, onderhouds- en bandencontract.

## Financiële vaste activa

Waardering vindt plaats op basis van de verkrijgingsprijs, verminderd met eventuele duurzame waardeverminderingen.

## Vorraden

De grondstoffen worden gewaardeerd tegen de huidige inkooprijzen. De gereede producten en het onderhanden werk worden gewaardeerd tegen de fabricagekostprijs (grondstoffen, uitbesteed werk etc.) of, indien lager, de verwachte marktwaarde. Daarnaast wordt er een voorziening getroffen voor het risico van incurantie.

## Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor de debiteuren, waarvan naar verwachting geen betaling zal worden ontvangen, is een bedrag ten laste van de exploitatie voorzien.

## Reserves

De algemene reserve wordt gevormd uit de behaalde exploitatieresultaten.

## Voorzieningen

De vakantiegeldverplichtingen en de verloftegoeden zijn niet opgenomen op de balans, vanuit de gedachte dat de hieruit voortvloeiende lasten jaarlijks worden gedekt door de lopende begroting. De omvang van de betreffende verplichtingen is in de financiële overzichten uiteengezet in de "niet uit de balans blijvende verplichtingen".

## Gespaarde vakantiedagen

Gespaarde vakantiedagen, conform de richtlijnen van het BBV, worden alleen opgenomen indien het extreme rechten betreffen die zijn doorgeschoven naar een later tijdstip en dit schriftelijk door P&O en betrokkenen is overeengekomen. In 2018 zijn er geen nieuwe aanvragen geweest.

## Voorziening personeelskosten boventalligen

Voor de resterende transitiekosten is een voorziening getroffen. Deze voorziening bestaat uit personeelskosten voor de boventalligen en risico's op WW-kosten bij het niet slagen van de werk-naar-werktrajecten. Om te hoogte te bepalen van de voorziening is een scenarioanalyse gemaakt.

Gezien de leeftijd, gezondheidsklachten, ervaringen bij sollicitaties, opleidingsniveau en uitkomsten van het werk-naar-werktraject is de uitkomst van het realistische en het pessimistische scenario identiek. Bij deze analyse bestaat de kans dat de werkelijke kosten lager zullen uitvallen dan nu is opgenomen in de jaarrekening.

### Opbrengsten

Onder 'opbrengsten' wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten, exclusief de over de opbrengsten geheven belastingen en onder aftrek van kortingen.

### Overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar

De financiële overzichten zijn opgesteld met inachtneming van de voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording. Het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar van WNK is meer gedetailleerd dan het BBV voorschrijft. WNK heeft hier bewust voor gekozen. Het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar komt tegemoet aan de sturingsmechanismen van het bestuur en de verantwoordingsbehoefte van de gemeenten.

### Taakvelden

In de administratie van WNK zijn kostenplaatsen ingericht die functioneel zijn gekoppeld aan elk van de taakvelden. Alle uitvoeringskosten en de daaraan gerelateerde opbrengsten die direct toe te rekenen zijn aan de uitvoering van de WSW en het Beschut Werk zijn toegerekend aan taakveld 6.4 Begeleide participatie. Alle uitvoeringskosten die direct toe te rekenen zijn aan de uitvoering van de re-integratieactiviteiten vanuit de Participatiewet, met uitzondering van de kosten inzake Beschut Werk, zijn toegerekend aan taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie. In taakveld 0.5 Treasury zijn de rentekosten verantwoord, deze kosten zijn weer doorbelast aan taakveld 0.4 Overhead. Alle niet direct aan de voorgenoemde activiteiten toe te wijzen kosten en baten, zoals de kosten van het ambtelijk apparaat, zijn toegerekend aan taakveld 0.4 Overhead. Van overige taakvelden is geen sprake.

### Wet normering topinkomens

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector heeft WNK Personeelsdiensten zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT.

### Vennootschapsbelasting

Overheidsondernemingen, bijvoorbeeld van gemeenten, provincies en waterschappen, zijn sinds 1 januari 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (VPB). WNK Personeelsdiensten heeft op 26 maart 2018 bevestiging ontvangen van de belastingdienst dat zij voldoet aan de vereisten voor een subjectvrijstelling. Deze vereisten dienen elk jaar opnieuw te worden getoetst om te bepalen of de vrijstelling nog steeds van kracht is.

### Continuïteitsveronderstelling

De kortingen op het budget vanuit de Participatiewet, samen met opdracht tot budget neutrale uitvoering vanuit onze stakeholders, brengt risico's met zich mee. Desondanks is de jaarrekening opgesteld op basis van "going concern". Dit heeft twee oorzaken. Allereerst is door de directie het bedrijfsplan opgesteld om deze bezuiniging op te vangen. Daarnaast is in de Gemeenschappelijke Regeling opgenomen in artikel 24 lid 2 dat de deelnemende gemeenten na uitputting van de algemene reserve het overblijvende saldo bijstorten. Dit geeft voldoende zekerheid om de continuïteitsveronderstelling toe te passen.

### Resultaat boekjaar

Voor het resultaat 2018 wordt het voorstel gedaan, om dit toe te voegen aan de algemene reserve.

# Toelichting op de balans per 31 december 2018

## Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2017
Overige investeringen met een economisch nut	54	76
<b>Totaal</b>	<b>54</b>	<b>76</b>

De overige investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2017
Vervoermiddelen	21	31
Machines, apparaten en installaties	20	30
Overige materiële vaste activa	13	13
Materiële vaste activa in uitvoering	0	2
<b>Totaal</b>	<b>54</b>	<b>76</b>

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:

	Boekwaarde 31-12-2017	Investerings	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2018
Vervoermiddelen	31	9	0	19	0	0	21
Machines, apparaten en installaties	30	0	0	10	0	0	20
Overige materiële vaste activa	13	10	0	10	0	0	13
Materiële vaste activa in uitvoering	2	-2	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>76</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>39</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>54</b>

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld:

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2018	Cumulatief besteed t/m 2018
Koelvitrine	5	0	0
Kantinevloer vervangen	10	0	0
Afscheidingswand t.b.v. werkruimte	5	0	0
Verplaatsen receptiebalie	15	0	0
Garderobe vloer vervangen	6	0	0
Elektronische pallettruck	10	9	9
Tafels/stoelen	20	0	0
24"LED monitor + armen	0	6	8
Kassa & pin kantine	0	2	2
<b>Totaal</b>	<b>71</b>	<b>17</b>	<b>19</b>



## VLOTTENDE ACTIVA

### Vorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2017
Grond- en hulpstoffen	64	37
Vooruitbetalingen	0	17
<b>Totaal</b>	<b>64</b>	<b>54</b>

### Uitzettingen korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde 31-12-2018	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2018	Balanswaarde 31-12-2017
Vorderingen op openbare lichamen	2.420	0	2.420	3.684
Overige vorderingen	1.606	17	1.589	2.116
<b>Totaal</b>	<b>4.026</b>	<b>17</b>	<b>4.009</b>	<b>5.800</b>

### Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

Het drempelbedrag voor schatkistbankieren is voor WNK 0,75% van het begrotingstotaal. Voor 2018 is dat € 250.000,-.

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	2	150	111	131
Drempelbedrag	250	250	250	250
Ruimte onder drempelbedrag	248	100	139	119
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

De liquide middelen van de stichtingen zijn niet meegenomen in de berekening. Dit omdat er daar alleen middelen worden aangehouden om aan de lopende verplichtingen te voldoen. Het gemiddelde saldo over 2018 is € 308.880,- voor de Stichting WNK Support en € 212.372,- voor Stichting Participatie Bevordering.

### Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2017
Kassaldi	5	0
Banksaldi	61	7
<b>Totaal</b>	<b>66</b>	<b>7</b>

### Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2017
- overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	614	547
<b>Totaal</b>	<b>614</b>	<b>547</b>

### Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2017
Algemene reserve	0	13
Bestemmingsreserves	0	0
Gerealiseerd resultaat	71	-13
<b>Totaal</b>	<b>71</b>	<b>0</b>

### Vorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2018 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2017	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2018
Voorziening personeelskosten spaarverlof	0	0	0	0	0
Voorziening personeelskosten boventalligen	683	0	322	190	171
<b>Totaal</b>	<b>683</b>	<b>0</b>	<b>322</b>	<b>190</b>	<b>171</b>

In de kolom vrijval zijn de bedragen opgenomen die ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen. Alle aanvendingen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

### Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2017
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
- 1999 BNG -ann. (37 jr) 1,15%	578	607
- 2002 BNG -ann. (33 jr + 334 d) 5,90%	815	840
- 2002 BNG -ann. (33 jr + 288 d) 5,95%	982	1.013
<b>Totaal</b>	<b>2.375</b>	<b>2.460</b>

De totale rentelast voor het jaar 2018 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 113.444,-.

### Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2017
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.699	2.856
Overlopende passiva	492	485
<b>Totaal</b>	<b>2.191</b>	<b>3.341</b>

*Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar*

De in de balans opgenomen netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	<b>Boekwaarde 31-12-2018</b>	<b>Boekwaarde 31-12-2017</b>
Banksaldi	0	1.952
Overige schulden	1.699	904
<b>Totaal</b>	<b>1.699</b>	<b>2.856</b>

*Overlopende passiva*

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	<b>Boekwaarde 31-12-2018</b>	<b>Boekwaarde 31-12-2017</b>
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.	491	485
<b>Totaal</b>	<b>491</b>	<b>485</b>

# Niet in balans opgenomen financiële rechten en verplichtingen per 31 december 2018

## Vakantiegeld

Per balansdatum bedraagt het totaalbedrag aan opgebouwd vakantiegeld voor personeel van zowel de WSW als de WIW circa € 781.000,- (inclusief sociale lasten). Per ultimo december 2017 was dit € 802.400,-. Hiervoor wordt het kassysteem gevolgd.

## Verloftegoeden

Per balansdatum staat er aan verloftegoeden een verplichting open van circa € 892.300,- (inclusief sociale lasten). Het gemiddelde verloftegoed per werknemer ligt op 8,3 dagen (was 8,9 dagen).

## Wet werk en zekerheid

Op dit moment zijn er ruim 40 slapende dienstverbanden bij WNK. Tot er meer duidelijk is over de compensatieregeling zullen deze dienstverbanden slapend blijven en zijn er dus geen potentiële transitievergoedingen nog compensatie hiervoor opgenomen op de balans.

## ICT

Per 1 juli 2017 is onze ICT infrastructuur uitbesteed aan een externe leverancier. Het contract is afgesloten voor een periode van drie jaar en heeft een waarde van € 218.245,- per jaar.

## Recht

WNK Personeelsdiensten heeft het recht om aanspraak te doen op het RC krediet bij de Bank Nederlandse Gemeenten. De hoogte van dit krediet bedraagt € 3.500.000,-.

## Huur

WNK huurt op dit moment één pand, de vestiging aan de Hertog Aalbrechtweg.

Voor de Hertog Aalbrechtweg is een huurovereenkomst getekend voor een jaar ad € 300.000,- per jaar, ingaande 1 september 2018 en lopende tot 1 september 2019.

Ook is er een huurovereenkomst rondom de printapparatuur met een looptijd van vijf jaar. De jaarlijkse kosten zijn niet in te schatten, omdat het gebruik wordt belast maar bedragen worden gemiddeld geschat op € 17.670,- per jaar.

Er is ultimo 2018 een Peugeot 108 geleased voor een termijn van vier jaar. Deze verplichting heeft een waarde van € 3.216,- per jaar.

Er zijn ultimo 2018 drie Volkswagen Transporter Kombi geleased voor een termijn van vier jaar. Deze verplichting heeft een waarde van € 31.043,- per jaar.

Er zijn ultimo 2018 elf Citroen C3's geleased voor een termijn van vier jaar. Deze verplichting heeft een waarde van € 36.723,- per jaar.

Er zijn ultimo 2018 twee Citroen Jumpy's voor een termijn van vier jaar. Deze verplichting heeft een waarde van € 2.365,- per jaar.

Er zijn ultimo 2018 negentien Piaggio brommers geleased voor een termijn van drie jaar. Deze verplichting heeft een waarde van € 29.898,- per jaar.

Er zijn ultimo 2018 tweeënvijftig fietsen geleased voor een termijn van drie jaar. Deze verplichting heeft een waarde van € 18.423,- per jaar.

Ten behoeve van het management team zijn er drie voertuigen geleased voor vier jaar en een voor vijf jaar. Deze verplichting bedraagt € 25.508,- per jaar.

## Garantstelling aan Stadswerk

Voor een drietal medewerkers die per 1 januari 2017 in dienst zijn getreden bij Stadswerk072 N.V. of StadswerkSW B.V. heeft zich garant gesteld voor een gedeelte van de transitievergoeding. De garantstelling verplichting heeft op 31 december 2018 een waarde van € 26.376,-.

## Toelichting op het overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar

<b>Exploitatieoverzicht WNK Personeelsdiensten (x € 1.000,-)</b>	<b>Jaarrekening 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>
Opbrengsten	11.739	11.099	11.203
Directe productiekosten	53	66	1.173
<b>Netto toegevoegde waarde</b>	<b>11.686</b>	<b>11.034</b>	<b>10.029</b>
Overige bedrijfsopbrengsten	465	36	104
<b>Totaal baten</b>	<b>12.151</b>	<b>11.070</b>	<b>10.134</b>
Overige kosten WSW	387	655	321
Personeelskosten ambtelijk	3.265	3.009	4.159
WNK Support	1.881	1.921	1.991
WNK Participatiebevordering	1.937	1.432	1.071
Indirecte productiekosten	16	20	14
Afschrijvingen	39	35	72
Rente	113	115	117
Huur externe gebouwen	301	300	302
Overige huur	199	112	133
Onderhoudskosten	615	527	770
Energiekosten	146	135	146
Belastingen	30	30	34
Verzekeringen	115	160	162
Dienstverlening door derden	703	150	516
Dienstverlening door internen	-	-	-
Diverse algemene personeelskosten	590	64	913
Kantinekosten	111	4	10-
Kantoorkosten	205	245	200
Magazijn- en expeditiekosten	16	1	3
Verkoopkosten	5	21	3
Overige algemene kosten	7	13	10
Diverse lasten	7-	-	95
<b>Totaal lasten</b>	<b>10.675</b>	<b>8.948</b>	<b>11.020</b>
<b>Operationeel resultaat</b>	<b>1.476</b>	<b>2.122</b>	<b>886-</b>
Loonkosten WSW	20.689	21.743	21.156
Rijksbudget	19.277	19.586	20.167
<b>Subsidie resultaat WSW</b>	<b>1.412-</b>	<b>2.157-</b>	<b>990-</b>
Loonkosten Economische Arbeidstoeleiding	2.204	1.195	1.548
Loonwaarde plus loonkostensubsidie	2.211	1.188	1.557
<b>Subsidie resultaat re-integratie</b>	<b>7</b>	<b>6-</b>	<b>9</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>71</b>	<b>42-</b>	<b>1.867-</b>
Bijdrage in het tekort	-	-	897
Transitiebudget	-	56	958
<b>Totaal saldo baten en lasten</b>	<b>71</b>	<b>14</b>	<b>13-</b>
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	-
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>71</b>	<b>14</b>	<b>13-</b>
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-

### Afwijkingen ten opzichte van vorig jaar

De overige bedrijfsopbrengsten zijn hoger dan vorig jaar. Dit wordt veroorzaakt door de gedeeltelijke vrijval van een voorziening die was getroffen ter dekking van naijnde personeelskosten als gevolg van de doorlopen transitie.

Er worden minder directe productiekosten geboekt dan vorig jaar. De oorzaak is tweeledig. Allereerst werden bij WNK post afgelopen jaar tot juni 2017 directe productiekosten gemaakt. Hierna zijn de activiteiten gestaakt dus ook geen kosten meer. Hiernaast werd in het verleden de loonkosten voor de gedetacheerde medewerkers verantwoord als directe productiekosten. Deze kosten worden nu geboekt bij WNK Participatiebevordering.

De ambtelijke loonkosten zijn lager dan afgelopen jaar. In 2017 zijn er kosten gemaakt in het kader van het sociaal plan, in 2018 waren deze voorzien waardoor deze niet meer drukten op de exploitatie.

De kosten van onze leasefietsen werden geboekt als onderhoudskosten. Met het nieuwe software systeem is dit gecorrigeerd en worden de kosten vanaf 2018 op overige huur geboekt. Dit zorgt voor een verschuiving van kosten tussen beide posten.

De diverse algemene personeelskosten zijn lager dan vorig jaar. Het betreft hier een verschuiving van kosten vanuit diverse algemene personeelskosten naar dienstverlening door derden. Het betreffen externe kosten die gemaakt worden in het kader van re-integratie trajecten.

Met het oude software systeem werd de kantineomzet geregistreerd bij de kantinekosten maar dat kan nu niet meer. De kantinekosten zijn dus gestegen maar de opbrengsten ook.

De daling aan diverse lasten wordt veroorzaakt door het feit dat er over 2018 geen "dossiers" waren die vorig jaar wel aan de orde waren.

# Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

## *Inleiding*

WNK Personeelsdiensten heeft het jaar 2018 afgesloten met een positief resultaat van € 71.000,-. In de oorspronkelijke begroting van 2018 werd uitgegaan van een batig saldo van € 14.000,-. Ten opzichte van de begroting is het resultaat € 57.000,- hoger. Zie pagina 27 voor het overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar. De belangrijkste oorzaken zijn toe te rekenen aan de volgende gebeurtenissen:

In positieve zin:

- Hogere opbrengsten;
- Beter subsidieresultaat WSW;
- Stijging overige bedrijfsopbrengsten.

In negatieve zin:

- Stijging personeelskosten ambtelijk en participatiebevordering;
- Stijging huurkosten, onderhoudskosten en dienstverlening door derden.

In 2018 zijn er geen formeel begrotingswijzigingstraject met de gemeenten doorlopen.

## *Begrotingsoverschrijdingen Economische arbeidstoeleiding*

Overige huur € 10.000,-

Dit betreft de lease van bedrijfsauto's. Deze kosten zijn te laag begroot.

Energiekosten € 1.000,-

De brandstofkosten zijn iets hoger dan bij de begroting verwacht.

Verzekeringen

Hier is geen sprake van een overschrijding maar vraagt wel een toelichting. Voor meer medewerkers vanuit de doelgroep participatiewet kan WNK een beroep doen op de no-risk polis van het UWV. Om deze reden dalen de kosten van de verzuimverzekering die is afgesloten voor medewerkers die geen beroep kunnen doen op de no-risk polis.

Dienstverlening door derden € 187.000,-

Met de komst van ons nieuwe software systeem is de registratie van kosten en opbrengsten gewijzigd. Dit was nog niet verwerkt in de begroting 2018 waardoor deze verschillen zijn ontstaan. Het betreffen gebruikelijke inhuur kosten van ons reïntegratie-programma. Wel zijn er hogere kosten gemaakt dan begroot voor de inhuur van professionals voor een bedrag van € 40.000,-.

Diverse algemene personeelskosten € 363.000,-

De diverse algemene personeelskosten zijn hoger dan begroot. Het betreft hier een verschuiving van kosten vanuit overige kosten WSW en personeelskosten ambtelijk wegens ons nieuwe softwaresysteem. De diverse algemene personeelskosten bestaan voornamelijk uit kosten voor de arbodienst, opleidingskosten en reis- en verblijfskosten.

Subsidieresultaat Economische arbeidstoeleiding  
-/- € 14.000,-

Dit betreft een positieve afwijking, echter er is sprake van een behoorlijke stijging van zowel de kosten als baten die dit subsidieresultaat bepalen. De stijging wordt veroorzaakt door een aanzienlijke stijging in het aantal loonkostensubsidies dat wordt uitbetaald aan externe werkgevers. Dit wordt door WNK gefaciliteerd in opdracht van de deelnemende gemeenten

## *Begrotingsoverschrijdingen WSW*

Personeelskosten ambtelijk € 167.000,-

Zowel in de bedrijfsvoering als de staf zijn er meer collega's nodig als vooraf ingeschat. In de bedrijfsvoering betreffen het leidinggevende die niet meer uit de doelgroep (WSW of participatiewet met beperkte loonwaarde) konden worden geworven of een stijging van het activiteitsniveau.

WNK Support € 164.000,-

Dit betreft verschuiving van personeel tussen onze programma's. De totale lasten voor WNK zijn lager dan begroot.

WNK Participatiebevordering € 1.152.000,-  
Het aantal participanten is aanzienlijk gegroeid ten opzichte van de begroting. Dit betreft voornamelijk beschut werken. Ook de invoering van de ABU cao heeft een kostenverhogende effect. Hiernaast werd in het verleden de loonkosten voor de gedetacheerde medewerkers verantwoord als directe productiekosten.

Overige huur € 67.000,-  
Vooral bij onze post activiteiten zijn er meer voertuigen actief. Deze kosten worden volledig doorbelast aan de opdrachtgever.

Dienstverlening door derden € 119.000,-  
De oorzaak van de stijging is voornamelijk terug te herleiden op de kosten voor het project om de opbrengsten van onze diensten te maximaliseren alsmede inhuur van vakantiekrachten om onze personeelsplanning in het pakketsorteercentrum rond te krijgen.

Diverse algemene personeelskosten € 66.000,-  
De diverse algemene personeelskosten zijn hoger dan begroot. Het betreft hier een verschuiving van kosten vanuit overige kosten WSW en personeelskosten ambtelijk wegens ons nieuwe softwaresysteem.

Kantinekosten € 5.000,-  
Dit betreffen doorbelastingen vanuit de eigen kantine welke niet zijn begroot.

Magazijn- en expeditiekosten € 15.000,-  
Er zijn meer opdrachtgevers die gebruik maken van onze vervoersservice. Deze kosten worden doorbelast aan de opdrachtgever.

#### *Begrotingsoverschrijdingen Ondersteunende diensten & directie*

Bij de begroting van 2018 zijn de volledige kosten van interne werkgelegenheid begroot onder het WSW-programma. Dit had echter gesplitst moeten worden naar facilitair en Montage & Verpakking. De facilitaire kosten horen namelijk te worden verantwoord in het Ondersteunende diensten & directie programma. Waar dit een overschrijding veroorzaakt wordt hieronder toegelicht.

Overige kosten WSW € 29.000,-  
Hier is feitelijk geen sprake van een overschrijding, het budget is begroot in het WSW-programma.

Personeelskosten ambtelijk € 214.000,-  
Deze kosten zijn hoger dan begroot. De sterk toegenomen regeldruk leidt tot verhoogde kosten op stafniveau. Goede voorbeelden zijn de Algemene Verordening Gegevensbeheer, aangescherpte regelgeving accountancy en de geïntensiveerde informatievoorziening welke is opgelegd aan de regionale Gemeenschappelijke Regelingen.

WNK Support € 115.000,-  
Deze overschrijding is ingegeven door administratieve wijzigingen. De totale kosten voor WNK support blijven binnen de begroting.

Afschrijvingen € 9.000,-  
Deze kosten zijn hoger dan begroot. De afschrijvingskosten zijn onvoldoende begroot. Er is geen sprake geweest van een afwijkend investeringsbeleid over 2018 ten opzichte van andere jaren.

Rente € 110.000,-  
Hier is feitelijk geen sprake van een overschrijding, het budget is begroot in het WSW-programma.

Huur externe gebouwen € 300.000,-  
Hier is feitelijk geen sprake van een overschrijding, het budget is begroot in het WSW-programma.

Overige huur € 10.000,-  
Deze kosten zijn hoger dan begroot. De kosten voor printen en kopiëren en lease van auto's waren hoger dan vooraf begroot.

Onderhoudskosten € 182.000,-  
Van de overschrijding is € 80.000,- begroot in het WSW-programma. Het restant wordt veroorzaakt door onder andere aanpassingen aan onze IT omgeving ingegeven door de AVG, implementatie van scansoftware en zijn er kosten gemaakt door de aanschaf van laptops en tablets die niet elk jaar terugkomen. Ook werd onder onderhoud tweewielers de huur van leasefietsen geboekt. Deze is in 2018 geboekt onder huur.



Energiekosten € 65.000,-

De overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt omdat het budget is begroot in het WSW-programma.

De restant overschrijding wordt veroorzaakt door sterkere stijging van energiekosten als waar bij de begroting rekening mee is gehouden.

Belastingen € 5.000,-

Hier is feitelijk geen sprake van een overschrijding, het budget is begroot in het WSW-programma.

Dienstverlening door derden € 248.000,-

De oorzaak van de overschrijding is voornamelijk terug te herleiden op de noodzakelijke inhuur van derden voor diverse wet- en regelgeving zoals de algemene verordening gegevensbescherming, de verplichtingstelling pensioenfonds Stipp en poortwachter (ziekteverzuim). Ook wordt er een nieuw softwaresysteem geïmplementeerd waarvoor eenmalig extra kosten worden gemaakt en worden er advieskosten gemaakt voor de toekomstverkenning van WNK Personeelsdiensten.

Diverse algemene personeelskosten € 96.000,-

Deze overschrijding is ingegeven door administratieve wijzigingen.

Kantinekosten € 103.000,-

Deze overschrijding is ingegeven door administratieve wijzigingen. De kantine opbrengsten worden verantwoord als opbrengsten, voor 2018 gebeurde dit onder kantinekosten.

Kantoorkosten € 43.000,-

Een lidmaatschap aan een bedrijvenvereniging was niet begroot en de accountantskosten zijn te laag begroot voor dit jaar.

Loonkosten WSW € 779.000,-

Hier is feitelijk geen sprake van een overschrijding, het budget is begroot in het WSW-programma.

De lastenoverschrijdingen zijn tijdig gemeld bij het bestuur en besproken in de vergadering van het bestuur in december 2018.

Daarin heeft het bestuur toestemming gegeven voor deze lasten-overschrijdingen.

De overige overschrijdingen, die niet tijdig konden worden gesignaleerd om te communiceren met het bestuur, passen wel binnen het bestaande beleid.

# WNT-verantwoording 2018 WNK Personeelsdiensten

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op WNK Personeelsdiensten. Het voor WNK Personeelsdiensten toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000,- (betreft algemeen bezoldigingsmaximum).

## Bezoldiging topfunctionarissen

WNK Personeelsdiensten kent volgens de definities uit deze wet één topfunctionaris. Dit betreft dhr. W. van Eijk, algemeen directeur en secretaris van het bestuur.

bedragen x € 1	W. van Eijk 2018	W. van Eijk 2017
<b>Functiegegevens</b>	Algemeen directeur	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte <sup>6</sup>	1	1
(Fictieve) dienstbetrekking <sup>7</sup>	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen <sup>9</sup>	164.753	157.123
Beloningen betaalbaar op termijn <sup>9</sup>	18.983	17.649
<i>Subtotaal</i>	<i>183.736</i>	<i>174.772</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>	189.000	181.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag <sup>11</sup>	N.v.t.	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>183.736</b>	<b>174.772</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.

## Toezicht houdende topfunctionarissen

Ook het bestuur is in dit kader te beschouwen als 'topfunctionaris'. Dit bestuur is onbezoldigd, heeft geen dienstbetrekking met WNK Personeelsdiensten en om deze reden geen omvang dienstverband.

Naam topfunctionaris	Functie
Mr. G.E. Oude Kotte	Voorzitter vanaf 11 oktober 2017, tevens Portefeuillehouder personeelszaken tot 19-06-2018
Mw E. Beens-Woudenberg	Portefeuillehouder personeelszaken
F. Binnendijk	Penningmeester tevens vicevoorzitter
C.P.M. Rood	Portefeuillehouder personeelszaken (vanaf 17 januari 2018)
A.N. Dellelijn	Penningmeester tevens vicevoorzitter
Mw Y. Koster-Dreese	Lid van AB
J. Mesu	Lid van AB
P.G.M. Verbruggen	Lid van AB
J.P. Nagengast	Lid van AB
M.L. Reijven	Lid van AB
G.J. Rep	Lid van AB
W. van Eijk	Ambtelijk secretaris

# Prestatie-indicatoren WSW

## Prestatie-indicator A

Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2018, uitgedrukt in arbeidsjaren.

## Prestatie-indicator B

Het totaal aantal gerealiseerde Begeleid Werken-plaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2018, uitgedrukt in arbeidsjaren.

Gemeente	Code	Subsidiebedrag per SE	Indicator A in SE	Berekend WSW-budget o.b.v. indicator A	Indicator B in SE
Alkmaar	361	€ 25.248,43	438,99 SE	€ 11.083.808,29	39,38 SE
Bergen	373	€ 25.248,43	53,95 SE	€ 1.362.152,80	4,42 SE
Castricum	383	€ 25.248,43	24,72 SE	€ 624.141,19	4,31 SE
Heerhugowaard	398	€ 25.248,43	152,90 SE	€ 3.860.484,95	17,20 SE
Heiloo	399	€ 25.248,43	39,65 SE	€ 1.001.100,25	2,11 SE
Langedijk	416	€ 25.248,43	53,26 SE	€ 1.344.731,38	4,78 SE
<b>Totaal</b>			<b>763,47 SE</b>	<b>€ 19.276.418,85</b>	<b>72,20 SE</b>

# Taakvelden

Taakvelden gemeenten	Jaarrekening			begroting		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.4 Overhead	8.344	1.802	6.542	6.279	332	5.947
0.5 Treasury	113	113	-	-	-	-
6.4 Begeleide participatie	22.437	26.072	3.635	23.200	26.412	3.212
6.5 Arbeidsparticipatie	2.906	5.813	2.907	2.473	5.167	2.694

\* Rente per abuis niet begroot bij treasury

## *Overige gegevens*





# Bestuur, commissies, overlegorganen

## Algemeen

Het Werkvoorzieningschap Noord Kennemerland, is een Gemeenschappelijke regeling handelend onder de naam WNK personeelsdiensten, opgericht per 1 januari 1974. De rechtspersoonlijkheid (Openbaar Lichaam) wordt ontleend aan de Wet Gemeenschappelijke Regelingen.

De uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening is bij Gemeenschappelijke regeling door de gemeentebesturen van Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo en Langedijk aan WNK opgedragen. De werkzaamheden van WNK werden in 2018 uitgevoerd door:

- **Werkgelegenheid extern** (Detachering, Teamdetachering);
- **Werkgelegenheid intern**, (Beschut Werken en Montage & Verpakking);
- **Dienstencentrum** (Personeels- bemiddeling en Ontwikkeling & Training).

## Algemeen bestuur

De samenstelling van het Algemeen bestuur is per ultimo 2018 als volgt:

- **mr. G.E. Oude Kotte**, wethouder gemeente Heerhugowaard, aangetreden 18 oktober 2013, voorzitter vanaf 11 oktober 2017.
- **F. Binnendijk**, wethouder gemeente Castricum, aangetreden 19 juli 2018, penningmeester, tevens vicevoorzitter.
- **E. Beens-Woudenberg**, wethouder gemeente Heiloo, aangetreden 19 juni 2018, portefeuillehouder personeelszaken.
- **P.G.M. Verbruggen**, wethouder gemeente Alkmaar, aangetreden 8 juni 2018.
- **M.L.Reijven**, wethouder gemeente Langedijk, aangetreden 5 juni 2018.
- **Y.Koster-Dreese**, wethouder gemeente Bergen-NH, aangetreden 28 juni 2018.

## Ambtelijk bestuurssecretaris:

- **W. van Eijk**, algemeen directeur WNK

## Dagelijks bestuur

- De samenstelling van het Dagelijks bestuur is per ultimo 2018 als volgt:
- **mr. G.E. Oude Kotte**, voorzitter.
- **E. Beens-Woudenberg**, portefeuillehouder personeelszaken.
- **F. Binnendijk**, penningmeester/vicevoorzitter.

## Bestuurssecretariaat

Het secretariaat van het bestuur is gevestigd aan de Hertog Aalbrechtweg 32 te Alkmaar.

## Directie

**W. van Eijk**, algemeen directeur.

## Managementteam

De samenstelling van het managementteam is per ultimo 2018 als volgt:

- **W. van Eijk**, algemeen directeur.
- **I. Tromp**, manager Finance & Control, voorzitter.
- **R.J.G van Riet**, manager Dienstencentrum.
- **Th. Schaddenhorst**, manager Werkgelegenheid Intern.
- **S. Hornstra**, manager Werkgelegenheid Intern a.i. vanaf mei 2018.

## Adviesorganen en commissies

In 2018 fungeerden als adviesorganen/commissies van het bestuur van WNK:

1. Cliëntenraad Wsw;
2. Ondernemingsraad;
3. Beleidsadviescommissie;
4. Geschillencommissie krachtens de A.W.B.;
5. Vertrouwenspersoon Ongewenst Gedrag;
6. Klachtencommissie Ongewenst Gedrag;
7. Vertrouwenspersoon Klokkenluidersregeling.

#### *AD 1. Cliëntenraad Wsw*

De Cliëntenraad is op 1 juli 2008 tot stand gekomen. Medio januari 2017 hebben de deelnemende gemeenten een nieuwe verordening Cliëntenparticipatie Wsw vastgesteld. De Cliëntenraad heeft tot taak om desgevraagd of uit eigen beweging het Dagelijks bestuur te adviseren over alle aangelegenheden van beleidsvoorbereiding en beleidsuitvoering die betrekking hebben op het terrein van de wet en van invloed zijn op de positie van de cliënten. De samenstelling van de cliëntenraad per ultimo 2018 is als volgt:

- **P.A.J.C.Stathi**, voorzitter (vanaf 17 januari 2013).
- **F. van Eijk-Hilbers**, vicevoorzitter/secretaris (vanaf 26 augustus 2008).
- **J.Hoogeboom** (vanaf 26 augustus 2008).
- **A.Knip** (vanaf 26 augustus 2008).
- **T.Maarhuis** (vanaf 1 december 2013).
- **A.A.J.Bos**, penningmeester (vanaf 1 december 2013).
- **M.M.Jonkman** (vanaf 22 januari 2015).
- **C.M. te Groen** (vanaf 15-11-2018).

#### *AD 2. Ondernemingsraad*

De Ondernemingsraad (OR), heeft alle taken en bevoegdheden, welke zijn genoemd in de artikelen 24 t/m 30 van de Wet op de Ondernemingsraden. Er wordt vergaderd onder andere over de personeelsformatie, investeringen, begroting, jaarrekening, jaarverslag, financiële ontwikkelingen gedurende het jaar, huisvesting, organisatie, arbeidsomstandigheden, regeling verstrekkingen bij bijzondere gebeurtenissen, regeling arbeidstijden en verlof. De overlegvergaderingen van de OR vinden tenminste zes maal per jaar plaats. De algemeen directeur is als WOR-bestuurder (Wet op de ondernemingsraden) bij deze vergaderingen op uitnodiging aanwezig. De samenstelling van de OR per ultimo 2018 is als volgt:

- **A.A. Hoorn**, voorzitter
- **Y.Y. Mermer**, vicevoorzitter
- **S. Langenberg-Spijksma**
- **S.E. Machielse**
- **F. van Eijk-Hilbers**
- **D. van den Outenaar**
- **A.A.J.Bos**
- **A. Janknegt**
- **E. Leurs**
- **J.J. van Wanrooy**.
- **E.R.P. Flierman, Ambtelijk secretaris**

#### *AD 3. Beleidsadviescommissie*

De Beleidsadviescommissie (BAC) heeft in het algemeen als taak het geven van advies aan het Algemeen bestuur over de ontwikkelingen op het terrein van het sociale domein. De samenstelling van de beleidsadviescommissie per ultimo 2018 is als volgt:

- **P. van Linden**, Beleidsadviseur Domein Samenleven, (voorzitter) gemeente Castricum.
- **L. Waltmann**, Financieel beleidsadviseur, gemeente Heerhugowaard.
- **L.Braaksma**, Beleidsmedewerker Participatie / regievoerder WNK, gemeente Heerhugowaard
- **M. Stempher**, regievoerder Haltewerk en WNK, gemeente Alkmaar.
- **E. van Tatenhove**, adviseur planning & control, gemeente Langedijk.
- **J. van Elst**, gemeente Heiloo.
- **I. Tromp**, manager Finance & Control, WNK.
- **J.G. Goet**, directie-adviseur Compliance & Bestuurszaken, WNK.

#### *AD 4. Geschillencommissie*

De geschillencommissie behandelt bezwaren op beschikkingen in het kader van de Algemene Wet Bestuursrecht. De samenstelling van de commissie per ultimo 2018 is als volgt:

##### **voorzitter**

- **H.J.M. van Gellekom.**

##### **commissielid**

- **H. Eshuijs.**

##### **vacature**

##### **secretaris**

- **M.J. Rood.**

#### *AD 5. Vertrouwenspersoon Ongewenst gedrag*

WNK Personeelsdiensten huurt, ter bevordering van de onafhankelijkheid, een onafhankelijke derde in, te weten **mevr. S. Hiemstra**.

#### *AD 6. Klachtencommissie Ongewenst Gedrag*

WNK Personeelsdiensten stelt in voorkomende gevallen een externe onafhankelijke klachtencommissie in.

#### *AD 7. Vertrouwenspersoon Klokkenuidingsregeling*

WNK Personeelsdiensten huurt, ter bevordering van de onafhankelijkheid, een onafhankelijke derde in, te weten **mevr. mr. J. Siemons**.



## *Controleverklaring*





## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Noord-Kennemerland (hierna: WNK Personeelsdiensten)

### VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2018

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van WNK Personeelsdiensten te Alkmaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), de controleverordening dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 15 februari 2017 en het Controleprotocol WNT 2018. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van WNK Personeelsdiensten zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

## **Materialiteit**

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 336.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves bedraagt, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado en het controleprotocol zoals door het algemeen bestuur is vastgesteld op 19 september 2018.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2018. Wij houden ook rekening met en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 336.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve WNT-redenen relevant zijn.

## **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE**

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

- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.
- De overige gegevens.
- De bijlagen.

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

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

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

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

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

## **BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING**

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

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in de controleverordening, zoals vastgesteld door het algemeen bestuur op 15 februari 2017.

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het dagelijks bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het dagelijks bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, de controleverordening dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 15 februari 2017 en het Controleprotocol WNT 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Alkmaar, 11 april 2018

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. A.J. Schutgens RA





## *Bijlagen*





# Normenkader wet- en regelgeving Extern

Activiteit	Wet- en regelgeving extern	d.d. invoering	Locatie
<b>Algemeen Bestuur</b>	Grondwet	24-08-1815	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	Burgerlijk wetboek, deel 2	Diverse	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	Archiefwet 1995	28-04-1995	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	Archiefbesluit 1995	15-12-1995	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	Archiefregeling 2010	01-04-2010	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	Selectielijst 1996 archiefbescheiden intergemeentelijke organen	25-06-2012	Stc 11906 25-6-2012 <sup>2</sup>
	Handelsregisterregeling	01-07-2008	<a href="http://www.kvk.nl">www.kvk.nl</a>
	Wet Gemeenschappelijke Regelingen <sup>1</sup>	20-12-1984	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	Wet openbaarheid van bestuur (Wob)	31-10-1991	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	Algemene wet bestuursrecht (Awb)	04-06-1992	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	Gemeentewet (o.a. art 212, 213 en 213a)	14-02-1992	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	Wet algemene regels herindeling (ARHI)	24-10-1984	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	Wet Gemeentelijke Basisadministratie persoonsgegevens (GBA)	09-06-1994	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	wet Deregulering Beoordeling Arbeidsrelaties (DBA)	01-05-2016	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
<b>Financiën</b>	Wet financiering decentrale overheden <sup>3</sup>	14-12-2000	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	Wet Fido <sup>4</sup>	14-12-2000	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	Uitvoeringsregeling Fido	14-12-2000	<a href="http://www.rijksoverheid.nl">www.rijksoverheid.nl</a>
	Besluit leningsvoorwaarden decentrale overheden	14-12-2000	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo)	14-12-2000	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	Wijzigingsregeling Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden en Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden (Ufdo)	14-12-2000	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (Bbv)	17-01-2003	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
<b>Arbeids-voorwaarden en personeelsbeleid</b>	Wet op de Omzetbelasting	1968	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	Convenant Horizontaal Toezicht Belastingdienst	22-09-2010	<a href="http://www.belastingdienst.nl">www.belastingdienst.nl</a>
	Ambtenarenwet	12-12-1929	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	Burgerlijk wetboek, Boek 7	Diverse	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	CAR/LAR gemeente Alkmaar	n.v.t.	<a href="http://www.rechtspositie.info">www.rechtspositie.info</a>
	Wet normering topinkomens (WNT) <sup>5</sup>	05-11-2012	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	Wet op de Loonbelasting 1964	16-12-1964	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	Pensioenwetgeving	n.v.t.	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	Coördinatiewet Sociale Verzekeringen	n.v.t.	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	Wet Financiering Sociale Verzekeringen (Wfsv)	01-01-2006	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	Zorgverzekeringswet	01-01-2006	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	Wet administratieve lastenverlichting en vereenvoudiging in sociale verzekeringswetten (Walvis)	01-01-2005	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	Wet Bescherming Persoonsgegevens (tot 25 mei 2018)	01-09-2001	<a href="http://www.cbppweb.nl">www.cbppweb.nl</a>
	Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)	25-05-2018	<a href="http://www.autoriteitpersoonsgegevens.nl">www.autoriteitpersoonsgegevens.nl</a>
	cao Wsw 2015 t/m 2018	01-12-2012	<a href="http://www.vng.nl">www.vng.nl</a>
	cao Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening 2008-2012	01-01-2012	Staatscourant 154-2012
	cao Schoonmaak 2012-2013 (RAS)	01-01-2012	<a href="http://www.ras.nl">www.ras.nl</a>
cao voor Uitzendkrachten (2017 – 2019)	01-07-2018	<a href="http://www.abu.nl">www.abu.nl</a>	
Participatiewet	01-01-2015	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>	
Wet Sociale Werkvoorziening (WSW)	01-01-1998	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>	
Besluit uitvoering sociale werkvoorziening en begeleid werken	01-01-2005	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>	
Regeling uitvoering sociale werkvoorziening en begeleid werken	01-01-2005	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>	
Wet Verbetering Poortwachter	01-04-2002	<a href="http://www.arboportaal.nl">www.arboportaal.nl</a>	
Ziektewet	n.v.t.	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>	
Arbowet, Arbobesluit en Arboregeling	1998	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>	
Wet op de Ondernemingsraden (WOR)	28-01-1971	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>	
Wet minimum loon en minimumvakantiebijslag	1969	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>	
Wet Arbeid en Zorg (WAZO)	01-12-2001	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>	
Wet Werk en Zekerheid (WWZ)	14-06-2014	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>	
Wet Allocatie Arbeidskrachten Door Intermediairs (WAADI)	14-05-1998	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>	
Arbeidstijdenwet (ATW)	23-11-1995	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>	
Wet Flexibel Werken (WFW)	01-01-2016	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>	
Wet Aanpak Schijnconstructies (WAS)	01-07-2015	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>	
Wet Werk en Arbeidsondersteuning Jonggehandicapten (Wajong) <sup>5</sup>	01-01-2010	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>	
Wet Werk en Inkomen naar arbeidsvermogen (WIA)	29-12-2005	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>	
<b>Kwaliteit</b>	Keurmerk Blik op Werk (Certificering)	18-09-2014	<a href="http://www.blikopwerk.nl">www.blikopwerk.nl</a>
	VSR Kwaliteitsmeetsysteem		<a href="http://www.vsr-org.nl">www.vsr-org.nl</a>
<b>Vergunningen</b>	Vestigings- en gebruiksvergunningen	Diverse	FA-OB
	Vergunning lichtreclame		FA-OB
	Vergunning Wet Milieubeheer		FA-OB
	Bouwvergunningen		FA-OB
	Postwet 2009	2009	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	Regelgeving OPTA	n.v.t.	<a href="http://www.opta.nl">www.opta.nl</a>
	Warenwet (raamwet)	1935	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>

<sup>1</sup> Aangepast 1-1-2015, Stc 2014, 306

<sup>2</sup> Stc = Staatscourant

<sup>3</sup> Verplicht schatkistbankieren

<sup>4</sup> Wet Financiering Decentrale Overheden

<sup>5</sup> Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Activiteit	Wet- en regelgeving extern	d.d. invoering	Locatie
Inkopen	Europese aanbestedingsrichtlijn 2004/18 EG	31-03-2004	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	Aanbestedingswet 2012	01-11-2012	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
Inkopen	Wet tot wijziging aanbestedingswet 2012	01-07-2016	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a> <a href="http://www.staatsblad.nl">Staatsblad 2016-241-243</a>
	Aanbestedingsbesluit		<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	Besluit tot wijziging van het Aanbestedingsbesluit	24-06-2016	<a href="http://www.staatsblad.nl">Staatsblad 2016-242</a>
	Europese aanbestedingsrichtlijn 2004/18 EG	31-03-2004	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
Inkopen	Aanbestedingswet 2012	01-11-2012	<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	Wet tot wijziging aanbestedingswet 2012	01-07-2016	<a href="http://www.staatsblad.nl">Staatsblad 2016-241-243</a>
	Aanbestedingsbesluit		<a href="http://www.overheid.nl">www.overheid.nl</a>
	Besluit tot wijziging van het Aanbestedingsbesluit	24-06-2016	<a href="http://www.staatsblad.nl">Staatsblad 2016-242</a>

## Regelgeving Intern

Activiteit	Regelgeving intern	d.d. invoering	Locatie
Algemeen Bestuur	WNK Bedrijfsplan 2014-2018	25-06-2014	Secretariaat bestuur
	Gemeenschappelijke Regeling WNK 2015	1-2-2016	Secretariaat bestuur
	Uitgangspunten regionale gemeenschappelijke regelingen <sup>6</sup>	12-11-2014	Secretariaat bestuur
	Besluit Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen NH-N	23-07-2018	Secretariaat bestuur
	Directiestatuut	02-03-2006	Secretariaat bestuur
	Mandaatbesluit algemeen directeur	02-03-2006	Secretariaat bestuur
	Volmachten	Diverse	Compliance
	Vermijden en ontdekken van fraude Notitie	17-02-2016	Finance & Control
	Verordening Cliëntenparticipatie Wsw regio Alkmaar	01-02-2016	Secretariaat bestuur
	Klokkenluidersregeling <sup>7</sup>	01-07-2016	Compliance
	Financiën	Financiële verordening WNK 2017 <sup>8</sup>	01-01-2017
Controle verordening WNK 2017 <sup>8</sup>		01-01-2017	Finance & Control
Treasury statuut 2012		01-01-2012	Finance & Control
Begroting 2018 WNK		01-01-2018	Finance & Control
Richtlijn kredietbewaking 2011		01-05-2011	Finance & Control
Verantwoordings- en controle protocol Wsw 2018 WNK		23-11-2017	Finance & Control
Kwaliteit	Handboek administratieve processen (AO)	01-07-2011	Finance & Control
	Leveringsvoorwaarden Montage en Post	Diverse	Secretariaat
Arbeidsvoorwaarden en personeelsbeleid	CAR/LAR gemeente Alkmaar	n.v.t.	<a href="http://www.rechtspositie.info">www.rechtspositie.info</a>
	Gedragscode 2013 incl. huisregels	01-01-2013	Compliance
	Richtlijn gebruik social media 2012	01-12-2012	Compliance
	Personeelshandboek	diverse	HRM
	Arbeidsvoorwaardenregeling Stichting WNK Support 2017 <sup>9</sup>	01-01-2017	Compliance
	Arbo (deel) Catalogi	Diverse	HSE <sup>11</sup>
	Risico Inventarisatie & Evaluatie (RI&E)	Diverse	HSE
	Integriteitscode 2013	01-05-2013	Compliance
	Beleid en klachtenregeling ongewenst gedrag 2014	01-01-2014	Compliance
	Sociaalplan WNK t/m 31-12-2017 + addendum/erratum 2016	08-04-2015	Secretariaat bestuur
	Sociale Paragraaf 2014-2018 behorend bij het Bedrijfsplan	09-10-2015	Secretariaat bestuur
	Privacyregeling re-integratieopdrachten	01-08-2011	AA-OB
	Klachtenregeling	01-08-2018	AA-OB
Geschillenregeling arbeidsverhoudingen 2018 <sup>10</sup>	01-01-2018	AA-OB	
Meldplicht datalekken regeling	01-01-2016	Finance & Control	
Inkopen en contractbeheer	Algemene Inkoopvoorwaarden WNK 2016	01-01-2016	Compliance
	Regeling inkoop nieuw/verbouw en inrichting	10-01-2005	HSE
	Richtlijn contractmanagement 2012	01-02-2012	Compliance
	Richtlijn Detacherings-, mantel-, raam- en samenwerkingsovereenkomsten	01-11-2015	Compliance

<sup>6</sup> Vastgesteld door het AB WNK 12 november 2014.

<sup>7</sup> Vastgesteld door het AB WNK 14 december 2016

<sup>8</sup> Vastgesteld door het AB WNK 15 februari 2017

<sup>9</sup> Vastgesteld door het Stichtingsbestuur 06 november 2017

<sup>10</sup> Vastgesteld door het AB WNK 02 juli 2018

<sup>11</sup> HSE staat voor Health Safety & Environment

# Personele bezetting

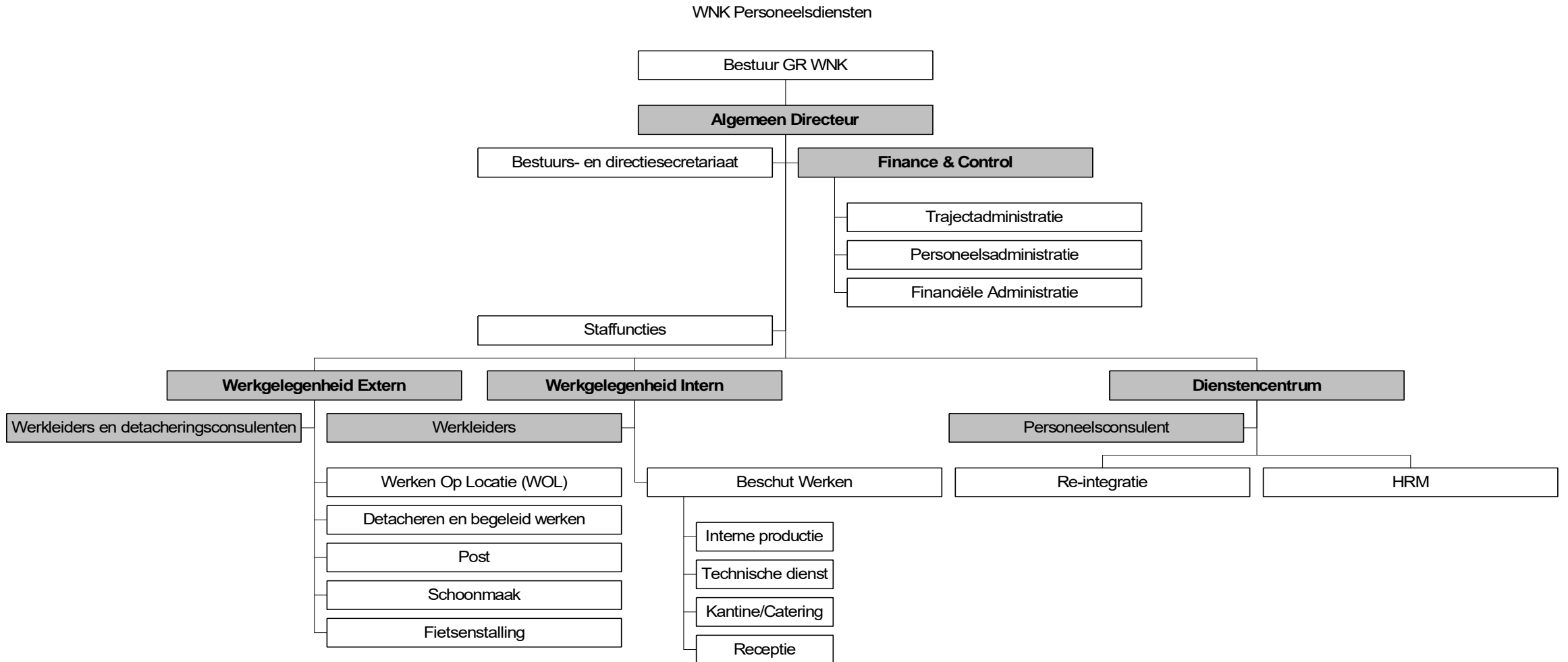
Ultimo 2017

	WSW		Ambtelijk		Support		Participatie		Totaal WNK	
	Personen	FTE's	Personen	FTE's	Personen	FTE's	Personen	FTE's	Personen	FTE's
Detachering (excl. Beg.werken)	258	230,24	6	5,89	1	1,00	44	33,59	309	270,72
Fietsenstalling	16	15,03	0	0,00	0	0,00	1	1,00	17	16,03
Begeleid werken	81	68,63	0	0,00	0	0,00	0	0,00	81	68,63
<b>Totaal Externe Werkgelegenheid</b>	<b>355</b>	<b>313,90</b>	<b>6</b>	<b>5,89</b>	<b>1</b>	<b>1,00</b>	<b>45</b>	<b>34,59</b>	<b>407</b>	<b>355,38</b>
Montage & Verpakking	355	286,02	8	7,22	7	6,67	31	21,49	401	321,40
Post	87	77,80	3	3,11	8	8,00	82	52,14	180	141,06
Schoonmaak	29	24,75	1	1,00	1	1,00	6	4,15	37	30,90
<b>Totaal Bedrijven</b>	<b>471</b>	<b>388,58</b>	<b>12</b>	<b>11,33</b>	<b>16</b>	<b>15,67</b>	<b>119</b>	<b>77,78</b>	<b>618</b>	<b>493,36</b>
Ondersteunende Diensten	37	30,25	1	1,00	1	1,00	0	0,00	39	32,25
Diagnose & Expertise centrum	0	0,00	8	6,94	8	7,67	0	0,00	16	14,61
HRM	40	29,99	3	2,22	3	2,33	0	0,00	46	34,54
Finance & Control	8	6,78	15	14,72	9	7,78	0	0,00	32	29,28
Directie Algemeen	11	10,25	9	8,11	0	0,00	1	0,44	21	18,81
<b>Totaal Overig</b>	<b>96</b>	<b>77,26</b>	<b>36</b>	<b>33,00</b>	<b>21</b>	<b>18,77</b>	<b>1</b>	<b>0,44</b>	<b>154</b>	<b>129,48</b>
<b>Subtotaal</b>	<b>922</b>	<b>779,74</b>	<b>54</b>	<b>50,22</b>	<b>38</b>	<b>35,44</b>	<b>165</b>	<b>112,82</b>	<b>1179</b>	<b>978,23</b>
Slapende dienstverbanden	26	17,15	0	0,00	1	0,33	0	0,00	27	17,48
<b>Totaal (subsidiabel incl. Begeleid Werken)</b>	<b>896</b>	<b>762,59</b>	<b>54</b>	<b>50,22</b>	<b>37</b>	<b>35,11</b>	<b>165</b>	<b>112,82</b>	<b>1152</b>	<b>960,74</b>

Ultimo 2018

	WSW		WIW		Support		Participatie		Begeleid werken		Ambtelijk		Totaal WNK	
	FTE	Personen	FTE	Personen	FTE	Personen	FTE	Personen	FTE	Personen	FTE	Personen	FTE	Personen
<b>1 Directie</b>	<b>1,00</b>	<b>1</b>									<b>5,56</b>	<b>6</b>	<b>6,56</b>	<b>7</b>
Algemeen Directeur											1,11	1	1,11	1
HSE											2,00	2	2,00	2
Management Ondersteuning											1,44	2	1,44	2
Secretariaat	1,00	1											1,00	1
Transitie											1,00	1	1,00	1
<b>2 Finance &amp; Control</b>	<b>6,78</b>	<b>8</b>			<b>8,78</b>	<b>10</b>	<b>0,80</b>	<b>1</b>			<b>18,61</b>	<b>19</b>	<b>34,97</b>	<b>38</b>
Financiële Administratie	2,00	2			1,89	2					2,89	3	6,78	7
HR-Administratie					3,11	4					1,00	1	4,11	5
ICT	1,33	2									1,00	1	2,33	3
Kwaliteit	1,00	1			0,94	1					1,00	1	2,94	3
Manager Finance & Control					0,94	1					5,11	5	6,06	6
Planbureau					0,89	1					2,89	3	3,78	4
Salarisadministratie	0,56	1									2,00	2	2,56	3
Trajectadministratie	1,00	1			1,00	1	0,80	1			1,00	1	3,80	4
Verzuimadministratie	0,89	1									1,72	2	2,61	3
<b>3 Dienstencentrum</b>	<b>10,64</b>	<b>50</b>			<b>5,00</b>	<b>6</b>					<b>8,39</b>	<b>10</b>	<b>24,03</b>	<b>66</b>
Manager Dienstencentrum											1,00	1	1,00	1
Mobiliteit	9,64	12											9,64	12
Personeelsconsulenten	1,00	1			5,00	5					7,39	9	13,39	15
Slapers	0,00	37			0,00	1							0,00	38
<b>4 Interne Werkgelegenheid</b>	<b>319,41</b>	<b>395</b>			<b>11,67</b>	<b>12</b>	<b>38,52</b>	<b>63</b>			<b>7,22</b>	<b>8</b>	<b>376,82</b>	<b>478</b>
Kantine HAW	14,47	17									1,00	1	15,47	18
Magazijn	10,67	11					1,30	2			0,67	1	12,63	14
Manager Interne Werkgelegenheid	1,00	1			1,00	1							2,00	2
Montage & Verpakking	276,38	345			9,67	10	34,29	57			2,00	2	322,34	414
Productiebureau											3,56	4	3,56	4
Receptie HAW	2,58	3			1,00	1							3,58	4
Receptie op locatie	3,11	4											3,11	4
Schoonmaak	6,31	8					2,93	4					9,23	12
TOD	4,89	6											4,89	6
<b>5 Externe Werkgelegenheid</b>	<b>315,61</b>	<b>356</b>	<b>1,22</b>	<b>2</b>	<b>9,89</b>	<b>10</b>	<b>99,90</b>	<b>149</b>	<b>70,74</b>	<b>82</b>	<b>10,72</b>	<b>11</b>	<b>508,09</b>	<b>610</b>
Detachering	214,49	242	1,22	2	1,00	1	43,61	60	70,74	82	5,89	6	336,96	393
Fietsenstalling	12,14	13					0,90	1			1,00	1	14,04	15
Koeriers	4,86	6											4,86	6
Postbedrijf	40,84	45			5,33	5	29,59	53			2,11	2	77,87	105
Schoonmaak	23,31	27			1,56	2	7,20	11			0,72	1	32,78	41
Werken op Locatie	19,97	23			2,00	2	18,60	24			1,00	1	41,57	50
<b>Totaal</b>	<b>653,44</b>	<b>810</b>	<b>1,22</b>	<b>2</b>	<b>35,33</b>	<b>38</b>	<b>139,22</b>	<b>213</b>	<b>70,74</b>	<b>82</b>	<b>50,50</b>	<b>54</b>	<b>950,46</b>	<b>1199</b>

# Organogram





## WNK Personeelsdiensten

WNK Personeelsdiensten is een re-integratie- en SW-bedrijf dat er op gericht is zoveel mogelijk mensen (weer) naar de arbeidsmarkt te brengen. Dit doen we samen met partners. De bedrijfsvoering van WNK staat in het teken van opdrachtnemerschap naar gemeenten en regionale samenwerkende sociale diensten als opdrachtgever.

Op de private en publieke markt bemiddeld, plaatst en begeleidt WNK Personeelsdiensten werknemers met lage loonwaarde naar partnerondernemingen die werkzaam zijn in onder andere groen, schoonmaak, catering, post, sorteer- en distributiesector.

Ook ondernemers die vacatures volgens de richtlijnen van de participatiewet willen invullen met een werknemer met afstand tot de arbeidsmarkt, zijn bij WNK Personeelsdiensten aan het juiste adres voor bemiddeling, plaatsing en begeleiding.

WNK biedt verschillende diensten aan:

- Detacheren
- Personeelsbemiddeling
- Teamdetachering
- Beschut Werken
- Ontwikkeling & Training

Zo ontstaan verschillende vormen van samenwerking met het bedrijfsleven die kansen bieden, zowel voor de ondernemers, als ook voor de werknemers met enige afstand tot de arbeidsmarkt.

