MIDZUID

Jaarstukken 2021 MidZuid B.V.

Inhoudsopgave

A. Jaarverslag 4
1. Jaarverslag 2021 4
1.1 Algemeen 4
1.2 Resultaat 4
1.3 Bedrijfsvoering 5
1.4 Risicoparagraaf 7
1.5 Toekomst 10
B. Jaarrekening 12
2. Geconsolideerde jaarrekening 2021 12
2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2021 (voor resultaatbestemming) 12
2.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening 2021 14
2.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2021 15
2.4 Toelichting op de geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening 16
2.4.1 Algemene toelichting 16
2.4.2 Toelichting op de geconsolideerde balans 20
2.4.3 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening 25
3. Enkelvoudige jaarrekening 2021 30
3.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2021 (voor resultaatbestemming) 30
3.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening 2021 32
3.3 Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening 32
3.3.1 Algemeen 33
3.3.2 Toelichting op de enkelvoudige balans 33
3.3.3 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening 37
3.3.3.1 Lonen, salarissen en sociale lasten 37
3.4 Overige toelichtingen 38
3.4.1 Beloning bestuurders 38
3.4.2 Gebeurtenissen na balansdatum 38
4. Financiële verantwoording WSP MidZuid 2021 39
5. Overige gegevens 40
5.1 Statutaire bepaling resultaatbestemming 40
5.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 41
Bijlagen 42

Bijlage 1 Overzicht gelieerde partijen 43

A. Jaarverslag
1. Jaarverslag 2021

1.1 Algemeen

MidZuid B.V. (hierna: MidZuid) is een 100% dochter van de Gemeenschappelijke Regeling WAVA (hierna: WAVA). In WAVA nemen vier gemeenten deel: Altena, Drimmelen, Geertruidenberg en Oosterhout. MidZuid verzorgt in samenwerking met WAVA de uitvoering van de wet sociale werkbedrijven en onderdelen van de participatiewet (beschut werk en diverse overige producten in het kader van re-integratie van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt uit de eerder genoemde gemeenten). De werkzaamheden van MidZuid worden uitgevoerd voor diverse marktpartijen en in belangrijke mate voor de deelnemende gemeenten. Voor gemeenten worden werkzaamheden verricht in de groenvoorziening, postbezorging, beheer van het milieustation, schoonmaak en catering van gemeentehuizen. Sommige werkzaamheden worden bij alle gemeenten gedaan, anderen voor enkele. De organisatie is onderverdeeld in vijf afdelingen en staat onder leiding van een managementteam, gevormd door de directie en de afdelingsmanagers. Ultimo 2021 bood MidZuid direct en in de samenwerking met de GR WAVA werk aan 745 (2020: 764) medewerkers (613,9 fte; 2020 619 fte). Deze jaarstukken doen verslag van de door MidZuid in 2021 uitgevoerde werkzaamheden.

Met ingang van 2018 heeft WSP MidZuid op basis van een met de deelnemende gemeenten afgesloten dienstverleningsovereenkomst een eigen begroting en financiering, door middel van een afzonderlijke gemeentelijke bijdrage. De activiteiten van WSP MidZuid worden uitgevoerd binnen de organisatie van MidZuid B.V. Om die reden vindt de financiële verantwoording van WSP MidZuid plaats via de jaarrekening van MidZuid B.V. Deze verantwoording is opgenomen in hoofdstuk 4.

1.2 Resultaat

MidZuid heeft het jaar afgesloten met een negatief resultaat van € 920.000 (exclusief het resultaat van WSP). In de jaarrekening van WAVA wordt dit resultaat verantwoord als resultaat op deelnemingen. Het positieve resultaat was over 2020 veroorzaakt door enkele incidentele posten onder de overige bedrijfskosten (overhead), in combinatie met de ontvangen coronacompensatie (€ 944.000). Het totaal van deze incidentele baten bedroeg over 2020 € 1.013.000. Dit in tegenstelling tot 2021 waar een coronacompensatie is ontvangen van slechts 304.000, terwijl de opbrengstcapaciteit lager

is als gevolg van daling van arbeidscapaciteit in 2020, waarvan het inhaaleffect in 2021 is uitgebleven. Daarnaast is er nog een bedrag van € 212.000 aan incidentele kosten.

De toename van de netto-omzet ten opzichte van 2021 is vooral te danken aan enerzijds alle PMC's binnen MidZuid die zich maximaal hebben ingespannen om een zo goed mogelijke omzet te realiseren. Anderzijds is de PMC facilitaire dienstverlening deels kunstmatig in stand gehouden, doordat gemeenten hun betalingen op het gebied van bedrijfscatering hebben voortgezet, terwijl de onderliggende dienstverlening niet altijd kon worden uitgevoerd in verband met corona. Bij de individuele detachering is de terugloop zoals die in 2020 begon in de tweede helft van 2021 gestopt en is er in het tweede half jaar ook weer een stijging van deze omzet te zien. De omzet groepsdetachering blijft in 2021 nog achter en laat in de loop van 2021 ook nog geen duidelijk herstel zien. Wanneer werknemers tijdelijk niet bij individuele detachering en groepsdetachering aan de slag konden zijn deze ingezet bij beschermd werk. Hierdoor ontstaat er een verschuiving in omzet tussen deze afdelingen. Bij de overige PMC's ligt de omzet in 2021 redelijk in lijn met het vorige jaar, met hier en daar wat kleine corona effecten. Daarnaast waren er hogere kosten voor personeel, die zijn gestegen ten gevolge van cao-maatregelen en door een hogere reguliere formatie dan in 2020 (2021 gem. 106,4 fte; 2020 gem. 104 fte; stijging vooral in verband met de uitbreiding van formatie binnen het WSP, de hiermee samenhangende kosten worden ook verantwoord onder het WSP). Zoals hiervoor opgemerkt zijn in de overige bedrijfskosten incidentele posten van per saldo totaal € 212.000. Deze posten zijn nader toegelicht in paragraaf 2.4.3.6.

Met ingang van 2018 heeft het WerkgeversServicepunt (WSP) MidZuid een eigen begroting. Over 2021 is een negatief saldo van € 40.000 gerealiseerd. Dit resultaat is niet inbegrepen in het hiervoor genoemde negatieve resultaat van € 920.000, maar afzonderlijk opgenomen en toegelicht in hoofdstuk 4. Over de bestemming van het resultaat van WSP MidZuid wordt door het bestuur afzonderlijk besloten.

1.3 Bedrijfsvoering

Het implementatieplan 'Mensenwerk is de basis' dat in 2016 is vastgesteld door het bestuur heeft in 2018 en 2019 duidelijk richting gegeven aan de koers van MidZuid. Dit komt onder meer tot uitdrukking in de samenwerking met de gemeenten en het toenemende aantal medewerkers vanuit nieuwe doelgroepen (P-wet) en nieuw beschut werk. In 2020 en 2021 is de doorontwikkeling van MidZuid onder de noemer van "het transformatieproces" voortgezet. De werkgeversdienstverlening via het WerkgeversServicepunt (WSP) MidZuid is met ingang van 2018 op een andere manier

vormgegeven, via een met de deelnemende gemeenten afgesloten dienstverleningsovereenkomst. In 2021 zijn 256 mensen (14 boven doelstelling) via WSP MidZuid duurzaam geplaatst, waarvan 52 vanuit het doelgroepenregister. Het jaar 2021 heeft verder in het teken gestaan van de doorontwikkeling van MidZuid. Een proces dat in de zomer van 2020 door het algemeen bestuur is goedgekeurd. Eind 2020 zijn door het dagelijks bestuur 11 projectplannen goedgekeurd, welke in 2021 zijn uitgevoerd en begin 2022 zijn opgeleverd. Per 1 juli is Jos Rooijmans als algemeen directeur in dienst getreden. In 2021 heeft hij verder vorm gegeven aan de nieuwe structuur van MidZuid, met in basis een kleiner MT, waarbij de verantwoordelijkheden lager in de organisatie worden gelegd. De verdere doorvertaling binnen de 5 afdelingen volgt in het eerste kwartaal 2022.

Solvabiliteit en liquiditeit

De solvabiliteit (de verhouding tussen eigen vermogen en totaal vermogen) bedraagt ultimo 2021 0,30 (2020: 0,39). Voor de solvabiliteit van een onderneming wordt vaak een minimumnorm van de waarde tussen 0,25 en 0,50 gehanteerd. Met een waarde van 0,30 voor het jaar 2021 voldoet MidZuid aan deze norm.

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

	2021	2020
Current ratio		
Verhouding vlottende activa en kortlopende schulden	1,18	1,30
Quick ratio		
Verhouding vlottende activa -/- voorraden en kortlopende schulden	1,18	1,30

Current ratio

De current ratio geeft een indicatie over de mate waarin de onderneming aan haar verplichtingen op korte termijn kan voldoen. De norm ligt normaal op een factor 1. Hierboven wordt de onderneming geacht voldoende liquide te zijn.

Quick ratio

De quick ratio is nog iets strenger omdat de voorraden eerst in mindering worden gebracht op de vlottende activa. In het geval van MidZuid levert dit een minimaal verschil op, omdat nauwelijks voorraden worden aanhouden. De norm ligt normaal op een factor 1. Hierboven wordt de onderneming geacht voldoende liquide te zijn. Evenals bij de current ratio tonen de uitkomsten voor de markt normale verhoudingen. Naast deze ratio’s is overigens van belang dat WAVA een comfortletter heeft afgegeven, waarin zij zich garant stelt voor de verplichtingen van MidZuid. Deze toezegging vormt een

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

Prijs-, krediet-, liquiditeits- en kasstroomrisico's
MidZuid opereert in een markt met normale prijs-, krediet-, liquiditeits- en kasstroomrisico's. Omdat de gemeenten de voornaamste afnemers zijn in het gebied waarin MidZuid opereert, kan gesteld worden dat de onderneming in de bedrijfs-uitoefening niet is blootgesteld aan bovenmatige marktrisico's op de genoemde aandachtsgebieden. Dit neemt niet weg, dat ook bezuinigingen die de rijksoverheid heeft opgelegd aan gemeenten effect kunnen hebben op de resultaten van MidZuid.

Financiële instrumenten
In de bedrijfsvoering maakt MidZuid geen gebruik van financiële instrumenten ter beperking van renterisico's of financiële risico's.

Financiële prestatie-indicatoren
Er worden geen separate prestatie-indicatoren opgemaakt voor MidZuid, omdat MidZuid het best beoordeeld wordt in samenhang met WAVA.

1.4 Risicoparagraaf

Risico-inventarisatie
In deze paragraaf wordt ingegaan op – relevante – risico's waarmee de organisatie in de komende tijd te maken heeft. De beschreven risico's moeten worden gezien in de totaliteit van GR WAVA en MidZuid B.V.. In deze risico-inventarisatie worden de risico's onderscheiden in enerzijds de risico's die samenhangen met de vaste lasten en subsidieresultaat en anderzijds de risico's met betrekking tot overhead en exploitatieresultaat. De gekwantificeerde risico's kunnen vervolgens worden gerelateerd aan de omvang van de weerstandscapaciteit.

Risico's in samenhang met vaste lasten en subsidieresultaat (WAVA):

- Het macrobudget voor de Wsw is gefixeerd op een vast bedrag, dat alleen voor loon- en prijsontwikkelingen wordt aangepast. Het macrobudget bestaat uit een prijscomponent (P) en een volumecomponent (Q). De gevolgde methodiek is dat het macrobudget gelijk blijft en dat mutaties in Q leiden tot aanpassingen in de P. Als landelijk het volume achterblijft dan zal de prijscomponent per fte stijgen en andersom. Dit brengt risico's met zich mee die moeilijk zijn in te schatten. In de begroting is rekening gehouden met de laatst bekende cijfers (september-

circulaire 2020). In opdracht van het ministerie heeft Berenschot de 2e thermometer Wsw uitgevoerd (over de jaren 2015-2016), waaruit blijkt dat als gevolg van rijksbezuinigingen ook in de komende jaren sprake is van een forse financiële problematiek rond de SW-financiering. Dit kan volgens Berenschot niet worden opgevangen met verbeteringen in het operationele resultaat. Dit betekent dat aanvullende middelen nodig zijn. Volgens de staatssecretaris zijn deze middelen via het IBP (interbestuurlijk programma) beschikbaar, maar deze mening wordt niet gedeeld door Cedris en de VNG. Vorenstaande risico's dragen in sterke mate een politiek karakter en kunnen niet goed worden gekwantificeerd.

- De bijdrage per arbeidsjaar (aj) waarmee in de begroting 2022 is gerekend, is gebaseerd op de septembercirculaire 2021 en bedraagt voor het jaar 2021 € 28.897. Indien de situatie zich voordoet dat landelijk de uitstroom in 2021 lager blijkt te zijn dan waarmee rekening is gehouden zou het budget verder kunnen dalen. Voor 2022 kan dit risico maximaal € 184.000 bedragen. De kans hierop wordt ingeschat op 50%.
- Het risico bestaat dat de uitstroom van de Wsw-medewerkers bij WAVA ten opzichte van de in het budget berekende blijfkans achterblijft. Door de systematiek van T-1 betekent dit dat WAVA in die omstandigheid voor het verschil van de medewerkers de salarislasten voor één jaar moet voorfinancieren. Het risico voor 2021 wordt ingeschat op maximaal 6 arbeidsjaren (loonkosten € 184.000). De kans dat dit risico zich voordoet wordt ingeschat op 25%.
- In de cao-SW was afgesproken dat de loonkostenstijging wordt gekoppeld aan de loon- en prijsontwikkeling (LPO) van het budget, waardoor dit in principe niet tot een extra risico leidt. Er wordt vanuit gegaan dat in de nieuwe cao deze systematiek wordt voortgezet. Het loon van een groep SW-medewerkers ligt echter op het niveau van het wettelijk minimumloon (WML), zodat die ontwikkeling in ieder geval wel gevolgd moet worden, ongeacht of er sprake is van de LPO ontwikkeling in het budget. Een WML-stijging van 1% die niet tot compensatie zou leiden heeft een effect € 60.000; de kans hierop wordt ingeschat op 50% (risico dus € 50.000). De huidige cao-SW loopt overigens nog tot en met 31 december 2025.
- Met ingang van 2017 is de LIV (lage inkomens voordeel) ingevoerd. Het LIV is van toepassing op medewerkers die tussen de 100% en 125% van het wettelijk minimumloon (WML) verdienen. Voor deze groep kan, mits aan voorwaarden van het aantal gewerkte uren e.d. wordt voldaan, een vergoeding in het kader van het LIV worden ontvangen, die overigens pas een jaar later wordt uitbetaald. Inmiddels is er een aantal jaren ervaring opgedaan met het LIV. De omvang van het bedrag aan LIV kan vanuit de salarisadministratie redelijk worden benaderd.

Een onzekerheid blijft echter het landelijke plafond in de middelen die voor LIV beschikbaar zijn. Daarnaast is de LIV door het pensioenakkoord voor 2020 verder beperkt. In de begroting is rekening gehouden met LIV-opbrengsten voor de doelgroepen Wsw, beschut werk en P-wetters, in totaal € 250.000. Deze opbrengsten zijn voorzichtig ingeschat, maar door de hiervoor geschetste onzekerheden bestaat het risico dat de begrote opbrengsten niet worden gehaald. Dit risico wordt ingeschat op 50% (omvang risico is € 125.000).

- Op grond van de Wet Werk en Zekerheid moet aan werknemers (ook SW-medewerkers) die ziek uit dienst gaan een transitievergoeding worden betaald. Inmiddels heeft de Minister hiervoor een aanpassing doorgevoerd, waardoor vanaf 2020 de transitievergoeding aan werknemers die na 2 jaar ziekte uit dienst gaan wordt betaald door het Algemeen werkloosheidsfonds (Awf). Deze regeling geldt met terugwerkende kracht voor alle ontslagen vanaf 1 juli 2015.

Risico's met betrekking tot de overhead en het exploitatieresultaat:

- Het niet geheel realiseren van de begrote netto-opbrengst. De omzet wordt deels gerealiseerd bij de deelnemende gemeenten en deels op de vrije markt. De mogelijkheden om de begrote omzet te realiseren zijn dan ook afhankelijk van de takenpakketten van onze deelnemende gemeenten en van de economische- en marktsituatie. De begrote omzetten zijn zo goed mogelijk ingeschat, maar door veranderende omstandigheden bestaat het risico dat deze niet wordt gehaald. Kans van optreden is normaliter minder dan 50% en omvang risico is € 110.000. Echter door corona is dit risico hoger dan normaal en wordt in plaats van 2% nu 5% van de omzet als risico genomen met een kans van 50%, waardoor dit risico op € 275.000 wordt geschat.
- Voor het realiseren van omzet is het nodig om voldoende mensen te hebben die bij de diverse PMC's kunnen worden ingezet. De terugloop van het aantal SW-medewerkers heeft hierop een negatief effect. In de begroting is er rekening mee gehouden dat deze terugloop voor een belangrijk deel kan worden gecompenseerd door medewerkers die via nieuw beschut werk of P-banen instromen, alsmede ook door de begeleidingsvergoeding die zij meebrengen. Als deze verwachtingen niet uitkomen kan het voorkomen dat opdrachten niet kunnen worden geaccepteerd of zelfs teruggegeven moeten worden. Het financieel risico hiervan wordt ingeschat op € 420.000 en de kans daarop van 50% (omvang risico dus € 210.000).
- MidZuid merkt de grote impact van corona. De financiële effecten zijn onzeker, maar kunnen materieel zijn in de bedrijfsvoering van MidZuid. De daadwerkelijke impact is volledig afhankelijk van de duur van de crisis en impact van de geldende

maatregelen. Ondanks de relatieve rust op dit vlak wordt ervoor gewaarschuwd dat het virus nog niet weg is. Het is derhalve realistisch dat MidZuid ook in 2022 nog te maken krijgt met de effecten van corona. De kosteneffecten betreffen onder meer de kosten van aanpassingen en de mogelijkheden binnen het (groeps)vervoer. Het risico wordt geschat op € 200.000, met een kans van 50% dat dit zich volledig voor doet.

1.5 Toekomst

Investeringen, financiering en personeel

Gelet op de voortdurende overheidsbezuinigingen zullen investeringen slechts onder zeer strikte voorwaarden kunnen plaatsvinden. In veel gevallen zal het dan gaan om vervangingsinvesteringen of investeringen rechtstreeks gerelateerd aan uitbreiding van opdrachten. Daarnaast zullen er investeringen op het gebied van duurzaamheid plaats moeten vinden om aan bestekvoorwaarden en duurzaamheidsregelgeving te kunnen voldoen. De activa zullen echter normaal onderhouden worden, teneinde de waarde van de activa tenminste in stand te houden. Ten aanzien van het regulier personeel wordt nog steeds uitgegaan van een strak te hanteren vacaturestop, tenzij…. . MidZuid verwacht de financiering van haar activiteiten normaal te kunnen blijven verrichten uit de lopende kasstromen.

Toekomst

Met het vaststellen van het implementatieplan 'Mens*en*werk is de basis' is meer duidelijkheid gekomen voor de toekomstrichting van WAVA/MidZuid. In West-Brabant zijn WAVA en MidZuid mede betrokken bij het vorm- en inhoud geven aan de ontwikkeling van de arbeidsmarktregio, in samenwerking met de collega SW-bedrijven in West-Brabant. Mede door het ingezette proces van doorontwikkeling zal deze richting verder gedefinieerd worden.

Corona-virus

De uitbraak van COVID-19 (corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact gehad op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Ook MidZuid ontkomt niet aan de gevolgen van het corona. MidZuid volg de richtlijnen van het RIVM. Binnen deze richtlijnen is het tot nu toe mogelijk om, zij het soms op beperkter niveau, de activiteiten uit te voeren. Hierdoor blijven alle vitale processen functioneren. Dat hebben we in 2020 geleerd en dat hebben we in 2021 ook weer waar kunnen maken. Wel zien we in 2021 dat de gevolgen voor de bedrijfsvoering van MidZuid groot zijn. In

2020 is er een trendbreuk zichtbaar in de ontwikkeling van het aantal Fte. Deze neerwaartse ontwikkeling is niet meer door een inhaaleffect in 2021ingelopen. Het gevolg is dat er minder productiecapaciteit beschikbaar is in 2021, wat direct van invloed is op het resultaat. We praten over een daling van zo'n 5% aan capaciteit. Ook de kosten voor ICT zijn hoger om voor de functies waarbij dat mogelijk was het thuiswerken te faciliteren. Tevens zijn er maatregelen uitgevoerd in het groepsvervoer en zijn er allerhande beschermingsmiddelen gefaciliteerd. Door de beperkingen van het thuiswerken is het ook lastig gebleken de verwachte prijsverbeteringen door te voeren. Dit alles maakt dat het resultaat voor 2021 behoorlijk beïnvloed wordt door de gevolgen van corona. In 2020 is er een groot bedrag aan coronacompensatie van de overheid ontvangen. Hiervan is bestuurlijk besloten het verwachte overtollige deel uit te keren aan de deelnemende gemeenten. De risicoreserve bij MidZuid is op dit moment binnen het gevoerde beleid maximaal en op basis van het bovenstaande eenmalig hoger dan de afgesproken bandbreedte, waarmee er ook op dat vlak maximale ruimte is om specifieke coronarisico's op te kunnen vangen. Uit deze jaarrekening volgt ook dat deze extra financiële ruimte noodzakelijk is gebleken. Daarnaast geeft onze toegang tot de kapitaalmarkt voldoende mogelijkheden om een periode van lagere bedrijfsactiviteit op te vangen. MidZuid is de verzamelnaam van de Gemeenschappelijke Regeling WAVA, MidZuid B.V. en MidZuid A.I.D. B.V., welke voor de beschikbaarheid van middelen als één geheel moet worden gezien, waarbij de bovenliggende entiteit steeds garant staat voor de onderliggende entiteit, waarbij tekorten, voor zover deze niet binnen MidZuid kunnen worden opgevangen, uiteindelijk ten laste van de deelnemende gemeenten komen. Juist om deze gemeenten niet onverwacht extra te belasten is de hogere coronareserve van belang. Vandaar dat het goed is dat MidZuid ook voor 2022 nog gebruik kan maken van een deel van haar coronagelden die bij haar deelnemende gemeenten waren ondergebracht.

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

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

B. Jaarrekening

2. Geconsolideerde jaarrekening 2021

2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2021

(voor resultaatbestemming)

(bedragen x € 1.000)

		31-12-2021		31-12-2020
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
2.4.2.1 Materiële vaste activa				
machines en installaties	59		43	
andere vaste bedrijfsmiddelen	958		1.161	
		1.017		**1.204**
VLOTTENDE ACTIVA				
2.4.2.2 Vorderingen				
op handelsdebiteuren	2.042		1.638	
op groepsmaatschappijen	-		-	
overige vorderingen	322		210	
		2.363		**1.848**
2.4.2.3 Liquide middelen	753		2.666	
		753		**2.666**
TOTAAL ACTIVA		**4.134**		**5.718**

(bedragen x € 1.000)

		31-12-2021		31-12-2020
PASSIVA				
2.4.2.4 Groepsvermogen				
gestort en opgevraagd kapitaal	91		91	
agioreserve	17.444		17.444	
overige reserves	15.317-		16.092-	
resultaat WSP	40-		67	
onverdeeld resultaat	920-		707	
		1.257		**2.218**
2.4.2.5 Voorzieningen				
overige	231		41	
		231		**41**
2.4.2.5 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)				
schulden aan leveranciers en handels-kredieten	350		436	
schulden aan participanten	151		1.164	
belastingen en premies sociale verzekeringen	1.150		1.100	
overige schulden	323		327	
overlopende passiva	671		431	
		2.645		**3.459**
TOTAAL PASSIVA		**4.134**		**5.718**

2.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening 2021

(bedragen x € 1.000)

		2021		2020
Netto-omzet (2.4.3.1)	**10.257**		**10.154**	
overige bedrijfsopbrengsten (2.4.3.2)	3.241		3.560	
Som der bedrijfsopbrengsten		**13.498**		**13.714**
kosten uitbesteed werk en andere externe kosten (2.4.3.3)	2.514		2.353	
lonen, salarissen en sociale lasten (2.4.3.4)	8.854		7.902	
afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa (2.4.3.5)	248		260	
overige bedrijfskosten (2.4.3.6)	2.799		2.491	
Som der bedrijfslasten		**14.415**		**13.006**
Bedrijfsresultaat (na som der bedrijfslasten)		**917-**		**707**
andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten (2.4.3.7)		0		0
rentelasten en soortgelijke kosten (2.4.3.7)		3-		0-
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen		**920-**		**707**
belastingen resultaat uit bedrijfsuitoefening (2.4.3.8)		**-**		**-**
Resultaat na belastingen		**920-**		**707**

2.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2021

Dit kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

(bedragen x € 1.000)

		2021		2020
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		**920-**		**707**
Resultaat Werklink		**40-**		**67**
Aanpassingen voor				
Afschrijvingen		**253**		**264**
Mutatie voorzieningen		**190**		**26-**
Vrijval uit overlopende activa		**-**		**-**
Veranderingen in werkkapitaal				
Mutatie handelsvorderingen	404-		27-	
Mutatie overlopende activa	112-		106	
Mutatie voorraden	0		0-	
Mutatie handelscrediteuren	86-		44	
Mutatie RC GR WAVA	1.013-		829	
Mutatie bel. en soc. premies	50		214	
Mutaties overlopende passiva	236		227-	
		1.329-		**938**
Kasstroom uit bedrijfsoperatie		**1.846-**		**1.951**
Ontvangen intrest	0		0	
Betaalde intrest	3-		0-	
		3-		**0**
Kasstroom uit operationele activiteiten van de groep		**1.849-**		**1.951**
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in MVA	92-		75-	
Desinvesteringen in MVA	28		0-	
		64-		**75-**
Kasstroom uit financieringsactiviteiten van de groep				
Aflossingen langlopende schulden (leasetermijnen)		**-**		**-**
Kasstroom uit financieringsactiviteiten van de groep		**-**		**-**
Toe- en afname geldmiddelen		**1.912-**		**1.875**
Saldo liquide middelen 31 12 2020		2.666		
Mutatie 2021		-1.913		
Saldo liquide middelen 31 12 2021		753		

2.4 Toelichting op de geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening

De in de toelichting vermelde bedragen zijn, tenzij anders vermeld, in € 1.000.

2.4.1 Algemene toelichting

2.4.1.1 Activiteiten

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

Groepsverhoudingen

Aandeelhouder van MidZuid is de GR WAVA te Oosterhout. Dit is een rechtspersoonlijkheid bezittend openbaar lichaam van de gemeenten Altena, Drimmelen, Geertruidenberg, Oosterhout, met als doel de uitvoering van de Wsw. De GR WAVA heeft de bedrijfsmatige activiteiten ondergebracht in haar dochtermaatschappij MidZuid. De lijst van deelnemingen van MidZuid is hierna weergegeven.

Lijst van deelnemingen

Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Geconsolideerde maatschappijen

Naam	Statutaire Zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal
MidZuid Arbeids Integratie Diensten BV	Oosterhout	100%

MidZuid AID B.V. (hierna MidZuid AID) wordt als 100% deelneming, mede gelet op de nauwe verbondenheid van activiteiten met MidZuid, integraal geconsolideerd. Door MidZuid is voor MidZuid AID een aansprakelijkheidsverklaring volgens artikel 2.403 BW afgegeven. Het KvK-nummer van MidZuid AID is 20095485. Voor wat betreft MidZuid AID geldt dat deze onderneming gebruikt kan worden om mensen in dienst te nemen volgens andere arbeidsvoorwaarden dan die formeel voor MidZuid zijn vastgesteld. Dit is met name gewenst in het kader van bedrijfsactiviteiten gericht op het integreren van mensen aan de onderkant van de arbeidsmarkt.

2.4.1.2 Algemene grondslagen voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Sinds 2014 kwalificeert MidZuid B.V. als kleine rechtspersoon. De jaarrekening is echter omwille van de transparantie opgesteld conform de eisen die gelden met betrekking tot middelgrote rechtspersonen. De grondslagen zijn gelijk aan die in de jaarrekening 2020.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteit

Het groepsvermogen op 31 december 2021 bedraagt € 1.257.000, inclusief het nog te bestemmen negatief resultaten over 2021 ad € 920.000 van MidZuid en € 40.000 van WSP MidZuid. Daarnaast heeft het algemeen bestuur van de GR WAVA te Oosterhout een comfortletter afgegeven die inhoudt dat de gemeenschappelijke regeling zich garant stelt voor alle schulden uit hoofde van de rechtshandelingen en een mogelijk negatief vermogen van MidZuid te Oosterhout. Deze toezegging vormt een zodanige regeling dat de nakoming van de verplichtingen van MidZuid ingeval van een tekort aan middelen wordt gewaarborgd door de GR WAVA. Deze aansprakelijkheid geldt zolang de besloten vennootschap MidZuid bestaat, dan wel wanneer de aansprakelijkheid schriftelijk wordt ingetrokken door het algemeen bestuur van de GR WAVA. Het algemeen bestuur heeft

geen enkele intentie om de garantstelling in te trekken. Hierdoor is de jaarrekening MidZuid op basis van continuïteit opgesteld.

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van MidZuid zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van MidZuid. De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.

2.4.1.3 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en, indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs (lineair), rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Afhankelijk van de aard van de activa variëren de afschrijvingstermijnen van 5 tot 10 jaar (nader toegelicht bij de post materiële vaste activa).

Financiële vaste activa

De niet-geconsolideerde deelnemingen waarop invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van MidZuid. Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden hierop in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen
De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gevormd voor risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is, maar redelijkerwijs kan worden ingeschat. Daarnaast kunnen voorzieningen worden gevormd ter egalisatie van kosten. Voorzieningen worden, tenzij anders vermeld, opgenomen tegen nominale waarde.

Langlopende schulden en vlottende passiva
Opgenomen leningen en kortlopende schulden worden gewaardeerd op nominale waarde.

2.4.1.4 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten hiervan, alsmede andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen zodra zij bekend of voorzienbaar zijn. Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra deze definitief zijn vastgesteld en zijn uitgekeerd.

Netto-omzet
Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten worden verantwoord op het moment dat deze zijn gerealiseerd. De met omzet samenhangende kosten worden aan dezelfde periode toegerekend.

Kosten
De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

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

Pensioenregeling
De van toepassing zijnde pensioenregeling voor het personeel is aan te merken als een beschikbare premieregeling.

2.4.1.5 Grondslagen voor de opstelling van het geconsolideerd kasstroomoverzicht

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

2.4.2 Toelichting op de geconsolideerde balans

2.4.2.1 Materiële vaste activa

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

	Machines + Installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal materiële activa
Oorspronkelijke aanschaffingswaarde per 1 januari 2021	564	3.905	**4.469**
Investeringen 2021	33	59	**92**
Desinvesteringen 2021	12-	46-	**58-**
Nog over te boeken activa		-	
Aanschaffingswaarde per 31-12-2021	586	3.917	**4.503**
Totaal afschrijvingen per 1-1-2021	521	2.744	**3.264**
Afschrijvingen 2021	15	238	**253**
Terugboeking afschrijvingen wegens desinvesteringen	9-	22-	**32-**
Totaal afschrijvingen per 31-12-2021	526	2.959	**3.485**
Boekwaarde per 1-1-2021	43	1.161	**1.204**
Boekwaarde per 31-12-2021	59	958	**1.017**

De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur, rekening houdende met een (eventuele) restwaarde.
De gehanteerde afschrijvingstermijnen betreffen:

- Machines: 10 jaar
- Inventarissen: 10 jaar
- Computers / ICT: 5 jaar
- Wagenpark: 5-7 jaar (afhankelijk van gegarandeerde restwaarde)
- Overige transportmiddelen: 10 jaar

De investeringen in de andere vaste bedrijfsmiddelen hebben in belangrijke mate te maken met uitbreiding vervoermiddelen direct gerelateerd aan de uitbreiding van werkzaamheden (bedrijfsauto's € 18.000 en een twee extra auto's t.b.v. het WSP € 23.000). Daarnaast is een narrowcast-systeem aangeschaft € 18.000.

2.4.2.2 Vorderingen

	31-12-2021	**31-12-2020**
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Debiteuren derden	2.059	1.650
Voorziening voor oninbaarheid	17-	12-
Totaal	**2.042**	**1.638**
Vorderingen op participanten		
Rekening-courant aandeelhouder GR WAVA	-	-
Totaal	**-**	**-**
Overige vorderingen		
Vooruit betaalde kosten	71	33
Vordering op gemeenten	38	-
Voorschot personeel	0	0-
Overlopende activa	213	177
Totaal	**322**	**210**

De totale vorderingen zijn toegenomen ten opzichte van eind 2020, wat vooral te maken heeft met de facturering eind december. De openstaande posten zijn beoordeeld op volwaardigheid. De getroffen voorziening voor oninbaarheid is op de vorderingen in mindering gebracht.

2.4.2.3 Liquide middelen

	31-12-2021	31-12-2020
Banken	752	2.662
Kassen	1	4
Totaal	**753**	**2.666**

De liquide middelen zijn afgenomen door een negatieve cashflow, met name door de geldstroom vanuit MidZuid B.V. naar de GR WAVA Zie voor een gedetailleerd overzicht van de aanwending van de middelen ook het geconsolideerde kasstroomoverzicht onder 2.3.

2.4.2.4 Groepsvermogen

Aandelenkapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van de onderneming bedroeg per 31 december 2021 € 453.780, verdeeld in 1.000 gewone aandelen van elk € 453,78. Het geplaatste aandelenkapitaal is groot € 90.756, bestaande uit 200 gewone aandelen van elk € 453,78 nominaal (ongewijzigd).

Reserves

Van het verloop van de reserves kan het volgende overzicht worden gegeven:

Omschrijving	Saldo per 1-1-21	Toe-voegingen	Ont-trekkingen	Saldo per 31-12-21
Agioreserve	17.444	-	-	17.444
Overige reserves	16.198-	708		15.491-
Reserve WSP	106	67		173
	16.092-	775	-	15.317-
Onverdeeld resultaat WSP	67	40-	67-	40-
Onverdeelde resultaat	708	920-	708-	920-
Totaal	**15.317-**	**185-**	**775-**	**16.277-**

In het hierboven vermelde resultaat over 2021 (€ 920.000 negatief) is het resultaat van WSP MidZuid niet begrepen. Dit is wel afzonderlijk in de balans vermeld.

Resultaatbestemming

Voor wat betreft de resultaatbestemming wordt verwezen naar paragraaf 3.3.2.4.

2.4.2.5 Voorzieningen

Omschrijving	Saldo per 1-1-21	Toe-voegingen	Ont-trekkingen	Vrijval in	Saldo per 31-12-21
Voorziening personeel	41	216	26-		231
Totaal	**41**	**216**	**26-**	**-**	**231**

2.4.2.6 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

	31-12-2021	31-12-2020
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Handelscrediteuren derden	350	436
Totaal	**350**	**436**
Schulden aan participanten		
Rekening-courant aandeelhouder GR WAVA	151	1.164
Totaal	**151**	**1.164**

	31-12-2021	31-12-2020
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffingen	415	359
Omzetbelasting	736	742
Totaal	**1.150**	**1.100**

Overige schulden

	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden		
te betalen vakantiegelden	323	327
Totaal	**323**	**196**
Overlopende passiva		
Verplichting vakantiedagen	345	293
Personele verplichtingen	98	4
Vooruit gefactureerde omzet	60	9
Vooruit gefactureerde huur	0-	-
Overige overlopende passiva	168	124
Totaal	**671**	**431**

2.4.2.7 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huur bedrijfspanden

De bedrijfspanden zijn eigendom van WAVA. Voor het gebruik van deze panden worden de jaarlijkse kosten doorbelast aan MidZuid, zijnde € 466.000. Daarnaast wordt de door MidZuid aan een derde in rekening gebrachte huur doorbelast door WAVA (€ 123.000). De huur van WAVA vindt plaats voor onbepaalde tijd. Ten behoeve van activiteiten buiten de locatie te Oosterhout worden verschillende locaties in de regio gehuurd (huur circa € 55.000 per jaar; onbepaalde tijd).

Operationele lease

MidZuid heeft ten behoeve van de bedrijfsvoering de behoefte aan auto's, voornamelijk betreft het materieel voor de groenvoorziening. Om in deze behoefte te voorzien is een overeenkomst met een leasemaatschappij afgesloten. In de komende jaren vervallen een aantal leasecontracten. Tevens zijn er in 2021 leasecontracten afgelopen en zijn daarvoor niet automatisch nieuwe leasecontracten aangegaan. Hierdoor dalen de (meerjarige) leaseverplichtingen 2021 ten opzichte van 2020. Van de leaseverplichtingen kan het volgende overzicht worden gegeven:

Toekomstige minimale leasebetalingen:	**31-12-2021**	**31-12-2020**
1. Verschuldigd binnen een jaar na balansdatum	61	85
2. Verschuldigd in de periode langer dan een jaar, maar niet langer dan vijf jaar na balansdatum	94	157
3. Verschuldigd in de periode langer dan vijf jaar na balansdatum	0	0

2.4.3 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

2.4.3.1 Netto-omzet

	2021	2020
Beschermd werk	1.008	883
Groepsdetacheringen	678	771
Individuele detacheringen	1.232	1.240
Publieke dienstverlening	6.161	6.169
Facilitaire dienstverlening	877	829
Participatietrajecten en losse producten	301	262
Totaal	**10.257**	**10.154**

De toename van de netto-omzet ten opzichte van 2021 is vooral te danken aan enerzijds alle PMC's binnen MidZuid die zich maximaal hebben ingespannen om een zo goed mogelijke omzet te realiseren. Anderzijds is de PMC facilitaire dienstverlening deels kunstmatig in stand gehouden, doordat gemeenten hun betalingen op het gebied van bedrijfscatering hebben voortgezet, terwijl de onderliggende dienstverlening niet altijd kon worden uitgevoerd in verband met corona. Bij de individuele detachering is de terugloop zoals die in 2020 begon in de tweede helft van 2021gestopt en is er in het tweede half jaar ook weer een stijging van deze omzet te zien. De omzet groepsdetachering blijft in 2021 nog achter en laat in de loop van 2021 ook nog geen duidelijk herstel zien. Wanneer werknemers tijdelijk niet bij individuele detachering en groepsdetachering aan de slag konden zijn deze ingezet bij beschermd werk. Hierdoor ontstaat er een verschuiving in omzet tussen deze afdelingen. Bij de overige PMC's ligt de omzet in 2021 redelijk in lijn met het vorige jaar, met hier en daar wat kleine corona effecten.

Bij de PMC's publieke dienstverlening en facilitaire dienstverlening wordt een belangrijk deel van de werkzaamheden uitgevoerd ten behoeve van deelnemende gemeenten. Dat gebeurt juridisch onder het regime van quasi-inbesteding. Dat is mogelijk omdat deze omzet, en ook de omzet behaald bij bedrijven, valt onder de intentie van de opdracht van de gemeenten aan WAVA/MidZuid. Daarmee wordt juridisch voldaan aan de eisen van quasi-inbesteding en past dit binnen Europese regelgeving. Dit is getoetst door een specialist in Europees aanbestedingsrecht van AKD.

2.4.3.2 Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten betreffen de opbrengsten samenhangend met de Wiw, beschut werken en participatiebanen en anderzijds de overige opbrengsten.

Wiw, beschut werken en participatiebanen

	2021	2020
Uitvoering Wiw	48	56
Uitvoering Beschut werken	1.197	1.061
Uitvoering Participatiebanen	812	659

De opbrengst uitvoering Wiw omvat de bijdrage van de gemeenten in verband met de uitvoering van de Wiw. Dit betreft de loonkosten van de Wiw-ers die door MidZuid AID B.V. te werk zijn gesteld. Naast de vergoeding voor de loonkosten wordt een bijdrage ontvangen voor de begeleiding van deze medewerkers. Daar staat tegenover dat de inkomsten uit arbeid of detachering worden afgedragen aan de gemeenten. Er vindt geen nieuwe instroom in deze regeling plaats. Het aantal Wiw-ers is in 2021 nagenoeg gelijk aan ultimo 2020.

De opbrengsten met betrekking tot beschut werken en participatieactiviteiten zijn in 2021 ten opzicht van 2020 gestegen doordat het aantal mensen dat via deze regelingen in dienst was is toegenomen.

Overige opbrengsten:

	2021	2020
Verhuur onroerend goed	152	133
Boekresultaat verkoop activa	2-	3
Uitleen stafpersoneel aan gemeenten	77	104
Diverse opbrengsten	415	1.031
Subsidie begeleid werken van GR WAVA	542	513
Totaal	**1.184**	**1.783**

De opbrengst verhuur onroerend goed betreft de verhuur van een gedeelte van het pand aan een derde, aangezien dit huurcontract via MidZuid is afgesloten. De huuropbrengst wordt verrekend met WAVA, als eigenaar van het gebouw. De toename van de uitleen van stafpersoneel aan gemeenten is de voor het eerst sinds de inzet in 2018 teruggelopen. De daling van de diverse opbrengsten is te verklaren door de coronasubsidie die in 2020 hieronder is opgenomen.

2.4.3.3 Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

	2021	2020
Uitbesteed werk en andere externe kosten	2.514	2.353

De kosten van uitbesteed werk betreffen kosten die rechtstreeks samenhangen met het realiseren van netto-omzet. De ontwikkeling van deze kosten vertoont dan ook een relatie met de ontwikkeling van de netto-omzet. De stijging ten opzichte van 2020 komt vooral door groenactiviteiten; een deel van de extra omzet is uitgevoerd via uitbesteed

werk, waarbij ook meespeelt dat 2021 een ongunstig groeiseizoen was, waardoor er meer inzet is geweest op onkruidbestrijding.

2.4.3.4 Lonen, salarissen en sociale lasten

	2021	2020
Lonen en salarissen	7.095	6.366
Sociale lasten		
Sociale lasten	1.205	1.161
Pensioenpremies	554	375
Totaal	**1.759**	**1.536**

De stijging van de kosten van lonen en salarissen heeft te maken met zowel een toename van het aantal medewerkers (zie toelichting hierna), als met een stijging van de lonen en salarissen als gevolg van cao-aanpassingen. Daarnaast vertekent het beeld, door de extra voorziene personeelskosten in 2021 en de opgenomen vrijval op de personeelskosten in 2020.

Overzicht personele bezetting (standen ultimo jaar)

Het aantal medewerkers (fte) in dienst bij MidZuid en MidZuid AID B.V. is gestegen ten opzichte van 2021. De formatie werkzaam bij MidZuid is ultimo 2021 net iets hoger dan aan het einde van 2020. De toename van de stand einde jaar betreft volledig de medewerkers uit nieuwe doelgroepen (nieuw beschut en participatiebanen) in dienst van MidZuid AID. Daaruit blijkt dat de instroom van deze nieuwe doelgroepen zich verder door zet.

	2021 aantallen	2021 fte	2020 fte
Werkzaam bij Midzuid B.V. (inclusief ambtelijke medewerkers	121,0	103,6	101,6
Werkzaam bij Midzuid A.I.D. B.V.			
- Nieuw beschut	86,0	66,2	43,4
- Participatiebanen	64,0	51,2	50,1
- Wiw-personeel	1,0	1,0	2,0
- Overig personeel	2,0	1,3	3,3
Totaal Entrada	153,0	119,7	98,8
SW medewerkers (inclusief begeleid werken) in dienst bij GR WAVA	471,0	390,6	418,7
	745,0	613,9	619,0

2.4.3.5 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2020	2019
Afschrijvingen materiële vaste activa	260	294
Totaal	**260**	**294**

Dit betreft afschrijvingen op materiële vaste activa. De daling van de afschrijvingskosten ten opzichte van 2020 heeft te maken met een aantal activa die in 2021 volledig zijn afgeschreven maar niet direct zijn vervangen. De belangrijkste oorzaak ligt daarin in het uitstellen van vervangingen binnen het wagenpark.

2.4.3.6 Overige bedrijfskosten

	2021	2020
Kosten dienstverlening groep	311-	237
Inhuurkosten extern personeel	133	103
Overige personeelskosten	230	207-
ESF scholingskosten	7-	9
Indirecte productiekosten	198	181
Huur- en leasekosten	388	309
Huur gebouwen van GR WAVA	451	429
Onderhoudskosten	942	933
Energieverbruik	202	159
Belasting en verzekeringen	251	76
Verkoopkosten	23	28
Telefoon	51	48
Abonnementen en contributies	35	33
Reis- en verblijfkosten	0	0
Kantinekosten	26	21
Accountantskosten	24	30
Advieskosten	93	63
Dotatie voorzieningen dubieuze debiteuren	5	-
Overig	67	39
Totaal	**2.799**	**2.491**

De kosten van dienstverlening groep betreffen de doorbelasting van (ambtelijk) personeel van GR WAVA aan MidZuid B.V. en tevens het subsidieresultaat nieuw beschut en nieuwe doelgroepen, welke in 2021 negatief is. Onder de overige personeelskosten zit in 2020 een grote vrijval aan de personeelsvoorziening. In 2021 zijn we juist genoodzaakt om en flinke dotatie te doen aan deze personeelsvoorziening. Dit verklaart het grote verschil tussen beide jaren., welke in 2020 grotendeels is vrijgevallen om de kosten die waren voorzien daarmee te compenseren. De stijging in de huur- en lease kosten zit in de huur van vervoermiddelen. De onderhoudskosten omvatten ook de ICT kosten, welke hoger zijn door de aangepaste manier van werken in coronatijd. In de overige bedrijfskosten is een incidentele post begrepen.

2.4.3.7 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten, rentelasten en soortgelijke kosten

	2021	2020
Ontvangen rente overig	3	0
Totaal baten	**3**	**0**
Betaalde rente overig	0-	0-
Totaal lasten	**0-**	**0-**

2.4.3.8 Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

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

3. Enkelvoudige jaarrekening 2021

3.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2021 (voor resultaatbestemming)

(bedragen x € 1.000)

		31-12-2021		31-12-2020
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
machines en installaties	59		43	
andere vaste bedrijfsmiddelen	958		1.161	
		1.017		**1.204**
Financiële Vaste Activa (3.3.2.1.)				
deelneming Midzuid A.I.D. B.V.	0		0	
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen (3.3.2.2)				
op handelsdebiteuren	2.042		1.638	
op groepsmaatschappijen	62		33	
overige vorderingen	186		99	
		2.290		**1.770**
Liquide middelen (3.3.2.3)	706		2.615	
		706		**2.615**
TOTAAL ACTIVA		**4.013**		**5.589**

(bedragen x € 1.000)

		31-12-2021		31-12-2020
PASSIVA				
Eigen vermogen				
gestort en opgevraagd kapitaal	91		91	
agioreserve	17.444		17.444	
overige reserves	15.317-		16.092-	
resultaat WSP	40-		67	
onverdeelde resultaat (3.3.2.4)	920-		707	
		1.257		**2.218**
Voorzieningen (3.3.2.5)				
overige	240		50	
		240		**50**
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) 3.3.2.6				
schulden aan leveranciers en handels-kredieten	350		436	
schulden aan participanten	151		1.164	
belastingen en premies sociale verzekeringen	1.106		1.056	
overige schulden	238		234	
overlopende passiva	671		430	
		2.516		**3.321**
TOTAAL PASSIVA		**4.013**		**5.589**

3.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening 2021

(bedragen x € 1.000)

		2021		2020
Netto-omzet	**10.257**		**10.154**	
overige bedrijfsopbrengsten	3.241		3.560	
Som der bedrijfsopbrengsten		**13.498**		**13.714**
kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	2.514		2.353	
lonen, salarissen en sociale lasten (3.3.3.1)	6.083		5.640	
afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	248		260	
overige bedrijfskosten (3.3.3.2)	5.570		4.752	
Som der bedrijfslasten		**14.415**		**13.006**
Bedrijfsresultaat (na som der bedrijfslasten)		**917-**		**707**
andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		0		0
rentelasten en soortgelijke kosten		3-		0-
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen		**920-**		**707**
belastingen resultaat uit bedrijfsuitoefening (2.4.3.8)		-		-
aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen (3.3.3.3)		-		-
Resultaat na belastingen		**920-**		**707**

3.3 Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening

De in de toelichting vermelde bedragen zijn, tenzij anders vermeld, in € 1.000.

3.3.1 Algemeen

3.3.1.1 Algemene grondslagen het opstellen van de enkelvoudige jaarrekening

Algemeen

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Voor de algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede voor de toelichting op de onderscheiden activa en passiva en de resultaten wordt, voor zover hierna niet anders wordt vermeld, verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening (zie paragraaf 2.4).

3.3.2 Toelichting op de enkelvoudige balans

Zoals in paragraaf 3.3.1.1 is aangegeven worden alleen de posten die (qua bedrag) afwijken van de geconsolideerde cijfers hierna nader toegelicht. Voor de overige posten wordt verwezen naar de geconsolideerde cijfers.

3.3.2.1 Financiële vaste activa

Deelnemingen

De deelneming in de balans betreft MidZuid Arbeids Integratie Diensten B.V. Deze B.V. is met name belast met bedrijfsactiviteiten gericht op het integreren van mensen aan de onderkant van de arbeidsmarkt. De kosten van de inzet van het haar ter beschikking staande personeel wordt doorbelast aan MidZuid B.V..

Lijst van deelnemingen

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

Waardering MidZuid AID B.V.

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

Achtergestelde leningen aan groepsmaatschappijen

MidZuid Arbeids Integratie Diensten B.V. 227

De tekorten van de deelneming uit het verleden zijn van dien omvang dat zij groter zijn dan de omvang van de lening. Omdat MidZuid AID B.V. geen winst maakt, noch verwacht mag worden dat er in de toekomst winst gemaakt gaat worden, is de lening gesaldeerd met het tekort. Het resterend saldo is in zijn geheel voorzien, zie ook 3.3.2.5.

Het verloop van de post financiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

Gestort kapitaal deelneming	€ 18.151
Negatieve reserves deelneming	€ 253.952–
Negatief eigen vermogen deelneming	€ 235.801-
Afwaardering achterstelde lening aan deelneming	€ 227.000
Negatieve waarde deelneming	€ 8.801
Voorziening deelneming	€ 8.801-
Boekwaarde deelneming 1 januari 2021	€ 0
Mutaties 2021	€ 0
Boekwaarde deelneming 31 december 2021	€ 0

3.3.2.2 Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Debiteuren derden	2.059	1.650
Voorziening voor oninbaarheid	17-	12-
Totaal	**2.042**	**1.638**
Vorderingen op participanten		
Rekening-courant aandeelhouder GR WAVA	-	-
Rekening-courant Midzuid A.I.D. BV	62	33
Totaal	**62**	**33**
Overige vorderingen		
Vooruit betaalde kosten	71	33
Vordering op gemeenten	38	-
Voorschot personeel	0-	1-
Overlopende activa	77	67
Totaal	**186**	**99**

3.3.2.3 Liquide middelen

	31-12-2021	31-12-2020
Banken	705	2.611
Kassen	1	4
Totaal	**706**	**2.615**

3.3.2.4 Eigen vermogen, onverdeelde winst

Voorstel resultaatbestemming boekjaar 2021

In de Algemene Vergadering waarin de jaarrekening wordt vastgesteld zal een voorstel voor de bestemming van het negatieve resultaat over 2021 ad € 920.000 worden gedaan. Dit zal gebeuren in combinatie met het resultaat van de GR WAVA. In dit voorstel zal tevens de bestemming van het resultaat van WSP MidZuid (hoofdstuk 4) worden betrokken.

3.3.2.5 Voorzieningen

	31-12-2021	31-12-2020
Voorziening deelneming in Midzuid A.I.D. BV		
Negatief eigen vermogen Midzuid A.I.D. BV	236	236
Af: Achtergestelde lening Midzuid A.I.D. BV	227	227
Totaal	**9**	**9**

MidZuid AID B.V. had per saldo een negatief eigen vermogen bij aanvang van het boekjaar, bestaande uit een geplaatst aandelenkapitaal van € 18.151 en reserves ten bedrage van

€ 253.952 negatief. Het saldo, groot € 235.801, zoals voorzien aan het begin van het boekjaar is ongewijzigd gebleven. De activiteiten van MidZuid AID B.V. bestaan uitsluitend uit het verlonen van medewerkers. MidZuid AID B.V. kan deze kosten voor 100% doorberekenen aan MidZuid B.V.; hierdoor is het resultaat nihil. Als gevolg hiervan vindt er geen mutatie in de omvang van de voorziening plaats. MidZuid B.V. heeft een art. 2.403 BW garantieverklaring voor MidZuid AID B.V. afgegeven, dientengevolge is MidZuid B.V. volledig verantwoordelijk voor de resultaten van MidZuid AID B.V..

3.3.2.6 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De opbouw van deze post is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Handelscrediteuren derden	350	436
Schulden aan overige verbonden	-	-
Totaal	**350**	**436**
Schulden aan participanten		
Rekening-courant aandeelhouder GR WAVA	151	1.164
Rekening-courant Midzuid A.I.D. BV	-	-
Totaal	**151**	**1.164**

	31-12-2021	31-12-2020
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffingen	370	315
Omzetbelasting	736	742
Totaal	**1.106**	**1.056**

	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden		
te betalen vakantiegelden	238	234
Totaal	**238**	**234**
Overlopende passiva		
Verplichting vakantiedagen	345	293
Personele verplichtingen	98	4
Vooruit gefactureerde omzet	60	9
Vooruit gefactureerde huur	0-	-
Overige overlopende passiva	167	124
Totaal	**671**	**430**

3.3.3 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening

Zoals in paragraaf 3.3.1.1. is aangegeven worden alleen de posten die (qua bedrag) afwijken van de geconsolideerde cijfers hierna nader toegelicht. Voor de overige posten wordt verwezen naar de geconsolideerde cijfers.

3.3.3.1 Lonen, salarissen en sociale lasten

	2021	2020
Lonen en salarissen	4.905	4.481
Sociale lasten		
Sociale lasten	779	785
Pensioenpremies	399	375
Totaal	**1.178**	**1.160**

In de toelichting op de geconsolideerde cijfers is bij de lonen, salarissen en sociale lasten een overzicht opgenomen van de aantallen medewerkers (en fte's), waarnaar wordt verwezen.

3.3.3.2 Overige bedrijfskosten

	2021	2020
Kosten dienstverlening groep	2.476	2.513
Inhuurkosten extern personeel	133	103
Overige personeelskosten	213	220-
ESF scholingskosten	7-	9
Indirecte productiekosten	198	181
Huur- en leasekosten	388	309
Huur gebouwen van GR WAVA	451	429
Onderhoudskosten	942	933
Energieverbruik	202	159
Belasting en verzekeringen	251	76
Verkoopkosten	23	28
Telefoon	51	48
Abonnementen en contributies	35	33
Reis- en verblijfkosten	0	0
Kantinekosten	26	21
Accountantskosten	24	30
Advieskosten	93	63
Dotatie voorzieningen dubieuze debiteuren	5	-
Overig	67	39
Totaal	**5.570**	**4.752**

Voor een toelichting op bovenstaande cijfers wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening. De enige verschillen ten opzichte van de geconsolideerde cijfers betreft de kosten dienstverlening groep en overige personeelskosten.

3.3.3.3 Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

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

3.4 Overige toelichtingen

3.4.1 Beloning bestuurders

Ultimo 2021 is één statutair directeur, de heer J.G. Rooijmans, benoemd. Hij is per 1 juli 2021 in dienst getreden bij de MidZuid B.V. In die hoedanigheid is hij ook bestuurder bij GR Wava. De directeur ontvangt geen bezoldiging vanuit GR WAVA. Omdat de onderneming slechts één statutair directeur heeft, wordt ingevolge de bepalingen van BW 2:383 lid1 hier geen nadere opgave gedaan van de bestuurdersbeloningen.

3.4.2 Gebeurtenissen na balansdatum

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

Opgemaakt d.d. .. maart 2022.

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

4. Financiële verantwoording WSP MidZuid 2021

Met ingang van 2018 wordt, op basis van de met de deelnemende gemeenten gesloten dienstverleningsovereenkomst, voor WSP MidZuid een afzonderlijke verantwoording gemaakt. De werkelijke en begrote cijfers over 2021 zijn in onderstaand overzicht opgenomen.

*Bedragen * € 1.000*	**Werkelijk 2021**	**Begroting 2021**	**Werkelijk 2020**
Kosten			
Personele kosten voor aansturing, accountmanagement, nazorg en administratieve ondersteuning	526	468	403
Inhuur jobcoaching	33	33	32
Organisatie banenbeurzen / verkoopkosten	6	15	4
Bijdrage in regionale kosten	-	-	
Uitvoeringskosten:			
- gebruik kantoorruimten	16	17	16
- kosten ICT en telefonie	37	37	34
- auto- en reiskosten	36	33	35
- diversen (kantoorbenodigdheden e.d.)	18	10	13
- kosten overhead	37	38	37
Totaal kosten	709	651	573
Opbrengsten			
Opbrengsten uit externe financieringsbronnen	33	15	47
Gemeentelijke bijdrage	636	636	594
Totaal opbrengsten	669	651	641
Saldo (+ = batig)	-40	-	67

Ten opzichte van de begroting is sprake van een negatief resultaat van € 40.000. Dit afwijking betreft vooral de personele kosten en de opbrengsten uit externe financieringsbronnen. Deze laatste betreffen subsidies voor projecten.

5. Overige gegevens

5.1 Statutaire bepaling resultaatbestemming

Artikel 16

1. De winst staat ter vrije beschikking van de Algemene Vergadering.
2. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.
3. Uitkering van winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.
4. Bij de berekening van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar eigen kapitaal houdt niet mede, tenzij deze aandelen belast zijn met een vruchtgebruik of daarvan met medewerking van de vennootschap certificaten zijn uitgegeven.
5. De vennootschap mag tussentijds slechts uitkeringen doen, indien aan het vereiste van lid 2 is voldaan.

5.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlagen

Bijlage 1 Overzicht gelieerde partijen

Omzet januari t/m december 2021, per deelnemende gemeente

	Detachering	Detachering staf	Publieke dienstverlening	Facilitaire dienstverlening	Beschermd werk incl dagbesteding	Totaal werkzaamheden	Participatie	Bijdrage WIW en Beschut werken trajecten	WSP	Totaal per gemeente
Gemeente Altena	46.445		1.681.789	224.826	65	1.953.125	335.659	352.462	189.448	2.830.694
Gemeente Drimmelen	45.121		1.204.039	68.191	401	1.317.752	121.388	108.163	75.535	1.622.838
Gemeente Geertruidenberg			819.741	79.958		899.699	278.021	196.468	94.413	1.468.601
Gemeente Oosterhout	106.176	77.363	2.027.780	283.346	2.332	2.496.997	253.658	475.140	276.282	3.502.076
Totaal per activiteit	**197.742**	**77.363**	**5.733.349**	**656.321**	**2.798**	**6.667.573**	**988.726**	**1.132.233**	**635.678**	**9.424.209**

Opbrengsten en kosten vanuit GR WAVA

Opbrengsten	
Subsidie begeleid werken	542
Geleverde diensten:	
Groen	1896
Facilitair	47
Totaal opbrengsten	**2485**
Kosten	
Doorbelasting staf	79
Huur	614
Totaal kosten	**693**