

### 3. Staat van baten en lasten over 2017

	Begroting 2017 €	Realisatie 2017 €	Realisatie 2016 €
<b><u>Baten</u></b>			
Reguliere gemeentelijke subsidie	1.658.438	1.658.438	1.568.438
Additionele gemeentelijke subsidie	0	165.302	293.338
Onderhanden projecten	0	-14.811	-14.027
Rentebaten	0	29	495
Overige opbrengsten	38.338	83.831	70.713
	<u>1.696.776</u>	<u>1.892.789</u>	<u>1.918.957</u>
<b><u>Lasten</u></b>			
Salarissen en sociale lasten	1.334.130	1.309.919	1.286.436
Afschrijvingen	25.000	22.136	29.031
Huisvestingskosten	74.000	99.707	64.686
Organisatiekosten	94.500	94.119	101.226
Activiteitenkosten	60.000	59.479	62.157
Projectkosten	108.000	206.075	302.358
Overige kosten	0	38.339	37.960
	<u>1.695.630</u>	<u>1.829.774</u>	<u>1.883.854</u>
<b>Exploitatie - resultaat</b>	<u>1.146</u>	<u>63.015</u>	<u>35.103</u>

#### Toelichting

In 2007 is met de gemeente overeengekomen dat de instelling - bij een positief exploitatieresultaat - inkomsten uit andere bronnen (derden geldstromen waaronder ook rentebaten) zelf mag bestemmen. Anderzijds heeft de gemeente ingestemd dat het eigen vermogen (zonder derden gelden) tussen de 16,7% en 25% mag bedragen. Voorwaarde is dat de instelling enerzijds conform statuten, missie en visie van de instelling handelt en geen langdurige verplichtingen aan gaat met derden, waarbij de gemeente Landgraaf enig risico loopt.

Op grond van de subsidievaststelling en de afspraken uit het verleden heeft het College van B&W namens de gemeente Landgraaf te kennen gegeven dat Welsun - ingaande het jaar 2010 – zelf over de besteding van het resultaat mag beschikken.

Met ingang van 2015 is de verantwoording van niet-bestede projectgelden gewijzigd. In 2014 en voorgaande jaren, werden de niet bestede projectgelden in mindering gebracht op de toegekende subsidie. Met de aangepaste werkwijze wordt voldaan aan de geldende regelgeving die bepaalt, dat de resterende additionele subsidie als onderhanden werk projecten wordt verantwoord.

Navolgend wordt het resultaat over 2017 op hoofdlijnen toegelicht.

### Exploitatiebaten

De reguliere gemeentelijke subsidie 2017 bedraagt € 1.658.438,- . De afname van de totale baten bedraagt € 26.168,- ten opzichte van 2016.

In 2017 (evenals 2013 t/m 2016) heeft er geen indexering van de gemeentelijke subsidie plaatsgevonden.

### Exploatielasten

- De totale lasten zijn € 134.144,- hoger dan de begroting 2017. Dit verschil wordt grotendeels veroorzaakt door de stijging van de kosten voor de uitvoering van projecten. Het verschil ten opzichte van 2016 is een afname van € 96.283,- die veroorzaakt wordt door projectkosten. De personeelskosten zijn € 23.483,- hoger dan vorig jaar. Dit wordt veroorzaakt door o.a. cao-ontwikkelingen. De medewerkers van Welsun hebben sinds 1 januari 2017 recht op een individueel keuzebudget. In dit budget zijn ondermeer de volgende componenten opgenomen: vakantietoeslag, eindejaarsuitkering, tegemoet kosten ziektekostenverzekering, bovenwettelijke vakantiedagen en jubileumuitkering. Het keuzebudget kan door de medewerkers naar eigen inzicht en keuze besteed worden. Naast het individueel keuzebudget hebben de werknemers eveneens recht op een budget voor de financiering van een optimale duurzame individuele inzetbaarheid: het zogenaamde loopbaanbudget. In 2017 is conform cao Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening met elke medewerker individueel een gesprek gevoerd inzake de invulling van keuzebudget en loopbaanbudget.

De huisvestigingskosten zijn € 25.707,- hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door noodzakelijke renovatie werkzaamheden van buurthuis De Molt (groot onderhoud).

### Tot slot

Met ingang van 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) in werking getreden als opvolger van de WOPT. De WNT bevat niet alleen voorschriften voor de openbaarmaking van topinkomens, maar normeert tevens de bezoldiging van Raden van Toezicht alsook de bezoldiging en ontslagvergoedingen van topfunctionarissen in de (semi)publieke sector. Bij de jaarrekeningcontrole is eveneens de naleving van de voorschriften van de WNT voor Welsun beoordeeld. Op grond van deze beoordeling concludeert de accountant dat de bezoldiging van de directeur-bestuurder en de onkostenvergoeding van de Raad van Toezicht voldoet aan de WNT. De toelichting in de jaarrekening geeft het vereiste inzicht. Uit de memorie van toelichting blijkt dat de wetgever met 'topfunctionarissen' de functionarissen bedoeld die belast zijn met de dagelijkse leiding van de gehele organisatie. Uitgaande hiervan is de WNT van toepassing op de directeur-bestuurder.