

## Staat van baten en lasten over 2021

Omschrijving	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie 2020
<u>Baten:</u>			
Reguliere gemeentelijke subsidie	1.825.932	1.813.306	1.603.933
Additionele gemeentelijke subsidie	283.226	270.248	241.876
Onderhanden projecten	35.000	-124.603	-214.509
Rentebaten	0	0	31
Wachtgeld	15.000	13.006	0
Overige opbrengsten	<u>344.869</u>	<u>213.405</u>	<u>381.091</u>
	2.504.027	2.185.362	2.012.422
<u>Lasten:</u>			
Loonkosten	1.957.840	1.433.278	1.393.844
Afschrijvingen	25.000	24.277	20.237
Huisvestingskosten	70.000	73.340	66.457
Organisatiekosten	111.000	90.278	129.717
Activiteitenkosten	60.000	55.005	59.958
Projectkosten	<u>280.000</u>	<u>249.337</u>	<u>377.533</u>
	2.503.840	1.925.512	2.047.786
<u>Exploitatieresultaat</u>	187	259.850	-35.364

### Toelichting

Deze verslagperiode is afgesloten met een positief resultaat van € 259.848,-. Het financiële resultaat is verklaarbaar. Enerzijds wordt het resultaat beïnvloed door de verzekeringsvergoeding € 158.164,- voor ziekte vervanging. Het ziekteverzuim is onder andere door corona nog nooit zo hoog geweest, namelijk: 14,5%. Door de strenge richtlijnen was het niet verstandig om tot ziektevervanging van personeel over te gaan. Anderzijds wordt het resultaat beïnvloed door het verschil tussen de begroting en de feitelijke kosten van de stelpost verzekering vervanging bij ziekte (feitelijk € 100.096,- t.o.v. begroot € 132.980,-) dit geeft een positief effect van € 32.884,-. Tel daarbij op € 38.868,- de vrijval van niet uitgevoerde stelposten, de balans voor onder andere juridisch advieswerk (€ 8.952,-) en automatisering en telefonie (€ 29.916,-), dit geeft een totaal van voornoemde posten: € 229.916,-. Het daadwerkelijke exploitatieresultaat 2021 bedraagt € 29.932,- exclusief voornoemde posten. Dit wordt beïnvloed door minder uitgaven op onder andere: reiskosten, bestuurskosten, kantinekosten en JENS. Door de uittreding van Welsun (sinds 1 mei 2021) uit de coöperatie JENS U.A. als hoofdaannemer zijn de risico's voor Welsun beperkt gebleven. Voorgaande jaren moest Welsun bijdragen aan het negatieve exploitatieresultaat van JENS. Het werkelijke resultaat van JENS over 2021 kan afwijken en daarmee ook het aandeel van Welsun (over 4 maanden) in het resultaat. Mocht dit aan de orde zijn dan zal dit verschil verwerkt worden in het volgende boekjaar.

## 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 WNT0303. De toelichting in de jaarrekening geeft het vereiste inzicht. Uit de memorie van toelichting blijkt dat de wetgever met 'topfunctionarissen' de functionarissen bedoelt die belast zijn met de dagelijkse leiding van de gehele organisatie. Uitgaande hiervan is de WNT van toepassing op de directeur-bestuurder.