Begroting 2019

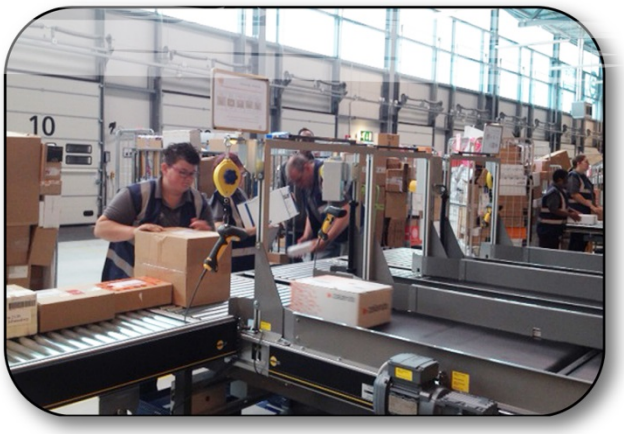
inclusief
Meerjarenraming 2020-2024

Voor elkaar...

WNK
personeelsdiensten

Gemeenschappelijke Regeling
Werkvoorzieningsschap Noord Kennemerland

Concept Begroting 2019
Meerjarenraming 2020 - 2024



WNK
Personeelsdiensten
Alkmaar

Colofon:

Deze begroting is een uitgave van WNK Personeelsdiensten

Inhoudsopgave

5 Voorwoord
7 Begroting in één oogopslag
11 Begrotingsuitgangspunten
13 Paragrafen
21 Programmabegroting
23 Bijlagen
25 EMU-saldo
26 Balansontwikkeling
27 Meerjarenraming
28 Uitgebreide programmabegroting
29 Taakvelden

Voorwoord directie

“Focus gericht op het stimuleren van de overstap van uitkering naar werk”

Op moment van schrijven staat WNK Personeelsdiensten aan de vooravond van een mogelijk ingrijpende verandering; samenvoeging met Halte Werk en het gelijktijdig in stand houden van de dienstverlening aan de regiogemeenten Bergen, Castricum en Heiloo. Dit alles afhankelijk van de uitkomsten van een in te stellen onderzoek en van het daarop volgend besluitvormingsproces.

In de voor u liggende begroting 2019 wordt echter niet vooruitgelopen op deze mogelijke verandering. Dit betekent dat er is begroot conform de uitgangspunten van het WNK Bedrijfsplan 2014 – 2018 met als kern uitgangspunt de budget-neutrale uitvoering van de WSW.

Zo wordt er ook in 2019 van uitgegaan dat de zes regiogemeenten zestig procent van het beschikbare Participatiebudget zullen besteden bij WNK Personeelsdiensten. Dit bovendien geborgd met de afspraak dat het risico van onderbesteding bij de betreffende gemeente ligt.

Gezien het feit dat de transitie van WNK Bedrijven naar WNK Personeelsdiensten eind 2017 geheel kon worden afgerond is het programma Transitie komen te vervallen.

Bovendien is, sinds het afronden van de transitie, de focus van de bedrijfsvoering geheel verlegd van sanering en kostenbesparing naar het verhogen van de opbrengsten. Dit ter opvang van de nog steeds actueel zijnde bezuiniging op het uitvoeringsbudget WSW.

Extra opbrengsten worden met name gegenereerd door de groei van het aantal ex-uitkeringsgerechtigden dat via de infrastructuur van WNK Personeelsdiensten werkzaam is op de regionale arbeidsmarkt. Gegeven het feit dat WNK Personeelsdiensten sinds begin 2018 volwaardig participeert in het Werkgevers Servicepunt van regio Alkmaar mag deze groei worden verwacht.

Evenals in voorgaande jaren wordt het investeringsbeleid gekenmerkt door soberheid en terughoudendheid.

Willem van Eijk, algemeen directeur.

Begroting in één oogopslag

De drie begrote programma's leveren gezamenlijk een positief resultaat op. Zoals aangegeven in het WNK bedrijfsplan 2014-2018 is deze begroting opgesteld zonder aanvullende gemeentelijke bijdrage. Ook de kortingen op de WSW subsidie kunnen worden opgevangen. Dit is mogelijk gemaakt door invulling te geven aan de dominante thema's van het bedrijfsplan, voornamelijk het vinden en vergroten van externe werkgelegenheid, vervreemding van bedrijfsonderdelen, de samenvoeging van de diverse bedrijfsbureaus en de sanering van de staf. Omdat het bedrijfsplan succesvol is afgerond, zijn de handen vrij om de dienstverlening van WNK Personeelsdiensten in 2019 verder uit te breiden en te stroomlijnen. Met die activiteiten zullen de resterende subsidiekortingen worden opgevangen.

Personeel - Financieel

Personeel	FTE
WSW	721,77
WIW	3,11
Ambtelijk	46,39
Stichting WNK Support	35,67
Stichting WNK Participatiebevordering	237,82
Totaal	**1.044,76**

Programmabegroting 2019 (x € 1.000,-)	Totaal
Netto toegevoegde waarde	13.336
Totale bedrijfslasten	11.273
Bedrijfsresultaat	2.063
Subsidieresultaat WSW	2.073-
Subsidie resultaat PAB	16
Gemeentelijke bijdragen	-
Exploitatieresultaat	**7**

Programma's

1. **Dienstencentrum**

   Voor het dienstencentrum betekent dit in 2019 het stroomlijnen en verder verbeteren van de uitvoeringsprocessen van de arbeidsintegratie-programma's. Hiervoor wordt op dit moment vooral gekeken naar de "best practices" in de markt.

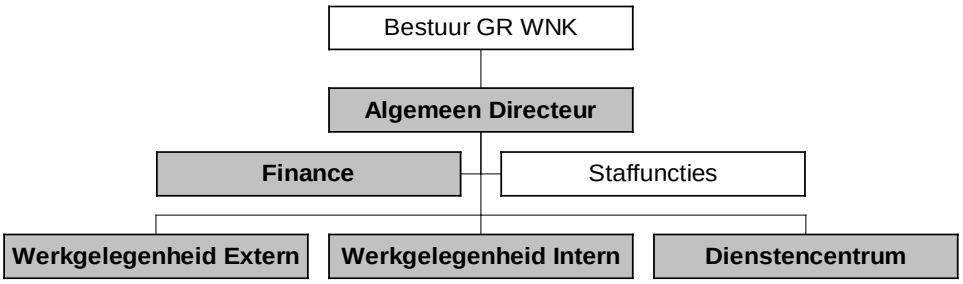
2. **Sociale Werkvoorziening (SW)**

   Voor de WSW gaat het vooral om zoveel mogelijk collega's tegen loonwaarde te detacheren. Waar dit niet lukt, is teamdetachering (voorheen werken op locatie) beschikbaar. Hier is het vooral van belang een zo effectieve en efficiënte uitvoering van de gemaakte afspraken met de opdrachtgever te realiseren. Voor beschermd werken (montage & verpakking) is het doel zo rendabel mogelijk werk binnen te halen en waar mogelijk dit op locatie bij opdrachtgevers te laten uitvoeren.

3. **Ondersteunende diensten & directie**

   Voor ondersteunende diensten & directie gaat het voornamelijk om tegen zo laag mogelijke kosten ondersteuning te bieden aan de bovenstaande activiteiten.

Organisatie



Begrotingsuitgangspunten

Begrotingsuitgangspunten

De volgende punten gelden als uitgangspunt:

- De begroting wordt “going concern” opgesteld. Er wordt dus geen voorschot genomen op de uitkomsten van het onderzoek naar de vorming van een gelaagde Gemeenschappelijke Regeling door Rijnconsult;
- Voor de begroting en meerjarenraming wordt geen structurele gemeentelijke bijdrage opgenomen;
- Met onze deelnemende gemeenten (colleges van B&W) spreken we af dat 60% van het beschikbare participatiebudget wordt ingezet bij WNK. Het Dienstencentrum (uitvoering participatiewet) is in de begroting opgenomen conform deze afspraak in het bedrijfsplan “WNK Personeelsdiensten 2014 – 2018″ (bedrijfsplan). Eventuele onderbesteding zal in rekening worden gebracht;
- Het transitiebudget behorende bij het bedrijfsplan wordt volledig afgewikkeld in de jaarrekening van 2017. Om deze reden wordt er geen transitiebudget begroot in 2019;
- WNK verwacht een cao-loonsverhoging voor de SW-medewerkers van 1,5%. Het kabinet heeft een financiële bijdrage voor de cao SW toegezegd ter dekking van deze extra kosten;
- WNK verwacht een cao-loonsverhoging voor de ambtenaren en stichting WNK Support medewerkers van 1,5%;
- Diverse kosten zoals bijvoorbeeld voor verzekering, belastingen en energie zijn aangepast als gevolg van gewijzigde condities;
- Een Rijksbijdrage op basis van het budget van € 23.837,91 per SE (daling van € 453,60 ten opzichte van 2018). Hierbij is rekening gehouden met de verwachte korting op de Rijksbijdrage;
- In de periode 2016-2020 is er 100 miljoen euro extra beschikbaar om gemeenten te stimuleren beschut werkplekken te realiseren. Conform bestuursbesluit vertaalt zich dit in een bedrag van € 3.000,- extra per beschut werkplek;
- Een investeringsbudget van € 69.500,-, inclusief de overloop 2018 en eerdere jaren;
- Bij de meerjarenraming wordt uitgegaan van het bedrijfsplan (going concern).

Ambtelijk personeel

Het aantal ambtelijke formatieplaatsen bedraagt ultimo 2017 50,22 FTE. Voor de begroting wordt rekening gehouden met 46,39 FTE. Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de afronding van de lopende werk-naar-werktrajecten. De huidige collectieve arbeidsovereenkomst loopt af per 1 januari 2019. Er is een loonsverhoging ingeschat van 1,5%. Met deze stijging is rekening gehouden in de begroting.

Stichting WNK Support

Deze stichting heeft als doel “het ter beschikking stellen van vakbekwaam personeel aan WNK Personeelsdiensten”. Voor 2019 zijn er 35,67 FTE begroot (voorheen ambtelijke instroom). In de arbeidsvoorwaardenregeling is vastgelegd dat de salarisschalen van de gemeenteambtenaren worden gevolgd en wordt hier ook rekening gehouden met een loonstijging van 1,5%.

Stichting WNK Participatiebevordering

Deze stichting treedt op als werkgever voor werknemers die in opdracht van gemeenten dan wel UWV worden bemiddeld naar de arbeidsmarkt. Voorwaarde is dat de vastgestelde loonwaarde tussen de 30 en 80 procent is. Werknemers worden op basis van tijdelijke dan wel vaste arbeidsovereenkomsten gedetacheerd. Voor deze dienstverlening worden kosten conform de loonwaarde in rekening gebracht. Voor 2019 zijn er 237,82 FTE begroot.

Investeringen

Binnen de directie is nadrukkelijk afgesproken dat investeringen alleen worden ondersteund indien zij worden opgelegd door wet- en regelgeving dan wel voor de bedrijfsvoering onvermijdelijk (nuttig en noodzakelijk) zijn. Het merendeel van de investeringen zal dan ook slechts plaatsvinden indien de bedrijfsresultaten aantonen dat deze extra lasten gedragen kunnen worden.

Kritische prestatie indicatoren (KPI's)

De huidige KPI's zijn gericht op de transitie c.q. bedrijfsplan en dus niet actueel in 2019. Op dit moment wordt de vorming van een Participatiebedrijf (door middel van een fusie met Halte Werk) onderzocht. Dit zal uiteindelijk leiden tot een nieuw bedrijfsplan voor de fusieorganisatie dan wel WNK. Bij het opstellen van het nieuwe bedrijfsplan zullen nieuwe KPI's worden bepaald om op basis daarvan te rapporteren aan de gemeenteraden.

Aanmerkelijke verschillen met het begrotingsjaar 2017

Het transitieprogramma is doorlopen, om deze reden wordt er voor 2019 geen transitieprogramma begroot. Wegens de going concern benadering zullen er verder geen aanmerkelijke verschillen zijn met de begroting 2018.

Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheer

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt de financiële robuustheid van de begroting, in het bijzonder de stand van zaken met betrekking tot de financiële positie, weergeven. Onder deze paragraaf wordt in algemene zin verstaan de mogelijkheid om tegenvallers op te vangen.

Weerstandscapaciteit

(x € 1.000,-)	Rekening 2017	Begroting 2019
Algemene reserve	13	-
Bestemmingsreserve	-	-
Resultaat boekjaar	13-	7
Totaal	**-**	**7**

Omdat WNK Personeelsdiensten geen panden in eigen bezit heeft, is er geen sprake van stille reserves.

Inventarisatie van de risico's

In elke vorm van bedrijfsvoering ontstaan risico's en onzekerheden. Hierbij moet voornamelijk gedacht worden aan zaken die niet te beïnvloeden zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

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 potentiele 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 30 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 € 700.000, -
	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.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 375.000, - Pessimistisch € 570.000, -

Risico	Beheersmaatregel	Kwantificering
De uitvoering van WSW met betrekking tot medewerkers die aangewezen zijn op een werkplek binnen is kosten- en kapitaalintensief. Op dit ogenblik werken er teveel medewerkers binnen bij M&V, waarvan wordt ingeschat dat deze medewerkers competenties bezitten om te worden gedetacheerd, individueel of in groepsverband.	Bedrijfsplan 2014-2018	Optimistisch € 0, - Realistisch € 550.000, - Pessimistisch € 1.100.000, -

Risicobedrag met verdeling naar gemeenten

De opgenomen risico's zijn financieel geschat en per scenario getotaliseerd. Wij gaan uit van totaal € 1.175.000, - 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 € 470.000,-. Dit bedrag wordt onderstaand verdeeld conform de verdeelsleutel "personen" naar de deelnemende gemeenten.

Gemeente	Personen	Risicobedrag
Alkmaar	491	270.500,00
Bergen	60	33.100,00
Castricum	30	16.500,00
Heerhugowaard	170	93.700,00
Heiloo	41	22.600,00
Langedijk	61	33.600,00
	853	**470.000,00**

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. Met het negatieve resultaat over 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.

Financiële kengetallen

Het BBV gaat voorschrijven dat in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een verplichte basisset van financiële kengetallen moet worden opgenomen. De kengetallen geven gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht aan stakeholders over de financiële positie van deze gemeenschappelijke regeling.

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.

NETTO SCHULDQUOTE (x € 1.000,-)	Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
A. Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)	2.460	2.377	2.300	2.223	2.146	2.069
B. Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)	2.856	980	900	900	900	900
C. Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)	485	425	425	425	425	425
D. Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e en f)	-	-	-	-	-	-
E. Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)	5.800	3.414	3.412	2.939	2.866	2.789
F. Liquide middelen (cf art. 40 BBV)	7	10	10	10	10	10
G. Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)	547	150	500	500	500	500
H. Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))	34.886	31.965	32.799	32.657	32.548	32.465
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	**-1,59%**	**0,65%**	**-0,90%**	**0,30%**	**0,29%**	**0,29%**

De schuldquote komt redelijk gunstig uit. De omvang van uitzettingen < 1 jaar is verder teruggebracht ten opzichte van 2017 waardoor er nu sprake is van een positieve schuldquote vanaf 2020.

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).

NETTO SCHULDQUOTE GECORRIGEERD (x € 1.000,-)	**Rekening 2017**	**Begroting 2018**	**Begroting 2019**	**Begroting 2020**	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**
A. Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)	2.460	2.377	2.300	2.223	2.146	2.069
B. Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)	2.856	980	900	900	900	900
C. Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)	485	425	425	425	425	425
D. Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e en f)	-	-	-	-	-	-
E. Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)	5.800	3.414	3.412	2.939	2.866	2.789
F. Liquide middelen (cf art. 40 BBV)	7	10	10	10	10	10
G. Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)	547	150	500	500	500	500
H. Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))	34.886	31.965	32.799	32.657	32.548	32.465
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	**-1,59%**	**0,65%**	**-0,90%**	**0,30%**	**0,29%**	**0,29%**

Het verschil tussen de netto schuldquote en de gecorrigeerde netto schuldquote wordt veroorzaakt door het effect van de financiële activa, namelijk de verstrekte leningen aan Stichting Arbeidsreïntegratie Bevordering Noord-Kennemerland. Deze lening is in 2017 afgelost waardoor er geen verschil is tussen de netto en de gecorrigeerde schuldquote.

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.

SOLVABILITEIT (x € 1.000,-)	**Rekening 2017**	**Begroting 2018**	**Begroting 2019**	**Begroting 2020**	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**
A Eigen vermogen (cf. art. 42 BBV)	-	27	7	11	15	15
B Balanstotaal	6.484	3.809	4.032	3.559	3.486	3.409
Solvabiliteit (A/B) x 100%	**0,00%**	**0,71%**	**0,17%**	**0,31%**	**0,43%**	**0,44%**

Met een solvabiliteitspercentage van 0,17% komt WNK 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 de structurele baten en lasten in evenwicht zijn.

STRUCTURELE EXPLOITATIERUIMTE (x € 1.000,-)	Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
A Totale structurele lasten	36.803	32.686	32.792	32.646	32.533	32.450
B Totale structurele baten	36.432	32.998	32.799	32.657	32.548	32.465
C Totale structurele toevoegingen aan de reserves	-	-	-	-	-	-
D Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	-	-	-	-	-	-
E Totale baten	36.964	34.886	32.799	32.657	32.548	32.465
Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/(E) x 100%	**-1,00%**	**0,90%**	**0,02%**	**0,03%**	**0,05%**	**0,05%**

De structurele baten zijn hoger dan de structurele lasten. Dit bevordert de wendbaarheid (flexibiliteit) van de begroting.

WNK Personeelsdiensten heeft geen incidentele baten en lasten in de begroting.

Onderhoud kapitaalgoederen

Huisvesting

WNK Personeelsdiensten huurt op dit moment één pand, namelijk de vestiging aan de Hertog Aalbrechtweg 32 in Alkmaar. 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 zijn afgeschreven, worden deze in principe vervangen door nieuwe.

Financiering

Conform de voorschriften die vastgelegd zijn in het in 2012 vastgestelde Treasurystatuut, worden in de navolgende overzichten de financiële ontwikkelingen op het gebied van financiering in 2019 en de volgende jaren weergegeven. Bij de opstelling zijn wij uitgegaan van de aangegeven wettelijke kaders, benoemd in de wet FIDO. In het WNK Treasurystatuut wordt er van uitgegaan dat WNK Personeelsdiensten alleen de eigen onderneming inclusief de gelieerde dochteronderneming financiert. WNK Personeelsdiensten zal geen geld beleggen. De huidige financiële situatie van WNK Personeelsdiensten staat dit ook niet toe. Zaken als derivaten en dergelijke worden derhalve ook niet door WNK Personeelsdiensten gevoerd.

Kasgeldlimiet

Voor WNK geldt een kasgeldlimiet van 8,2% van het begrotingstotaal. Dit bedrag en percentage zijn vastgesteld in de uitvoeringsregeling decentrale overheden. In 2019 ontstaat, op basis van onze verwachte rekening-courant, een financiële ruimte van € 1.286.000,-.

Liquiditeitsbegroting

Voor de meerjarige raming wordt een positieve kasstroom verwacht.

Renterisiconorm

Voor WNK geldt als norm 20% van het totaal van de vaste schuld bij aanvang van het jaar. Voor de komende jaren wordt geen overschrijding voorzien.

Portefeuille vaste schuld per 31 december 2019

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2019
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
- 1999 BNG -ann. (37 jr) 1,15%	607	550
- 2002 BNG -ann. (33 jr + 334 d) 5,90%	840	788
- 2002 BNG -ann. (33 jr + 288 d) 5,95%	1.013	950
Totaal	**2.460**	**2.289**

Kasgeldlimiet

KASGELDLIMIET (x € 1.000,-)	**Begroting 2019**
Omvang begroting per 1 januari (=grondslag)	31.965
Toegestane kasgeldlimiet	
In procenten van de grondslag	8,2%
In euro's	2.621
Omvang korte schuld	
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	1.325-
Schuld in rekening courant	-
Gestorte gelden door derden korter dan 1 jaar	-
Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld	-
Vlottende middelen	
Contante gelden in kas	-
Tegoeden in rekening courant	10
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	-
Toets kasgeldlimiet	
Totaal netto vlottende schuld	1.335
Toegestane kasgeldlimiet	2.621
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	1.286

Rente risiconorm

RENTERISICO NORM (x € 1.000,-)	**Begroting 2019**	**Begroting 2020**	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**
Basisgegevens				
Renteherziening op de vaste schuld 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	77	77	77
Herfinanciering	-	-	-	-
Rente risico op vaste schuld	-	-	-	-
Renterisico norm				
Stand van de vaste schuld per 1 januari	2.300	2.223	2.146	2.069
Het bij Min. regeling vastgesteld %	20%	20%	20%	20%
Renterisico norm	460	445	429	414
Toets renterisico norm				
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	383	368	352	337

Liquiditeitsbegroting

x € 1.000,-		2019	2020	2021	2022
1 BEGINSALDO		**10**	**36**	**62**	**88**
MUTATIES FINANCIERINGSSALDO					
Mutaties vaste activa					
(Im)materiële activa:					
Investeringen		70	70	70	70
Desinvesteringen (-/-)		-	-	-	-
Afschrijvingen (-/-)		21	21	21	21
Financiële activa:					
Deelnemingen/effecten:					
Investeringen					
Desinvesteringen (-/-)					
Leningen u/g:					
Verstrekkingen					
Aflossingen (-/-)					
2 Saldo mutaties vaste activa		**91**	**91**	**91**	**91**
3 Mutatie nog te bestemmen exploitatiesaldo					
Mutaties reserves en voorzieningen					
Rentebijschrijving					
Stortingen in reserves/voorzieningen					
Onttrekkingen aan reserves/voorzieningen (-/-)					
4 Saldo mutaties reserves en voorzieningen		**-**	**-**	**-**	**-**
Mutaties langlopende schulden					
Nieuwe leningen o/g					
Aflossingen leningen o/g (-/-)		77	77	77	77
Mutaties waarborgsommen (toename +, afname -/-)					
5 Saldo mutaties langlopende schulden		**77**	**77**	**77**	**77**
6 MUTATIES FINANCIERINGSSALDO	**(2-3-4-5)**	**14**	**14**	**14**	**14**
MUTATIES NETTO WERKKAPITAAL					
Mutaties vlottende activa					
Voorraden		-	-	-	-
Effecten		-	-	-	-
Vorderingen		40-	40-	40-	40-
7 Saldo mutaties vlottende activa		**40-**	**40-**	**40-**	**40-**
Mutaties vlottende passiva					
Crediteuren		-	-	-	-
Kortlopende schulden		-	-	-	-
8 Saldo mutaties vlottende passiva		**-**	**-**	**-**	**-**
9 MUTATIES NETTO WERKKAPITAAL	**(7-8)**	**40-**	**40-**	**40-**	**40-**
10 MUTATIES IN LIQUIDE MIDDELEN	**(-6-9)**	**26**	**26**	**26**	**26**
11 EINDSALDO	**(1+10)**	**36**	**62**	**88**	**114**

Investeringen

Bedrijfsonderdeel	Vervanging of uitbreiding	Afschrijvings-Percentage	Bedrag
Informatisering & automatisering			
Telefooncentrale	V	20%	25.000,00
Facilitair			
Koelvitrine	V	20%	5.000,00
Montage & Verpakking			
Elektrische pallettruck (2 stuks)	V	20%	12.000,00
Tafels/stoelen(30 stoelen/16 tafels)	V/U	20%	10.000,00
Heffers (3 stuk)	V	20%	17.500,00
Totaal 2018			**69.500,00**

Verbonden partijen

In de afgelopen jaren zijn er rondom WNK Personeelsdiensten een aantal rechtspersonen ontstaan. Dit enerzijds in het verlengde van het streven te komen tot een zo sterk mogelijke verbinding tussen de instromende re-integratiekandidaten en de arbeidsmarkt, anderzijds ter ondersteuning van een solide en verantwoorde bedrijfsvoering, het handhaven van heldere scheidslijnen en het beperken van ondernemersrisico's in een publieke structuur. WNK Personeelsdiensten heeft 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 ontvangen geen bezoldiging.

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 de stichting ontvangen geen bezoldiging.

Overige belangrijke samenwerkingspartners (geen verbonden partij)

Stichting Arbeidsreïntegratie Bevordering Noord-Kennemerland

De Stichting is gevestigd in gemeente Alkmaar. Deze Stichting houdt 100 procent van de aandelen in de ABNK B.V. die als een werkmaatschappij fungeert. Conform de statuten wordt het bestuur van de Stichting benoemd door middel van coöptatie (het kiezen van nieuwe leden door de leden). De Raad van Toezicht wordt op zijn beurt weer benoemd op bindende voordracht van de zes gemeenten die het bestuur van WNK vormen. Op deze wijze hebben de zes gemeenten ook hun indirecte zeggenschap en controle over de Stichting. WNK Personeelsdiensten heeft een drietal leningen verstrekt aan deze Stichting voor een totaalbedrag van € 268.000,-. Ultimo 2017 zijn deze leningen volledig afgelost. De bestuurder van de stichting ontvangt geen bezoldiging. In de 2017 is de lening afgelost.
Na 2013 hebben, in zowel de stichting ABNK als de ABNK BV, geen bedrijfsactiviteiten meer plaatsgevonden. Het huidige beleid van de bestuurders is er op gericht om de stichting ABNK en ABNK BV op te heffen en te ontbinden.

Programmabegroting WNK Personeelsdiensten

Dienstencentrum

Het dienstencentrum 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 einddoelen 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.

Wet Sociale Werkvoorziening

WNK voert in mandaat de Wet Sociale Werkvoorziening uit voor de zes deelnemende regiogemeenten. 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 detacheren, personeelsbemiddeling, en teamdetachering.

Ondersteunende diensten & directie

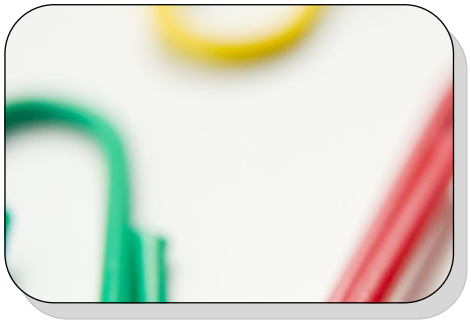
De ondersteunende diensten & directie zijn apart begroot en worden niet doorbelast aan de bedrijfsvoering in de begroting.

Programmabegroting 2019 **(x € 1.000,-)**	**Dienstencentrum**	**SW**	**Ondersteunende diensten & directie**	**Totaal**
Netto toegevoegde waarde	3.097	10.054	186	13.336
Totale lasten	1.195	6.100	3.978	11.273
Bedrijfsresultaat	1.902	3.954	3.793-	2.063
Subsidie resultaat WSW	39-	1.671-	363-	2.073-
Subsidie resultaat re- integratie	16	-	-	16
Gemeentelijke bijdragen	-	-	-	-
Transitiebudget	-	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-	-
Exploitatie resultaat	**1.880**	**2.283**	**4.156-**	**7**

Bezetting in fte

WSW	1,00	652,20	68,57	721,77
WIW	3,11	-	-	3,11
Ambtelijk	5,72	17,11	23,56	46,39
Stichting WNK Support	5,00	21,00	9,67	35,67
Stichting Participatiebevordering	-	237,38	0,44	237,82

Bijlagen



Dit verslag omvat de bijlagen:

- EMU-saldo
- Balansontwikkeling
- Meerjarenraming
- Uitgebreide programmabegroting
- Taakvelden

EMU-saldo

	Omschrijving	2018	2019	2020
				Bedragen x € 1000,-
		Volgens realisatie 2018 tot en met februari, aangevuld met raming resterende periode.	Volgens begroting 2019	Volgens meerjarenraming in begroting 2019
1	Exploitatiesaldo **vóór** toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	14	7	11
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	35	21	21
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie			
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	71	70	70
5	Ontvangen bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen in mindering gebracht op de onder post 4 bedoelde investeringen			
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa:			
a	Opbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs)			
b	Boekwinst op desinvesteringen in (im)materiële vaste activa			
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d.			
8	Grondverkopen:			
a	Verkoopopbrengsten van grond (tegen verkoopprijs)			
b	Boekwinst op verkoop grond			
9	Betalingen ten laste van de voorzieningen			
10	Betalingen die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten			
11	Verkoop van aandelen:			
a	Gaat u deelnemingen en aandelen verkopen? (ja/nee)			
b	Zo ja, wat is bij verkoop de te verwachten boekwinst?			
Berekend EMU-saldo		**23-**	**41-**	**37-**

Balansontwikkeling

BALANS PER 31 DECEMBER (x € 1.000,-)	Rekening 2017	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
ACTIVA							
VASTE ACTIVA							
Materiele vaste activa	76	60	60	60	60	60	60
Financiele vaste activa	-	-	-	-	-	-	-
Totaal vaste activa	76	60	60	60	60	60	60
VLOTTENDE ACTIVA							
Voorraden	54	50	50	50	50	50	50
Vorderingen	5.800	3.412	2.939	2.866	2.789	2.712	2.635
Overlopende activa	547	500	500	500	500	500	500
Liquide middelen	7	10	10	10	10	10	10
Totaal vlottende activa	6.408	3.972	3.499	3.426	3.349	3.272	3.195
TOTAAL ACTIVA	6.484	4.032	3.559	3.486	3.409	3.332	3.255
PASSIVA							
EIGEN VERMOGEN							
Algemene reserve	13	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat boekjaar	13-	7	11	15	15	15	15
Totaal eigen vermogen	-	7	11	15	15	15	15
VOORZIENINGEN	683	400	-	-	-	-	-
LANGLOPENDE SCHULDEN							
Leningen	2.460	2.300	2.223	2.146	2.069	1.992	1.915
KORTLOPENDE SCHULDEN							
Rekening courant	1.952	-	-	-	-	-	-
Crediteuren	904	900	900	900	900	900	900
Overige schulden	-	-	-	-	-	-	-
Overlopende passiva	485	425	425	425	425	425	425
Totaal kortlopende schulden	3.341	1.325	1.325	1.325	1.325	1.325	1.325
TOTAAL PASSIVA	6.484	4.032	3.559	3.486	3.409	3.332	3.255

Meerjarenraming

Exploitatie overzicht WNK (x € 1.000,-)	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Netto toegevoegde waarde	**13.336**	**14.317**	**14.599**	**14.917**	**15.499**	**16.083**
Totale bedrijfslasten	**11.273**	**11.923**	**12.572**	**13.222**	**13.871**	**14.521**
Bedrijfsresultaat	**2.063**	**2.394**	**2.027**	**1.696**	**1.628**	**1.563**
Subsidie resultaat WSW	**2.073-**	**2.400-**	**2.028-**	**1.697-**	**1.629-**	**1.564-**
Subsidie resultaat	**16**	**16**	**16**	**16**	**16**	**16**
Bijdrage in het tekort	-	-	-	-	-	-
Transitiebudget	-	-	-	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-
Exploitatie resultaat	**7**	**11**	**15**	**15**	**15**	**15**

Bezetting in fte

WSW	721,77	692,90	665,18	638,58	613,03	588,51
WIW	3,11	3,11	3,11	3,11	3,11	3,11
Ambtelijk	46,39	46,39	46,39	46,39	46,39	46,39
Stichting WNK Support	35,67	35,67	35,67	35,67	35,67	35,67
Stichting Participatiebevordering	237,82	287,82	337,82	387,82	437,82	487,82

Uitgebreide programmabegroting

Programmabegroting 2019 (x € 1.000,-)	Dienstencentrum	SW	Ondersteunende diensten & directie	Totaal
Opbrengsten	3.097	10.157	150	13.404
Overige bedrijfsopbrengsten	**-**	**-**	**36**	**36**
Directe productiekosten	-	103	0	104
Netto toegevoegde waarde	3.097	10.054	186	13.336
Overige kosten WSW	0	198	18	216
Personeelskosten ambtelijk	410	1.034	1.655	3.099
WNK Support	351	1.092	514	1.957
WNK Participatiebevordering	-	3.084	6	3.089
Indirecte productiekosten	-	11	2	13
Afschrijvingen	-	18	4	21
Rente	-	97	15	112
Huur externe gebouwen	-	1	300	301
Overige huur	4	84	52	140
Onderhoudskosten	23	116	547	686
Energiekosten	1	60	79	140
Belastingen	-	20	10	29
Verzekeringen	0	24	136	160
Dienstverlening door derden	4	8	209	222
Diverse algemene personeelskosten	400	206	279	885
Kantinekosten	-	7	17-	10-
Kantoorkosten	3	38	158	198
Magazijn- en expeditiekosten	-	3	0	3
Verkoopkosten	-	0	3	3
Overige algemene kosten	-	-	10	10
Diverse lasten	-	-	-	-
Totale bedrijfslasten	1.195	6.100	3.978	11.273
Bedrijfsresultaat	1.902	3.954	3.793-	2.063
Loonkosten WSW	64	17.756	2.054	19.874
Rijksbudget	25	16.085	1.692	17.802
Subsidie resultaat WSW	39-	1.671-	363-	2.073-
Loonkosten Economische Arbeidstoeleiding	1.541	-	-	1.541
Loonwaarde plus loonkostensubsidie	1.557	-	-	1.557
Subsidie resultaat	16	-	-	16
Gemeentelijke bijdragen	-	-	-	-
Transitiebudget	-	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-	-
Bezetting in fte	**1.880**	**2.283**	**4.156-**	**7**

Bezetting in fte

WSW	1,00	652,20	68,57	721,77
WIW	3,11	-	-	3,11
Ambtelijk	5,72	17,11	23,56	46,39
Stichting WNK Support	5,00	21,00	9,67	35,67
Stichting Participatiebevordering	-	237,38	0,44	237,82

Taakvelden

Taakvelden gemeenten	Begroting		
	Lasten	Baten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning	-	-	-
0.1 Bestuur	-	-	-
0.2 Burgerzaken	-	-	-
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-	-	-
0.4 Overhead	8.256	1.878	6.378-
0.5 Treasury	-	-	-
0.61 OZB woningen	-	-	-
0.62 OZB niet-woningen	-	-	-
0.63 Parkeerbelasting	-	-	-
0.64 Belastingen overig	-	-	-
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	-	-
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-
0.10 Mutaties reserves	-	-	-
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1. Veiligheid	-	-	-
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-	-	-
1.2 Openbare orde en veiligheid	-	-	-
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	-	-	-
2.1 Verkeer en vervoer	-	-	-
2.2 Parkeren	-	-	-
2.3 Recreatieve havens	-	-	-
2.4 Economische havens en waterwegen	-	-	-
2.5 Openbaar vervoer	-	-	-
3. Economie	-	-	-
3.1 Economische ontwikkeling	-	-	-
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	-
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-
3.4 Economische promotie	-	-	-
4. Onderwijs	-	-	-
4.1 Openbaar basisonderwijs	-	-	-
4.2 Onderwijshuisvesting	-	-	-
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-	-	-
5. Sport, cultuur en recreatie	-	-	-
5.1 Sportbeleid en activering	-	-	-
5.2 Sportaccommodaties	-	-	-
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-	-	-
5.4 Musea	-	-	-
5.5 Cultureel erfgoed	-	-	-
5.6 Media	-	-	-
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-	-	-
6. Sociaal domein	-	-	-
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-	-	-
6.2 Wijkteams	-	-	-
6.3 Inkomensregelingen	-	-	-
6.4 Begeleide participatie	21.834	26.242	4.408
6.5 Arbeidsparticipatie	2.702	4.679	1.977
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-	-	-
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-	-	-
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-	-	-
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-	-	-
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-	-	-
7. Volksgezondheid en milieu	-	-	-
7.1 Volksgezondheid	-	-	-
7.2 Riolering	-	-	-
7.3 Afval	-	-	-
7.4 Milieubeheer	-	-	-
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-	-	-
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-	-	-
8.1 Ruimtelijke Ordening	-	-	-
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijven terreinen)	-	-	-
8.3 Wonen en bouwen	-	-	-

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
- Inhouse Services
- 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.

WNK
personeelsdiensten

WNK Personeelsdiensten | Hertog Aalbrechtweg 32 | 1823 DL Alkmaar | T 072 567 88 90 | info@wnk.nl | www.wnk.nl