



WVS
Postbus 1130
4700 BC Roosendaal

Tel.: 0165 - 59 65 00
Fax: 0165 - 56 12 63

E-mail: info@wvs.nl
Website: www.wvs.nl

K.v.K. Breda: 20160803

Onderwerp: voorstel tot vaststelling van de
jaarrekening 2020

No. 2 - 2021
Dos. 4/49 A

Aan het algemeen bestuur.

Bijgaand bieden wij u aan de ontwerp jaarrekening 2020 van WVS. De jaarrekening 2020 is door de accountant (Deloitte Accountants BV) gecontroleerd. De accountant heeft ten aanzien van de jaarrekening 2020 een ongeclausuleerde goedkeurende verklaring afgegeven. De controleverklaring en het accountantsverslag 2020 zijn bijgevoegd.

De jaarrekening 2020 sluit met een voordelig exploitatieresultaat van € 4.136.000,- (2019: € 2.601.000,- positief). Het totale resultaat van WVS komt tot stand uit drie hoofdactiviteiten, te weten het subsidieresultaat, het operationeel resultaat en de bijzondere baten en lasten.

Het positieve resultaat is vooral te danken aan niet bedrijfsvoerings gerelateerde zaken. Hierbij moet worden gedacht aan de onderrealisatie SW als gevolg van een hogere uitstroom, de hogere rijksbijdrage Wsw per SE over 2020 en de toegekende compensatie van het Rijk voor de gevolgen van de Covid 19 pandemie. Een toelichting volgt hierna.

Het subsidieresultaat (de rijkssubsidie Wsw minus de personeelskosten Wsw) was in 2020 € 3.483.000,- voordeliger dan begroot. Het subsidieresultaat is met name positief beïnvloed door de hogere rijksbijdrage Wsw per SE als gevolg van een herverdeling van het macrobudget die positief uitviel door een hogere uitstroom landelijk dan in de ramingen meegenomen.

Het operationeel resultaat is € 3.487.000,- lager dan begroot. In 2020 was sprake van een hogere uitstroom in de SW en daarnaast had de Covid 19 pandemie forse gevolgen, met name bij de Detacheringen (er zijn veel detachingscontracten 'on hold' gezet als gevolg van de pandemie) en bij de Industrie (met name als gevolg van problemen in de aanvoer van producten uit het buitenland). Daar waar mogelijk werden medewerkers tijdelijk bij andere bedrijfsonderdelen ingezet. Als gevolg van de pandemie moesten met name de risicogroepen tijdelijk thuis blijven. Anderzijds was het druk bij de trappenafdeling van WVS Industrie Bergen op Zoom als gevolg van de gestegen vraag naar huishoudtrappen en ook bij de post- en pakketbezorging was het heel druk. Voor het opvangen van de piekdrukten heeft inzet van uitzendkrachten plaatsgevonden. De toegevoegde waarde is in 2020 € 1.183.000,- lager dan begroot. In verband met de Covid 19 pandemie zijn in 2020 ook veel minder leerwerktrajecten gestart en vonden plaatsingen van beschut werkers pas later in het jaar plaats. Het tekort op de begrote begeleidingsvergoeding beschut werk is € 378.000,-. Aan vergoedingen voor leerwerktrajecten is € 270.000,- minder ontvangen. Het totale verlies aan omzet en extra kosten (ondermeer voor werkplekaanpassingen) als gevolg van de Covid 19 pandemie bedraagt over 2020 € 2,6 miljoen.

De incidentele baten en lasten bedroegen in 2020 € 4.740.000,- positief. De voornaamste incidentele meevallers zijn de door het Rijk toegekende compensatie voor de gevolgen van Covid 19 van in totaal € 3.880.000,- en de meevaller als gevolg van de onderrealisatie SW als

gevolg van een hogere uitstroom (€ 527.000,-). Bij de incidentele baten en lasten is tevens rekening gehouden met de extra kosten ten behoeve van de implementatie van het nieuwe automatiseringssysteem Afas (€ 300.000,-), welke zijn gedekt door de vrijval van de bestemmingsreserve.

In 2020 werden door WVS in opdracht van de deelnemende gemeenten in totaal 1849,99 SE (Standaard Eenheden SW) gerealiseerd (2019: 1940,18 SE). In 2019 was sprake van een onderrealisatie van 19,51 SE SW.

De herziene begroting 2020 sloot destijds met een verlies van € 8.058.000,-. Dit verlies is door de deelnemende gemeenten gedekt door middel van een gemeentelijke bijdrage. Zoals uit de vorenstaande toelichting blijkt wordt het gerealiseerde resultaat van WVS voor het grootste deel veroorzaakt door externe factoren die nauwelijks beïnvloedbaar zijn voor WVS.

Sedert 1 juli 2015 geldt de verplichting dat WVS, bij het beëindigen van dienstverbanden, in de meeste gevallen verplicht is een transitievergoeding te betalen aan de ex werknemer. In de meeste gevallen gaat het hierbij om ontslagen wegens langdurige ziekte. Inmiddels is bepaald dat werkgevers, als een transitievergoeding is betaald bij een ontslag wegens langdurige ziekte, deze transitievergoeding kunnen terug ontvangen van het UWV. Aan deze compensatie is terugwerkende kracht verleend tot 1 juli 2015. In het verleden heeft WVS de betaalde transitievergoedingen gereserveerd in een bestemmingsreserve. In 2020 is door het UWV de totale compensatie transitievergoedingen 2015 - 2019 ad € 2.336.000,- aan WVS toegekend. Dit bedrag wordt bij de vaststelling van de jaarrekening 2020 betaalbaar gesteld aan de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal Wsw-werknemers dat uit iedere gemeente afkomstig is in het jaar t-1 (1 januari 2019).

Bij de vaststelling van de herziene begroting 2021 is besloten om ten laste van het resultaat 2020 een bedrag van € 2 miljoen (een deel van de Covid 19 compensatie) te reserveren en dit bedrag aan te wenden voor de exploitatie van 2021. De gemeentelijke bijdrage in de herziene begroting 2021 is hiermee eenmalig met € 2 miljoen verlaagd.

De resultaten tot en met februari 2021 laten bij WVS, als gevolg van Covid 19, eenzelfde patroon zien als over het jaar 2020. De omzet, met name bij Detacheringen en Industrie, staat fors onder druk en WVS wordt nog steeds geconfronteerd met extra kosten en verliezen als gevolg van de pandemie. Op dit moment wordt WVS qua aantal besmettingen onder de medewerkers harder geraakt dan tijdens de 1^e en de 2^e golf in 2020. De gevolgen hiervan zijn nu niet te overzien. Of er in 2021 opnieuw een compensatie wordt toegekend door het Rijk zal pas bekend zijn bij de publicatie van de mei circulaire. Gelet op de uiterst onzekere situatie op dit moment stellen wij u voor om het restant van de in 2020 toegekende compensatie Covid 19 ad € 1.880.000,- toe te voegen aan de algemene reserve.

In 2024 bestaat WVS officieel 50 jaar. Dat duurt nog even, maar het lijkt ons toch goed om hier nu al even bij stil te staan. Het ligt in de bedoeling om in in 2024 op gepaste wijze stil staan bij '50 jaar WVS'. Hierbij kan gedacht worden aan het organiseren van een speciaal seminar waarvoor ook landelijke prominenten kunnen worden uitgenodigd, alsmede het organiseren van (feestelijke) evenementen voor relaties / opdrachtgevers en de eigen medewerkers. Met ingang van de jaarrekening 2018 is besloten om jaarlijks (tot en met 2023) een bedrag van € 50.000,- te reserveren ten laste van het resultaat zodat hiervoor in 2024 voldoende middelen beschikbaar

zijn. Ons voorstel is dan ook om ten laste van het resultaat 2020 opnieuw € 50.000,- te reserveren in een bestemmingsreserve 'Viering 50 jaar WVS'. Ter oriëntatie: op het totale werknemersbestand van WVS betekent dit een jaarlijkse reservering van plusminus € 20,- per medewerker, waarbij er nogmaals op wordt gewezen dat het in de bedoeling ligt om diverse activiteiten te organiseren voor verschillende doelgroepen.

Na aftrek van de vorengenoemde reserveringen en bestemmingen resteert er nog een positief saldo van € 206.000,-. Voorgesteld wordt dit bedrag uit te keren aan de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal Wsw-werknemers dat uit iedere gemeente afkomstig is per 1 januari 2019 (dit is conform de berekening van de gemeentelijke bijdrage 2020). In de gemeenschappelijke regeling WVS is met ingang van 1 januari 2021 een nieuwe verdeelsleutel afgesproken voor de gemeentelijke bijdrage. Deze nieuwe verdeling is per 1 januari 2021 van toepassing, dus voor de verdeling van het voordelig saldo 2020 geldt deze nieuwe verdeling niet.

Resumerend stellen wij u voor:

1. de ontwerp jaarrekening 2020 vast te stellen, overeenkomstig het bijgevoegde ontwerp besluit;
2. ten laste van het voordelig saldo een bedrag van € 2.000.000,- toe te voegen aan de algemene reserve (en aan te wenden voor de exploitatie 2021 zoals eerder besloten);
3. ten laste van het voordelig saldo een bedrag van € 1.880.000,- toe te voegen aan de algemene reserve (restant compensatie Covid 19);
4. ten laste van het voordelig saldo een bedrag van € 50.000,- te reserveren in een bestemmingsreserve 'viering 50 jaar WVS'.
5. ten laste van het voordelig saldo een bedrag van € 206.000,- uit te betalen aan de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal Wsw-werknemers dat uit iedere gemeente afkomstig is per 1 januari 2019;
6. een bedrag van € 2.336.000,- (compensatie transitievergoedingen) uit te betalen aan de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal Wsw-werknemers dat uit iedere gemeente afkomstig is per 1 januari 2019.

Roosendaal, 29 maart 2021

Het dagelijks bestuur van WVS,

de secretaris,

de voorzitter,



P.F.J.M. Havermans



L.G.M. van der Beek.

Het algemeen bestuur van WVS;

gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur dd. 29 maart 2021, no. 4 - 2021;

gelet op de gemeenschappelijke regeling WVS;

b e s l u i t :

1. de jaarrekening 2020 van WVS vast te stellen, overeenkomstig de gewaarmerkte bijlage;
2. ten laste van het voordelig saldo een bedrag van € 2.000.000,- toe te voegen aan de algemene reserve (en aan te wenden voor de exploitatie 2021 zoals eerder besloten);
3. ten laste van het voordelig saldo een bedrag van € 1.880.000,- toe te voegen aan de algemene reserve (restant compensatie Covid 19);
4. ten laste van het voordelig saldo een bedrag van € 50.000,- te reserveren in een bestemmingsreserve 'viering 50 jaar WVS'.
5. ten laste van het voordelig saldo een bedrag van € 206.000,- uit te betalen aan de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal Wsw-werknemers dat uit iedere gemeente afkomstig is per 1 januari 2019.
6. een bedrag van € 2.336.000,- (compensatie transitievergoedingen) uit te betalen aan de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal Wsw-werknemers dat uit iedere gemeente afkomstig is per 1 januari 2019.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van WVS op 12 juli 2021.

De secretaris,

De voorzitter,

P.F.J.M. Havermans

L.G.M. van der Beek.