



**WVS**  
Postbus 1130  
4700 BC Roosendaal

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

E-mail: [info@wvs.nl](mailto:info@wvs.nl)  
Website: [www.wvs.nl](http://www.wvs.nl)

K.v.K. Breda: 20160803

Onderwerp: voorstel tot vaststelling van de ontwerp  
jaarrekening 2021

No. 2 - 2022  
Dos. 6/49 A

Aan het algemeen bestuur.

Bijgaand bieden wij u aan de ontwerp jaarrekening 2021 van WVS. De jaarrekening 2021 is door de accountant (Deloitte Accountants BV) gecontroleerd. De accountant heeft ten aanzien van de jaarrekening 2021 een goedkeurende verklaring afgegeven zonder specifieke op- of aanmerkingen. De controleverklaring en het accountantsverslag 2021 zijn bijgevoegd.

De jaarrekening 2021 sluit met een voordelig exploitatieresultaat van € 714.000,- ten opzichte van een negatief begrotingsresultaat van € 2.000.000,- (2020: € 4.136.000,- positief). In 2021 is op voorhand € 2.000.000,- in mindering gebracht op de gemeentelijke bijdrage. 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 voor een deel te danken aan niet bedrijfsvoerings gerelateerde zaken. Hierbij moet worden gedacht aan de onderrealisatie SW als gevolg van een hogere uitstroom (€ 541.000,-) en de toegekende compensatie van het Rijk voor de gevolgen van de Covid 19 pandemie (€ 1.256.000,-). Het overige (€ 917.000,-) is het positieve resultaat uit de gewone bedrijfsvoering. Rekening houdend met de negatieve financiële effecten van de Covid 19 pandemie in 2021 (€ 2.230.000,-) en de hogere uitstroom van het SW-personeel, kan het positieve resultaat van 2021 als een knappe prestatie worden gezien. Een toelichting volgt hierna.

Het subsidieresultaat (de subsidie doelgroep minus de personeelskosten doelgroep) was in 2021 € 2.709.000,- 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 € 1.828.000,- lager dan begroot. In 2021 was sprake van een hogere uitstroom in de SW en daarnaast had de Covid 19 pandemie forse gevolgen, met name bij het bedrijfsonderdeel Detacheringen (er zijn veel detachingscontracten 'on hold' gezet of opgezegd 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. De verliezen bij vooral WVS Industrie en WVS Detacheringen werden in 2021 met name door WVS Post & Pakketbezorging ruimschoots gecompenseerd met een plus van € 443.000,- aan toegevoegde waarde. Voor het opvangen van de piekdrukten heeft inzet van uitzendkrachten plaatsgevonden. De toegevoegde waarde is € 1.483.000,- hoger dan begroot, mede door een hogere indexering van de omzet dan begroot. In de begroting was een correctie voor gemiste toegevoegde waarde opgenomen in verband met de

Covid 19 pandemie. In verband met de Covid 19 pandemie zijn in 2021 veel minder leerwerktrajecten gestart en vonden minder plaatsingen van beschut werkers plaats. Het tekort op de begrote omzet begeleiding leerwerktrajecten en de begeleidingsvergoeding beschut werk is in 2021 € 889.000,-. Het totale verlies aan omzet en extra kosten (ondermeer voor werkplek-aanpassingen) als gevolg van de Covid 19 pandemie bedraagt over 2021 € 2,2 miljoen.

De incidentele baten en lasten bedroegen in 2021 € 1.833.000,- positief. De voornaamste incidentele meevallers zijn de door het Rijk toegekende compensatie voor de gevolgen van Covid 19 van in totaal € 1.256.000,- en de meevaller als gevolg van de onderrealisatie SW als gevolg van een hogere uitstroom (€ 541.000,-).

In 2021 werden door WVS in opdracht van de deelnemende gemeenten in totaal 1745,18 SE (Standaard Eenheden SW) gerealiseerd (2020: 1849,99 SE). In 2021 was sprake van een onderrealisatie van 19,01 SE SW.

De herziene begroting 2021 sloot destijds met een verlies van € 7.593.000,-. Dit verlies is door de deelnemende gemeenten gedeeltelijk gedekt door middel van een gemeentelijke bijdrage van € 5.593.000,-. 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 over 2020) 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. Voorgesteld wordt dit bedrag aan de algemene reserve te onttrekken.

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2020 is vorig jaar, vanwege de onzekere situatie rond de Covid 19 pandemie, besloten het restant van de in 2020 toegekende compensatie door het Rijk ad € 1.880.000,- toe te voegen aan de algemene reserve. Omdat dit bedrag in 2021 niet hoefde te worden aangewend, kan dit bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 aan de algemene reserve worden onttrokken en aan de deelnemende gemeenten worden uitgekeerd naar rato van het aantal Wsw-werknemers, beschut werkers en overige participanten dat uit iedere gemeente afkomstig is per 1 januari 2020 (dit is conform de berekening van de gemeentelijke bijdrage 2021).

De resultaten tot en met december 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 (2020: € 2,6 miljoen, 2021: 2,2 miljoen). Op dit moment is de situatie rustig en stabiel, maar het is buitengewoon moeilijk om een reële inschatting te maken van de eventueel nog komende (financiële) gevolgen van de pandemie. Gelet op de uiterst onzekere situatie op dit moment stellen wij u voor om de in 2021 toegekende compensatie Covid 19 ad € 1.256.000,- toe te voegen aan de algemene reserve, zoals dit ook vorig jaar is gebeurd met het restant van de Covid 19 compensatie die over 2020 was toegekend (en die nu alsnog aan de deelnemende gemeenten kan worden uitgekeerd).

In 2024 bestaat WVS officieel 50 jaar. 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 2021 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.

Gelet op de grote commerciële risico's die WVS loopt en de groeiende behoefte aan liquiditeit, wordt tevens voorgesteld om een bedrag van € 423.000,- toe te voegen aan de algemene reserve (waarmee de algemene reserve op een bedrag van € 3 miljoen komt).

Na aftrek van de vorengenoemde reserveringen en bestemmingen resteert er nog een positief saldo van € 985.000,-. Voorgesteld wordt dit bedrag uit te keren aan de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal Wsw-werknemers, beschut werkers en overige participanten dat uit iedere gemeente afkomstig is per 1 januari 2020 (dit is conform de berekening van de gemeentelijke bijdrage 2021).

De aan de gemeenten uit te keren bedragen ad € 1.880.000,- en € 985.000,- zullen worden gefinancierd door middel van het aantrekken van een extra geldlening.

Resumerend stellen wij u voor:

1. de ontwerp jaarrekening 2021 vast te stellen, overeenkomstig het bijgevoegde ontwerp besluit;
2. een bedrag van € 2.000.000,-, zijnde het bedrag dat is aangewend voor de exploitatie van 2021 uit de compensatie van Covid 19 2020, te onttrekken aan de algemene reserve;
3. ten laste van het voordelig saldo een bedrag van € 1.256.000,- toe te voegen aan de algemene reserve (compensatie Covid 19 2021);
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 € 423.000,- toe te voegen aan de algemene reserve;
6. ten laste van het voordelig saldo een bedrag van € 985.000,- uit te betalen aan de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal Wsw-werknemers, beschut werkers en participanten dat uit iedere gemeente afkomstig is per 1 januari 2020;
7. een bedrag van € 1.880.000,- (restant compensatie Covid 19 2020) te onttrekken aan de algemene reserve en uit te betalen aan de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal Wsw-werknemers, beschut werkers en participanten dat uit iedere gemeente afkomstig is per 1 januari 2020.

Een duidelijk overzicht met betrekking tot het resultaat over 2021 alsmede de voorgestelde bestemming van het resultaat is als bijlage aan dit voorstel toegevoegd.

Roosendaal, 28 maart 2022

Het dagelijks bestuur van WVS,

de secretaris,

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'P.F.J.M. Havermans', written on a light blue background.

P.F.J.M. Havermans

de voorzitter,

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'L.G.M. van der Beek', written on a white background.

L.G.M. van der Beek.

Het algemeen bestuur van WVS;

gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur dd. 28 maart 2022, no. 2 - 2022;

gelet op de gemeenschappelijke regeling WVS;

b e s l u i t :

1. de ontwerp jaarrekening 2021 van WVS vast te stellen, overeenkomstig de gewaarmerkte bijlage;
2. een bedrag van € 2.000.000,-, zijnde het bedrag dat is aangewend voor de exploitatie van 2021 uit de compensatie van Covid 19 2020, te onttrekken aan de algemene reserve;
3. ten laste van het voordelig saldo een bedrag van € 1.256.000,- toe te voegen aan de algemene reserve (compensatie Covid 19 2021);
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 € 423.000,- toe te voegen aan de algemene reserve;
6. ten laste van het voordelig saldo een bedrag van € 985.000,- uit te betalen aan de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal Wsw-werknemers, beschut werkers en overige participanten dat uit iedere gemeente afkomstig is per 1 januari 2020;
7. een bedrag van € 1.880.000,- (restant compensatie Covid 19 2020) te onttrekken aan de algemene reserve en uit te betalen aan de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal Wsw-werknemers, beschut werkers en overige participanten dat uit iedere gemeente afkomstig is per 1 januari 2020.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van WVS op 11 juli 2022.

De secretaris,

De voorzitter,

P.F.J.M. Havermans