



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 2019

No. 4 - 2020
Dos. 4/49 A

Aan het algemeen bestuur.

Bijgaand bieden wij u aan de ontwerp jaarrekening 2019 van WVS-groep (hierna: WVS). De jaarrekening 2019 is door de accountant (Deloitte Accountants BV) gecontroleerd. De accountant heeft ten aanzien van de jaarrekening 2019 een ongeclausuleerde goedkeurende verklaring afgegeven. De controleverklaring en het accountantsverslag 2019 zijn bijgevoegd.

De jaarrekening 2019 sluit met een voordelig exploitatieresultaat van € 2.601.000,- (2018: € 2.742.000,- 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 hoger dan begrote toekenning van de LIV (= Lage Inkomens Voordeel) over 2019 en de te verwachten compensatie voor toegekende transitievergoedingen. Een toelichting volgt hierna.

Het subsidieresultaat (de rijkssubsidie Wsw minus de personeelskosten Wsw) was in 2019 € 2.236.000,- voordeliger dan begroot. Het subsidieresultaat is met name positief beïnvloed door meer verwachte LIV-inkomsten 2019 ten opzichte van de begroting (€ 302.000,-) en de te verwachten compensatie transitievergoedingen 2019 (€ 927.000,-) welke nog niet in de begroting waren opgenomen. Daarnaast viel de LPO (loon-prijs ontwikkeling) op de rijksbijdrage voordeliger uit.

Het operationeel resultaat is € 348.000,- lager dan begroot. De orderportefeuilles waren in 2019 bij vrijwel alle werksoorten goed gevuld. De daling van het operationeel resultaat is met name te wijten aan (1) de hogere uitstroom van SW-personeel waarvoor óf geen vervanging heeft plaatsgevonden óf waarvoor (duurdere) uitzendkrachten zijn ingezet (om contractuele afspraken na te komen) (2) minder opbrengsten uit de leerwerktrajecten omdat minder leerwerktrajecten zijn afgenomen dan was begroot en (3) er minder begeleidingsvergoeding is ontvangen voor de beschut werkers vanwege de latere instroom van de beschut werkers.

De incidentele baten en lasten bedroegen in 2019 € 713.000,- positief (2018: € 2.273.000,- positief). De voornaamste incidentele meevallers zijn € 821.000,- meer subsidie als gevolg van een onderrealisatie SW (de uitstroom Wsw bij WVS gaat sneller dan de landelijke prognose waarop de budgetten Wsw zijn vastgesteld), aanvullende LIV-inkomsten 2018 (€ 32.000,-) en de (positieve) afwikkeling van een discussie met de belastingdienst over de WVA 2008-2012 (€ 45.000,-). Bij de incidentele baten en lasten is tevens rekening gehouden met een vrijval van gelden ten behoeve van de implementatie van het nieuwe automatiseringssysteem Afas (- € 200.000,-).

In 2019 werden door WVS in opdracht van de deelnemende gemeenten in totaal 1940,18 SE (Standaard Eenheden SW) gerealiseerd (2018: 2044,73 SE). In 2019 was sprake van een onderrealisatie van 31,71 SE SW.

De herziene begroting 2019 sloot destijds met een verlies van € 8.182.000,-. 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.

In het voordelige resultaat 2019 is een bedrag meegenomen van € 991.000,- aan te verwachten compensatie voor transitievergoedingen die in 2019 zijn betaald bij ontslagen wegens langdurige ziekte (dit is inclusief een bedrag van € 48.000,- aan compensatie voor transitievergoedingen ten behoeve van medewerkers die bij WVS Schoonmaak Vof waren gedetacheerd en een bedrag van € 15.000,- voor een nagekomen post uit 2018). Deze compensatie zal naar verwachting pas in 2020 of 2021 (door het UWV) worden uitgekeerd. Bij de toekenning van de compensatie zal ook worden bepaald welke (hogere) werkgeverspremie WVS zal moeten (gaan) betalen (uit deze landelijke hogere werkgeverspremie dient de compensatie voor de transitievergoedingen te worden bekostigd). Omdat de compensatie pas in 2020 of 2021 wordt uitgekeerd en over de te betalen hogere werkgeverspremie nog niets bekend is, wordt voorgesteld om de te verwachten compensatie aan transitievergoedingen (€ 991.000,-) te bestemmen als 'compensatie transitievergoedingen', waarbij wordt aangetekend dat de daadwerkelijk uitgekeerde compensatie (minus de in rekening gebrachte (hogere) werkgeverspremie) bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 betaalbaar zal worden 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 2020).

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 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 en de eigen medewerkers. Vorig jaar 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. Dit is vorig jaar voor het eerst gebeurd. Ons voorstel is dan ook om ten laste van het resultaat 2019 opnieuw € 50.000,- te reserveren in een bestemmingsreserve 'Viering 50 jaar WVS'. Ter oriëntatie: uitgaande van 2.500 werknemers betekent dit een jaarlijkse reservering van € 20,- per medewerker.

Na aftrek van de vorengenoemde reserveringen en bestemmingen resteert er nog een positief saldo van € 1.560.000,-. 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 2018 (dit is conform de berekening van de gemeentelijke bijdrage 2019).

Resumerend stellen wij u voor:

1. de ontwerp jaarrekening 2019 vast te stellen, overeenkomstig het bijgevoegde ontwerp besluit;
2. ten laste van het voordelig saldo een bedrag van € 991.000,- te reserveren in een bestemmingsreserve 'compensatie transitievergoedingen', waarbij wordt aangetekend dat de

daadwerkelijk uitgekeerde compensatie (minus de in rekening gebrachte (hogere) werkgeverspremie) bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 betaalbaar zal worden gesteld aan de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal Wsw-werknemers dat uit iedere gemeente afkomstig is in het jaar t-1 (per 1 januari 2020);

3. ten laste van het voordelig saldo een bedrag van € 50.000,- te reserveren in een bestemmingsreserve 'viering 50 jaar WVS'.
4. ten laste van het voordelig saldo een bedrag van € 1.560.000,- uit te betalen aan de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal Wsw-werknemers dat uit iedere gemeente afkomstig is per 1 januari 2018.

Roosendaal, 6 april 2020

Het dagelijks bestuur van WVS-groep,

de secretaris,



P.F.J.M. Havermans

de voorzitter,



L.G.M. van der Beek.

Het algemeen bestuur van WVS-groep;

gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur dd. 6 april 2020, no. 4 - 2020;

gelet op de gemeenschappelijke regeling WVS-groep;

b e s l u i t :

1. de jaarrekening 2019 van WVS-groep vast te stellen, overeenkomstig de gewaarmerkte bijlage;
2. ten laste van het voordelig saldo een bedrag van € 991.000,- te reserveren in een bestemmingsreserve 'compensatie transitievergoedingen', waarbij wordt aangetekend dat de daadwerkelijk uitgekeerde compensatie (minus de in rekening gebrachte (hogere) werkgeverspremie) bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 betaalbaar zal worden gesteld aan de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal Wsw-werknemers dat uit iedere gemeente afkomstig is in het jaar t-1 (per 1 januari 2020);
3. ten laste van het voordelig saldo een bedrag van € 50.000,- te reserveren in een bestemmingsreserve 'viering 50 jaar WVS'.
4. ten laste van het voordelig saldo een bedrag van € 1.560.000,- uit te betalen aan de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal Wsw-werknemers dat uit iedere gemeente afkomstig is per 1 januari 2018.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van WVS-groep op 6 juli 2020.

De secretaris,

De voorzitter,

P.F.J.M. Havermans

L.G.M. van der Beek.