	Gemeenschappelijke regeling: WVS
1	**Zijn de stukken tijdig ingediend door de GR bij de gemeente?** Ja, de jaarrekening 2021, begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 zijn op 12 april 2022 ontvangen.
2	**Is voldaan aan de BBV-voorschriften?** Ja.
3	**Inhoudelijke aandachtspunten, beleidsontwikkelingen e.d.** • Het sociaal ontwikkelbedrijf WVS werkt steeds meer samen met ISD Brabantse Wal en werkplein Hart van West Brabant om zoveel mogelijk inwoners die nu aan de zijlijn staan te laten participeren en ontwikkelen naar arbeid. • WVS zorgt in het kader van de Participatiewet voor de uitvoering van 'beschut werk' en de 'sociale werkvoorziening' en de ontwikkeling van mensen die de stap naar werk niet zelfstandig kunnen maken. De komende jaren (t/m 2026) worden jaarlijks 380 mensen geselecteerd voor een arbeidsontwikkeltraject (waarvan 80 in het Publiek groenbedrijf). WVS ontwikkelt hiertoe de Praktijkacademie West Brabant.
4	**Financiële aandachtspunten** *Jaarrekening 2021:* Het operationeel resultaat van WVS heeft in 2020 en 2021 behoorlijk onder druk gestaan vanwege de corona-crisis. Omdat vanuit het Rijk over deze jaren corona-compensatie (totaal € 3,8 miljoen) werd ontvangen, is besloten om ten laste van het resultaat van 2020 een bedrag van € 2 miljoen te reserveren en dit bedrag aan te wenden voor de exploitatie 2021, waardoor de gemeentelijke bijdrage over 2021 aanzienlijk lager kon worden vastgesteld. In 2021 heeft WVS een positief resultaat gerealiseerd van € 714.000. Dit is zonder inzet bestemmingsreserves. In het besluit tot verwerking van het resultaat zijn (als afgesproken) wel de bestemmingsreserves (resterende corona-middelen 2020) meegenomen ten bedrage van € 3.880.000. Dit resulteert in een totaal te verwerken resultaat van € 4.594.000. Dat als volgt wordt verwerkt: • € 1.880.000 bestemmingsreserve corona uitkeren aan gemeente; • € 985.000 resultaat 2021 uitkeren aan gemeenten; • € 50.000 naar bestemmingsreserve 50-jarig bestaan WVS • € 1.256.000 COVID 19 subsidie 2021 toe te voegen aan algemene reserve; • € 423.000 toe te voegen aan algemene reserve ter versterking solvabiliteit/weerstand. Dit naar aanleiding van een advies van Deloitte over de vermogenspositie van WVS n.a.v. de dalende solvabiliteit en beperkte liquiditeit. *Ontwerp-begroting 2023:* • WVS heeft de afgelopen twee jaren de gevolgen van de corona-pandemie sterk gevoeld. Voor 2023 gaat WVS uit van een normalisering van de omstandigheden en herstel van de te realiseren omzet en toegevoegde waarde;

- In de begroting 2023 houdt WVS rekening met instroom van nieuwe medewerkers in het groenbedrijf om de groenvoorziening voor de WVS-gemeenten te kunnen blijven uitvoeren. De omzet die gemeenten bij WVS realiseren wordt constant verondersteld;
- WVS geeft aan in het najaar een herziene begroting 2023 voor te leggen aan de gemeenten indien eventuele wijzigingen in de rijksbijdragen via de mei- en/of septembercirculaire daar aanleiding toe geven.

5 Financieel overzicht

Bedragen in onderstaande tabellen x € 1.000,-

Jaarrekening 2021: Resultaat en bestemming

GR WVS	**Realisatie 2021**	**Resultaat 2021***	**Resultaat bestemming toevoeging een eigen reserve GR****	**Resultaat bestemming terug naar gemeenten****
Totaal GR (bedrag totale begroting)	5.593	714 V	1.729 V	2.865 V
Bijdrage gemeente Etten-Leur	616			315 V

***** operationeel exploitatieresultaat

****** Het totale resultaat inclusief inzet bestemmingsreserves bedraag € 4,5 mln. Deze € 4,5 mln. wordt deels gereserveerd t.b.v. reserves WVS (€ 1,7 mln) en deels uitgekeerd aan de gemeenten (€ 2,8 mln.)

Meerjarenontwikkeling

GR WVS	**Begroting 2022**	**Ontwerp begroting 2023**	**Meerjaren begroting 2024**	**Meerjaren begroting 2025**	**Meerjaren begroting 2026**
Totaal GR	7.532	7.703	7.734	7.269	7.049
bijdrage gemeente Etten-Leur	844	860	863	811	787
Opgenomen in meerjarenperspectief gemeente Etten-Leur	844	842	858	842	842
Verschil	0	- 18	- 5	31	55

6	**Overige aandachtspunten** WVS zit midden in de transitie van Sociaal werkbedrijf naar sociaal ontwikkelbedrijf. Terwijl het aandeel cliënten met een SW-indicatie afneemt ontwikkelt WVS daartoe nieuwe producten voor een veranderende doelgroep. De ketensamenwerking met het werkplein Hart van West Brabant en de intergemeentelijke Sociale Dienst Brabantse Wal is daarbij belangrijk. De aanpassingen in de bedrijfsvoering zijn volgend op de ontwikkelingen in productaanbod.
7	**De zienswijze** *Gelet op bovenstaande aandachtspunten, wordt het volgende voorgesteld:* 1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2021; 2. Geen zienswijze over de ontwerpbegroting 2023 naar voren te brengen.