WVS-groep	
Programma	Programma 2. Samen leven, samen doen
Portefeuillehouder	J.J.S.M. de Lange
Doel	Integrale uitvoering Wet Sociale Werkvoorziening, alsmede activiteiten t.b.v. arbeidsintegratie en aangepaste arbeid aan personen uit de deelnemende gemeenten, die op afstand van de reguliere arbeidsmarkt staan.
Activiteiten (onder andere)	Uitvoering Wet sociale werkvoorziening: creëren arbeidsplaatsen in beschutte werkomgeving en indien mogelijk uitplaatsen van SW-medewerkers bij reguliere werkgevers. Leer-werkbedrijf: ontwikkelen van competenties en vaardigheden van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt (leer-werktraject)
Vestigingsplaats	Roosendaal
Betrokkenen	Eigenaren en klant: Gemeenten Bergen op Zoom, Etten-Leur, Halderberge, Moerdijk, Roosendaal, Rucphen, Steenbergen, Woensdrecht, Zundert. Leverancier: WVS-groep
Reden aangaan verbinding	Uitvoering Wet sociale werkvoorziening, waarbij door schaalvergroting efficiencyvoordelen behaald worden en uniformiteit uitvoering WSW in regio.
Uittredingsbepalingen	Opgenomen in tekst GR artikel 38. Met name lid 4 is van belang: Een uittredende gemeente is gehouden na uittreding bij te dragen in de negatieve effecten op de exploitatie en in de als gevolg van de uittreding mogelijk ontstane desintegratiekosten. De bijdrage wordt vastgesteld door het algemeen bestuur en de uittredende gemeente. De wijze waarop de bijdrage wordt berekend sluit zoveel mogelijk aan op de bestaande jurisprudentie. Als partijen er niet uitkomen wordt de kwestie conform lid 5 voorgelegd aan een geschillencommissie. Thans wordt in WVS-verband een aanzet gegeven voor het formuleren van gezamenlijke uitgangspunten bij de uitwerking van de kostenberekening.
Bestuurlijk belang	Wethouder J.J.S.M. de Lange vertegenwoordigt de gemeente in het algemeen bestuur. Hij vertegenwoordigt hierin de klant en eigenaar.
Financieel belang	Financiering geschiedt door doorsluizen van gemeenten van rijkssubsidie en bijdragen van derden. Daarnaast betaalt gemeente op basis van aantal geplaatsten een eigen bijdrage ter afkoop van tekortfinanciering. Als weerbaarheidsreserve van GR onvoldoende is in kader van dekking exploitatietekort zal de gemeente verdere afdekking tekort van de GR op zich moeten nemen.
Risico totaal	Gemeenten dragen gezamenlijk (eventuele) negatieve exploitatiesaldi. Weerbaarheidsreserve van de GR is thans beperkt. Om exploitatie sluitend te krijgen zijn naast de subsidies eigen inkomsten nodig. Die omzet is afhankelijk van economische ontwikkelingen ,ondernemerschap van de regeling en bereidheid ondernemers werk uit te besteden/arbeidsplaatsen ter beschikking te stellen. De afgelopen jaren konden de bezuinigingen op de Rijkssubsidie door WVS onvoldoende door omzetverhoging worden gecompenseerd zodat exploitatietekorten werden gerealiseerd. Dit heeft ook gevolgen voor de liquiditeitspositie van WVS.
Eigen Vermogen (x €1.000) Vreemd vermogen (x €1.000) Resultaat (x €1.000)	(Alle bedragen x 1000) 1 januari 2021: € 9.149 — 1 januari 2023: € 4.506 31 december 2021: € 7.321 — 31 december 2023: € 3.250 1 januari 2021: € 16.721 — 1 januari 2023: € 20.299 31 december 2021: € 17.209 — 31 december 2023: € 21.555 2021: € 714 2023: € 0
Jaarstukken tijdig ingediend	Ja, de jaarrekening 2021, begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 zijn op 12 april 2022 ontvangen.
Inhoudelijke aandachtspunten, Beleidsvoornemens	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. Daartoe werken ze samen in een keten. Hierdoor dalen maatschappelijke kosten en stijgt het maatschappelijk rendement. 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 380 mensen geselecteerd voor een arbeidsontwikkeltraject (waarvan 80 in het Publiek groenbedrijf). WVS ontwikkelt hiertoe de Praktijkacademie West Brabant.
Financiële aandachtspunten, Beoordeling begroting	Hoofdpunten (ontleend aan de kadernota Verbonden partijen West-Brabant): **Jaarlijkse indexering van loon- en prijsontwikkeling:** o Loonkosten: ▪ SW: 2%

<table>
<tr><td></td><td>

Regulier: 3,5%
Beschut werk: 3,0%
Participanten: 3,0%

Algemene en bestemmingsreserve:
WVS heeft een algemene (risico) reserve gevormd uit rekeningresultaten tot en met 2021. Per ultimo 2021 bedroeg de algemene reserve € 6,5 miljoen . 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 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 op €5.593.000.

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 (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.

Risico's en de beheersing ervan:
De risico's zijn benoemd in de begroting waarbij een beschrijving en een kwantificering is gegeven van de actuele risico's. Ook de (mogelijke) beheersmaatregelen zijn beschreven in de begroting.
</td></tr>
<tr><td>Financieel overzicht
(x €1.000)</td><td>
<table>
<tr><td>WVS</td><td>Begroting 2021</td><td>Resultaat 2021</td><td>Begroting 2022*</td><td>Ontwerpbegroting 2023*</td></tr>
<tr><td>Totaal GR</td><td>5.593</td><td>714</td><td>7.532</td><td>7.703</td></tr>
<tr><td>Bijdrage gemeente BoZ</td><td>1.192</td><td></td><td>1.603</td><td>1.599</td></tr>
</table>
*
De gemeentelijke bijdrage aan de WVS bestaat enkel uit een bijdrage in het tekort op de totale begroting van de WVS. Dit betreft basistaken. Er is geen sprake van afgenomen plustaken.
De totale begroting van de WVS bedraagt voor 12,2 % uit kosten ten behoeve van het taakveld overhead en voor 87,8% uit kosten ten behoeve van het taakveld Begeleide participatie.
</td></tr>
<tr><td>Overige aandachtspunten</td><td>

WVS zit midden in de transitie van Sociaal werkbedrijf naar sociaal ontwikkelbedrijf. Voortdurend worden hierin stappen gezet. Terwijl het aandeel cliënten met een SW-indicatie afneemt zoekt en ontwikkelt WVS 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.

</td></tr>
</table>

Voorstel:

Gelet op bovenstaande aandachtspunten, wordt het volgende voorgesteld:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2021/jaarstukken

   In te stemmen met het voorstel tot resultaatbestemming en de onderbouwde, beperkte ophoging van de algemene reserve.

2. Geen zienswijze over de ontwerpbegroting 2023 naar voren te brengen