	Gemeenschappelijke regeling: WVS
1.	**Zijn de stukken tijdig ingediend door de GR bij de gemeente?** De jaarstukken 2020 en de ontwerpbegroting 2022 zijn tijdig ontvangen.
2.	**Is voldaan aan de BBV-voorschriften?** De ontwerpbegroting 2022 voldoet niet geheel aan het BBV. Er zijn geen financiële kengetallen opgenomen, er staan geen (prestatie)indicatoren in de begroting en is er geen overzicht opgenomen van de baten en lasten per taakveld.
3.	**Inhoudelijke aandachtspunten, beleidsontwikkelingen e.d.** • Van WVS wordt verwacht dat zij in de keten samenwerkt met het Werkplein Hart van West-Brabant en de ISD Brabantse Wal ten aanzien van de arbeidsontwikkeling van personen met een afstand tot de arbeidsmarkt. De 3 organisaties stemmen onderling af welke doelstellingen worden nagestreefd en welke inzet (leerwerktrajecten, beschut werken-plaatsen en tijdelijke arbeidsplaatsen voor de zogenaamde participanten) daarvoor nodig is. Deze inzet is doorvertaald in de begroting van WVS. De besparing op de uitkeringslasten (de zogenaamde schadelastbeperking) die met deze inzet wordt gerealiseerd, wordt echter niet als resultaat opgenomen in de begroting van WVS. • De ketensamenwerking biedt ook kansen om bedrijfsvoeringskosten terug te brengen door het samenvoegen van bedrijfsvoeringstaken binnen de ketensamenwerking. Via de richtlijnen voor de begroting 2022 is WVS door de gemeenteraden verzocht hier inzicht in te bieden. In de ontwerpbegroting 2022 is hier echter geen gehoor aan gegeven. • De ontwerpbegroting 2022 geeft nog geen duidelijk inzicht in de gevolgen van de omvorming van WVS naar leerwerkbedrijf voor de verschillende bedrijfsonderdelen (Product Markt Combinaties, PMC). Hierdoor is er onvoldoende zicht op de afbouw van de overhead als gevolg van de afbouw/ombouw van de diverse PMC's. • De ontwerp begroting 2022 laat zien dat Covid-19 een grote impact heeft op WVS. WVS geeft daarbij aan dat het op het moment van opstellen van deze ontwerpbegroting moeilijk is om een reële inschatting te maken van de gevolgen van de pandemie in de komende jaren. Concrete maatregelen om deze gevolgen te beperken zijn nog niet benoemd in de ontwerpbegroting.
4.	**Financiële aandachtspunten** - **Jaarlijkse indexering van loon- en prijsontwikkeling:** • Loonkosten: ▪ SW: 2,5% ▪ Regulier: 3,5% ▪ Beschut werk: 2% ▪ Participanten: 2% De nieuwe cao voor de SW-medewerkers is verwerkt in de begroting. Voor de Beschut Werkers en participanten zal naar verwachting in 2022 nog een cao van kracht gaan worden. De concrete invulling van deze cao is nog niet bekend, evenals de financiering en

eventuele dekkingsmiddelen vanuit het Rijk.

- **Wordt voldoende invulling gegeven aan een eventuele opdracht tot algemene ombuiging en bezuinigingen van een bepaalde omvang?**
  - De SW-populatie neemt af, en als gevolg daarvan ook de rijksbijdrage. De kosten van de overhead en de infrastructuur van de WVS nemen echter niet in dezelfde mate af. De bestaande infrastructuur en begeleidingsorganisatie is vooralsnog namelijk ook nodig voor de beschut werkers en participanten.
- **Algemene en bestemmingsreserve:**
  - In verband met te ontvangen compensatie van het UWV voor uitbetaalde transitievergoedingen heeft WVS de afgelopen jaren een bestemmingsreserve gevormd. Deze reserve bedroeg eind 2020 € 2,3 mln. Dit zal in 2021 naar rato uitbetaald worden aan de deelnemende gemeenten (voor Etten-Leur ongeveer € 260.000).
- **Risico's en de beheersing ervan:**
  - De risico's zijn benoemd in de begroting en waar mogelijk ook gekwantificeerd. Per risico zijn (mogelijke) beheersmaatregelen aangegeven.
    Als financiële buffer voor het opvangen van risico's dient de algemene reserve van WVS. In 2015 heeft Deloitte een onderzoek uitgevoerd binnen de WVS naar het benodigde weerstandsvermogen. Berekend is dat een bedrag van ca. € 6 miljoen nodig is, waarvan € 3,2 miljoen ten behoeve van risico's die niet door WVS te beïnvloeden zijn. Indien de algemene reserve niet toereikend is, worden de deelnemende gemeenten aangesproken. Eind 2020 bedroeg de algemene reserve van WVS € 2,6 mln.
  - Het is op dit moment niet geheel inzichtelijk te maken in welke mate de coronacrisis nog een effect gaat hebben op de begrotingen 2021 en 2022 van de WVS. Wanneer WVS later dit jaar een herziene begroting 2022 opstelt zal hier meer zicht op zijn.
    In 2020 heeft WVS van rijkswege € 3,8 miljoen aan coronacompensatie ontvangen. Hiervan is eerder besloten € 2 miljoen door te schuiven aan te wenden voor de exploitatie in 2021. Hiermee is de gemeentelijke bijdrage voor 2021 verlaagd.
    Via het positieve exploitatieresultaat van de jaarrekening 2020 wordt nu ook de resterende € 1,8 miljoen compensatiebijdrage toegevoegd aan de algemene reserve van WVS in verband met de onzekerheden van de gevolgen van de coronacrisis. Eventuele financiële tegenvallers kunnen hiermee opgevangen worden.
- **Overige opmerkingen:**
  - In verband met de onzekerheden rond corona en ook de rijksbijdrage Wsw heeft WVS aangegeven later dit jaar een herziene begroting 2022 voor te leggen.

5. Financieel overzicht

Bedragen in onderstaande tabel x € 1.000,-

WVS	**Herziene Begroting 2020**	**Resultaat 2020**	**Herziene Begroting 2021**	**Ontwerp-begroting 2022**
Totaal GR	85.043	4.136*	85.062	84.691
Bijdrage gemeente Etten-Leur	898		616**	898

	* De jaarrekening 2020 sluit met een positief saldo van € 4.136.000 voor bestemming. De volgende resultaatbestemmingen worden voorgesteld: - € 2.000.000 toevoegen aan de Algemene Reserve (reeds door AB besloten) - € 1.880.000 toevoegen aan de Algemene Reserve (restant Covid 19 compensatie) - € 50.000 reserveren voor het 50-jarig jubileum van WVS - € 206.000 (restant) uitkeren aan deelnemende gemeenten ** In 2021 is de gemeentelijke bijdrage bij de herziene begroting eenmalig verlaagd (t.o.v. de begroting 2021) van € 1.024.000 naar € 616.000.
6.	**Overige aandachtspunten** N.v.t.
7.	**De zienswijze** *Gelet op bovenstaande aandachtspunten, wordt het volgende voorgesteld:* 1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2020 van de WVS. 2. De volgende zienswijze over de ontwerpbegroting 2022 naar voren te brengen: a. Van WVS wordt gevraagd in het najaar 2021 een herziene begroting 2022 en meerjarenraming op te stellen waarin de consequenties van de coronacrisis voor de WVS zijn verwerkt en inzichtelijk wordt gemaakt welke maatregelen WVS treft om de gevolgen van de coronacrisis te beperken. Tevens dient in deze herziene begroting in elk geval de actuele situatie verwerkt te worden van de: • Rijksbijdrage. • LIV (Lage Inkomens Voordeel). • (Meerjarige) gevolgen van het besluit over de ombouw/afbouw van de diverse PMC's, inclusief het effect hiervan op de bedrijfsvoering. • De consequenties van de besluitvorming rond de PMC Groen te verwerken, voor zover deze besluitvorming dan al heeft plaatsgevonden. b. In de begroting wordt beperkt ingegaan op de ketensamenwerking. Graag zien we in de herziene begroting 2022 een concrete beschrijving van de maatschappelijke doelen / resultaten die WVS in de samenwerking met de Werkplein Hart van West-Brabant en ISD Brabantse Wal beoogt, hoe deze doelen worden bereikt en welke middelen daarvoor worden ingezet. Daarnaast verwachten we dat WVS in de herziene begroting inzicht geeft in de mogelijkheden om synergievoordelen te realiseren door het samenvoegen van bedrijfsvoeringstaken binnen de ketensamenwerking.