

WVS
Postbus 1130
4700 BC Roosendaal

088 031 2000
info@wvs.nl

www.wvs.nl
KvK 20160803

Onderwerp: voorstel tot vaststelling van de jaarrekening 2024

No. 2 - 2025
Dos. 4/49 A

Aan het algemeen bestuur.

Bijgaand bieden wij u aan de ontwerp jaarrekening 2024 van WVS. De jaarrekening 2024 is door de accountant (Deloitte Accountants BV) gecontroleerd. Het accountantsverslag 2024 is ter informatie bijgevoegd. De accountant heeft ten aanzien van de jaarrekening 2024 een goedkeurende verklaring afgegeven. Deze verklaring is bijgevoegd (/.).

De jaarrekening 2024 sluit met een voordelig exploitatieresultaat van € 5.518.000,- (2023: € 2.717.000,- 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. Daarnaast is in 2024 voor het eerst een dividuitkering ontvangen uit het resultaat van de (private) deelneming van WVS in WVS Schoonmaak Vof.

Het positieve resultaat is voor een deel te danken aan niet bedrijfsvoerings gerelateerde zaken. Hierbij moet met name worden gedacht aan een hogere stijging van de rijksbijdrage Wsw (begroot 3 %, werkelijk 6,41 %). Maar in 2024 is tevens een uitstekend operationeel resultaat behaald.

Het subsidieresultaat (de subsidie doelgroep minus de personeelskosten doelgroep) was in 2024 € 3.420.000,- voordeliger dan begroot. Het subsidieresultaat is met name positief beïnvloed door de hogere rijksbijdrage Wsw per SE.

Het operationeel resultaat is € 2.115.000,- hoger dan begroot. De bedrijfsonderdelen van WVS hebben in 2024 vrijwel allemaal een uitstekend financieel resultaat geboekt. In 2024 was sprake van een besparing op de personeelskosten participanten (€ 1.080.000,-), wat overigens ook leidt tot minder loonkostensubsidie en minder omzet. Tevens ontving WVS in 2024 een hogere begeleidingsvergoeding voor beschut werk.

De incidentele baten en lasten bedroegen in 2024 € 18.000,- positief. Dit betreft de lagere kosten in verband met een (zeer) geringe onderrealisatie SW van 0,54 SE.

WVS neemt via haar private ondernemingen (Propeople Holding BV en WVS Facilitair BV) voor de helft (samen met Vebego) deel aan WVS Schoonmaak Vof. De winst van WVS Schoonmaak Vof wordt jaarlijks uitgekeerd en gaat voor de helft naar WVS. Deze winst is in de afgelopen jaren gebruikt voor de aflossing van de geldlening die WVS ooit aan Propeople Holding BV heeft verstrekt. Inmiddels is deze geldlening volledig afbetaald en vloeit de (helft van de) winst van WVS Schoonmaak als dividuitkering naar WVS. In 2024 bedroeg deze dividuitkering € 150.000,-.

In 2024 werden door WVS in opdracht van de deelnemende gemeenten in totaal 1463,30 SE (Standaard Eenheden SW) gerealiseerd (2023: 1538,40 SE). In 2024 was sprake van een onderrealisatie van 0,54 SE SW. Hierdoor hadden we iets minder loonkosten ten opzichte van de ontvangen rijksbijdrage.

Zoals u weet heeft WVS in 2024 zijn 50-jarig bestaan gevierd met de nodige festiviteiten. Hiervoor is in de afgelopen jaren een bestemmingsreserve gevormd van in totaal € 300.000,-. Uw AB heeft op 9 december jl. besloten om deze reserve volledig te laten vrijvallen. Hiermee is rekening gehouden in de jaarrekening 2024.

Op 1 juli jl. heeft uw AB de onderstaande spelregels vastgesteld met betrekking tot de algemene reserve:

1. Uit de jaarrekening blijkt waaruit een jaarresultaat is opgebouwd.
2. Eventuele dotaties aan en vrijvallen van bestemmingsreserves vinden plaats vóór het vaststellen van het jaarresultaat.
3. Bij een negatief jaarresultaat worden onvoorzienne tegenvallers ten laste gebracht van de algemene reserve (structurele tegenvallers worden meegenomen in de begroting).
4. De maximale algemene reserve van WVS wordt vastgesteld op € 7 miljoen, de minimale algemene reserve op € 3 miljoen.
5. Bij een positief jaarresultaat wordt 50 % van het resultaat toegevoegd aan de algemene reserve tot het maximale bedrag van € 7 miljoen is bereikt (het toe te voegen bedrag wordt afgerond op een eenheid van € 100.000,-). Als de algemene reserve € 7 miljoen bedraagt wordt het positieve jaarresultaat automatisch uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten volgens de afgesproken verdeelsystematiek, onverlet eventuele bestemmingsreserves.
6. Ingeval de algemene reserve onder de € 3 miljoen komt, wordt de algemene reserve bij de vaststelling van de volgende begroting(swijziging) weer op het minimumniveau gebracht, tenzij het algemeen bestuur dringende redenen heeft daarvan af te zien.

In de begroting 2026 hebben wij aangegeven dat we, gelet op de gemaakte afspraken, de algemene reserve c.q. het weerstandsvermogen van WVS willen laten groeien tot maximaal € 7 miljoen. Dat is het bedrag dat door de accountant wordt aangemerkt als zijnde het bedrag waarover WVS risico's loopt. Het gaat hierbij dan met name om risico's die onvoorzien zijn en waarvoor op korte termijn dekking gevonden dient te worden. Tevens past dit bedrag binnen de in de Nota Verbonden Partijen aangegeven brandbreedte. Per ultimo 2024 bedraagt de algemene reserve van WVS € 4 miljoen. Gelet op het resultaat (€ 5.518.000,-) en de gemaakte afspraken stellen wij voor om ten laste van het resultaat een bedrag van € 2.500.000,- toe te voegen aan de algemene reserve. Dit bedrag is wat lager dan de afgesproken 50 % van het jaarresultaat.

Na aftrek van de vorengenoemde reserveringen resteert er nog een positief saldo van € 3.018.000,-. 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 2023 (dit is conform de berekening van de gemeentelijke bijdrage 2023).

Resumerend stellen wij u voor:

1. de ontwerp jaarrekening 2024 vast te stellen, overeenkomstig het bijgevoegde ontwerp besluit;
2. ten laste van het voordelig saldo een bedrag van € 2.500.000,- toe te voegen aan de algemene reserve;

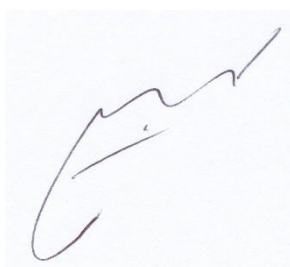
3. het resterende voordelig saldo, zijnde een bedrag van € 3.018.000,-, uit te keren aan de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal Wsw-werknemers, beschut werkers en participanten dat uit iedere gemeente afkomstig is per 1 januari 2023.

Roosendaal, 24 maart 2025.

Het dagelijks bestuur van WVS,

de secretaris,

de voorzitter,



P.F.J.M. Havermans



T.C. Melisse.

Het algemeen bestuur van WVS;

gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur dd. 24 maart 2025, no. 2 - 2025;

gelet op de gemeenschappelijke regeling WVS;

b e s l u i t :

1. de ontwerp jaarrekening 2024 van WVS vast te stellen, overeenkomstig de gewaarmerkte bijlage;
2. ten laste van het voordelig saldo een bedrag van € 2.500.000,- toe te voegen aan de algemene reserve;
3. het resterende voordelig saldo, zijnde een bedrag van € 3.018.000,-, uit te keren aan de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal Wsw-werknemers, beschut werkers en participanten dat uit iedere gemeente afkomstig is per 1 januari 2023.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van WVS op 30 juni 2025.

De secretaris,

De voorzitter,

P.F.J.M. Havermans

T.C. Melisse.