<table>
<tr><th colspan="2">WVS</th></tr>
<tr><td>Programma</td><td>Programma 2. Samen leven, samen doen</td></tr>
<tr><td>Portefeuillehouder</td><td>D. Hopmans</td></tr>
<tr><td>Doel</td><td>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.</td></tr>
<tr><td>Activiteiten (onder andere)</td><td>Dit samenwerkingsverband voert activiteiten uit voor inwoners van onze gemeente op grond van de Participatiewet. Onder andere het bieden van beschut werk, werk voor mensen met een indicatie op basis van de oude Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) en het ontwikkelen van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar, waar mogelijk, betaald werk.

Daarnaast werkt WVS, als het sociaal ontwikkelbedrijf van West-Brabant, samen met het Werkplein Hart van West-Brabant en de Intergemeentelijke Sociale Dienst (ISD) Brabantse Wal. Dit is de ketensamenwerking. Doel hiervan is om zoveel mogelijk inwoners die nu aan de zijlijn staan te laten participeren en ontwikkelen naar, liefst loonvormende, arbeid. Hierdoor dalen maatschappelijke kosten en stijgt het maatschappelijk rendement.</td></tr>
<tr><td>Vestigingsplaats</td><td>Roosendaal</td></tr>
<tr><td>Betrokkenen</td><td>Eigenaren en klant:
Gemeenten Bergen op Zoom, Etten-Leur, Halderberge, Moerdijk, Roosendaal, Rucphen, Steenbergen, Woensdrecht, Zundert.
Leverancier: WVS</td></tr>
<tr><td>Reden aangaan verbinding</td><td>Uitvoering Participatiewet, beschut werk en oud WSW, waarbij door schaalvergroting efficiencyvoordelen behaald worden.</td></tr>
<tr><td>Uittredingsbepalingen</td><td>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.</td></tr>
<tr><td>Bestuurlijk belang</td><td>Wethouder Hopmans vertegenwoordigt de gemeente in het algemeen bestuur. Hij vertegenwoordigt hierin de klant en eigenaar.</td></tr>
<tr><td>Financieel belang</td><td>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.</td></tr>
<tr><td>Risico totaal</td><td>Gemeenten dragen gezamenlijk (eventuele) negatieve exploitatiesaldi. Weerbaarheidsreserve van de GR is thans voldoende.
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.</td></tr>
<tr><td>Eigen Vermogen (x €1.000)

Vreemd vermogen (x €1.000)

Resultaat (x €1.000)</td><td>(Alle bedragen x 1000) per 31 december

<table>
<tr><th></th><th>2022</th><th>2024</th></tr>
<tr><td>Eigen Vermogen (x €1.000)</td><td>4.456</td><td>3.850</td></tr>
<tr><td>Vreemd vermogen (x €1.000)</td><td>19.583</td><td>21.218</td></tr>
<tr><td>Resultaat (x €1.000)</td><td>1.068</td><td>-250</td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td>Jaarstukken tijdig ingediend</td><td>Ja. De kaderbrief is ontvangen op 30 januari 2023.
De ontwerpbegroting 2024 en jaarrekening 2022 zijn ontvangen op 4 april 2023.</td></tr>
<tr><td>Inhoudelijke aandachtspunten, Beleidsvoornemens</td><td>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.

Binnen de ketensamenwerking zijn/worden verschillende instrumenten ontwikkeld. Zo kunnen inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt door middel van de routekaart worden ontwikkeld in verschillende leerroutes (zoals groen, productie, logistiek, schoonmaak, post- & pakketbezorging en horeca). Ook wordt een gezamenlijk arbeidsonderzoekcentrum ingericht waar onderzoek kan plaatsvinden naar de mogelijkheden van inwoners en de beste manier om hen te begeleiden en te ontwikkelen naar betaald werk. De komende jaren (tot en met 2027) wordt jaarlijks aan 380 inwoners een ontwikkeltraject (onderzoek en/of</td></tr>
</table>

<table>
<tr><td></td><td>leerroutes) aangeboden. Tevens wordt gewerkt aan een tool waarmee gemeten kan worden wat de impact is van de ontwikkeltrajecten.</td></tr>
<tr><td>Financiële aandachtspunten,
Beoordeling begroting</td><td>Financiële aandachtspunten

Jaarrekening 2022
De jaarrekening 2022 sluit met een voordelig exploitatieresultaat van € 2.774.000,00 (2021: € 714.000,00 positief ten opzichte van een negatief begrotingsresultaat van € 2.000.000,00). Op het resultaat is een bedrag van ruim € 1,7 miljoen in mindering gebracht als verplichte dotatie voor het spaarverlof. Er resteert dan nog een resultaat van € 1.068.000,00.

Het positieve resultaat is voor een deel te danken aan niet aan de bedrijfsvoering gerelateerde zaken. Hierbij moet worden gedacht aan de onderrealisatie SW als gevolg van een hogere uitstroom (€ 464.000,00), de toegekende compensatie van het Rijk voor de gevolgen van de Covid 19 pandemie (€ 278.000,00) en een hogere Rijkssubsidie Wsw (€ 429.000,00). Het overige (€ 1.603.000,00) is het positieve resultaat uit de gewone bedrijfsvoering.
Vanwege de onzekere situatie rond de Covid 19 pandemie is in 2021 besloten de door het Rijk voor het jaar 2021 toegekende compensatie voor de Covid 19 pandemie ad € 1.256.000,00 toe te voegen aan de algemene reserve. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2022 wordt dit aan de deelnemende gemeenten uitgekeerd.

Begroting 2024
De begroting is gebaseerd op de (voorlopige) cijfers (o.a. voorlopige Participatiebudgetten) uit de mei- en septembercirculaire van 2022. Naar aanleiding van de cijfers in de mei- en september circulaire van 2023 zal in het najaar van 2023 een herziene begroting 2024 worden gepresenteerd.

In de begroting wordt rekening gehouden met een hogere indexering (6%) van de aan de gemeenten toe te kennen Participatiebudgetten dan wat was opgenomen in de Kaderbrief (2%). Er wordt vanuit gegaan dat het Rijk een (gedeeltelijke) compensatie zal bieden voor de forse indexering van het wettelijk minimumloon (WML) per 1 januari 2023. Als het percentage uit de Kaderbrief zou worden aangehouden zou dit leiden tot een extreme stijging van het tekort en daarmee ook van de gemeentelijke bijdrage.

De begroting 2024 sluit met een tekort van € 8.342.000,- (herziene begroting 2023 € 7.700.000,-). WVS geeft aan dat in 2023 de opdrachtverlening onder druk staat als gevolg van de oorlog in Oekraïne en de gestegen energieprijzen. Op dit moment zijn de eventuele financiële gevolgen hiervan niet in te schatten.</td></tr>
<tr><td>Financieel overzicht
(x €1.000)</td><td>
<table>
<tr><th>Bedragen x € 1.000</th><th>Gemeentelijke bijdrage begroting 2022</th><th>Resultaat 2022</th><th>Resultaat bestemming toevoeging aan eigen reserve GR</th><th>Resultaat bestemming terug naar gemeenten</th><th>Begroting 2023</th><th>Ontwerpbegroting 2024</th></tr>
<tr><td>Totaal WVS</td><td>7.532</td><td>1.068</td><td>650</td><td>418</td><td>7.770</td><td>8.342</td></tr>
<tr><td>Bijdrage Bergen op Zoom</td><td>1.606</td><td></td><td></td><td>89</td><td>1.658</td><td>1.778</td></tr>
</table>
Naast een deel van het resultaat van 2022 keert WVS ook de door het Rijk voor het jaar 2021 toegekende compensatie voor de Covid 19 pandemie van € 1.256.000 uit die eerder aan de algemene reserve van WVS was toegevoegd, maar in 2022 niet hoefde te worden aangewend. Voor Bergen op Zoom gaat het om een bedrag van € 267.778.</td></tr>
<tr><td>Overige aandachtspunten</td><td>Ten aanzien van de reservering in 2022 in verband met de CAO ontwikkeling (€ 600.000,00) wordt opgemerkt dat salarissen kosten zijn met een structureel karakter. Dekking van structurele kosten uit een reserve zijn conform het BBV niet toegestaan. De gebruikelijke werkwijze zou zijn om genoemd bedrag uit te keren aan de deelnemende gemeenten en de hogere personeelslasten in 2023 te verwerken in een begrotingswijziging. Vanwege praktische overwegingen is, in afstemming met de accountant, gekozen voor reservering en aanwending in 2023.</td></tr>
</table>

Voorstel:

Gelet op bovenstaande aandachtspunten, wordt het volgende voorgesteld:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2022.
2. Geen zienswijze over de ontwerpbegroting 2024 naar voren te brengen.