Vught

Raadsvoorstel

Onderwerp	Financiële jaarstukken WSD 2023
Afdeling	Afdeling Ontwikkeling
Datum behandeling in B&W:	9 mei 2023
Datum raadsvergadering	22 juni 2023
Nummer	
Documentnummer	INT/23 - 546026
Zaaknummer	Z23 - 262068
Afdelingshoofd	J.J. Finke

Voorstel

1. Geen gebruik te maken van de mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de financiële stukken van WSD.

Eerdere besluitvorming

Op 23 juni 2022 gaf u uw zienswijze op de financiële stukken van dat jaar. Daarin gaf u aan verheugd te zijn over het feit dat zowel de reservepositie als het dividendbeleid van WSD opnieuw beoordeeld zijn. Verder gaf u aan tevreden te zijn met het stimulusprogramma en dat u zich realiseert dat het regionaal aan het werk helpen van 2.100 inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt bij WSD, gezien de krapte op de arbeidsmarkt, een uitdaging is.

Daarvoor, op 7 december 2021 hebt u een raadsinformatiebrief ontvangen over het lokaal actieplan WSD. In dit plan wordt de samenwerking tussen de gemeente Vught en WSD uitgewerkt in lijn met het koersdocument "Gezamenlijk doorontwikkelen".

Inleiding

Overeenkomstig de artikelen 40 en 43 van de Gemeenschappelijke Regeling
WSD (hierna: WSD) ontvangt u hierbij de volgende stukken van het Dagelijks bestuur WSD:
1. Jaarverslag WSD 2022
2. Accountantsverslag
3. Voorstel tot bestemming van het exploitatieresultaat 2022
4. Begroting WSD 2024 met Financiële Meerjarenraming WSD 2025-2027
5. Notitie Weerstandvermogen WSD met jaarlijkse risicoanalyse
6. Verslag over de rechtmatigheid 2022

Beoogd effect

De gemeenteraad van voldoende informatie voorzien om het (financieel) beleid van WSD te beoordelen.

Vught

Inhoudelijk

Uit de jaarrekening blijkt dat het jaar 2022 voor WSD een goed jaar is geweest met een positief exploitatieresultaat en een gezonde balanspositie. WSD heeft 2022 afgesloten met een gerealiseerd positief resultaat van €2,9 miljoen. Dat is ruim €1,9 miljoen beter dan begroot. De belangrijkste verklaringen hiervoor zijn: hogere rijkssubsidie op de Wet sociale werkvoorziening (hierna: Wsw) (€2,0 miljoen), beter subsidie resultaat op de Participatiewet (hierna: PW) (€0,4 miljoen), Coronacompensatie (€0,2 miljoen), lager bedrijfsresultaat (-€0,9 miljoen) en hogere salaris kosten regulier personeel (-€0,2 miljoen).

Er is in 2022 fors ingezet op de uitvoering van de lokale plannen en de doorontwikkeling van WSD. De daarvoor gevormde bestemmingsreserves zijn ingezet om die bedrijfskosten te compenseren. Zonder de inzet van deze reserves komt het bedrijfsresultaat op €1,6 miljoen.

Het koersdocument 'Gezamenlijk doorontwikkelen' vormt de basis voor de begroting 2024 en verder. Dit is de groei naar een break-even (budget neutraal) scenario voor de exploitatie van WSD in 2025 bij een bezetting van 2.100 personen uit de doelgroep (Wsw en PW). Met dit collectieve ambitieniveau van 2.100 personen is WSD in staat de basisdienstverlening inclusief het expertisecentrum te financieren. Daarmee vormt het koersplan het financiële kader voor de komende jaren, waar de lokale plannen van alle gemeenten ingepast worden.

Met de uitvoering van de lokale plannen krijgt de samenwerking tussen WSD en de gemeenten vorm. In de praktijk wordt de samenwerking gestaag verder uitgebouwd en verstevigd. Het gezamenlijk streven is om einde 2025 het einddoel te bereiken. Dit kan onder de huidige vooruitzichten met een degelijk sluitende begroting.

Argumenten

1.1 De financiële stukken geven hiertoe geen aanleiding.
WSD boekte in 2022 wederom een mooi resultaat en presenteert een sluitende begroting 2024 en meerjarenraming. Daarnaast is de accountant voornemens een goedkeurende controleverklaring af te geven over 2022 en werden er geen materiële risico's gelopen op het gebied van rechtmatigheid.

1.2 De reserves worden (waar nodig) voldoende aangevuld om de doorontwikkeling van WSD en uitvoering van de lokale plannen te waarborgen.
Het benodigde weerstandsvermogen van WSD wordt berekend via de methode van Deloitte en is momenteel op het vereiste niveau. Dit hoeft daardoor niet aangevuld te worden. Wel wordt een bestemmingsreserve voor de doorontwikkeling van WSD gevormd ten behoeve van extra kosten die WSD moet maken om de organisatie aan te passen aan de lokale plannen en veranderingen in de PW. In 2022 heeft WSD meer middelen uit de bestemmingsreserve nodig gehad voor de doorontwikkeling dan vooraf werd verwacht. De Bestemmingsreserve Lokale plannen voor de gemeenten wordt niet aangevuld, maar wel behouden. De gemeenten gebruiken deze bestemmingsreserve voor eventuele extra kosten bij het uitvoeren van het lokale plan.

1.3 Het stimulusprogramma van WSD voorkomt dat er op onze gemeentelijke begroting een risico moet worden opgenomen.

De financiële risico's die WSD loopt, kunnen door bestemmingsreserves bij WSD worden opgevangen. De negatieve businesscase van de PW is het belangrijkste risico van WSD. De begeleidingsvergoeding die het Rijk beschikbaar stelt in de PW schiet namelijk tekort. VNG, Divosa en Cedris lobbyen landelijk voor een verhoging van de begeleidingsvergoeding. Het tweede risico is de nieuwe trap op trap af financieringssystematiek vanuit de Rijksoverheid. Dat betekent dat als het Rijk minder gaat uitgeven, het budget zakt. Via het stimulusprogramma word de negatieve businesscase van de PW gecompenseerd en wordt het risico rond de trap op trap af systematiek afgedekt.

Kanttekeningen

1.1 Door de krappe arbeidsmarkt vraagt het een forse inspanning om regionaal 2.100 personen met een afstand tot de arbeidsmarkt aan het werk te helpen via WSD.
Het koersdocument en het stimulusprogramma zijn gebaseerd op een break-even scenario van 2.100 medewerkers uit de PW of Wsw. Door de krapte op de arbeidsmarkt vinden mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt makkelijker regulier werk. Dat is positief voor de doelgroep, maar een uitdaging voor de 2.100 ambitie. We zien dat de instroom bij WSD, mede door de lokale plannen, toeneemt maar door de krappe arbeidsmarkt is de uitstroom ook hoog. De overtuiging is er wel dat er nog voldoende onbenut arbeidspotentieel is. De gemeenten en WSD zetten gezamenlijk in op het vinden en aan het werk helpen van deze mensen.

Financiën

In onze (meerjaren-)begroting staat tegenover het bedrag dat we van het Rijk ontvangen in de gemeentefondsuitkering voor de voormalige Wsw een gelijk bedrag dat we doorbetalen aan WSD. Hierbij is ingecalculeerd dat het bedrag dat we jaarlijks ontvangen, zal afnemen als gevolg van het feit dat met ingang van 2015 instroom in de voormalige Wsw niet meer mogelijk is. Dat betekent dat het bedrag dat we doorbetalen aan WSD overeenkomstig afneemt. De uitvoering verloopt voor onze gemeente dus budgettair neutraal en leidt niet tot aanpassingen aan de benodigde budgetten.

Burgemeester en wethouders van Vught,

De secretaris	de burgemeester
W.F.F. Keijzers	R.J. van de Mortel

Openbare bijlage(n):

1. Jaarverslag WSD 2022
2. Accountantsverslag
3. Voorstel tot bestemming van het exploitatieresultaat 2022

Vught

4. Begroting WSD 2023 met Financiële Meerjarenraming WSD 2025-2027
5. Notitie Weerstandvermogen WSD met jaarlijkse risicoanalyse
6. Verslag over de rechtmatigheid 2022