Raadsinformatiebrief

Datum	16 mei 2023	Zaaknummer	2071332
		Portefeuille	Werk, jeugd, cultuur en energie M.H.B. Roozendaal

Onderwerp WSD Jaarverslag 2022 en begroting 2024-2027 en overige financiële documenten

Behandeling in commissie
Niet van toepassing

Kennisnemen van
Het concept Jaarverslag 2022 en de concept Begroting 2024-2027 en overige financiële documenten.

Aanleiding
Bijgevoegd treft u aan het concept Jaarverslag 2022 en Begroting 2024-2027 en overige financiële documenten van de WSD. Het College heeft derhalve geen aanleiding gezien om een zienswijze in te dienen.

Kernboodschap
1.1 De jaarrekening 2022 voldoet aan de eisen gesteld in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en zoals bedoeld in artikel 213 lid 3 sub d Gemeentewet.
Uit controles blijkt dat de baten, lasten en balansmutaties, zoals deze in de jaarrekening van de WSD zijn verantwoord, rechtmatig tot stand zijn gekomen.

1.2 WSD toont zich financieel gezond met een positief resultaat van € 2.918.000 op de jaarrekening 2022.
De WSD sluit het jaar af met een positief rekeningresultaat en een gezonde balanspositie. De voornaamste afwijking ten opzichte van de begroting wordt gevormd door een lager subsidieresultaat uit de Participatiewet (PW).
Het positieve resultaat op de jaarrekening geeft geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

1.3 Het voorstel resultaatbestemming is conform de nieuwe methodiek.
De verdeling van de algemene gemeentelijke reserve (Agr) onder de deelnemende gemeenten is aangepast en wordt nu niet alleen gebaseerd op omzet uit werk (voorbehouden opdrachten) maar ook uit realisatie van banen met Loonkostensubsidie (Lks) bij WSD. Dit doet recht aan het bereiken van de gezamenlijke ambitie van 2.100 werknemers. Het geformeerde Personeelsfonds komt tegemoet aan de wens om ook werknemers van WSD mee te laten delen in het positieve bedrijfsresultaat.

1.4 Het Koersplan vormt het financiële kader voor de begroting en bouwt voort op het Stimulusprogramma.
WSD koerst op een degelijke en sluitende begroting. De basis voor de begroting 2024 en verder, ligt in het koersdocument ‘’Gezamenlijk doorontwikkelen’’. Het financiële kader hierbij is de groei naar een break-even scenario voor de exploitatie van WSD in 2025 met een bezetting van 2.100 mensen. De positieve subsidieresultaten Wet sociale werkvoorziening (Wsw) maken de negatieve resultaten PW niet meer goed in de meerjarenraming. Dit gat wordt gedekt uit de stimulusreserve. Deze reserve loopt hiermee af naar € 0 in 2028.

1.5 financieringssystematiek Rijk
De financiering van de Participatiewet is sinds dit jaar veranderd (herijking Gemeentefonds). Gemeenten krijgen langs drie routes geld van de Rijksoverheid: via het bijstandsbudget, Participatiebudget en de algemene uitkering in het gemeentefonds. Een belangrijk deel van het Participatiebudget gaat vanaf 2023 naar de algemene uitkering. En de middelen worden herverdeeld. Deze nieuwe financieringssystematiek vanuit het Rijk komt met een nieuw risico. Het budget beweegt nu mee met de trap op trap af systematiek van de Rijksoverheid. Dat betekent dat als het Rijk minder gaat uitgeven, het budget zakt. Vooralsnog gaan we ervan uit dat dit risico geen grote gevolgen heeft voor het benodigde weerstandvermogen van WSD. Het grootste risico dat WSD hier loopt wordt afgedekt door de Stimulus reserve.

De begeleidingsvergoeding die het Rijk beschikbaar stelt in de PW schiet tekort. Hierdoor is de PW momenteel een negatieve businesscase. Door recente maatregelen staat de businesscase verder onder druk. Zo is er een loonsverhoging doorgevoerd in cao Aan de Slag en het wettelijk minimumloon is gestegen. Daarnaast wordt gemerkt dat de medewerkers uit de PW gemiddeld steeds intensievere begeleiding nodig hebben. Om de businesscase rond te krijgen moet de begeleidingsvergoeding per persoon verhoogd worden. Hiervoor wordt landelijk gelobbyd vanuit VNG, Divosa en Cedris. Totdat er wel een structureel dekkende financiering komt vanuit het Rijk zal vanuit de Stimulus reserve het negatieve subsidieresultaat gecompenseerd moeten worden.

Communicatie
De zienswijze van de deelnemende gemeenten moet derhalve vóór 15 juni 2023 kenbaar worden gemaakt.

Participatie
De Adviesraad Sociaal Domein Meierijstad wordt geïnformeerd over de financiële stukken.

Duurzaamheid
Mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt worden middels de begeleiding van de SW bedrijven IBN en WSD begeleidt naar duurzame inzetbaarheid in een inclusieve samenleving.

Financiën
Dit wordt toegelicht in de kernboodschap.

Planning
De financiële stukken zullen definitief worden vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de WSD op 23 juni 2023.

Bijlage(n)
1. Jaarverslag en jaarrekening WSD 2022
2. Concept accountantsverslag BDO 2022
3. Voorstel resultaatbestemming 2022
4. Concept Begroting 2024 en financiële meerjarenraming 2025 t/m 2027
5. Notitie Weerstandsvermogen 2022 WSD
6. Eindrapportage Rechtmatigheidsonderzoek 2022

Ter inzage documenten
Niet van toepassing.

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van de gemeente Meierijstad

De secretaris,	De burgemeester,
drs. M.G.C. Wilms-Wils RA	ir. C.H.C. van Rooij