

Gemeenschappelijke Regeling: WVS**1. Zijn de stukken tijdig door de GR ingediend bij de gemeente?**

Ja, de stukken zijn tijdig ontvangen:

De kaderbrief is ontvangen op 30 januari 2023.

De ontwerpbegroting 2024 en jaarrekening 2022 zijn ontvangen op 4 april 2023.

2. Is voldaan aan de BBV-voorschriften?

Ten laste van de jaarrekening 2022 wordt voorgesteld een bestemmingsreserve te treffen om de hogere loonkosten in 2023 in verband met de nieuwe CAO te dekken. Bij het opstellen van de nu geldende begroting 2023 was deze CAO nog niet afgesloten.

Opgemerkt wordt 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.

3. Inhoudelijke aandachtspunten, beleidsontwikkelingen e.d.

WVS voert, vanuit de Participatiewet, de sociale werkvoorziening en het beschut werken uit.

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.

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 leerroutes) aangeboden. Tevens wordt gewerkt aan een tool waarmee gemeten kan worden wat de impact is van de ontwikkeltrajecten.

4. 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.

5. Financieel overzicht

Bedragen in onderstaande tabel x € 1.000

Jaarrekening 2022: Resultaat en bestemming

GR WVS	Realisatie 2022	Resultaat 2022	Resultaat bestemming toevoeging aan eigen reserve GR	Resultaat bestemming terug naar gemeenten
Totaal GR	7.532	1.068 V	650 V	418 V
Bijdrage Etten-Leur	844			47 V

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 Etten-Leur gaat het om een bedrag van € 140.759.

Meerjarenontwikkeling

GR WVS	(Herziene) Begroting 2023	Ontwerp begroting 2024	Meerjaren- begroting 2025	Meerjaren- begroting 2026	Meerjaren- begroting 2027
Totaal GR	7.700	8.342	8.014	8.042	7.999
Bijdrage Etten-Leur	859	940	903	906	901
Opgenomen in meerjarenperspectief Etten-Leur	859	741	760	734	734
Verschil (- is nadelig)	0	-199	-143	-172	-167

6. Overige aandachtspunten
Niet van toepassing.

7. De zienswijze

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.