

Toelichting reservebeleid WSD

Algemeen bestuur
3 juli 2024



Werk. Samen. Doen.





Hoe gaat het met het met WSD? Goed!

- We realiseren veel werkgelegenheid / in-door-uitstroom voor kwetsbare inwoners
- Hoge medewerkerstevredenheid
- Goede relatie met gemeenten, werkgevers, partners in de regio
- Financieel gezond

Hoe gaat het met het land? Niet geweldig!

- Vanuit Den Haag weinig aandacht voor participatie van kwetsbare groepen
- Participatiewet heeft niet tot “meer inclusie” geleid
- Geen onderwerp in hoofdlijnenakkoord
- Groot onbenut arbeidspotentieel (> 1.000.000) én permanente arbeidskrapte ???
- MKBA
- Risico Waadi
- Participatiewet kent geen dekkende financiering (vooralsnog ook geen plannen van nieuwe kabinet)



Koers WSD

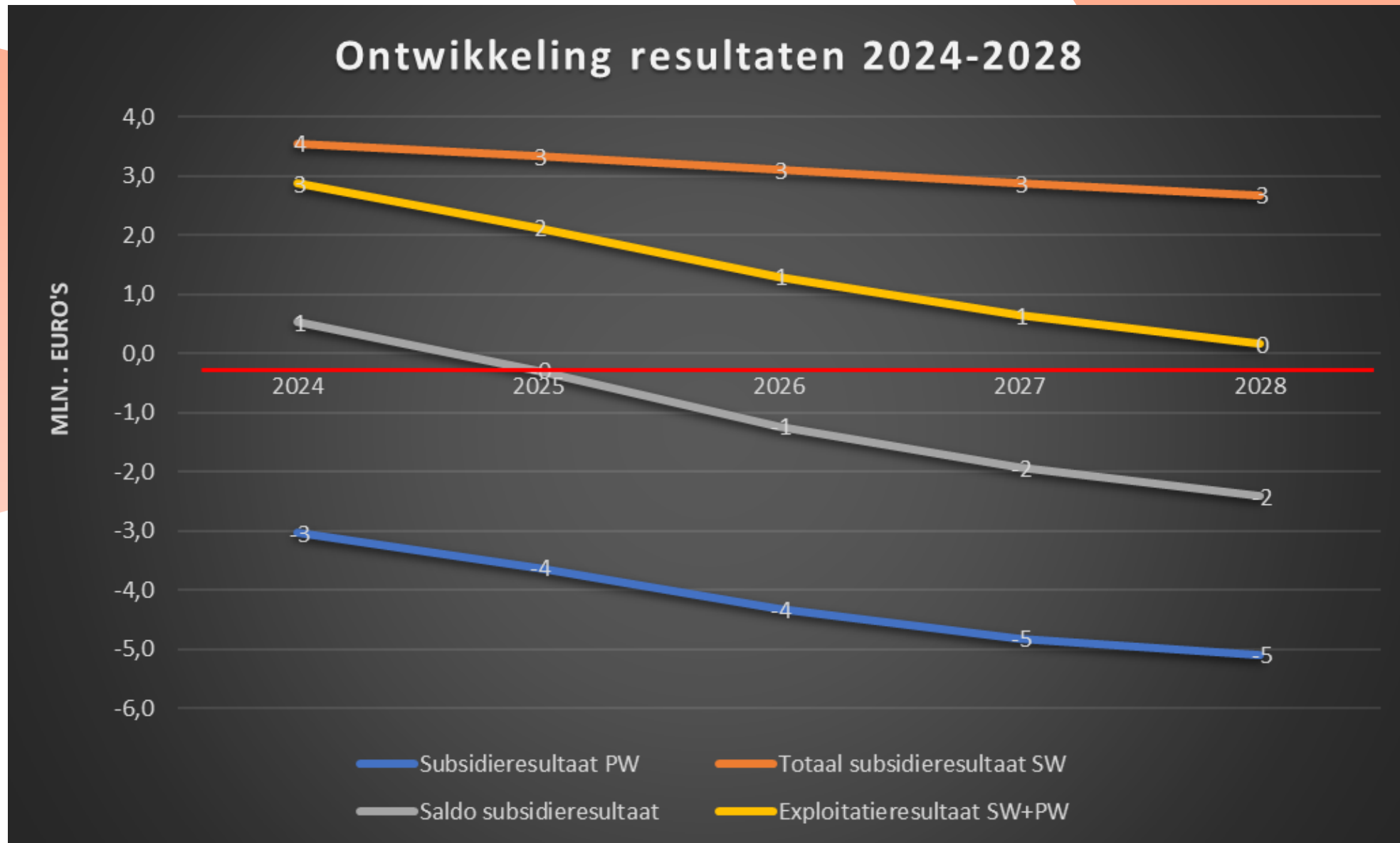
- 2100 medewerkers
 - Voldoet aan behoefte regio en gezamenlijke ambitie raden
 - Nodig voor slagkracht en innovatie WSD
- Lokale plannen
- De Kenniskompanie
- Plusdiensten



Uitgangspunten financieel beleid WSD

- Kern → ondersteunt koers WSD en mitigeert risico's
- Beleid word periodiek herijkt en door het Algemeen bestuur vastgesteld
- Fundamenten voor het laatst door AB herbevestigd maart 2022
 1. Prudent begroten en goed koopmansgebruik
 2. Prudent financieel beheer
 3. Eerst verdienen en dan pas uitgeven via bestemmingsreserves

Business case WSD meerjarige doorkijk



Reserve positie WSD

- WSD heeft reserves:
 1. **algemene** reserves zijn bedoeld als weerstand voor algemene bedrijfsrisico's
 2. **bestemmings**reserves die *bestemd zijn*: voor verwachte, toekomstige kosten
- De bestemmingsreserves hebben allen een bestemming, vastgesteld door het DB/AB. Gezien het doel van WSD en op basis van de huidige wetgeving en verwachte ontwikkelingen, zijn deze gezamenlijk en op een zorgvuldige wijze vastgesteld
- Opmerkingen accountant:
 - De totale reserve positie van WSD ontwikkelt zich geleidelijk en op een stabiele wijze mee met de omvang van het bedrijf en de daarbij gesignaleerde risico's.
 - Solvabiliteit is de afgelopen jaren stabiel.

Hoogte en allocatie vermogen WSD per 1-1-2024 (* € 1,0 mln.) na bestemming resultaat 2023

Vermogenspositie

1. Algemene reserve	2. Bestemmingsreserves WSD				3. Bestemmingsreserves Gemeenten		
10,7	4,9				13,3		
Algemene reserve WSD							
	WSD Reserve permanente bedrijfsontwikkeling	WSD - Reserve doorontwikkeling	WSD - Reserve duurzaamheid	WSD - Personeels-fonds	Gemeente reserve lokale plannen	Gemeente reserve stimulus	Gemeente reserve dividend / AGR
10,7	2,1	1,4	0,4	1,0	1,7	6,0	5,6
Risico afdekking en werkkapitaal	Realisatie koers (2100 bezetting, lokale plannen, DKK, Plusdiensten, ...)					Gemeente Dividend/AGR	

* Exclusief bestemmingsreserve vakantiegeld (€ 2,9 mln.)

1. Ontwikkeling algemene reserve

Reserve	Stand begin 2024	Verwachte stand ultimo 2026
Algemene reserve	€ 10,7 mln.	€ 10,7 mln.

- Op basis van de Deloitte-methode worden op een gestructureerde manier de bedrijfsrisico's, de subsidierisico's en de risico's van deelnemingen in beeld gebracht
- De methode is gangbaar in de branche voor type bedrijf als WSD
- WSD past de methode prudent en consistent toe
- Methodiek herbevestigd door het AB in maart 2022

2a. WSD reserve permanente bedrijfsontwikkeling

Reserve	Stand begin 2024	Verwachte stand ultimo 2028
Reserve innovatie	€ 2,08 mln.	€ 2,08 mln.

- Noodzaak voortdurende doorontwikkeling
- Omslag Wsw → PW
 - Complexere doelgroepen betekent andere begeleidingsbehoefte
- Wendbare organisatie
- Vast bedrag bij jaarlijkse resultaatbestemming € 0,46 mln
- Vast bedrag jaarlijks in exploitatie vrijvallend ter dekking € 0,46 mln
- Per saldo geen resultaat-effect

2b. WSD reserve doorontwikkeling

Reserve	Beginstand dd. 2018	Stand begin 2024	Verwachte stand ultimo 2026
Reserve doorontwikkeling WSD	€ 1,58 mln.	€ 1,37 mln.	€ 0,0 mln.

- Koppeling koers (2100, lokale plannen, ..) → werving, nieuwe dienstverlening, ..
- Toegevoegd: aanpassing organisatie en systemen v.w.b. cyber security, AVG en legacy software
- Dekking aanvullende kosten

2c. WSD reserve duurzaamheid

Reserve	Stand begin 2024	Verwachte stand ultimo 2026	Verwachte eindstand 2028
Reserve duurzaamheid	€ 0,40 mln.	€ 0,40 mln.	€ 0,0 mln.

- Duurzaamheid belangrijke maatschappelijke uitdaging
- Thema's WSD tot nu toe: verbouwing, halvering energieverbruik
→ fors effect op bedrijfsresultaat 2023 e.v..
- Doelstelling komende jaren is verder te verduurzamen:
 - Huisvesting, elektrificatie wagenpark
 - Investering komende jaren voorzichtig geschat op € 3,0 mln.
→ noodzaak tot beperken effect op bedrijfsresultaat (meerjarig)

2d. WSD personeelsfonds

Reserve	Beginstand dd. 2022	Stand begin 2024	Verwachte stand 2026
Reserve personeelsfonds	€ 0,42 mln.	€ 0,96 mln.	€ 0,0 mln.

- Op verzoek bestuur een reserve gevormd (doelgroep) medewerkers te laten delen in gerealiseerde voordelige resultaten
- 25% van vrij besteedbaar resultaat voor het personeelsfonds
- Afgelopen jaren o.a. ingezet voor: (tijdelijke) verhoging reiskosten, eenmalige uitkering, personeelsfeest

3a. Gemeenten reserve lokale plannen

Reserve	Beginstand dd. 2020	Stand begin 2024	Verwachte stand ultimo 2026
Reserve lokale plannen	€ 2,6 mln.	€ 1,69 mln.	€ 0,80 mln.

- Doel van deze reserve is dekking van de aanvullende kosten die gemeenten maken voor de uitvoering van de lokale plannen
- De lokale plannen zijn de uitwerking van het koersdocument “Gezamenlijk doorontwikkelen”
- Nog niet alle gemeenten vol op stoom met lokale plannen.
- Na afloop 2026 balans opmaken en dan kijken of er daadwerkelijk iets resteert

3b. Gemeenten stimulus reserve

Reserve	Beginstand dd. 2021	Stand begin 2024	Verwachte stand 2026	Verwachte eindstand 2028
Reserve stimulus	€ 7,06 mln.	€ 5,97 mln.	€ 3,63 mln.	€ 0,0 mln.

- Basis is ambitie 2.100 arbeidsplaatsen ultimo 2026
- Als gemeentelijk begeleidingsbudget tekort schiet dekking uit Stimulus
- Afname SW / toename PW leidt binnen enkele jaren tot negatief subsidieresultaat SW+PW
- Dekking uit stimulus om subsidieresultaat tenminste neutraal te houden
- Van belang is structureel sluitende meerjarenraming WSD en dus geen financiële claim WSD op begroting gemeenten

3c. Gemeenten reserve dividend / AGR

Reserve	Toegevoegd sinds 2012	Stand bestedingen begin 2024	Beschikbaar begin 2024
Dividend	€ 7,22 mln.	€ 5,38 mln.	€ 1,84 mln.
AGR bij WSD	€ 2,06 mln.	€ 0,29 mln.	€ 1,77 mln.
AGR besteedbaar via glijdende schaal	€ 2,06 mln.	€ 0,05 mln.	€ 2,01 mln.
Totaal	€ 11,34 mln.	€ 5,72 mln.	€ 5,62 mln.

Voor de besteding van deze gemeentelijke reserves gelden de kaders van het beleid zoals vastgesteld door algemeen bestuur in maart 2022.



Dank voor uw aandacht

Vragen??