

Raadsvoorstel

Onderwerp	Raadsvoorstel m.b.t. Financiële stukken WSD 2022
Afdeling	Afdeling Ontwikkeling
Datum behandeling in B&W:	10 mei 2022
Datum raadsvergadering	23 juni 2022
Nummer	
Documentnummer	INT/22 - 482224
Zaaknummer	Z22 - 249291
Afdelingshoofd	J.J. Finke

Voorstel

1. Uw zienswijze op de financiële stukken WSD uit te brengen zoals verwoord in bijgevoegde brief.

Eerdere besluitvorming

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”.

Daarvoor, op 17 juni 2021, hebt u in een amendement uw zienswijze gegeven op de financiële stukken WSD van dat jaar. Hierin riep u op om het gerealiseerde, geschoonde exploitatieresultaat volledig aan de verschillende gemeenten als dividend uit te keren. Elke individuele gemeente zou dan kunnen kiezen tussen dividend in geld en in natura. Deze handelswijze wijkt af van de standaard procedure om 50% van het exploitatieresultaat toe te voegen aan het eigen weerstandsvermogen van WSD en de andere 50% beschikbaar te stellen aan de deelnemende gemeenten om mensen uit de doelgroep via WSD aan werk te helpen. Het amendement beoogt dat gemeenten deze middelen in beginsel ook buiten de WSD om in kunnen zetten.

Inleiding

Overeenkomstig de bepalingen in de artikelen 40 en 43 van de Gemeenschappelijke Regeling WSD ontvangt u namens het Dagelijks bestuur van WSD de volgende stukken in de bijlage:

1. Jaarverslag WSD 2021
2. Accountantsverslag BDO Accountants
3. Voorstel tot bestemming van het exploitatieresultaat 2021
4. Begroting WSD 2023 met Financiële Meerjarenraming WSD 2024-2026
5. Notitie Weerstandvermogen WSD met jaarlijkse risicoanalyse
6. Verslag over de rechtmatigheid 2021

In dit voorstel leest u een toelichting op het jaarverslag 2021, het veranderde beleid rond het weerstandsvermogen en bestemming en besteding van het resultaat en de begroting 2023 met Financiële Meerjarenraming WSD 2024-2026.

In de bijlage vindt u een korte samenvatting van het accountantsverslag, het voorstel tot bestemming van het exploitatieresultaat 2021, de Notitie Weerstandvermogen WSD met jaarlijkse risicoanalyse en het verslag over de rechtmatigheid 2021.

Beoogd effect

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

Inhoudelijk

Jaarverslag WSD 2021

Uit de jaarrekening 2021 blijkt dat WSD ook het tweede jaar van de coronacrisis goed heeft doorstaan met weer een positief rekeningresultaat en een gezonde balanspositie. WSD heeft het jaar 2021 afgesloten met een gerealiseerd positief resultaat van bijna € 2,7 mln.. Dit is ruim € 2,4 mln. beter dan begroot.

Een belangrijke deel van deze opbrengst komt door een verbetering van het subsidieresultaat sociale werkvoorziening (SW). Deze rijkssubsidie valt ruim €1,4 mln. hoger uit dan begroot. Dit wordt onder andere veroorzaakt door een hogere feitelijke uitstroom van SW-medewerkers (en dus minder kosten) dan waar het Rijk rekening mee houdt.

Het subsidieresultaat op de uitvoering van de Participatiewet (PW) is circa € 0,5 mln. beter dan begroot. Dit is vooral het gevolg van hogere loonkostenvoordelen op grond van de Wet Tegemoetkoming Loondomein en hogere begeleidingsvergoedingen van het Rijk dan begroot.

Een andere belangrijke bijdrage aan het beter dan begrote resultaat is de van het rijk ontvangen coronacompensatie Wsw over 2021 van totaal € 0,8 mln.. Deze compensatie was niet begroot. De coronacompensatie van het rijk is tevens de oorzaak van de afwijking tussen de resultaten over 2021 (€2,7 mln.) en 2020 (€ 4,2 mln.). 2020 kende namelijk een aanzienlijk hogere coronacompensatie, namelijk € 2,6 mln. versus € 0,8 mln. in 2021.

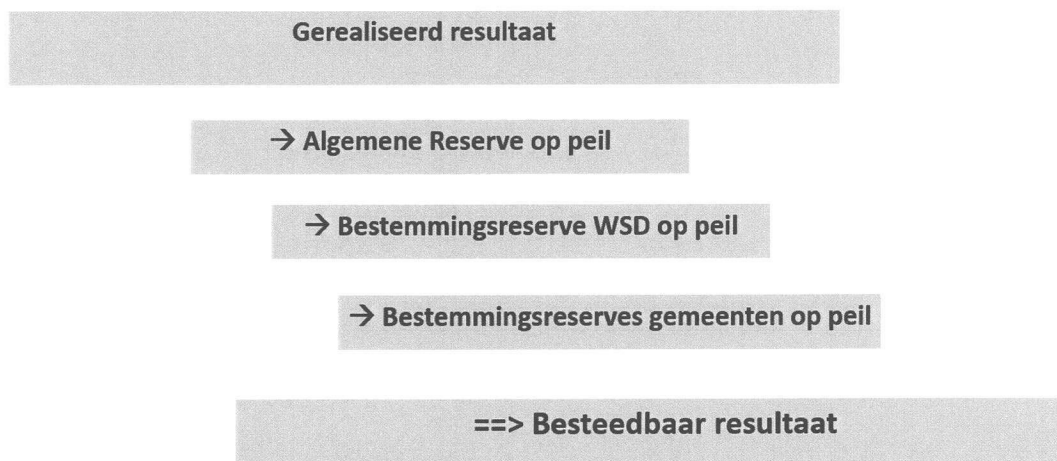
Het bedrijfsresultaat is € 0,9 mln. lager dan begroot. De netto toegevoegde waarde gerealiseerd met de doelgroep is in coronatijden op het begrote bedrag uitgekomen. Het achterblijven van het aantal trajecten tijdens de coronacrisis zorgt voor lagere overige bedrijfsopbrengsten. Daarnaast is het afgelopen jaar fors ingezet op de ontwikkeling van de lokale plannen en de doorontwikkeling van de organisatie. Daardoor komen de overige bedrijfskosten hoger uit dan begroot. Tegenover deze hogere uitgaven staat een bestemmingsreserve die we hiervoor inzetten.

Aangepast beleid weerstandvermogen en bestemming en besteding van het resultaat

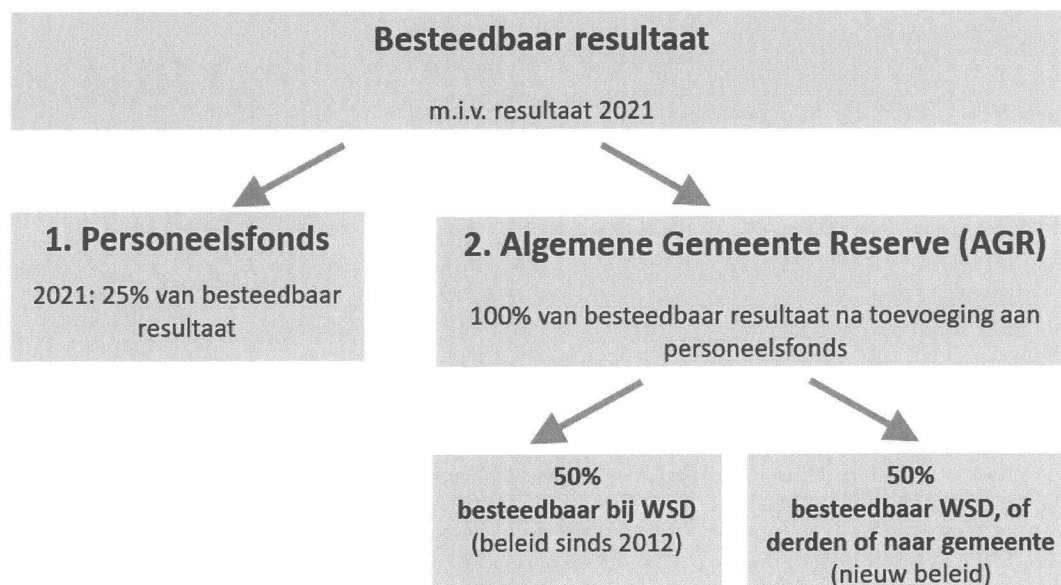
In het licht van de ontwikkeling en uitwerking van de koers van WSD, is ook een nieuw besluit genomen over het beleid rond het weerstandsvermogen en de bestemming en besteding van het resultaat. Ook is naar de verdeling en besteding van dividend gekeken, in lijn met het gemeentelijk amendement van 17 juni 2021. Het gesprek hierover is op initiatief van het Dagelijks bestuur in de tweede helft van 2021 van start gegaan. Op 9 maart 2022 heeft het Algemeen bestuur het nieuwe beleid vastgesteld.

Het berekenen van het benodigde weerstandsvermogen van WSD wordt voortaan gebaseerd op een minimumpositie. De hoogte van dit benodigde minimumbedrag wordt vastgesteld op basis van de door Deloitte voor SW bedrijven ontwikkelde methode voor risico inschatting.

In het kader van het nieuwe beleid is voor een andere naam voor de reserve dividend gekozen. Vanaf de bestemming resultaat 2021 spreken we van Algemene Gemeentelijke Reserve (AGR). De als dividend bestemde voordelige resultaten uit het verleden blijven, voor het onderscheid, als zodanig aangemerkt. Onderstaande afbeeldingen visualiseren het nieuwe beleid.



Het gerealiseerd resultaat wordt bestemd volgens een rangorde. Eerst brengt de WSD de Algemene Reserve (het weerstandsvermogen van WSD) op orde. Dan kijkt WSD welke reserves nodig zijn om de koers en lokale plannen te kunnen uitvoeren. Hierbij wordt gekeken naar wat WSD nodig heeft en wat de gemeenten nodig hebben. De middelen die na deze toekenning van vermogen overblijven vormen het besteedbaar resultaat. Dit wordt als volgt toegekend.



Voor 2021 is besloten dat 25% ten goede komt aan een Personeelsfonds en het resterende bedrag wordt volledig beschikbaar gesteld voor de AGR.

Het personeelsfonds komt ten goede aan de medewerkers van WSD. Op deze manier profiteert de doelgroep van het goede resultaat wat is behaald door hun inzet.

De hoofdlijn van de besteding van de AGR is bestuurlijk vastgesteld. 50% bij WSD en de overige 50% via een glijdende schaal aan activiteiten in het sociaal domein. De glijdende schaal ziet er als volgt uit:

1. Dividend komt ten goede aan de doelgroep. Concreet betekent dat besteding aan werk of trajecten of extra banen PW bij WSD (huidig beleid).
2. Sociaal domein – direct of indirect werk gerelateerd bij WSD. Bijvoorbeeld inburgering werken en taal leren of werktrajecten jeugd.
3. Sociaal domein – direct of indirect werk gerelateerd niet uitsluitend bij WSD. Bijvoorbeeld trajecten bij andere aanbieders.
4. Sociaal domein – niet uitsluitend werk gerelateerd en niet uitsluitend bij WSD. Bijvoorbeeld Wmo hulpmiddelen.
5. Vrij besteedbaar bij gemeenten.

Na verloop van het boekjaar zijn de niet aan het sociaal domein bestede AGR-middelen vrij beschikbaar voor de betreffende gemeenten. De intentie is dat gemeenten éénmalig kunnen besluiten over restant-AGR van enig jaar. Dit moet nog formeel worden uitgewerkt.

Begroting WSD 2023 en Financiële meerjarenraming WSD 2024-2026

Het koersdocument “Gezamenlijk doorontwikkelen” vormt de basis voor de begroting 2023 en verder. Op basis van dit koersdocument hebben de deelnemende gemeenten, samen met WSD, lokale plannen opgesteld. Aan de hand van het koersdocument heeft het Algemeen bestuur ook het financiële kader vastgesteld. 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.

Het aantal van 2.100 lijkt een reëel aantal mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt in onze regio. Dit is inclusief nog veel onbenut arbeidspotentieel. Teveel mensen staan onbedoeld langs de kant terwijl ze wel willen en kunnen werken. Toeleiding naar WSD van deze groep zal een forse inspanning van alle betrokken partijen vragen.

Om de gezamenlijke ambitie van 2.100 banen eind 2025 waar te kunnen maken, moeten gemeenten wel over voldoende middelen beschikken om zowel de loonkostensubsidie als de begeleiding te kunnen financieren. Per 1 januari 2022 wordt loonkostensubsidie vergoed naar realisatie. Dit laatste zal voor de WSD-regio, en zeker ook voor Vught, dat relatief veel banen met loonkostensubsidie realiseert, naar alle waarschijnlijkheid positief uitpakken.

Helaas worden de beschikbare middelen voor de begeleidingsvergoeding van personen in een loonkostensubsidie-baan (nog) niet verdeeld op basis van realisatie. Op grond van geactualiseerde

gegevens over de uitstroom SW en de achtergebleven instroom PW is in 2021 een berekening gemaakt van de benodigde middelen om de begeleiding tot en met 2025 te kunnen betalen. Deze berekening komt terug in het Stimulusprogramma. Dit programma koppelt de ambitie om te groeien naar 2.100 banen uit het koersdocument aan de aangekondigde verruiming van Rijks financiering. Door slim te investeren in mensen is het ambitieniveau voor de bezetting in 2025 financieel haalbaar. De deelnemende gemeenten hoeven geen eigen middelen of AGR in te zetten. Het Algemeen bestuur heeft in de vergadering van 14 juli 2021 ingestemd met het Stimulusprogramma en de vorming van de bijbehorende bestemmingsreserve. Het Stimulusprogramma is basis voor de meerjarenbegroting 2022 e.v.

Op het moment van het opstellen van de begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 is de omvang van de beschikbare bestemmingsreserves ultimo 2021 afgezet tegen de noodzakelijke middelen om ook in 2026 de begeleiding boven het referentiegetal te kunnen betalen. Op grond van de uitkomst moet ten behoeve van de gemeenten de Stimulusreserve te worden aangevuld met € 0,32 mln.. Zo kan ook in 2026 het Stimulusprogramma gerealiseerd worden.

Met de nadere uitwerking van de lokale plannen krijgt de invulling van de samenwerking tussen WSD en de gemeenten vorm. 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 Zowel de reservepositie als het dividendbeleid is opnieuw beoordeeld.

De discussie over de omvang van de reserves van WSD is mede door uw amendement geagendeerd bij het Dagelijks en Algemeen bestuur van WSD. Het nieuwe beleid komt tegemoet aan het amendement.

1.2 Er zijn verder geen bijzondere of te kwantificeren financiële afwijkingen.

Ondanks de Coronacrisis boekt WSD wederom een mooi resultaat met een sluitende begroting.

Kanttekeningen

1.1 De begroting is geraamd op 2100 werkplekken en dat is gezien de krapte op de arbeidsmarkt een uitdaging.

Door de krapte op de arbeidsmarkt vinden mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt makkelijker regulier werk. Dat is positief voor de doelgroep. Voor de begroting van WSD brengt dit risico's met zich mee, omdat deze is gebaseerd op 2.100 plaatsingen in 2025. Op het moment zijn er, zowel regionaal als vanuit de gemeente Vught, minder plaatsingen bij WSD dan waar volgens de raming vanuit wordt gegaan. De gemeente probeert een bredere doelgroep te benaderen om meer mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt te kunnen begeleiden naar werk bij WSD. Hier wordt invulling aan gegeven via het lokaal actieplan.

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 de 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

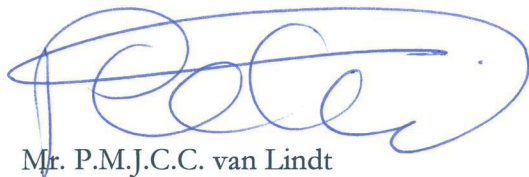


verloopt voor onze gemeente dus budgettair neutraal en leidt niet tot aanpassingen aan de benodigde budgetten.

Communicatie

Na vaststelling van het raadsbesluit wordt dit gedeeld met WSD.

Burgemeester en wethouders van Vught,
De secretaris (wnd)



Mr. P.M.J.C.C. van Lindt

de burgemeester



R.J. van de Mortel

Openbare bijlage(n):

1. Jaarverslag WSD 2021
2. Accountantsverslag BDO Accountants
3. Voorstel tot bestemming van het exploitatieresultaat 2021
4. Begroting WSD 2023 met Financiële Meerjarenraming WSD 2024-2026
5. Notitie Weerstandvermogen WSD met jaarlijkse risico-analyse
6. Verslag over de rechtmatigheid 2021
7. Toelichting overige financiële stukken

Vertrouwelijke bijlage(n):

Bijlagen onder geheimhouding:

Nee

Nee