

## Raadsvoorstel

|                           |                             |
|---------------------------|-----------------------------|
| Onderwerp                 | Financiële stukken WSD 2024 |
| Team                      | Cluster Leven en Meedoen    |
| Datum behandeling in B&W: | 16 april 2024               |
| Datum raadsvergadering    | 13 juni 2024                |
| Nummer                    |                             |
| Documentnummer            | INT/24 - 613674             |
| Zaaknummer                | Z24 - 275799                |

## Voorstel

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

## Eerdere besluitvorming

Op 22 juni 2023 behandelde u de financiële stukken van dat jaar en besloot u geen zienswijze uit te brengen.

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 2023
2. Concept accountantsverslag 2023
3. Voorstel tot bestemming van het exploitatieresultaat 2023
4. Begroting WSD 2025 met Financiële Meerjarenraming WSD 2026-2028
5. Notitie Weerstandvermogen WSD met jaarlijkse risicoanalyse

## Beoogd effect

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

## Inhoudelijk

WSD ondersteunt mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt bij het vinden en behouden van werk. Eind 2023 hadden 222 Vughtse inwoners een passende baan bij WSD. Dit betrof 73 personen vanuit de Participatiewet (hierna: PW) en 149 personen vanuit de Wet sociale werkvoorziening (hierna: Wsw). Deze mensen werken gedetacheerd bij een reguliere werkgever of binnen de interne infrastructuur van WSD. WSD werkt hiervoor samen met verschillende Vughtse bedrijven. Terugstroom naar de gemeente was nauwelijks aan de orde (2) en 5 Vughtse inwoners zijn doorgestroomd naar een reguliere baan zonder ondersteuning. Verder biedt WSD verschillende re-integratietrajecten aan voor inwoners in de bijstand waarbij zij toewerken naar een baan (met of zonder ondersteuning). Eind 2023 volgden 35 Vughtse personen een re-integratietraject bij WSD.

WSD was in 2023 volop in (door)ontwikkeling. In 2023 is jongerenlabel Kwikstart een vast onderdeel geworden van de dienstverlening voor jongeren tot 27 jaar. Het opdoen van relevante werknemersvaardigheden en werkervaring staat centraal binnen Kwikstart en er zijn trainingen en coaching specifiek voor jongeren. Er is veel ingezet op het bereiken van onbenut arbeidspotentieel dat niet in beeld is bij de gemeenten via een brede wervingscampagne. Ook is ingezet op het vroegtijdig aan het werk helpen van inburgeraars uit de zelfredzaamheidsroute. In samenwerking met het UWV is een kleinschalige pilot uitgevoerd om mensen met een WIA-achtergrond aan het werk te helpen bij WSD. Hieraan namen 3 inwoners uit de gemeente Vught deel. Verder zette WSD zich in voor de bestaanszekerheid van de doelgroep door budgetcoaching aan te bieden aan haar medewerkers.

Uit de jaarrekening blijkt dat het jaar 2023 voor WSD een goed jaar is geweest met een positief exploitatieresultaat en een gezonde balanspositie. WSD heeft 2023 afgesloten met een gerealiseerd positief resultaat van €4,0 miljoen. De belangrijkste verklaringen hiervoor zijn: hogere rijkssubsidie op de Wsw (€3,9 miljoen), slechter subsidieresultaat op de PW (-€0,5) en lager bedrijfsresultaat (-€0,2 miljoen).

Het betere exploitatieresultaat wordt gevormd door het subsidieresultaat SW dat hoger uitvalt dan begroot. Dit wordt deels veroorzaakt door een hogere feitelijke uitstroom van SW-medewerkers dan waar het Rijk rekening mee houdt. Het gaat hier qua omvang om een incidenteel voordeel daar de Wsw populatie de komende jaren afneemt.

Het koersdocument 'Gezamenlijk doorontwikkelen' vormt de basis voor de begroting 2025 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 2023 wederom een mooi resultaat en presenteert een sluitende begroting 2025 en meerjarenraming. Daarnaast is de accountant voornemens een goedkeurende controleverklaring af te geven over 2023 en werden er geen materiële risico's geconstateerd 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 wordt aangevuld met € 0,2 mln. om weer op het vereiste niveau te komen. De bestemmingsreserve voor de doorontwikkeling van WSD is 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, deze wordt aangevuld met 0,45 mln.. De Bestemmingsreserve Lokale plannen voor de gemeenten en de stimulusreserve wordt niet aangevuld, maar wel behouden. De gemeenten gebruiken deze bestemmingsreserve voor eventuele extra kosten bij het uitvoeren van het lokale plan. Er wordt een bestemmingsreserve duurzaamheid gevormd van €0,4 mln. om daarmee de hogere afschrijvingen als gevolg van hogere uitgaven aan duurzaamheid het komende jaar op te vangen.

### *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 financieringssysteem vanuit de Rijksoverheid. Dat betekent dat als het Rijk minder gaat uitgeven, het budget zakt. Via het stimulusprogramma wordt de negatieve businesscase van de PW gecompenseerd en wordt het risico rond de trap op trap af systeem afgedekt. Door deze negatieve businesscase van de PW hebben veel sociaal ontwikkelbedrijven een negatief financieel resultaat. Door zuinigheid, innovatie en doordacht financieel beleid lukt het WSD om een overwegend positief resultaat te blijven behalen.

## 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. In 2024 start een brede wervingscampagne van WSD, conform de lokale plannen.

## Financiën

De gemeente Vught ondervindt geen financiële consequenties van de resultaten over 2023 en de begroting van 2025 van WSD. De middelen die we vanuit het Rijk ontvangen voor de voormalige Wsw betalen we door aan WSD. De uitvoering verloopt voor onze gemeente dus budgettair neutraal.

In 2022 heeft het Algemeen Bestuur van WSD de bestedingssystematiek van het positieve resultaat (toen nog dividend genoemd) herzien en is de Algemene gemeentelijke reserve (AGR) ingesteld. Dit besluit komt tegemoet aan de zienswijze die op 17 juni 2021 door de raad is ingediend met daarin de oproep om het geschoonde resultaat volledig beschikbaar te stellen voor de gemeenten. Het beschikbare resultaat 2023 na het aanvullen van de bestemmingen, wordt conform besluit van het Algemeen Bestuur van WSD voor 25% gereserveerd voor het personeelsfonds (25%; voor 2023 € 0,549 mln.) en het resterende bedrag van € 1,648 mln. wordt volledig beschikbaar gesteld voor de Algemene gemeentelijke reserve (AGR). Het Vughtse deel van de AGR zal vervolgens worden ingezet om projecten rond re-integratie of breder in het sociaal domein te financieren. Voorbeelden waarbij AGR in 2023 is ingezet zijn Ontwikkelingsgerichte Arbeidsmatige Dagbesteding en de Woonomgevingsploeg. Ook in 2024 zal de AGR worden ingezet om projecten binnen het sociaal domein te financieren.

## Communicatie en vervolgtraject

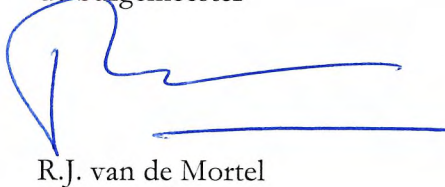
Na vaststelling van het raadsbesluit wordt dit gedeeld met WSD.

Burgemeester en wethouders van Vught,  
De secretaris



W.F.F. Keijzers

de burgemeester



R.J. van de Mortel

Openbare bijlage(n):

1. Jaarverslag WSD 2023
2. Concept accountantsverslag 2023
3. Voorstel tot bestemming van het exploitatieresultaat 2023
4. Begroting WSD 2025 met Financiële Meerjarenraming WSD 2026-2028
5. Notitie Weerstandvermogen WSD met jaarlijkse risicoanalyse