WVS
Postbus 1130
4700 BC Roosendaal

088 031 2000
info@wvs.nl

www.wvs.nl
KvK 20160803

Onderwerp: voorstel tot vaststelling van de begroting 2025 en de meerjarenraming t/m 2028

No. 6 - 2024
Dos. 3/45 A

Aan het algemeen bestuur.

Voor u ligt de ontwerp begroting 2025 (en de meerjarenraming t/m 2028) van WVS. Deze ontwerp begroting is gebaseerd op de (voorlopige) cijfers (o.a. voorlopige Participatiebudgetten) uit de mei- en septembercirculaire van 2023. De aannames voor het jaar 2025 zullen ongetwijfeld nog wijzigen. Dit zal blijken uit de mei- en september circulaire van 2024. In verband hiermee zullen wij in het najaar van 2024 een herziene begroting 2025 presenteren.

De ontwerp begroting 2025 is gebaseerd op de volgende pijlers:

- een (verdere) daling van het aantal Wsw-dienstverbanden omdat a.g.v. de in werking treding van de Participatiewet geen nieuwe instroom meer plaatsvindt van Wsw-dienstverbanden per 1 januari 2015;
- de aan de deelnemende gemeenten toe te kennen Particpatiebudgetten / Wsw 2025 waarbij er vanuit wordt gegaan dat deze budgetten volledig aan WVS zullen worden overgemaakt; in de begroting is uitgegaan van de gemiddelde rijksbijdrage SW ad € 36.265,- per arbeidsjaar (SE), inclusief de door het Rijk te verstrekken loonprijscompensatie (3 %);
- de door het ministerie in het vooruitzicht gestelde 'rijksbijdrage infrastructuur'; deze gelden zijn bedoeld voor het creeëren van landelijk 10.000 extra banen; voor het werkgebied van WVS zou het gaan om 150 tot 175 extra banen waarmee (voor 2025) een bedrag gemoeid is van € 1,6 miljoen;
- het door het Rijk toegekende lage inkomens voordeel (LIV) is vanaf 2025 vervallen; dit was een financieel voordeel voor de loonkosten SW; onduidelijk is of er iets voor in de plaats komt;
- instroom van medewerkers / cliënten vanuit de Participatiewet (met behoud van uitkering, met en zonder loonkostensubsidie, alsmede instroom van beschut werk conform de landelijke berekeningen);
- een lichte stijging van het aantal regulier personeel vanwege uitstroom van SW-medewerkers (die vervangen dienen te worden door regulier personeel), alsmede de invulling van nieuwe functies in verband met de omvorming tot ontwikkelbedrijf;
- een stijging van de omzet / toegevoegde waarde van derden; hierbij wordt rekening gehouden met een verbetering van de door te berekenen prijzen (indexering) en een instroom van medewerkers / cliënten vanuit de Participatiewet (met behoud van uitkering, met en zonder loonkostensubsidie, alsmede beschut werkers); de gemeentelijke omzet zal jaarlijks iets afnemen;
- een behoudend investeringsbeleid waarbij wel rekening moet worden gehouden met het voldoen aan een CO2 neutrale organisatie hetgeen een uitdaging is; vanwege de onvoorspelbaarheid van eventuele (forse) prijsstijgingen wordt hierbij wel een marge van 10 % aangehouden;

- in de begroting 2025 is ook een meerjarenraming t/m 2028 opgenomen; in deze meerjarenraming zijn de aantallen medewerkers / cliënten vanuit de Participatiewet gebaseerd op de aantallen die zijn opgenomen in de ketenbegroting (= gecomprimeerd overzicht van de begrotingen van de ISD Brabantse Wal, het Werkplein en WVS); wij wijzen u er op dat er sprake is van een aantal onzekere factoren, hetgeen afbreuk doet aan de reële 'waarde' van de meerjarenramingen.

De begroting 2025 sluit met een tekort van € 7.431.000,- (herziene begroting 2024: verlies van € 8.135.000,-).

Wij wijzen u er op dat u het (negatieve) resultaat van WVS dient te beoordelen tegen het totale financiële resultaat wat in de ketensamenwerking (met het Werkplein en de ISD Brabantse Wal) wordt behaald. WVS heeft zich ontwikkeld tot een leerwerkbedrijf voor de ketenpartners. Mede dankzij de activiteiten die WVS voor het Werkplein en de ISD uitvoert is in 2023 in ons werkgebied een besparing (maatschappelijke - schadelastbeperking) gerealiseerd van € 660.000,- (2022: € 553.500,-).

In de begroting wordt uitgegaan van één bedrag aan gemeentelijke bijdrage. Het verlies in de begroting 2025 ad € 7.431.000,- zal gedekt moeten worden uit de gemeentelijke bijdragen (€ 3.887,- per geplaatste Wsw-medewerker, beschut werker en participant, zie bijlage 6 van de begroting).

U kunt er van uit gaan dat WVS er alles aan zal doen om de verliezen zoveel mogelijk te beperken. Hierbij geldt dat de deelnemende gemeenten ook zelf kunnen bijdragen in het terugdringen van het verlies door de mogelijkheden van inbesteding optimaal te benutten. Dit laatste staat wel in toenemende mate onder druk vanwege de krimp van de SW-populatie. In de ketensamenwerking met de ISD Brabantse Wal en het Werkplein zijn de laatste jaren belangrijke stappen gezet. Binnen de keten vervult WVS de rol van ontwikkelbedrijf voor de inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Daartoe is een gezamenlijke routekaart opgesteld waarlangs inwoners (via onderzoek en / of leerroute) worden begeleid naar betaald werk. Begin dit jaar is een gezamenlijk centrum voor verdiepende analyse ingericht en in gebruik genomen. Er wordt continue gewerkt aan een verbetering van de ontwikkeltrajecten, medewerkers van de ketenorganisaties maken gebruik van gezamenlijke huisvesting en er wordt gewerkt aan nieuwe dienstverlening in het kader van sociale activering. Dankzij de ketensamenwerking bieden we inwoners weer perspectief op een betaalde baan en vindt een besparing plaats aan maatschappelijke kosten. Door slim te opereren in de ketensamenwerking kunnen we tevens zorgen voor het behoud van vooral laaggeschoold werk voor de (grootste) doelgroep van de Participatiewet.

WVS opereert volop in de open Nederlandse economie met alle voor- en nadelen van dien. WVS is kwetsbaar voor mondiale ontwikkelingen (denk bijvoorbeeld aan de energieprijzen). Deze ontwikkelingen hebben niet alleen financiële gevolgen maar ook gevolgen voor de beschikbaarheid van voldoende en passend werk voor onze doelgroep. Dit is een continue punt van aandacht en zorg.

Om goed en betrouwbaar te kunnen opereren dient WVS te beschikken over een adequate algemene reserve. Wij hebben aan onze accountant gevraagd hierover een actueel advies te geven. Uit dit advies komt naar voren dat, wil WVS het hoofd kunnen bieden aan de meest

significante risico's, WVS dient te beschikken over een algemene reserve / weerstandsvermogen van 7 % van de begrote lasten. Op basis van de begroting 2025 komt dit neer op een weerstandsvermogen van € 7.000.000,-. Dat is het bedrag dat door de accountant wordt aangemerkt als zijnde het bedrag waarover WVS risico's loopt. Het gaat hierbij dan met name om risico's die onvoorzien zijn en waarvoor op korte termijn dekking gevonden dient te worden. De rapportage van de accountant is voor u ter informatie bijgevoegd (./.). Per ultimo 2023 bedraagt het weerstandsvermogen € 3.000.000,-. Voorgesteld wordt derhalve om, mits de financiële resultaten dit toelaten, jaarlijks een deel van het jaarresultaat toe te voegen aan de algemene reserve tot het niveau van 7 % van de jaarlijkse lasten bereikt is.

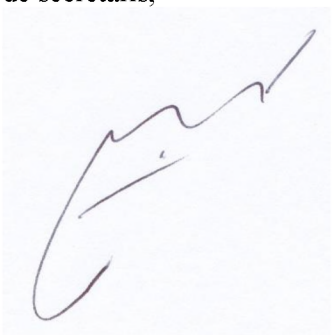
Voor een uitgebreide toelichting op de cijfers verwijzen wij u kortheidshalve naar de bijgevoegde begroting en de daarin opgenomen informatie. Voorafgaand aan de vaststelling van de begroting en meerjarenraming zullen de deelnemende gemeenten in de gelegenheid worden gesteld een zienswijze in te dienen.

Voorstel
Wij stellen u voor:
- de ontwerp begroting 2025 en de meerjarenraming t/m 2028 vast te stellen, één en ander overeenkomstig het bijgevoegde ontwerpbesluit;
- de gemeentelijke bijdrage voor het jaar 2025 vast te stellen op € 3.887,- per geplaatste Wsw-medewerker, beschut werker en participant (per 1 januari 2024);
- jaarlijks, mits de financiële resultaten dit toelaten, een deel van het jaarresultaat toe te voegen aan de algemene reserve tot het niveau van 7 % van de jaarlijkse lasten in de begroting bereikt is.

Roosendaal, 25 maart 2024.

Het dagelijks bestuur van WVS,

de secretaris, de voorzitter,





P.F.J.M. Havermans T.C. Melisse.

Het algemeen bestuur van WVS;

gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur dd. 25 maart 2024, no. 6 – 2024, no. 3/45 A;

gelet op de gemeenschappelijke regeling WVS;

b e s l u i t :

1. de ontwerp begroting 2025 en de meerjarenraming t/m 2028 van WVS vast te stellen, overeenkomstig de gewaarmerkte bijlage;

2. de gemeentelijke bijdrage in het exploitatieresultaat van WVS op basis van de begroting 2025 van WVS vast te stellen op € 3.887,- per geplaatste Wsw-medewerker, beschut werker en participant (peildatum 1 januari 2024) (overeenkomstig de verdeelsleutel zoals die is bepaald in de gemeenschappelijke regeling);

3. te bepalen dat de gemeentelijke bijdragen door de gemeenten per maand worden betaald (uiterlijk de 15e van de maand).

4. jaarlijks, mits de financiële resultaten dit toelaten, een deel van het jaarresultaat toe te voegen aan de algemene reserve tot het niveau van 7 % van de jaarlijkse lasten in de begroting is bereikt.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van WVS op 1 juli 2024.

De secretaris,	De voorzitter,
P.F.J.M. Havermans	T.C. Melisse.