

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 1377935
Portefeuillehouder: M. van Alphen-Habraken

Onderwerp

Jaarrekening 2024 en meerjarenbegroting 2027-2029 WSD

Status

Besluitvormend

Voorstel Raad

1. Zienswijze op de jaarrekening 2024 van de WSD vast te stellen.
2. Zienswijze op de meerjarenbegroting 2027-2029 van de WSD vast te stellen.

Inleiding

De WSD biedt werk aan inwoners die dat zelfstandig (nog) niet lukt en daar hulp en ondersteuning bij kunnen gebruiken. Werk geeft voldoening, structuur, een sociale omgeving en zorgt ervoor dat je mee kan doen in de maatschappij. We hebben van de WSD het jaarverslag 2024, de begroting 2026 en de meerjarenbegroting 2027-2029 ontvangen. Op basis van de stukken die we hebben ontvangen concluderen we dat de WSD erin is geslaagd om 2024 met een positief bedrijfsresultaat af te sluiten. Het bedrijfsresultaat van 2024 was €702.000 hoger dan begroot. In dit raadsvoorstel formuleren we een positieve zienswijze op de ontvangen stukken.

De WSD heeft ons de jaarstukken van het jaar 2024, begroting van 2026 en de meerjarenbegroting 2027-2029 voorgelegd. Het voorstel is om deze jaarstukken en de begroting vast te stellen en hierop wel een zienswijze in te dienen.

De WSD biedt de Raad een presentatie aan om de verdeling van de AGR/dividend toe te lichten.

Beoogd resultaat

Het jaarverslag 2024, de begroting 2026 en de meerjarenbegroting 2027-2029 geven inzicht in de financiële stand van zaken van de WSD. Met dit raadsvoorstel voldoen we aan de vraag van de WSD om een zienswijze te geven op de aangeleverde stukken. Deze vraag is tevens een verplichting vanuit de Wgr.

Argumenten

1.1 en 2.1 Gemeente gaat samen met WSD verder met de doorontwikkeling van het Lokaal Plan.

De samenwerking tussen de WSD en de gemeente krijgt vorm in het Lokaal Plan. Dit plan is vastgesteld voor de periode 2021-2025. In het Lokaal Plan zijn de basisdienstverlening en de plusdiensten verder uitgewerkt.

1.2 en 2.2 De WSD zorgt op een goede en constructieve manier voor onze inwoners.

Kwetsbare inwoners van de gemeente Boxtel kunnen op een laagdrempelige manier werkzaamheden verrichten. Er wordt gekeken naar wat de inwoner wel kan. Hierdoor zorgt de WSD dat alle inwoners mee kunnen doen in de maatschappij en de bestaanszekerheid voor de inwoner.

1.3 De WSD is erin geslaagd om in 2024 een positief resultaat te bereiken

In 2024 heeft de WSD opnieuw een positief resultaat weten te bereiken en geen beroep gedaan op extra gemeentelijke middelen. Dit in tegenstellingen tot veel branchegenoten van de WSD.

In 2024 heeft WSD een positief resultaat van €7.044.000 gerealiseerd, wat € 5.677.000 beter is dan het begrote resultaat van € 1.367.000. Deze aanzienlijke verbetering is te danken aan verschillende factoren (bedragen in €1.000). Het bedrijfsresultaat droeg €2.625 bij aan het positieve resultaat. Daarnaast was er een aanzienlijke bijdrage van het subsidieresultaat voor sociale werkvoorziening (SW), dat €5.100 opleverde. Echter, het subsidieresultaat voor de participatiewet (PW) liet een tekort zien van €1.559, wat een negatieve invloed had op het totale resultaat. Bovendien waren er incidentele baten en lasten die een negatieve afwijking van €519 veroorzaakten. Positief is dat de mutaties in de bestemmingsreserves een bijdrage van €1.973 opleverden. Al met al resulteerden deze afwijkingen in een totaal positief resultaat van € 3.390.000, wat bijdroeg aan het uiteindelijke positieve resultaat van WSD in 2024.

Wij maken het subsidieresultaat van de SW (sociale werkvoorziening) en de PW (participatiewet) volledig over naar de WSD. Voor de PW geldt al jaren dat er tekorten zijn in het subsidieresultaat. Hiervan zijn we volledig bewust en is dit ook een risico naar de toekomst toe. Dit is reeds aangekaart bij de landelijke politiek.

Voor het subsidieresultaat van de SW is er een overschot. Inwoners met een SW indicatie werken al jaren bij de WSD en voor hen is het lastig om zich verder te ontwikkelen. Deze medewerkers blijven langer werken tegen dezelfde loonwaarde, zonder al te veel begeleiding. Dit is al langer bekend.

WSD stelt voor om het resultaat 2023 van € 7.044.000 als volgt te bestemmen (bedragen in € 1.000):

Algemene reserves/weerstandsvermogen	€0
Reserve door ontwikkeling WSD	€1.800
Reserve duurzaamheid	€800
Reserve stimulus	€330
Pernamente bedrijfsontwikkeling	€460
Vrij besteedbaar resultaat	€3.654
Toevoeging aan personeelsfonds	€914
Saldo beschikbaar resultaat voor AGR	€2.740

Bij de gemeente Boxtel wordt een bedrag van € 454.000 toegevoegd aan de AGR/Dividend middelen. De afspraak met de WSD is dat 50% van het beschikbare AGR kan worden ingezet voor dezelfde doelstelling als dividend, namelijk dat het ten goede komt aan WSD en haar doelgroep.

2.3 De WSD heeft nog verschillende nieuwe initiatieven, maar door de mogelijke bezuiningsronde willen we hierover graag in gesprek.

De WSD heeft in de meerjarenbegroting opgenomen staan dat zij ieder jaar meer ontvangen vanuit de 9 WSD gemeenten. Vanuit onze gemeente wordt gevraagd om extra alert te zijn op nieuwe en toekomstige uitgaven, vanwege het toekomstige ravijnjaar. Wij willen de WSD hier graag ook attent op maken en met hen hierover te overleggen.

Kanttekeningen

1.1 De meerjarenbegroting van de WSD kent onzekerheden.

WSD verwacht in haar meerjarenraming 2027-2029 op termijn tekorten. De lange termijn financiering is nog wat onzeker doordat de rijksmiddelen voor de uitvoering van de Participatiewet onvoldoende zijn en zeer complex. De WSD heeft een steeds grotere doelgroep die instroomt op grond van de Participatiewet, waardoor het subsidie resultaat van de WSD steeds lager zal uitkomen. Dit baart in de toekomst wel zorgen.

Voorlopig kan het tekort in de meerjarenbegroting van WSD gedekt worden uit de reserves van de WSD. De WSD zet samen met collega-bedrijven, Cedris, Divosa, VNG, de landelijke cliëntenraad en vakbonden stevig in om dit te veranderen en te versimpelen.

1.2 2026 wordt gezien als het ravijnjaar.

2026 wordt gezien als het ravijnjaar van de gemeenten er zal dus minder geld beschikbaar zijn. De WSD ontvangt vanuit de gemeenten subsidies. De WSD houdt jaarlijks een positief resultaat over, wij willen daarom graag met de WSD in gesprek gaan om te zorgen dat we vooraf kunnen besparen. In de begroting zullen we dus voorzichtiger moeten zijn. Dit heeft tot gevolg dat ook de GR WSD voorzichtiger dienen te zijn met het uitgeven van het geld.

Financiën

De WSD heeft een positief bedrijfsresultaat van € 7.044.000 behaald in 2024. Er is daarom geen extra gemeentelijke bijdrage nodig. Na de hierboven voorgestelde bestemmingen resteert een bedrag van € 2.740.000 dat beschikbaar is voor de Algemene Gemeentelijke Reserve (hierna: AGR). WSD houdt voor elke deelnemende gemeente een AGR aan. De toevoeging aan de AGR van een gemeente vindt plaats naar rato van de door deze gemeente gerealiseerde omzet bij WSD.

Aan de AGR voor de gemeente Boxtel wordt daarom een bedrag van € 454.000 toegevoegd. De besteding van het AGR/dividend is voor de gemeente niet vrij. Daar gelden namelijk bepaalde spelregels voor. Hierover zou het gesprek moeten worden aangegaan met de WSD.

Een groot deel van het resultaat uit de jaarrekening 2024 van de WSD, wordt aan reserves toegevoegd. Over de invulling van deze reserves zouden we graag in gesprek gaan met de WSD.

Voor 2015 kwamen de medewerkers bij de WSD werken met een SW indicatie. Sinds 2015 worden ook medewerkers vanuit de Participatiewet (PW) naar de WSD begeleid. De oude SW medewerkers zullen daarom langzaamaan steeds minder worden, vanwege pensionering of uitstroom uit andere redenen. Dit leidt tot een nadelig herverdelingseffect voor Boxtel. Voor Boxtel zal de gemeentelijk bedrage in 2025 €52.915 en in 2026 €58.982 bedragen. Dit is een stijging van 11,5%. Indien de begroting van de WSD conform voorstel wordt vastgesteld nemen we onze bijdrage mee in de begroting 2026 De verhoogde bijdrage wordt gedekt uit de algemene middelen.

Begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029:

De begroting 2026 sluit met een positief resultaat.

De meerjarenraming 2027-2029 laat vanaf het jaar 2027 een negatief resultaat zien na onttrekkingen uit reserves en na de verwerking van incidentele lasten en baten. WSD geeft aan de tekorten voorlopig te kunnen dekken uit de reserve Stimulus.

Wij verwachten van de WSD dat zij actief meedenken over besparingsmogelijkheden binnen de begroting, naast het niet-indexeren en het niet invoeren van nieuw beleid, in het kader van het ravijnjaar voor de gemeenten. Wanneer de WSD kan korten op hun begroting, geeft dat de gemeente meer ruimte.

Uitvoering

Brief met zienswijze op begroting en jaarrekening wordt verzonden aan de WSD.

Communicatie

Er zal niet actief gecommuniceerd worden over dit voorstel. Het is mogelijk dat de pers vragen gaat stellen tijdens het reguliere persmoment.

Bijlagen

0. Aanbiedingsbrief financiële stukken 2025

1. Concept jaarverslag WSD 2024
2. Accountantsverslag 2024
3. Voorstel resultaatbestemming 2024
4. Concept-begroting 2026
5. Notitie weerstandsvermogen
6. Zienswijze

Boxtel, 15 april 2025

Burgemeester en wethouders van Boxtel,
de secretaris,

de burgemeester,

V.C. Fijneman

R.S. van Meygaarden

Ter inzage

meewerkend



Raadsbesluit

Registratienr.: 1377935

Aanhef

De raad van de gemeente Boxtel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 15 april 2025;

Besluit

1. Zienswijze op de jaarrekening 2024 van de WSD vast te stellen.
2. Zienswijze op de meerjarenbegroting 2027-2029 van de WSD vast te stellen.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 27 mei 2025;

De gemeenteraad van Boxtel,
de griffier,

de voorzitter,

I.H.M. Smits

R.S. van Meygaarden