



**Aan: Het Algemeen Bestuur van Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant**

**Van: De secretaris**

**Onderwerp: egalisatiereserve Wsw**

In 2016 is met instemming van de deelnemende gemeenten, in het Werkvoorzieningschap een egalisatiereserve Wsw gevormd voor het verrekenen van over- en onderrealisatie Wsw. Deze reserve is gevormd om regionaal het financieel risico van overrealisatie Wsw voor individuele gemeenten af te dekken. Op die wijze is geregeld dat een individuele gemeente nooit achteraf onverwacht geconfronteerd wordt met de financiële lasten die voortvloeien uit een situatie dat er meer arbeidsplaatsen Wsw zijn ingevuld dan waarvoor Wsw-budget beschikbaar was. De overrealisatie Wsw van een individuele gemeente wordt dan gefinancierd uit de egalisatiereserve Wsw. Die situatie heeft zich reeds meerdere keren voorgedaan. Deze reserve wordt gevoed door de niet benutte middelen als gevolg van onderrealisatie Wsw in deze reserve te storten. Van onderrealisatie is sprake als er minder arbeidsplaatsen zijn ingevuld dan waarvoor budget beschikbaar was. Regionaal was hier de laatste jaren sprake van.

Om te voorkomen dat er in deze reserve niet meer middelen zitten dan nodig zijn voor het afdekken van de risico's van overrealisatie, is afgesproken dat het saldo van de egalisatiereserve niet hoger zal zijn dan 2,5% van het totale regionaal fictieve Wsw-budget. Indien in enig jaar het saldo boven dat plafond uitkwam, werden de overtollige middelen weer uitgekeerd aan de gemeenten. In de Algemene Vergadering van 8 november 2023 is op basis van de toen gemaakte prognose aangegeven dat ook in het boekjaar 2023 sprake zal zijn van een onderrealisatie. Uiteindelijk is deze onderrealisatie uitgekomen op afgerond 37 SE. Aangezien het egalisatiefonds het plafond heeft bereikt komt het surplus (ca. € 1,2 mio) in aanmerking voor uitkering aan de gemeenten.

In uw vergadering van 29-05-2024 is gesproken over de mogelijkheid om de "overtollige" middelen uit de egalisatiereserve niet uit te keren aan de gemeenten, maar deze beschikbaar te houden voor het toekomstbestendig houden van de IBN-structuur. Afgesproken is om een voorstel hierover nader uit te werken. Inmiddels ziet het er naar uit dat in de toekomst de werkelijke bezetting Wsw kort in de buurt komt van de gebudgetteerde bezetting. Van onderrealisatie Wsw en daardoor beschikbare "overtollige" Wsw-middelen die voor uitkering beschikbaar zijn, zal dan geen of nagenoeg geen sprake meer zijn. Voor het toekomstbestendig maken van IBN zijn bovendien andere middelen beschikbaar gekomen (zie agendapunt 3).

**Voorgesteld wordt** dan ook het huidige systeem voor het verrekenen van de Wsw-subsidie niet te wijzigen en het plafond te handhaven op 2,5 % van het totale regionale budget. Als u daartoe besluit betekent dat, dat dit jaar € 1.204.739 uitgekeerd wordt aan de deelnemende gemeenten. In de bijlage is aangegeven wat het effect hiervan per gemeente is.

## Bijlage: uitkering per gemeente

	a	b	c = (a+b)			d	d-c
Gemeente	Saldo vóór toevoeging 2024	Toevoeging 2024	Actuele stand 2024	Taakstelling 2024	Aandeel taakstelling	Plafond 2,5%	Uit te keren 2024
Bernheze	€ 112.064	€ 152.165	€ 264.229	126,01	8,31%	€ 115.615	€ 148.614
Boekel	€ 29.906	€ 10.686	€ 40.592	34,77	2,29%	€ 31.903	€ 8.688
Land van Cuijk	€ 369.272	€ 28.688	€ 397.960	424,37	27,99%	€ 389.366	€ 8.593
Maashorst	€ 235.564	€ 126.514	€ 362.078	263,31	17,37%	€ 241.590	€ 120.488
Meierijstad	€ 164.848	€ 345.925	€ 510.774	183,24	12,09%	€ 168.128	€ 342.645
Oss	€ 443.255	€ 576.982	€ 1.020.237	484,49	31,95%	€ 444.527	€ 575.710
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.354.910</b>	<b>€ 1.240.959</b>	<b>€ 2.595.869</b>	<b>1.516,18</b>	<b>100,00%</b>	<b>€ 1.391.130</b>	<b>€ 1.204.739</b>