Raadsvoorstel

Collegeverg. d.d. : 16 april 2024
Registratiekenmerk : 202382599
Gemeentebladnr. : 2024/18
Afdeling opsteller : Maatschappelijke ontwikkeling
Bereikbaar onder
Portefeuillehouder : Merle van Leusden
Raadsvergadering d.d. : 4 juni 2024
Uiterlijke datum : Uiterste datum 4 juni 2024
Motivatie datum: i.v.m. zienswijzeprocedure

Aan de raad,

1. **Onderwerp**

1e begrotingswijziging 2024, begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 GR WOZL

2. **Uitgangssituatie (WAAROM?)**

a. Aanleiding

De begroting 2024 van het Werkvoorzieningsschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL) werd door het Algemeen Bestuur op 6 juli 2023 vastgesteld. Dit was een technische begroting op basis van de feitelijke informatie. Naar aanleiding van de mei- en septembercirculaire 2023 en de actuele resultaten en ontwikkelingen wordt de begroting bijgesteld via een begrotingswijziging. Tegelijkertijd moet in deze periode, conform de voorschriften van de GR, ook de begroting 2025 én meerjarenraming worden aangeboden. Deze stukken worden nu voor een zienswijze aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten. De jaarrekening 2023 is ter informatie bijgevoegd.

b. Huidige situatie/probleemstelling

1e begrotingswijziging 2024

De 1ste begrotingswijziging 2024 wordt aangeboden om de volgende redenen, die een effect hebben op het resultaat en de bijdrage van de deelnemende gemeenten:

• Mei- en septembercirculaire 2023 van het Ministerie van BZK; De mei- en septembercirculaire 2023 van het Ministerie van BZK hebben een positief effect voor zowel de deelnemende gemeenten als de GR WOZL. De subsidie per arbeidsjaar stijgt met €2.910 ten opzichte van de originele begroting 2024.
• De verwachte realisatie van de arbeidsjaren(AJ) in 2024; er zijn bijna 5 AJ meer dan geprognosticeerd
• De verwachte operationele realisatie van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0; de hogere Rijksbijdrage per AJ heeft een positief effect op het resultaat.

In de 1ste begrotingswijziging 2024 bedraagt het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen €2.097.000. Dat is € 274.000 beter dan in de oorspronkelijke begroting 2024 is aangegeven. Dit betekent voor de deelnemende gemeenten een lagere tekortbijdrage.
Het effect voor de gemeente Brunssum is een bijraming van € 180.000 via de 1e bestuursrapportage 2024. Oorzaak is hogere rijksbijdrage die afgeroepen wordt door WOZL, minus een lagere bijdrage aan de exploitatiekosten.

Begroting 2025 en meerjarig 2026-2028

De begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028 is gebaseerd op de meest recente cao voor Wsw-medewerkers en de mei- en septembercirculaire Gemeentefonds 2023 van het Ministerie van BZK.

Wijzigingen in de Loonprijsontwikkeling 2024 (en verder) en volume-effecten op de Rijkssubsidie per arbeidsjaar kunnen een wezenlijk effect hebben op het resultaat in de periode 2025-2028 en daarmee op de bijdrage van de deelnemende gemeenten. De uitgangspunten in deze begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028 sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2024. Er is geen nieuwe informatie op grond waarvan de baten en lasten voor de periode 2025-2028 wezenlijk zouden moeten wijzigen. In Brunssum wordt in 2025 € 50.000 bijgeraamd op de gemeentelijke begroting.

Jaarrekening 2023
De jaarrekening 2023 wordt ter informatie aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten aan de GR WOZL. Het gerealiseerd resultaat bedraagt € 907.000. Het aandeel van Brunssum hierin is € 111.000. De afrekening van jaarresultaat 2023 komt ten gunste van het rekeningresultaat 2024 van gemeente Brunssum omdat bij de behandeling van de jaarrekening 2023 van Brunssum de stukken nog niet vastgesteld zijn in het algemeen bestuur.

3. Gewenste situatie

a. Wat willen we bereiken?

Met het aanleveren van de begroting 2025 en de 1e begrotingswijziging 2024 stellen de gemeenteraad in staat om een zienswijze af te geven, en de GR om hierop een reactie te geven. Het Algemeen Bestuur kan vervolgens de stukken vaststellen. Nadien wordt de begroting aangeleverd bij Provinciale Staten.
Daarmee voldoen we aan de geldende voorwaarden en uitgangspunten uit de Gemeenschappelijke Regeling.

b. Kaders

1.eerdere besluitvorming
Begroting 2024 (Djuma 202281678)

2.traject tot dusverre
Op 6 juli 2023 werd de oorspronkelijke begroting 2024 vastgesteld door het Algemeen Bestuur waarna de begroting conform procedure tijdig werd aangeleverd bij Provinciale Staten.

3.rol/ bevoegdheden college van B en W
Het college bereid de besluitvorming van de raad voor.

4.algemene beleidskaders Wet Sociale Werkvoorziening
-Participatiewet
-Wet Gemeenschappelijke Regeling

5.past het voorstel in de strategische visie/ relatie met uitvoeringsagenda?
N.v.t

6.relatie met programmabegroting/ financiële gevolgen
1e begrotingswijziging 2024
Een nadere vaststelling van de rijkssubsidie (LPO) 2024 is op dit moment niet bekend en vormt op het moment van opstellen van de 1ste begrotingswijziging een niet te kwantificeren risico. Dit is een onderdeel van het subsidieresultaat en is door de GR WOZL niet te beïnvloeden. In de gemeentelijke begroting wordt €180.000 bijgeraamd, het saldo tussen de hogere rijksbijdrage en de lagere bijdrage aan de exploitatie.

Begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2027
De financiering- en algemene dekkingsmiddelen vanuit de deelnemende gemeenten dalen ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2024 in 2025 van €2.068.000 tot €2.042.000 (daling van €26.000).

In 2028 is deze bijdrage gedaald tot €1.557.000.
De kosten van de bedrijfsvoering nemen in de jaren 2024-2028 toe enkel als gevolg van loon- en prijsontwikkeling.
De belangrijkste risico's in deze begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 zijn:
- Loonprijsontwikkeling 2024 en latere jaren
- Terugstroom van detacheringen naar Beschut 2.0
- Aantal arbeidsjaren
- Indexeringen
Voor de gemeentelijke begroting wordt een bedrag van € 50.000 (afgerond)bijgeraamd, nl. het verschil tussen de hogere rijksbijdrage die afgeroepen wordt en de lagere bijdrage aan de exploitatie.

c. Argumenten en overwegingen

1.De precieze hoogte van de Rijksbijdrage, inclusief de LPO en de arbeidsjaren is niet op voorhand feitelijk vast te stellen.
Ten tijde van het opstellen van de begrotingen van de GR WOZL en de gemeente Brunssum zijn de exacte bedragen en aantallen niet voorhanden. Er wordt uitgegaan van de meest recente ontwikkelingen en de afgelopen periode. De mei- en septembercirculaires geven telkens (achteraf) helderheid over de verwachting en de realisatie. Begrotingswijzigingen zijn daarvan het gevolg en in het geval van de GR WOZL (en ook WSP) gaat het vaak om aanpassingen in de hoogte van de Rijksbijdrage én naar aanleiding van het aantal actuele Arbeidsjaren. De meicirculaire van 2023 geeft uitsluitsel in hoeverre de verwachting over Arbeidsjaren, Rijksbijdrage en Loonprijsontwikkeling aansluit op de realiteit.

2. De begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 sluiten aan op de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in de 2e begrotingswijziging 2023.
Er is nog geen nieuwe informatie beschikbaar waardoor de baten en lasten wezenlijk zouden moeten wijzigen.
De gevraagde bijdrage is gebaseerd op de prognose van het aantal arbeidsjaren en de hoogte van de rijksbijdrage die de gemeente ontvangt en op afroep beschikbaar stelt aan de GR.

d. Opties en keuze

Binnen de Gemeenschappelijke Regeling zijn we als deelnemende gemeente gehouden aan het bijdragen aan de tekorten als dat aan de orde is. Omdat de Rijksbijdrage over de jaren niet dekkend is gebleken voor de lonen van de SW medewerkers en er onvoldoende inkomsten kunnen worden gegenereerd om dit te compenseren, dragende deelnemen de gemeenten naar rato bij aan het tekort.

4. Bijlagen:
-1e begrotingswijziging GR WOZL 2024
-Begroting 2025 en meerjarig 2026-2028 GR WOZL
-Jaarrekening 2023
-Financiële tabel GR WOZL-WSP
-Uitgaande brief betreffende zienswijze

Het college van burgemeester en wethouders,

Burgemeester

Secretaris

Raadsbesluit

Gemeentebladnr. : 2024/18
Afdeling : Maatschappelijke ontwikkeling
Registratiekenmerk : 202382599

De raad van de gemeente Brunssum gemeentebladnummer 2024/18;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 16 april 2024, afdeling Maatschappelijke ontwikkeling ;

Besluit:

1. Kennis te nemen van de concept jaarrekening 2023 in afwachting van de formele accountantsverklaring
2. Een positieve zienswijze af te geven op de 1e begrotingswijziging 2024 van GR WOZL en de bijraming ad. € 180.000 te verwerken via de 1e bestuursrapportage 2024
3. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2025 en meerjarig van GR WOZL
4. Het bestuur van GR WOZL over de zienswijze te informeren met bijgevoegde brief

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 4 juni 2024.

De Raad voornoemd,

Voorzitter

Griffier