Advies aan gemeenteraad		
Datum advies: 18 mei 2021	Afdeling: Integraal beleid en regie Zaakkenmerk: 151445	
Financiële consequenties: Nadeel 2020: € 10.234 te verwerken in de gemeentelijke jaarstukken 2020. Voordeel: 2021: € 67.328 2022: € 1.906 2023: € 56.005 2024: € 56.286	Behandelend ambtenaar: L. Wierts	
	Afdelingsmanager: G.G.J. Dupont	
	Portefeuillehouder: De heer T. Gulpen	

Onderwerp: Jaarstukken 2020 en begroting 2022-2025 GR WOZL en GR WSP

Beslispunt:
1. Kennisgenomen van de jaarstukken 2020 GR WOZL en GR WSP Parkstad;
2. Kennisgenomen van de begrotingen 2022 incl. de meerjarenbegroting 2023-2025 van GR WOZL en GR WSP Parkstad, alsmede de 1e begrotingswijziging 2021 GR WOZL en GR WSP Parkstad en hierover een positieve zienswijze te hebben uitgebracht.

Toelichting:

Inleiding
Onlangs ontvingen we van de gemeenschappelijke regelingen Werkvoorzieningsschap Oostelijk Zuid-Limburg (WOZL) en Werkgeverservicepunt Parkstad (WSP Parkstad) de jaarstukken 2020, de begrotingen voor 2022 (incl. meerjarenraming 2023-2025) en de 1e begrotingswijziging 2021. De jaarstukken 2020 van de GR WOZL en de GR WSP Parkstad worden ter kennisname aangeboden aan de gemeenten. De begrotingen voor het komende jaar, alsmede de 1e begrotingswijziging 2021 worden op grond van de gemeenschappelijke regelingen voorgelegd zodat gemeenteraden hierover een zienswijze kunnen uitbrengen. Vaststelling zal plaatsvinden door het Algemeen Bestuur.

De definitieve vaststelling van de begrotingen vindt plaats in de vergadering van het Algemeen Bestuur van beide gemeenschappelijke regelingen van 8 juli 2021. Vraag van beide GR-en is om de zienswijze van de gemeente uiterlijk op 17 juni te ontvangen.

Als gevolg van onze raadscyclus kunnen wij onze zienswijze niet tijdig kenbaar maken aan WOZL/ WSP. Het bestuur van WOZL/ WSP is hiervan schriftelijk op de hoogte gesteld. De eerstvolgende raadsvergadering die qua aanlevertermijnen haalbaar is, is de raadsvergadering van 8 juli 2021. Dit betekent dat de formele zienswijze van gemeente Simpelveld niet beschikbaar zal zijn ten tijde van de vaststelling in het AB GR WOZL en GR WSP. De behandeling in de raadscommissie is dan wel reeds geweest. WOZL/ WSP zal over het resultaat van de behandeling in de raadscommissie geïnformeerd worden. Uiterlijk 15 juli 2021 dienen de gemeenschappelijke regelingen de vastgestelde begrotingen in bij Gedeputeerde Staten.

Wet- en regelgeving
- Wet op de gemeenschappelijke regelingen (Wgr)
- Gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningsschap Oostelijk Zuid Limburg (GR WOZL)
- Gemeenschappelijke regeling Werkgeverservicepunt Parkstad (GR WSP)
- Wet sociale werkvoorziening (Wsw)
- Participatiewet

Strategische visie / beleidsprogramma
Dit voorstel behoort tot beleidsprogramma 6. Sociaal Domein en heeft een relatie met het speerpunt Participatie uit onze Strategische Visie.

Relatie met bestaand beleid / eerdere voorstellen
Dit voorstel heeft een relatie met de eerdere begrotingsdocumenten van de GR WOZL en WSP Parkstad.

Overwegingen
In dit voorstel worden vanwege de samenhang, naast de jaarstukken 2020,zowel de begrotingen van GR WOZL en GR WSP Parkstad alsmede de 1e begrotingswijziging 2021 GR WOZL en GR WSP Parkstad aangeboden. Omdat de GR WOZL optreedt als formeel werkgever van de Wsw-medewerkers van de GR WSP, is sprake van verrekening tussen beide organisaties. Ook inhoudelijk is sprake van samenhang. Deze blijkt uit de primaire opdrachten van beide organisaties, die deels overlappen of waarbij de ene organisaties taken uitvoert voor de andere. Vandaar dat de begrotingen van beide gemeenschappelijke regelingen in dit voorstel samen worden behandeld.

1. Jaarstukken 2020 GR WOZL en GR WSP Parkstad
Het gerealiseerde resultaat over 2020 van de GR WOZL ten opzichte van de 2e begrotingswijziging 2020 bedraagt € 1.108.000.
Op hoofdlijnen wordt dit veroorzaakt door:
- Coronacompensatie (incidentele baten);
- Een beter operationeel resultaat van Beschut 2.0 door een hogere omzet;
- Besparingen in de bedrijfsvoering;
- Vrijval van balansposten binnen de uitvoering Wsw.

Het gerealiseerde resultaat over 2020 van de GR WSP Parkstad ten opzichte van de 2e begrotingswijziging 2020 bedraagt € 2.777.000.
Op hoofdlijnen wordt dit veroorzaakt door:
- Hogere omzet binnen de verbonden partij WSP Parkstad Detachering B.V.;
- Niet in de 2e begrotingswijziging opgenomen 2e tranche coronacompensatie;
- Lagere kosten in personeel, de organisatie en rente-en financieringskosten;

- Lagere uitvoeringskosten Participatiewet.

2. Begroting 2022 (incl. meerjarenramingen 2023-2025) en 1e begrotingswijziging 2021 GR WOZL
Voor zowel WOZL als WSP Parkstad geldt dat de begrotingen voor 2022 en de meerjarenramingen voor 2023-2025 geheel aansluiten op de uitgangspunten zoals opgenomen in de 1e Begrotingswijziging 2021. De 1e Begrotingswijziging 2021 is dan ook verwerkt in de begrotingen 2022 van zowel GR WOZL als GR WSP.
Dit betekent dat de volgende ontwikkelingen van invloed zijn op het resultaat:

- Bedrag per arbeidsjaar dat in de mei- en septembercirculaire jaarlijks wordt vastgesteld;
- De realisatie arbeidsjaren over 2021;
- De CAO-ontwikkeling in relatie tot de loonprijsontwikkeling zoals die wordt opgenomen in de subsidie per arbeidsjaar;
- De te verwachten operationele realisatie van de verbonden partij Beschut 2.0.

Het nettoresultaat binnen de verbonden partij Beschut 2.0 verbetert met € 50.000,-. Dit is de optelsom van een beter subsidieresultaat van € 107.000,- in combinatie met een slechter operationeel resultaat van € 57.000,- door de vervanging van Sw-voormannen door CAO medewerkers.

In totaal neemt de bijdrage van de WOZL gemeenten ten opzichte van de 1e begrotingswijziging 2021 met € 3,4 miljoen af. Dit is vooral het gevolg van de afname van het aantal arbeidsjaren.
De uitkomsten van de cao-besprekingen voor 2021 en 2022 en de beschikkingen van de mei- en septembercirculaires zijn nu nog niet beschikbaar. De effecten zijn daarom nog niet in te schatten en derhalve nog niet meegenomen in de begroting voor 2022 en de meerjarenraming 2023-2025 voor de daarop volgende jaren.

3. Begroting 2022 (incl. meerjarenramingen 2023-2025) en 1e begrotingswijziging 2021 GR WSP Parkstad
De GR WSP geeft uitvoering aan een deel van de taken in het kader van de Wsw. Het merendeel van de Wsw-medewerkers waarvan de GR WOZL de formele werkgever is, is geplaatst bij de GR WSP Parkstad. Ook de begroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2025 van het WSP sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals opgenomen in de 1e begrotingswijziging 2021. Ook hier is de 1e begrotingswijziging 2021 verwerkt in de begroting 2022 van GR WSP.
Dit betekent dat de volgende ontwikkelingen van invloed zijn op het resultaat:

- Bedrag per arbeidsjaar dat in de mei- en septembercirculaire jaarlijks wordt vastgesteld;
- De realisatie arbeidsjaren over 2021;
- De CAO-ontwikkeling in relatie tot de loonprijsontwikkeling zoals die wordt opgenomen in de subsidie per arbeidsjaar.

Per saldo is sprake van een verbetering met € 1.259.000 van het netto financieel resultaat voor 2022 ten opzichte van de 1e begrotingswijziging 2021. Dit is het gevolg van een beter subsidieresultaat van € 1.743.000 dat deels tenietgedaan wordt door een verslechtering van het operationeel resultaat met € 484.000.
Ook hier geldt dat alle ramingen zijn gebaseerd op de nu geldende CAO's en de mei- en septembercirculaires Gemeentefonds 2020 van het Ministerie BZK.

In een later stadium zullen de mei- en septembercirculaires 2021 helderheid geven over de verwachting en de realisatie. Indien nodig zal hiervoor een begrotingswijziging worden opgesteld, waarin de hoogte van de Rijksbijdrage en het verloop van het aantal Arbeidsjaren zullen worden aangepast.

Conclusie en zienswijze
Bij zowel GR WOZL als GR WSP zien we een verbetering van het netto financieel resultaat, veroorzaakt door een beter subsidieresultaat. Dit betere subsidieresultaat wordt echter deels teniet gedaan door een slechter operationeel resultaat. Omdat in de beide begrotingen gerekend wordt met de huidige subsidiebedragen en CAO-lonen is hier sprake van een financieel risico. Het is immers vooraf niet duidelijk of in de subsidie per arbeidsjaar voldoende rekening wordt gehouden met de cao-ontwikkelingen. Dit risico hebben beide GR-en reeds voldoende in beeld, waarbij opgemerkt moet worden dat dit niet beïnvloedbaar is.

De 1e begrotingswijziging GR WOZL en GR WSP, verwerkt in de begroting 2022 van zowel GR WOZL als GR WSP geven geen aanleiding om hiermee niet in te stemmen. De raad wordt dan ook geadviseerd een positieve zienswijze uit te brengen t.a.v. de begrotingen 2022 incl. de meerjarenraming 2023-2025 van zowel GR WOZL als GR WSP.

Samenwerking Voerendaal
Bij de totstandkoming van dit voorstel heeft afstemming plaatsgevonden met de gemeente Voerendaal.

Opties
-

Personele aspecten
-

Financiële aspecten
Jaarstukken 2020 GR WOZL en GR WSP Parkstad
In de jaarstukken van de GR WOZL en de GR WSP Parkstad worden voor het jaar 2020 voordelen voor Simpelveld gepresenteerd van € 18.465 en € 85.010.
In de (gewijzigde) gemeentelijk begroting 2020 was reeds rekening gehouden met voordelen. In samenhang met de integratie-uitkering participatie sociaal domein (onderdeel algemene uitkering) resteert per saldo een nadeel van € 10.234.

Begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 GR WOZL en GR WSP Parkstad
De effecten van de Begroting 2022 ev. van GR WOZL en GR WSP Parkstad t.o.v. de gemeentelijke meerjarenbegroting zijn in onderstaande tabel weergegeven:

	2021	2022	2023	2024	2025
Begroting GR WOZL	2.304.705	2.177.889	2.072.452	1.916.315	1.763.928
Begroting GR WSP	268.309	226.760	202.563	175.701	134.618
totaal	2.573.014	2.404.649	2.275.015	2.092.016	1.898.546
Begroting Simpelveld					
-GR WOZL	2.320.622	2.106.015	2.066.840	1.880.892	-*
-GR WSP	319.720	300.540	264.180	267.410	-*
totaal	2.640.342	2.406.555	2.331.020	2.148.302	-*
Voordeel	67.328	1.906	56.005	56.286	-

*voor het jaar 2025 is nog geen raming beschikbaar, omdat de meerjarenraming van de begroting 2021 de periode 2021-2024 betreft.

De betreffende saldi zullen worden opgenomen in de Berap voorjaar 2021.

Middels de meicirculaire 2021 zullen de meest actuele gegevens m.b.t. de integratie-uitkering participatie sociaal domein beschikbaar komen. De ontwikkeling van de integratie-uitkering kan niet los worden gezien van de hiervoor gepresenteerde meerjareneffecten.

Aanbesteding
-

Communicatie
De door de gemeenteraad vastgestelde zienswijze wordt kenbaar gemaakt aan de besturen van de GR WOZL en de GR WSP Parkstad.

Evaluatie
-

Vervolg / planning
Op grond van de gemeenschappelijke regelingen dienen de begrotingen 2022 WOZL en WSP Parkstad vóór definitieve vaststelling door het Algemeen Bestuur aan de gemeenteraden ter zienswijze te worden aangeboden. Deze vaststelling is voorzien op 8 juli 2021.

Bijlagen
- Jaarrekening 2020 GR WOZL
- Jaarrekening 2020 GR WSP Parkstad
- Jaarverslag 2020 GR WOZL
- Jaarverslag GR WSP Parkstad
- Begroting 2022 met meerjarenraming 2023-2025 GR WOZL incl. aanbiedingsbrief
- Begroting 2022 met meerjarenraming 2023-2025 GR WSP Parkstad incl. aanbiedingsbrief
- Raadsinformatiebrief WOZL WSP Parkstad d.d. 10-03-2021
- 1e begrotingswijziging 2021 GR WOZL
- 1e begrotingswijziging 2021 GR WSP Parkstad

Beslispunt:
Op basis van het voorgaande wordt u voorgesteld:
1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2020 GR WOZL en GR WSP Parkstad;
2. Kennis te nemen van de begrotingen 2022 incl. de meerjarenbegroting 2023-2025 van GR WOZL en GR WSP Parkstad, alsmede de 1e begrotingswijziging 2021 GR WOZL en GR WSP Parkstad en hierover een positieve zienswijze uit te brengen.

Het college van burgemeester en wethouders in Simpelveld,

De secretaris, De burgemeester,

Mw. mr. M. Liu mr. R de Boer

In de raadscommissie vergadering van 29 juni 2021 hebben de fracties als volgt geadviseerd:

De fractie	BurgerBelangen	:	voor / ~~tegen~~
	Leefbaar Simpelveld	:	voor / ~~tegen~~
	Lokaal Actief	:	voor / ~~tegen~~
	CDA	:	voor / ~~tegen~~
	SAMEN 1	:	voor / ~~tegen~~

De commissiegriffier

Aanbieding aan de Raad

Aan de raad wordt voorgesteld om:
1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2020 GR WOZL en GR WSP Parkstad;
2. Kennis te nemen van de begrotingen 2022 incl. de meerjarenbegroting 2023-2025 van GR WOZL en GR WSP Parkstad, alsmede de 1e begrotingswijziging 2021 GR WOZL en GR WSP Parkstad en hierover een positieve zienswijze uit te brengen.

Simpelveld, 8 juli 2021

Het presidium van Simpelveld,

De griffier,	De voorzitter,
bc. F.G. Simons	mr. R. de Boer