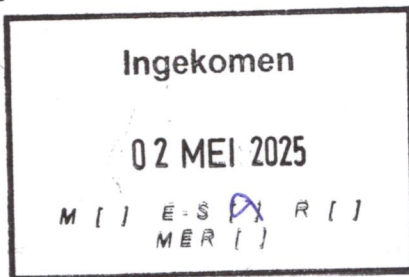


Gemeente Echt-Susteren Griffie
T.a.v. mevrouw Hermans
Postbus 450
6100 AL ECHT



Nieuwe Markt 55, Echt
Postbus 450, 6100 AL Echt
Tel. 0475 - 478 478
info@echt-susteren.nl
www.echt-susteren.nl
KvK 51651866
BTW (NL00)19.06.483.B01
NL86 BNGH 0285 1023 70
BIC-code BNGHNL2G

Echt, 29 april 2025

Verzonden:

- 2 MEI 2025



Onderwerp:	Primaire begroting 2026 GR Westrom	Ons kenmerk:	Z25/183648-D - 259152
Team:	Team Maatschappelijk Domein	Bijlage(n):	
Uw brief van:	8 april 2025	Behandeld door:	Bo Diederer
Uw kenmerk:	Z25/183690-D - 259270		

Geachte mevrouw Hermans,

Wij hebben — conform uw verzoek — in de vergadering van 29 april jl. een reactie geformuleerd op de concept herziene begroting 2026 van Westrom. Ook is de jaarrekening 2024 van Westrom besproken.

Genoemde stukken worden hieronder voor de raad samengevat aan de hand van de zogenaamde “5-minuten-versies”.

Toelichting

De Gemeenschappelijke Regeling (GR) Westrom is vanaf 2025 in gewijzigde vorm voortgezet. Op 20 november 2024 heeft het algemeen bestuur van GR Westrom definitief besloten tot de overdracht van de uitvoeringsorganisatie van Westrom aan de gemeente Roermond. Dit betekent dat de Gemeenschappelijke Regeling Westrom per 1 januari 2025 het Mensontwikkelbedrijf (MOB) van de gemeente Roermond (Doon BV) aanwijst als uitvoerder van de aan haar opgedragen taak om de Wsw uit te voeren voor de 5 deelnemende gemeenten.

Per 1 januari 2025 is de uitvoeringsorganisatie van de GR Westrom overgedragen aan Doon BV. De GR Westrom omvat per 1 januari 2025 enkel nog de dienstverbanden van de Wsw-medewerkers.

Dit brengt met zich mee dat de begroting van Westrom sterk vereenvoudigd is en enkel nog de loonkosten Wsw, de rijkssubsidie Wsw en de personeel gerelateerde kosten van de doelgroep Wsw in de concept begroting 2026 van landen.

Conform artikel 28 en 29 van de Gemeenschappelijke Regeling Westrom is de concept begroting 2026 ontvangen. De raad wordt in de gelegenheid gesteld binnen acht weken na ontvangst een zienswijze kenbaar te maken op de herziene begroting 2026.

betreft de vrijval van de kripvoorziening (€ 2.131.625) in verband met de herstructureringskosten per 1 januari 2025.

Het gerealiseerde resultaat over 2024 wordt conform de richtlijnen toegevoegd aan de algemene reserve en het egalisatiefonds, tenzij het maximum hiervan is bereikt. Medio 2025 wordt een resultaatbestemmingsbesluit voorgelegd aan het algemeen bestuur van de GR Westrom.

Ontwikkelingen in de gerealiseerde kosten

Het behaalde positieve resultaat over 2024 wordt als volgt verklaard:

- De gerealiseerde toegevoegde waarde bedroeg in 2024 € 8,63 miljoen en valt daarmee € 0,27 miljoen lager uit dan begroot (€ 8,90 miljoen). De lagere toegevoegde waarde wordt met name veroorzaakt door een lagere toegevoegde waarde binnen de Divisie Bedrijven, die voortvloeit uit een hogere uitstroom van Wsw-personeel;
- De ontvangen Rijksbijdrage Wsw bedroeg in 2024 € 23,52 miljoen en is daarmee € 0,87 miljoen hoger dan begroot (€ 22,51 miljoen);
- De gemeenten staan garant voor het verschil tussen de loonkosten voor de Wsw-werknemers en de van de gemeenten ontvangen rijksbijdragen. In 2024 heeft Westrom daartoe - conform de herziene begroting - ca. € 1,43 miljoen aan gemeentelijke bijdragen ontvangen;
- Overige subsidies: de ontvangen loonkostensubsidies in het kader van de Participatiewet bedragen in 2024 € 1,42 miljoen (begroot € 1,36 miljoen);
- De personele kosten bedragen in 2024 € 30,38 miljoen (begroot € 30,16 miljoen);
- De overige bedrijfskosten bedragen in 2024 € 5,10 miljoen (begroot € 5,08 miljoen);
- Dividend: in 2024 is in de GR vanuit de holding geen dividend ontvangen;
- Incidentele baten en lasten: een positief saldo van € 2,10 miljoen.

Ontwikkeling in de gerealiseerde bijdrage/baten

Door een gunstiger subsidieresultaat over 2024 is de gemeentelijke bijdrage van de deelnemende gemeenten in Westrom uiteindelijk gelijk kunnen blijven aan de € 1.43 miljoen zoals oorspronkelijk begroot. Het aandeel van de gemeente Echt-Susteren hierin bedraagt € 230.482, hetgeen wederom een verlaging ten opzichte van 2023 betekent (€ 261.582).

Advies zienswijze

Wij stellen uw raad voor om over de concept begroting 2026 geen zienswijze uit te brengen.

Hoogachtend,

burgemeester en wethouders gemeente Echt- Susteren,



secretaris



voorzitter

5-minuten-versie

Concept begroting 2026: algemeen beeld

De concept begroting 2026 is opgesteld conform de regels van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en bestaat uit drie onderdelen: een directieverslag, een beleidsbegroting, een financiële begroting en een bijlage met de gemeentelijke tabellen. In de begroting zijn ook een aantal verplichte paragrafen opgenomen. De voor de concept begroting 2026 gehanteerde uitgangspunten zijn:

- De realisatie van circa 464 fte's arbeidsovereenkomsten Wsw van de deelnemende gemeenten en de realisatie van circa 20 fte's Begeleid Werken;
- Ten behoeve van prognose prijspeil 2026, wordt een indexering gehanteerd van 1,5% voor prijspeil 2025 en 2,5% voor prijspeil 2026 op de loonkosten Wsw ten opzichte van 2024, waarbij het personeelsverloop gerelateerd wordt aan pensioen en 2% extra uitstroom;
- De te ontvangen Rijksbijdrage Wsw wordt begroot op basis van de Septembercirculaire 2024 eveneens geïndexeerd met resp. 1,5% en 2,5% ter compensatie van (verwachte) stijgingen loonkosten Wsw gedurende de jaren 2025 en 2026;
- Een DVO-bijdrage van de GR Westrom aan Doon is, op basis van het onderhandelingsakkoord en rekening houdend met de afgesproken indexatie (loonvoet sector overheid) van 4,7% (2025) en 2,0% (2026);
- Een gemeentelijke bijdrage van € 283.000 (2026) ter gedeeltelijke dekking van het exploitatietekort;
- Een gemeentelijke bijdrage van € 530.000 voor de infrastructuur.

De begroting 2026 alsmede de meerjarenbegroting is sluitend met in 2029 met een licht positief resultaat.

Ontwikkeling in de begrote bijdrage/baten

Voor de gemeente Echt-Susteren ziet het in de begroting 2025 meerjarig opgenomen verloop in de gemeentelijke bijdrage er als volgt uit:

	2026	2027	2028	2029
Bijdrage Gemeente Echt-Susteren	€ 144.418	€ 125.490	€ 35.275	€ 0

Zoals bekend worden vanaf de begroting 2019 voor de te betalen gemeentelijke bijdrage(n) aangepaste (kosten-) verdeelsleutels gehanteerd op basis van de regeling "Verdeling baten en lasten Westrom". Uitgangspunt hierbij is dat de gemeentelijke bijdrage(n) aan de Westrom in het negatief subsidieresultaat verrekend worden naar rato van de loonsom Sw'ers per deelnemende gemeente van het voorbije jaar. De gemeentelijke bijdrage ter bekostiging van een deel van de infrastructuur kent een andere verdeelsleutel namelijk op basis van inwoneraantal per (vaste) peildatum 31 december 2016 voor de restant huurperiode van het bedrijfspand De Hanze. De ontwikkeling van de totale gemeentelijke bijdragen (van de vijf GR-gemeenten) aan het tekort van Westrom ontwikkelt zich de komende jaren als volgt:

	2026	2027	2028	2029
Bijdrage infrastructuur	€ 530.000	€ 530.000	€ 188.000	€ 0
Bijdrage SW-tekort	€ 283.000	€ 167.000	€ 0	€ 0

Jaarrekening 2024: algemeen beeld

De jaarstukken over het jaar 2024 omvatten het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag bestaat uit de programmaverantwoording en de paragrafen. De jaarrekening omvat de balans, het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichtingen hierop. De jaarrekening 2024 laat zien dat Westrom het boekjaar afsluit met een positief resultaat van € 2.507.385 (daar waar -/- € 583.500 was begroot). Dit hoge resultaat wordt - ondanks hogere operationele kosten dan begroot en een lagere toegevoegde waarde - verklaard door de post 'overige baten'. Het