Aan de raden van de aan de Gemeenschappelijke Regeling Westrom
deelnemende gemeenten

Betreft : concept Begrotingswijziging 2021 Westrom
Datum : 15 oktober 2020

Geachte leden van de raad,

Namens het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Westrom doe ik u bijgaand de concept Begrotingswijziging 2021 van Westrom toekomen. Het dagelijks bestuur van Westrom heeft op 14 oktober 2020 ingestemd met deze concept begrotingswijziging.

In april 2020 heeft het dagelijks bestuur de Primaire Begroting 2021 ter zienswijze aan de gemeenteraden voorgelegd. Hierbij is de onderhavige begrotingswijziging al aangekondigd vanwege de uitbraak van het Coronavirus in maart 2020.

De concept Begrotingswijziging 2021 bestaat uit de aangepaste financiële begroting, een toelichting en een bijlage met de gemeentelijke tabellen. De toelichting is toegespitst op de directe aanleiding voor de wijziging (Corona) alsmede op de belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de Primaire Begroting 2021. Ook wordt in de toelichting ingegaan op de punten die de gemeenteraden in hun zienswijzen op de Primaire Begroting 2021 hebben aangegeven

De in de Besluitvormingsprocedure opgenomen raadsbijeenkomst van 19 november 2020 kan vanwege de recente coronamaatregelen niet op locatie plaatsvinden. Het dagelijks bestuur beraadt zich thans over een alternatieve invulling hiervan.

Op grond van artikel 28 van de Gemeenschappelijke Regeling Westrom geldt voor begrotingswijzigingen een gelijke procedure als voor de vaststelling van de primaire begroting.
De raad van uw gemeente wordt bij deze dan ook in de gelegenheid gesteld om schriftelijk te reageren op de concept Begrotingswijziging 2021. Een eventuele schriftelijke reactie ontvangt het dagelijks bestuur graag **vóór 1 februari 2021** van u.

De concept Begrotingswijziging 2021 wordt op 31 maart 2021 ter vaststelling aan het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Westrom voorgelegd.

Namens het dagelijks bestuur van de
Gemeenschappelijke Regeling Westrom,



Maureen Gelissen
Plv-secretaris

Inhoudsopgave

Aanbiedingsbrief
1. Financiële begroting 3
1.1 Baten en lasten 3
1.2 Grondslagen 4
1.3 Toelichting baten en lasten 4
1.4 Meerjarenraming 5
2. Toelichting 6
2.1 Inleiding 6
2.2 Corona 6
2.3 Belangrijkste wijzigingen in de aangepaste begroting 7
2.4 Uitvoeren verbetermaatregelen 2020 - 2024 8
2.5 Tot Slot 9
Bijlagen 10
Gemeentelijke tabellen 10

Adresgegevens:

Westrom
De Hanze 1
Postbus 1117
6040 KC Roermond
Kamer van Koophandel 14114157

Telefoon (0475) 389898
Fax (0475) 389890
E-mail westrom@westrom.nl
Website www.westrom.nl
Facebook facebook.com/westromNL

Betreft : Aanbiedingsbrief concept aangepaste begroting 2021
Datum : 1 oktober 2020

Hierbij bied ik u de begrotingswijziging van Westrom aan voor het jaar 2021. Deze begroting is opgesteld conform de regels van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Dit document bestaat uit de aangepaste financiële begroting (hoofdstuk 1), een toelichting op de wijzigingen (hoofdstuk 2) en een bijlage met hierin opgenomen de gemeentelijke tabellen.

Ik verzoek u deze begrotingswijziging via de in de Gemeenschappelijke Regeling Westrom voorgeschreven procedure ter vaststelling door te leiden naar het algemeen bestuur. Een concept vaststellingsbesluit wordt in maart 2021 aan de vergadering van het algemeen bestuur van Westrom voorgelegd.

Besluitvormingsprocedure

De besluitvormingsprocedure met betrekking tot de Begroting 2021 is als volgt:

- 1 oktober 2020 : Verzending van de concept begrotingswijziging naar het dagelijks bestuur;
- 6 oktober 2020 : Informatiebijeenkomst ten behoeve van de beleidsambtenaren;
- 14 oktober 2020 : Bespreking van de concept begrotingswijziging in het dagelijks bestuur;
- 19 oktober 2020 : Verzending van de concept begrotingswijziging voor commentaar of zienswijze naar de raden van de deelnemende gemeenten;
- 19 november 2020 : bespreking van de voorgestelde begrotingswijziging tijdens de bijeenkomst voor de raadsleden bij Westrom (*onder voorbehoud ivm corona*)
- 1 februari 2021 : uiterste ontvangstdatum van de zienswijzen van de raden van de deelnemende gemeenten
- 11 februari 2021 : verzending van de (eventuele) reacties op de voorgestelde begrotingswijziging aan het dagelijks bestuur
- 24 februari 2021 : behandeling van de zienswijzen in het dagelijks bestuur
- 17 maart 2021 : verzending van de voorgestelde begrotingswijziging met (eventuele) reacties naar het algemeen bestuur
- 31 maart 2021 : behandeling van de voorgestelde begrotingswijziging en vaststelling in het algemeen bestuur
- 5 april 2021 : verzending van de begrotingswijziging aan het college van Gedeputeerde Staten en de deelnemende gemeenten

Het verwachte negatieve subsidieresultaat in 2021 is -/- € 2.486.000 in plaats van -/- € 3.459.000 (opgenomen in de vastgestelde Begroting 2021). Vanaf PB2021 wordt er - conform advies onderzoek Robert Capel - een krimpvoorziening in de begroting opgenomen. De gemeentelijke bijdrage kan als gevolg van voornamelijk de wijzigingen in het subsidieresultaat met ca. € 1.300.000 naar beneden bijgesteld worden. De winstwaarschuwing die wij hierbij willen afgeven, is dat wij geen verlies van Toegevoegde Waarde begroten als gevolg van Corona. In 2020 reserveren wij een deel van de beschikbaar gestelde middelen vanuit het Rijk voor de effecten van Corona om eventuele tegenvallers op te vangen. In de voorliggende begroting bedraagt de gemeentelijke bijdrage in 2021 in totaal € 4.080.000.

Graag ben ik bereid om deze aangepaste begroting 2021 nader toe te lichten.

Henriëtte Maas
algemeen directeur

1. Financiële begroting

1.1 Baten en lasten

Overzicht baten en lasten

	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Primaire Begroting 2021	Herziene Begroting 2021
Toegevoegde waarde	8.860.314	8.293.000	8.424.000	8.666.000
Loonkosten regulier	-5.187.722	-5.385.000	-5.337.000	-5.129.000
Overige kosten	-4.128.750	-4.301.000	-4.349.000	-4.349.000
Gemeentelijke bijdrage	530.000	530.000	530.000	530.000
Operationeel resultaat	**73.842**	**-863.000**	**-732.000**	**-282.000**
Loonkosten Wsw	-25.941.616	-24.682.000	-23.707.000	-23.380.000
Subsidies Wsw	22.212.257	20.739.000	20.248.000	20.894.000
Subsidieresultaat Wsw	**-3.729.359**	**-3.943.000**	**-3.459.000**	**-2.486.000**
Kosten Begeleid Werken	-343.211	-344.000	-354.000	-357.000
Subsidies Wsw	741.721	704.000	764.000	772.000
Resultaat Begeleid Werken	**398.510**	**360.000**	**410.000**	**415.000**
Loonkosten PW	-948.273	-576.000	-970.000	-1.073.000
Loonkostensubsidie PW	498.719	277.000	461.000	495.000
Netto Loonkosten PW	**-449.554**	**-299.000**	**-509.000**	**-578.000**
Loonkosten BuW	-411.881	-477.000	-622.000	-1.037.000
Loonkostensubsidie BuW	297.805	334.000	435.000	671.000
Begeleidingsvergoeding BuW			209.000	328.000
Resultaat dienstbetrekkingen BuW	**-114.076**	**-143.000**	**22.000**	**-38.000**
Overige baten en lasten	-117.164	-237.000	-529.000	-551.000
Gemeentelijke bijdragen Wsw	4.201.000	5.172.000	4.825.000	3.550.000
Gerealiseerd / geraamd totaal saldo van baten en lasten	**263.200**	**47.000**	**28.000**	**30.000**

1.2 Grondslagen

Onderstaande uitgangspunten waarop de herziene begroting is gebaseerd zijn bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten.

- De realisatie van circa 713 fte's arbeidsovereenkomsten Wsw van de deelnemende gemeenten en de realisatie van circa 26 fte's Begeleid Werken;
- Uitbesteding re-integratieactiviteiten door gemeenten op tenminste het bestedingsniveau van 2020;
- Uitbesteding te plaatsen beschut werk door gemeenten binnen de kaders van de Participatiewet;
- De loonkosten Wsw 2021 zijn ten opzichte van 2020 geïndexeerd met 1,6%. Er is geen indexatie toegepast op de jaren 2022 tot en met 2024. Het personeelsverloop Wsw over de jaren 2021 tot en met 2024 is gebaseerd op verloop ten gevolge van pensionering vermeerderd met een extra verloop van 2%;
- De te ontvangen Rijksbijdrage Wsw over de jaren 2021 tot en met 2024 wordt begroot op basis van de Septembercirculaire 2020 en is eveneens eenmalig geïndexeerd met 1,6%;
- Een gemeentelijke bijdrage van € 3,55 miljoen ter dekking van het exploitatietekort;
- Een gemeentelijke bijdrage van € 530.000 voor de infrastructuur;
- Een indexering van de reguliere loonkosten met jaarlijks 2,0% ten opzichte van 2020;
- Er is geen rekening gehouden met effecten van een eventuele volgende COVID-19-golf.

1.3 Toelichting baten en lasten

Toegevoegde waarde
Onder de toegevoegde waarde zijn de opbrengsten geraamd van de operationele activiteiten van Westrom, verminderd met de direct aan deze opbrengsten toe te rekenen kosten. Deze activiteiten bestaan uit industriële werkzaamheden in de divisie Bedrijven, detacheringen via de divisie AO in het reguliere bedrijfsleven en re-integratietrajecten in het kader van de Participatiewet.

Subsidies
De subsidies bestaan uit de door de gemeenten doorbetaalde Rijkssubsidie Wsw, de loonkostensubsidies op de PW'ers en BuW'ers en de begeleidingsvergoedingen BuW.

Gemeentelijke bijdrage
De totale gemeentelijke bijdrage Wsw wordt binnen Westrom uitgesplitst naar een gemeentelijke bijdrage voor de infrastructuur (€ 530.000) en een gemeentelijke bijdrage overig (€ 3.550.000).

Loonkosten
De loonkosten bestaan uit de loonkosten voor de Wsw-, PW- en BuW'ers en de reguliere medewerkers die werkzaam zijn bij Westrom. De loonkosten PW en BuW zijn verhoogd met 10% als gevolg van verwachte effecten WAB. De loonkosten Wsw- en PW-medewerkers zijn gecorrigeerd voor de verwachte korting Lagere Inkomens Voordeel (LIV).

Overige kosten
De overige kosten worden gevormd door de kosten voor de infrastructuur en diverse kosten.

1.4 Meerjarenraming

Meerjarenraming Programmarekening

	Herziene Begroting 2021	2022	2023	2024
Toegevoegde waarde	8.666.000	8.896.000	9.070.000	8.881.000
Loonkosten regulier	-5.129.000	-5.159.000	-5.245.000	-5.202.000
Overige kosten	-4.349.000	-4.380.000	-4.412.000	-4.447.000
Gemeentelijke bijdrage	530.000	530.000	530.000	530.000
Operationeel resultaat	**-282.000**	**-113.000**	**-57.000**	**-238.000**
Loonkosten Wsw	-23.380.000	-22.113.000	-20.999.000	-19.771.000
Subsidies Wsw	20.894.000	19.910.000	19.150.000	18.315.000
Subsidieresultaat Wsw	**-2.486.000**	**-2.203.000**	**-1.849.000**	**-1.456.000**
Kosten Begeleid Werken	-357.000	-359.000	-363.000	-369.000
Subsidies Wsw	772.000	775.000	784.000	797.000
Resultaat Begeleid Werken	**415.000**	**416.000**	**421.000**	**428.000**
Loonkosten PW	-1.073.000	-1.089.000	-1.105.000	-1.122.000
Loonkostensubsidie PW	495.000	501.000	507.000	513.000
Netto Loonkosten PW	**-578.000**	**-588.000**	**-598.000**	**-609.000**
Loonkosten BuW	-1.037.000	-1.053.000	-1.069.000	-1.085.000
Loonkostensubsidie BuW	671.000	681.000	691.000	701.000
Begeleidingsvergoeding BuW	328.000	328.000	328.000	328.000
Resultaat dienstbetrekkingen BuW	**-38.000**	**-44.000**	**-50.000**	**-56.000**
Overige baten en lasten	-551.000	-462.000	-437.000	-481.000
Gemeentelijke bijdragen Wsw	3.550.000	3.050.000	2.600.000	2.450.000
Gerealiseerd / geraamd totaal saldo van baten en lasten	**30.000**	**56.000**	**30.000**	**38.000**

Toelichting

Op basis van de op dit moment bekend zijnde informatie is een meerjarenraming voor de jaren 2021 tot en met 2024 opgesteld. Bij het opstellen van deze raming is rekening gehouden met een uitstroom Wsw op basis van pensionering plus 2%. Voor de jaren 2021 en volgende is het niveau PW en BuW constant gehouden, omdat daadwerkelijk te verwachten instroomcijfers niet bekend zijn.

2. Toelichting

2.1 Inleiding

In april 2020 heeft Westrom haar begroting voor 2021 opgeleverd. De begroting was al vrijwel afgerond op het moment dat de Corona-crisis uitbrak. Dat leidde tot de keuze al in de begroting een begrotingswijziging aan te kondigen op te stellen in het najaar. Bijkomend voordeel is dat zowel de Mei- als de September-circulaire inmiddels is uitgebracht en daarmee meer duidelijkheid bestaat over de Wsw-subsidie voor de komende jaren.

De begrotingswijziging bevat niet de algemene toelichting uit de reguliere begroting. De toelichting wordt toegespitst op de relevante punten zijnde de directe aanleiding om de begroting te herzien (Corona), een toelichting op de belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de vastgestelde Begroting 2021 en de punten uit de zienswijzen van de raden van de deelnemende gemeenten.

Uiteraard blijft de begroting gebaseerd op de realisatie van de drie vastgestelde doelstellingen zijnde:

1. Uitvoeren van de re-integratie in gezamenlijkheid
2. Succesvol invullen van (beschutte) werkplekken
3. Ontwikkelen van medewerkers middels (zo regulier mogelijk) werk

In paragraaf twee vindt u de toelichting over de invloed van Corona, paragraaf drie gaat dieper in op de belangrijkste wijzigingen. In paragraaf vier lichten we de verbetermaatregelen uit het onderzoek van Robert Capel nader toe, waarna in paragraaf vijf een kort slotwoord volgt.

2.2 Corona

In de afgelopen maanden heeft het Corona-virus in meerdere opzichten de agenda binnen Westrom bepaald. De impact op onze medewerkers was, evenals in de rest van Nederland, groot. Het bedrijf is inmiddels ingericht op functioneren met 1,5 meter afstand van elkaar. Coronacoaches zien dagelijks toe op de toepassing van alle afspraken. Financieel gezien is het effect tot dusverre klein. We zien dat Westrom tot en met het derde kwartaal in staat is de omzetdaling op te vangen uit kostenbesparingen. We hebben op dit moment geen aanleiding om te verwachten dat dit in 2021 of verdere jaren anders zal zijn. Dit is gebaseerd op de volgende afwegingen:

- De risicogroep binnen Westrom is aangescherpt (conform RIVM) waardoor kans op uitval medewerkers verkleind is;
- Tegenover mogelijke uitval van omzet door faillissement klanten staat mogelijke stijging van omzet als gevolg van nieuwe werkzaamheden o.a. werk dat door bedrijven wordt teruggehaald, het zogeheten reshoring;
- Bij terugval in toegevoegde waarde actief bijsturen in de kosten.

Uiteraard maken wij ons zorgen over de ontwikkeling van het Corona-virus sinds de zomervakantie. Mocht onverhoopt een deel van Westrom moeten sluiten, dan heeft dit onherroepelijk financieel negatieve gevolgen. Een deel van de beschikbaar gestelde middelen van het Rijk om de financiële gevolgen van Corona op te vangen, willen wij dan ook reserveren voor tegenvallers ten gevolge van Corona in 2021. Westrom ontvangt in 2020 voor zover bekend 1,7 miljoen Corona-vergoeding van het Rijk. Hiervan willen wij minimaal € 450.000,- reserveren voor mogelijke Corona-tegenvallers in 2021 (circa 5% van de totale toegevoegde waarde).

2.3 Belangrijkste wijzigingen in de aangepaste begroting

Toegevoegde Waarde
De toegevoegde waarde opgenomen in de begrotingswijziging ligt in lijn met de gerealiseerde toegevoegde waarde uit 2019. De lichte stijging ten opzichte van de oorspronkelijke Begroting 2021 wordt veroorzaakt door de inzet van PW'ers en BuW. Dit hangt deels samen met de invoering van de WAB, wat een kostenverhogend effect heeft voor PW'ers en BuW door de hogere loonkosten en deels met een stijging van het aantal PW'ers en BuW. De loonkosten worden rechtstreeks bij de inlener in rekening gebracht en leiden daarmee tot een stijging van de toegevoegde waarde.

Reguliere personeelskosten
De reguliere personeelskosten liggen lager dan opgenomen in de oorspronkelijke Begroting 2021. Dit houdt rechtstreeks verband met de verwachte krimp van de organisatie als gevolg van de krimp van de Wsw-populatie. In de zienswijze van enkele gemeenten was ook naar dit effect gevraagd. De reguliere loonkosten worden jaarlijks geïndexeerd. Vrijwel gelijkblijvende reguliere loonkosten betekenen dan ook een jaarlijkse reductie van het personeel ter compensatie van de indexatie.
Wij zijn in afwachting van de uitkomsten van het project Doorontwikkeling Participatiewet omdat de beleidskeuzes die hierin worden gemaakt invloed hebben op de inzet van het reguliere personeel binnen Westrom. De totale doelgroep binnen Westrom bestaat immers naast Wsw-medewerkers, ook uit BuW-ers en PW-medewerkers. De komende jaren herijken wij jaarlijks of de inzet van regulier personeel in de pas loopt met de samenstelling van de doelgroep. Dit is zichtbaar in de begrotingsregel 'reguliere personeelskosten' en in de regel 'overige baten en lasten'. Hierin zijn de dotaties aan de krimpvoorziening onder gebracht. De dotaties aan de krimpvoorziening liggen in lijn met de bedragen uit de oorspronkelijke begroting.

Subsidieresultaat Wsw
De grootste wijziging in onze begroting vindt plaats in de regel 'subsidieresultaat Wsw'. Zowel de Mei- als de Septembercirculaire bevestigde de inzichten uit het rapport van Robert Capel. Nu deze bedragen ook zijn gepubliceerd in de circulaires, is de subsidie voldoende zeker om als basis te nemen voor onze meerjarenbegroting. Dit draagt, zoals verwacht, substantieel bij aan een meerjarige verlaging van de gemeentelijke bijdrage.

De oorzaak hiervan zijn de landelijke volumeontwikkelingen die serieus van invloed zijn op het beschikbaar bedrag per standaardeenheid (SE). De snellere uitstroom, o.a. als gevolg van het pensioenakkoord, is nu door het Rijk verwerkt in de recente circulaires.

Resultaat dienstbetrekkingen BuW
Dit resultaat bestaat uit de netto loonkosten van de Beschut Werkers (= Loonkosten BuW -/- Loonkosten-subsidie BuW) inclusief de begeleidingsvergoeding voor deze doelgroep.
De netto loonkosten BuW zijn ten opzichte van de oorspronkelijke begroting opvallend hoger. Dit kent twee oorzaken. De eerste is de verwachte loonkostenstijging van 10% als gevolg van de Wet arbeidsmarkt in balans (WAB). De loonkostensubsidie mag echter "slechts" over het minimumloon gerekend worden, waardoor het subsidiepercentage als gevolg van de WAB feitelijk daalt van 70% naar circa 65%. De tweede oorzaak is het goede nieuws dat in de herziene begroting het aantal medewerkers BuW substantieel stijgt. De realisatie in juli 2020 ligt hoger dan we in het voorjaar van 2020 hadden verwacht. In deze begrotingswijziging hebben we deze stijging in 2021 doorgezet. Na 2021 houden we voorzichtigheidshalve de inzet van BuW in de jaren 2022 en verder op het niveau van 2021.

Gemeentelijke bijdrage
De sluitpost van onze begroting is de gemeentelijke bijdrage. Het gunstigere subsidieresultaat en het verlagen van de reguliere loonkosten leiden tot een daling van de gemeentelijke bijdrage in 2021 met € 1.275.000. Ook in de jaren 2022 tot en met 2024 is de gemeentelijke bijdrage substantieel omlaag bijgesteld. De eerder aangekondigde halvering wordt in 2024 vrijwel gerealiseerd. In 2020 bedraagt de totale gemeentelijke bijdrage € 5.702.000, in 2024 € 2.980.000. In de volgende paragraaf lichten we toe welke verbetermaatregelen inmiddels in de begroting zijn verwerkt en welke verbetermaatregelen in de komende jaren nog een positief effect kunnen veroorzaken.

2.4 Uitvoeren verbetermaatregelen 2020 - 2024

Uit het onderzoek dat in 2019 heeft plaatsgevonden, zijn voor Westrom de volgende verbetermaatregelen voortgekomen:

i. Tarieven individuele detacheringen
ii. Tarieven groepsdetacheringen
iii. Ziekteverzuim
iv. Van binnen naar buiten
v. Portfolio intern
vi. Capaciteit regulier personeel
vii. Financiering nieuwe doelgroepen

Met name de maatregelen ***tarieven groepsdetacheringen (ii), ziekteverzuim (iii) en financiering nieuwe doelgroepen (vii)*** dragen positief bij aan de financiële resultaten van Westrom. Van deze drie maatregelen is de hogere toegevoegde waarde van de groepsdetacheringen al in de begroting opgenomen.
Het bestuursbesluit van september 2019 om voor gemeentelijke groepsdetacheringen een passend en eenduidig tarief te hanteren, dat jaarlijks geïndexeerd wordt, is hierbij van cruciaal belang gebleken.
Het financiële effect van de verhoging van de detacheringstarieven bij schoonmaak en businesspost ten opzichte van realisatie 2018, levert in 2021 ca. € 300.000 extra Toegevoegde Waarde op.
Het positief effect van de hogere detacheringsvergoeding bij de groen-activiteit bedraagt in 2021 ca. € 700.000. Zoals bekend komt dit laatste voordeel pas vanaf 2023 volledig ten gunste van de GR-begroting. Dit surplus wordt tot medio 2022 gereserveerd voor (mogelijke) financiële consequenties voortvloeiend uit de afhandeling van Prio Verve Groen.

In de begroting is geen bedrag opgenomen voor een mogelijke daling in het ziekteverzuim. Hieraan liggen drie redenen ten grondslag. De eerste reden is het feit dat de aanpak van het ziekteverzuim ook een inzet vraagt van de organisatie, waardoor we nog niet vooruit willen lopen op een positief financieel effect. Daarnaast kunnen we niet voorspellen wat het effect wordt van de nieuwe aanpak. Tot slot heeft Corona meerdere effecten op het ziekteverzuim die de voorspelbaarheid niet ten goede komen.

De maatregel financiering nieuwe doelgroepen is, conform afspraak, nog niet opgenomen in deze begrotingsaanpassing. De inrichting in vier pijlers (zie pagina 11) maakt wel zichtbaar wat de integrale kostprijs, inclusief doorbelasting van de overhead voor alle vier de bedrijfsonderdelen is. In één oogopslag is zichtbaar dat de re-integratie activiteiten kostendekkend worden aangeboden en dat Westrom voor de nieuwe doelgroepen onvoldoende financiering ontvangt. Eind 2020 worden bestuurlijk nieuwe afspraken hierover gemaakt zodat met ingang van de Begroting 2022 alle drie de pijlers BuW, PW en Re-integratie kostendekkend zijn en de gemeentelijke bijdrage alleen nog maar betrekking heeft op de Wsw. Gebaseerd op de cijfers van 2021 daalt de gemeentelijke bijdrage in 2022 en volgende jaren als gevolg van deze

aanpassing met ca. € 400.000,-. De invloed van de bijbehorende stijging van de begeleidingsvergoeding wordt per gemeente in beeld gebracht en beschikbaar gesteld.

De andere verbetermaatregelen zijnde ***tarieven individuele detacheringen (i), van binnen naar buiten (iv), portfolio intern (v) en capaciteit regulier personeel (vi)*** zijn gericht op behoud van toegevoegde waarde, in de pas blijven lopen qua kosten en de realisatie van onze 3e strategische doelstelling zo regulier mogelijk plaatsen van medewerkers. Tweejaarlijks worden de onderliggende productmarktcombinaties (PMC's) en de strategische personeelsplanning in het dagelijks bestuur behandeld. Het effect van deze maatregelen is het voorkomen een verslechtering van ons financiële resultaat. Omdat we in de begroting 2020 nog onvoldoende zekerheid hadden over de relatie tussen de reguliere personeelskosten en de krimpvoorziening, was nog geen daling ingerekend. In de begrotingswijziging is het effect van de daling met ca. € 200.000 van de reguliere personeelskosten nu wel meegenomen.

2.5 Tot Slot

Corona heeft binnen Westrom organisatorisch en voor de medewerkers persoonlijk veel impact. Dit maakt 2020 een bijzonder jaar. Het feit dat de financiële effecten vooralsnog klein zijn, ervaren wij eveneens als bijzonder.

Westrom houdt de focus gericht op het verder verbeteren van de organisatorische en financiële huishouding. De begrotingswijziging die nu voorligt is een reële begroting waarin met alle beschikbare kennis de financiën voor de komende jaren op een rij zijn gezet. Tegelijkertijd hebben nieuwe en lopende ontwikkelingen invloed op onze bedrijfsvoering. Regionaal het lopende project "doorontwikkeling participatiewet" en de Corona-aanpak, landelijk lopende onderzoeken vanuit het ministerie, de FNV en het CPB. Zodra beslissingen zijn genomen of inzichten bekend zijn, nemen we die mee in onze nieuwe strategie en komende begrotingen.

Al onze medewerkers werken hard en enthousiast aan de begeleiding van de aan ons toevertrouwde inwoners van Roermond, Maasgouw, Echt-Susteren, Roerdalen en Leudal. Daaraan wordt de meeste tijd en aandacht besteed. Uiteraard realiseren we ons hoe belangrijk het voor elke gemeente is om dit tegen acceptabele kosten te realiseren. Tijdens de gemeenschappelijke raadsbijeenkomst die, mits Corona het toelaat, plaatsvindt op 19 november a.s. lichten wij deze begrotingswijziging graag toe en gaan we graag verder met u in gesprek zowel over onze sociale als financiële opdracht.

Bijlagen

Gemeentelijke tabellen

De volgende tabellen geven inzichten, onderverdeeld naar gemeenten.

Totale gemeentelijke bijdrage per gemeente

	2021	2022	2023	2024
Echt-Susteren	660.162	587.742	507.025	477.376
Leudal	537.992	489.176	436.469	420.690
Maasgouw	422.738	394.983	355.410	336.333
Roerdalen	483.788	410.532	360.436	339.610
Roermond	1.975.321	1.697.567	1.470.660	1.405.991
Totaal	**4.080.000**	**3.580.000**	**3.130.000**	**2.980.000**

Met ingang van 2019 wordt het aandeel gemeentelijke bijdrage huisvesting a € 530.000 – conform AB-besluit april 2018 - verdeeld op basis van een vaste verdeelsleutel (inwoners per gemeente peildatum 31-12-2016).
De resterende gemeentelijk bijdrage wordt verdeeld naar rato van de loonsom Wsw-ers van het voorbije jaar.

Prognose FTE Wsw inclusief Begeleid Werken per gemeente

	2021	2022	2023	2024
Echt-Susteren	113,7	106,5	100,3	95,1
Leudal	94,0	89,9	86,6	83,3
Maasgouw	77,6	75,5	70,7	66,1
Roerdalen	88,4	84,2	79,1	73,8
Roermond	365,9	347,4	332,9	313,1
Totaal	**739,6**	**703,4**	**669,6**	**631,5**

Bijdrage ten behoeve van financiering Wsw uit participatiebudget per gemeente

	2021	2022	2023	2024
Echt-Susteren	3.330.131	3.131.603	2.985.335	2.879.554
Leudal	2.752.337	2.643.004	2.578.984	2.521.307
Maasgouw	2.272.852	2.219.370	2.106.217	2.000.307
Roerdalen	2.590.174	2.475.284	2.354.617	2.234.263
Roermond	10.720.055	10.215.416	9.909.164	9.476.882
Totaal	**21.665.548**	**20.684.677**	**19.934.318**	**19.112.313**

Budgetten Wsw geprognotiseerd op basis van septembercirculaire 2020 (eenmalig geïndexeerd met 1,6% naar prijspeil 2021).

Subsidiesaldo Wsw per deelnemende gemeente.

Subsidiesaldo Wsw resultaten per gemeente gebaseerd op de begrote loonkosten en de te ontvangen geprognotiseerde Rijkssubsidie.

	Loonkosten Wsw 2021	Subsidie Wsw arbeidsovereen-komsten 2021	Subsidie Wsw Begeleid Werken 2021	Subsidie Wsw 2021	Subsidiesaldo arbeidsovereen-komsten 2021
Echt-Susteren	3.743.113	3.229.911	100.220	3.330.131	-513.201
Leudal	2.889.786	2.574.206	178.130	2.752.337	-315.580
Maasgouw	2.458.382	2.188.127	84.724	2.272.852	-270.255
Roerdalen	2.651.374	2.430.764	159.410	2.590.174	-220.610
Roermond	11.637.638	10.470.931	249.124	10.720.055	-1.166.707
Totaal	**23.380.292**	**20.893.940**	**771.608**	**21.665.548**	**-2.486.352**

Overzicht van toegerekende baten en lasten per pijler[1].

	Wsw	BuW	PW	Re-Int	Totaal
Toegevoegde waarde	6.410.000	364.000	693.000	1.189.000	8.656.000
Rechtsstreeks toewijsbare kosten	-1.605.000	-94.000	-187.000	-34.000	-1.920.000
Totaal doorbelastingen	-5.299.000	-279.000	-285.000	-1.155.000	-7.018.000
Resultaat na doorbelastingen	**-494.000**	**-9.000**	**221.000**	**0**	**-282.000**
Loonkosten Wsw	-23.380.000				-23.380.000
Subsidies Wsw	20.894.000				20.894.000
Subsidieresultaat Wsw	**-2.486.000**				**-2.486.000**
Kosten Begeleid Werken	-357.000				-357.000
Subsidies Wsw	772.000				772.000
Resultaat Begeleid Werken	**415.000**				**415.000**
Loonkosten PW			-1.073.000		-1.073.000
Loonkostensubsidie PW			495.000		495.000
Netto Loonkosten PW			**-578.000**		**-578.000**
Loonkosten BuW		-1.037.000			-1.037.000
Loonkostensubsidie BuW		671.000			671.000
Begeleidingsvergoeding BuW		328.000			328.000
Resultaat dienstbetrekkingen BuW		**-38.000**			**-38.000**
Overige baten en lasten	-551.000				-551.000
Gemeentelijke bijdragen Wsw	3.550.000				3.550.000
Resultaat	**434.000**	**-47.000**	**-357.000**	**0**	**30.000**

[1] Volledigheidshalve: De toewijzing van de toegevoegde waarde aan de pijlers is in de tabel in totaal € 8.656.000. Dit wijkt ca. € 10.000 af van de Toegevoegde Waarde in de herziene begroting 2021. De reden is dat deze omzet gebudgetteerd is onder Staf DBR en dientengevolge via de verdeelsystematiek verdisconteerd is in de post doorbelastingen.