Gemeente **leudal**

Raadsvoorstel

Openbare Raadsvergadering

Datum 7 juni 2022 **Agendapunt**

Onderwerp Concept jaarrekening 2021 en concept begroting 2023 Westrom
Portefeuillehouder(s) De heer M.P.J. Janssen (wethouder)

Inhoudelijk voorstel
Op basis van de concept-jaarrekening 2021 en de concept-begroting 2023 wordt gevraagd om in te stemmen met het voorstel.

1. De concept-jaarrekening 2021 voor kennisgeving aan te nemen.
2. Ten aanzien van de concept-begroting 2023 de volgende zienswijze in te brengen:

Waardering bedrijfsvoering
Waardering wordt uitgesproken voor de financiële gunstige ontwikkelingen bij Westrom en de gevolgen die dit heeft voor de daling van gemeentelijke bijdrage.

Krimpvoorziening
In de zienswijze over de begroting 2022 is gevraagd om een plan op te stellen voor de inzet van de krimpvoorziening. De besluitvorming over de doorontwikkeling van de Participatiewet heeft nog niet plaatsgevonden. Zodra deze besluitvorming is afgerond wil de raad worden geïnformeerd over de gevolgen van dit besluit voor Westrom en de deelnemende gemeenten, waaronder ook de financiële consequenties.

Doorontwikkeling Participatiewet
Leudal vraagt aandacht voor het voorkomen van vermenging van kosten van Westrom en de Nieuw Entiteit in oprichting (samenwerking van Roermond, Maasgouw en Roerdalen) en de kosten gescheiden te houden. Kosten die binnen Westrom gemaakt worden voor de oprichting van de nieuwe Entiteit voor de gemeenten Maasgouw, Roerdalen en Roermond dienen ten laste te worden gebracht van deze gemeenten.

Meerjarenbegroting
Uit de meerjarenbegroting blijkt dat de kosten (overige en personeelskosten) op termijn stijgen of gelijk blijven. De raad maakt zich zorgen over deze ontwikkeling en wil graag worden geïnformeerd over de mogelijkheden om tot verlaging van kosten te komen (mede in relatie tot de krimpvoorziening en de doorontwikkeling van de Participatiewet).

Conform artikel 28 en 29 van de Gemeenschappelijke Regeling Westrom worden de voorlopige jaarrekening en concept begroting voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. Het dagelijks bestuur dient de ontwerpbegroting bij het algemeen bestuur in, voorzien van de reacties van de deelnemende raden.
Vervolgens stelt het algemeen bestuur de begroting vast en deelt de vaststelling zo spoedig mogelijk mee aan de deelnemende gemeenten (artikel 28).

<u>Concept Jaarrekening 2021</u>
Het dagelijks bestuur van Westrom heeft de jaarrekening 2021, voorzien van een goedkeurende controleverklaring, vastgesteld. Op basis van artikel 29 van de Gemeenschappelijke Regeling Westrom wordt de door het dagelijks bestuur vastgestelde jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeente toegezonden ter kennisname alvorens de jaarrekening definitief wordt vastgesteld door het algemeen bestuur van Westrom.

Gemeente leudal

De jaarrekening 2021 sluit af met een positief resultaat
In 2020 is een positief resultaat behaald van € 544.190. In 2021 zal bestemming aan dit resultaat worden gegeven door het Algemeen Bestuur.

De toegevoegde waarde is 0,32 miljoen lager dan begroot. De Rijksbijdrage Wsw is 0,12 miljoen hoger dan begroot. Dit is vertaald in een lagere gemeentelijke bijdrage (€ 0,85 miljoen voor de 5 gemeenten). Er is € 0,33 minder aan loonkostensubsidie ontvangen. De personele kosten waren € 0,27 miljoen lager, terwijl de overige kosten € 0,24 lager waren. De begeleidingsvergoeding Beschut Werk was € 0,02 lager. Er is sprake van een positief saldo incidentele baten en lasten van € 0,55 miljoen.

Een mooi resultaat voor Westrom.
Voorgesteld wordt geen inhoudelijke reactie te geven op de jaarrekening.
Maar wel de waardering uit te spreken voor het mooie resultaat.

Concept begroting 2023
In de begroting zijn door Westrom drie doelstellingen opgenomen. Hieronder de belangrijkste aandachtspunten.

- Uitvoeren van de re-integratie in gezamenlijkheid
  De re-integratie activiteiten worden vooralsnog gefinancierd middels een lumpsum financiering. Westrom voert een aantal trajecten voor de gemeenten uit voor dit bedrag.
- Succesvol invullen van (beschutte) werkplekken
  Meer mensen in de WSW moeten gebruik maken van de voorziening beschutte werkplekken omdat de doelgroep ouder wordt en minder mensen extern geplaatst kunnen worden.
- Hierdoor treedt een verschuiving op van buiten naar binnen.
  De realisatie van het Nieuw Beschut Werk vanuit de Participatiewet blijft achter omdat weinig indicaties worden aangevraagd en afgegeven.
- Ontwikkelen van medewerkers middels (zo regulier mogelijk) werk.
  Westrom blijft erop gericht om elke medewerker zo regulier mogelijk aan de slag te helpen, waarbij het streven is een zo hoog mogelijke loonwaarde.

Verbetermaatregelen
De verbetermaatregelen 2020-2024 op basis van het onderzoek van een externe deskundige zijn verwerkt in de begroting 2023
In september 2019 heeft de extern deskundige zijn onderzoek afgeleverd. Hierover is het college en de raad geïnformeerd. Dit onderzoek heeft laten zien dat Westrom op de goede weg is. Van belang is om goed geïnformeerd te blijven over de maatregelen die ingezet gaan worden, de uitwerking en de planning en monitoring hiervan.

Op verzoek van de raden van de deelnemende gemeenten zijn in 2022 de kosten verdeeld over de 4 pijlers: Sociale werkvoorziening, (nieuw) beschut werk , Participatiewet, en re-integratie.
Vanaf de begroting 2022 is de integrale kostprijs, inclusief doorbelasting van de overhead , toegerekend aan de vier pijlers. Vanaf het jaar 2022 is de tariefstelling voor de doelgroepen PW en BuW vastgesteld op € 6.900 (PW) en € 7.700 (BuW) per persoon. Deze tarieven worden met ingang van 2022 bij de gemeenten in rekening gebracht en verantwoord onder begeleidingsvergoeding PW en BuW. Hierdoor komen de pijlers nagenoeg op nul uit.

Grondslagen
Westrom heeft de begroting gebaseerd op een aantal grondslagen.
Enkele belangrijke zijn:
- Uitbesteding re-integratieactiviteiten door gemeenten op tenminste het bestedingsniveau van 2021;
- Uitbesteding te plaatsen beschut werk door gemeenten binnen de kaders van de Participatiewet;

Gemeente leudal

- Hanteren van een indexering 2,16% voor prijspeil 2022 en 2,5% voor prijspeil 2023 op de loonkosten Wsw ten opzichte van 2021.
- De te ontvangen Rijksbijdrage Wsw wordt begroot op basis van de Septembercirculaire 2021 (exclusief de eenmalige coronagelden) eveneens geïndexeerd met resp. 2,16 % en 2,50%;
- Een indexering van de reguliere loonkosten met jaarlijks 2,0% ten opzichte van 2021;
- In verband met de hoge inflatie is rekening gehouden met stijgende kosten en hiervoor is een apart bedrag van 0,3 miljoen gereserveerd.

In de begroting 2023 daalt voor Leudal de gemeentelijke bijdrage in de jaren 2023 en 2024 en stijgt licht in 2025 en 2026. Ten opzichte van eerdere begrotingen is sprake van een dalende trend in de gemeentelijke bijdrage.

De ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage voor Westrom, afgezet tegen de bedragen die in de begroting van de gemeente zijn opgenomen, ziet als volgt uit:

		Begroting Westrom	In begroting gemeente
-	2023	€ 244.087	€ 332.013
-	2024	€ 229.149	€ 264.252
-	2025	€ 236.979	€ 260.877
-	2026	€ 240.152	€ 260.877

Krimpvoorziening
Vanaf 2021 is – conform advies onderzoek van de extern deskundige - een krimpvoorziening opgenomen in de begroting. De opbouw van de krimpvoorziening is gebaseerd op een bedrag van € 10.000,- per SW-er die zal uitstromen. De opbouw van de voorziening was voorzien gedurende 5 jaren. Met ingang van de begroting 2023 is de opbouw van krimpvoorziening echter voorlopig niet meer opgenomen. Door een extra dotatie in 2021 (de resultaatsbestemming over 2020) is de totale krimpvoorziening € 1.646.432 (ultimo 2021). In 2022 wordt voor het laatst gedoteerd aan de krimpvoorziening.

Over de inzet van de voorziening zijn nog geen besluiten genomen. Ook de criteria voor de inzet zijn nog niet opgesteld.

Doorontwikkeling Participatiewet
In de begroting is opgenomen dat de werkwijze voor de re-integratie één van de onderwerpen is van het project doorontwikkeling van de Participatiewet. Deze ontwikkeling heeft gevolgen voor Westrom en daarmee voor de gemeenten. De gemeenten Maasgouw, Roerdalen en Roermond willen voor deze doorontwikkeling een nieuwe entiteit oprichten. De gemeente Echt-Susteren en Leudal willen dienstverlening inkopen, maar geen mede-eigenaar zijn van deze nieuwe organisatie. De nieuwe organisatie wil de re-integratie werkzaamheden van Westrom overnemen. De 3 pijlers Beschut Werk, Re-integratie en Participatiewet in de begroting van Westrom vallen dan weg. De besluitvorming over de doorontwikkeling is nog niet afgerond. De gevolgen van de besluitvorming, waaronder ook de financiële consequenties, moeten in kaart worden gebracht.

Gedegen bedrijfsvoering
Het gaat goed met Westrom. De gemeentelijk bijdrage daalt de komende 2 jaren fors. En ook al is sprake van een lichte stijging in 2025 en 2026 is de bijdrage nog aanmerkelijk lager dan de begroting 2022. Hiervoor kan de waardering worden uitgesproken. Een goede en gedegen bedrijfsvoering ligt hieraan ten grondslag.

Gemeente **leudal**

Financiële paragraaf

	2022	2023	2024	2025	2026
Kostenplaats	66040101				
Kostensoort	Begeleid werk				
Begroting	415.016	332.013	264.252	260.877	260.877
Realisatie	69.170				
Verplichtingen					
Restant					
Kosten dit advies		244.087	229.149	236.979	240.152
Restant	345.846	87.926	35.103	23.898	20.725

Bij gemeenschappelijke regelingen geldt dat voor de begroting de actuele raming van de GR wordt gevolgd. Na vaststelling van de begroting 2022 wordt de gemeentelijke bijdrage aan Westrom verwerkt in de gemeentelijke budgetten. Dit leidt in de meerjaren raming tot een voordeel voor de gemeentelijke begroting van de gemeente Leudal. Voorgesteld wordt deze toe te voegen aan de begrotingsruimte.

Inkoopparagraaf
N.v.t.

Personele paragraaf
N.v.t.

Communicatieparagraaf
N.v.t.

Bijlage(n)
- Raadsbesluit concept jaarrekening 2021 en concept begroting 2023 Westrom
- aanbiedingsbrief concept jaarrekening 2021
- concept jaarrekening 2021
- aanbiedingsbrief concept begroting 2023
- concept begroting 2023

Heythuysen, 10 mei 2022

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN LEUDAL,

De gemeentesecretaris, De locoburgemeester,

mr. drs. J.J.Th.L. Geraedts P.H.G. Verlinden