gemeente Brunssum

Raadsvoorstel

Collegeverg. d.d. : 16 april 2024
Registratiekenmerk : 202382606
Gemeentebladnr. : 2024/19
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 WSP en concept jaarrekening 2023

2. **Uitgangssituatie (WAAROM?)**

a. Aanleiding

De begroting 2024 van het Werkgeversservicepunt Parkstad (GR WSP) 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 concept jaarrekening 2023 is ter informatie bijgevoegd.

b. Huidige situatie/probleemstelling

Jaarrekening 2023

De jaarrekening 2023 wordt ter informatie in conceptvorm aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten van GR WSP. Het resultaat is €787.000 beter dan begroot (-€4.907.000) en opgenomen in de 2e begrotingswijziging 2023. Het aandeel van Brunssum hierin is € -118.138. De afrekening van jaarresultaat 2023 komt ten gunste van het rekeningresultaat 2024 van gemeente Brunssum. Hoewel de accountantscontrole is afgehandeld, wordt het afgeven van de controle-verklaring van de jaarrekening 2023 door een landelijke, vaktechnische discussie vertraagd. De verwachting is dat de jaarrekening daarom pas op 18 april 2024 kan worden vastgesteld in het AB. In dat geval is dat nog binnen de gestelde termijn van de Gemeenschappelijke Regeling, maar te laat voor de lopende route van de raadscyclus in Brunssum. Het college is hierover geïnformeerd op 27 februari jl. per begeleidend schrijven.

1e begrotingswijziging 2024

In de 1ste begrotingswijziging 2024 bedraagt het begroot verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen -€6.893.000. Dit is €2.152.000 slechter dan oorspronkelijk begroot voor 2023 en betekent voor de deelnemende gemeenten een hogere tekortbijdrage. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door CAO effecten 2023 en 2024 voor de Sw, welke nog niet bekend waren bij het opstellen van de initiële begroting 2024. Dit doet de positieve effecten van een significante stijging van de omzet per fte binnen detacheringen (ruim +10%) helaas teniet. Voor de begroting van de gemeente Brunssum betekent dit een bijraming van de bijdrage aan GR WSP à € 263.912.

Begroting 2025 en meerjarig
De financiering en algemene middelen vanuit de deelnemende gemeenten daalt in 2025 ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2024 met € 596.000 tot € 6.297.000 met name door een verbetering van het netto resultaat van de verbonden partij WSP Parkstad Detachering BV. Dit is met name het gevolg van een beter subsidieresultaat door een stijgende Rijkssubsidie per AJ en een afnemende SW bezetting.
De begroting 2025 van de gemeente Brunssum moet daarom bijgeraamd worden met € 271.384.
Hoewel het subsidieresultaat verbetert was er gerekend op een hoger exploitatieresultaat en dat moet nu bijgesteld worden. De bezetting is lager en er zijn ook hogere bedrijfskosten.

3. Gewenste situatie

a. Wat willen we bereiken?

De raad kennis laten nemen van de 1e begrotingswijziging 2024, begroting 2025 en meerjarig en de jaarrekening 2023 van GR WSP en de raad de mogelijkheid geven om, indien zij dat wensen, een zienswijze in te dienen inzake de 1e begrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 van GR WSP .

b. Kaders

1. eerdere besluitvorming BBV nr.)

- Begroting 2024 GR WSP(202281674)

2. traject tot dusverre

De begroting 2024 van het Werkgeversservicepunt Parkstad (GR WSP) werd door het Algemeen Bestuur op 6 juli 2023 vastgesteld. Na de informatie uit de mei- en septembercirculaires 2023 wordt de begroting hierop aangepast.

3. rol/ bevoegdheden college van B en W

Het college van B&W adviseert de gemeenteraad inzake de zienswijze die op deze stukken van toepassing is.

4. algemene beleidskaders (landelijk/ provinciaal/ lokaal)

- Wet Sociale Werkvoorziening
- Wet gemeenschappelijke Regeling
- Participatiewet

5. past het voorstel in de strategische visie/ relatie met uitvoeringsagenda

Niet van toepassing

6. relatie met programmabegroting/ financiële gevolgen

In het resultaat van de jaarrekening 2023 van GR WSP is het aandeel van Brunssum € 118.138 positief. Dit wordt verwerkt in het jaarrekening resultaat 2024 omdat de jaarrekening 2023 van gemeente Brunssum ten tijde van vaststelling in het Algemeen Bestuur van GR WSP al in route is.
Het resultaat van de 1e begrotingswijziging 2024 van GR WSP is een bijraming van € 263.912 op post 640002/443300.
Het resultaat van de begroting 2025 en verder is een bijraming van de gemeentelijke begroting van € 271.384 op post 640002/443300.
Voor verdere informatie wordt verwezen naar de bijlage: financiële tabel.

c. Argumenten en overwegingen

1. De precieze hoogte van de Rijksbijdrage, en het feitelijk aantal arbeidsjaren zijn op voorhand niet exact vast te stellen. Ten tijde van het opstellen van de begrotingen van de GR WSP en de gemeente Brunssum voor 2024 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 WSP (en ook WOZL) gaat het daarbij vaak om aanpassingen op de hoogte van de Rijksbijdrage, CAO wijzigingen en het aantal Arbeidsjaren.

De begroting 2025 en verder zijn een technische doorrekening op basis van de 1e begrotingswijziging 2024.

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. Geadviseerd wordt een positieve zienswijze af te geven op de voorstellen.

4. Bijlagen:

-1e begrotingswijziging GR WSP 2024
-Begroting 2025 en meerjarig 2026-2028 GR WSP
-Jaarrekening 2023 GR WSP
-Financiële tabel GR WOZL-WSP
-Uitgaande brief betreffende zienswijze gemeenteraad Brunssum

Het college van burgemeester en wethouders,

Burgemeester

Secretaris

Raadsbesluit

Gemeentebladnr. :2024/19
Afdeling : Maatschappelijke ontwikkeling
Registratiekenmerk : 202382606

De raad van de gemeente Brunssum gemeentebladnummer 2024/19;

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

2. Een positieve zienswijze af te geven op de 1e begrotingswijziging 2024 van de GR WSP en € 263.912 bij te ramen op post 640002/443300

3. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2025 en meerjarig van de GR WSP en € 271.384 op post 640002/443300 bij te ramen

4. Het bestuur van de GR WSP in kennis te stellen van de zienswijzen van de raad met bijgaande antwoordbrief

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 4 juni 2024.

De Raad voornoemd,

Voorzitter

Griffier