

HERZIENE BEGROTING 2023

Inhoudsopgave

Aanbiedingsbrief

1. Financiële begroting	4
1.1 Baten en lasten.....	4
1.2 Grondslagen.....	5
1.3 Toelichting baten en lasten	5
1.4 Meerjarenraming	6
2. Toelichting	7
2.1 Inleiding	7
2.2 Inflatie.....	7
2.3 Belangrijkste wijzigingen in de aangepaste begroting	8
2.4 Tot Slot.....	10
Bijlagen	11
Gemeentelijke tabellen	11

Adresgegevens:

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

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

Betreft : Aanbiedingsbrief concept aangepaste begroting 2023
Datum : 21 maart 2023

Hierbij bied ik u de begrotingswijziging van Westrom aan voor het jaar 2023. 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 – volgens de jaarplanning - op 28 juni 2023 aan de vergadering van het algemeen bestuur van Westrom voorgelegd.

Westrom heeft ervoor gekozen om het proces rondom de herziene begroting 2023 parallel te laten lopen met de besluitvormingsprocedure van de primaire begroting 2024.

Besluitvormingsprocedure

De besluitvormingsprocedure met betrekking tot de Herziene Begroting 2023 is als volgt:

- 21 maart 2023 : Informatiebijeenkomst ten behoeve van de beleidsambtenaren;
- 5 april 2023 : Bespreking van de concept begrotingswijziging in het dagelijks bestuur;
- 6 april 2023 : Verzending van de concept begrotingswijziging voor zienswijze aan de raden van de deelnemende gemeenten;
- 6 juni 2023 : Uiterste ontvangstdatum van de zienswijzen van de raden van de deelnemende gemeenten;
- 21 juni 2023 : Behandeling van de ontvangen zienswijzen in het dagelijks bestuur
- 22 juni 2023 : Het DB stelt de raden schriftelijk in kennis van zijn oordeel over de ingediende zienswijzen;
- 28 juni 2023 : Behandeling van de voorgestelde begrotingswijziging in het algemeen bestuur. Het AB bepaalt een voorlopig standpunt.
- 6 september 2023 : Vaststelling van de begrotingswijziging door het algemeen bestuur.
- 7 september 2023 : Verzending van de begrotingswijziging aan het college van Gedeputeerde Staten en de deelnemende gemeenten.

Na het indienen van Begroting 2023, is de wereld om ons heen o.a. door de oorlog in de Oekraïne flink veranderd. Hierdoor is ook Westrom geconfronteerd met forse (deels inmiddels bekende) prijsstijgingen. Gezien het feit dat de cao-onderhandelingen voor onze sector nog niet definitief afgerond zijn, is een deel van de kostenstijgingen over 2023 nog niet bekend. Desondanks vinden we het belangrijk om vroegtijdig een herziene begroting 2023 af te geven, die – rekening houdend met de reeds vastgestelde gemeentelijke bijdrage uit de Primaire Begroting 2023 – sluit met een negatief exploitatieresultaat.

Westrom kiest ervoor om de Gemeentelijke Bijdrage in het kalenderjaar 2023 niet te verhogen. Hiertoe is door de algemeen directeur in het Dagelijks Bestuur reeds aangekondigd dat Westrom voornemens is om dit (verwacht) negatief exploitatieresultaat in 2023 te financieren uit de aanwezige en voor dergelijke situaties opgebouwde reserves. Dit betekent dat – ondanks de verwerkte kostenstijgingen - in de voorliggende begroting de gemeentelijke bijdrage 2023 gehandhaafd blijft op € 1.050.000.

Graag ben ik bereid om deze aangepaste begroting 2023 nader toe te lichten.

Henriëtte Maas
algemeen directeur

1. Financiële begroting

1.1 Baten en lasten

Overzicht baten en lasten

	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Primaire Begroting 2023	Herziene Begroting 2023
Toegevoegde waarde	8.348.328	8.738.000	9.025.000	9.094.000
Loonkosten regulier	-5.235.520	-5.159.000	-5.096.000	-5.562.000
Overige kosten	-4.111.131	-4.283.000	-4.391.000	-4.940.000
Gemeentelijke bijdrage	530.000	530.000	530.000	530.000
Operationeel resultaat	-468.323	-174.000	68.000	-878.000
Loonkosten Wsw	-23.372.956	-22.546.000	-21.521.000	-21.949.000
Subsidies Wsw	21.034.472	20.614.000	20.238.000	20.529.000
Subsidieresultaat Wsw	-2.338.484	-1.932.000	-1.283.000	-1.420.000
Kosten Begeleid Werken	-341.659	-348.000	-378.000	-364.000
Subsidies Wsw	755.759	775.000	841.000	808.000
Resultaat Begeleid Werken	414.100	427.000	463.000	444.000
Loonkosten PW	-887.306	-844.000	-749.000	-685.000
Loonkostensubsidie PW	282.790	328.000	257.000	243.000
Dekkingsbijdrage PW	0	304.000	282.900	242.000
Subtotaal PW	-604.516	-212.000	-209.100	-200.000
Loonkosten BuW	-871.278	-717.000	-1.065.000	-1.308.000
Loonkostensubsidie BuW	551.144	468.000	674.000	916.000
Dekkingsbijdrage BuW	309.601	323.000	431.200	454.000
Subtotaal BuW	-10.533	74.000	40.200	62.000
Overige baten en lasten	1.946	-606.000	-100.000	-100.000
Gemeentelijke bijdragen Wsw	3.550.000	2.450.000	1.050.000	1.050.000
Gerealiseerd / geraamd totaal saldo van baten en lasten	544.190	27.000	29.100	-1.042.000

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 612 fte's arbeidsovereenkomsten Wsw van de deelnemende gemeenten en de realisatie van circa 24 fte's Begeleid Werken;
- De realisatie van circa 46 PW-fte's met indicatie Beschut Werk en circa 28 PW-fte's met loonkostensubsidie (= conform realisatie Januari 2023);
- Uitbesteding re-integratieactiviteiten door gemeenten op tenminste het bestedingsniveau van 2022;
- Uitbesteding te plaatsen Beschut Werk door gemeenten binnen de kaders van de Participatiewet;
- Een dekkingsbijdrage van € 7.700 per persoon BuW en € 6.900 per persoon PW;
- De loonkosten Wsw 2023 zijn ten opzichte van 2022 geïndexeerd met 2,93%. Het personeelsverloop Wsw over de jaren 2023 tot en met 2027 is gebaseerd op het bekend verloop op basis van de pensioendata vermeerderd met jaarlijks een extra verloop van 2%;
- De te ontvangen Rijksbijdrage Wsw over de jaren 2023 tot en met 2027 wordt begroot op basis van de Septembercirculaire 2022 en is voor het jaar 2023 eveneens eenmalig geïndexeerd met 2,93%;
- Een gemeentelijke bijdrage van € 1,05 miljoen conform het niveau van de primaire begroting 2023;
- Een gemeentelijke bijdrage van € 530.000 voor de infrastructuur;
- Een onttrekking aan de bestemmingsreserves voor ca. € 1,04 miljoen ter dekking van het gebudgetteerd exploitatietekort;
- Als indexering van de reguliere loonkosten is het principeakkoord van 21 februari 2023 aangehouden. Dit komt voor 2023 neer op een vaste verhoging van € 240 plus een indexering van 2%. Voor 2024 is uitgegaan van een stijging per 1 april van 5% (effectief 3,75%). Voor de jaren erna wordt jaarlijks met 2,0% gerekend.

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 Arbeidsontwikkeling 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 dekkingsbijdragen voor zowel de doelgroep PW als 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 (€ 1.050.000).

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 conform de stijging van het wettelijk minimumloon met ingang van 2023. Daarnaast wordt uitgegaan van een stijging van 2% (effectief 1%) per 1-7-2023. Voor de jaren erna wordt vooralsnog jaarlijks met 1,5% kostenstijging gerekend.

De loonkosten Wsw- en PW-medewerkers zijn gecorrigeerd voor de verwachte korting Lagere Inkomens Voordeel (LIV) en/of het Loonkostenvoordeel (LKV). Bij de PW-medewerkers is – vanwege de “no-risk”-regeling - tevens rekening gehouden met het (verwacht) bedrag aan retour ontvangen ziekengeld.

Overige kosten

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

1.4 Meerjarenraming

Meerjarenraming Programmarekening

	Herziene Begroting 2023	2024	2025	2026
Toegevoegde waarde	9.094.000	8.957.000	8.606.000	8.125.000
Loonkosten regulier	-5.562.000	-5.595.000	-5.624.000	-5.643.000
Overige kosten	-4.940.000	-5.106.000	-5.106.000	-5.106.000
Gemeentelijke bijdrage	530.000	530.000	530.000	530.000
Operationeel resultaat	-878.000	-1.214.000	-1.594.000	-2.094.000
Loonkosten Wsw	-21.949.000	-21.453.000	-20.043.000	-18.407.000
Subsidies Wsw	20.529.000	20.289.000	19.151.000	17.986.000
Subsidieresultaat Wsw	-1.420.000	-1.164.000	-892.000	-421.000
Kosten Begeleid Werken	-364.000	-367.000	-359.000	-334.000
Subsidies Wsw	808.000	816.000	797.000	742.000
Resultaat Begeleid Werken	444.000	449.000	438.000	408.000
Loonkosten PW	-685.000	-696.000	-706.000	-717.000
Loonkostensubsidie PW	243.000	246.000	250.000	254.000
Dekkingsbijdrage PW	242.000	210.000	210.000	210.000
Subtotaal PW	-200.000	-240.000	-246.000	-253.000
Loonkosten BuW	-1.308.000	-1.341.000	-1.402.000	-1.423.000
Loonkostensubsidie BuW	916.000	939.000	953.000	967.000
Dekkingsbijdrage BuW	454.000	502.000	502.000	502.000
Subtotaal BuW	62.000	100.000	53.000	46.000
Overige baten en lasten	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
Gemeentelijke bijdragen Wsw	1.050.000	900.000	2.375.000	2.450.000
Gerealiseerd / geraamd totaal saldo van baten en lasten	-1.042.000	-1.269.000	34.000	36.000

2. Toelichting

2.1 Inleiding

In april 2022 heeft Westrom haar begroting voor 2023 opgeleverd. De begroting is destijds opgeleverd op basis van de tot dan toe bekende informatie. Sindsdien is de wereld om ons heen aanzienlijk veranderd, waardoor – vanwege de hoge inflatie - duidelijk geworden is dat de kosten in 2023 fors hoger uit zullen vallen. Dit heeft ons doen besluiten om gelijktijdig met het uitbrengen van de primaire begroting 2024 een herziene begroting 2023 in te dienen.

De begrotingswijziging bevat niet de algemene (uitgebreide) toelichting uit de reguliere begroting. De toelichting wordt toegespitst op de relevante punten zijnde de directe aanleiding om de begroting te herzien (inflatie) en een toelichting op de belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de vastgestelde Begroting 2023.

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 de inflatie, paragraaf drie gaat dieper in op de belangrijkste wijzigingen, waarna in paragraaf vier een kort slotwoord volgt.

2.2 Inflatie

Zoals bekend bereikte de inflatie in 2022 een recordhoogte. Deze prijsstijgingen zijn een rechtstreeks gevolg van de coronacrisis en de oorlog in Oekraïne.

Tijdens de coronacrisis kwam de economie in 2020 tot stilstand. Toen de economie daarna weer opstartte en de vraag naar allerlei producten en diensten toenam, konden bedrijven niet snel genoeg aan materialen en mensen komen om die te kunnen leveren. Daardoor ontstond een groot tekort aan producten en diensten. De oorlog in de Oekraïne zorgde voor nog meer tekorten, vooral van gas, olie en voedsel als graan en zonnebloemolie. Hierdoor zijn we geconfronteerd met forse prijsstijgingen, zowel van de dagelijkse boodschappen als de energiekosten.

Dure energie drijft de prijzen verder op. Veel andere producten gaan ook meer kosten, omdat voor de productie en/of vervoer ervan gebruik gemaakt wordt van dure energie. En doordat alle prijsstijgingen het leven duurder maken, willen veel werknemers ook loonsverhoging. Hogere lonen betekenen hogere kosten, en ook die worden doorberekend in de prijzen.

De gevolgen van de hoge inflatie concentreert zich bij Westrom voornamelijk op 3 deelgebieden:

- 1) De loonkosten van zowel het doelgroep-personeel (Wsw / PW en BuW) als het regulier personeel gaan fors harder stijgen dan eerder verwacht;
- 2) Stijging van de energiekosten in verband met het aflopen van het vast contract;
- 3) Stijging van de overige bedrijfskosten vanwege aangekondigde forse prijsstijgingen;

Helaas zijn – ten tijde van het opstellen van deze herziene begroting – de cao-onderhandelingen van genoemde medewerkers nog niet (volledig) afgerond. Bekend is dat het vastgesteld minimumloon met

ingang van 2023 fors (10,15%) verhoogd is. Voor zover de indexatie (nog) niet bekend is, zijn er aannames gemaakt, die onder andere terug te vinden zijn in de paragraaf Grondslagen.

Westrom heeft – middels deelname aan het inkoopcollectief opgezet door de brancheorganisatie Cedris – een nieuw energiecontract afgesloten voor het jaar 2023. Een realistische inschatting is dat de energiekosten in het jaar 2023 ca. € 220.000 hoger uitvallen in vergelijking met de realisatie 2022.

Ultimo 2022 hebben meerdere vaste leveranciers (bijvoorbeeld op Hosted IT-gebied) forse prijsstijgingen aangekondigd voor 2023. Ook de indexatie van de huur van het pand zal - op basis van de contractueel vastgelegde indexatie – in 2023 extreem hoog uitvallen. De (verwachte) kostenstijgingen zijn verwerkt in de opzet van de overige bedrijfskosten.

2.3 Belangrijkste wijzigingen in de aangepaste begroting

Toegevoegde Waarde

De toegevoegde waarde opgenomen in de begrotingswijziging is iets hoger dan zowel de gerealiseerde toegevoegde waarde in 2022 als de gebudgetteerde toegevoegde waarde in primaire begroting 2023. Het positieve effect van de (hoge) indexering voor 2023, valt grotendeels weg tegen een hogere krimp van de doelgroep en de komst van de RVU-regeling (Regeling Vervroegde Uittreding), waarvan met ingang van 1-1-2022 gebruik gemaakt kan worden. Deze regeling houdt in dat Wsw-medewerkers ervoor kunnen kiezen om - maximaal twee jaar vóór de AOW-gerechte leeftijd – eerder te stoppen met werken, met behoud van een zogenaamd RVU-salaris. Dit is het maximaal in het kader van de RVU vrijgestelde bedrag per maand (in 2023 € 2.037,- bruto per maand).

De uitstroom van het Wsw-personeel is in de herziene begroting 2023 geactualiseerd op basis van het bekend natuurlijk verloop (pensioendata), waarbij jaarlijks rekening gehouden wordt met 2% additioneel verloop.

Reguliere personeelskosten

De reguliere personeelskosten zijn hoger dan opgenomen in de oorspronkelijke Begroting 2023. Dit heeft grotendeels te maken met de (hoge) aangekondigde loonkostenstijging van de CAO SGO. Er is een principeakkoord d.d. 21 februari 2023, waarbij een vaste verhoging van € 240 per fte plus een indexatie van 2% geldt. Vanwege onderbezetting in het managementteam van Westrom is er vanaf de herziene begroting 2023 een additionele post voor inhuur extern personeel opgenomen.

Wij zijn in afwachting van de uitkomsten van het project Doorontwikkeling Participatiewet / Toekomstscenario's Westrom 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- en PW-medewerkers. We herijken jaarlijks of de inzet van regulier personeel in de pas loopt met de samenstelling van de doelgroep.

De afgelopen jaren is er een krimpvoorziening gevormd. Afhankelijk van onder andere de ontwikkeling van de PW-doelgroep, kan hierop een beroep gedaan worden voor de afvloeiing van regulier personeel en/of ter dekking van frictie op het gebied van huisvestingskosten.

Overige bedrijfskosten

Het ultimo 2022 afgesloten energiecontract heeft hogere energiekosten tot gevolg. Ten opzichte van de Primaire Begroting 2023 bedraagt de stijging ca. € 200.000.

De overige bedrijfskosten stijgen ten opzichte van begroting 2023 naar verwachting met ca. € 350.000.

De stijging van de huurkosten van het pand (ca. € 135.000) is hier een belangrijk onderdeel van.

Daarnaast zijn de kosten voor onderhoud en aanschaf ook (ca. € 110.000) hoger gebudgetteerd.

Subsidieresultaat Wsw

Het subsidieresultaat Wsw is in de herziene begroting iets negatiever dan in de oorspronkelijke begroting 2023. De belangrijkste verklaring hiervoor is dat de loonkosten Wsw in de realisatie hoger uitvallen dan in de Primaire Begroting 2023 doorgerekend is. Op basis van de actuele verloning is de nieuwe doorrekening in de herziene begroting 2023 gemaakt.

De Septembercirculaire 2022 is als basis genomen voor de bepaling van de subsidie in 2023. Om het subsidiebedrag op het prijspeil van 2023 te brengen, wordt dezelfde hoogte van indexering aangehouden die ook bij de loonkostenberekening van de Wsw-doelgroep gehanteerd wordt.

Vanwege de landelijk (harder) krimpende Wsw-doelgroep is het beschikbare bedrag aan subsidie per Wsw-FTE de laatste jaren stijgende. In de praktijk betekent dit voor 2023 dat ca. 93% van de Wsw-loonkosten gedekt wordt door de Wsw-subsidie. We gaan ervan uit dat de huidige Wsw-subsidie-systematiek gehandhaafd blijft, waardoor we voor wat betreft het subsidieresultaat Wsw beperkt risico lopen bij (verdere) stijging van de Wsw-loonkosten.

Subtotaal BuW

Dit subtotaal 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 ongeveer gelijk aan de oorspronkelijke begroting.

Het aantal beschut medewerkers is licht gestegen ten opzichte van de Primaire Begroting 2023.

In januari 2023 is het wettelijk minimumloon fors gestegen (+ 10,15%).

Dit heeft met name een kostenstijging veroorzaakt voor de medewerkers die onder cao Aan de Slag vallen. Onder deze cao valt ook de doelgroep BuW.

Subtotaal PW

Dit subtotaal bestaat uit de netto loonkosten van de PW-FTE's (= Loonkosten PW -/- Loonkosten-subsidie PW) inclusief de begeleidingsvergoeding voor deze doelgroep.

De netto loonkosten PW vallen lager uit dan de oorspronkelijke begroting. De belangrijkste verklaring is dat er (op basis van realisatiecijfers) minder PW-FTE's gebudgetteerd worden in de herziene begroting 2023.

In januari 2023 is het wettelijk minimumloon fors gestegen (+ 10,15%).

Dit heeft met name een kostenstijging veroorzaakt voor de medewerkers die onder cao Aan de Slag vallen. Onder de cao valt ook de doelgroep PW.

Gemeentelijke Bijdrage

Normaal gesproken is de Gemeentelijke Bijdrage de sluitpost van onze begroting.

In 2023 kiezen we ervoor om de Gemeentelijke Bijdrage uit de oorspronkelijke Begroting 2023 aan te houden. Het exploitatietekort dat in de herziene begroting 2023 - door de ingezette kostenstijgingen - ontstaat, dekken we uit de aanwezige en hiervoor opgebouwde reserves.

2.4 Tot Slot

De coronaperiode was een spannende tijd met - voor Westrom - op financieel gebied weinig negatieve gevolgen. Helaas geldt dat niet voor de effecten van de huidige, ongekend hoge, inflatie.

Kosten in de nabije en verdere toekomst zijn – deels vanwege informatieachterstand en deels vanwege grote inflatieschommelingen – lastig te voorspellen. Het vroegtijdige moment waarop wij wettelijk verplicht zijn een begroting in te dienen, verhoogt de onzekerheid. Voor 2023 leidt dit, door voortschrijdend inzicht, tot een herziene begrotingsprocedure.

In elke begroting vermelden wij dat al onze medewerkers hard en enthousiast werken aan de begeleiding van de aan ons toevertrouwde inwoners van de gemeenten Leudal, Echt-Susteren, Maasgouw, Roerdalen en Roermond. 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. Helaas heeft de hoge inflatie serieuze invloed op onze bedrijfskosten. Het financiële beleid in de afgelopen jaren maakt wel mogelijk dat we dit in 2023 kunnen opvangen uit opgebouwde reserves. Met u hopen wij dat de externe omstandigheden snel weer normaliseren. Dat zorgt ervoor dat het gesprek zich richt op de prestaties van onze doelgroep werknemers en re-integratie deelnemers in plaats van de financiën.

Bijlagen

Gemeentelijke tabellen

De volgende tabellen geven inzichten, onderverdeeld naar gemeenten.

Totale gemeentelijke bijdrage per gemeente

	HB2023	2024	2025	2026
Echt-Susteren	261.582	230.482	444.977	449.778
Leudal	244.087	228.821	423.001	435.683
Maasgouw	186.548	170.730	328.774	342.372
Roerdalen	186.081	183.348	375.820	382.086
Roermond	701.701	616.619	1.332.427	1.370.081
Totaal	1.580.000	1.430.000	2.905.000	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 Gemeentelijke Bijdrage wordt verdeeld naar rato van de loonsom Wsw-ers van het voorbije jaar.

Conform toezegging in het DB wil Westrom het exploitatietekort dat vanwege de inflatieperikelen ontstaat in de herziene begroting 2023 en primaire begroting 2024 volledig dekken uit de aanwezige reserves. Vanaf 2025 zijn we genoodzaakt om de Gemeentelijke Bijdrage te verhogen. Dit betekent dat de Gemeentelijke Bijdrage vanaf 2025 weer rondom het niveau van realisatie 2022 uit zal komen.

Prognose FTE Wsw inclusief Begeleid Werken per gemeente

	HB2023	2024	2025	2026
Echt-Susteren	92,3	87,5	80,0	71,0
Leudal	85,7	81,4	75,8	70,2
Maasgouw	65,9	62,8	59,7	57,8
Roerdalen	84,0	78,9	72,2	65,8
Roermond	307,9	288,8	268,0	244,8
Totaal	635,9	599,3	555,7	509,6

Deze prognose is gebaseerd op het bekend natuurlijk verloop (o.b.v. pensioendatum) + jaarlijks 2% extra onbekend verloop. De FTE's Begeleid Werken en de FTE's met een RVU-regeling zijn in deze aantallen opgenomen.

Bijdrage ten behoeve van financiering Wsw uit participatiebudget per gemeente

	HB2023	2024	2025	2026
Echt-Susteren	3.199.000	3.173.000	2.906.000	2.727.000
Leudal	2.843.000	2.844.000	2.715.000	2.569.000
Maasgouw	2.246.000	2.247.000	2.177.000	2.138.000
Roerdalen	2.656.000	2.610.000	2.456.000	2.333.000
Roermond	10.393.000	10.231.000	9.693.000	8.961.000
Totaal	21.337.000	21.105.000	19.947.000	18.728.000

De bijdragen Wsw-subsidie zijn geprognostiseerd op basis van de Septembecirculaire 2022.

Voor de herziene begroting 2023 is een indexatie van 2,93% toegepast om de subsidie op prijspeil 2023 te brengen. De overige jaren zijn geïndexeerd met 6,02% (= 2,93% in 2023 en 3,00% in 2024) om de subsidie op het prijspeil 2024 te brengen. De loonkosten Wsw zijn op dezelfde manier geïndexeerd.

Subsidiesaldo Wsw per deelnemende gemeente.

Subsidiesaldo Wsw resultaten per gemeente gebaseerd op de begrote loonkosten en de te ontvangen geprognostiseerde Rijkssubsidie in het jaar 2023.

	Loonkosten Wsw HB2023	Subsidie Wsw arbeidsovereen- komsten HB2023	Subsidie Wsw Begeleid Werken HB2023	Subsidie Wsw Totaal HB2023	Subsidiesaldo Wsw arbeidsovereen- komsten HB2023
Echt-Susteren	3.198.000	3.081.000	118.000	3.199.000	-117.000
Leudal	2.872.000	2.640.000	203.000	2.843.000	-232.000
Maasgouw	2.328.000	2.163.000	83.000	2.246.000	-165.000
Roerdalen	2.886.000	2.456.000	200.000	2.656.000	-430.000
Roermond	10.665.000	10.189.000	204.000	10.393.000	-476.000
Totaal	21.949.000	20.529.000	808.000	21.337.000	-1.420.000

Overzicht van toegerekende baten en lasten per pijler

Samenvatting 4-pijler-model HB2023	Wsw	BuW	PW	Re-Int	Totaal
Toegevoegde waarde	6.803.000	583.000	537.000	1.171.000	9.094.000
Rechtsstreeks toewijsbare kosten	-1.562.000	-148.000	-42.000	-60.000	-1.812.000
Totaal doorbelastingen	-6.114.000	-587.000	-220.000	-1.240.000	-8.161.000
Resultaat na doorbelastingen	-873.000	-152.000	275.000	-129.000	-879.000
Loonkosten Wsw	-21.949.000				-21.949.000
Subsidies Wsw	20.529.000				20.529.000
Subsidieresultaat Wsw	-1.420.000				-1.420.000
Kosten Begeleid Werken	-364.000				-364.000
Subsidies Wsw	808.000				808.000
Resultaat Begeleid Werken	444.000				444.000
Loonkosten PW			-685.000		-685.000
Loonkostensubsidie PW			243.000		243.000
Dekkingsbijdrage PW			242.000		242.000
Subtotaal PW			-200.000		-200.000
Loonkosten BuW		-1.308.000			-1.308.000
Loonkostensubsidie BuW		916.000			916.000
Dekkingsbijdrage BuW		454.000			454.000
Subtotaal BuW		62.000			62.000
Overige baten en lasten	-100.000				-100.000
Gemeentelijke bijdragen Wsw	1.050.000				1.050.000
Resultaat	-899.000	-90.000	75.000	-129.000	-1.043.000
Onttrekking uit reserves	899.000	90.000	-75.000	129.000	1.043.000
Resultaat na onttrekking uit reservers	0	0	0	0	0

Het 4-pijler model van Westrom resulteert in de herziene begroting 2023 naast een tekort bij de pijler Wsw in een tekort bij de pijlers BuW en Re-Integratie.

Westrom stelt voor om de – in de Primaire Begroting 2023 - vastgestelde tarieven van de pijlers BuW en PW, respectievelijk € 7.700 en € 6.900 per/persoon niet aan te passen voor het kalenderjaar 2023. Op basis van de doorrekening van het 4-pijler model van enerzijds de Primaire Begroting 2024 en anderzijds de Realisatie 2022, wordt er een voorstel gedaan voor de (gewijzigde) tarieven BuW/PW met ingang van kalenderjaar 2024.

Duidelijk is dat de gestegen huisvestingskosten in combinatie met een dalende interne bezetting van de Wsw-doelgroep en een relatieve stijging van de interne bezetting van de BuW-doelgroep een tariefstijging van de doelgroep BuW tot gevolg heeft. Daarbij moet vanaf 2024 jaarlijks beoordeeld worden of en in welke mate de (opgebouwde) krimpvoorziening ingezet wordt om de frictiekosten op het gebied van huisvesting te financieren.

De pijler re-integratie valt al meerdere jaren negatief uit. Dit is voornamelijk te verklaren uit het feit dat de lumpsumbedragen die hiervoor beschikbaar worden gesteld sinds de aanvang niet geïndexeerd zijn, terwijl de kosten ten behoeve van deze taak jaarlijks stijgen. Maatregelen om deze pijler sluitend te krijgen, worden vanaf 2024 ingezet.