Raadsvoorstel
Collegeverg. d.d. : 25 februari 2025
Registratiekenmerk : 202497314
Gemeentebladnr. : nvt
Afdeling opsteller : Maatschappelijke ontwikkeling
Bereikbaar onder : +31455278536 , ellen.houben@brunssum.nl
Portefeuillehouder : Merle Brüning
Raadsvergadering d.d. : 15 april 2025
Uiterlijke datum : Niet van toepassing

Aan de raad,

1. Onderwerp

Ontwerpbegroting 2026, 1e begrotingswijziging 2025 en meerjarenraming 2027-2029 gemeenschappelijke regeling WOZL.

2. Uitgangssituatie

a. Aanleiding

Voor de uitvoering van gemeentelijke taken kan worden gekozen voor een publiekrechtelijke samenwerking, waarbij een zelfstandige organisatie wordt opgericht die voor verschillende samenwerkende gemeenten taken uitvoert. Deze publiekrechtelijke samenwerking is gebaseerd op een gemeenschappelijke regeling (GR). Bij het overdragen van bevoegdheden naar een GR is het gevolg dat een gemeentelijk bestuur meer op afstand staat en minder invloed kan uitoefenen dan bij taken in eigen beheer.

P&C-cyclus GR

Een van de sturingsinstrumenten voor de raad om grip te houden op de GR-en vormt de P&C-cyclus. De raad dient inzicht te hebben in de financiën van een GR om daar controle op uit te kunnen oefenen. De GR is verplicht om:

- De kadernota voor het eerstvolgende jaar ter kennisneming naar de raden te sturen. Hierin worden de beleidsmatige en financiële kaders geschetst. De kadernota 2026 is al eerder aan de raad gestuurd.
- Uiterlijk 30 april de voorlopige jaarrekening van het afgelopen jaar ter kennisneming naar de raden te sturen. In juli volgt de definitieve en vastgestelde jaarrekening. De jaarrekening van het samenwerkingsverband laat zien wat afgelopen jaar gebeurd is in financieel en beleidsmatig opzicht. De raad kan hierop geen zienswijze indienen.
- Uiterlijk 30 april de ontwerpbegroting aan de raden te sturen, voordat deze wordt vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de GR (AB). In de begroting wordt aangegeven welke activiteiten de GR in dat jaar gaat uitvoeren en wat de bijdrage per gemeente is.

Zienswijze begroting

De begroting is voor de raad een belangrijk document om kaders te stellen. De raad heeft daarom de wettelijke mogelijkheid om binnen 12 weken, voordat de begroting aan het AB wordt aangeboden, wensen of bedenkingen kenbaar te maken tegen de begroting door het indienen van een zienswijze. De gemeenteraad heeft geen bevoegdheid om de begroting goed te keuren. Het Dagelijks Bestuur van de GR (DB) reageert voor vaststelling van de begroting door het AB schriftelijk én gemotiveerd op de ingediende zienswijzen door de raad. Het AB stelt vervolgens de begroting vast en stuurt deze uiterlijk 15 september naar de Gedeputeerde Staten.

In dit raadsvoorstel ligt voor de ontwerpbegroting van het Werkvoorzieningsschap Oostelijk Zuid-Limburg WOZL en de 1e begrotingswijziging 2025.

Korting gemeentefonds 2026

Landelijk worden gemeenten de komende periode geconfronteerd met een korting op het gemeentefonds waarbij het jaar 2026 een dieptepunt kent. Hierdoor worden gemeentelijke organisaties gedwongen om te zoeken naar noodzakelijke bezuinigingen. De gemeenschappelijke regelingen zijn in de afgelopen periode gevraagd om, gelet op de knellende financiële kaders, als 'verlengd lokaal bestuur' hun verantwoordelijkheid hierin te nemen. Op 2 juli 2024 heeft ons college een brief gestuurd aan alle GR-en met daarin de opdracht om toekomstige besparingsmogelijkheden inzichtelijk te maken; waarbij wordt uitgegaan van een structurele taakstelling van 5%. Bijna alle Parkstadgemeenten en andere Zuid-Limburgse gemeenten hebben een soortgelijke brief gestuurd.

b. Huidige situatie/probleemstelling

1e begrotingswijziging 2025

De vorige begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 van WOZL is voor zienswijze in de raadsvergadering van 4 juni 2024 behandeld. Op basis van feitelijke informatie; de september- en decembercirculaire 2024 en actuele resultaten en ontwikkelingen, wordt de begroting 2025 bijgesteld via een 1e begrotingswijziging. Deze begrotingswijziging wordt nu voor een zienswijze aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten.

De 1e begrotingswijziging 2025 wordt aangeboden om de volgende redenen, die effect hebben op het resultaat van GR WOZL en de bijdrage van de deelnemende gemeenten:

• *Mei- en septembercirculaire 2024 van het Ministerie van BZK*;

De mei- en septembercirculaire 2024 van het Ministerie van BZK hebben een positief effect voor zowel de deelnemende gemeenten als de GR WOZL. De subsidie per arbeidsjaar stijgt met €2.780 ten opzichte van de originele begroting 2025.

• *De verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2025*;

De 1ste begrotingswijziging 2025 is gebaseerd op gemiddeld 1.968,65 arbeidsjaren (AJ). Dit is 23,56 minder dan in de begroting 2025. In Brunssum zijn er 3,18 AJ minder dan opgenomen in de begroting.

• *De verwachte operationele realisatie van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0*.

Het resultaat van Beschut 2.0 is € 173.000 slechter dan eerder voorzien. Dit bestaat uit een slechter operationeel resultaat van € 127.000, onder meer door een wegvallende opdracht en hogere CAO-lasten. Verder is er een slechter subsidieresultaat van € 46.000.

Voor gemeente Brunssum is het per saldo gunstiger, de bijdrage aan GR WOZL wordt lager, à €63.870, en wordt via een tussentijdse (4e) begrotingswijziging 2025 van gemeente Brunssum verwerkt.

Concept begroting 2026 en meerjarig 2027-2029

Deze begroting volgt de koers die eerder is vastgesteld door de deelnemende gemeenten en de beleidskaders van Parkstad Limburg 2016-2020. De begroting is gebaseerd op de nieuwste cao voor Wsw-medewerkers en de gemeentefondsen van 2024. Veranderingen in loonontwikkeling en subsidies kunnen invloed hebben op de resultaten van 2026-2029 en de bijdragen van de gemeenten.

Dit kan zowel positief als negatief uitwerken. Dit is een technische begroting, gebaseerd op de eerste wijziging van de begroting 2025. In december 2025 komt er een aanpassing, na verwerking van de septembercirculaire.

3. Gewenste situatie

a. Wat willen we bereiken?

De raad de gelegenheid te geven een zienswijze te geven op de Ontwerpbegroting 2026 en de 1E begrotingswijziging 2025, zodat deze zienswijze betrokken kan worden bij de definitieve besluitvorming door het AB.

b. Kaders

1. eerdere besluitvorming
   Begroting 2025(Djuma 202382599)

2. traject tot dusverre

Planning	
B&W	25 april 2025
Presidium	18 maart 2025
Cie Buza	25 maart of 1 april 2025
Raad	15 april 2025

3. rol/ bevoegdheden college van B en W

Het college adviseert de raad over het wel of niet afgeven van een zienswijze.

4. algemene beleidskaders (landelijk/ provinciaal/ lokaal)

- Wet Sociale Werkvoorziening
- Participatiewet
- Wet Gemeenschappelijke Regeling (WGR)

5. past het voorstel in de strategische visie/ relatie met uitvoeringsagenda?
   Zie opties en keuze

6. relatie met programmabegroting/ financiële gevolgen

<u>1e begrotingswijziging 2025</u>

Gemeente Brunssum heeft in de begroting al rekening gehouden met een lagere bijdrage en die wordt nu aan de hand van feitelijke informatie bijgesteld. De lagere bijdrage à € 124.545 wordt verwerkt via een tussentijdse begrotingswijziging en bestaat uit een gunstiger exploitatieresultaat à € 63.870 en een voordelig subsidieresultaat à € 60.675. Het saldo van de bijgevoegde (4e) begrotingswijziging wordt in onze huidige meerjarenbegroting verantwoord bij taakveld XT-08 “Overige baten en lasten”, als resultaat voor het begrotingssaldo.

<u>Conceptbegroting 2026 en meerjarenraming</u>

De verwachte financiering van de gemeenten stijgt in 2026 licht van € 1.535.000 naar € 1.771.000. Door onder meer een slechter operationeel resultaat van Beschut 2.0. In 2029 daalt de bijdrage van de deelnemende gemeenten weer naar € 1.654.000. In Brunssum is reeds geanticipeerd op de hogere bijdrage. De bijdrage aan GR WOZL in 2026 komt € 25.676 lager uit, deze post is dan verrekend met de taakstellende bezuiniging ad € 54.000. Zie verder ook de bijlagen: financiële tabellen en 4e tussentijdse begrotingswijziging Brunssum inzake GR WOZL.

c. Argumenten en overwegingen

De precieze hoogte van de Rijksbijdrage, inclusief de LPO en de arbeidsjaren is niet op voorhand feitelijk vast te stellen.

Ten tijde van het opstellen van de begrotingen van de GR WOZL en de gemeente Brunssum 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 WOZL (en ook WSP) gaat het vaak om aanpassingen in de hoogte van de Rijksbijdrage én naar aanleiding van het aantal actuele Arbeidsjaren. De septembercirculaire van 2024 gaf uitsluitsel in hoeverre de verwachting over Arbeidsjaren, Rijksbijdrage en Loonprijsontwikkeling aansluit op de realiteit.

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, dragen de deelnemende gemeenten naar rato bij aan het tekort.

<u>(Re)actie GR naar aanleiding van brief 2 juli 2024</u>
Onderstaand een overzicht van de toekomstige bezuinigingen door WOZL:

Algemeen:
- Meer geld van de overheid: door positieve veranderingen in indexering voor prijsstijgingen of hoeveelheden.
- Hogere inkomsten: door hogere tarieven voor detacheringen.
- Meer duurzame detacheringen: Door goede inzet van jobcoaching en de KANS-locatie.

Beïnvloedbaar:
- Geschikt werk binnenhalen voor de interne werkplaatsen tegen de hoogste mogelijke tarieven.
- Duurzame investeringen doen die snel terugverdiend kunnen worden.
- Het aantal deelnemers aan medisch vervoer verminderen.
- Gericht nieuwe klanten werven samen met het team werkgeversdienstverlening om zoveel mogelijk Sw-medewerkers te plaatsen.
- Voorkomen dat ziekteverzuim toeneemt bij een ouder wordende groep medewerkers.

<u>Advies zienswijze</u>
Gelet op de eerdergenoemde ontwikkelingen wordt de raad geadviseerd om:
Geen zienswijze in te dienen tegen de 1e begrotingswijziging 2025 en geen zienswijze in te dienen tegen de ontwerpbegroting 2026.

d. Opties en keuze

Uw raad kan ervoor kiezen – in afwijking van het bovenstaande advies- om wel een zienswijze in te dienen tegen de 1e begrotingswijziging 2025 en de ontwerpbegroting 2026.

4. **Bijlagen:**

1. 1e begrotingswijziging 2025 GR WOZL
2. Factsheet begrotingswijziging en begroting 2026
3. Conceptbegroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 GR WOZL
4. Financiële tabellen en dashboard

5. 4e begrotingswijziging 2025 n.a.v. 1e begrotingswijziging 2025 GR WOZL-WSP
6. Uitgaande brief zienswijzen gemeente Brunssum inzake 1e begrotingswijziging 2025 GR WOZL en concept begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029

Het college van burgemeester en wethouders,

Burgemeester

Secretaris

Raadsbesluit

Gemeentebladnr. : nvt
Afdeling : Maatschappelijke ontwikkeling
Registratiekenmerk : 202497314

De raad van de gemeente Brunssum;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 25 februari 2025, afdeling Maatschappelijke ontwikkeling;

Besluit:

1. Kennis te nemen van de 1e begrotingswijziging 2025 van WOZL en hiertegen geen zienswijze in te dienen.
2. De lagere bijdrage, à € 124.545, te verwerken en daarmee in te stemmen met de 4e tussentijdse begrotingswijziging 2025 voor gemeente Brunssum
3. Kennis te nemen van de conceptbegroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 en hiertegen geen zienswijze in te dienen.
4. In te stemmen met de uitgaande brief over de zienswijzen van gemeente Brunssum en deze te doen toekomen aan het bestuur van GR WOZL

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 15 april 2025,

De Raad voornoemd,

Voorzitter

Griffier