Marjoleine van Egeraat
Griffier van Teylingen
Digitaal ondertekend door Marjoleine van Egeraat
op 04-07-2024

Aan de raden van de
deelnemende gemeenten GR KDB
Voorhout, 25 maart 2024

Onderwerp: de herziene begroting 2024 en ontwerpbegroting 2025 GR KDB en de conceptjaarrekening 2023 GR KDB

Geachte raden,

Hierbij zenden wij u de herziene begroting 2024 en de ontwerpbegroting 2025, alsmede de daarbij behorende toelichtingen. Tevens zenden wij u ter kennisname de voorlopige jaarrekening 2023.

**Voorlopige Jaarrekening 2023 ter kennisneming**

De GR KDB heeft het boekjaar 2023 met een positief resultaat van € 288.000 afgesloten zoals blijkt uit de voorlopige jaarrekening 2023. Hierbij is het goed om op te merken dat er in dat resultaat meerdere incidentele positieve effecten opgenomen zijn, zoals de dividend uitkering van Provalu NV aan de GR KDB van € 522.000. Zonder de eenmalige positieve effecten zou het resultaat uitgekomen zijn op € 774.000,- negatief. De belangrijkste afwijkingen t.o.v. de herziene begroting 2023 zijn de hogere loonkosten WSW en de kosten voor de module Re-integratie. Voor de loonkosten WSW geldt dat deze hoger uitvallen dan begroot o.a. door het aanpassen van de cao WSW. Vanuit het Rijk zijn daar via de circulaires ook hogere bijdragen voor beschikbaar gesteld aan gemeenten, maar deze zijn niet door GR KDB geclaimd. De hogere kosten voor de uitvoering van de module Re-integratie worden veroorzaakt door een grotere inzet van re-integratieinstrumenten, wat ook heeft geleid tot een hoger aantal plaatsingen (244 t.o.v. 200). Tegenover deze hogere kosten bij GR KDB staan positieve effecten elders in de gemeentelijke administratie omdat deze geplaatste mensen geheel of gedeeltelijk uit de uitkering zijn. Aan het algemeen bestuur, die de jaarrekening 2023 op 4 juli zal vaststellen, zullen wij voorstellen het totale gerealiseerde resultaat van 2023 toe te voegen aan de bestemmingsreserve ‘Doorontwikkeling uitvoeringsorganisatie Provalu’, welke dient ter dekking van de incidentele lasten voor de uitvoering van het implementatieplan (zie verder hieronder).

**Herziene begroting 2024 voor zienswijze**

Op 2 november 2023 is de concept-meerjarenvisie door het Algemeen Bestuur van de GR KDB vastgesteld en voor zienswijze doorgeleid naar de gemeenteraden. Vervolgens is er door de uitvoeringsorganisatie Provalu een concept implementatieplan opgesteld binnen de kaders van deze meerjarenvisie. Op basis van de meerjarenvisie, landelijke ontwikkelingen en de resultaten in de voorlopige jaarrekening 2023, zonder de incidentele meevallers, is het nodig om de begroting voor 2024 te herzien. In totaal gaat het om een lastenstijging van € 1,4 miljoen waarvan een actualisatie ter hoogte van € 1,2 miljoen voor WSW- en andere doelgroepen (zie hieronder) en € 187.000,- voor de uitvoering meerjarenvisie. Daar tegenover staat een stijging van de baten van € 2,0 miljoen wat leidt tot een positief resultaat van € 600.000,-. De belangrijkste afwijkingen worden hieronder toegelicht.

*Uitwerking Meerjarenvisie*
In het concept implementatieplan zijn vier belangrijke initiatieven opgenomen: het opzetten van een arbeidsdiagnosecentrum, het creëren van leerlijnen, de uitbreiding van tijdelijke dienstverbanden voor mensen uit het doelgroepregister en positionering van Provalu inclusief aanpassing van de huisvesting. De kosten voor de uitvoering van deze initiatieven worden voor 2024 geraamd op € 187.000,-. Het is goed om te vermelden dat hier weer positieve opbrengsten elders in het sociaal domein tegenover staan omdat meer mensen aan het werk gaan (zoveel als mogelijk bij reguliere

werkgevers) wat o.a. leidt tot besparingen op de uitkeringen en andere maatschappelijke kosten. Vanuit dit integrale perspectief is de financiële impact geraamd op € 157.000.

*Doelgroepen*
De ontwikkeling van de verschillende doelgroepen heeft een belangrijke impact op de omzet van de uitvoeringsorganisatie Provalu. Doordat zoveel mogelijk mensen bij reguliere werkgevers worden geplaatst, neemt het gemiddeld aantal mensen dat direct voor Provalu werkzaam is af. Voor nieuwe instroom geldt bovendien dat er sprake is van een gemiddeld lagere arbeidscapaciteit. Hierdoor lopen de verdienmogelijkheden terug wat leidt tot een daling van het resultaat en daarmee hogere doorbelasting van begeleidingskosten aan GR KDB (€ 565.000,-).

*WSW*
Door aanpassingen van de cao WSW en een lagere afname van het gemiddeld aantal dienstverbanden stijgen de loonkosten (€ 536.000,-). Hier tegenover staat dat er vanuit het Rijk aan gemeenten compensatie plaatsvindt voor de hogere uitvoeringskosten voor de WSW. In de herziene begroting is uitgegaan van de meest actuele bedragen volgens de septembercirculaire 2023. De verwachting is echter dat verdere aanpassing zal plaatsvinden in de meicirculaire 2024. Omdat die bedragen op dit moment nog niet bekend zijn is daar geen rekening mee gehouden in de herziene begroting.

Wel opgenomen in de herziene begroting zijn de gelden die via de meicirculaire 2024 naar verwachting beschikbaar zullen komen voor het vormen van een duurzame infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven. De Minister voor Armoedebeleid, Participatie en Pensioenen, mevrouw Schouten, heeft hier een nadere toelichting op gegeven in haar kamerbrief van 21 december 2023. In totaal gaat dit om € 63,9 miljoen wat omgerekend voor GR KDB neerkomt op ongeveer € 600.000,-. Het concept implementatieplan voorziet precies in hetgeen bedoeld wordt met het vormen van een duurzame infrastructuur voor sociaal ontwikkelbedrijven. Omdat GR KDB klaar is voor de start van het implementatieplan zijn deze gelden nu alvast opgenomen in de herziene begroting. Dit leidt zoals gezegd uiteindelijk tot een positief resultaat van € 600.000,- in de herziene begroting. Vanuit o.a. dit positieve resultaat kunnen vervolgens de kosten van de uitvoering van het implementatieplan gefinancierd worden, zonder dat dit tot onverwachte extra kosten bij de gemeenten leidt.

**Begroting 2025 voor zienswijze**

De uitgangspunten voor de begroting 2025 zijn in lijn met de uitgangspunten zoals toegelicht bij de herziene begroting 2024.

*Uitwerking Meerjarenvisie*
De kosten voor de uitvoering van de initiatieven in het concept implementatieplan worden voor 2025 geraamd op € 392.000,-. Ook hiervoor geldt weer dat hier positieve opbrengsten elders in het sociaal domein tegenover staan omdat meer mensen aan het werk gaan (zoveel als mogelijk bij reguliere werkgevers) wat o.a. leidt tot besparingen op de bijstandsuitkeringen en andere maatschappelijke kosten. Vanuit dit integrale perspectief is de financiële impact geraamd op € 104.000.

Het initiatief 'Positionering huisvesting' leidt pas vanaf 2026 tot beperkte extra lasten na de investering en is in de begroting 2025 derhalve alleen opgenomen in de meerjarenraming. Deze verbetering van de huisvesting bestaat uit een vervangingsinvestering en een aanpassing aan de nieuwe rol van Provalu als ontwikkelbedrijf zoals gevraagd in de meerjarenvisie. De nadere uitwerking hiervan en de inhoudelijke besluitvorming hierover door het bestuur zullen later dit jaar plaatsvinden.

Bij de samenvoeging van Maregroep NV en ServicePunt Werk tot Provalu NV is er een reserve doorontwikkeling uitvoeringsorganisatie Provalu gevormd. Om aan de meerjarenvisie verdere invulling te geven zijn in het concept implementatieplan kosten geraamd. De bestaande reserve is € 965.000,- groot. Daarnaast kan € 288.000 worden gefinancierd uit de resultaatbestemming 2023 en € 77.000 uit de herbestemming van de reserve groot onderhoud. Het resterende bedrag van € 600.000 kan, zoals toegelicht bij de herziene begroting 2024, worden gefinancierd met de extra middelen die door het Rijk aan gemeenten beschikbaar worden gesteld voor het vormen van een duurzame infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven. Wij merken ten overvloede op dat de genoemde initiatieven daarmee binnen de kaders van de meerjarenvisie passen, waaronder het kader dat de uitvoering binnen de beschikbare middelen vanuit het Rijk plaatsvindt.

Ondertussen zijn de zienswijzen van de gemeenteraden op de meerjarenvisie door ons ontvangen. Vooralsnog lijkt het erop dat deze zienswijzen geen aanleiding geven tot een significante aanpassing van de meerjarenvisie. Vervolgens neemt het bestuur deze overwegingen mee in het beoordelen en mogelijk aanpassen van de prioriteiten zoals die nu zijn opgenomen in het implementatieplan. Dit zal naar verwachting gebeuren binnen de financiële ruimte die nu voor het implementatieplan in de begroting is opgenomen. Het definitieve implementatieplan zal na vaststelling door het dagelijks bestuur ter kennisgeving worden gedeeld met de gemeenteraden.

**Procedure besluitvorming**
Ten aanzien van de ontwerpbegrotingen stellen wij u op basis van artikel 35, eerste lid, van de Wet gemeenschappelijke regeling, in samenhang met artikel 21, tweede lid, van de gemeenschappelijke regeling, in de gelegenheid uw **zienswijze over de ontwerpbegrotingen** ter kennis van ons bestuur te brengen.

Wij verzoeken u uw eventuele zienswijze **uiterlijk 12 juni 2024** aan ons toe te zenden. Het dagelijks bestuur zal reageren op deze zienswijze. Deze reactie wordt met de ontwerpbegroting aangeboden aan het algemeen bestuur. De raden worden voorafgaand aan het vaststellen van de begroting schriftelijk en gemotiveerd in kennis gesteld van de reactie op de zienswijzen, samen met de eventuele conclusies die het bestuur hieraan verbindt. Wij zullen het algemeen bestuur vervolgens in zijn vergadering van 4 juli 2024 voorstellen de begroting 2025 en herziene begroting 2024 vast te stellen.

Tezamen bevatten deze documenten de algemene financiële en beleidsmatige kaders, als bedoeld in artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regeling, juncto artikel 20 van de gemeenschappelijke regeling.

Wellicht ten overvloede wijzen wij u op uw wettelijke verplichting, vervat in eerdergenoemde artikel 35, tweede lid, de ontwerpbegroting voor een ieder ter inzage te leggen en deze tegen betaling van de kosten algemeen verkrijgbaar te stellen.

Met vriendelijke groet,

Het dagelijks bestuur GR KDB,

A.E. Snuif
Secretaris

J.A. van Rijn
voorzitter bestuur