gemeente roerdalen

Raadsinformatiebrief

zaaknummer	uw kenmerk	contactpersoon
Z22-028503	Z22-028503	W. Top
onderwerp	**datum**	**telefoon**
Zienswijze begroting GR Westrom 2023	26 april 2022	0475-538 888

Geachte leden van de gemeenteraad,

De GR Westrom heeft aan u de jaarstukken 2021 en de conceptbegroting 2023 gestuurd. U bent in de gelegenheid op de conceptbegroting 2023 een zienswijze kenbaar te maken aan het Dagelijks Bestuur van de GR Westrom.

Wij adviseren u om een zienswijze in te dienen op de conceptbegroting van 2023 GR Westrom en daarin de onderstaande opmerkingen te verwerken:

De raad constateert dat Westrom een sluitende concept-begroting 2023 (inclusief meerjaren-doorkijk tot en met 2026) voor zienswijze voorlegt. De gemeentelijke bijdragen maken de begroting sluitend.

Het verloop van de gemeentelijke bijdragen laat voor de komende jaren een dalende trend zien ten opzichte van voorgaande begrotingsjaren. De raad vindt dit positief. Daar staat wel tegenover dat het operationeel resultaat de komende jaren in versneld tempo onder druk komt te staan en dat baart zorgen.In de nabije toekomst zijn effecten van de coronapandemie en de negatieve gevolgen van de oorlog in Oekraïne op humanitair en financieel-economisch gebied zichtbaar. De stijgende inflatie heeft mogelijk invloed op de bedrijfskosten en loonkosten.

Westrom heeft met deze factoren wel rekening gehouden bij de bepaling van de weerstandscapaciteit en risico's , maar dit heeft nog geen financiële doorvertaling gekregen in de voorgelegde begroting.

De raad wil aangeven dat het risico groot is ,dat hierdoor het operationeel resultaat zoals nu opgenomen in de (meerjaren-) begroting onzekerder wordt. Dit kan van negatieve invloed zijn op het exploitatieresultaat van Westrom en de benodigde gemeentelijke bijdragen.

De raad vraagt om alertheid en voorzichtigheid ten aanzien van de (toekomstige) bedrijfsvoering.

De raad heeft vorig jaar in haar zienswijze over de begroting 2022 e.v. aangegeven dat het goed is dat wordt geanticipeerd op een eventuele afschaling van personeel en infrastructuur. Daarmee kan begrotingstechnisch een krimpvoorziening worden ingericht. Dit hangt samen met de besluitvorming van de doorontwikkeling participatiewet

De inrichting en concrete afspraken over de inzet van de krimpvoorziening dient te worden uitgewerkt.

De raad dringt er op aan dat, zodra de besluitvorming over de doorontwikkeling P-wet definitief is, hieraan voortvarend en concreet gestalte wordt gegeven. De uitkomst van de besluitvorming over de doorontwikkeling P-wet kan immers leiden tot een versneld krimpscenario voor Westrom met bijkomende financiële en organisatorische gevolgen. De vorig jaar door Westrom - in het verlengde hiervan - aangekondigde nieuw op te stellen strategienota ziet de raad met belangstelling tegemoet.

Dit in samenhang met een bijbehorend plan van aanpak en financieel meerjarenperspectief ter facilitering van de uiteindelijke krimp c.q. afschaling, waarbij de belangen van de doelgroep steeds goed in beeld dienen te blijven.

Verder merkt de raad op dat het door Westrom in de begroting gehanteerde uitgangspunt dat de uitbesteding van re-integratieactiviteiten door gemeenten op tenminste het bestedingsniveau van 2021 blijft, wellicht niet haalbaar is. Dit hangt namelijk nauw samen met de uiteindelijke besluitvorming over de doorontwikkeling van de P-wet en de eventuele gevolgen hiervan voor gemeenten en de Westrom-organisatie.

De raad sluit zijn zienswijze af met de oproep aan Westrom om, indien daar aanleiding toe is, tijdig een begrotingswijziging 2023 voor zienswijze voor te leggen. Dit gegeven de nog niet in de begroting te vertalen onzekerheden als gevolg van corona, de oorlog in Oekraïne en de definitieve besluitvorming over het traject doorontwikkeling P-wet."

Toelichting opzet begroting

Zoals bekend is deze begroting sinds 2020 zo opgezet, dat de bedrijfsvoering transparant is. Om beter inzicht te geven in de financiële resultaten van de verschillende diensten van Westrom, is de begroting onderverdeeld in 4 pijlers.

Deze pijlers zijn als volgt gedefinieerd:
1. WSW (aantallen medewerkers WSW in fte)
2. Beschut (aantallen medewerkers met indicatie beschut in fte)
3. PW-LKS (aantallen PW-medewerkers met LKS met contract bij Westrom in fte)
4. Re-integratie en overige activiteiten in het kader van de P-wet (trajecten e.d.)

De insteek is dat de pijlers 2, 3 en 4 kostendekkend moeten worden georganiseerd. De gemeentelijke bijdrage ziet dan alleen op de pijler WSW, waarvoor rijksmiddelen worden ontvangen door de gemeenten. Dit heeft als gevolg dat de detacheringsvergoedingen voor medewerkers vanuit de pijlers 2, 3 en 4 kostendekkend moeten zijn. Deze zijn verhoogd, omdat dit in het verleden niet het geval was. Dit heeft tot gevolg dat de gemeente voor trajecten en detacheringen, die zij inkoopt bij de Westrom, een hoger bedrag moet betalen. Maar dat geldt evenzeer voor commerciële partijen die diensten inkopen bij de Westrom.
Het belangrijkste is dat deze aanpassingen een positief effect hebben op de vaste gemeentelijke bijdrage. Deze bijdrage wordt elk jaar lager.

Toelichting Jaarrekening 2021

Jaarrekening 2021
De jaarrekening 2021 sluit met een positief saldo van € 544.190 ten opzichte van een begroot resultaat van € 30.000. Ondanks het feit dat de toegevoegde waarde van de doelgroep-medewerkers achterblijft wordt dit enerzijds vrijwel geheel gecompenseerd door lagere operationele kosten zoals reis- en opleidingskosten en anderzijds door een hogere Rijkssubsidie. Daarnaast zorgt de incidentele coronacompensatie in 2021 voor een fors positief resultaat.

Westrom stelt voor het gerealiseerde resultaat van 2021, conform de richtlijnen, toe te voegen aan de algemene reserve en het egalisatiefonds van Westrom, tenzij het maximum wordt bereikt. Medio mei 2022 wordt een resultaatbestemmingsbesluit voorgelegd aan het algemeen bestuur. Besluitvorming hierover vindt plaats op 22 juni 2022.

Meerjarenbegroting 2023-2026
De meerjarenbegroting is de financiële weergave van alle activiteiten van Westrom zijnde de uitvoering van de Wsw, PW, re-integratie en beschut werk. Hieronder een korte uitleg over de begroting.

Operationeel resultaat
Het operationeel resultaat daalt onder andere vanwege de effecten van een krimpende doelgroep. Lagere instroom, hogere uitstroom, vergijzing van de populatie. Kortom de toegevoegde waarde staat onder druk. Dit zorgt voor een daling van het operationeel resultaat.

Subsidieresultaat
Het subsidiebedrag per standaardeenheid ontwikkelt zich de komende jaren gunstig. Dit heeft een positief effect op het bedrijfsresultaat van Westrom.

Begeleidingsvergoeding PW en BuW
Begeleidingsvergoedingen zijn bedoeld ter dekking van de begeleidingskosten en overheadkosten van de pijlers PW en BuW. Tegenover deze begeleidingsvergoedingen staat een daling van de gemeentelijke bijdrage.

Voorziening krimp
Gelet op de hoogte van de krimpvoorziening eind 2021 en de geplande storting in het boekjaar 2022, heeft het bestuur besloten om in de begroting 2023 *niet* te storten in deze voorziening. Of en in welke mate Westrom de opgebouwde krimpvoorziening nodig heeft voor het opvangen van krimpkosten, hangt mede af van de besluitvorming doorontwikkeling Participatiewet en de ontwikkeling van de PW-doelgroep.

Gemeentelijke bijdrage
De gemeentelijke bijdrage wordt voor 2023 met € 700.000 naar beneden bijgesteld tot een bedrag van € 1.580.000. Voor Roerdalen betekent dit een daling van € 80.950 voor 2023 ten opzichte van de begrote gemeentelijke bijdrage 2023 in de meerjarenbegroting 2022. Hier staat tegenover dat er een hogere begeleidingsvergoeding PW en BuW betaald moet worden.

Desondanks heeft de voorliggende begroting 2023 van Westrom een gunstig effect op de gemeentelijke begroting.

Gemeentelijke bijdrage o.b.v. begroting 2023

	2023	2024	2025	2026
1641 Echt-Susteren	261.582	235.242	242.522	244.862
1711 Leudal	244.087	229.149	236.979	240.152
1669 Maasgouw	186.548	165.674	171.448	176.202
957 Roerdalen	**186.081**	**168.897**	**173.796**	**174.919**
1640 Roermond	701.703	631.038	655.255	668.865
	1.580.000	**1.430.000**	**1.480.000**	**1.505.000**

Verschil tussen begroting 2023 -/- mjb 2023 uit PB2022 (voordelig effect op gemeentelijke bijdrage)

	2023	2024	2025	2026
Echt-Susteren	108.091	46.242	31.613	31.613
Leudal	87.926	35.103	23.898	23.898
Maasgouw	74.843	35.616	24.174	24.174
Roerdalen	**80.950**	**33.218**	**21.603**	**21.603**
Roermond	348.190	149.821	98.712	98.711
	700.000	**300.000**	**200.000**	**200.000**

Tariefstijging/daling begeleidingsvergoeding BuW & PW

	2023		2024		2025		2026	
	BuW	PW	BuW	PW	BuW	PW	BuW	PW
Echt-Susteren	-9.643	3.073	-9.643	3.073	-9.643	3.073	-9.643	3.073
Leudal	-11.571	4.098	-11.571	4.098	-11.571	4.098	-11.571	4.098
Maasgouw	-11.571	1.024	-11.571	1.024	-11.571	1.024	-11.571	1.024
Roerdalen	**-7.714**	**1.537**	**-7.714**	**1.537**	**-7.714**	**1.537**	**-7.714**	**1.537**
Roermond	-67.500	11.268	-67.500	11.268	-67.500	11.268	-67.500	11.268
	-108.000	**21.000**	**-108.000**	**21.000**	**-108.000**	**21.000**	**-108.000**	**21.000**

Netto effect op begroting 2023 en verder (gemeentelijke bijdrage -/- begeleidingsvergoeding)

	2023	2024	2025	2026
Echt-Susteren	101.521	39.672	25.043	25.043
Leudal	80.452	27.629	16.424	16.424
Maasgouw	64.296	25.069	13.627	13.627
Roerdalen	**74.772**	**27.040**	**15.425**	**15.425**
Roermond	291.958	93.589	42.480	42.480
	613.000	**213.000**	**113.000**	**113.000**

De aangepaste bijdragen worden verwerkt in de programmabegroting 2023 van Roerdalen.
Het resultaat over 2020 bedraagt € 750.964 ten opzichte van een begroot gerealiseerd totaal van € 47.000. Ondanks corona is het operationeel resultaat ten opzichte van 2019 (€ 263.200) verbeterd. De lagere toegevoegde waarde van de doelgroep-medewerkers is opgevangen en gecompenseerd door lagere operationele kosten en de hogere bijdrage Rijkssubsidie Wsw. Het resultaat ad € 750.964 wordt volgens de richtlijnen van de GR Westrom toegevoegd aan de algemene reserve en het egalisatiefonds.
Als de reserve en het fonds op peil zijn, wordt het restant teruggeven aan de gemeenten door middel van verlaging van de eigen bijdrage. Hiertoe wordt in de tweede helft van 2021 een resultaatbestemmingsbesluit aan het algemeen bestuur van de GR Westrom voorgelegd.

Meerjarenbegroting 2022-2025
De meerjarenbegroting is de resultante en financiële weergave van alle activiteiten van Westrom zijnde de uitvoering van de Wsw, Participatiewet, re-integratie en beschut werk.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris,	De burgemeester,
J.J.W.M. L'Ortije	mr. M.D. de Boer-Beerta

Bijlage(n): Geen
c.c.: