Gemeente Kerkrade

Nota van toelichting

Nummer 21Tl023	**Kerkrade, 21 april 2021**

Behorend bij ontwerpbesluit nummer 21Rb018

Onderwerp

Zienswijze op de Begroting 2022 en Meerjarenraming 2023-2025 GR WOZL en GR WSP Parkstad. Kennisname van de Jaarrekening en het Jaarverslag 2020 GR WOZL en GR WSP Parkstad.

Beslispunten

Bijgaand raadsvoorstel accorderen en aan de gemeenteraad ter besluitvorming voorleggen. Aan de gemeenteraad voorstellen een positieve zienswijze af te geven zoals verwoord in het concept schrijven aan de GR WOZL en GR WSP Parkstad. Aan de gemeenteraad voorstellen de Jaarstukken 2020 GR WOZL en GR WSP Parkstad voor kennisgeving aan te nemen.

Inleiding

GR WOZL en GR WSP Parkstad hebben de Jaarrekening en het Jaarverslag 2020, de Begroting 2022 en de Meerjarenraming 2023-2025 naar de gemeenten verzonden. Op grond van de gemeenschappelijke regelingen dienen de gemeenten in de gelegenheid te worden gesteld hun zienswijze te geven over de Begroting en de Meerjarenraming alvorens het Algemeen Bestuur van beide gemeenschappelijke regelingen deze begrotingswijzigingen definitief kan vaststellen. Deze vaststelling is voorzien op 27 mei 2021. De deelnemende gemeenten wordt verzocht om hun zienswijze vóór 14 mei 2021 vast te stellen en kenbaar te maken. De Jaarrekening en het Jaarverslag zijn ter kennisname.

De begrotingen 2022 inclusief meerjarenramingen 2023-2025 sluiten aan op de uitgangspunten opgenomen in de 1e begrotingswijziging 2021. Ten opzichte van de eerdere meerjarenramingen, daalt de gemeentelijke bijdrage. De gemeentelijke bijdrage wordt conform bestendige gedragslijn verwerkt in het Participatiebudget welk saldo zal worden verrekend met de Reserve Sociaal Domein in de lopende (gemeentelijke) meerjarenraming. Er wordt voorgesteld om een positieve zienswijze af te geven.

De Jaarrekeningen 2020 leiden tot door de gemeente Kerkrade over 2020 terug te ontvangen bedragen van in totaal €999.717 (€339.038 (WOZL) + €660.679 (WSP)) welk conform de bestendige gedragslijn wordt verwerkt in de gemeentelijke jaarstukken 2020. Het saldo Participatiebudget zal worden verrekend met de Reserve Sociaal Domein.

Doelstelling

Op basis van de voorgelegde begrotingen 2022 en meerjarenramingen 2023-2025 is een zienswijze geformuleerd. Doel van dit voorstel is te komen tot vaststelling c.q. indiening van deze zienswijze. Met inachtneming van de door de gemeenten ingediende zienswijzen, zal het Algemeen Bestuur van de GR WOZL respectievelijk de GR WSP Parkstad de begrotingen 2022 en meerjarenramingen 2023-2025 definitief vaststellen. De Jaarrekening en het Jaarverslag 2020 zijn ter kennisname.

Argumenten

Begrotingen 2022 en Meerjarenramingen 2023–2025

- De begrotingen 2022 en meerjarenramingen 2023–2025 sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in de 1ste begrotingswijzigingen 2021.
- Er is geen nieuwe informatie beschikbaar waardoor de baten en lasten wezenlijk zouden moeten wijzigen.
- Het betreft derhalve technische begrotingen.
- De begroting 2022 van de GR WOZL heeft betrekking op de GR WOZL zelf en haar dochtermaatschappij Beschut 2.0 BV.
- De begroting 2022 van de GR WSP Parkstad heeft betrekking op de GR WSP Parkstad zelf en haar dochtermaatschappijen WSP Parkstad Detachering BV en Beschut OZL BV. Beschut OZL BV kent echter geen financieel resultaat, zij fungeert enkel nog als contractpartij (zonder rekening en risico) voor de vervreemde draadboomactiviteiten.
- In de begrotingen 2022 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de meicirculaire 2020. De LPO 2021 is nog niet definitief door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de meicirculaire 2021.
- Ten opzichte van de eerdere meerjarenramingen, daalt de gemeentelijke bijdrage voor zowel GR WOZL als GR WSP.
- Deze daling wordt bij GR WOZL veroorzaakt door een combinatie een beter netto resultaat van WOZL Beschut 2.0 BV en een slechter operationeel resultaat door het vervangen van voormannen door niet SW'ers.
- De daling wordt bij GR WSP Parkstad veroorzaakt door een combinatie van een beter netto resultaat van de verbonden partijen, een slechter operationeel resultaat en een beter subsidieresultaat als gevolg van een stijgende subsidie en een afname van het aantal arbeidsjaren.

Jaarrekeningen 2020

- De Jaarrekeningen 2020 leidt tot door de gemeente Kerkrade over 2020 terug te ontvangen bedragen van in totaal €999.717 (€339.038 (WOZL) + €660.679 (WSP)) welke conform de bestendige gedragslijn worden verwerkt in de gemeentelijke jaarstukken 2020.

Kanttekeningen

Begrotingen 2022 en Meerjarenramingen 2023–2025

Zowel de begrotingen 2022 als de meerjarenramingen 2023-2025 kunnen onderhevig zijn aan autonome ontwikkelingen, waardoor de realisatiecijfers de komende jaren anders kunnen uitvallen, waaronder:

- Een nadere vaststelling van de rijkssubsidie (LPO) 2021 en mogelijke loonkostenontwikkeling Wsw als gevolg van de CAO-Sw na 1-1-2021 zijn op dit moment niet bekend. Beiden zijn een op het moment van opstellen van de begrotingen niet te kwantificeren risico en vormen een onderdeel van het subsidieresultaat welke door de GR WOZL niet is te beïnvloeden.
- Een discrepantie tussen de LPO ontwikkeling en een mogelijke CAO ontwikkeling kan leiden tot een positief óf negatief resultaateffect al naar gelang de LPO stijging in absolute zin hoger of lager is dan een te verwachten cao stijging.

Financiën

Begrotingen 2022 en Meerjarenramingen 2023–2025

- Ten gevolge van de Begroting 2021 en Meerjarenraming 2023-2025 GR WOZL en GR WSP Parkstad, neemt de bijdrage van Kerkrade af ten opzichte van eerdere begrotingen en meerjarenramingen.
- De bijdrage 2022 in de tekortfinanciering GR WOZL was € 671.554 (bij het opstellen van de meerjarenraming 2022 in 2020) en wordt € 459.086.
- De bijdrage 2022 GR WSP Parkstad was € 2.567.004 (bij het opstellen van de meerjarenraming 2022 in 2020) en wordt € 1.979.358.

- Dit zal conform bestendige gedragslijn worden verwerkt in het Participatiebudget welk saldo zal worden verrekend met de Reserve Sociaal Domein in de lopende (gemeentelijke) meerjarenraming.
- Zowel de tekortfinanciering GR WOZL als de bijdrage GR WSP Parkstad laten meerjarig een daling zien (zie onderstaand overzicht).

Overzicht meerjarig verloop geraamde tekortfinanciering GR WOZL en geraamde bijdrage GR WSP Parkstad

	1e begr. Wijz. 2021	2022	2023	2024	2025
Tekortfinanciering GR WOZL	€484.926	€459.086	€451.872	€434.520	€401.487
Bijdrage GR WSP	€2.292.879	€1.979.358	€1.797.628	€1.578.315	€1.316.947

Jaarrekeningen 2020
De Jaarrekeningen 2020 leidt tot door de gemeente Kerkrade over 2020 terug te ontvangen bedragen van in totaal €999.717 (€339.038 (WOZL) + €660.679 (WSP)) welke conform de bestendige gedragslijn worden verwerkt in de gemeentelijke jaarstukken 2020.

Communicatie

De door de raad vastgestelde zienswijzen worden kenbaar gemaakt aan het Dagelijks Bestuur van GR WOZL en GR WSP Parkstad die de begrotingswijzigingen en begrotingen, voorzien van de van de gemeenten ontvangen zienswijzen, ter definitieve vaststelling voorleggen aan het Algemeen Bestuur.

Uitvoering

Na advisering door de commissie Burgers en Samenleving op 13 april 2021, zal het voorstel aan de gemeenteraad ter besluitvorming worden aangeboden. Besluitvorming door de gemeenteraad is voorzien op 28 april 2021. De GR WOZL en GR WSP Parkstad worden na behandeling geïnformeerd over de vastgestelde zienswijzen. Tijdens de vergadering van het desbetreffende Algemeen Bestuur op 27 mei 2021 zullen – met inachtneming van de door gemeenten ingediende zienswijzen – de begrotingswijzigingen en begrotingen definitief worden vastgesteld.

Bijlagen

1. Begroting 2022 en Meerjarenraming 2023-2025 GR WOZL;
2. Factsheet bij begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 GR WOZL;
3. Begroting 2022 en Meerjarenraming 2023-2025 GR WSP Parkstad;
4. Factsheet bij begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 GR WSP Parkstad;
5. Ontwerpbesluit zienswijze Begroting 2022 en Meerjarenraming 2023-2025 GR WOZL en GR WSP Parkstad;
6. Conceptbrief zienswijze Begroting 2022 en Meerjarenraming 2023-2025 GR WOZL;
7. Conceptbrief zienswijze Begroting 2022 en Meerjarenraming 2023-2025 GR WSP Parkstad;
8. Jaarstukken 2020 GR WOZL;
9. Jaarstukken 2020 GR WSP;
10. Jaarstukken 2020 WSP Detachering BV;
11. Jaarverslag 2020 GR WOZL;
12. Jaarverslag 2020 GR WSP Parkstad.