Onderwerp:
Jaarstukken 2022 en Begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 GR WSP Parkstad

Vergaderdatum:	23 mei 2023	Registratienr:	Z/23/186671 331720
Portefeuillehouder:	L. de Koster	Steller:	Verstraeten, Jos

Aan de Raad

Voorstel:

1. Kennisnemen van de jaarrekening en het jaarverslag 2022 GR WSP Parkstad.

2. Kennisnemen van de financiële consequenties voor de gemeente Beekdaelen en het positieve saldo van € 41.229 te verwerken in de jaarrekening 2022 gemeente Beekdaelen.

3. Instemmen met de door WSP Parkstad vast te stellen begroting 2024 met meerjarenraming 2025-2027 GR WSP Parkstad en geen zienswijze indienen.

4. Kennisnemen van de financiële consequenties voor de gemeente Beekdaelen en deze te verwerken in het meerjarenperspectief bij de kadernota 2024 gemeente Beekdaelen, te weten:
- de tekortbijdrage 2024 met € 55.295 te verlagen tot € 225.823;
- de tekortbijdrage 2025 met € 34.957 te verlagen tot € 184.407;
- de tekortbijdrage 2026 met € 2.011 te verlagen tot € 154.577;
- de tekortbijdrage 2027 met € 19.976 te verlagen tot € 136.612.

Inleiding:
Wat is de aanleiding?
a. Jaarstukken 2022 GR WSP Parkstad.
Op basis van de GR WSP Parkstad ontvangen de raden van de deelnemende gemeenten het jaarverslag en de jaarrekening ter kennisname. De jaarrekening 2022 sluit met een tekort van € 4.120.000. Het tekort 2022 is € 787.000 lager dan geraamd in de tweede begrotingswijziging 2022 WSP Parkstad. Dit bedrag vloeit terug naar de deelnemende gemeenten; Beekdaelen ontvangt € 41.229 terug.

b. Begroting 2024 met meerjarenraming 2025-2027 GR WSP Parkstad.
Op basis van de GR WSP Parkstad dient WSP Parkstad de begroting aan de raden van de deelnemende gemeenten voor te leggen voor het indienen van een eventuele zienswijze. Vervolgens stelt het Algemeen Bestuur van WSP Parkstad op basis van de ontvangen zienswijzen van de gemeenteraden de begroting vast.

De begroting 2024 met meerjarenraming 2025-2027 GR WSP Parkstad sluit volledig aan op de uitgangspunten zoals opgenomen in de eerste begrotingswijziging 2023 GR WSP Parkstad. Er is geen nieuwe informatie beschikbaar waardoor de baten en lasten wezenlijk zouden moeten wijzigen. Uw raad heeft op 7 maart 2023 ingestemd met de eerste begrotingswijziging 2023 GR WSP Parkstad.

De financiering- en algemene dekkingsmiddelen vanuit de deelnemende gemeenten dalen ten opzichte van de eerste begrotingswijziging 2023 in 2024 van € 5.560.000 tot € 4.741.000; een daling van € 819.000. In 2027 is deze bijdrage gedaald tot € 3.210.000.

Het nettoresultaat van de verbonden partijen Detacheringen verbetert in de begroting 2024 ten opzichte van de eerste begrotingswijziging 2023 van een nettoverlies van € 3.405.000 tot een nettoverlies van € 2.587.000. Het operationeel resultaat verslechtert met € 785.000 en het subsidieresultaat verbetert met € 1.604.000. De daling in het operationeel resultaat is met name een gevolg van lagere omzet bij een daling van de bezetting als gevolg van natuurlijke uitstroom. Deze uitstroom is in combinatie met een stijgend subsidiebedrag de reden voor een verbetering van het subsidieresultaat.

In de begroting 2024 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de meicirculaire 2022. In de meicirculaire 2022 bedraagt de subsidie per arbeidsjaar € 31.350. De loonprijsontwikkeling 2023 is nog niet vastgesteld door het Ministerie van BZK. Deze zal pas worden vastgesteld in de meicirculaire 2023.

Ten opzichte van de eerste begrotingswijziging 2023 (€ 269.545) daalt de tekortbijdrage 2024 (€ 225.823) van de gemeente Beekdaelen met € 43.722.

Wat is het bestaand beleid c.q. kader?
De gemeenschappelijke regeling GR WSP Parkstad en de gebruikelijke P&C-cyclus van WSP Parkstad vormen het kader voor dit raadsvoorstel.

Aan welke global goals draagt dit voorstel bij?
Dit voorstel draagt bij aan global goal 8: eerlijk werk en economische groei.

Argumenten:
1.1. Op basis van de GR WSP Parkstad ontvangt uw raad het jaarverslag en de jaarrekening 2022 WSP Parkstad ter kennisname.
Het Algemeen Bestuur heeft de jaarstukken 2022 vastgesteld op 23 maart 2023.

2.1. Kennisnemen van de financiële consequenties voor de gemeente Beekdaelen en deze verwerken in de jaarrekening 2022 gemeente Beekdaelen.
De jaarrekening 2022 WSP Parkstad heeft voor Beekdaelen een positief saldo van € 41.229. Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar de financiële paragraaf in dit raadsvoorstel.

3.1 Er is geen aanleiding een zienswijze naar voren te brengen.
De begroting 2024 met meerjarenraming 2025-2027 GR WSP Parkstad sluit volledig aan op de uitgangspunten zoals opgenomen in de eerste begrotingswijziging 2023 GR WSP Parkstad. Er is geen nieuwe informatie beschikbaar waardoor de baten en lasten wezenlijk zouden moeten wijzigen. Uw raad heeft op 7 maart 2023 ingestemd met de eerste begrotingswijziging 2023 GR WSP Parkstad.

4.1. *Kennisnemen van de financiële consequenties voor de gemeente Beekdaelen en deze verwerken in het meerjarenperspectief bij de kadernota 2024 gemeente Beekdaelen.*
De begroting 2024 met meerjarenraming GR WSP Parkstad heeft voor Beekdaelen financiële consequenties, die als volgt worden verwerkt in het meerjarenperspectief bij de kadernota 2024 gemeente Beekdaelen:

- de tekortbijdrage 2024 met € 55.295 verlagen tot € 225.823;
- de tekortbijdrage 2025 met € 34.957 verlagen tot € 184.407;
- de tekortbijdrage 2026 met € 2.011 verlagen tot € 154.577;
- de tekortbijdrage 2027 met € 19.976 verlagen tot € 136.612.

Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar de financiële paragraaf in dit raadsvoorstel.

Wat willen wij bereiken?
WSP Parkstad is namens de Parkstadgemeenten het aanspreekpunt voor werkgevers in de regio Parkstad, daar waar het gaat om het plaatsen van personen uit de Sociale Werkvoorziening (Sw) en Participatiewet. WSP Parkstad dient te voorzien in passende werkgelegenheid bij reguliere werkgevers of werkopdrachten ten behoeve van regionale werkbedrijven inclusief de voormalige Sw.

Wat gaan wij ervoor doen?
Om te voorzien in passende werkgelegenheid voert WSP Parkstad acquisitie bij bedrijven (bestaande en nieuwe klanten), zet jongerencoaches in om de verbinding te maken tussen uitstroom vso-pro scholen en de arbeidsmarkt en beschikt over een sroi-coördinator als directe schakel met werkgevers om sroi-verplichtingen in te vullen. Verder is voor iedere sociale dienst een accountmanager beschikbaar voor intensieve samenwerking gericht op snelle doorstroom naar werk of ontwikkelplek. Daarnaast is de systeemtechnische procesondersteuning van WSP en de sociale diensten optimaal op elkaar afgestemd door het gebruik van één gezamenlijk systeem (Competensys).

Kanttekeningen en risico's:
Wat zijn de risico's?
De risico's die WSP Parkstad voor 2024 heeft benoemd zijn:
a. de loonprijsontwikkeling;
b. beschikbaarheid passend werk;
c. aantal arbeidsjaren;
d. indexeringen;
e. effecten cao Sw.

Ad a. Toelichting risico loonprijsontwikkeling (LPO).
In de begroting is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de mei- en septembercirculaire 2022. Hierin is een LPO toegekend voor 2022 ad 3,74%. Per 1 januari 2023 is rekening gehouden met een stijging van het wettelijk minimumloon (WML) van 10,15% + circa 0,7% suppletie voor medewerkers die door deze stijging beneden WML vallen en daarvoor aangevuld moeten worden.

In de begroting is voor de Sw-medewerkers rekening gehouden met een cao-stijging van 1,93% per 1 januari 2023. Voor niet-Sw medewerkers is nog geen concreet zicht op de uitkomst van de cao-onderhandelingen. Om deze reden is in de begroting nog geen rekening gehouden met een loonstijging.

De LPO 2023 zal pas worden vastgesteld in de meicirculaire 2023. Een nadere vaststelling van de Rijkssubsidie (LPO) 2023 en mogelijk ander loonkosten Wsw als gevolg van de cao-Wsw na 1 januari 2023 zijn op het moment van opstellen van de begroting 2024 niet bekend. Beiden zijn op het moment van opstellen van de

begroting 2024 een niet te kwantificeren risico en vormen een onderdeel van het subsidieresultaat dat door de GR WSP Parkstad niet is te beïnvloeden.

Ad b. Toelichting risico beschikbaarheid passend werk.
De vraag naar passend werk zal blijvend ontwikkeld moeten worden. WSP Parkstad doet dat door de inzet van jobcarving, waarbij een praktisch voorstel aan werkgevers wordt gedaan hoe bestaande arbeid aangepast kan worden aan de mogelijkheden die de inzet van de Sw of Pw-kandidaat biedt. De vraag blijft of in de regio Parkstad voldoende passende werkgelegenheid voorhanden is.

Ad c. Toelichting risico aantal arbeidsjaren.
In de bepaling van het aantal arbeidsjaren wordt uitgegaan van de werkelijk verwachte pensioendata en een overige uitstroom van 3% als gevolg van met name ziek uit dienst en overlijden. Dit percentage is een verwachting op basis van historische uitstroom. De werkelijke overige uitstroom kan hiervan in zowel positieve als negatieve zin afwijken. Dit is voor WSP Parkstad een niet te beïnvloeden risico.

Ad d. Toelichting risico indexeringen.
WSP Parkstad wordt geconfronteerd met hoge kostenstijgingen als gevolg van inflatie en de ontwikkeling van indexcijfers als gevolg hiervan. In de begroting is in de bedrijfskosten naar best mogelijk inzicht rekening gehouden met indexeringen van leveranciers (bijvoorbeeld huur, onderhoud en energie). Door de extreme omvang van de inflatie en indexeringen is dit echter nadrukkelijker dan andere jaren een risico in de begroting.
De indexering die WSP Parkstad in haar tarieven voor detacheringen en aangenomen werk kan hanteren is sterk afhankelijk van de individuele contractafspraken. Gemiddeld genomen is in de begroting 2024 rekening gehouden met 2% indexering van omzet. De mate waarin dit door klanten wordt geaccepteerd en of dit een risico vormt voor de continuïteit van werk kan op het moment van opstellen van de begroting 2024 moeilijk worden overzien.

Ad e. Toelichting risico effecten CAO Sw.
In de CAO Sw is een regeling voor vervroegde uittreding (RVU) én een uitbreiding van de seniorenregeling overeengekomen. Het is op dit moment nog onzeker hoeveel medewerkers in 2024 binnen detacheringen werkelijk gebruik zullen maken van deze regelingen. Het exacte effect is daarom moeilijk vast te stellen. Dit is derhalve niet meegenomen in de begroting en vormt daarmee een risico voor het resultaat van de verbonden partij Detacheringen.

Wat is het draagvlak voor dit voorstel?
Het voorstel is afgestemd met de andere deelnemende gemeenten in de GR WSP Parkstad in het kader van ‘Samen grip op verbonden partijen’.

Financiën:
Wat zijn de financiële consequenties?

Jaarrekening 2022
De jaarrekening 2022 sluit met een tekort van € 4.120.000. Het tekort 2022 is € 787.000 lager dan geraamd in de tweede begrotingswijziging 2022 WSP Parkstad. Dit bedrag vloeit terug naar de deelnemende gemeenten; Beekdaelen ontvangt € 41.229 terug. Het positief saldo van de jaarrekening 2022 GR WSP Parkstad ad € 41.229 zal worden verwerkt in de jaarrekening 2022 van de gemeente Beekdaelen.

Begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027
Ten opzichte van de eerste begrotingswijziging WSP 2023 (€ 5.560.000) dalen de financierings- en algemene dekkingsmiddelen vanuit de deelnemende gemeenten in de begroting 2024 WSP (€ 4.741.000) met € 819.000.

Het nettoresultaat binnen de verbonden partijen verbetert in 2024 met € 818.000 tot een nettoverlies van € 2.587000. De verbetering van het nettoresultaat binnen de verbonden partijen is de optelsom van een beter subsidieresultaat van € 1.603.000 in combinatie met een slechter operationeel resultaat van € 785.000. De daling in het operationeel resultaat is met name het gevolg van lagere omzet bij een daling van de bezetting als gevolg van natuurlijke uitstroom. Deze uitstroom is in combinatie met een stijgend subsidiebedrag ook de reden voor de verbetering van het subsidieresultaat.

Het verloop van de bijdragen van gemeente Beekdaelen in het tekort over de jaren 2024 tot en met 2027 ziet er als volgt uit:

	2024	**2025**	**2026**	**2027**
Meerjaren-begroting 2024 - 2027 GR WSP	€ 225.823	€ 184.407	€ 154.577	€ 136.612
Meerjaren-begroting 2023-2026 Beekdaelen	€ 281.118	€ 219.364	€ 156.588	€ 156.588
Verschil + = nadeel - = voordeel	***- € 55.295***	***- € 34.957***	***- € 2.011***	***- € 19.976***

De financiële effecten van de begroting 2024 met meerjarenbegroting 2025-2027 van GR WSP Parkstad zullen worden meegenomen in het meerjarenperspectief bij de kadernota 2024 van de gemeente Beekdaelen.

Vervolgtraject en verantwoording:
Wat gaat er gebeuren na vaststelling van dit voorstel?
Het Algemeen Bestuur van WSP Parkstad stelt de begroting 2024 met meerjarenraming vast in haar vergadering van 6 juli 2023.

Wordt er een evaluatie uitgevoerd?
Conform de P&C-cyclus van WSP Parkstad ontvangt uw raad begin 2024 de eerste begrotingswijziging 2024 GR WSP Parkstad.

Communicatie:
Hoe en met wie wordt er gecommuniceerd?
Het raadsbesluit wordt schriftelijk gecommuniceerd naar het bestuur van WSP Parkstad.

Bijlagen:
Meegestuurd:
1. Jaarrekening 2022 GR WSP Parkstad
2. Jaarverslag 2022 GR WSP Parkstad

3. Accountantsverslag 2022 GR WSP Parkstad
4. Begroting 2024 met meerjarenraming 2025-2027 GR WSP Parkstad.
5. Factsheet Begroting 2024 met meerjarenraming 2025-2027 GR WSP Parkstad.
6. Concept-raadsbesluit.
7. Uitgaande brief aan WSP Parkstad inzake raadsbesluit.

***Ter inzage gelegd**:*
Er zijn geen stukken ter inzage gelegd.

Burgemeester en wethouders van Beekdaelen,

De secretaris,	De burgemeester,
Mevr. Mr. S.M.J. Troisfontaine	Dhr. ing. E. Geurts