ADVIES AAN GEMEENTERAAD

Zaak	0965125099/125746
Vertrouwelijkheid	Openbaar
Datum advies	31 mei 2022
Afdeling	Sociaal domein leefomgeving
Afdelingsmanager	G.G.J. Dupont
Opsteller	L.A. Wierts
Portefeuillehouder	M.J.J.M. (Thijs) Gulpen
Financiële consequenties	Nadeel 2021: € 16.559; te verwerken in de gemeentelijke jaarstukken 2021. Voordeel: 2022: € 30.415 2023: € 17.184 2024: € 41.957 2025: € 45.046

ONDERWERP

jaarstukken 2021 en begroting 2023 incl. meerjarenplanning 2024-2026 GR WOZL en GR WSP

BESLISPUNT

1. Kennisgenomen van de jaarstukken 2021 GR WOZL en GR WSP Parkstad;
2. Kennisgenomen van de begrotingen 2023 incl. de meerjarenbegroting 2024-2026 van GR WOZL en GR WSP Parkstad, alsmede de 1e begrotingswijziging 2022 GR WOZL en GR WSP en hierover een positieve zienswijze te hebben uitgebracht.

OVERLEG GEVOERD MET (ADVIES INGEWONNEN BIJ)

Dit voorstel is opgesteld in samenwerking met Jan Degens, beleidsadviseur Bedrijfsvoering

SAMENVATTING

De gemeenschappelijke regelingen WOZL en WSP Parkstad hebben de gemeenten de jaarstukken 2021, de begroting 2023 (incl. meerjarenraming 2024-2026) van de GR WOZL, de begroting 2023 (incl. meerjarenraming 2024-2026) van de GR WSP en de 1e begrotingswijziging 2022 GR WOZL en GR WSP Parkstad aangeboden. Deze documenten worden hierbij ter behandeling aan uw raad voorgelegd.

De begrotingen 2023 zijn gebaseerd op de 1e begrotingswijziging 2022 van de beide GR-en. Voor de GR WSP geldt dat de bijdrage van de gemeente, ten opzichte van het bedrag waarmee meerjarig rekening is gehouden, daalt. Voor de GR WOZL stijgt die bijdrage in 2022 en 2023 en daalt in 2024 en 2025. Omdat de rijksbijdrage per saldo meer stijgt dan de stijging van de bijdrage aan deze GR in 2022 en 2023 wordt dit meer dan volledig gecompenseerd. In de nu voorliggende begroting is gerekend met de subsidie- en CAO bedragen zoals die nu bekend zijn. Indien binnen de subsidie onvoldoende rekening gehouden wordt met CAO stijging kan het subsidieresultaat verslechteren.

INLEIDING

Onlangs ontvingen we van de gemeenschappelijke regelingen Werkvoorzieningsschap Oostelijk Zuid-Limburg (WOZL) en Werkgeverservicepunt Parkstad (WSP Parkstad) de jaarstukken 2021, de begrotingen voor 2023 (incl. meerjarenraming 2024-2026) en de 1e begrotingswijziging 2022. De jaarstukken 2021 van de GR WOZL en de GR WSP Parkstad worden ter kennisname aangeboden aan de gemeenten. De begrotingen voor het komende jaar, alsmede de 1e begrotingswijziging 2022 worden op grond van de gemeenschappelijke regelingen voorgelegd zodat gemeenteraden hierover een zienswijze kunnen uitbrengen. Vaststelling zal plaatsvinden door het Algemeen Bestuur.

De definitieve vaststelling van de begrotingen vindt plaats in de vergadering van het Algemeen Bestuur van beide gemeenschappelijke regelingen van 7 juli 2022. Vraag van beide GR-en is om de zienswijze van de gemeente uiterlijk op 17 juni te ontvangen.

Als gevolg van onze raadscyclus kunnen wij onze zienswijze niet tijdig kenbaar maken aan WOZL/ WSP. Het bestuur van WOZL/ WSP is hiervan schriftelijk op de hoogte gesteld. De eerstvolgende raadsvergadering die qua aanlevertermijnen haalbaar is, is de raadsvergadering van 7 juli 2022. Dit betekent dat de formele zienswijze van gemeente Simpelveld niet beschikbaar zal zijn ten tijde van de vaststelling in het AB GR WOZL en GR WSP (7 juli 2022). De behandeling in de raadscommissie (30 juni 2022) is dan wel reeds geweest. WOZL/ WSP zal over het resultaat van de behandeling in de raadscommissie schriftelijk geïnformeerd worden. Uiterlijk 15 juli 2021 dienen de gemeenschappelijke regelingen de vastgestelde begrotingen in bij Gedeputeerde Staten van de provincie Limburg.

WET- EN REGELGEVING

- Wet op de gemeenschappelijke regelingen (Wgr)
- Gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningsschap Oostelijk Zuid Limburg (GR WOZL)
- Gemeenschappelijke regeling Werkgeverservicepunt Parkstad (GR WSP)
- Wet sociale werkvoorziening (Wsw)
- Participatiewet

STRATEGISCHE VISIE / BELEIDSPROGRAMMA

Dit voorstel behoort tot beleidsprogramma 6. Sociaal Domein en heeft een relatie met het speerpunt Participatie uit onze Strategische Visie.

RELATIE MET BESTAAND BELEID / EERDERE VOORSTELLEN

Dit voorstel heeft een relatie met de eerdere jaarstukken en begrotingsdocumenten van de GR WOZL en WSP Parkstad.

OVERWEGINGEN

In dit voorstel worden vanwege de samenhang, naast de jaarstukken 2021,zowel de begrotingen van GR WOZL en GR WSP Parkstad alsmede de 1e begrotingswijziging 2022 GR WOZL en GR WSP Parkstad aangeboden. Omdat de GR WOZL optreedt als formeel werkgever van de Wsw-medewerkers van de GR WSP, is sprake van verrekening tussen beide organisaties. Ook inhoudelijk is sprake van samenhang. Deze blijkt uit de primaire opdrachten van beide organisaties, die deels overlappen of waarbij de ene organisaties taken uitvoert voor de andere. Vandaar dat de begrotingen van beide gemeenschappelijke regelingen in dit voorstel samen worden behandeld.

1. Jaarstukken 2021 GR WOZL en GR WSP Parkstad

Het gerealiseerde resultaat over 2021 van de GR WOZL ten opzichte van de 2e begrotingswijziging 2021 bedraagt € 789.000,-.
Op hoofdlijnen wordt dit veroorzaakt door:

- 2e tranche coronacompensatie welke niet was opgenomen in de 2e begrotingswijziging (incidentele baten);
- Een beter operationeel resultaat van Beschut 2.0 door een hogere omzet en diverse kostenbesparingen;
- Gerealiseerde besparingen in de bedrijfsvoering;
- Vrijval van balansposten binnen de uitvoering Wsw.

Het gerealiseerde resultaat over 2021 van de GR WSP Parkstad ten opzichte van de 2e begrotingswijziging 2021 bedraagt € 1.804.000,-.
Op hoofdlijnen wordt dit veroorzaakt door:

- Hogere omzet binnen de verbonden partij WSP Parkstad Detachering B.V.;
- Besparingen in de bedrijfskosten en lagere sociale lasten;
- Lagere uitvoeringskosten Participatiewet.

2. Begroting 2023 (incl. meerjarenramingen 2024-2026) en 1e begrotingswijziging 2022 GR WOZL

Voor zowel WOZL als WSP Parkstad geldt dat de begrotingen voor 2023 en de meerjarenramingen voor 2024-2026 geheel aansluiten op de uitgangspunten zoals opgenomen in de 1e Begrotingswijziging 2022. De 1e Begrotingswijziging 2022 is dan ook verwerkt in de begrotingen 2023 van zowel GR WOZL als GR WSP.

Dit betekent dat de volgende ontwikkelingen van invloed zijn op het resultaat:

- Bedrag per arbeidsjaar dat in de mei- en septembercirculaire jaarlijks wordt vastgesteld;
- De realisatie arbeidsjaren over 2022;
- De CAO-ontwikkeling in relatie tot de loonprijsontwikkeling zoals die wordt opgenomen in de subsidie per arbeidsjaar;
- De te verwachten operationele realisatie van de verbonden partij Beschut 2.0.

Het nettoresultaat binnen de verbonden partij Beschut 2.0 is in de begroting 2023 € 5.000,- slechter ten opzichte van de 1e begrotingswijziging 2022. Dit is de optelsom van een beter subsidieresultaat van € 44.000,- in combinatie met een slechter operationeel resultaat van € 49.000,-. Dit is voor € 9.000,- het gevolg van een lagere omzet i.v.m. een daling in de Sw-bezetting en voor € 40.000,- het gevolg van hogere kosten. In de begroting 2023 zijn 5 Sw-fte geprognotiseerd die terugstromen van Detachering naar Beschut 2.0 en 5 Sw-fte die terugstromen van Relim naar Beschut 2.0.

In totaal neemt de bijdrage van de WOZL gemeenten ten opzichte van de 1e begrotingswijziging 2022 met € 3,7 miljoen af. Dit is vooral het gevolg van de afname van het aantal arbeidsjaren.

De uitkomsten van de cao-besprekingen voor 2022 en 2023 en de beschikkingen van de mei- en septembercirculaires zijn nu nog niet beschikbaar. De effecten zijn daarom nog niet in te schatten en derhalve nog niet meegenomen in de begroting voor 2023 en de meerjarenraming 2024-2026 voor de daarop volgende jaren.

3. Begroting 2023 (incl. meerjarenramingen 2024-2026) en 1e begrotingswijziging 2022 GR WSP Parkstad

De GR WSP geeft uitvoering aan een deel van de taken in het kader van de Wsw. Het merendeel van de Wsw-medewerkers waarvan de GR WOZL de formele werkgever is, is geplaatst bij de GR WSP Parkstad. Ook de begroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026 van het WSP sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals opgenomen in de 1e begrotingswijziging 2022. Ook hier is de 1e begrotingswijziging 2022 verwerkt in de begroting 2023 van GR WSP.

Dit betekent dat de volgende ontwikkelingen van invloed zijn op het resultaat:

- Bedrag per arbeidsjaar dat in de mei- en septembercirculaire jaarlijks wordt vastgesteld;
- De realisatie arbeidsjaren over 2022;
- De CAO-ontwikkeling in relatie tot de loonprijsontwikkeling zoals die wordt opgenomen in de subsidie per arbeidsjaar.

Per saldo is sprake van een verbetering met € 472.000 van het netto financieel resultaat voor 2023 ten opzichte van de 1e begrotingswijziging 2022. Dit is het gevolg van een beter subsidieresultaat van € 1.848.000 dat deels tenietgedaan wordt door een verslechtering van het operationeel resultaat met € 1.376.000.

Ook hier geldt dat alle ramingen zijn gebaseerd op de nu geldende CAO's en de mei- en septembercirculaires Gemeentefonds 2021 van het Ministerie BZK.

In een later stadium zullen de mei- en septembercirculaires 2022 helderheid geven over de verwachting en de realisatie. Indien nodig zal hiervoor een begrotingswijziging worden opgesteld, waarin de hoogte van de Rijksbijdrage en het verloop van het aantal Arbeidsjaren zullen worden aangepast.

Conclusie en zienswijze

Bij zowel GR WOZL als GR WSP zien we een verbetering van het netto financieel resultaat, veroorzaakt door een beter subsidieresultaat. Dit betere subsidieresultaat wordt echter deels teniet gedaan door een slechter operationeel resultaat. Omdat in de beide begrotingen gerekend wordt met de huidige subsidiebedragen en CAO-lonen is hier sprake van een financieel risico. Het is immers vooraf niet duidelijk of in de subsidie per arbeidsjaar voldoende rekening wordt gehouden met de cao-ontwikkelingen. Dit risico hebben beide GR-en reeds voldoende in beeld, waarbij opgemerkt moet worden dat dit niet beïnvloedbaar is.

De 1e begrotingswijziging GR WOZL en GR WSP, verwerkt in de begroting 2023 van zowel GR WOZL als GR WSP geven geen aanleiding om hiermee niet in te stemmen. Uw raad wordt dan ook geadviseerd een positieve zienswijze uit te brengen t.a.v. de begrotingen 2023 incl. de meerjarenraming 2024-2026 van zowel GR WOZL als GR WSP.

OPTIES

-

PERSONELE ASPECTEN

-

FINANCIËLE ASPECTEN

Jaarstukken 2021 GR WOZL en GR WSP Parkstad

In de jaarstukken van de GR WOZL en de GR WSP Parkstad worden voor het jaar 2021 resp. een nadeel van € 68.094 (GR WOZL) en een voordeel van € 51.535 (GR WSP) gepresenteerd. Dit resteert per saldo in een nadeel van € 16.559.

Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 GR WOZL en GR WSP Parkstad

De effecten van de Begroting 2023 ev. van GR WOZL en GR WSP Parkstad t.o.v. de gemeentelijke meerjarenbegroting zijn in onderstaande tabel weergegeven:

	2022	2023	2024	2025
Begroting GR WOZL	2.190.447	2.085.711	1.908.116	1.749.593
Begroting GR WSP	183.793	172.115	141.927	103.911
totaal	2.374.240	2.257.826	2.050.043	1.853.504
Begroting Simpelveld				
-GR WOZL	2.177.895	2.072.450	1.916.300	1.763.930
-GR WSP	226.760	202.560	175.700	134.620
totaal	2.404.655	2.275.010	2.092.000	1.898.550
Voordeel	30.415	17.184	41.957	45.046

*voor het jaar 2026 is nog geen raming beschikbaar, omdat de meerjarenraming van de gemeentelijke begroting 2022 de periode 2022-2025 betreft.

De betreffende saldi zullen worden opgenomen in de Berap voorjaar 2022.

Middels de meicirculaire 2022 zullen de meest actuele gegevens m.b.t. de integratie-uitkering participatie sociaal domein beschikbaar komen. De ontwikkeling van de integratie-uitkering kan niet los worden gezien van de hiervoor gepresenteerde meerjareneffecten.

AANBESTEDING

-

COMMUNICATIE

De door uw gemeenteraad vastgestelde zienswijze wordt kenbaar gemaakt aan de besturen van de GR WOZL en de GR WSP Parkstad.

EVALUATIE

-

VERVOLG / PLANNING

Op grond van de gemeenschappelijke regelingen dienen de begrotingen 2023 WOZL en WSP Parkstad vóór definitieve vaststelling door het Algemeen Bestuur aan de gemeenteraden ter zienswijze te worden aangeboden. Deze vaststelling is voorzien op 7 juli 2022. Vóór 15 juli 2022 dienen de begrotingen te worden verstuurd aan Gedeputeerde Staten van de Provincie Limburg.

BIJLAGEN

- Jaarrekening 2021 GR WOZL
- Jaarrekening 2021 GR WSP Parkstad
- Jaarverslag 2021 GR WOZL
- Jaarverslag 2021 GR WSP Parkstad
- Begroting 2023 met meerjarenraming 2024-2026 GR WOZL incl. aanbiedingsbrief
- Begroting 2023 met meerjarenraming 2024-2026 GR WSP Parkstad incl. aanbiedingsbrief
- 1e begrotingswijziging 2022 GR WOZL
- 1e begrotingswijziging 2022 GR WSP

BESLISPUNT

Op basis van het voorgaande wordt uw raad geadviseerd:

1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2021 GR WOZL en GR WSP Parkstad;
2. Kennis te nemen van de begrotingen 2023 incl. de meerjarenbegroting 2024-2026 van GR WOZL en GR WSP Parkstad, alsmede de 1e begrotingswijziging 2022 GR WOZL en GR WSP en hierover een positieve zienswijze uit te brengen.

Het college van burgemeester en wethouders in Simpelveld,

De secretaris,	De waarnemend burgemeester,
Mw. mr. M. Liu	Dhr. D.W.J. Schneider

AANBIEDING AAN DE GEMEENTERAAD

Aan de raad wordt voorgesteld om:

1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2021 GR WOZL en GR WSP Parkstad;
2. Kennis te nemen van de begrotingen 2023 incl. de meerjarenbegroting 2024-2026 van GR WOZL en GR WSP Parkstad, alsmede de 1e begrotingswijziging 2022 GR WOZL en GR WSP en hierover een positieve zienswijze uit te brengen.

Simpelveld, 7 juli 2022

De griffier, De voorzitter,

Dhr. bc. F.G. Simons Dhr. D.W.J. Schneider