gemeente Simpelveld

ADVIES AAN GEMEENTERAAD

Zaak	0965180465/180562
Vertrouwelijkheid	Openbaar
Afdeling	Leefomgeving
Datum besluit college B&W	7 mei 2024
Portefeuillehouder	M.J.J.M. Gulpen
Financiële consequenties	Voordeel: 2023: € 15.162; te verwerken in de gemeentelijke jaarstukken 2023. Nadeel: 2024: € 56.894 2025: € 17.116 2026: € 35.406 Voordeel: 2027: € 10.835; op te nemen in de Berap voorjaar 2024.

ONDERWERP

Jaarstukken 2023 en begroting 2025 incl. meerjarenplanning 2026-2028 GR WOZL en GR WSP Parkstad

BESLISPUNT

1. Kennisgenomen van de jaarstukken 2023 GR WOZL en GR WSP Parkstad;

2. Kennisgenomen van de begrotingen 2025 incl. de meerjarenbegroting 2026-2028 van GR WOZL en GR WSP Parkstad, alsmede de 1e begrotingswijziging 2024 GR WOZL en GR WSP en hierover een positieve zienswijze te hebben uitgebracht.

OVERLEG GEVOERD MET (ADVIES INGEWONNEN BIJ)

- Afdeling Bedrijfsvoering

SAMENVATTING

De gemeenschappelijke regelingen WOZL en WSP Parkstad hebben de gemeenten de jaarstukken 2023, de begroting 2025 (incl. meerjarenraming 2026-2028) van de GR WOZL, de begroting 2025 (incl. meerjarenraming 2026-2028) van de GR WSP en de 1e begrotingswijziging 2024 GR WOZL en GR WSP Parkstad aangeboden. Deze documenten worden hierbij ter behandeling aan uw raad voorgelegd.

INLEIDING

Onlangs ontvingen we van de gemeenschappelijke regelingen Werkvoorzieningsschap Oostelijk Zuid-Limburg (WOZL) en Werkgeverservicepunt Parkstad (WSP Parkstad) de jaarstukken 2023, de begrotingen voor 2025 (incl. meerjarenraming 2026-2028) en de 1e begrotingswijziging 2024. De jaarstukken 2023 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 2024 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 27 juni 2024. Vraag van beide GR-en is om de zienswijze van de gemeente uiterlijk op 13 juni 2024 te ontvangen.

Als gevolg van onze raadscyclus kunnen wij onze zienswijze niet uiterlijk 13 juni 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 20 juni 2024. Dit betekent dat de formele zienswijze van gemeente Simpelveld wel tijdig beschikbaar zal zijn ten tijde van de vaststelling in het AB GR WOZL en GR WSP (27 juni 2024). Binnen 14 dagen na de vergadering van het Algemeen Bestuur zullen de stukken aan Gedeputeerde Staten van de Provincie Limburg worden verstuurd.

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 2023,zowel de begrotingen 2025 e.v. van GR WOZL en GR WSP Parkstad alsmede de 1e begrotingswijziging 2024 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 organisatie taken uitvoert voor de andere. Vandaar dat de begrotingen van beide gemeenschappelijke regelingen in dit voorstel samen worden behandeld.

gemeente Simpelveld

1. Jaarstukken 2023 GR WOZL en GR WSP Parkstad

Het gerealiseerde resultaat over 2023 van de GR WOZL ten opzichte van de 2e begrotingswijziging 2023 bedraagt afgerond € 907.000,-.
Op hoofdlijnen wordt dit veroorzaakt door:

- Bedrijfsvoering: als gevolg van lagere personele kosten, organisatiekosten en lagere kosten voor archiefbeheer (€ 99.000,-);
- Uitvoering WSW: als gevolg van een stijging van de subsidie per arbeidsjaar en een hoger aantal deelnemers aan de RVU-regeling (eerder stoppen met werken) met een individueel positief financieel effect (€ 445.000,-);
- Beschut 2.0: veroorzaakt door een beter subsidieresultaat als gevolg van de hogere subsidie per arbeidsjaar. Het operationeel resultaat is licht beter dan de 2e begrotingswijziging 2023 (€ 207.000,-);
- Personeelskosten Wsw: als gevolg van de vrijval van oude reserveringen voor personeelskosten en een restitutie van het pensioenfonds dat betrekking heeft op ten onrechte betaalde werkgeverspremie t/m 2018 (€ 156.000,-).

In de jaarrekening GR WOZL 2023 is verder per 31-12-2023 sprake van een voorziening groot € 81.000,- betreffende afkoop van toeslagen t.b.v. oud ASB-ers (medewerkers DSM).

Het gerealiseerde resultaat over 2023 van de GR WSP Parkstad ten opzichte van de 2e begrotingswijziging 2023 bedraagt afgerond € 973.000,-.

Op hoofdlijnen wordt dit veroorzaakt door:

- Bedrijfsvoering: als gevolg van lagere personele en organisatiekosten (€ 51.000,-);
- Verbonden Partijen: het resultaat van Verbonden Partijen (€ 891.000,-)[1] wordt met name bepaald door:
    - Een lager operationeel resultaat van Verbonden Partijen (- € 104.000,-), met name door CAO effecten op de overige personeelskosten (kosten woon-werkverkeer) en hogere kosten medisch vervoer;
    - Een beter subsidieresultaat (€ 996.000,-), met name door positief verschil in de lonen van € 162.000,-), een positief verschil in de te verwachten LIV (Lage Inkomensvoordeel: jaarlijkse tegemoetkoming voor werkgevers die werknemers in dienst hebben met een laag loon) van € 332.000,- en een positief verschil in de subsidie van € 502.000,- als gevolg van een aanpassing in het subsidiebedrag per arbeidsjaar;
- Uitvoering Participatiewet: als gevolg van lagere personele kosten € 31.000,-.

2. Begroting 2025 (incl. meerjarenramingen 2026-2028) en 1e begrotingswijziging 2024 GR WOZL

Voor zowel WOZL als WSP Parkstad geldt dat de begrotingen voor 2025 en de meerjarenramingen voor 2026-2028 geheel aansluiten op de uitgangspunten zoals opgenomen in de 1e Begrotingswijziging 2024. De 1e Begrotingswijziging 2024 is dan ook verwerkt in de begrotingen 2025 van zowel GR WOZL als GR WSP.

Dit betekent dat de volgende ontwikkelingen van invloed zijn op het resultaat van de begroting 2025 e.v.:

[1] Verschil wordt veroorzaakt door afrondingsverschillen.

- Bedrag per arbeidsjaar dat in de mei- en septembercirculaire jaarlijks wordt vastgesteld;
- De realisatie arbeidsjaren over 2024;
- De te verwachten operationele realisatie van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0.

De financiering en algemene middelen vanuit de deelnemende gemeenten dalen in 2025 met € 26.000,- (van € 2.068.000,- naar € 2.042.000,-) ten opzichte van de 1e begrotingswijziging 2024.

Het netto resultaat van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 B.V. verbetert ten opzichte van de 1e begrotingswijziging 2024 met € 166.000,- (van een verlies van € 3.040.000,- tot een verlies van € 2.874.000,-). Het subsidieresultaat verbetert eveneens met € 166.000,- en het operationeel resultaat blijft gelijk.

De belangrijkste risico's in de begroting 2025 WOZL en de meerjarenraming 2026-2028 zijn:
- Loonprijsontwikkeling 2024 en verder;
- Terugstroom van detacheringen naar Beschut 2.0;
- Aantal arbeidsjaren;
- Indexeringen;

3. Begroting 2025 (incl. meerjarenramingen 2026-2028) en 1e begrotingswijziging 2024 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 2025 en de meerjarenraming 2026-2028 van het WSP sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals opgenomen in de 1e begrotingswijziging 2024. Ook hier is de 1e begrotingswijziging 2024 verwerkt in de begroting 2025 van GR WSP.

Dit betekent dat de volgende ontwikkelingen van invloed zijn op het resultaat van de begroting 2024 e.v.:
- Bedrag per arbeidsjaar dat in de mei- en septembercirculaire jaarlijks wordt vastgesteld;
- De realisatie arbeidsjaren over 2024;
- De verwachte operationele realisatie van de verbonden partij WSP Parkstad Detachering.

De financiering en algemene middelen vanuit de deelnemende gemeenten daalt in 2025 met € 594.000,- (van € 7.049.000,- naar € 6.455.000,-) ten opzichte van de 1e begrotingswijziging 2024. Dit komt met name door een verbetering van het netto resultaat van de verbonden partij WSP Parkstad Detachering B.V. Dit als gevolg van een beter subsidieresultaat door een stijgende rijkssubsidie per arbeidsjaar en een afnemende SW-bezetting.

Het netto resultaat van de verbonden partijen verbetert ten opzichte van de 1e begrotingswijziging 2024 met € 748.000,- (van een verlies van € 4.421.000,- tot een verlies van € 3.673.000,-). Het subsidieresultaat verbetert met € 2.030.000,- en het operationeel resultaat verslechtert met € 1.282,-.

De belangrijkste risico's in de begroting 2025 WSP Parkstad en de meerjarenraming 2026-2028 zijn:
- Loonprijsontwikkeling 2024 en verder;
- Beschikbaarheid van passend werk;
- Aantal arbeidsjaren;
- Indexeringen;

Onder ‘financiële aspecten’ zijn de begrote bedragen voor WOZL en WSP Parkstad voor gemeente Simpelveld alsmede de budgetten in de gemeentelijke begroting 2024 e.v. uitgewerkt.

De 1e begrotingswijziging GR WOZL en GR WSP Parkstad, verwerkt in de begroting 2025 van zowel GR WOZL als GR WSP Parkstad, 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 2025 incl. de meerjarenraming 2026-2028 van zowel GR WOZL als GR WSP Parkstad alsmede de 1e begrotingswijziging 2024 GR WOZL en GR WSP Parkstad.

OPTIES

-

PERSONELE ASPECTEN

-

FINANCIËLE ASPECTEN

Jaarstukken 2023 GR WOZL en GR WSP Parkstad

Uit de jaarstukken 2023 van de GR WOZL blijkt een nadeel van € 13.062 en voor de GR WSP Parkstad een voordeel van € 28.224. Per saldo een voordeel van € 15.162. Dit is verwerkt in de gemeentelijke jaarstukken 2023.

Begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 GR WOZL en GR WSP Parkstad

De effecten van de 1e begrotingswijziging 2024, begroting 2025 ev. van GR WOZL en GR WSP Parkstad t.o.v. de gemeentelijke meerjarenbegroting zijn in onderstaande tabel weergegeven:

	2024	**2025**	**2026**	**2027**
Begroting GR WOZL	2.020.542	1.863.967	1.759.603	1.538.839
Begroting GR WSP	158.472	134.539	114.263	97.636
totaal	2.179.014	1.998.506	1.873.866	1.636.475
Begroting Simpelveld				
-GR WOZL	1.979.850	1.824.290	1.693.800	1.513.280
-GR WSP	107.270	82.100	69.660	59.030
Reservering stijging integratieuitkering*	35.000	75.000	75.000	75.000
totaal	2.122.120	1.981.390	1.838.460	1.647.310

Nadeel/Voordeel	-56.894	-17.116	-35.406	+10.835

* Bij het opstellen van de begroting 2024 is stijging van de integratie-uitkering in de meicirculaire 2023 deels gereserveerd t.b.v. mogelijke stijging van de bijdrage aan de GR WOZL en GR WSP.
** Voor het jaar 2028 is nog geen raming beschikbaar, omdat de meerjarenraming van de gemeentelijke begroting 2024 de periode 2025-2027 betreft.

De betreffende saldi zullen worden opgenomen in de Berap voorjaar 2024.

Middels de meicirculaire 2024 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 2025 WOZL en WSP Parkstad vóór definitieve vaststelling door het Algemeen Bestuur aan de gemeenteraden ter zienswijze te worden aangeboden. Deze vaststelling is voorzien op 27 juni 2024. Binnen 14 dagen na de vergadering van het Algemeen Bestuur zullen de begrotingen aan Gedeputeerde Staten van de Provincie Limburg worden verstuurd.

BIJLAGEN

1. 181985: Jaarrekening 2023 WOZL;
2. 181986: Jaarrekening 2023 WSP Parkstad;
3. 181987: Jaarverslag 2023 WOZL-WSP Parkstad;
4. 181990: Aanbiedingsbrief gemeenteraad begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 GR WOZL;
5. 182019: Aanbiedingsbrief gemeenteraad begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 GR WSP Parkstad;
6. 181991: Begroting 2025 & meerjarenraming 2026-2028 GR WOZL;
7. 181993: Factsheet begroting 2025 & meerjarenraming 2026-2028 GR WOZL;
8. 181992: Begroting 2025 & meerjarenraming 2026-2028 GR WSP Parkstad;
9. 181994: Factsheet begroting 2025 & meerjarenraming 2026-2028 GR WSP Parkstad;
10. 181995: 1e Begrotingswijziging 2024 GR WOZL;
11. 181997: Factsheet 1e Begrotingswijziging 2024 GR WOZL;
12. 181996: 1e Begrotingswijziging 2024 GR WSP Parkstad;
13. 181998: Factsheet 1e Begrotingswijziging 2024 GR WSP Parkstad;
14. 181999: Accountantsverslag 2023 GR WOZL en GR WSP Parkstad.

BESLISPUNT

Op basis van het voorgaande wordt uw raad geadviseerd:

1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2023 GR WOZL en GR WSP Parkstad;
2. Kennis te nemen van de begrotingen 2025 incl. de meerjarenbegroting 2026-2028 van GR WOZL en GR WSP Parkstad, alsmede de 1e begrotingswijziging 2024 GR WOZL en GR WSP en hierover een positieve zienswijze uit te brengen.

Het college van burgemeester en wethouders in Simpelveld,

De secretaris,	De burgemeester,
De heer G.H.J. Hollands	Mevrouw S.C.J. Scheepers

gemeente Simpelveld

AANBIEDING AAN DE GEMEENTERAAD

Aan de raad wordt voorgesteld om:

1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2023 GR WOZL en GR WSP Parkstad;
2. Kennis te nemen van de begrotingen 2025 incl. de meerjarenbegroting 2026-2028 van GR WOZL en GR WSP Parkstad, alsmede de 1e begrotingswijziging 2024 GR WOZL en GR WSP en hierover een positieve zienswijze uit te brengen.

Simpelveld, 20 juni 2024

De griffier, De voorzitter,

De heer bc. F.G. Simons Mevrouw S.C.J. Scheepers