gemeente Simpelveld

ADVIES AAN GEMEENTERAAD

Zaak	0965150056/150058
Vertrouwelijkheid	Openbaar
Datum advies	23 mei 2023
Afdeling	Leefomgeving
Portefeuillehouder	M.J.J.M. Gulpen
Financiële consequenties	Voordeel: 2022: € 39.272; te verwerken in de gemeentelijke jaarstukken 2022. Nadeel: 2023: € 33.890 2024: € 37.068 2025: € 52.876 2026: € 104.360; op te nemen in de Berap voorjaar 2023

ONDERWERP

Jaarstukken 2022 en begroting 2024 incl. meerjarenplanning 2025-2027 GR WOZL en GR WSP Parkstad

BESLISPUNT

1. Kennisgenomen van de jaarstukken 2022 GR WOZL en GR WSP Parkstad;
2. Kennisgenomen van de begrotingen 2024 incl. de meerjarenbegroting 2025-2027 van GR WOZL en GR WSP Parkstad, alsmede de 1e begrotingswijziging 2023 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 2022, de begroting 2024 (incl. meerjarenraming 2025-2027) van de GR WOZL, de begroting 2024 (incl. meerjarenraming 2025-2027) van de GR WSP en de 1e begrotingswijziging 2023 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 2022, de begrotingen voor 2024 (incl. meerjarenraming 2025-2027) en de 1e begrotingswijziging 2023. De jaarstukken 2022 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 2023 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 6 juli 2023. Vraag van beide GR-en is om de zienswijze van de gemeente uiterlijk op 9 juni te ontvangen.

Als gevolg van onze raadscyclus kunnen wij onze zienswijze niet uiterlijk 9 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 22 juni 2023. 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 (6 juli 2023). Uiterlijk 15 september 2023 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 2022,zowel de begrotingen 2024 e.v. van GR WOZL en GR WSP Parkstad alsmede de 1e begrotingswijziging 2023 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.

1. Jaarstukken 2022 GR WOZL en GR WSP Parkstad

Het gerealiseerde resultaat over 2022 van de GR WOZL ten opzichte van de 2e begrotingswijziging 2022 bedraagt afgerond € 570.000,-.
Op hoofdlijnen wordt dit veroorzaakt door:

- Bedrijfsvoering: als gevolg van lagere personele kosten, organisatie- en accountantskosten (€ 48.000,-);
- Uitvoering WSW: als gevolg van lagere lasten aan uitvoeringsorganisaties, lagere kosten Relim en lagere bijdragen voor begeleid werken (€ 195.000,-);
- Beschut 2.0: als gevolg van een beter subsidieresultaat bij een lagere bezetting. Het operationeel resultaat lag in lijn met de 2e begrotingswijziging 2022 (€ 39.000,-);
- Personeelskosten Wsw: als gevolg van een gedeeltelijke vrijval van een reservering voor niet uitgekeerde declaraties van transitiekosten en lagere juridische kosten (€ 88.000,-);
- Incidentele baten en lasten: deze hebben betrekking op ontvangen coronacompensatie voor de Sw-bedrijven en hogere kosten en omzetverliezen als gevolg van de coronacrisis. In de 2e begrotingswijziging 2022 was hiermee nog geen rekening gehouden. De incidentele baten is het saldo van ontvangen coronacompensatie, een dotatie aan het Sociaal Fonds en incidentele lasten als gevolg van coronamaatregelen (€ 198.000,-).

Het gerealiseerde resultaat over 2022 van de GR WSP Parkstad ten opzichte van de 2e begrotingswijziging 2022 bedraagt afgerond € 787.000,-.
Op hoofdlijnen wordt dit veroorzaakt door:

- Bedrijfsvoering: als gevolg van lagere personele en organisatiekosten (€ 7.000,-);
- Verbonden Partijen: het resultaat van Verbonden Partijen (€ 671.000,-) wordt met name bepaald door:
  - Een beter operationeel resultaat van Verbonden Partijen (€ 32.000,-);
  - Een beter subsidieresultaat (€ 647.000,-);
- Uitvoering Participatiewet: als gevolg van lagere personele kosten € 109.000,-).

2. Begroting 2024 (incl. meerjarenramingen 2025-2027) en 1e begrotingswijziging 2023 GR WOZL

Voor zowel WOZL als WSP Parkstad geldt dat de begrotingen voor 2024 en de meerjarenramingen voor 2025-2027 geheel aansluiten op de uitgangspunten zoals opgenomen in de 1e Begrotingswijziging 2023. De 1e Begrotingswijziging 2023 is dan ook verwerkt in de begrotingen 2024 van zowel GR WOZL als 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 2023;
- De CAO-ontwikkeling (nieuwe CAO voor de Wsw), wijzigingen in de loonprijsontwikkeling 2023 en volume-effecten op de rijkssubsidie per arbeidsjaar;
- De te verwachten operationele realisatie van de verbonden partij Beschut 2.0.

De financiering en algemene middelen vanuit de deelnemende gemeenten daalt in 2024 met € 9.000,- ten opzichte van de 1e begrotingswijziging 2023 tot € 2.341.000,-.

Het netto resultaat van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 B.V. is in de begroting 2024 € 4.000,- slechter ten opzichte van de 1e begrotingswijziging 2023. Het subsidieresultaat verbetert met € 41.000,- en het operationeel resultaat verslechtert met € 45.000,-. Dit is voor € 10.000,- het

gevolg van een lagere omzet in verband met een daling in de Sw-bezetting en voor € 35.000,- het gevolg van hogere kosten met name door prijsindexeringen.

De belangrijkste risico's in de begroting 2024 WOZL en de meerjarenraming 2025-2027 zijn:

- Loonprijsontwikkeling 2023 en verder;
- Terugstroom van detacheringen naar Beschut 2.0;
- Aantal arbeidsjaren;
- Indexeringen;
- Impact Archiefwet

3. Begroting 2024 (incl. meerjarenramingen 2025-2027) en 1e begrotingswijziging 2023 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 2024 en de meerjarenraming 2025-2027 van het WSP sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals opgenomen in de 1e begrotingswijziging 2023. Ook hier is de 1e begrotingswijziging 2023 verwerkt in de begroting 2024 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 2023;
- De CAO-ontwikkeling (nieuwe CAO voor de Wsw), wijzigingen in de loonprijsontwikkeling 2023 en volume-effecten op de rijkssubsidie per arbeidsjaar;

De financiering en algemene middelen vanuit de deelnemende gemeenten daalt in 2024 ten opzichte van de 1e begrotingswijziging 2023 (€ 5.560.000,-) met € 819.000,- tot € 4.471.000,-. 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.

De belangrijkste risico's in de begroting 2024 WSP Parkstad en de meerjarenraming 2025-2027 zijn:

- Loonprijsontwikkeling 2023 en verder;
- Beschikbaarheid van passend werk;
- Aantal arbeidsjaren;
- Indexeringen;
- Effecten CAO Sw.

Conclusie en zienswijze

Bij zowel GR WOZL als GR WSP zien we een verbetering van het netto financieel resultaat, veroorzaakt door een beter subsidieresultaat. Omdat in de beide begrotingen gerekend wordt met de huidige subsidiebedragen en CAO-lonen (begrotingen en meerjarenramingen zijn gebaseerd op de meest recente CAO voor Wsw-medewerkers met een looptijd tot 1-1-2023 en de meicirculaire Gemeentefonds 2022) 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 nieuwe 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 2024 van zowel GR WOZL als GR WSP geeft geen aanleiding om hiermee niet in te stemmen. De raad wordt dan ook geadviseerd een positieve zienswijze uit te brengen t.a.v. de begrotingen 2024 incl. de meerjarenraming 2025-2027 van zowel GR WOZL als GR WSP.

OPTIES

-

PERSONELE ASPECTEN

-

FINANCIËLE ASPECTEN

Jaarstukken 2022 GR WOZL en GR WSP Parkstad

In de jaarstukken van de GR WOZL en de GR WSP Parkstad worden voor het jaar 2022 voordelen van respectievelijk € 17.476,- (GR WOZL) en € 21.796,- (GR WSP) gepresenteerd. In totaliteit een voordeel van € 39.272,-.

Begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 GR WOZL en GR WSP Parkstad

De effecten van de 1e begrotingswijziging 2023, begroting 2024 ev. van GR WOZL en GR WSP Parkstad t.o.v. de gemeentelijke meerjarenbegroting zijn in onderstaande tabel weergegeven:

	2023	2024	2025	2026
Begroting GR WOZL	2.159.498	1.979.849	1.824.284	1.693.797
Begroting GR WSP	132.252	107.269	82.102	69.663
totaal	2.291.750	2.087.118	1.906.386	1.763.460
Begroting Simpelveld				
-GR WOZL	2.085.710	1.908.120	1.749.600	1.583.930
-GR WSP	172.150	141.930	103.910	75.170
totaal	2.257.860	2.050.050	1.853.510	1.659.100
Nadeel	33.890	37.068	52.876	104.360

*voor het jaar 2027 is nog geen raming beschikbaar, omdat de meerjarenraming van de gemeentelijke begroting 2023 de periode 2023-2026 betreft.

De betreffende saldi zullen worden opgenomen in de Berap voorjaar 2023.

Middels de meicirculaire 2023 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 2024 WOZL en WSP Parkstad vóór definitieve vaststelling door het Algemeen Bestuur aan de gemeenteraden ter zienswijze te worden aangeboden. Deze vaststelling is voorzien op 6 juli 2023. Vóór 15 september 2023 dienen de begrotingen te worden verstuurd aan Gedeputeerde Staten van de Provincie Limburg.

BIJLAGEN

- Jaarrekening en accountantsverklaring 2022 GR WOZL en jaarverslag 2022 GR WOZL
- Jaarrekening en accountantsverklaring 2022 GR WSP Parkstad en jaarverslag 2022 GR WSP Parkstad
- Begroting 2024 met meerjarenraming 2025-2027 GR WOZL incl. aanbiedingsbrief
- Begroting 2023 met meerjarenraming 2025-2027 GR WSP Parkstad incl. aanbiedingsbrief
- 1e begrotingswijziging 2023 GR WOZL
- 1e begrotingswijziging 2023 GR WSP Parkstad

BESLISPUNT

Op basis van het voorgaande wordt uw raad geadviseerd:

1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2022 GR WOZL en GR WSP Parkstad;
2. Kennis te nemen van de begrotingen 2024 incl. de meerjarenbegroting 2025-2027 van GR WOZL en GR WSP Parkstad, alsmede de 1e begrotingswijziging 2023 GR WOZL en GR WSP en hierover een positieve zienswijze uit te brengen.

Het college van burgemeester en wethouders in Simpelveld,

De interim secretaris,	De waarnemend burgemeester,
Mevrouw H.F. van Breugel	De heer D.W.J. Schneider

AANBIEDING AAN DE GEMEENTERAAD

Aan de raad wordt voorgesteld om:

1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2022 GR WOZL en GR WSP Parkstad;
2. Kennis te nemen van de begrotingen 2024 incl. de meerjarenbegroting 2025-2027 van GR WOZL en GR WSP Parkstad, alsmede de 1e begrotingswijziging 2023 GR WOZL en GR WSP en hierover een positieve zienswijze uit te brengen.

Simpelveld, 22 juni 2023

De griffier, De voorzitter,

De heer bc. F.G. Simons De heer D.W.J. Schneider