GemeenteWesterveld

Gemeenteraad
Voorstel

27 JUNI 2023
Sociaal Domein

Reestmond jaarrekening 2022, ontwerpbegroting 2024 en meerjaren doorrekening 2025-2027 - Besluitvorming College/besluitvorming Raad

Auteur

Beknopte samenvatting
Het werkleerbedrijf Reestmond heeft de begroting 2024 en de meerjaren doorrekening 2025-2027 ingediend bij de gemeenteraad voor het geven van een zienswijze. Reestmond heeft eveneens de jaarrekening 2022 ter kennisname aangeboden aan de gemeenteraad.

Besluit

Besluitpunt 1
Kennisnemen van de jaarrekening 2022 alsmede de ontwerpbegroting 2024 en meerjaren doorrekening 2025-2027 van Reestmond.
Besluitpunt 2
Geen nadere zienswijze geven op de ontwerpbegroting 2024 en meerjaren doorrekening 2025-2027 en Reestmond hiervan in kennis te stellen.
Besluitpunt 3
De gemeentelijke bijdrage voor 2024 en volgende jaren verwerken in de meerjarenbegroting.

Motivering

Aanleiding en context
Door Reestmond is het jaarverslag 2022 en de begroting 2024 ingediend. Volgens artikel 35 van de Wet op de gemeenschappelijke regelingen (WGR) kan de gemeenteraad zienswijzen indienen bij het dagelijks bestuur (DB) van de betreffende gemeenschappelijke regeling. Artikel 34b van de WGR bepaalt dat de regeling ook hun jaarstukken ter informatie aan de raden toe moeten sturen.
Kijkend naar de jaarstukken van 2022, is er een stabiele situatie. Alles loopt voorspoedig en met het beleidsplan in de hand is er een duidelijke weg te bewandelen voor de komende jaren. Zowel bestuurlijk als op de werkvloer zijn er geen bijzonderheden én dat mag zeker genoemd worden.
In 2022 is er een medewerker tevredenheidsonderzoek gehouden onder de medewerkers. De resultaten van het onderzoek zijn positief en liggen zelfs boven het landelijk gemiddelde. Een goed uitgangspunt voor verdere ontwikkeling en verbetering.

Jaarrekening 2022
Het voorlopig resultaat van het jaar 2022 is € 298.782 Dit is een positieve afwijking van de begroting. In totaal daalt de toegevoegde waarde met € 411.000. Dit wordt met name veroorzaakt door de overname van de maaiwerkzaamheden door de gemeenten. Dit verlies wordt gecompenseerd door de daling van de totale kosten, met name de lagere personeelskosten WSW. Na verwerking van het positieve resultaat van 2022 zal de algemene reserve stijgen naar € 1.030.000 (731.000 + 299.000)

Ontwerpbegroting 2024, uitgangspunten:
Bij de opstelling van de begroting 2024 gelden de volgende uitgangspunten:

- Reestmond is ingericht op basis van het in oktober 2017 vastgestelde Herinrichtingsplan 'Reestmond In Ontwikkeling' (RIO): de bedrijfsvoering van Reestmond is geoptimaliseerd, waarbij de interne organisatie dusdanig is ingericht dat het, naast het faciliteren van de huidige Sw-medewerkers, de brede doelgroep van de Participatiewet op kwalitatieve en efficiënte wijze kan faciliteren door middel van werkplekken en ontwikkeltrajecten;
- De begroting is opgesteld op basis van zo recent mogelijke bekende en verwachte ontwikkelingen. Voor de jaren na 2024 is rekening gehouden met een geschatte indexatie van 2%. Dit percentage is vastgesteld op basis van ervaringen uit het verleden en ligt in lijn met de prijsindexen uit de septembercirculaire.
- In deze begroting is rekening gehouden met de verwachte uitstroom door pensioengerechtigde leeftijd en ziekte.
- De resultaten van de B.V's, de zogenoemde verbonden partijen van Reestmond, zijn buiten beschouwing gelaten in deze begroting.

Beoogd resultaat
Het sturen en controleren van Reestmond op:

- Een rechtmatige en optimale uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening;
- Beheer van de beschikbaar gestelde budgetten;
- Het in uitvoering brengen van het beleidsplan 2021-2024.

Argumentatie

- Reestmond voldoende financiële ruimte geven voor het voeren van een efficiënte- en doelmatige organisatie die aan de gestelde eisen en doelen voldoet;
- De financiële middelen aan Reestmond beschikbaar stellen voor de uitvoering van de WSW en overige taken.

Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord werken
Actuele ontwikkelingen (wetgeving, politiek, in de samenwerking)
Het komende jaar zal de gemeenschappelijke regeling opnieuw vastgesteld moeten worden door de deelnemers van de GR. Dit is een gevolg van de aangenomen wetwijziging Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Daarin is een overgangstermijn van 2 jaar opgenomen waarin de GR-en gewijzigd dienen te worden. De raden zullen de komende tijd geïnformeerd worden over deze wijzigingen, waarin de raad keuzes kan maken.

Effect op het Minimabeleid
nvt

Kanttekening en risico's
Algemene reserve
Vorig jaar, op 7 april 2022, is door het Dagelijks Bestuur besloten om bij het opstellen van de begroting ook de bandbreedtes van de algemene reserve vast te stellen. Elk jaar wordt bij het opstellen van de begroting ook het weerstandsvermogen opnieuw bepaald. Aan de hand van de begroting 2024 kan de bandbreedte van de algemene reserve worden vastgesteld van € 261.000 tot € 784.000.

Informatie Belastingdienst
De algemene reserve zal, na vaststelling van het resultaat 2022, uitkomen op 1.030.000. Over het fiscale risico met betrekking tot de loonheffingen en de BTW het volgende. Deze bevindingen zijn gedeeld met de belastingdienst. Over de loonheffingen en BTW volgt hoogstwaarschijnlijk een

naheffing. Hierover zijn gesprekken met de belastingdienst. Op dit moment ligt er een voorstel bij de belastingdienst met een situatieschets en een inschatting van de mogelijke correctie van ca. 450.000. Indien de belastingdienst akkoord gaat met dit voorstel, dan zou dit ten laste van de algemene reserve kunnen worden gebracht, welke vervolgens weer binnen de bandbreedte valt.

Aanpak/uitvoering en communicatie
In absolute zin blijft het aantal medewerkers bij Reestmond aanzienlijk afnemen. Reestmond zal veel aandacht moet schenken aan deze ontwikkeling. De arbeidsontwikkeling zal daardoor niet alleen tot doel hebben om medewerkers te laten doorstromen naar een regulier bedrijf maar ook dat medewerkers werkzaam in de beschut-binnen-baan bij Reestmond goed hun werk kunnen blijven doen. Tevens zal er uitvoering blijven gegeven moeten worden aan het beleidsplan 2021-2024.

Integrale advisering
Intern_en_extern

Duiding integrale advisering
Er is overleg geweest met de betrokken medewerkers van Reestmond alsmede de financieel en beleidsadviseurs van de betrokken gemeenten.

Evaluatie
nvt

Kosten, baten, dekking
De gemeentelijke bijdrage in de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 is als volgt in euro's (€ 1.000):

Bijdrage	Concept Jaarrekening 2022	Herziene Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Gemeente Meppel	6.679	7.731	7.421	7.445	7.492	7.400
Gemeente Staphorst	895	956	910	953	881	861
Gemeente Westerveld	2.634	2.575	2.585	2.570	2.535	2.434
Totaal	10.209	11.262	10.916	10.968	10.907	10.696

De gemeentelijke bijdrage in 2024 van € 2.585.000 gaat ten opzichte van de herziene begroting 2023 omhoog met € 10.000. De gemeentelijke bijdrage 2024 en volgende jaren wordt verwerkt in onze meerjarenbegroting.
In de ontwerpbegroting 2024 en meerjaren doorrekening 2025-2027 zijn de bevindingen over de afdracht van loonheffingen en BTW door de belastingdienst aangepast binnen Reestmond. De naheffing van de belastingdienst over de jaren 2017-2022 vormen hierdoor geen risico meer voor de komende jaren.

Bijlagen

1. (Concept) Jaarrekening 2022 Reestmond - t.b.v. gemeenteraden.pdf
2. Ontwerpbegroting Reestmond 2024 en meerjarendoorrekening 2025-2027 t.b.v. gemeenteraden.pdf