Voorstel

gemeenteraad

Heerlen,
19 maart 2024

Vergadering
gemeenteraad
Heerlen

Vergaderdatum
29 mei 2024
Documentnummer

Agendapunt

Onderwerp
Zienswijze 1e begrotingswijziging 2024 GR WOZL en GR WSP Parkstad en zienswijze Begroting 2025 met meerjarenraming 2026 – 2028 GR WOZL en GR WSP Parkstad. Ter kennisname worden de concept jaarstukken 2023 aangeboden van de GR WOZL en de GR WSP Parkstad.

Inleiding/aanleiding
In overeenstemming met de Wet gemeenschappelijke regelingen wordt aan de raden van de bij de GR-en aangesloten gemeenten gevraagd hun zienswijze over de begrotingsstukken kenbaar te maken aan GR WOZL en GR WSP Parkstad. Het bestuur van de GR-en voegt deze zienswijzen bij de begrotingswijziging, die ter vaststelling voor de vergadering van 27 juni 2024 opstaat.

De jaarstukken zijn reeds door accountant gepresenteerd aan het AB WOZL / WSP Parkstad, maar ze zijn nog in concept en zijn ter kennisname aan de Raad. Zodra deze stukken definitief zijn, zullen we u de stukken met goedkeurende verklaring nazenden.

De eerste begrotingswijziging 2024 is een voortvloeisel uit de begroting 2024 en de meerjarenraming 2025 – 2027. De Raad heeft in de vergadering van 18 april 2023 bij wijze van zienswijze ingestemd met deze begroting en de meerjarenraming (BWV-23002424). De begroting 2025 met meerjarenraming 2026 -2028 is een technische doorrekening van de eerste begrotingswijziging 2024.

In deze paragraaf worden de onderwerpen toegelicht op schaalniveau van GR WOZL en WSP Parkstad, voor alle deelnemende gemeenten. In de paragraaf kosten en dekking staan de gevolgen voor de gemeente Heerlen.

In de overall beelden op GR-niveau is de verwachting te zien dat de bijdragen van de gemeenten afnemen in de komende jaren. Behalve in de eerste begrotingswijziging 2024 van de GR WSP Parkstad. Dit komt door een wijziging in de CAO (stijgende lonen en reiskosten). Terugloop van financiering is op hoofdlijnen te verklaren door de uitstroom van SW medewerkers en daarmee de afbouw van de SW infrastructuur.

GR WOZL
1e begrotingswijziging 2024
De eerste begrotingswijziging 2024 van GR WOZL wordt aangeboden vanwege de volgende redenen;

- Mei en septembercirculaire 2023 van het Ministerie van BZK
- De verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2024
- De verwachte operationele realisatie van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0

Het tekort voor financiering en algemene dekkingsmiddelen is in de begroting 2024 gesteld op -€2.371.000. In de 1ste begrotingswijziging 2024 wordt een tekort voor financiering en algemene dekkingsmiddelen verwacht van -€2.097.000 en is daarmee €274.000 beter dan begroot.

Op hoofdlijnen komt dit door de stijging van de rijkssubsidie, zoals Ministerie in zijn mei- en septembercirculaires heeft vastgesteld. De subsidie komt met € 2.910 per arbeidsjaar hoger uit dan in de oorspronkelijke begroting 2024 was opgenomen. De verhoging is voor het grootste deel compensatie voor de stijgende lonen. De rijkssubsidie wordt doorgegeven aan de uitvoeringsorganisaties. Ook is in de begrotingswijziging de daling van het gemiddeld aantal arbeidsjaren iets bijgesteld. Het verwachtte gemiddelde aantal arbeidsjaren komt nu uit op 2.163,84.

GR WOZL
Begroting 2025 en meerjarenraming 2026 – 2028
De conceptbegroting 2025 van GR WOZL is gebaseerd op gemiddeld 1.992,19 arbeidsjaren (AJ). In de meerjarenraming neemt de gemiddelde sw-bezetting verder af, tot 1.500,75 AJ in 2028. De ramingen zijn een optelsom van medewerkers die met pensioen gaan, plus een aanname van 3% overig verloop. De organisatie wordt navenant zoveel mogelijk afgebouwd.

Voor het begrotingsjaar 2025 wordt uitgegaan van € 2.042.000 als gezamenlijke tekortbijdrage van de deelnemende gemeenten. Dat is een fractie lager onder de bijdrage zoals die in de 1e begrotingswijziging 2024 voor het lopende jaar wordt voorzien.

In de meerjarenraming blijft die dalende trend zichtbaar: in 2028 loopt de bijdrage naar verwachting terug tot € 1.557.000.

GR WSP Parkstad
1e begrotingswijziging 2024
De eerste begrotingswijziging 2024 van GR WSP Parkstad wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:

- Mei- en septembercirculaire 2023 van het Ministerie van BZK.
- De verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2024.
- De verwachte operationele realisatie van de verbonden partij WSP Parkstad Detachering BV.

De loonkosten stijgen dit jaar als gevolg van de nieuwe cao-sw met maar liefst 14% ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2024 (stijgingen waren toen nog niet bekend). Daardoor wordt het operationeel resultaat van verbonden partij WSP Parkstad Detachering B.V. dit jaar € 1.834.000 slechter dan voorzien. Naast de forse stijging van de loonkosten, zijn een verdubbeling van de reiskosten woon/werk-verkeer (ook als gevolg van de nieuwe cao) en hogere kosten voor medisch vervoer opgenomen in de 1e begrotingswijziging 2024.

De hogere omzetten drukken de stijging enigermate. In 2023 is werk gemaakt van passende tarieven voor de geleverde detacheringsdiensten. Met name deze inspanning heeft voor 2024 geleid tot een stijging van de omzet per fte met 10,2% ten opzichte van de oorspronkelijke begroting.

Per saldo neemt het tekort voor de GR WSP Parkstad toe met € 2.152.000 en komt de tekortbijdrage voor de deelnemende gemeenten in de nieuwe prognose uit op € 6.893.000.

De subsidie fluctueert tijdens een jaarcyclus. Dit komt door de subsidiemethodiek van het Rijk; de bekendmaking van de loonprijsontwikkeling (LPO) in de meicirculaire 2023. De genoemde methodiek van Rijksfinanciering is gebaseerd op voorfinanciering. De subsidiestijging in de meicirculaire 2023 was deels bedoeld voor de loonkostenstijging per 1-1-2024. Slechts een klein deel was nodig voor de loonkostenstijging per 1-4-2023. Hierdoor ontstond in 2023 een positief effect in de loop van het jaar. Deze is verwerkt in de 2e begrotingswijziging 2023. In deze 1e begrotingswijziging 2024 is dit echter deels verdampt omdat per 1 januari de loonkosten zijn gestegen conform CAO afspraken. Nu worden de kosten gemaakt die horen bij de stijging van de rijkssubsidie. De publicatie van de LPO in de meicirculaire 2024 zal echter wederom een op dit moment niet te voorspellen effect hebben op de Rijkssubsidie en loonkosten in 2024. Na verwachting zal dit positief uitvallen (conform cyclus eerdere jaren).

GR WSP Parkstad
Begroting 2025 en meerjarenraming 2026 – 2028
In de begroting wordt de tekortbijdrage van de deelnemende gemeenten geprognosticeerd op € 6.297.000; bijna 6 ton lager dan op basis van de 1e begrotingswijziging 2024.

De raming voor de jaren daarna geeft aan dat die gezamenlijke tekortbijdrage jaarlijks verder terugloopt, tot € 4.317.000 in 2028. Dat zal met name komen door stijgende rijkssubsidie per arbeidsjaar in combinatie met een verder afnemende sw-bezetting.

Aandachtspunt begroting 2026 en verder
Zoals bekend, is het voor veel gemeenten hoogst onzeker hoe de financiële toekomst er, zeker vanaf 2026 uitziet. De draagkracht van gemeenten staat enorm onder druk. Wij roepen u op om de financiële ontwikkelingen voor 2026 en verder binnen de eigen begroting op te vangen en daarbovenop een taakstelling van 5 tot 10% te realiseren, dit is in lijn met de bezuinigingsopgave waar gemeentes voor staan als gevolg van minder Rijksinkomsten.
We beklemtonen dat we instemmen met de begroting van sec het begrotingsjaar 2025, en niet instemmen met de meerjarenbegroting 2026 en verder. Later dit jaar volgt een verzoek om voorstellen te doen hoe een besparing in de werkzaamheden gerealiseerd kan worden. Dit uitgangspunt geven wij aan alle GR-en mee en zal ook met de verschillende deelnemende gemeenten in Zuid-Limburg integraal worden opgepakt.

Kader
Participatie

Kernthema:
Arbeidsmarktbeleid

Bevoegdheid
Raad

Voorstel

1. Bij wijze van zienswijze in te stemmen met de eerste begrotingswijziging 2024 van GR WOZL.
2. Bij wijze van zienswijze in te stemmen met de begroting 2025.
3. Bij wijze van zienswijze niet in te stemmen met de meerjarenraming 2026 -2028 van GR WOZL
4. Bij wijze van zienswijze in te stemmen met de eerste begrotingswijziging 2024 van GR WSP Parkstad.
5. Bij wijze van zienswijze in te stemmen met de begroting 2025.
6. Bij wijze van zienswijze niet in te stemmen met de meerjarenraming 2026 -2028 van GR WSP Parkstad.

Argumenten

1. De middelen die voortvloeien uit de begrotingswijziging en de begroting 2025 en meerjarenbegroting zijn nodig voor de uitvoering van de WSW- en Participatiewet-taken en worden bekostigd door de deelnemende, gemeenten, waaronder Heerlen.
Uitvoering van de Wsw en de Participatiewet zijn wettelijke taken die zijn opgedragen aan de gemeenten.

2. De begrotingswijziging en de begroting 2025 met meerjarenraming is opgesteld volgens de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
Daarbij sluiten begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 aan op de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2024.

3. De begrotingswijziging WOZL en begroting 2025 en meerjarenraming zijn conform verwachting.
Het betreft een technische doorrekening en er is geen nieuwe informatie beschikbaar waardoor de baten en lasten wezenlijk zouden moeten wijzigen.

4. *De draagkracht van gemeenten staat voor 2026 en verder enorm onder druk.*
In lijn met de bezuinigingsopgave waar gemeentes voor staan als gevolg van minder Rijksinkomsten roepen we de GR-en op om de financiële ontwikkelingen voor 2026 en verder binnen de eigen begroting op te vangen en daarbovenop een taakstelling van 5 tot 10% te realiseren.

Tegenargumenten en risico's

n.v.t.

Kosten en dekking

De effecten voor de Gemeente Heerlen.

Begroting 2025 en meerjarenraming
1. GR WOZL
In de begroting 2025 en meerjarenbegroting 2026-2028 valt de bijdrage voor de gemeente Heerlen lager uit ten opzichte van de begroting 2024 en meerjarenbegroting. Per saldo is sprake van een voordelig effect van € 104.000 in 2025, € 169.000 in 2026, € 180.000 in 2027 en € 223.000 in 2028.

2. GR WSP Parkstad
In de begroting 2025 en meerjarenbegroting 2026-2028 valt de bijdrage voor de gemeente Heerlen hoger uit ten opzichte van de begroting 2024 en meerjarenbegroting. Per saldo is sprake van een nadelig effect van € 864.000 in 2025, € 762.000 in 2026, € 690.000 in 2027 en € 466.000 in 2028.

Deze effecten worden verwerkt in begroting 2025 rekening houdend met de effecten uit de meicirculaire 2024. In de meicirculaire worden de rijkssubsidie en het aantal arbeidsjaren bijgesteld.

1e Begrotingswijziging 2024

De tekortbijdrage van de gemeente Heerlen WOZL wordt	€ 721.061
in plaats van de geraamde	€ 827.351
Voordeel:	€ 106.290
De tekortbijdrage van de gemeente Heerlen WSP wordt	€ 2.795.945
in plaats van de geraamde	€ 2.008.765
Nadeel:	€ 787.180

Per saldo levert dit voor Heerlen een nadeel op van € 680.890
We verwachten dat we dit nadeel kunnen compenseren met de middelen die beschikbaar komen bij de Meicirculaire 2024. WOZL en WSP verwerken deze circulaire in hun 2e begrotingswijziging.

Wij verrekenen het effect van de 2e begrotingswijziging met deze 1e begrotingswijziging. Bij de 2e begrotingswijziging geven wij dan ook een totaaloverzicht van het financiële effect van beide wijzigingen van beide GR'en samen.

Communicatie
Het Algemeen Bestuur van GR WOZL / GR WSP Parkstad wordt over de zienswijze van de Raad geïnformeerd.

Evaluatie
Evaluatie vindt plaats aan de hand van de vastgestelde P&C cyclus die via kwartaalevaluaties en reguliere planning- en control-documenten van de gemeente verwerkt worden.

Planning, procedure en uitvoering
Nadat de Raad haar zienswijze heeft gevormd, zal deze zienswijze worden doorgeleid naar het Bestuur van GR WOZL / GR WSP Parkstad.

Bijlagen
Bijlage 1. GR WOZL 1e begrotingswijziging 2024
Bijlage 2. GR WOZL Begroting 2025 en meerjarenraming
Bijlage 3. GR WSP Parkstad 1e begrotingswijziging 2024
Bijlage 4. GR WSP Parkstad Begroting 2025 en meerjarenraming
Bijlage 5. Concept jaarverslag 2023 WOZL WSP Parkstad
Bijlage 6. Concept jaarstukken 2023 WOZL
Bijlage 7. Concept jaarstukken 2023 WSP Parkstad
Bijlage 8. Concept jaarstukken 2023 WSP Detacheringen BV

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Heerlen,

de secretaris,	de burgemeester,
drs. V.N. Gosselink-Van Dijk	drs. R. Wever

raadsbesluit

De raad der gemeente Heerlen;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d.

documentnummer ;

gezien het advies van de raadscommissie ;

besluit:

Aldus besloten tijdens de vergadering van de raad van de gemeente Heerlen van

de griffier, de voorzitter,

drs. T.W. Zwemmer drs. R. Wever