GEMEENTE
Stadskanaal

Raadsvergadering : 17 juni 2024

Voorstelnummer : Z-24-133823/D/24/327017

Onderwerp : **Raadsvoorstel Jaarrekening 2023 en ontwerpbegroting 2025 Wedeka bedrijven**

Stadskanaal, 31 mei 2024

Beslispunten

1. Kennis te nemen van de Jaarrekening 2023 van Wedeka bedrijven
2. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2025 en de meerjarenbegroting 2026-2028 van Wedeka bedrijven.
3. Geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2025 van Wedeka bedrijven.
4. De consequenties na vaststellen van de ontwerpbegroting 2025 van Wedeka bedrijven te verwerken in de gemeentelijke begroting 2025
5. Het Dagelijks bestuur van Wedeka bedrijven op de hoogte brengen van dit besluit middels bijgaande brief.

Aan de raad

Inleiding

1.1. Algemeen

In de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) is een aantal momenten op jaarbasis vastgesteld waarop Wedeka de deelnemende gemeenten informeert met betrekking tot de financiële verantwoording.

Ontwerpbegroting

Op 1 mei van het lopende jaar dient het Dagelijks bestuur van Wedeka de ontwerpbegroting en de meerjarenbegroting in aan de gemeenteraden.

Algemeen financieel kader

Op grond van artikel 34b van de Wgr moet het Dagelijks bestuur van Wedeka bedrijven voor 30 april voorafgaand aan het jaar waarvoor de begroting dient, het algemeen financieel kader aanbieden aan de raden van de deelnemende gemeenten.

Jaarrekening

Op grond van de gewijzigde Wgr (artikel 34b) moet het Dagelijks bestuur van Wedeka bedrijven de voorlopige jaarrekening voor 30 april van het jaar volgend op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft aan de raden van de deelnemende gemeenten zenden.
De bovengenoemde documenten beogen de invloed van de gemeenteraden op de ontwerpbegroting, het financieel kader en de jaarrekening te versterken. In de Wgr is over de ontwerpbegroting, het algemene en financieel kader en de jaarrekening formeel het volgende geregeld:
De gemeenteraad kan op grond van artikel 35, derde lid Wgr een zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen. Dit is ook van toepassing op een begrotingswijziging. De Wgr kent de bevoegdheid van een zienswijze niet met betrekking tot de jaarrekening en het algemeen financieel kader. In de Wgr is wel de toezenden aan de deelnemers geregeld (artikl 34b Wgr), en kent het college een actieve informatieplicht naar de raad op basis van artikel 169 van de Gemeentewet.
Met dit voorstel komen we daaraan tegemoet.

1.2 Voorlopige jaarrekening 2023

Het Dagelijks bestuur van Wedeka heeft het jaarverslag en de voorlopige jaarrekening 2023 in zijn vergadering van 25 april 2024 behandeld en verzonden aan de deelnemende gemeenten. (zie voor verdere toelichting bij het onderdeel 'argumenten').

1.3 Ontwerpbegroting 2025
Het Dagelijks bestuur van Wedeka heeft op 25 april 2024 ingestemd met de ontwerpbegroting 2025 en de meerjarenbegroting 2026-2028 en deze aan de deelnemende gemeenten gezonden. Als bijlage treft u deze ontwerpbegroting en meerjarenbegroting aan. Op grond van artikel 35, derde lid Wgr kunnen de deelnemende gemeenteraden een zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen. In dit voorstel wordt hierop ingegaan.

Het ligt in de planning dat het Algemeen bestuur van Wedeka in zijn vergadering van 10 juli 2024 de ontwerpbegroting 2025 en de meerjarenbegroting 2026-2028 vaststelt. Wij adviseren u geen zienswijze naar voren te brengen ten aanzien van de ontwerpbegroting 2025.

Beoogd effect
Kennisnemen van de voorlopige jaarrekening 2023 van Wedeka en het beoordelen van de ontwerpbegroting 2025 en meerjarenbegroting 2025-2028 van Wedeka.

Argumenten
Voorlopige jaarrekening 2023:
De vastgestelde begroting over 2023 liet een nadelig saldo van € 7.192.000,00 zien. Via de 1ste wijziging werd het tekort aangepast € 6.906.000,00. De jaarrekening komt uit op een nadelig saldo van €1.532.000,00. Dit betekent dat de gemeentelijke bijdragen €5.374.000,00 te hoog zijn.
De belangrijkste redenen van dit lagere nadelige resultaat zijn een hogere rijksbijdrage WSW, hogere netto opbrengsten en een incidentele boekwinst als gevolg van de sluiting van de locaties in Ter Apel.
Het Dagelijks bestuur van Wedeka heeft het Algemeen bestuur voorgesteld om € 5.374.000,00 op te nemen in een bestemmingsreserve voor verbouwing en verduurzaming van bestaande panden met als doel de komende jaren een structureel lagere meerjarenbegroting te realiseren.

Eshuis Registeraccountants heeft een goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening 2023 verstrekt. Dit geeft voldoende waarborg.

Ontwerpbegroting 2025:
Bij de ontwerpbegroting van 2024 heeft de gemeenteraad een zienswijze afgegeven waarin Wedeka werd opgeroepen door te gaan met het uitvoeren van afspraken uit het Ombouwplan en om bij de samenstelling van de begroting voor 2025 de begroting scherper op te stellen op basis van ervaringen bij de jaarrekeningen van de afgelopen jaren.
Wedeka is in 2023 gestart met het samenvoegen van locaties in Ter Apel en is voornemens ook in Stadskanaal en Veendam locaties samen te voegen danwel te investeren in verduurzaming van gebouwen die eigendom zijn van Wedeka. Hiermee beoogt Wedeka de komende jaren een structureel lagere meerjarenbegroting te laten zien. In de ontwerpbegroting voor 2025 en meerjarenraming tot 2028 wordt dit al zichtbaar. Voor de investeringen en verduurzaming van gebouwen wordt gebruik gemaakt van de bestemmingsreserve van 5.4 mlj (zie jaarrekening).
Wedeka dient al vroeg in het jaar de ontwerpbegroting voor het komende jaar aan te leveren bij de gemeenten. Dit maakt dat de begroting wordt opgesteld op basis van gegevens die bij de start van het daadwerkelijke begrotingsjaar alweer gewijzigd zijn. In het begrotingsjaar volgt dan in het eerste kwartaal een begrotingswijziging. Bij de jaarrekening zien we al enkele jaren op rij een flink lager tekort dan bij de vastgestelde begroting werd geraamd.

Wedeka heeft het exploitatietekort in de meerjarenbegroting naar beneden bijgesteld en houdt rekening met hogere opbrengsten en beoogt de bedrijfskosten te verlagen door verduurzaming van panden en panden samen te voegen. Uitgaand van de vorige meerjarenraming is de nieuwe meerjarenraming bij de begroting van 2025 structureel €1 mln. lager.

Geen Zienswijze
De ontwerpbegroting 2025 en de meerjarenraming van Wedeka laat een verbeterd resultaat zien ten opzichte van de vorige opgestelde begroting.
Bij de 1ste begrotingswijziging 2024 van Wedeka heeft uw raad op 13 mei 2024 de volgende zienswijze afgegeven:

'Wij hebben kennis genomen van de 1ste begrotingswijziging. Wij constateren dat de positieve ontwikkeling van het exploitatieresultaat voornamelijk wordt veroorzaakt door een voordelig subsidieresultaat en een voordelig resultaat beschut werk. Het bedrijfsresultaat blijft negatief en tegelijkertijd wordt de investeringsruimte verhoogd en is er sprake van structurele stijging van loonkosten. Gezien de matige progressie in het bedrijfsresultaat, de beoogde investeringsruimte en de risico's aangaande de structurele personeelslasten, roepen wij Wedeka op om behoedzaam en realistisch te opereren'.

In de nieuwe begroting verslechtert het bedrijfsresultaat; het voordelig exploitatieresultaat is bijna volledig toe te schrijven aan de hogere rijksbijdrage. De oproep, om behoedzaam en realistisch te opereren, in deze zienswijze blijft ook van toepassing voor de ontwerpbegroting 2025 en de meerjarenraming van Wedeka bedrijven. Wij stellen dan ook voor om geen (gelijkluidende) zienswijze af te geven.

Aanpak/uitvoering/voortgang
Nadat uw raad kennis heeft genomen van de voorlopige jaarrekening 2023 en kennis heeft genomen van de ontwerpbegroting 2025 zal het Dagelijks Bestuur (DB) van Wedeka bedrijven hiervan schriftelijk op de hoogte worden gesteld.

Communicatie
Niet van toepassing.

Juridische consequenties
Niet van toepassing

Kosten, baten, dekking en subsidies
Voorlopige jaarrekening 2023
Het voordelig (lees: minder nadelig) resultaat van € 5,4 mln. (lees: €5.374.000,00) wordt niet gerestitueerd aan de gemeenten maar na instemmende besluitvorming door het DB van Wedeka (op 26 februari 2024) toegevoegd aan een te vormen bestemmingsreserve verbouwing en verduurzaming.
Daarnaast bedraagt de bijdrage, in de afrekening van gemeentelijke bijdragen 2023, voor Stadskanaal €76.0000,00, dit is als last verwerkt in de jaarrekening.

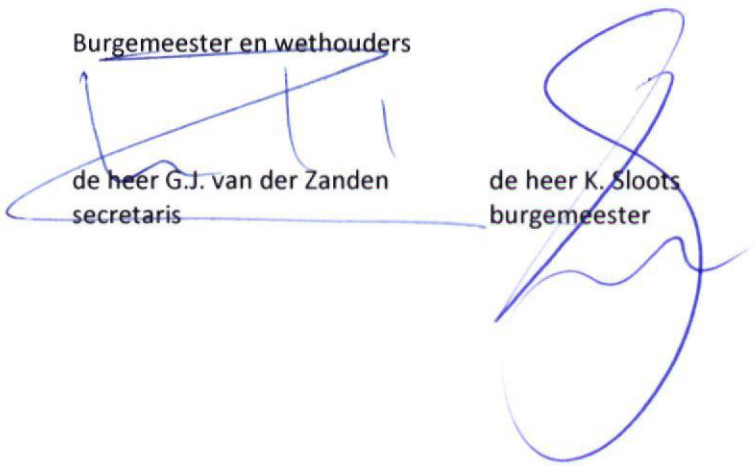
Ontwerpbegroting 2025
In de ontwerpbegroting 2025 is een tekort verwerkt van €5.406.000,00. In vergelijking met de vorige begroting is dit €976.000,00 lager. De belangrijkste reden voor dit lagere tekort is het verbeterde subsidieresultaat als gevolg van een hogere rijksbijdrage. Het bedrijfsresultaat daarentegen verslechtert. Voor Stadskanaal betekent dit dat de begrote bijdrage in het exploitatietekort daalt met 409.000,00. Voor de perioden 2026 tot en 2028 zijn de bijdragen t.o.v. 2025 lager met resp. €389.000,00, €404.000,00 en €437.000,00. De lagere bijdragen zullen worden verwerkt in de begroting.

Standpunt Participatieraad, commissies en/of OR
Niet van toepassing.

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief van Wedeka inzake jaarrekening 2023 en ontwerpbegroting 2025 (ter informatie)
2. Jaarstukken 2023 Wedeka bedrijven (ter informatie)
3. Ontwerpbegroting 2025 Wedeka bedrijven (ter behandeling)
4. Concept uitgaande brief aan Wedeka (ter behandeling)

Burgemeester en wethouders



de heer G.J. van der Zanden
secretaris

de heer K. Sloots
burgemeester

AH/