GEMEENTE Stadskanaal

Raadsvergadering : 22 mei 2023

Voorstelnummer : Z-23-114494/D/23/280285

Onderwerp : 1e **Begrotingswijziging 2023 Wedeka en kaderbrief 2024 Wedeka**

Stadskanaal, 4 mei 2023

Beslispunten

1. Kennis nemen van de 1e begrotingswijziging 2023 en het Algemeen Financieel kader 2024 van Wedeka Bedrijven
2. Geen zienswijze in te dienen ten aanzien van de 1e begrotingswijziging van Wedeka bedrijven.
3. De financiële consequenties van de 1e begrotingswijziging 2023 Wedeka Bedrijven te verwerken in de begroting

---

Aan de raad

Inleiding

We hebben van Wedeka een 1e begrotingswijziging voor 2023 ontvangen én de Kaderbrief 2024.
Met de 1e begrotingswijziging wordt voorgesteld de begroting, die in juli 2022 door het Algemeen Bestuur van Wedeka is vastgesteld, aan te passen op basis van nu bekende gegevens.

De Kaderbrief 2024 geeft het algemeen financieel kader dat Wedeka gaat hanteren bij het opstellen van de nieuwe begroting.

Algemeen

Op grond van artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen moet het Dagelijks Bestuur van Wedeka Bedrijven voor 30 april voorafgaand aan het jaar waarvoor de begroting dient, het algemeen en financieel kader aanbieden aan de raden van de deelnemende gemeenten.

In de Wet gemeenschappelijke regelingen is over de ontwerpbegroting, het algemeen financieel kader en de jaarrekening formeel het volgende geregeld:
*De gemeenteraad kan op grond van artikel 35, derde lid, Wet gemeenschappelijke regelingen een zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen. Dit is ook van toepassing op een begrotingswijziging. De Wet gemeenschappelijke regelingen kent de bevoegdheid over een zienswijze **niet** met betrekking tot de jaarrekening en het algemeen financieel kader.*

Geen zienswijze

Wij constateren dat de 1e begrotingswijziging 2023 van Wedeka bedrijven in positieve zin afwijkt van de goedgekeurde begroting voor 2023. Omdat er sprake is van een positieve afwijking stellen we voor nu geen zienswijze af te geven.

Beoogd effect

Kennis nemen van de 1e begrotingswijziging 2023 en Algemeen financieel kader 2024 van Wedeka Bedrijven.

Argumenten

1.1 *De 1e begrotingswijziging 2023 van Wedeka sluit met een tekort van € 6.906.000,00. Ten opzichte van de vastgestelde begroting betekent dit een lager nadelig exploitatiesaldo van €286.000,00.*

De begroting is onder te verdelen in 3 onderdelen te weten het bedrijfsresultaat, het resultaat Beschut Werken en het subsidieresultaat:

1. Bedrijfsresultaat:
    - door beter renderende werkzaamheden en het aantrekken van nieuwe opdrachten en een doorgevoerde hogere prijsindexering verwacht Wedeka in 2023 de opbrengsten per saldo € 635.000,00 hoger uit te komen dan in de begroting werd opgenomen.
    - De overige personeelskosten worden €52.000,00 hoger dan begroot, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door opleidingskosten. Het gaat hierbij om het opleiden van bv SW medewerkers in leidinggevende/ begeleidende vaardigheden, zodat de doelgroep WSW en Participatiewet door Wedeka deskundig wordt begeleid.
    - Door kritisch te zijn bij het invullen van bepaalde functies wordt nu uitgegaan van 97 Fte ambtelijk personeel, dit levert een besparing van €668.000,00 op. Er is vast rekening gehouden met een loonindexering van 7% (COA onderhandelingen lopen nog).
    - In 2022 is besloten de samenvoeging van twee vestigingen in Ter Apel eerder uit te voeren. De verwachting is dat de daardoor benodigde verbouwing een investering vraagt van 2,5 miljoen euro waardoor de oorspronkelijke investeringsruimte met hetzelfde bedrag wordt verhoogd. De verbouwing zal in 2023 plaats vinden en naar verwachting worden afgerond. De afschrijvingskosten hierop zullen daarom eerst in de begroting van 2024 zichtbaar worden. De eerder begrote afschrijvingskosten vallen daardoor €81.000,00 lager uit.
    - De verwachting is dat de overige bedrijfskosten €1.016.000,00 hoger gaat zijn door o.a. huurkosten, onderhoudskosten, energiekosten, belastingen en verzekeringen, indirecte productiekosten en algemene kosten. De energiekosten zorgen al voor een verhoging van € 811.000,00
    - Voor de financiering van het liquiditeitstekort maakt Wedeka al jaren gebruik van kasgeldleningen via de BNG bank. Het rentepercentage van deze kortlopende leningen is al enkele jaren negatief waardoor dit een voordeel opleverde. De afgelopen maanden is dit echter omgeslagen naar een positief percentage waardoor de rentekosten ten opzichte van de begroting stijgen met €95.000,00.
2. Resultaat beschut werk:
    - Het minimumloon steeg vanaf januari 2023 met 10.15%, dit wordt deels gecompenseerd doordat de loonkostensubsidie is gekoppeld aan het wettelijk minimumloon. Het resultaat beschut werk valt €43.000,00 lager uit.
3. Subsidieresultaat:
    - Voor 2023 wordt een verbetering van het subsidieresultaat voorzien van €1.260.000,00. Hier staan hogere loonkosten WSW personeel van €1.210.000,00 tegenover.
    - Het aantal medewerkers in begeleid werk is in voorliggende begroting aangepast naar het huidige aantal van 37fte. Dit waren in de vastgestelde begroting 40 fte waardoor de loonkostensubsidie die moet worden doorbetaald is verlaagd met €58.000,00.

1.2. *Algemeen Financieel kader 2024:* Om stijgende kosten (uit de oorspronkelijke meerjarenbegroting van Wedeka) te voorkomen is het ombouwscenario ontwikkeld waarin kostenbesparende en opbrengst verhogende maatregelen worden genomen. Voor een besparing van kosten zijn o.a. de maatregelen genomen:

- Verhogen van de span of controle van leidinggevenden
- Sluiting en samenvoeging van locaties
- Besparing op overhead

Ten aanzien van de uitwerking van de conceptbegroting 2024 is het voornemen om uit te gaan van:

- Rijkssubsidie - Op basis van de septembercirculaire 2022 en een LPO (Loon - prijsontwikkeling) van 3,74% in 2022 waarbij de LPO meerjarig constant wordt gehouden in lijn met de salariskosten Wsw.
- Salariskosten Wsw - Prijsindexering LPO van 3,74% in 2022 en de volgende jaren in constante lijn met de rijkssubsidie
- Salariskosten niet Wsw - De salariskosten voor regulier personeel stijgen met 2,5% ten opzichte van het salarisniveau van voorgaand jaar inclusief de stijging van sociale lasten en pensioenpremie
- Overige kosten - een algemene kostenstijging middels een prijsdindexering van 1%

- Toegevoegde waarde - de prijsindexering wordt jaarlijks toegepast volgens het CBS indexcijfer voor cao-sector gesubsidieerde instellingen (contractuele loonkosten per maand, peildatum 3e kwartaal). Voor de concept-begroting 2024 is het voorstel om 2% te hanteren.

2.1. *We kunnen concluderen dat Wedeka er in slaagt positieve financiële resultaten te behalen als gevolg van het inzetten van acties op basis van het vastgestelde ombouwplan*. Door o.a. (eerder) samenvoegen van locaties in Ter Apel, kritisch te zijn bij aanstellen ambtelijk personeel en verhogen van inkomsten wordt het resultaat voor dit jaar minder negatief.
Kanttekening is echter wel dat door de hoge inflatie, rente, energiekosten en hogere loonkosten het resultaat gedempt wordt, dit is een onzeker factor voor de komende jaren.

Aanpak/uitvoering/voortgang
Wedeka zal schriftelijk op de hoogte worden gesteld.

Communicatie
N.v.t.

Juridische consequenties
N.v.t.

Kosten, baten, dekking en subsidies
1e Begrotingswijziging 2023:
Het nadelig resultaat van Wedeka daalt met €286.000,00 ten opzichte van de vastgestelde begroting. Dit betekent voor Stadskanaal een daling van de bijdrage van €2.985.000,00 naar €2.866.000,00. De lagere bijdragen wordt daarmee €119.000,00 en zal worden verwerkt in de begroting 2023.

Standpunt Participatieraad, commissies en/of OR
N.v.t.

Bijlagen
1. Aanbiedingsbrief Wedeka
2. Kaderbrief 2024
3. Begrotingswijziging 2023

Burgemeester en wethouders

de heer G.J. van der Zanden	de heer K. Sloots
secretaris	burgemeester

AvH/