GEMEENTE
Stadskanaal

Raadsvergadering : 27 juni 2022

Voorstelnr. : Z-22-101440/D/22/247162

Onderwerp : **Jaarrekening 2021 en ontwerpbegroting 2023 Wedeka Bedrijven**

Stadskanaal, 10 juni 2022

Beslispunten

1. Kennis nemen van de voorlopige jaarrekening 2021 van Wedeka Bedrijven.
2. Kennis nemen van de ontwerpbegroting 2023 en de meerjarenbegroting 2024-2026 van Wedeka Bedrijven.
3. Een zienswijze af te geven zoals in het voorstel is verwoord.
4. De consequenties na vaststelling van de Ontwerpbegroting 2023 van Wedeka Bedrijven, te verwerken in de gemeentelijke begroting 2023.
5. Het DB van Wedeka Bedrijven op de hoogte brengen van dit besluit.

Aan de raad

Inleiding

Algemeen

In de gemeenschappelijke regelingen zijn een aantal momenten op jaarbasis vastgesteld waarop Wedeka de deelnemende gemeenten informeert met betrekking tot de financiële verantwoording aan de gemeenten.

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

Het Dagelijks Bestuur van Wedeka biedt voor 1 februari voorafgaand aan het jaar waarvoor de begroting dient, het algemeen en financieel kader aan bij de raden van de deelnemende gemeenten zodat deze informatie beschikbaar is tijdens de voorbereiding van de perspectiefnota.

Jaarrekening

Op grond van de gewijzigde wet gemeenschappelijke regelingen (artikel 34b) moet het Dagelijks Bestuur van Wedeka de voorlopige jaarrekening voor 15 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 algemeen financieel kader en de jaarrekening te versterken. In de Wet gemeenschappelijke regeling 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, 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 en financieel kader. In de Wet gemeenschappelijke regelingen (en GR Wedeka Bedrijven) is wel de toezending aan de deelnemers geregeld (artikel 34b Wgr/artikel 20 GR), 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.

Concept jaarrekening 2021
Het Dagelijks Bestuur van Wedeka heeft het jaarverslag en de voorlopige jaarrekening 2021 in zijn vergadering van 14 april 2022 behandeld en verzonden aan de deelnemende gemeenten. (zie voor verdere toelichting bij 'argumenten').

Ontwerp begroting 2023:
Het Dagelijks Bestuur van Wedeka Bedrijven heeft op 14 april 2022 ingestemd met de ontwerpbegroting 2023 en de meerjarenbegroting 2024-2026 en deze aan de deelnemende gemeenten van de Gemeenschappelijke Regeling Wedeka gezonden. Als bijlage treft u deze ontwerpbegroting 2023 en de meerjarenbegroting aan. Op grond van artikel 35, derde lid, Wet gemeenschappelijk regelingen 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 Bedrijven in zijn vergadering van 14 juli 2022 de jaarrekening 2021 en de ontwerpbegroting 2023 en de meerjarenbegroting 2024-2026 vaststelt.
Wij adviseren u een zienswijze naar voren te brengen ten aanzien van de ontwerpbegroting 2023 en de meerjarenbegroting 2024 – 2026 zoals wordt verwoord in het onderdeel 'argumenten' van dit voorstel.

Beoogd effect
Kennisnemen van de voorlopige jaarrekening 2021 van Wedeka Bedrijven en het beoordelen van de ontwerpbegroting 2023 en meerjarenbegroting 2024-2026 van Wedeka Bedrijven.

Argumenten
Voorlopige jaarrekening 2021:
Het nadelig saldo van de jaarrekening 2021 bedraagt €4.415.000,00 tegenover een begroot nadelig resultaat van €6.970.000,00. Het lagere tekort komt daarmee uit op €2.555.000,00.

Het lagere nadelig resultaat heeft een aantal oorzaken. De loon- en salarislasten vielen lager uit (€802.000,00) evenals de overige bedrijfskosten (398.000,00). De rijksbijdragen daarentegen waren aanzienlijk hoger (€1.122.000,00) wat bijna volledig is toe te schrijven aan een hogere coronacompensatie. De overige verschillen waren eveneens voordelig (€233.000,00).

Op 14 april 2022 heeft de accountant Hofsteenge Zeeman Groep B.V. het accountantsverslag 2021 en de controleverklaring bij de voorlopige jaarrekening van Wedeka Bedrijven verstrekt. Dit geeft voldoende waarborg.

Ontwerpbegroting 2023:
Het beeld van de jaarrekening 2021 is enigszins gelijk aan dat van de begroting 2023. De opbrengsten dalen verder vanwege de afname van de WSW-populatie. Het bedrijfsresultaat verslechtert wegens de afnemende omzet enerzijds en de stijgende bedrijfskosten anderzijds. De voorziene daling van de loonkosten WSW is sterker dan de daling van de rijksbijdragen wat leidt tot een positieve ontwikkeling in het subsidieresultaat. Per saldo is in de begroting 2023 een meerjarig dalend nadelig exploitatieresultaat verwerkt.

Punt van aandacht blijven de stijgende bedrijfskosten. Op rekeningbasis 2021 en 2022 zijn deze bedrijfskosten weliswaar aanzienlijk lager uitgevallen. Mogelijk zal de geraamde stijging met ingang van 2023 dan ook minder hoog uitvallen. Veel zal afhangen van de ombuigingen die Wedeka zal kunnen realiseren via het ombouwplan.

Zienswijze
Het integrale beeld is dat het bedrijfsresultaat blijft verslechteren door dalende opbrengsten en stijgende exploitatielasten. Dit dalende bedrijfsresultaat wordt gedempt door een gunstiger subsidieresultaat dat wordt veroorzaakt door afnemende loonkosten van WSW die sterker dalen dan de rijksvergoeding.

Dit is de eerste ontwerpbegroting gebaseerd op het vastgestelde ombouwplan, de komende jaren zullen de daadwerkelijke effecten van het ombouwplan zichtbaarder worden.

We stellen u dan ook voor om de volgende zienswijze te geven bij de concept begroting 2023:

> *'Wij hebben kennis genomen van de ontwerpbegroting 2023 en meerjarenraming van Wedeka bedrijven. Wij constateren dat deze begroting en meerjarenraming een positiever beeld laat zien dan de voorgaande meerjarenraming. Wij roepen u op voortvarend aan de slag te gaan met de afspraken uit het Ombouwplan en daarbij blijvende aandacht te besteden aan het verlagen van kosten en het verhogen van opbrengsten'.*

Aanpak/uitvoering/voortgang
Nadat uw raad met dit voorstel akkoord is gegaan, zal bijgevoegde conceptbrief worden verzonden aan het Dagelijks bestuur van Wedeka Bedrijven die de zienswijze aanbiedt aan het Algemeen bestuur van Wedeka bedrijven. Het Algemeen bestuur van Wedeka vergadert hierover op 14 juli 2022.

Communicatie
Het voorstel is openbaar.

Juridische consequenties
Niet van toepassing.

Kosten, baten, dekking en subsidies
Voorlopige jaarrekening 2021:
Het resultaat van Wedeka in de concept jaarrekening 2021 is €2.555.000,00 minder negatief dan geraamd. In de jaarrekening wordt voorgesteld om dit lagere negatieve resultaat uit te keren aan de gemeenten. Dit bedrag zal dan worden verrekend met de ontvangen gemeentelijke bijdragen. Voor Stadskanaal betekent dit een lagere bijdrage van €1.131.000,00 welke als een incidentele baat is verwerkt in de gemeentelijke jaarrekening 2021.

Ontwerpbegroting 2023:
In de ontwerpbegroting 2023 is een nadelig resultaat (na bijdrage reserves) verwerkt van €7.192.000,00. Ten opzichte van de begroting 2022 en na de 1e begrotingswijziging 2022 is dit een achteruitgang van € 26.000,00. De meerjarenraming laat een afname zien van dit nadelig resultaat; € 6.938.000,00 (2024); €6.562.000,00 (2025) en €6.283.000,00 (2026). Ten opzichte van de bijgestelde begroting 2022 betekent dit een daling van de gemeentelijke bijdrage in 2026 van €461.000,00.

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

Burgemeester en wethouders

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

AVH/