Gemeente **leudal**

Raadsvoorstel

Openbare Raadsvergadering

Datum 1 juni 2021 **Agendapunt**

Onderwerp Concept jaarrekening 2020 en concept-begroting 2022 Westrom
Portefeuillehouder(s) De heer M.P.J. Janssen (wethouder)

Inhoudelijk voorstel
Op basis van de concept-jaarrekening 2020 en de concept-begroting 2022 wordt gevraagd om in te stemmen met het voorstel.

1. De concept-jaarrekening 2020 voor kennisgeving aan te nemen.
2. Ten aanzien van de concept-begroting 2022 de volgende zienswijze in te brengen:
   - Gedegen bedrijfsvoering
     Waardering wordt uitgesproken voor de financiële gunstige ontwikkelingen bij Westrom en de gevolgen die dit heeft voor de daling van gemeentelijke bijdragen. Een goede en gedegen bedrijfsvoering ligt hieraan ten grondslag.
   - Krimpvoorziening
     Vanaf 2021 is – conform advies onderzoek Robert Capel - een krimpvoorziening opgenomen in de begroting. Over de inzet van de voorziening in de toekomst zijn nog geen besluiten genomen. De criteria voor de inzet van de voorziening zijn nog niet opgesteld. De raad verzoekt deze criteria op te stellen en hierover geïnformeerd te worden.
   - Doorontwikkeling Participatiewet
     In de begroting is opgenomen dat de werkwijze voor de re-integratie één van de onderwerpen is van het project doorontwikkeling van de participatiewet. Deze ontwikkeling heeft gevolgen voor Westrom en daarmee voor de gemeenten. De raad wil dat deze gevolgen, waaronder ook de financiële consequenties, in kaart worden gebracht en hierover geïnformeerd wordt.

Toelichting
Conform artikel 28 en 29 van de Gemeenschappelijke Regeling Westrom zijn de concept-jaarrekening 2020 en concept-begroting 2022 ontvangen. De raad wordt in de gelegenheid gesteld binnen acht weken na ontvangst een zienswijze kenbaar maken op de begroting.
Westrom zal middels een Webinar informatie verstrekken aan de raadsleden over beide documenten. De datum wordt nog vastgesteld.

<u>Concept Jaarrekening 2020</u>
Het dagelijks bestuur van Westrom heeft de jaarrekening 2020, voorzien van een goedkeurende controleverklaring, vastgesteld. Op basis van de Gemeenschappelijke Regeling Westrom worden de deelnemende gemeenten in de gelegenheid gesteld om een reactie te geven aan het Algemeen Bestuur voordat de jaarrekening definitief wordt vastgesteld.

De jaarrekening 2020 sluit af met een positief resultaat
In 2020 is een positief resultaat behaald van € 750.000. In 2021 zal bestemming aan dit resultaat worden gegeven door het Algemeen Bestuur.
De toegevoegde waarde is 0,32 miljoen lager dan begroot. De Rijksbijdrage Wsw is 0,62 miljoen hoger dan begroot. Dit is vertaald in een lagere gemeentelijke bijdrage (€ 0,85 miljoen voor de 5 gemeenten). Er is € 0,22 meer aan loonkostensubsidie ontvangen. De personele kosten waren € 0,1 miljoen hoger, terwijl de overige kosten € 0,35 lager waren. Er is sprake van een positief saldo incidentele baten en lasten van € 1,23 miljoen en een dotatie aan de bestemmingsreserve corona van 0,45.

Een mooi resultaat voor Westrom.
Voorgesteld wordt geen inhoudelijke reactie te geven op de jaarrekening.

<u>Concept begroting 2022</u>
In de begroting zijn door Westrom drie doelstellingen opgenomen. Hieronder de belangrijkste aandachtspunten.

- Uitvoeren van de re-integratie in gezamenlijkheid

Gemeente **leudal**

De re-integratie activiteiten worden vooralsnog gefinancierd middels een lumpsum financiering. Westrom voert een aantal trajecten voor de gemeenten uit voor dit bedrag.

- Succesvol invullen van (beschutte) werkplekken
  Meer mensen in de WSW moeten gebruik maken van de voorziening beschutte werkplekken omdat de doelgroep ouder wordt en minder mensen extern geplaatst kunnen worden. Hierdoor treedt een verschuiving op van binnen naar buiten.
  De realisatie van het Nieuw Beschut Werk vanuit de Participatiewet blijft achter omdat weinig indicaties worden aangevraagd en worden afgegeven.
- Ontwikkelen van medewerkers middels (zo regulier mogelijk) werk.
  Westrom blijft erop gericht om elke medewerker zo regulier mogelijk aan de slag te helpen, waarbij het streven is een zo hoog mogelijke loonwaarde.

Verbetermaatregelen (Rapport Capel)
De verbetermaatregelen 2020-2024 op basis van het onderzoek van Robert Capel zijn verwerkt in de begroting 2022
In september 2019 heeft Robert Capel zijn onderzoek afgeleverd. Hierover is het college en de raad geïnformeerd. Dit onderzoek heeft laten zien dat Westrom op de goede weg is. Van belang is om goed geïnformeerd te blijven over de maatregelen die ingezet gaan worden, de uitwerking en de planning en monitoring hiervan.

Op verzoek van de raden van de deelnemende gemeenten zijn in 2022 de kosten verdeeld over de 4 pijlers: Sociale werkvoorziening, (nieuw) beschut werk , Participatiewet, en re-integratie.
In de begroting 2022 is de integrale kostprijs, inclusief doorbelasting van de overhead , toegerekend aan de vier pijlers. Vanaf het jaar 2022 is de tariefstelling voor de doelgroepen PW en BuW vastgesteld op € 6.900 (PW) en € 7.700 (BuW) per persoon. Deze tarieven worden met ingang van 2022 bij de gemeenten in rekening gebracht en verantwoord onder begeleidingsvergoeding PW en BuW. Hierdoor komen de pijlers nagenoeg op nul uit.
Het doorvoeren van deze maatregel (advies onderzoek Robert Capel) geeft een voordeel op de gemeentelijke bijdrage. Het effect hiervan is dat de gemeentelijke bijdrage ca. -/- € 350.000 lager is.

Voor Leudal daalt de gemeentelijke bijdrage in de jaren 2022 tot en met 2025:

	Oorspronkelijke begroting	Begrotingswijziging	Voordeel
2022	€ 489.176	€ 415.016	€ 74.160
2023	€ 436.469	€ 332.013	€ 104.456
2024	€ 420.690	€ 264.252	€ 156.438
2025	€ 420.690	€ 260.877	€ 159.813

Op basis van de thans opgenomen cijfers in de begroting van Westrom kunnen de bedragen in onze Leudalse begroting worden bijgesteld.

Krimpvoorziening
Vanaf 2021 is – conform advies onderzoek Robert Capel - een krimpvoorziening opgenomen in de begroting. De opbouw van de krimpvoorziening is gebaseerd op een bedrag van € 10.000,- per SW-er die zal uitstromen. De opbouw zal gedurende 5 jaren plaatsvinden. Over de inzet van de voorziening zijn nog geen besluiten genomen. Ook de criteria voor de inzet zijn nog niet opgesteld.

Doorontwikkeling Participatiewet
In de begroting is opgenomen dat de werkwijze voor de re-integratie één van de onderwerpen is van het project doorontwikkeling van de participatiewet. Deze ontwikkeling heeft gevolgen voor Westrom en daarmee voor de gemeenten. Deze gevolgen, waaronder ook de financiële consequenties, moeten in kaart worden gebracht.

Gedegen bedrijfsvoering
Het gaat goed met Westrom. De gemeentelijk bijdrage daalt reeds enkele jaren en voor de komende jaren ziet dit er ook goed uit. En daarvoor kan de waardering worden uitgesproken.
Een goede en gedegen bedrijfsvoering ligt hieraan ten grondslag.

Zienswijze
Op basis van het voorgaande wordt voorgesteld de volgende zienswijze op de begroting 2022 te geven.

Gemeente **leudal**

- Gedegen bedrijfsvoering
  Waardering wordt uitgesproken voor de financiële gunstige ontwikkelingen bij Westrom en de gevolgen die dit heeft voor de daling van gemeentelijke bijdragen. Een goede en gedegen bedrijfsvoering ligt hieraan ten grondslag.
- Krimpvoorziening
  Vanaf 2021 is – conform advies onderzoek Robert Capel - een krimpvoorziening opgenomen in de begroting. Over de inzet van de voorziening in de toekomst zijn nog geen besluiten genomen. De criteria voor de inzet van de voorziening zijn nog niet opgesteld. De raad verzoekt deze criteria op te stellen en hierover geïnformeerd te worden.
- Doorontwikkeling Participatiewet
  In de begroting is opgenomen dat de werkwijze voor de re-integratie één van de onderwerpen is van het project doorontwikkeling van de participatiewet. Deze ontwikkeling heeft gevolgen voor Westrom en daarmee voor de gemeenten. De raad wil dat deze gevolgen, waaronder ook de financiële consequenties, in kaart worden gebracht en hierover geïnformeerd wordt.

Financiële paragraaf

	2021	2022	2023	2024	2025
Kostenplaats	Begeleid werken				
Kostensoort	Gemeentelijke bijdrage Westrom				
Begroting	537.992	489.176	436.469	420.690	420.690
Realisatie	144.372				
Verplichtingen					
Restant					
Kosten dit advies		415.016	332.013	264.252	260.877
Restant	393.620	74.160	104.456	156.438	

Toelichting:
Bij gemeenschappelijke regelingen geldt dat voor de begroting de actuele raming van de GR wordt gevolgd. Na vaststelling van de begroting 2022 wordt de gemeentelijke bijdrage aan Westrom verwerkt in de gemeentelijke budgetten. Dit leidt in de meerjaren raming tot een voordeel voor Leudal.

Inkoopparagraaf
N.v.t.

Personele paragraaf
N.v.t.

Communicatieparagraaf
N.v.t.

Bijlage(n)
Raadsbesluit
Aanbiedingsbrief concept jaarrekening 2020
Concept jaarrekening 2020
Anbiedingsbrief concept begroting 2022
Concept begroting 2022

Heythuysen, 4 mei 2021

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN LEUDAL,
De gemeentesecretaris, Loco De burgemeester,

mr. drs. J.J.Th.L. Geraedts D.H. Schmalschläger