

Heerlen

Voorstel

gemeenteraad

Heerlen,
8 april 2025

Vergadering
gemeenteraad
Heerlen

Vergaderdatum
28 mei 2025
Documentnummer
326391

Agendapunt

Onderwerp

Zienswijze 1e begrotingswijziging 2025 GR WOZL en GR WSP Parkstad en Begroting 2026 en meerjarenraming 2027 - 2029 van GR WOZL en GR WSP Parkstad. Ter kennisname worden de concept jaarstukken 2024 aangeboden van de GR WOZL en de jaarrekening 2024 van 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.

Ter kennisname worden de jaarstukken van GR WOZL en GR WSP Parkstad aangeboden. Voor GR WOZL zijn de jaarstukken nog niet vastgesteld, deze worden vastgesteld in bestuursvergadering van april 2025. De accountant heeft reeds decharge verleend aan het bestuur in de vergadering van 26 maart 2025.

De eerste begrotingswijziging 2025 is een voortvloeisel uit de begroting 2025 en de meerjarenraming 2025 – 2027. De raad heeft in de vergadering van 29 mei 2024 bij wijze van zienswijze ingestemd met deze begroting en de meerjarenraming. De begroting 2026 met meerjarenraming 2027 -2029 is een technische doorrekening van de eerste begrotingswijziging 2025.

Bezuinigingsvraag

Landelijk worden gemeenten de komende periode geconfronteerd met een korting op het gemeentefonds waarbij het jaar 2026 een dieptepunt kent. Hierdoor worden gemeentelijke organisaties gedwongen om te zoeken naar noodzakelijke bezuinigingen. Wij hebben de gemeenschappelijke regelingen hiervoor medio 2024 aandacht gevraagd middels de brief bezuinigingsopgave gemeenschappelijke regelingen. Zonder bezuinigingen kunnen wij niet akkoord gaan met de begroting. Wij gaan ervanuit dat de gemeenschappelijke regelingen oog hebben voor onze uitdagingen en daartoe de noodzakelijke bezuinigingen in de bedrijfsvoering dan wel taken van de organisatie (alsnog) doorvoert. Dit uitgangspunt geven wij aan alle GR-en mee en is ook met de verschillende deelnemende gemeenten gedeeld.

De GR WSP Parkstad en de GR WOZL gezamenlijk hebben in de begroting 2026 en meerjarenraming voldaan aan het verzoek van de gemeente Heerlen om een bezuinigingsopgave van 5% te realiseren. Per GR wordt dit onderstaand nog nader toegelicht.

In onderstaande 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.

GR WOZL. 1^e Begrotingswijziging 2025

De eerste begrotingswijziging 2025 van GR WOZL wordt aangeboden vanwege de volgende redenen;

- mei- en septembercirculaire 2024 van het ministerie van BZK
- De verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2025
- De verwachte operationele realisatie van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0

Het tekort voor financiering en algemene dekkingsmiddelen is in de begroting 2025 gesteld op -€2.047.000. In de 1ste begrotingswijziging 2025 wordt een tekort voor financiering en algemene dekkingsmiddelen verwacht van -€1.555.000 en is daarmee €492.000 beter dan begroot.

Voor de uitvoeringsorganisatie WOZL Beschut 2.0 B.V. wordt voor 2025 een nettoresultaat verwacht dat in lijn ligt met de oorspronkelijke begroting. De hogere subsidie wordt nagenoeg volledig benut ter dekking van de hogere personele kosten als gevolg van cao-effecten (stijging van lonen en reiskostenvergoeding).

GR WOZL. Begroting 2026 en meerjarenraming 2027 - 2029

De begroting 2026 en meerjarenraming is een technische doorrekening van de 1^e begrotingswijziging 2025. In december 2024 was er geen nieuwe informatie over wijzigingen in inkomsten en uitgaven.

De bijdragen van de deelnemende gemeenten stijgen in 2026 van €1.535.000 naar €1.771.000. Dit is een stijging van €236.000. In de jaren erna is een dalende trend te zien, in 2029 daalt deze bijdrage naar €1.654.000.

De GR WOZL heeft in deze begroting een besparing berekend van 3,6% tegenover de begroting van vorig jaar. De besparing bij de GR WOZL en de GR WSP Parkstad komt o.a. door:

- vergoeding voor het feit dat het lage inkomens voordeel stopt (LIV, structureel);
- vacatures door pensionering van medewerkers (met heroverweging invulling);
- verbetering van detacheringstarieven bij het opnieuw vastleggen van contracten.

GR WSP Parkstad. 1^e begrotingswijziging 2025

De eerste begrotingswijziging 2025 van GR WSP Parkstad wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:

- mei- en septembercirculaire 2024 van het Ministerie van BZK.
- De verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2025.
- De verwachte operationele realisatie van de verbonden partij WSP Parkstad Detachering BV.

In de 1ste begrotingswijziging 2025 bedraagt het begroot verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen €4.419.000. Dit is €1.878.000 beter dan oorspronkelijk begroot voor 2025.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt binnen WSP Parkstad Detacheringen BV door een beter subsidieresultaat (+€2.573.000 door minder arbeidsjaren en een hoger subsidiebedrag) en ten dele tenietgedaan door een slechter operationeel resultaat (-€589k). Dit slechtere operationeel resultaat is vooral het gevolg van een dalende omzet bij een krimpende Sw-formatie en hogere ICT door kostenverschuivingen vanuit GR WOZL en inrichtingseisen met betrekking tot de verplichtingen volgend uit de archiefwetgeving.

De omzet per fte stijgt echter met 4,4% ten opzichte van de oorspronkelijke begroting. Dit komt door extra aandacht voor passende tarieven voor de geleverde detacheringendiensten.

GR WSP Parkstad. Begroting 2026 en meerjarenraming 2027 - 2029

Deze begroting is technisch en gebaseerd op de 1ste begrotingswijziging van 2025.

De financiering en algemene dekkingsmiddelen van de deelnemende gemeenten dalen in 2026 van €4.419.000 naar €3.731.000. Dit is een daling van €688.000. In 2029 daalt deze bijdrage naar €3.059.000. Dat zal met name komen door stijgende rijkssubsidie per arbeidsjaar in combinatie met een verder afnemende sw-bezetting.

De GR WSP Parkstad heeft in deze begroting een besparing berekend van 32,1% tegenover de begroting die vorig jaar is opgesteld.

De besparing bij de GR WOZL en de GR WSP Parkstad komt o.a. door:

- vergoeding voor het feit dat het lage inkomens voordeel stopt (LIV, structureel);
- vacatures door pensionering van medewerkers (met heroverweging invulling);
- verbetering van detacheringstarieven bij het opnieuw vastleggen van contracten.

Kader

Participatie Geef aan binnen welk programma past dit onderwerp en welk doel wordt hiermee beoogd.

Kernthema:

Arbeidsmarktbeleid

Bevoegdheid

Raad

Voorstel

1. Bij wijze van zienswijze in te stemmen met de eerste begrotingswijziging 2025 van GR WOZL.
2. Bij wijze van zienswijze in te stemmen met de begroting 2026 en de meerjarenraming 2027 -2029 van GR WOZL.
3. Bij wijze van zienswijze in te stemmen met de eerste begrotingswijziging 2025 van GR WSP Parkstad.
4. Bij wijze van zienswijze in te stemmen met de begroting 2026 en de meerjarenraming 2027 -2029 GR WSP Parkstad.

Argumenten

1. De middelen die voortvloeien uit de eerste begrotingswijziging 2025 en de begroting 2026 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. Hiervoor ontvangt de Gemeente Heerlen subsidie.

2. 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.

3. De eerste begrotingswijziging 2025 en de begroting 2026 met meerjarenraming zijn opgesteld volgens de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Daarbij sluiten begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 aan op de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2025.

Tegenargumenten en risico's

n.v.t.

Kosten en dekking

De financiële effecten van de begroting 2026 en 1^e begrotingswijziging 2025 voor de Gemeente Heerlen zijn onderstaand weergegeven.

1. GR WOZL

In de begroting 2026 en meerjarenbegroting 2027-2029 valt de bijdrage voor de gemeente Heerlen in 2026 lager uit ten opzichte van de begroting 2025 en meerjarenbegroting. In de jaren 2027 t/m 2029 valt de bijdrage hoger uit. Per saldo is sprake van een voordelig effect van € 19.000 in 2026 en een nadelig effect van € 37.000 in 2027, € 70.000 in 2028 en € 43.000 in 2029.

Bijdrage aan GR WOZL	2025	2026	2027	2028	2029
Begroting 2025 en meerjarenraming	716.134	658.846	601.600	558.415	558.415
Begroting 2026 en meerjarenraming		639.878	638.636	628.274	601.106
<i>Verschil</i>	<i>n.v.t.</i>	<i>18.968</i>	<i>-37.036</i>	<i>-69.859</i>	<i>-42.691</i>

GR WOZL heeft een besparing van 3,6% gerealiseerd in haar begroting. Deze besparing is lager dan de taakstelling van 5% die de gemeente Heerlen aan GR'en heeft opgelegd. Ten opzichte van de bijdrage die de gemeente in 2025 aan WOZL deed daalt de bijdrage in 2026 echter met 10,6%. In 2029 is de daling ten opzichte van 2025 16,1%.

2. GR WSP Parkstad

In de begroting 2026 en meerjarenbegroting 2027-2029 valt de bijdrage voor de gemeente Heerlen lager uit ten opzichte van de begroting 2025 en meerjarenbegroting. Per saldo is sprake van een voordelig effect van € 598.000 in 2026, € 732.000 in 2027, € 485.000 in 2028 en € 413.000 in 2029.

Bijdrage aan GR WSP	2025	2026	2027	2028	2029
Begroting 2025	2.619.887	2.364.848	2.174.900	1.951.067	1.951.067
Begroting 2026		1.766.864	1.442.739	1.466.295	1.538.558
Vershil	<i>n.v.t.</i>	597.984	732.161	484.772	412.509

GR WSP heeft een besparing van 32,1 % gerealiseerd in haar begroting. Deze besparing is ruim hoger dan de taakstelling van 5% die de gemeente Heerlen aan GR'en heeft opgelegd. Ten opzichte van de bijdrage die de gemeente in 2025 aan WSP deed daalt de bijdrage in 2026 met 32,6%. In 2029 is de daling ten opzichte van 2025 41,3%.

De effecten van beide begrotingen worden verwerkt in begroting 2026 van de gemeente Heerlen. Daarbij houden we rekening met de effecten uit de meicirculaire 2025. In de meicirculaire worden de rijkssubsidie en het aantal arbeidsjaren bijgesteld.

De Begrotingswijziging 2025

De tekortbijdrage van de gemeente Heerlen WOZL wordt	€ 541.555
in plaats van de geraamde	€ 716.134
Voordeel:	€ 174.579

De tekortbijdrage van de gemeente Heerlen WSP wordt	€ 1.965.844
in plaats van de geraamde	€ 2.619.887
Voordeel:	€ 654.043

Om een goed beeld te kunnen geven van het resultaat van WOZL en WSP wachten wij de effecten van de Meicirculaire 2025 af. 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. Eerste begrotingswijziging 2025 GR WOZL
- Bijlage 2. Begroting 2026 en meerjarenraming GR WOZL
- Bijlage 3. Eerste begrotingswijziging 2025 GR WSP Parkstad
- Bijlage 4. Begroting 2026 en meerjarenraming GR WSP Parkstad
- Bijlage 5. Ter kennisname concept jaarrekening 2024 GR WOZL
- Bijlage 6. Ter kennisname jaarrekening 2024 GR WSP Parkstad
- Bijlage 7. Ter kennisname concept jaarverslag 2024 GR WOZL en GR WSP Parkstad

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Heerlen,

de burgemeester,

de secretaris a.i.,

drs. R. Wever

drs. R. van Wuijtswinkel

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. Weaver