



Raadsvergadering : 12 mei 2025

Voorstelnummer : Z-25-149352/D/25/360414

Onderwerp : **1^{ste} begrotingswijziging 2025 en Kaderbrief 2026 Wedeka bedrijven**

Stadskanaal, 25 april 2025

Beslispunten

1. Kennis te nemen van de 1^{ste} begrotingswijziging 2025 en het Algemeen Financieel kader 2026 van Wedeka Bedrijven.
 2. Een zienswijze in te dienen ten aanzien van de 1^{ste} begrotingswijziging van Wedeka bedrijven zoals in het voorstel is verwoord.
 3. De financiële consequenties van de 1^{ste} begrotingswijziging 2025 Wedeka Bedrijven te verwerken in de begroting 2025.
-

Aan de raad

Inleiding

We hebben van Wedeka een 1^{ste} begrotingswijziging voor 2025 ontvangen én de Kaderbrief 2026. Met de 1^{ste} begrotingswijziging wordt voorgesteld de begroting, die in juli 2024 door het Algemeen Bestuur van Wedeka is vastgesteld, aan te passen op basis van nu bekende gegevens. De Kaderbrief 2026 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.

Zienswijze

Hoewel de 1^{ste} begrotingswijziging 2025 van Wedeka bedrijven in positieve zin afwijkt van de goedgekeurde begroting voor 2025 stellen wij u voor een zienswijze in te dienen zoals bij het onderdeel 'Argumenten' is verwoord.

Beoogd effect

Kennis te nemen van de 1^{ste} begrotingswijziging 2025 en Algemeen financieel kader 2026 van Wedeka Bedrijven.

Argumenten

1.1 de eerste begrotingswijziging van Wedeka sluit met een voordelig exploitatieresultaat van € 1.428.000,00.

Het exploitatieresultaat bedraagt €1.428.000,00 voordelig en bestaat uit een drietal onderdelen; te weten

- Het bedrijfsresultaat valt €62.000,00 voordeliger uit. De omzet stijgt met €47.000,00; de bedrijfslasten daarentegen dalen per saldo met €16.000,00

- Het resultaat beschut werken valt €8.000,00 minder nadelig uit
- Het subsidieresultaat valt €1.444.000,00 minder nadelig uit.
 - Bij de begroting werd nog uitgegaan van 978 fte's WSW medewerkers, dit is naar beneden bijgesteld naar 961 fte's, tegelijkertijd stijgen de loonkosten door loonindexering per 1 januari 2025 met 3,31% en vanaf 1 juli 2025 met nog eens 3%.
Deze ontwikkelingen leiden tot een stijging van de loonkosten met €1.426.000,00
 - Het aantal medewerkers begeleid werken is van 35 fte aangepast naar 33 fte, een voordeel van €27.000,00.
 - Ten opzichte van de begroting (septembercirculaire 2023) zal de rijkssubsidie (septembercirculaire 2024) inclusief een verhoging voor de Loon-Prijs Ontwikkeling (LPO) leiden tot een voordeel van €2.843.000,00
- De geraamde onttrekking aan de reserves valt 86.000,00 lager uit. Dit bedrag komt daarmee als nog ten laste van de exploitatie.

1.2. Algemeen Financieel kader 2026:

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 volgende maatregelen genomen:

- Sluiting en samenvoeging van locaties, zo is in Ter Apel een productieveestiging verkocht waardoor eind 2024 drie vestigingen op één locatie zijn samengevoegd.
- Is in 2024 de productieafdeling van Electronicaweg 5 in Stadskanaal ondergebracht bij de locatie aan de Oosterkade in Stadskanaal.

Ten aanzien van de uitwerking van de conceptbegroting 2026 is het voornemen om uit te gaan van:

- Rijkssubsidie - Op basis van de septembercirculaire 2024 en een LPO (Loon - prijsontwikkeling) van 3.31% in 2025 waarbij de LPO meerjarig constant wordt gehouden in lijn met de salariskosten Wsw.
- Salariskosten Wsw - Prijsindexering LPO van 3.31% in 2025 en de volgende jaren in constante lijn met de rijkssubsidie.
- Salariskosten niet Wsw - De salariskosten voor regulier personeel stijgen met 2% ten opzichte van het salarisniveau van voorgaand jaar inclusief de stijging van sociale lasten en pensioenpremie.
- Overige kosten - een algemene kostenstijging middels een prijsindexering van 2%
- 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 conceptbegroting 2026 is het voorstel om 2% te hanteren.

2.1 Ten aanzien van de 1^{ste} begrotingswijziging is het afgeven van een zienswijze op zijn plaats;

Wij stellen u voor om de volgende zienswijze te geven.

Zienswijze

Het nadelig resultaat van Wedeka valt al een aantal jaren op rij aanzienlijk lager uit. Dit leidt jaarlijks tot een incidenteel voordeel. De gemeenten hadden deze middelen ook op een andere manier in kunnen zetten. Wij hebben eerder Wedeka opgeroepen om behoedzaam te ramen. We zien in de kleine afwijkingen in het bedrijfsresultaat dat dat goed lukt. Helaas gaat dat nog niet op voor het subsidieresultaat (rijksvergoeding WSW). Bij het opstellen van de begroting moet Wedeka, in verband met vastgestelde termijnen, uitgaan van oude gegevens voor wat betreft de rijksvergoeding. Achteraf blijkt deze rijksvergoeding de afgelopen jaren flink hoger te zijn dan voorzien.

Wij vragen Wedeka te onderzoeken welke (on)mogelijkheden er zijn om bij de komende begroting uit te gaan van een meer reële inschatting van het subsidieresultaat en het resultaat van dit onderzoek schriftelijk aan ons terug te koppelen.

Aanpak/uitvoering/voortgang

Nadat uw raad kennis heeft genomen van de 1^{ste} begrotingswijziging 2025 én kennis heeft genomen van het Algemeen Financieel kader 2026, zal Wedeka hiervan schriftelijk op de hoogte worden gesteld. De concept uitgaande brief is als bijlage bijgevoegd.

Communicatie

N.v.t.

Juridische consequenties

N.v.t.

Kosten, baten, dekking en subsidies

1^{ste} Begrotingswijziging 2025

Het nadelig exploitatieresultaat van Wedeka daalt met €1.428.000,00 ten opzichte van de vastgestelde begroting naar €3.978.000,00.

Het aandeel van Stadskanaal daalt daarmee van €2.303.000,00 naar €1.695.000,00. Het lagere tekort van €608.000,00 zal als een incidentele baat in de begroting worden verwerkt.

Standpunt Participatieraad, commissies en/of OR

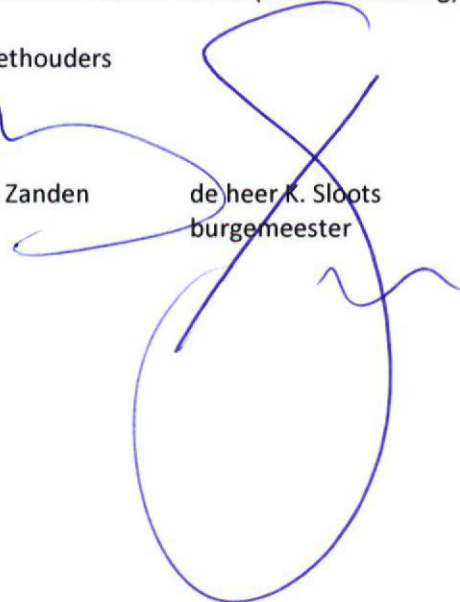
N.v.t.

Bijlagen

1. Kaderbrief 2026 Wedeka (ter informatie)
2. Begrotingswijziging 2025 Wedeka (ter behandeling)
3. Concept uitgaande brief aan Wedeka (ter behandeling)

Burgemeester en wethouders


de heer G.J. van der Zanden
secretaris


de heer K. Sloots
burgemeester

De raad van de gemeente Stadskanaal;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 25 april 2025, nr. Z-25-149352/D/25/360414;

b e s l u i t :

1. Kennis te nemen van de 1^{ste} begrotingswijziging 2025 en het Algemeen Financieel kader 2026 van Wedeka Bedrijven.
2. Een zienswijze in te dienen ten aanzien van de 1^{ste} begrotingswijziging van Wedeka bedrijven zoals in het voorstel is verwoord.
3. De financiële consequenties van de 1^{ste} begrotingswijziging 2025 Wedeka Bedrijven te verwerken in de begroting 2025.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 12 mei 2025.

De raad

mevrouw W.J. Onrust
raadsgriffier