

Onderwerp Raadsvoorstel inzake Jaarverslag en Begroting Gemeenschappelijke
Regeling Vidar Wsw
Vergaderdatum 5 juni 2024
Zaaknummer 20240429148435

Aan de Raad

Voorstel

De gemeenteraad wordt voorgesteld:

1. Kennis te nemen van het Jaarverslag 2023.
2. In te stemmen met de Bijgestelde begroting 2024 en de Ontwerpbegroting 2025 van de GR Vidar Wsw en hierop geen zienswijze in te dienen.

Inleiding

Voor u liggen de Jaarstukken 2023, de bijgestelde begroting en de ontwerpbegroting inclusief meerjarenperspectief tot en met 2028 van de GR Vidar Wsw. De bijgestelde begroting 2024 is gebaseerd op de ontwerpbegroting 2024 die in mei 2023 door de gemeenteraad is vastgesteld.

Het dagelijks bestuur van de GR heeft de bijgestelde begroting 2024 en de ontwerpbegroting 2025 en verder aangeboden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten. Aan de deelnemers wordt gevraagd om voor 1 juli 2024 hun zienswijzen op de begroting 2025 aan het dagelijks bestuur kenbaar te maken. Dan wel aan te geven af te zien van het geven van een zienswijze.

De GR Vidar Wsw heeft als enige taak het formele werkgeverschap uit te voeren voor alle medewerkers met een Wsw-arbeidsovereenkomst bij Vidar. De GR heeft de publiekrechtelijke taak om uitvoering te geven aan de Wsw en de werkgeverstaken belegd bij de centrumgemeente Sittard-Geleen. De centrumgemeente heeft de uitvoering van de Wsw-taken alsmede de werkgeverstaken opgedragen aan Vidar BV.

De GR Vidar Wsw is een van de uitvoeringsinstrumenten van Vidar. Daarnaast zijn er drie vennootschappen:

- Vidar BV (materieel (inhoudelijk) werkgeverschap SW-ers en leer-werk-lijnen),
- Vidar loont BV (het verloningsconstruct) en
- Vidar aan de slag BV (de formele werkgever van de mensen die onder de CAO Aan de slag vallen).

Jaarstukken 2023 GR Vidar Wsw

Ten opzichte van de begroting 2023 valt de gemeentelijke bijdrage € 58.704 euro hoger uit. Voor de gemeente Stein betekent dit € 3.126 euro. Dit bedrag is al meegenomen in de Jaarrekening 2023 van de gemeente Stein. Het verschil in de jaarstukken 2023 is te verklaren door hogere loonkosten als gevolg van een hoger wettelijk minimumloon.

Voor meer informatie wordt verwezen naar de jaarstukken 2023 GR Vidar Wsw (bijlage 1).

Bijgestelde begroting 2024

Per saldo is er sprake van een toename van het subsidiebedrag van € 1.183.476 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting. Dit betekent dat het subsidiebedrag dat de gemeente van



het Rijk ontvangt per medewerker is verhoogd. Aangezien het aantal medewerkers daalt, daalt daarmee per saldo ook de gemeentelijke bijdrage die € 290.487 lager is ten opzichte van oorspronkelijk begroot 2024.

Daarnaast zijn er enkele verschuivingen met betrekking tot het lage inkomens voordeel^[1] (€ 155.970 negatief), loonkostensubsidie inleners Begeleid Werken^[2] (€ 57.225 negatief) en overige personeelskosten^[3] (€ 10.121 positief) die het resultaat beïnvloeden. Het resultaat van GR Vidar Wsw, te verrekenen met de begrote gemeentelijke bijdrage, verbetert met per saldo met € 290.487. Voor de gemeente Stein resulteert dit een lagere bijdrage van € 73.535.

Ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenraming

Het resultaat van de GR Vidar Wsw, te verrekenen met de begrote gemeentelijke bijdrage, valt hoger uit in de begroting 2025 met name door een lager subsidietekort ten opzichte van de bijgestelde begroting 2024 met € 129.169 euro. Voor de gemeente Stein resulteert dit in een structureel lagere bijdrage. Voor 2025 betekent dit een voordeel van € 131.089, voor 2026 een bedrag van € 108.427, en voor 2027 een bedrag van € 95.743.

BATEN

Rijksbijdragen Wsw

Dit is het subsidiebedrag per arbeidsjaar dat gemeenten ontvangen van het Rijk. Met betrekking tot 2025 is het bedrag per arbeidsjaar € 35.209. Dit bedrag is ontleend aan de septembercirculaire 2023. Het aantal arbeidsjaren voor de Westelijke Mijnstreek is begroot op gemiddeld 452,34 arbeidsjaar. De rijksbijdrage per arbeidsjaar neemt de komende jaarschijven toe ten gevolge van de loon-prijsontwikkeling en het macro volume (aantal SW-ers) dat sneller daalt dan verwacht.

Lage inkomens Voordeel

Het Lage Inkomensvoordeel (LIV) is bedoeld voor werkgevers als tegemoetkoming in de loonkosten als zijn mensen met een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt in dienst nemen of houden. Het Rijk willen de middelen voor het LIV echter gericht en effectiever inzetten. Om die reden wordt het LIV omgevormd tot een loonkostenvoordeel voor potentieel kwetsbare jongeren en wordt het loonkostenvoordeel voor mensen uit de banenafpraak structureel gemaakt. Het effect hiervan voor de GR Vidar Wsw is marginaal (€ 12.224 negatief) vanwege de veranderende regelgeving.

LASTEN

Loonkosten Wsw

De totale loonkosten nemen af (€ 1.056.516 positief) als gevolg van een dalend aantal Wsw-ers (2024: 467,08 en 2025: 428,69). De gemiddelde loonkosten stijgen van € 41.325 in de bijgestelde begroting 2024 naar € 42.561 in de ontwerpbegroting 2025 door stijging in het wettelijk minimumloon en loon prijs ontwikkeling.

Loonkostensubsidie inleners Begeleid Werken

De begeleid werkers staan niet op de loonlijst van Vidar, maar wel op de loonlijst van de inleners. Hiervoor wordt er vanuit Vidar een rugzakje beschikbaar gesteld gelijk aan het

^[1] Lage inkomensvoordeel: tegemoetkoming Belastingdienst in de loonkosten voor werknemers met een laag loon.

^[2] Begeleid werkers staan niet op de loonlijst van Vidar, maar wel op de loonlijst van de inleners.

^[3] Dit zijn onder andere vervoerskosten, arbodienstkosten en overige kosten.



subsidiebedrag per arbeidsjaar. Het aantal begeleid werkers daalt in 2025 met 0,89 arbeidsjaar (€ 18.296 positief).

Overige personeelskosten en overige lasten

De overige personeelskosten bestaan uit onder andere vervoerskosten, arbodienstkosten en overige kosten. De overige personeelskosten zijn op basis van de lagere begrote aantallen naar beneden (€ 8.710 positief) bijgesteld ten opzichte van de oorspronkelijke begroting. Dit zijn apparaatskosten voor alle handelingen (uitgevoerd door het gedetacheerd ambtelijk personeel binnen Vidar BV) met betrekking tot het administratieve proces binnen Vidar. Binnen de overige lasten zijn tevens opgenomen de afrekeningen met betrekking tot pensioenpremies en netto lonen van voorgaande jaren.

Voor meer informatie over de ontwerpbegroting 2025 en het meerjarenperspectief wordt verwezen naar bijlage 2.

Argumentatie

1.1 De jaarrekening geeft inzicht in het resultaat van 2023 en beschikt over een goedkeurende controleverklaring van de accountant.

2.1 De ontwerpbegroting 2024 inclusief meerjarenraming GR Vidar Wsw geeft een volledig beeld.

3.1 De bijgestelde begroting 2024 en de ontwerpbegroting 2025 geven geen aanleiding om een zienswijze in te dienen.

Kanttekeningen:

2.1 Tripartite overeenkomst met gemeente Beekdaelen

In de ontwerpbegroting 2025 en het meerjarenplan is in de gemeentelijke bijdrage geen rekening gehouden met de gemeente Beekdaelen. Dit doordat de tripartite overeenkomst per 2025 komt te vervallen. Op dit moment vinden de laatste gesprekken plaats over de voorzetting van samenwerking in het belang van de doelgroep.

2.2 Vanuit een regionale ambtelijke werkgroep is besloten om bij alle gemeenschappelijke regelingen een oproep te doen

Vanuit de SGOVP is aan de deelnemers het volgende tekstvoorstel gedaan als algemene zienswijze.

'Evenals afgelopen jaar vinden wij het van belang om de financiële consequenties ten gevolge van ambities en autonome kostenontwikkelingen (zoals loon- en prijsstijgingen) als aandachtspunt te benoemen. Zoals bekend, is het voor (veel) gemeenten hoogst onzeker hoe de financiële toekomst er (zeker vanaf 2026) uit ziet. De draagkracht van gemeenten staat enorm onder druk. Derhalve doen wij hierbij, evenals afgelopen jaar, de oproep om de financiële gevolgen komende jaren primair binnen de eigen begroting op te vangen. In de loop van 2024 verwachten wij meer helderheid te krijgen over de perspectieven voor 2025 en verder voor wat betreft de gemeentelijke financiën. Een vertaling hiervan in consequenties richting onze gemeenschappelijke regelingen (indicatief een taakstelling van 5-10%) volgt dan ook later dit jaar met het verzoek om voorstellen te doen hoe een dergelijke besparing in de werkzaamheden gerealiseerd kan worden. Dit uitgangspunt geven wij overigens aan alle GR-en mee en zal ook met de verschillende deelnemende gemeenten worden opgepakt'.



Deze algemene zienswijze is begrijpelijk, maar past niet bij de hiervoor genoemde argumenten. De GR Vidar Wsw is alleen opgericht voor de uitvoering van het formeel werkgeverschap van Wsw-ers. Het is een gemeenschappelijke regeling met weinig overhead in vergelijking met andere GR-en. De oproep wordt in algemene zin ondersteund, maar een zienswijze is gelet op de aard van de regeling en het beoogde resultaat niet passend.

Financiële onderbouwing

Gebaseerd op de door de GR Vidar WSW gepresenteerde cijfers in de bijgestelde begroting 2024 en de ontwerpbegroting 2025 wordt de gemeentelijke bijdrage lager ten opzichte van de ontwerpbegroting 2024.

	2024	2025	2026	2027
Effect bijgestelde begroting 2024 en ontwerpbegroting 2025	€ 73.535	€ 131.089	€ 108.427	€ 95.743

Het financiële effect voor 2024 wordt in de Bestuursrapportage 2024 verwerkt inclusief de overige effecten binnen Vidar (integraal). De effecten voor 2025 en verder zullen vertaald worden in de Begroting 2025 inclusief de begroting van de centrumregeling Vidar. De financiële effecten van de jaarrekening 2023 zijn al vertaald in de jaarrekening 2023 van de gemeente Stein

Bijdrage aan strategische toekomstvisie 2018-2022:

Sociale en vitale kernen

Relevante beschikbare achtergrondinformatie

1. Jaarstukken 2023;
2. Bijgestelde begroting 2024 en Begroting 2025 GR Vidar Wsw;
3. Aanbiedingsbrief Dagelijks Bestuur GR Vidar Wsw;
4. Raadsbesluit.

Burgemeester en Wethouders,

de Secretaris,

de Burgemeester,

ValidSigned door Wim Ploeg
op 22-05-2024

ValidSigned door Marion Leurs-Mordang
op 22-05-2024

