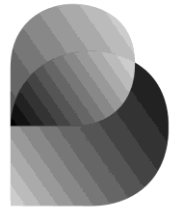




24vra00128

Voorstel Commissie



beek
uw gemeente.

Onderwerp

Begrotingswijziging 2025 Gemeenschappelijke Regeling Vidar Wsw

Korte inhoud

Korte inhoud

Voor u ligt de bijgestelde begroting 2025 van de gemeenschappelijke regeling Vidar WSW. Deze GR is opgericht om uitvoering te geven aan het bepaalde in artikel 2.1 van de wet sociale werkvoorziening (WSW). Deze GR heeft als enige taak het formele werkgeverschap uit te voeren voor alle medewerkers met een WSW-arbeidsovereenkomst bij Vidar. De begroting van de GR Vidar Wsw ondergaat per 2025 diverse aanpassingen, reden om deze bij te stellen. Deze aanpassingen hebben ook effect op de centrum regeling Vidar (CR). Deze effecten zijn reeds meerjarig financieel verwerkt in de gemeentelijke begroting van Beek.

Aanleiding

De begroting van de GR Vidar Wsw ondergaat per 2025 aanpassingen om de sturing op en de verantwoording over het formeel werkgeverschap¹ en het materieel werkgeverschap van de Wsw te optimaliseren, alsmede de baten en de lasten in de pas te laten lopen met de bekostiging van het Rijk. Tot slot is de tripartite overeenkomst met de gemeente Beekdaelen in haar hoedanigheid van afnemer voortgezet. Hierin wordt met ingang van 2025 door de gemeente Beekdaelen een integraal tarief betaald in plaats van een vaste bijdrage.

In essentie ondergaat de GR Vidar Wsw een viertal aanpassingen door wijzigingen in:

1. de kostenstructuur,
2. de grondslag voor de loonkosten,
3. de voorzetting van de tripartite overeenkomst met de gemeente Beekdaelen, en
4. de kostenverdeling.

Om de sturing op het formeel en het materieel werkgeverschap van de Wsw te optimaliseren, is het van belang dat de toekomstige (meerjaren) begrotingen gebaseerd worden en blijven op een aantal vaste uitgangspunten. Deze hangen nauw samen met de vier genoemde aanpassingen en gaan standaard onderdeel uitmaken van de begroting van de GR Vidar Wsw.

¹ Het formeel werkgeverschap is ondergebracht in de GR Vidar en omvat voornamelijk de (loon)kosten die gepaard gaan met de uitvoering van de Cao Wsw. Alle overige (infrastructurele) lasten die gepaard gaan met het beschikbaar stellen van werkplekken voor de Wsw, zoals de begeleiding van de mensen, vallen onder het materieel werkgeverschap van de Wsw en die zijn ondergebracht in de CR Vidar.

Overwegingen

Inhoudelijke overwegingen

De uitgangspunten.

- De begroting van de GR Vidar Wsw omvat het formeel werkgeverschap van de Wsw.
 - Het formeel werkgeverschap omvat de combinatie van formatie (fte) Wsw en de (loon)kosten op grond van de Cao Wsw, inclusief de werkkostenregeling en de lasten voor het bekostigen van het begeleid werken.
 - Alle overige (infrastructurele) kosten die gepaard gaan met het beschikbaar stellen van werkplekken voor de Wsw, vallen onder het materieel werkgeverschap van de Wsw.
-

-
- Het materieel werkgeverschap is ondergebracht in de Centrumregeling Vidar (CR Vidar).
 - De baten en lasten in de begroting zijn gebaseerd op constante prijzen.
 - De loonkosten van de Wsw wijzigen sec door aanpassingen in:
 - het wettelijk minimumloon (Wml),
 - de Cao Wsw, en
 - de inschaling van de individuele medewerker.
 - Het aandeel van de gemeente Beekdaelen in het formeel werkgeverschap dat door de GR Vidar Wsw uitgevoerd wordt, is gebaseerd op een integraal tarief.
 - De netto lasten (lasten minus baten) van het formeel werkgeverschap zijn verdeeld over de deelnemende gemeenten Sittard-Geleen, Stein en Beek en de gemeente Beekdaelen in haar hoedanigheid van afnemer.
 - De netto lasten van de (meerjaren)begroting zijn verdeeld naar rato van het verwachte aantal fte Wsw per gemeente op de peildatum van 1 januari van het begrotingsjaar.

Beoogd effect.

Het optimaliseren van de sturing op en het verantwoorden over het formeel en het materieel werkgeverschap van de Wsw

Argumenten.

1. Deze uitgangspunten passen binnen de overeenkomst tot opdracht houdende uitvoering van arbeidsrechtelijke taken. In de overeenkomst tot opdracht houdende uitvoering van arbeidsrechtelijke taken van 23 december 2019 is opgenomen dat de publiekrechtelijke taak tot uitvoering van de Wsw door de gemeenten die deelnemen in de GR Participatiebedrijf Wsw (nu GR Vidar Wsw) is opgedragen aan de Centrumgemeente Sittard-Geleen in het kader van de Centrumregeling Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek 2020 (nu CR Vidar). De GR Participatiebedrijf Wsw voert de taken uit in relatie tot het formele werkgeverschap van de Wsw medewerkers.

2. Deze uitgangspunten passen in de wijze van bekostigen die het Rijk hanteert voor de uitvoering van de Wsw. Het Rijk stelt door middel van de Integratie Uitkering Participatie (IU Participatie) middelen beschikbaar voor het bekostigen van de Wsw. De IU Participatie is gebaseerd op constante prijzen. Jaarlijks past het Rijk de IU Participatie aan op basis van de actuele loon-prijzontwikkeling (LPO) als gevolg van wijzigingen in het wettelijk minimumloon en, indien van toepassing, de Cao Wsw. Door de baten en lasten in de GR Vidar Wsw te baseren op constante prijzen en jaarlijks mee te laten bewegen met wijzigingen in het wettelijk minimumloon en, indien van toepassing, de Cao Wsw past de loon-prijzontwikkeling van de GR in die van de IU Participatie.

3. Deze uitgangspunten passen in de afspraken zoals overeengekomen in de voortgezette tripartite overeenkomst met de gemeente Beekdaelen. De tripartite overeenkomst met de gemeente Beekdaelen in haar hoedanigheid van afnemer eindigde per 1 januari 2025, echter wordt op basis van een nieuwe overeenkomst voortgezet per die datum. Per 2025 betaalt de gemeente Beekdaelen een integraal tarief voor de dienstverlening in plaats van een vaste (forfaitaire) bijdrage, die tot 1 januari 2025 nog betaald wordt.

4. Deze uitgangspunten passen in de lijn om de sturing op en de verantwoording over het formeel werkgeverschap en het materieel werkgeverschap van de Wsw te optimaliseren.

De sturing op en de verantwoording over het formeel werkgeverschap en het materieel werkgeverschap van de Wsw is geoptimaliseerd door:

- ☐ de kosten van de activiteiten die onderdeel uitmaken van het materieel werkgeverschap sec toe te rekenen aan de CR Vidar,
 - ☐ de kosten van het formeel werkgeverschap sec toe te rekenen aan de GR Vidar Wsw, en
 - ☐ de kostenverdeling te vereenvoudigen door de totale kosten als één totaal bedrag te verdelen aan de hand van één verdeelsleutel
-

Financiële overwegingen

De financiële gevolgen van deze uitgangspunten zijn verwerkt in de begrotingswijziging 2025 – 2028 van de GR Vidar Wsw.

1. Wijzigen kostenstructuur door onderscheid tussen formeel en materieel werkgeverschap Wsw.

De wijziging van de kostenstructuur van de GR en de CR leidt tot lagere lasten in de GR, maar tot ho-gere in de CR Vidar. In totaliteit en per gemeente ziet dit er als volgt uit.

	2025	2026	2027	2028
Totaal	88.059	134.227	137.082	150.814
Deelnemers				
Sittard-geleen	65.895	100.443	102.579	112.855
Stein	12.466	19.002	19.406	21.350
Beek	5.777	8.806	8.993	9.894
Afnemer				
Beekdaelen	3.920	5.976	6.103	6.714

Tussen de GR Vidar Wsw en de CR Vidar verloopt deze aanpassing budgettair neutraal. Daarmee vloeien de voordelige saldi van deze wijziging in de GR, variërend van ruim € 88.000 in 2025 oplopend naar ruim € 150.000, terug naar de CR.

Deze cijfers tonen het werkelijke effect aan van de aanpassing van de kostenstructuur op de GR Vidar Wsw. Voor de GR valt deze inderdaad positief uit, maar zoals hierboven beschreven, betreft dit geen positief resultaat voor de gemeentelijke begroting dat vrijvalt ten gunste van de algemene mid-delen. Door de wijziging van de kostenstructuur ontstaat er in de CR Vidar een nadelig saldo dat hiermee wordt afgedekt. Dit nadeel bij de Centrumregeling is al verwerkt in de Programmabegroting 2025 van Beek. Het voordeel voor de GR wordt verwerkt in de afwijkingenrapportage 2025 (AR25).

2. Aanpassen grondslag voor de loonkosten gebaseerd op constante prijzen.

De correctie van de grondslag voor de loonkosten op basis van constante prijzen leidt tot lagere loonkosten. Dit effect resulteert in een voordelig resultaat voor de gemeenten en loopt meerjarig op. In totaliteit en per gemeente ziet het beeld er als volgt uit.

	2025	2026	2027	2028
Totaal	906.480	1.398.820	1.828.405	2.176.905
Deelnemers				
Sittard-geleen	678.325	1.046.747	1.368.208	1.628.994
Stein	128.329	198.029	258.844	308.181
Beek	59.471	91.771	119.954	142.818
Afnemer				
Beekdaelen	40.355	62.273	81.398	96.912

Het voordeel voor de GR wordt verwerkt in de afwijkingenrapportage 2025 (AR25).

3. Voortzetten van de tripartite overeenkomst met de gemeente Beekdaelen per 2025 en de kosten-verdeling:

Verdelen netto lasten voor het formeel werkgeverschap op basis van een totaalbedrag en een enkelvoudige verdeelsleutel.

In de tripartite overeenkomst met de gemeente Beekdaelen is per 2025 overeengekomen dat de gemeente Beekdaelen een integraal en daardoor een kostendekkend tarief betaalt voor de dienstverle-ning van Vidar.

In de tripartite overeenkomst is bepaald dat Beekdaelen een integraal en daarmee kostendekkend tarief betaalt. Integraal tweeledig in die zin dat Beekdaelen gaat betalen voor:

1. de directe en de indirecte kosten, en
2. het formele en het materiele werkgeverschap.

In de GR Vidar Wsw is sec het formele werkgeverschap ondergebracht. Vandaar dat hier alleen het effect van de overeenkomst op het formele werkgeverschap te zien is.

Het Rijk stelt de rijksbijdrage Wsw beschikbaar aan gemeenten. Dit verandert niet met deze aanpassing. Het Rijk blijft deze middelen beschikbaar stellen aan gemeenten als dekkingsmiddel voor de Wsw. Echter wordt deze bijdrage in de begroting van de GR niet meer als een aparte door de gemeenten te betalen bijdrage opgenomen.

Met deze aangepaste kostenverdeling worden de totale kosten als één totaal bedrag verdeeld aan de hand van één verdeelsleutel. Hierdoor vervalt de huidige driedelige verdeling van de kosten via de Rijksbijdrage Wsw en de bijdrage aan het subsidie- en het overige resultaat.

Het gegeven dat de gemeente Beekdaelen een integraal en daarmee kostendekkend tarief betaalt en het aanpassen van de kostenverdeling leidt in de verdeling van de netto lasten tot herverdeel-effecten in het aandeel van de gemeenten in de netto lasten. In totaliteit en per gemeente zien deze herverdeel-effecten er als volgt uit.

	2025	2026	2027	2028
Rijksbijdragen Wsw	-15.926.439	-14.829.931	-14.121.556	-13.274.455
Gemeentelijke bijdrage	14.931.900	13.296.884	12.156.069	10.946.736
Effect wijziging kosten-structuur en wijziging grondslag)	-994.539	-1.533.047	-1.965.487	-2.327.719
Effect gemeentelijke bijdrage GR Vidar Wsw				
Deelnemers				
Sittard-Geleen	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%
Stein	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%
Beek	-0,1%	-0,1%	-0,1%	-0,1%
Afnemer				
Beekdaelen	-0,5%	-0,5%	-0,5%	-0,5%

Voor de gemeenten Sittard-Geleen en Stein valt de herverdeling met respectievelijk 0,1 procentpunt en 0,5 procentpunt gunstiger uit. Voor de gemeenten Beek en Beekdaelen valt deze met respectievelijk 0,1 procentpunt en 0,5 procentpunt minder gunstig uit.

College- advies zienswijze

De bijgestelde begroting 2025 van de gemeenschappelijke regeling Vidar Wsw past bij de ambities en het beleid van de gemeenschappelijke regeling waar onze gemeente mee kan instemmen. Om die reden adviseert het college de commissie om namens de Raad af te zien van het indienen van een zienswijze.

Beslispunten

1. Geen zienswijze in te dienen ten aanzien van de bijgestelde begroting 2025 van de gemeenschappelijke regeling Vidar Wsw..