

Onderwerp Raadsvoorstel inzake Bijgestelde begroting 2025 en Ontwerpbegroting 2026
 Gemeenschappelijke Regeling Vidar Wsw
Vergaderdatum 4 juni 2025
Zaaknummer 20250424155904

Aan de Raad

Voorstel

De gemeenteraad wordt voorgesteld:

1. Van de Jaarstukken 2024, de Bijgestelde Begroting 2025 en de Ontwerpbegroting 2026 van de Gemeenschappelijke Regeling Vidar Wsw kennis te nemen;
2. Geen zienswijze kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Vidar Wsw ten aanzien van de Bijgestelde Begroting 2025;
3. Geen zienswijze kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Vidar Wsw ten aanzien van de Ontwerpbegroting 2026.

Inleiding

Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Vidar Wsw (Wet sociale werkvoorziening) heeft de voorlopige Jaarstukken 2024, de Bijgestelde Begroting 2025, de Ontwerpbegroting 2026 en het meerjarenperspectief 2024-2029 aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten. Aan de raden wordt gevraagd om *vóór 1 juli 2025* hun zienswijzen op de Bijgestelde begroting 2025, de Ontwerpbegroting 2026 en het meerjarenperspectief aan het Dagelijks Bestuur kenbaar te maken. Dan wel aan te geven af te zien van het geven van een zienswijze.

Op 27 maart jl. heeft de gemeenteraad van Stein ingestemd met een andere bijgestelde begroting 2025 van de gemeenschappelijke regeling Vidar Wsw. Die bijgestelde begroting was aangeboden in verband met aanpassingen in de kostenstructuur, de grondslag van de loonkosten, de voorzetting van de tripartite overeenkomst van de gemeenschappelijke regeling Vidar en gemeente Sittard-Geleen met de gemeente Beekdaalen én de kostenverdeling van de deelnemende gemeenten. De voorliggende bijgestelde begroting is gebaseerd op de andere bijgestelde begroting 2025 die de gemeenteraad op 27 maart jl. heeft vastgesteld.

Vidar is opgericht om uitvoering te geven aan het bepaalde in artikel 2.1 van de wet sociale werkvoorziening (Wsw). De Gemeenschappelijke Regeling Vidar Wsw heeft als enige taak het formele werkgeverschap uit te voeren voor alle medewerkers met een Wsw-arbeidsovereenkomst bij Vidar. Sinds 1 januari 2020 is de Gemeenschappelijke regeling Vidar Wsw formeel de werkgever van alle Wsw-werknemers die tot 1 januari 2020 in dienst waren van de Gemeenschappelijke Regeling Vixia. Gemeenschappelijke regeling Vidar Wsw heeft de publiekrechtelijke taak tot uitvoering van de Wsw en heeft de werkgeverstaken belegd bij de centrumgemeente Sittard-Geleen. De centrumgemeente heeft de uitvoering van de Wsw-taken en de werkgeverstaken opgedragen aan Vidar BV. Verder vinden er binnen Gemeenschappelijke regeling Vidar Wsw geen activiteiten plaats.



Jaarstukken Gemeenschappelijke regeling Vidar Wsw 2024

Ten opzichte van de begroting 2024 valt de gemeentelijke bijdrage € 309.642 in totaal lager uit. Voor de gemeente Stein betekent dit een voordeel van € 65.535. Dit bedrag is meegenomen in de Jaarrekening 2024 van de gemeente Stein. Het resultaat is opgebouwd uit het gerealiseerde totaal saldo baten (zijnde Rijksbijdragen, Gemeentelijke bijdrage en Lage inkomensvoordeel) en lasten met als belangrijkste post de Loonkosten Wsw. Voor meer informatie wordt verwezen naar bijlage 1.

Bijgestelde begroting 2025 Gemeenschappelijke regeling Vidar Wsw

De totale kosten in de bijgestelde begroting vallen € 506.000 hoger uit dan oorspronkelijk begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt door hogere loonkosten. In lijn met de uitgangspunten voor de begroting, zijn de gemiddelde loonkosten gebaseerd op het loon-prijspeil van 1 juli 2024 (€ 424.000 negatief). De gemiddelde Fte's zijn in de bijgestelde begroting nagenoeg gelijk aan oorspronkelijk begroot (428 Fte). Voor de gemeente Stein resulteert dit uiteindelijk in een hogere bijdrage van € 20.000 voor 2025.

Voor meer informatie over de bijgestelde begroting 2025 Vidar wordt verwezen naar bijlage 2 (pagina 4 t/m 6).

Ontwerpbegroting Gemeenschappelijke regeling Vidar Wsw 2026 en meerjarig perspectief

ALGEMEEN

Het resultaat (€ 1.679.000 positief) van Gemeenschappelijke regeling Vidar Wsw valt lager uit in de begroting 2026 door een lager aantal Fte's ten opzichte van de bijgestelde begroting 2025. Voor de gemeente Stein resulteert dit in een structureel lagere bijdrage. Voor 2026 betekent dit een voordeel van € 37.112, voor 2027 een bedrag van € 2.305, en voor 2028 een bedrag van € 100.055.

UITGAVEN

De loonkosten van het SW- personeel;

De totale loonkosten nemen af als gevolg van een dalend aantal Wsw-ers (2025:428,57 Fte en 2026: 389,08 Fte). In lijn met de uitgangspunten voor de begroting, zijn de gemiddelde loonkosten gebaseerd op het loon-prijspeil van 1 juli 2024.

Loonkostensubsidie inleners Begeleid Werken

De begeleid werkers staan niet op de loonlijst van Gemeenschappelijke regeling Vidar WSW, maar wel op de loonlijst van de inleners. Het aantal Begeleid Werkers daalt in 2025 met 1,19 Aj. Deze kosten dalen in 2024 door de daling van het aantal Fte's Wsw-ers.

De overige personeelskosten (zoals Arbo, werknemersvervoer) en de personeelskosten voor de salarisadministratie.

De overige personeelskosten omvatten alle kosten die betrekking geen hebben op het loon of de sociale lasten (bijvoorbeeld vervoerskosten, studiekosten en kosten voor werkkleding). De overige personele kosten dalen als gevolg van de dalende populatie binnen de Gemeenschappelijke regeling.



INKOMSTEN

De Rijksbijdrage: de subsidie voor de loonkosten die de gemeenten ontvangen van het Rijk; Het aantal Fte's voor de Westelijke Mijnstreek is begroot is circa 437 Fte. In de bijgestelde begroting 2025 is rekening gehouden met circa 470 Fte. Een werkzame persoon wordt uitgedrukt in Fte (Fulltime equivalent) en afhankelijk van de categorie arbeidshandicap wordt deze Fte omgerekend naar Aj (Arbeidsjaar) met een factor 1 of 1,25. De jaarlijkse verhouding tussen Fte en Aj kan veranderen door de uitstroom. De Arbeidsjaren vormen de basis voor de toedeling van de Rijkssubsidie.

Meerjarig perspectief

Behalve de geconsolideerde begroting (effect op alle deelnemende en aangesloten gemeenten) zijn ook de voor de gemeente individuele effecten inzichtelijk gemaakt. Dit inzicht is gebaseerd op de verdeelsleutel, dat wil zeggen het aantal Sw- medewerkers dat naar de individuele gemeenten wordt toegerekend. Op pagina 7 t/m 12 van de ontwerpbegroting zijn deze cijfers inzichtelijk gemaakt. De ontvangen rijksbijdrage voor Sw-lonen worden rechtstreeks doorgeboekt naar Vidar op basis van het aantal Arbeidsjaren en de rijkssubsidie.

Argumentatie

1.1 De Jaarstukken 2024 beschikt over een goedkeurende controleverklaring van de accountant.

2.1. De Gewijzigde begroting 2025 inclusief meerjarenraming Gemeenschappelijke regeling Vidar Wsw geeft een volledig beeld.

De bijstelling heeft te maken met hogere loonkosten (autonome ontwikkeling). Hiermee handelen we in lijn met de loon-prijspeil van 1 juli 2024.

3.1. De Ontwerpbegroting 2026 inclusief meerjarenraming Gemeenschappelijke regeling Vidar Wsw geeft een volledig beeld.

De meerjarenraming laat zien dat de gemeentelijke bijdrage vanaf 2026 afneemt. In absolute zin daalt de rijkssubsidie. Dit komt omdat het aantal Fte dat deelneemt afneemt.

Financiële onderbouwing

Gebaseerd op de door de Gemeenschappelijke regeling Vidar Wsw gepresenteerde cijfers in de bijgestelde begroting 2025 en de ontwerpbegroting 2026 inclusief meerjarenperspectief wordt de gemeentelijke bijdrage in 2025 iets hoger. In de jaren 2026 t/m 2028 wordt de gemeentelijke bijdrage lager.

	2025 (bijgesteld)	2026	2027	2028
Effect Bijgestelde begroting 2025 en Ontwerpbegroting 2026 gemeentelijke bijdrage	€ -20.000	€ 37.112	€ 2.305	€ 100.055



Het financiële effect voor 2025 wordt in de Bestuursrapportage 2025 verwerkt inclusief de overige effecten binnen Vidar (integraal). De effecten voor 2026 en verder zullen vertaald worden in de Begroting 2026 inclusief de begroting van de centrumregeling Vidar.

De financiële effecten van de jaarstukken 2024 Vidar Gemeenschappelijke regeling zijn vertaald in de jaarrekening 2024 van de gemeente Stein.

Bijdrage aan strategische toekomstvisie 2040:

Sociale en vitale kernen

Relevante beschikbare achtergrondinformatie

1. Jaarstukken Gemeenschappelijke Regeling Vidar Wsw 2024;
2. Bijgestelde begroting 2025 en Ontwerpbegroting 2026 Gemeenschappelijke Regeling Vidar Wsw;
3. Aanbiedingsbrief dagelijks bestuur Gemeenschappelijke Regeling Vidar Wsw;
4. Raadsbesluit.

Burgemeester en Wethouders,

de Secretaris,

de Burgemeester,

