

Onderwerp Raadsvoorstel inzake Jaarstukken GR Vidar Wsw 2022

Vergaderdatum 31 mei 2023

Zaaknummer 20230323138770

Aan de Raad

Voorstel

De gemeenteraad wordt voorgesteld:

1. Van de jaarstukken 2022 van de Gemeenschappelijke Regeling Vidar Wsw kennis te nemen;
2. Met de Ontwerpbegroting 2024 van de Gemeenschappelijke Regeling Vidar Wsw in te stemmen;
3. Geen zienswijze op de Ontwerpbegroting 2024 van de Gemeenschappelijke Regeling Vidar Wsw in te dienen.

Inleiding

Voor u liggen de Jaarstukken 2022 en de Ontwerpbegroting 2024 inclusief meerjarenperspectief tot en met 2028 van de Gemeenschappelijke Regeling Vidar Wsw. Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Vidar Wsw heeft de voorlopige Jaarrekening 2022 en de Ontwerpbegroting 2024 en de ontwerp-meerjarenbegroting 2024-2028 aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten. Aan de deelnemers wordt gevraagd om binnen 12 weken hun zienswijzen op de begroting 2024 aan het dagelijks bestuur kenbaar te maken. Dan wel aan te geven af te zien van het geven van een zienswijze.

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



Jaarstukken GR Vidar Wsw 2022

Ten opzichte van de begroting 2022 valt de gemeentelijke bijdrage € 35.601 lager uit. Voor de gemeente Stein betekent dit € 3.837. 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. Het subsidiebedrag per AJ¹ in de realisatie 2022 bedraagt € 28.897,= , dit is gelijk aan het begrote subsidiebedrag. De aantallen in de realisatie van 2022 zijn 543,9 fte (570,6 AJ), in de begroting is rekening gehouden met 540,2 fte (565,5 AJ).

Ontwerpbegroting GR Vidar Wsw 2024 en meerjarig perspectief

Deze ontwerpbegroting wordt, conform artikel 26 van de GR, door het Dagelijks Bestuur voorgelegd voor zienswijze aan de gemeenteraad voordat het Algemeen Bestuur deze vaststelt.

ALGEMEEN

Het resultaat van GR Vidar Wsw, te verrekenen middels de begrote gemeentelijke bijdrage, valt hoger uit in de begroting 2024 met name door een hoger subsidietekort ten opzichte van de bijgestelde begroting 2023 met € 124.812.

UITGAVEN

De loonkosten van het SW- personeel;

Er is rekening gehouden met de CAO Sociale Werkvoorziening en aantallen uitstroom. Daarnaast is het besluit van het Algemeen Bestuur d.d. 23-11-2022 om de Whk premie voor rekening van de werkgever te laten komen verwerkt. Het aantal Fte in de bijgestelde begroting 2023 is gemiddeld 510,28 Fte. Het aantal begrote Fte in de ontwerpbegroting 2024 is gemiddeld 475,59. De totale loonkosten Wsw nemen af t.o.v. de bijgestelde begroting 2023 als gevolg van een lager aantal Wsw-ers. De gemiddelde loonkosten nemen toe als gevolg van de CAO stijging en het niet inhouden van Whk premie bij de werknemers.
Effect t.o.v. bijgestelde begroting 2023: gunstiger met euro 639.619,-.

Loonkostensubsidie inleners Begeleid Werken

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

¹ In dit voorstel wordt met betrekking tot de verdeling naar de gemeenten, als ook de aantallen toegewezen Sw- medewerkers, zowel de term FTE (full time equivalent) als Aj (arbeidsjaren) gehanteerd. Een werkzame persoon wordt uitgedrukt in Fte (Fulltime equivalent) en afhankelijk van de categorie arbeidshandicap wordt deze Fte omgerekend naar 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.



gelijk aan het subsidiebedrag per arbeidsjaar. Het aantal Begeleid Werkers daalt in 2024 met 0,79 Aj. Deze kosten dalen in 2024 door de daling van het aantal Fte's.
Effect t.o.v. bijgestelde begroting 2023: gunstiger met euro 16.295,-.

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

De overige personele kosten omvatten voornamelijk de vervoerskosten en de arbodienstkosten. Voor wat betreft de raming voor de arbodienstverlening is hierin de aanpak "verzuim nieuwe stijl" verwerkt. Het doel van deze aanpak is om het ziekteverzuimpercentage te verlagen. Deze aanpak werkt volgens de gedachte "van ziekteverzuim naar ziekte en verzuim vanuit de basis van positieve gezondheid". Nieuw in deze aanpak is de intensieve samenwerking tussen de Arbodienst en Vidar. Daarbij is het medische deel voor de Arbodienst. De inzetbaarheid is voor Vidar zelf dat daarvoor expertise in huis heeft gehaald in de vorm van een verzuimcoach en regisseur positieve gezondheid.
Effect t.o.v. bijgestelde begroting 2023: gunstiger met euro 40.256,-.

Overige lasten

Dit zijn apparaatskosten voor alle handelingen (uitgevoerd door het gedetacheerd ambtelijk personeel binnen Vidar BV) met betrekking tot het administratieve proces binnen Vidar (247.816,=). De kosten voor de handeling zijn geïndexeerd gelijk aan de cao-stijging van het ambtelijk personeel. Binnen de overige lasten zijn tevens opgenomen de accountantskosten en afrekeningen met betrekking tot pensioenpremies en netto lonen van voorgaande jaren (€ 40.000,=). Deze zijn gelijk aan de bijgestelde begroting 2023.
Effect t.o.v. bijgestelde begroting 2023: ongunstiger met euro 6.044,-.

INKOMSTEN

De Rijksbijdrage: de subsidie voor de loonkosten die de gemeenten ontvangen van het rijk;
Dit is het subsidiebedrag dat de gemeenten ontvangen van het Rijk. Met betrekking tot 2024 is het bedrag per Arbeidsjaar (Aj) € 31.350,= (in de bijgestelde begroting 2023 € 30.774,=). Dit bedrag is ontleend aan de septembercirculaire 2022. Het aantal arbeidsjaren voor de Westelijke Mijnstreek is begroot op gemiddeld 500,29 Aj. In de bijgestelde begroting 2023 is rekening gehouden met 536,26 Aj. Een werkzame persoon wordt uitgedrukt in Fte (Fulltime equivalent) en afhankelijk van de categorie arbeidshandicap wordt deze Fte omgerekend naar 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.
Effect t.o.v. bijgestelde begroting 2023: ongunstiger met euro 802.686,-.

Lage Inkomens Voordeel

Toekenning LIV (lage-inkomensvoordeel): tegemoetkoming Belastingdienst in de loonkosten voor werknemers met een laag loon. In de begroting 2024 is het Lage Inkomensvoordeel lager dan de in de bijgestelde begroting 2023 als gevolg van lagere aantallen t.o.v. de bijgestelde begroting.
Effect t.o.v. bijgestelde begroting 2023: ongunstiger met euro 12.252,-.



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 21 van de ontwerpbegroting zijn deze cijfers inzichtelijk gemaakt. De ontvangen rijksbijdrage voor Sw- lonen worden rechtstreeks doorgeboekt naar Vidar op basis van het aantal Aj2) en de rijkssubsidie per Aj uit de septembercirculaire 2022. Zie hiervoor pagina 22 van de ontwerpbegroting. De rijksbijdrage per gemeente voor de jaren 2024 tot en met 2027 zijn weergegeven op pagina 19 van de ontwerpbegroting.

Voor een overzicht van formatie Wsw in AJ per gemeente wordt verwezen naar pagina 19 van de ontwerpbegroting.

Argumentatie

1.1 De Jaarrekening 2022 beschikt over een goedkeurende controleverklaring van de accountant.

3.1. De ontwerpbegroting 2024 inclusief meerjarenraming GR Vidar Wsw geeft een volledig beeld, waarvan het resultaat grotendeels beïnvloed wordt door stijgende loonkosten en WHK-premie.

De meerjarenraming laat zien dat de gemeentelijke bijdrage vanaf 2025 toeneemt. In absolute zin stijgt de rijkssubsidie. In beginsel leidt dit tot een gemeentelijke bijdrage die daalt. Bepalende factoren in de stijgende gemeentelijke bijdrage zijn:

- Stijgende loonkosten Wsw door Cao (autonome ontwikkeling) en de overname van de WHK-premie door werkgever (beleidskeuze).
- Per 2025 vervalt het Lage Inkomensvoordeel (autonome ontwikkeling).

5.1 De Tripartite overeenkomst tussen gemeente Beekdaelen, Sittard-Geleen en de Gemeenschappelijke regeling Vidar Wsw loopt per 1 januari 2025 af.

De fusiegemeente Beekdaelen zou aanvankelijk geen deelnemer worden van de in 2019 op te richten GR Participatiebedrijf WM zo heeft de toenmalige gemeente Schinnen laten weten. Daarmee zou de Schinnense Vixia-SW-populatie moeten verhuizen van de ene sociale werkvoorziening naar een andere werkvoorziening, dat een gemeente wettelijk gezien maar aan één gemeenschappelijke regeling voor de sociale werkvoorziening mag deelnemen. Een verhuizing van de SW-ers werd als onwenselijk geacht voor het welzijn van deze kwetsbare doelgroep. Daarom is bij de oprichting van de GR Participatiebedrijf WM, een Tripartite overeenkomst gesloten tussen Beekdaelen, Sittard-Geleen en de GR Participatiebedrijf WM (nu GR Vidar Wsw genaamd). Op basis van deze overeenkomst bleef de voormalige Schinnense Vixia-SW-populatie werkzaam bij Vixia BV (nu Vidar BV genaamd) als hun materiële werkgever en de GR Participatiebedrijf WM als hun formele werkgever. Op grond van de overeenkomst betaalt Beekdaelen hiervoor een vergoeding voor de WSW doelgroep die bij Vidar werkt.



De looptijd van deze Tripartite overeenkomst is tot 2025 omdat in 2019 gemeente Beekdaelen nog geen definitieve keuze had gemaakt betreffende de regio waarin de samenwerking sociale werkvoorziening verder vorm en inhoud zou worden gegeven. Nu deze Tripartite overeenkomst afloopt, wordt overleg met Beekdaelen opgestart om de overeenkomst te verlengen.

Kanttekeningen

De gemeentelijke bijdrage per gemeente stijgt mogelijk, wanneer de bijdrage van de gemeente Beekdaelen op grond van het aflopen van de Tripartite overeenkomst per 2025 zou komen te vervallen. Verwacht wordt echter dat de Tripartite overeenkomst verlengd zal worden waartoe overleg met gemeente Beekdaelen wordt opgestart. En dat een redelijke en billijke vergoeding door Beekdaelen overeen wordt gekomen die kostendekkend is.

Financiële onderbouwing

Gebaseerd op de door de GR Vidar WSW gepresenteerde cijfers in de ontwerpbegroting 2024 e.v., afgezet tegen de Ontwerpbegroting 2023, inclusief meerjarenperspectief, verslechtert het resultaat voor Stein over de jaren 2024 t/m 2027 als volgt:

	2024	2025	2026
Effect Begroting 2024 gemeentelijke bijdrage	-4.569	-74.686	-89.924

Dit financieel effect wordt vertaald in de begroting 2024 van de gemeente Stein tezamen met andere financiële effecten (plussen en minnen) van Vidar (integraal).

De financiële effecten van de jaarrekening 2022 Vidar GR zijn vertaald in de jaarrekening 2022 van de gemeente Stein.

Bijdrage aan strategische toekomstvisie 2018-2022:

Sociale en vitale kernen

Relevante beschikbare achtergrondinformatie

1. Jaarstukken Gemeenschappelijke Regeling Vidar WSW 2022
2. Ontwerpbegroting 2024 Gemeenschappelijke Regeling Vidar WSW
3. Aanbiedingsbrief dagelijks bestuur Gemeenschappelijke Regeling Vidar WSW
5. Raadsbesluit

Burgemeester en Wethouders,

de Secretaris, de Burgemeester,

ValidSigned door Ingrid van Kempen
op 02-05-2023

ValidSigned door Marion Leurs-Mordang
op 02-05-2023

