

Onderwerp Raadsvoorstel inzake Jaarrekening 2020 en Ontwerpbegroting 2022 GR Participatiebedrijf Wsw
Vergaderdatum 19 mei 2021
Zaaknummer 0971170677

Aan de Raad

Voorstel

De gemeenteraad wordt voorgesteld:

Kennisnemen van de Jaarrekening 2020 en instemmen met de Ontwerpbegroting 2022 van de GR Participatiebedrijf Wsw en hierop geen zienswijze in te dienen.

Inleiding

De GR Participatiebedrijf Wsw voert enkel het formele werkgeverschap uit voor alle medewerkers met een Wsw-overeenkomst binnen het Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek. Dit voorstel betreft de eerste jaarrekening van deze GR over het boekjaar 2020 en de ontwerpbegroting 2022 inclusief meerjarenraming. Deze ontwerpbegroting wordt conform artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) en artikel 25 en 26 van de GR Participatiebedrijf door het Dagelijks Bestuur thans voorgelegd voor zienswijze aan de raad, alvorens deze door het Algemeen Bestuur te laten vaststellen. Daarnaast ontvangt de raad de jaarrekening 2020 en wordt deze ook voor zienswijze voorgelegd aan de gemeenteraad conform het thans nog geldende artikel 27, lid 3 van de GR Participatiebedrijf Wsw, alvorens deze door het Algemeen bestuur te laten vaststellen. Omdat de voorgenomen wijziging van artikel 27 van de GR Participatiebedrijf pas na 15 april a.s. ingaat, de datum waarvóór de jaarrekening conform artikel 25 van de GR Participatiebedrijf Wsw bij de gemeenteraden moet zijn ingediend, wordt deze jaarrekening dit jaar nog voor zienswijze aan uw raad voorgelegd.

Context

De begroting en jaarrekening van deze GR bestaan hoofdzakelijk uit de volgende posten:

- De loonkosten van het SW-personeel;
- De rijkssubsidie voor de loonkosten die de gemeenten ontvangen van het Rijk via de mei- en septembercirculaire;
- De overige personeelskosten (zoals arbo, werknemersvervoer), en de apparaatskosten voor de salarisadministratie. Deze kosten zijn direct gerelateerd aan de invulling van het werkgeverschap en de uitvoering ervan.

Binnen het overzicht van baten en lasten van deze GR zijn twee geldstromen aan de orde:



- De rijkssubsidie ter dekking van de loonkosten (het tekort hierop wordt aangeduid als het subsidietekort);
- En wordt een aanvullende gemeentelijke bijdrage gevraagd ter dekking van het subsidietekort en de overige lasten die verbonden zijn aan de uitvoering van het werkgeverschap.

Jaarrekening 2020

- Eerste jaar van GR Participatiebedrijf Wsw

In 2019/2020 is geheel volgens het uitgangspunt van het GR-bestuur het formele werkgeverschap van de Sw-ers geruisloos overgegaan van GR Vixia naar GR Participatiebedrijf. Behoudens de wijziging van de naam van de werkgever op de salarisstroken hebben de medewerkers begin 2020 nauwelijks iets van deze overgang gemerkt. De GR Participatiebedrijf Wsw heeft de uitvoering van de Wsw en de werkgeverstaken belegd bij de centrumgemeente Sittard-Geleen. De centrumgemeente heeft de uitvoering van de Wsw-taken en de werkgeverstaken opgedragen aan Vixia B.V. Verder vinden er binnen de GR Participatiebedrijf Wsw geen activiteiten plaats.

Het vormen van het Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek, thans Vidar genaamd, per 1 januari 2020 gaf de mogelijkheid om de aanwezige infrastructuur van Vixia te benutten voor de instroom van mensen die vallen onder de regeling "nieuwe beschut" en voor "P-Wet-kandidaten". Hiermee wordt de bestaande productieomgeving omgevormd tot een leerwerkomgeving. Deze al in 2019 ingeslagen weg is in 2020 verder doorgezet. Bij steeds meer werksoorten werken medewerkers met een Wsw-achtergrond samen met medewerkers uit de Participatiewet.

- Financieel resultaat/afrekening 2020

Ten aanzien van de beschikbaar gestelde rijkssubsidie kan opgemerkt worden dat het gemiddeld aantal Wsw-ers in 2020 door extra uitstroom lager is uitgevallen dan begroot. Dit betekent dat hierop de rijkssubsidie wordt aangepast en de gemeenten in totaal € 235.449 een deel van de subsidie terugontvangen van de GR. In onderstaande tabel is dit inzichtelijk gemaakt.

Tabel 1 rijkssubsidie

Gemeenten	Begroot	Gerealiseerd	Delta
Sittard-Geleen	€ 12.770.548	€ 12.595.431	€ 175.117
Stein	€ 2.659.291	€ 2.623.332	€ 35.959
Beek	€ 1.107.974	€ 1.092.781	€ 15.193
Beekdaelen	€ 669.502	€ 660.322	€ 9.180
Totaal gemeenten			€ 235.449



De aanvullende gemeentelijke bijdrage ter dekking van het subsidietekort en de overige lasten wordt verdeeld naar de stand van het aantal Wsw-ers op 1 januari van het betreffende begrotingsjaar. Onderstaande tabel geeft aan hoe deze verdeling eruit ziet voor 2020. Verrekening met de gemeente Beekdaelen vindt plaats op basis van de Tripartite overeenkomst (tot 31-12-2024). Zij dragen wel bij in het subsidietekort maar niet in de overige kosten.

Tabel 2 Verdeelsleutel

Gemeenten	Stand fte 1 januari 2020	Verdeelsleutel subsidietekort	Verdeelsleutel overige kosten
Sittard-Geleen	456,52	73,79%	77,50%
Stein	94,03	15,20%	15,96%
Beek	38,51	6,22%	6,54%
Beekdaelen	29,62	4,79%	0%
Totaal gemeenten	618,68	100%	100%

Op basis van deze procentuele verdeling en de definitieve kosten in 2020 ontstaat onderstaande beeld (tabel 3) ten aanzien van de gemeentelijke bijdrage.

Tabel 3 Gemeentelijke bijdrage (subsidieresultaat + overig resultaat)

Gemeenten	Begroting	Realisatie	Delta
Sittard-Geleen	-€4.269.637	-€4.413.876	- € 144.239
Stein	-€879.423	-€909.132	- € 29.709
Beek	-€360.167	-€372.335	- € 12.168
Beekdaelen	-€213.996	-€ 225.683	- € 11.687
Totaal gemeenten	€ -5.723.223	€ -5.921.026	- € 197.803

Het negatieve verschil van € 197.803,- wil dus zeggen dat over 2020 een aanvullende gemeentelijke bijdrage wordt gevraagd ter hoogte van dit bedrag. Dit komt doordat de overige afzonderlijke exploitatielasten (dus zonder de negatieve post van circa € 235.449,- (lees totaal gemeenten tabel 1) aan terug te betalen rijkssubsidie) per saldo gunstiger zijn dan begroot.

Om het effect van de jaarrekening op de gemeentelijke begroting te kunnen duiden dienen beide tabellen bij elkaar opgeteld te worden en ontstaat het beeld dat onder aan de streep



sprake is van een voordelig saldo, met uitzondering van de gemeente Beekdaelen. Daarom wordt voorgesteld de gemeenteraad geen zienswijze te laten indienen ten aanzien van de jaarrekening 2020.

Gemeenten	Wsw subsidieverlening (delta)	Gemeentelijke bijdrage (delta)	Saldo 2020 (delta)
<i>Sittard-Geleen</i>	€ 175.117	€ 144.239	€ 30.878
<i>Stein</i>	€ 35.959	€ 29.709	€ 6.250
<i>Beek</i>	€ 15.193	€ 12.168	€ 3.025
<i>Beekdaelen</i>	€ 9.180	€ 11.687	- € 2.507

Ontwerpbegroting 2022

Voor de begroting 2022 en verder zijn op hoofdlijnen de volgende ontwikkelingen te benadrukken:

- In verband met het dalend aantal arbeidsjaren ten gevolge van de afname van het aantal FTE Wsw t.o.v. 2021, zal de rijkssubsidie in 2022 afnemen met € 783.990. De definitieve rijkssubsidie voor 2022 wordt bekendgemaakt in de mei- en septembercirculaire van 2021.
- Het effect hiervan op de loonkosten bedraagt € 716.000 en daalt dus in iets mindere mate mee met het lagere aantal Wsw-ers dat voor 2022 wordt verwacht.
- De overige personeelskosten nemen af met € 30.611 , hetgeen ook meerjarig doorzet.
- Samenvattend: het resultaat van de totale GR, te verrekenen middels de begrote gemeentelijke bijdrage, verslechterd in de begroting 2022 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2021 per saldo met € 74.680.



Rijksbijdrage deelnemende gemeenten 2022-2026

Verdeling subsidie

Subsidiebedrag per
Wsw-er (uitgedrukt in
arbeidsjaren)

Gemiddeld aantal
arbeidsjaren

verdeel-sleutel

Sittard-Geleen

74,28%

Stein

15,37%

Beek

6,56%

Beekdaelen

3,79%

Tot. Rijkssubsidie

100,00%

2022	2023	2024	2025	2026
28.146	28.618	29.188	29.988	30.587
584,85	552,07	516,62	472,68	427,71
2022	2023	2024	2025	2026
12.227.185	11.735.422	11.200.589	10.528.829	9.717.434
2.530.325	2.428.559	2.317.879	2.178.863	2.010.951
1.079.118	1.035.717	988.515	929.228	857.618
624.560	599.441	572.122	537.808	496.363
€ 16.461.188	€ 15.799.139	€ 15.079.105	€ 14.174.728	€ 13.082.366

De verdeling van de kosten geschiedt op basis van zittend bestand eigen gemeente vanuit het standgegeven 1 januari 2022 van het begrotingsjaar (= standgegeven voorgaande jaar per 31.12.2021).

Verdeelsleutel

	prognose fte stand 01-01-2022 (31-12-2021)	verdeel sleutel subsidie tekort	verdeel sleutel overige kosten
Sittard-Geleen	396,94	74,48%	78,08%
Stein	78,75	14,78%	15,49%
Beek	32,67	6,13%	6,43%
Beekdaelen	24,56	4,61%	0%
Totaal Generaal	532,92	100%	100%

In het onderstaande overzicht is de bijdrage per gemeente voor de verdeling van het subsidieresultaat (tekort) en de overige personeels- en apparaatskosten meerjarig aan te treffen.



Verdeling Subsidieresultaat

Sittard-Geleen

Stein

Beek

Beekdaelen

Totaal Subsidieres. Gemeenten

Meerjarenraming 2022 - 2026

2022	2023	2024	2025	2026
-2.640.000	-2.701.817	-2.716.147	-2.566.226	-2.452.910
-523.757	-536.021	-538.864	-509.120	-486.639
-217.284	-222.372	-223.551	-211.212	-201.886
-163.346	-167.170	-168.057	-158.781	-151.770
€ -3.544.387	€ -3.627.380	€ -3.646.619	€ -3.445.339	€ -3.293.205

Verdeling overig resultaat

Sittard-Geleen

Stein

Beek

Beekdaelen

Totaal Overig resultaat Gemeenten

Meerjarenraming 2022 - 2026

2022	2023	2024	2025	2026
-998.351	-987.501	-956.567	-929.722	-906.693
-198.059	-195.906	-189.770	-184.444	-179.875
-82.216	-81.322	-78.775	-76.564	-74.667
0	0	0	0	0
€ -1.278.536	€ -1.264.548	€ -1.224.841	€ -1.190.370	€ -1.160.784

Verdeling Totaal Resultaat

Sittard-Geleen

Stein

Beek

Beekdaelen

Totaal Generaal Gemeenten

Meerjarenraming 2022 - 2026

2022	2023	2024	2025	2026
-3.638.351	-3.689.318	-3.672.714	-3.495.948	-3.359.603
-721.816	-731.927	-728.634	-693.564	-666.514
-299.500	-303.694	-302.326	-287.776	-276.553
-163.346	-167.170	-168.057	-158.781	-151.770
€-4.823.013	€-4.892.109	€-4.871.731	€-4.636.069	€-4.454.440

Het subsidieresultaat en daarmee per saldo ook de gemeentelijke bijdrage verslechtert tot 2024, waarna deze zal verbeteren. De verwachting is dat het subsidiebedrag per Wsw-er fors stijgt vanaf 2025 t.o.v. de stijging in voorgaande jaren. De aantallen nemen meer af vanaf 2025 t.o.v. voorgaande jaren (natuurlijk verloop) en dat zorgt per saldo voor een gunstig effect vanaf 2025.



Ervan uitgaande dat de rijksbijdragen die de gemeenten ontvangen ter hoogte van deze bedragen worden doorgesluisd naar de GR komt de gemeentelijke bijdrage hoger uit ten opzichte van de bijgestelde begroting 2021. Voor de gemeente Stein betekent dit positief effect in 2022 € 100.824, in 2023 € 55.975 en in 2024 € 25.382 voordeliger dan geraamd in de ontwerpbegroting 2021.

Om die reden wordt voorgesteld om de gemeenteraad ook ten aanzien van de ontwerpbegroting 2022 en het hierin gepresenteerde meerjarige karakter geen zienswijze te laten indienen.

Argumentatie

1. De Jaarrekening 2020 en ontwerpbegroting 2022 inclusief meerjarenraming GR Participatiebedrijf Wsw kent geen (negatieve) (financiële) afwijkingen t.o.v. begroting.

De gemeentelijke bijdrage zoals beschreven in de ontwerpbegroting 2022 en verder past in het gemeentelijk begrotingskader en daarom wordt voorgesteld geen zienswijze uit te brengen op de voorliggende begroting en jaarrekening.

Financiële onderbouwing

Het saldo jaarrekening 2020 is voor de gemeente Stein € 6.250 positief. De gemeentelijke bijdrage aan de GR Participatiebedrijf Wsw zoals beschreven in de ontwerpbegroting incl. meerjarenraming, daalt in 2021 met € 119.597, in 2022 met € 100.824, in 2023 met € 55.975 en in 2024 met € 25.382. Deze daling houdt verband met de hogere afbouw van het Wsw volume, dan in de ontwerpbegroting was gecalculeerd.

	Ontwerpbegroting 2021	Ontwerpbegroting 2022	Bijstelling
Bijdrage Stein aan GR (subsidieresultaat) 2021	€ 849.837	€ 730.240	+ € 119.597
Bijdrage Stein aan GR (subsidieresultaat) 2022	€ 822.640	€ 721.816	+ € 100.824
Bijdrage Stein aan GR (subsidieresultaat) 2023 <i>indicatie</i>	€ 787.902	€ 731.927	+ € 55.975
Bijdrage Stein aan GR (subsidieresultaat) 2024 <i>indicatie</i>	€ 754.016	€ 728.634	+ € 25.382

De gemeentelijke bijdrage aan de GR past in het gemeentelijke begrotingskader.

Er is daarnaast sprake van een hogere rijksbijdrage voor 2021 per arbeidsjaar te betalen aan de GR. Het subsidiebedrag is in 2021 bijgesteld van € 25.466 naar € 27.712 per Arbeidsjaar (septembercirculaire 2020). Dit houdt in dat we dit in de berap 2021 aan de lastenkant moeten bijstellen. Echter ontvangen wij hiervoor ook evenredig extra middelen via het



gemeentefonds ten behoeve van de WSW-loonkosten, waardoor dit onder aan de streep budgettair neutraal verloopt.

De totale financiële effecten zullen in de berap worden verwerkt en zullen meegenomen worden in het project Grip op Sociaal Domein.

De financieel adviseur is akkoord met deze tekst.

Bijdrage aan strategische toekomstvisie 2018-2022:

Sociale en vitale kernen

Relevante beschikbare achtergrondinformatie

1. Jaarrekening 2020 GR Participatiebedrijf Wsw;
2. Ontwerpbegroting 2022 GR Participatiebedrijf Wsw;
3. Raadsbesluit;
4. Aanbiedingsbrief voor de raad.

Burgemeester en Wethouders,

de Secretaris,

de Burgemeester,

