Onderwerp Raadsvoorstel inzake Jaarstukken 2021 en de Ontwerpbegroting 2023 en verder van de GR Vidar Wsw
Vergaderdatum 11 mei 2022
Zaaknummer 0971191321

Aan de Raad

Voorstel

De gemeenteraad wordt voorgesteld:

1. Kennisnemen van de Jaarstukken 2021 GR Vidar Wsw.
2. Instemmen met de Ontwerpbegroting 2023 van de GR Vidar Wsw en hierop geen zienswijze in te dienen.

Inleiding

Voor u liggen de Jaarstukken 2021 en de Ontwerpbegroting 2023 inclusief meerjarenperspectief tot en met 2027 van de GR Vidar WSW. 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 WSW-arbeidsovereenkomst 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 Sittard-Geleen. 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 2021

Uit het overzicht van baten en lasten blijkt dat de gemeentelijke bijdrage nagenoeg gelijk is aan begroot (€ 4.579,= lager dan begroot). Corona heeft geen invloed op het resultaat van de GR Vidar Wsw omdat hier enkel sprake is van het formeel werkgeverschap. Het materiele werkgeverschap is belegd bij Vidar BV.

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 jaar 2021 wordt afgesloten met gemiddeld 603,7 fte (622,3 Arbeidsjaren). In de begroting is rekening gehouden met 609,7 fte (622,3 Arbeidsjaren).

Ontwerpbegroting GR Vidar WSW 2023 en meerjarig perspectief

De Ontwerpbegroting voor het begrotingsjaar 2023 en het meerjarig perspectief tot en met 2027 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, verbeterd in de begroting 2023 ten opzichte van de Bijgestelde begroting 2022 met euro 8.335,-

UITGAVEN

De loonkosten van het SW- personeel;

Er is rekening gehouden met de CAO Sociale Werkvoorziening en aantallen uitstroom. De aantallen uitstroom zijn gebaseerd op werkelijke uitstroom als gevolg van pensioen en een percentage voor overige uitstroom. Het aantal Fte in de Bijgestelde begroting 2022 is gemiddeld 540,16 Fte. Het aantal begrote Fte in de Ontwerpbegroting 2023 is gemiddeld 510,28. De loonkosten WSW nemen hierdoor af t.o.v. de Bijgestelde begroting 2022.

Effect t.o.v. Bijgestelde begroting 2022: verbetering met euro 623.042,-.

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 gelijk aan het subsidiebedrag per arbeidsjaar. Het aantal Begeleid Werkers daalt in 2023 met 0,5 Aj. Deze kosten dalen in 2023 gelijk aan de daling van het subsidiebedrag per arbeidsjaar.

Effect t.o.v. Bijgestelde begroting 2022: verbetering met euro 8.364,-.

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

De overige personele kosten omvatten voornamelijk de vervoerskosten en de arbodienstkosten. De kosten dalen op basis van aflopende begrote aantallen.

Effect t.o.v. Bijgestelde begroting 2022: verbetering met euro 24.920,-.

Opgemerkt dient te worden dat in 2022 een nieuwe aanbesteding zal plaatsvinden voor de Arbodienstverlening. De uitkomsten van deze aanbesteding, die gebaseerd is op de visie en inzet om het kortdurende verzuim structureel te verlagen, is nu nog niet bekend en zal meegenomen worden in de Bijgestelde begroting 2023.

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 (241.772,=). De kosten voor de handeling zijn geïndexeerd gelijk aan de cao-loonstijging 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 oorspronkelijke begroting. Effect t.o.v. Bijgestelde begroting 2022: verslechtering met euro -5.897,-.

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 2023 is het bedrag per Arbeidsjaar (Aj) € 29.378,= (in de bijgestelde begroting 2022 € 28.897,=). Dit bedrag is ontleend aan de meicirculaire 2021. Het aantal arbeidsjaren voor de Westelijke Mijnstreek is begroot op gemiddeld 534,76 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.

Uitgangspunt in de ontwerpbegroting 2023 is de bestaande formatie rekening houdend met het natuurlijk verloop. Bij de in de ontwerpbegroting 2023 opgenomen 534,76 Arbeidsjaren (AJ) is tevens rekening gehouden met een overige uitstroom van 2 % (m.n. 2 jaar AO, overlijden). In de Bijgestelde begroting 2022 is rekening gehouden met 565,52 Aj.

Effect t.o.v. Bijgestelde begroting 2022: verslechtering met euro -631.652,-.

Lage Inkomens Voordeel

Toekenning LIV (lage-inkomensvoordeel): tegemoetkoming Belastingdienst in de loonkosten voor werknemers met een laag loon. In de begroting 2023 is het Lage Inkomensvoordeel lager dan de in de bijgestelde begroting 2022 als gevolg van lagere aantallen t.o.v. de Bijgestelde begroting. Effect t.o.v. Bijgestelde begroting 2022: verslechtering met euro -10.442,-.

EFFECTEN OP BEGROTING EN 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.

Verdeling Totaal Resultaat	Meerjarenraming 2023 - 2027				
	2023	2024	2025	2026	2027
Sittard-Geleen	-3.157.887	-3.039.482	-2.788.468	-2.531.934	-2.316.568
Stein	-644.921	-620.739	-569.476	-517.086	-473.102
Beek	-271.371	-261.196	-239.624	-217.579	-199.070
Beekdaelen	-140.381	-134.918	-120.876	-107.713	-94.796
Totaal Generaal Gemeenten	-4.214.560	-4.056.335	-3.718.444	-3.374.312	-3.083.536

De ontvangen rijksbijdrage voor Sw- lonen worden rechtstreeks doorgeboekt naar Vidar.

De ontvangen rijksbijdrage totaal en per gemeente voor de jaren 2023 tot en met 2027 is in de onderstaande tabel weergegeven. Zo ook de ontwikkeling van de rijksbijdrage per Aj *(arbeidsjaar) en de verwachte ontwikkeling van het aantal arbeidsjaren per gemeente is in de onderstaande tabel weergegeven.

Aantal AJ	2022	2023	2024	2025
Sittard-Geleen	418,55	395,75	372,47	344,86
Stein	86,81	81,31	73,70	66,22
Beek	36,59	35,11	32,60	31,03
Beekdaelen	23,57	22,59	20,50	18,95
	565,52	534,76	499,27	461,06
Subsidie per AJ	€ 28.897	€ 29.378	€ 29.947	€ 30.754
Sittard-Geleen	€ 12.094.839	€ 11.626.344	€ 11.154.359	€ 10.605.824
Stein	€ 2.508.549	€ 2.388.725	€ 2.207.094	€ 2.036.530
Beek	€ 1.057.341	€ 1.031.462	€ 976.272	€ 954.297
Beekdaelen	€ 681.102	€ 663.649	€ 613.914	€ 582.788
	€ 16.341.831	€ 15.710.179	€ 14.951.639	€ 14.179.439

*) 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.

Argumentatie

1. De Jaarrekening 2021 en ontwerpbegroting 2023 inclusief meerjarenraming GR Vidar Wsw kent geen (negatieve) (financiële) afwijkingen t.o.v. primaire begroting.

De gemeentelijke bijdrage zoals beschreven in de ontwerpbegroting 2023 en verder past in het gemeentelijk begrotingskader en daarom wordt voorgesteld geen zienswijze uit te brengen op de voorliggende begroting.

Financiële onderbouwing

Gebaseerd op de door de GR Vidar WSW gepresenteerde cijfers in de Ontwerpbegroting 2023 e.v., afgezet tegen de in december 2021 vastgestelde aangepaste Begroting Vidar WSW 2022 e.v., verbetert het resultaat voor Stein over de jaren 2023 t/m 2027 als volgt:

	2023	2024	2025
Effect Begroting 2023 gemeentelijke bijdrage	78.319	161.695	179.853

Dit financieel effect wordt vertaald in de begroting 2023 van de gemeente Stein tezamen met andere financiële effecten (plussen en minnen) van Vidar (integraal).

De financiële effecten van de Jaarrekening 2021 Vidar GR worden vertaald in de Jaarrekening 2021 van de gemeente Stein.

Bijdrage aan strategische toekomstvisie 2018-2022:
Sociale en vitale kernen

Relevante beschikbare achtergrondinformatie

Bijlage 1: Jaarstukken GR Vidar WSW 2021
Bijlage 2: Ontwerpbegroting 2023 GR Vidar WSW
Bijlage 3: Aanbiedingsbrief dagelijks bestuur GR Vidar WSW
Bijlage 4: Raadsbesluit

Burgemeester en Wethouders,

de Secretaris,

ValidSigned door Jeroen Sanders
op 03-05-2022

de Burgemeester,

ValidSigned door Marion Leurs-Mordang
op 03-05-2022