Voorstel aan Gemeenteraad

Registratienummer:
Z/24/546076

Onderwerp
Concept jaarrekening 2023, concept bijgestelde begroting 2024, ontwerpbegroting 2025 GR Vidar Wsw

Voorstel
Van de concept jaarrekening 2023 van de GR Vidar Wsw kennis te nemen;
Met de ontwerpbegroting 2025 en de concept bijgestelde begroting 2024 van de GR Vidar Wsw in te stemmen;
Geen zienswijze op de ontwerpbegroting 2025 en de concept bijgestelde begroting 2024 van de GR Vidar Wsw in te dienen

De gemeenteraad besluit:
1. Van de voorlopige jaarrekening 2023 van de GR Vidar Wsw kennis te nemen;
2. Met de ontwerpbegroting 2025 en concept bijgestelde begroting 2024 van de GR Vidar Wsw in te stemmen;
3. Geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2025 en de concept bijgestelde begroting 2024 van de GR Vidar Wsw.

Inleiding
Het dagelijks bestuur van de GR Vidar Wsw heeft de concept jaarrekening 2023, concept bijgestelde begroting 2024, en de ontwerpbegroting 2025 aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten.

Aan de raden wordt gevraagd om uiterlijk 1 juli 2024 hun zienswijzen op de ontwerpbegroting 2025 en de concept bijgestelde begroting 2024 GR Vidar Wsw aan het dagelijks bestuur kenbaar te maken. Aangezien de behandeling plaatsvindt in de raadsvergadering van 27 juni 2024 kan de gemeenteraad haar zienswijzen tijdig aanreiken.
Vanaf dit jaar dient het dagelijks bestuur voorafgaand aan het vaststellen van de begroting door het algemeen bestuur van GR Vidar Wsw schriftelijk en gemotiveerd te reageren op de ingediende zienswijzen. De ingediende zienswijzen en de gemotiveerde reactie worden samen met de ontwerpbegroting aangeboden aan het algemeen bestuur ter vaststelling in haar vergadering van 3 juli 2024.

Burgemeester mr. J.Th.C.M. Verheijen	Gemeentesecretaris J.A.M. Heesen

Beoogd effect
Op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr), meer specifiek artikel 34b (wat betreft de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de concept jaarrekening) en artikel 35 (wat betreft de ontwerpbegroting en wijzigingen van de begroting) heeft de gemeenteraad de mogelijkheid om zienswijzen in te dienen op de ontwerpbegroting en bijgestelde begroting.

Het college heeft aan de gemeenteraad voorgesteld om geen zienswijzen in te dienen.

Argumenten

1.1 De concept jaarrekening 2023 informeert over de ontwikkelingen bij de GR Vidar Wsw in het afgelopen jaar.

Ten opzichte van de begroting 2023 valt het resultaat en daarmee de totale gemeentelijke bijdrage voor de deelnemende gemeenten met € 60.000 nadelig uit. Het resultaat is opgebouwd uit het gerealiseerde totaal saldo baten (zijnde Rijksbijdragen en het Lage inkomensvoordeel) en lasten met als belangrijkste post de loonkosten Wsw. Het subsidiebedrag per SW'er in de jaarrekening 2023 bedraagt € 30.744, dit is gelijk aan het begrote subsidiebedrag. In 2023 waren er 509,22 in dienst van de GR. in de begroting is rekening gehouden met 510,03 fte.

1.2 Het financieel resultaat van de GR Vidar Wsw over 2023 bedraagt € 60.000 nadelig.

Het nadelig resultaat van afgerond € 60.000 is als volgt opgebouwd:

Omschrijving	**Bedrag**
Baten	€ 16,48 mln.
Lasten	€ 20,70 mln.
Exploitatiebijdrage	€ 3,86 mln.
Totaal resultaat	€ 0,06 mln. (N)

Het resultaat volgt uit de autonome ontwikkeling van de loonkosten. Het aantal SW'ers dat aan het werk was, wijkt minimaal af van de verwachtingen. Door de invoering van de Participatiewet, is instroom in de Wsw niet meer mogelijk en daalt het aantal mensen dat aan het werk is via de Wsw. In 2023 zijn de loonkosten daarentegen wel gestegen. Na het besluit door het VNG bestuur op 13 december 2023 is de Cao Wsw tussentijds opengebroken en met terugwerkende kracht aangepast per 1 oktober 2023. Dit was nodig om ook voor de SW'ers de gevolgen van de stijgende prijzen voor energie, brandstof en voedsel te verzachten. De aanpassing van de Cao is nabetaald in december 2023 en daardoor verwerkt in het resultaat.

1.3 Het aandeel van de gemeente Sittard-Geleen in het resultaat bedraagt € 49.000 nadelig.

Omschrijving	**Bedrag**
Aandeel gemeente	€ 49.000
Dekking	
Stelpost inflatie	€ 0,00
Overige budgetten	€ 0,00
Restant resultaat	€ 49.000 (N)

Toelichting dekking.
Het resultaat is al verwerkt in de jaarrekening 2023 van de gemeente.

2.1 De bijgestelde begroting 2024 informeert over de ontwikkelingen bij de GR Vidar Wsw in het jaar 2024.

Een aantal autonome ontwikkelingen leidt ertoe dat de begroting nadelig moet worden bijgesteld.

2.2 Het verwachte financieel resultaat van de GR Vidar Wsw in het jaar 2024 bedraagt € 290.000 voordelig

Omschrijving	Ontwerpbegroting 2024	Bijgestelde begroting 2024	Bijstelling
Rijksbijdragen	€ 15,68 mln.	€ 16,87 mln.	€ 1,19 mln. (V)
Overige baten waaronder LIV	€ 0,21 mln.	€ 0,05 mln.	€ 0,16 mln. (N)
Loonkosten	€ 18,61 mln.	€ 19,30 mln.	€ 0,69 mln. (N)
Overige lasten	€ 1,27 mln.	€ 1,31 mln.	€ 0,04 mln. (N)
Exploitatiebijdrage	€ 3,99 mln.	€ 3,70 mln.	€ 0,29 mln. (N)
Totaal resultaat	**€ 0,00 mln.**	**€ 0,00 mln.**	**€ 0,00 mln.**

Het aantal SW'ers daalt per 2024 naar verwachting met 8,5 fte. Door de invoering van de Participatiewet, is de WSW afgesloten voor de nieuwe instroom. De daling in de aantallen werkt dan ook door naar de komende jaren.
Verder daalt in 2024 het Lage Inkomensvoordeel (LIV) fors. Het LIV is een fiscale maatregel. Het is een jaarlijkse tegemoetkoming voor werkgevers die werknemers in dienst hebben met een laag loon. Hierdoor dalen de loonkosten voor de werkgever en neemt de kans op werk voor deze werknemers toe. Per 2024 daalt het LIV door met name het beperken van de inkomensgrenzen in de landelijke regels. Daardoor wordt de groep waarvoor de GR een tegemoetkoming ontvangt kleiner en daarmee vallen de inkomsten lager uit.
De salariskosten stijgen door de loon-prijsontwikkeling (LPO). Dit komt mede door de verhoging van het wettelijk minimumloon (WML) per 1 januari en 1 juli.

2.3 Het aandeel van de gemeente Sittard-Geleen in de rijksbijdragen en het resultaat.

Omschrijving	Primaire begroting 2024 Bedrag	Bij te stellen begroting 2024	Bijstelling 2024	V/N
Aandeel gemeente in de Rijksbijdragen	€ 11,15 mln.	€ 12,59 mln.	€ 1,44 mln.	N
Aandeel gemeente in het resultaat	€ 2,90 mln.	€ 2,79 mln.	€ 0,11 mln.	V
Totaal	**€ 14,05 mln.**	**€ 15,38 mln.**	**€ 1,32 mln.**	**N**
Dekking				
Stelpost inflatie			€ 0,00 mln.	
Integratie Uitkering Participatie WSW			€ 1,20 mln.	N
Restant resultaat			**€ 0,12 mln.**	**N**

Toelichting dekking.
Voor het bekostigen van de WSW stelt het Rijk middelen beschikbaar via de Integratie Uitkering Participatie Wsw (IU Participatie WSW). Hierin mede begrepen middelen voor loon- en prijsontwikkeling (LPO) van de WSW. De additionele bijdrage van € 0,12 mln. komt ten laste van het algemene middelen en wordt verwerkt in de 2e programmarapportage 2024.

ONTWERPBEGROTING 2025

3.1 De Wgr bepaalt dat de gemeenteraad moet instemmen met de ontwerpbegroting van een gemeenschappelijke regeling.

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Rijksbijdragen	€ 15,93 mln.	€ 14,83 mln.	€ 14,21 mln.	€ 13,27 mln.
Overige baten	€ 0,04 mln.	€ 0,04 mln.	€ 0,04 mln.	€ 0,04 mln.
Loonkosten	€ 18,25 mln.	€ 17,10 mln.	€ 16,20 mln.	€ 15,24 mln.
Overige lasten	€ 1,29 mln.	€ 1,24 mln.	€ 1,20 mln.	€ 1,17 mln.
Exploitatiebijdrage	€ 3,57 mln.	€ 3,47 mln.	€ 3,24 mln.	€ 3,09 mln.
Totaal resultaat	**€ 0,00 mln.**	**€ 0,00 mln.**	**€ 0,00 mln.**	**€ 0,00 mln.**

Door het afsluiten van de WSW voor nieuwe instroom, daalt het aantal SW'ers dat via de WSW aan het werk is. Verder daalt Lage Inkomensvoordeel (LIV) in 2024 fors en heeft het Kabinet besloten om deze fiscale maatregel per 2025 af te schaffen. Daarmee stijgen ook de loonkosten. Bovendien stijgen de loonkosten ook door de loon-prijsontwikkeling (LPO). Dit volgt op de jaarlijkse verhoging van het wettelijk minimumloon (WML) per 1 januari en 1 juli.

Omschrijving	2025	2026	2027
Aandeel gemeente in de Rijksbijdragen	€ 11,89 mln.	€ 11,07 mln.	€ 10,54 mln.
Aandeel gemeente in het resultaat	€ 2,71 mln.	€ 2,64 mln.	€ 2,46 mln.
Totaal	**€ 14,60 mln.**	**€ 13,70 mln.**	**€ 13,00 mln.**
Dekking			
Stelpost inflatie	€ 0,00 mln.	€ 0,00 mln.	€ 0,00 mln.
Integratie Uitkering Participatie Wsw	€ 0,95 mln.	€ 0,82 mln.	€ 0,35 mln.
Actuele begroting	€ 13,64 mln.	€ 12,71 mln.	€ 12,49 mln.
Restant resultaat	**€ 0,01 mln. (N)**	**€ 0,17 mln. (N)**	**€ 0,16 mln. (N)**

Toelichting dekking.
Voor het bekostigen van de WSW stelt het Rijk middelen beschikbaar via de Integratie Uitkering Participatie Wsw. Hierin zijn mede begrepen de middelen voor loon- en prijsontwikkeling (LPO). Deze bedragen worden meerjarig inzet voor het dekken van het aandeel van de gemeente Sittard-Geleen in de begroting van de GR Vidar WSW. De restant resultaten worden verwerkt in de programmabegroting 2025 van de gemeente.

Kanttekeningen
Geen

Inclusie
Dit voorstel betreft de jaarlijkse P&C stukken van de GR Vidar Wsw. Inclusie richt zich hier op de vraag of deze stukken voor iedereen beschikbaar en begrijpelijk zijn.

Duurzaamheid
Dit voorstel betreft de jaarlijkse P&C stukken van de GR Vidar Wsw. Het thema duurzaamheid is hierop niet van toepassing.

Financiën
Voor de uniformiteit en de inzichtelijkheid worden alle financiële consequenties van alle gemeenschappelijke regelingen die voortkomen uit de bijgestelde begroting 2024 en de concept begrotingen 2025 verwerkt in de programmabegroting 2025 van de gemeente. Hierdoor worden alle financiële aanpassingen in één P&C product verwerkt. Voor de kosten van de indexering wordt dekking gezocht via het budget van de Integratie Uitkering Participatie WSW (IU Participatie WSW) waar ook de compensatie voor de loon-prijsontwikkeling (LPO) voor de WSW in is verwerkt.

	2024	2025	2027	2028
Bijdrage via de Rijksbijdrage	€ 12,59 mln.	€ 11,89 mln.	€ 11,07 mln.	€ 10,54 mln.
Bijdrage in het resultaat	€ 2,79 mln.	€ 2,71 mln.	€ 2,64 mln.	€ 2,46 mln.
Begrote bijdrage in (incl. loon-prijsontwikkeling IU Participatie WSW)	€ 15,25 mln.	€ 14,59 mln.	€ 13,53 mln.	€ 13,84 mln.
Resultaat	**€ 0,12 mln. (N)**	**€ 0,01 mln. (N)**	**€ 0,17 mln. (N)**	**€ 0,16 mln. (N)**

Het nadelig resultaat vanuit de jaarrekening van de GR Vidar WSW van € 49.000 is al verwerkt in de jaarrekening 2023 van de gemeente.

Communicatie en Participatie
Het collegebesluit is gecommuniceerd via de openbare besluitenlijst. De GR Vidar Wsw wordt met een brief op de hoogte gebracht van de zienswijze van de raad.

Vervolg
Het algemeen bestuur neemt op 3 juli 2024 een vaststellingsbesluit over de ontwerpbegroting 2025 en concept bijgestelde begroting 2024.

Openbare besluitenlijst
Het college heeft de concept jaarrekening 2023, concept bijgestelde begroting 2024, ontwerpbegroting 2025 van de GR Vidar Wsw ontvangen. Deze stukken worden nu naar de gemeenteraad gestuurd. Het college adviseert de gemeenteraad om de concept jaarrekening 2023 voor kennisgeving aan te nemen, om met de ontwerpbegroting 2025 en concept bijgestelde begroting 2024 in te stemmen én om daarop geen zienswijze in te dienen.

Bijlagen

Bijlage 1: aanbiedingsbrief GR Vidar Wsw
Bijlage 2: concept jaarrekening 2023 GR Vidar Wsw
Bijlage 3: ontwerpbegroting 2025 GR Vidar Wsw en bijgestelde begroting 2024 GR Vidar Wsw
Bijlage 4: concept brief aan GR Vidar Wsw

Voorstel aan **Gemeenteraad**	
Steller: [redacted] E-mail: [redacted] Team: Portefeuillehouder: J.G.L.M. Bühler	Reg. nummer : Reg. datum : 27 juni 2024 Reg.nummer(s) bijlagen :