

Raadsvoorstel

GR SW Fryslân; jaarstukken 2024 en conceptbegroting 2026
Zaaknummer: 2025-091050

Aan de gemeenteraad.

Inleiding

De jaarstukken 2024 en de conceptbegroting 2026 van de Gemeenschappelijke Regeling Sociale Werkvoorziening Fryslân (GR SW Fryslân) zijn 28 maart 2025 door het bestuur van GR SW Fryslân vastgesteld. Alle inwoners met een Sw-indicatie die werkzaam zijn bij Caparis zijn formeel in dienst bij de GR SW Fryslân. Leeuwarden en zeven andere Friese gemeenten hebben met GR SW Fryslân en Caparis NV een zogenaamde tripartite dienstverleningsovereenkomst met prestatieafspraken over begeleiding van Sw-medewerkers. De daarbij behorende financiële bijdrage betalen gemeenten rechtstreeks aan Caparis NV. Met uitzondering van enkele beheerskosten is er geen geldstroom tussen gemeenten en GR SW Fryslân. De GR is nog slechts formele werkgever van inwoners met een Sw-indicatie die werkzaam zijn bij Caparis NV. Een jaarlijkse begroting en jaarrekening van de GR SW Fryslân is een wettelijke verplichting. De jaarstukken en de begroting van de GR SW Fryslân geven geen beeld van het bedrijfseconomische deel van de Sociale Werkvoorziening. Het bedrijfseconomische deel is verwerkt in de jaarstukken van Caparis NV. Deze stukken ontvangt de gemeente als aandeelhouder.

Gemeenteraden worden in de gelegenheid gesteld kennis te nemen van de jaarstukken 2024 en eventueel een zienswijze te geven op de conceptbegroting 2026 van GR SW Fryslân. Voor 15 juli 2025 moet het bestuur van de GR de definitieve begroting 2026 vaststellen en ter beoordeling naar de provincie sturen.

Jaarrekening 2024 GR SW Fryslân

Overige kosten GR

In 2020 zijn met de aangesloten gemeenten en Caparis NV afspraken over begeleiding van Sw-medewerkers vastgelegd in zogenaamde tripartite dienstverleningsovereenkomsten (DVO's). Alle acht aangesloten gemeenten hebben deze DVO Sociale Werkvoorziening in december vorig jaar met vijf jaar verlengd. Voor de begeleiding van dit proces van contractverlenging en voor advisering omtrent wijzigingen van de Gemeenschappelijke Regeling is extern juridisch advies ingewonnen. De post "Overige kosten GR" is daardoor in 2024 met € 26.000 overschreden.

Loon- en personeelskosten Sw-medewerkers

Het aantal Sw-medewerkers daalt sinds 2015 door natuurlijk verloop met meer dan de oorspronkelijk verwachte 3% per jaar. Als gevolg van de wetswijziging in 2015 vindt geen nieuwe instroom van Sw-medewerkers meer plaats. Het aantal inwoners van Leeuwarden werkzaam in de Sw bij Caparis is in 2024 met 36 afgenomen; van 378 personen (320 fte) naar 342 personen (309 fte). De totale krimp van Sw-medewerkers bij Caparis in 2023 is 86 fte. Dit is een veel grotere daling van Sw-personeel dan oorspronkelijk begroot voor 2024. Toch zijn de totale loonkosten (inclusief sociale lasten) van de Sw in 2024 in absolute zin gestegen met € 933.000 ten opzichte van 2023 (realisatie 2023 € 43.353.000 ten opzichte van realisatie 2024 € 44.286.000). De gemiddelde loonkosten per Sw-medewerker zijn namelijk met 9,6% gestegen in 2024. Deze stijging is het gevolg van de effecten van een nieuwe CAO, waaronder een stijging van de reiskosten voor Sw-medewerkers van € 0,10 naar € 0.21 per kilometer.

Door de dalende Sw-populatie is voor continuïteit van de Sociale Werkvoorziening instroom van andere doelgroepen van belang, zoals Beschut Werk en Baanafspraak banen. De aandeelhoudende gemeenten en Caparis maken in dienstverleningsovereenkomsten hierover volumeafspraken, waarbij krimp van Caparis gedoseerd plaatsvindt en een transitie naar een sociaal ontwikkelbedrijf gemaakt wordt. Voor deze transitie krijgen gemeenten de komende tien jaar extra Rijksmiddelen. Deze middelen worden via de Meicirculaire 2025 toegekend.

Concept Begroting 2026 GR SW Fryslân

De verwachte dalende populatie SW-personeel en de loon- en prijsontwikkelingen zijn financieel vertaald in de bijgevoegde conceptbegroting GR SW Fryslân 2026. Voor 15 juli 2025 moet het bestuur van de GR SW Fryslân de definitieve begroting 2026 vaststellen en ter beoordeling naar de provincie sturen.

Samenvattend

Bijgevoegd vindt u de jaarstukken 2024 (met goedkeurende accountantsverklaring, accountantsverslag en rechtmatigheidsverklaring) en de conceptbegroting 2026 van de GR SW Fryslân.

In 2024 is voor de GR sprake van een nulresultaat en ook de begroting 2026 gaat uit van een nulresultaat. Uw college ziet geen aanleiding om een zienswijze op de conceptbegroting 2026 in te dienen bij het bestuur van GR SW Fryslân.

Blad 3

Kanttelingen en risico's

Niet van toepassing.

Financiën

Niet van toepassing.

Leeuwarden, 22 april 2025,

burgemeester en wethouders van Leeuwarden,

burgemeester.

secretaris.

**Dit document is rechtsgeldig digitaal ondertekend.*