

Raadsvoorstel

GR SW Fryslân; jaarstukken 2025 en conceptbegroting 2027
Zaaknummer: 2026-089289

Aan de gemeenteraad.

Inleiding

De jaarstukken 2025 en de conceptbegroting 2027 van de Gemeenschappelijke Regeling Sociale Werkvoorziening Fryslân (GR SW Fryslân) zijn 27 maart 2026 door het bestuur van GR SW Fryslân vastgesteld. Alle inwoners met een indicatie Sociale Werkvoorziening 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 tripartite dienstverlenings-overeenkomst. In deze overeenkomst staan afspraken over begeleiding van medewerkers in het sociaal werkbedrijf. De daarbij horende 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 slechts de 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.

U wordt hierbij in de gelegenheid gesteld kennis te nemen van de jaarstukken 2025 en indien u dit noodzakelijk acht een zienswijze te geven op de conceptbegroting 2027 van GR SW Fryslân. Voor 15 juli 2026 moet het bestuur van de GR de definitieve begroting 2027 vaststellen en ter beoordeling sturen naar de provincie Fryslân.

Jaarrekening 2025 GR SW Fryslân

Het aantal SW-medewerkers daalt sinds 2015 door natuurlijk verloop met meer dan 6% per jaar. Als gevolg van de wetswijziging in 2015 vindt geen nieuwe instroom van SW-medewerkers meer plaats. Vanuit Leeuwarden is de daling in 2025 45 fte (van 309 fte naar 264 fte). De totale krimp in 2025 van SW-medewerkers bij Caparis is precies 100 fte (van 1.242 fte naar 1.142 fte). Toch zijn de totale loonkosten (inclusief sociale lasten) in 2025 gestegen (realisatie 2024 € 45.353.000 ten opzichte van 2025 € 46.916.000). Deze stijging van bijna 1,6 miljoen euro is hoofdzakelijk het gevolg van loonstijging en toenemend gebruik van de Regeling Vervroegd Uittreden (RVU).

Met het dalende aantal SW-medewerkers is een organisatieontwikkeling van de Sociale Werkvoorziening naar een Sociaal Ontwikkelbedrijf nodig, waarbij inwoners met een begeleidingsbehoefte werkzaam kunnen zijn. Voor deze transitie krijgen gemeenten de komende jaren extra Rijksmiddelen. Deze middelen zijn via de Meicirculaire 2025 toegekend.

Conceptbegroting 2027 GR SW Fryslân

De verwachte daling van het SW-personeel en de loon- en prijsontwikkelingen zijn financieel vertaald in de bijgevoegde conceptbegroting GR SW Fryslân 2027. De begrote bijdrage van de acht aangesloten Friese gemeenten voor 'overige kosten' stijgt van € 26.000 in 2025 naar € 32.000 in 2027. Dit komt door inzet van extra capaciteit waarmee het bestuur van de GR SW Fryslân aan haar eigen verantwoordelijkheid kan blijven voldoen op het gebied van rechtmatigheid, interne beheersing, dataveiligheid en rapportage verplichtingen.

Kantttekeningen en risico's

Niet van toepassing.

Financiën

Niet van toepassing.

Samenvattend

Bijgevoegd vindt u de jaarstukken 2025 (met goedkeurende accountantsverklaring, accountantsverslag en rechtmatigheidsverklaring) en de conceptbegroting 2027 van de GR SW Fryslân.

In 2025 is voor de GR SW Fryslân sprake van een nulresultaat en ook de begroting 2027 gaat uit van een nulresultaat. Uw college ziet geen aanleiding om een zienswijze op de conceptbegroting 2027 in te dienen bij het bestuur van GR SW Fryslân, en stelt u dan ook bij deze voor om dit niet te doen.

Leeuwarden, 7 mei 2025,

burgemeester en wethouders van Leeuwarden,

burgemeester.

secretaris.

**Dit document is rechtsgeldig digitaal ondertekend.*