

AB voorstel

Steller:	Herman Rijks
Afdeling/team:	Werk, ontwikkeling en dienstverlening
Datum:	16.11.2023
Onderwerp:	Financiering ten behoeve van uitvoering en begeleiding kandidaten met loonkostensubsidie
Volgnummer*:	1412202309
Geagendeerd voor*:	Besluitvormend en doorgeleiding ter zienswijze
Datum agenda + nr.*:	Vergadering AB d.d. 14-12-2023; agendanummer: 9
Bijlagen:	2

Te nemen besluit:

1. Vanaf 1 januari 2024 de uitkering in het gemeentefonds op de maatstaf loonkostensubsidie zijnde € 7.210 voor 2024 voor het begeleiden van nieuwe kandidaten met loonkostensubsidie bij gemeenten in rekening brengen;
2. De af te rekenen aantallen over het begrotingsjaar baseren op de definitieve gegevens in het begrotingsjaar betreffende de maatstaf loonkostensubsidies;
3. Het bedrag ter van € 855,00 oftewel de financiële ruimte die ontstaat tussen de maatstaf loonkostensubsidie uit het gemeentefonds (€7.210) en de kostprijs voor begeleiding en uitvoering (€ 6.355) verantwoorden in de begroting van Avres en oormerken voor de ontwikkeling en begeleiding van inwoners die werken met loonkostensubsidie.
4. Dit voorstel ter zienswijze doorgeleiden naar de colleges en de raden, gelet op de financiële gevolgen voor zowel de gemeentelijke begrotingen als de begroting van Avres;
5. Na ontvangst en afhankelijk van de uitkomst van de zienswijze op dit voorstel een voorstel opstellen tot wijziging van de begroting 2024 en deze aan het algemeen bestuur voorleggen.

Toelichting

Inleiding

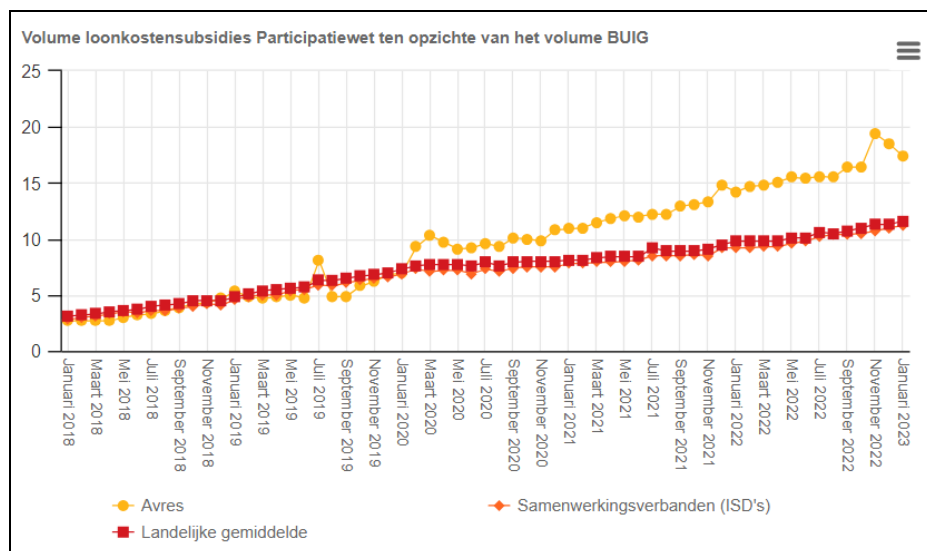
Gemeenten ontvangen via het BUIG-budget, Participatiebudget en gemeentefonds middelen voor de uitvoering van de Participatiewet. Een deel van het Participatiebudget is per 1 januari 2023 overgeheveld en herverdeeld in het gemeentefonds. Dit heeft gevolgen voor de financiering van de uitvoerings- en begeleidingskosten loonkostensubsidie. Hierover zijn het kernteam en de financieel contactambtenaren recent geïnformeerd. Bijlage 1 bevat de presentatie die op 16 oktober aan de financieel contactambtenaren is getoond.

Tijdens het overleg van 16 oktober is afgesproken om aanvullende financiële afspraken te maken m.b.t. uitvoerings- en begeleidingskosten loonkostensubsidie. Deze afspraken hebben betrekking op de begroting van 2024 en worden gebaseerd op het gemeentefonds en de rekentool die Berenschot heeft gemaakt in opdracht van Cedris en Divosa.¹ Er is afgesproken om de volumetoename loonkostensubsidie vanaf 2024 te financieren o.b.v. ontwikkelingen in het gemeentefonds. Tevens is verzocht om de kostprijs van de verstreking van loonkostensubsidie in beeld te brengen.

¹ [Hoeveel geld in gemeentefonds voor Participatiewet? \(berenschot.nl\)](https://www.berenschot.nl)

Verwachte groei van de inzet van het instrument loonkostensubsidie

Avres zet actief in op het ondersteunen van mensen richting werk. Hierbij zien we een toenemende complexiteit binnen de doelgroep en krijgen we steeds vaker te maken met mensen met een arbeidsbeperking. Deze mensen hebben moeite om zonder ondersteuning aan het werk te gaan en te blijven. Inzet van loonkostensubsidie en bijbehorende ondersteuning is essentieel. Avres zet deze vorm van ondersteuning met succes in. In vergelijking met het landelijk gemiddelde en andere sociale diensten presteren we goed.



Bron: Divosa Benchmark Werk & Inkomen. De grafiek geeft het aantal voorzieningen loonkostensubsidie op grond van de Participatiewet ten opzichte van het totaal aantal betalingen BUIG (volume BUIG) weer.

Om succesvol te blijven en benodigde begeleiding voor deze groeiende doelgroep te kunnen blijven bieden is de (meer)inzet van ondersteuning nodig. Dit vraagt om voldoende middelen, zodat we de complexere en groeiende doelgroep met een arbeidsbeperking passende begeleiding richting werk kunnen blijven bieden.

De kostprijs van het uitvoeren en begeleiden van kandidaten met loonkostensubsidie

We brengen de kostprijs rondom het verstrekken van loonkostensubsidie en het begeleiden van kandidaten in beeld. Dit doen we op jaarbasis. De begeleidingsbehoefte verschilt per persoon. Voor de berekening van de kostprijs gaan we uit van een gemiddelde begeleidingsbehoefte. Voor de berekening nemen we de kosten en het aantal verstrekte loonkostensubsidies per 1 januari 2023 als uitgangspunt. Er is voor dit uitgangspunt gekozen, omdat de financieringssystematiek in het gemeentefonds per 1 januari 2023 is gewijzigd. Het unieke aantal verstrekte loonkostensubsidies betrof 237 op 1 januari 2023.

Opbouw van de kostprijs

De kostprijs voor de ondersteuning van mensen die werken met loonkostensubsidie bestaat uit verschillende onderdelen. We bundelen deze onderdelen in twee categorieën, omdat dit aansluit op de financieringssystematiek vanuit het gemeentefonds. Dit betreft:

- Uitvoeringskosten, oftewel kosten die worden gemaakt om de loonkostensubsidie te kunnen verstrekken. Denk aan administratieve taken en het gebruik van applicaties;
- Begeleidingskosten, oftewel de kosten voor de begeleiding van kandidaten die met inzet van loonkostensubsidie aan de slag zijn.

Voor het berekenen van de kostprijs per uur wordt aansluiting gezocht bij de verrekentarieven die Avres voor de dienstverlening hanteert. Het uurtarief voor jobcoaching en een loonwaardedeskundige, incl. loonkosten en overhead, bedraagt € 83,00. Het uurtarief voor administratieve ondersteuning bedraagt € 72,00.²

² Memo Vaststelling externe inhuurtarieven. 20 juni 2023.

Uitvoeringskosten

Er worden kosten gemaakt om loonkostensubsidie te verstrekken. Dit zijn kosten die benodigd zijn om tot uitbetaling van de loonkostensubsidie over te gaan. Het gaat om kosten voor:

- Administratieve ondersteuning;
- Uitvoering van loonwaardemetingen;
- Inzet van de applicatie Dariuz.

De administratieve ondersteuning t.b.v. de inzet van loonkostensubsidie bestaat uit taken als het betaalbaar stellen, het verwerken van mutaties, opmaken en verzenden van beschikkingen en archiveren van documentatie. Voor deze taken wordt op jaarbasis 1,0 FTE ingezet. Dit is belegd bij een administratief medewerker. Jaarlijkse formatiekosten zijn € 106.600.³ Per verstrekte loonkostensubsidie is dit een bedrag van € 450,00 (€ 106.600 / 237).

Loonkostensubsidie wordt verstrekt aan personen met een verminderde loonwaarde. Dit wordt vastgesteld tijdens een loonwaardemeting. Loonwaardemetingen worden zowel door intern opgeleide loonwaardedeskundigen als door externe organisaties uitgevoerd. In 2022 zijn er 126 loonwaardemetingen uitgevoerd met een totale kostenpost van € 46.855. Een gemiddelde loonwaardemeting heeft een prijs van € 372,00.

Naast de administratieve ondersteuning en loonwaardemetingen wordt specifiek voor de inzet van loonkostensubsidie de applicatie Dariuz gebruikt.⁴ We nemen de module 'loonwaardemeting' af en hiervoor wordt per loonwaardemeting (€ 43,25) en per loonwaardedeskundige per jaar (€531,35) een bedrag betaald. Enkel voor de intern uitgevoerde loonwaardemetingen betalen we € 43,25. Dit waren er 60 in 2022. Binnen Avres zijn er 8 medewerkers die opgeleid zijn tot loonwaardedeskundige. De totale kostprijs voor Dariuz is € 6.845 in 2022. Dit resulteert in een bedrag van € 29 per verstrekte loonkostensubsidie.

Uitvoeringskosten 2023	Per verstrekking
Administratieve ondersteuning	€ 450
Loonwaardemetingen	€ 372
Dariuz	€ 29
Totaal	€ 851

Begeleidingskosten

Inzet van het instrument loonkostensubsidie gaat gepaard met persoonlijke ondersteuning, oftewel jobcoaching. Deze ondersteuning is essentieel voor het verkrijgen en behouden van werk. De volumetoename loonkostensubsidie gaat om die reden hand in hand met extra capaciteit voor persoonlijke ondersteuning.

Een jobcoach voert diverse taken uit ter ondersteuning van personen die werken met loonkostensubsidie. Te denken valt aan het structureren van werk, opsporen en wegnemen van belemmeringen in de arbeidssituatie en begeleiding van de werkgever. Jobcoaching is maatwerk. De intensiteit van de begeleiding verschilt per persoon en is afhankelijk van diverse factoren, zoals het moment van begeleiding in de baan, een baan- of functiewisseling of life-events met impact op het werk. Avres maakt om die reden onderscheid in een aantal begeleidingsregimes en beoordeelt voor elk persoon welk regime noodzakelijk is. De diverse begeleidingsregimes zijn vastgesteld in het Protocol Jobcoaching Avres 2023 en gebaseerd op praktijkkennis en -ervaring enerzijds, en het jobcoachprotocol van UWV anderzijds.

We hanteren voor het berekenen van de kostprijs de maandelijkse begeleidingsregimes voor de interne jobcoach uit het Protocol Jobcoaching Avres 2023. De reden voor deze keuze is het feit dat de meeste kan-

³ Hierbij wordt uitgegaan van 1.481 productieve uren per kalenderjaar. Zie ook memo Vaststelling verrekentarieven voor onder andere dienstverleningsovereenkomsten. 6 december 2022.

⁴ Zie ook www.dariuz.nl/methodiek

didaten die werken met loonkostensubsidie door een interne jobcoach van Avres worden begeleidt. De ureninzet per begeleidingsregime is gebaseerd op een minimaal aantal begeleidingsuren per maand. Voor de berekening van de kostprijs gebruiken we dit minimumaantal. Dit uren aantal ligt lager dan het beschikbare uren aantal in de begeleidingsregimes voor een externe jobcoach of het uren aantal dat UWV inzet.

Voor de berekening van de ureninzet per jaar sluiten we aan bij de ontwikkeling van het begeleidingsregime, zoals we dit in de praktijk voor een interne jobcoach terugzien. We schetsen een gemiddelde weergave van de begeleidingsbehoefte. Een deel van de begeleiding is intensief. Tijdens deze fase heeft de jobcoach regelmatig contact met de kandidaat die start met de gesubsidieerde arbeid, van functie wisselt, of om andere redenen intensieve begeleiding vraagt. Er is in deze fase ook veelvuldig contact met de werkgever. Intensieve begeleiding is kortdurend (max. 3 maanden) en kent een minimale ureninzet van 6,5 uur per maand. Op jaarbasis zien we een langere periode en meer inzet van het midden regime. Gemiddeld is dit een periode van 6 maanden met een minimaal uren aantal van 5 uur per maand. Voor de berekening op jaarbasis volgen we vervolgens de verwachting dat het begeleidingsregime na 6 maanden afgeschaald kan worden naar een licht regime voor de laatste 3 maanden, voor ten minste 4 uur per maand.

In totaal wordt er op jaarbasis gemiddeld 61,5 uur besteed aan persoonlijke ondersteuning in de vorm van jobcoaching. Dit leidt tot een kostprijs van € 5.104,50 (61,5 uur x € 83,00) voor de begeleiding van een persoon die werkt met de inzet van loonkostensubsidie. Dit is een gemiddelde kostprijs voor nieuwe en bestaande kandidaten die werken met de inzet van loonkostensubsidie in 2023. In de praktijk zien we differentiatie in de begeleidingsbehoefte. Jobcoaching is en blijft maatwerk.

Begeleidingskosten 2023	Per verstrekking
Jobcoaching	€ 5.104,50

Totale kostprijs begeleiding en uitvoering per verstrekte loonkostensubsidie in 2023 en 2024

De kostprijs voor uitvoering van loonkostensubsidie bedraagt € 851. Voor begeleiding geldt een bedrag van € 5.104,50 per verstrekking. Dit maakt een totaalbedrag van € 5.955,50. Dit is de kostprijs in 2023.

Kostprijs Avres 2023	Maatstaf loonkostensubsidie 2023
€ 5.955,50	€ 6.776,00

Om de kostprijs voor 2024 te bepalen indexeren we dit bedrag met de loonvoet overheid 2024 o.b.v. de septembercirculaire (6,7%). Dit resulteert in een kostprijs van € 6.355 voor 2024. Voor de compensatie i.v.m. volumeontwikkeling wordt gekeken naar de volumetoename uit de septembercirculaire. De toename voor 2024 is opgenomen in onderstaande tabel.

Gemeente	Volume	Kostprijs	Totaal
Gorinchem	17	€ 6.355	€ 108.035
Molenlanden	17	€ 6.355	€ 108.035
Vijfheerenlanden	15	€ 6.355	€ 95.325

Bij deze volumestijging moet opgemerkt worden dat het noodzakelijk is om meer mensen toe te leiden naar loonkostensubsidie dan de stijging uit het gemeentefonds doet vermoeden, omdat er ook kandidaten uitstromen of er sprake is van kortdurende trajecten. Dit betekent dat we jaarlijks meer fluctuaties en een grote begeleidingsbehoefte zien vanwege instroom van nieuwe kandidaten, dan de volumetoename uit de septembercirculaires in eerste instantie doet vermoeden.

Financiering voor begeleidings- en uitvoeringskosten loonkostensubsidie

Gemeenten worden via de geldende maatstaven uit het gemeentefonds gefinancierd voor de uitvoering en begeleiding van kandidaten die (gaan) werken met loonkostensubsidie. Gorinchem, Molenlanden en Vijf-

heerenlanden ontvangen een vast bedrag per verstrekte loonkostensubsidie. Dit is de maatstaf loonkosten-subsidie. Deze maatstaf is € 7.210 in 2024 en is bestemd voor de uitvoering van de wettelijke begeleidings-taak die hoort bij het verstrekken van loonkostensubsidie.

Kostprijs Avres 2024	Maatstaf loonkostensubsidie 2024
€ 6.355,00	€ 7.210,00

Onderstaande totaalbedragen weerspiegelen het budget dat elke gemeente ontvangt voor de uitvoering en begeleiding van werknemers die gaan werken met loonkostensubsidie. De volumes, maatstaf en uitkerings-factor zijn afkomstig uit de septembercirculaire en terug te vinden in de rekentool van Berenschot.⁵

Gemeente	Volume	Totaal
Gorinchem	17	€ 122.569
Molenlanden	17	€ 122.569
Vijfheerenlanden	15	€ 108.150

Reservering van het verschil tussen de kostprijs en de maatstaf loonkostensubsidie

Avres werkt effectief en efficiënt in de begeleiding en uitvoering van loonkostensubsidie. Dit zien we terug in de kostprijs, aangezien deze lager ligt dan het bedrag dat gemeenten beschikbaar krijgen voor de bege-leiding van inwoners die werken met loonkostensubsidie. De maatstaf loonkostensubsidie uit het gemeen-terfonds is bestemd voor deze doelgroep. De buffer die ontstaat in het budget dat is bestemd voor deze inwoners, door een lagere kostprijs binnen Avres of een hoger bedrag in gemeentefonds, willen we reser-veren voor de ontwikkeling van begeleiding van kandidaten die werken met loonkostensubsidie. Hiermee komt de volledige maatstaf loonkostensubsidie ten goede van de deze doelgroep. We zien in de praktijk dat de doelgroep die we begeleiden complexer wordt en met het creëren van ruimte kunnen we ook voor de toekomst blijvend de juiste uitvoering en begeleiding organiseren.

Cumulerend effect van de volumetoename

De vergoeding voor het uitvoeren van loonkostensubsidie en begeleiden van kandidaten wordt via de maatstaf loonkostensubsidie binnen het gemeentefonds gearrangeerd. Gemeenten worden elk jaar ge-compenseerd voor een volumetoename. Dit betekent dat er sprake is van een cumulerend effect. Voor 2025 geldt opnieuw een volumetoename t.o.v. 2024. Deze volumetoename is reeds opgenomen in de sep-tembercirculaire en de rekentool van Berenschot. De vertaling van deze volumetoename, rekening hou-dend met de kostprijs loonkostensubsidie en indexatie, ziet er als het volgt uit voor de begroting van 2025.

Gemeente	Volumetoename 2025	Kostprijs 2025*	Totaal
Gorinchem	16	€ 6.724	€ 107.584
Molenlanden	18	€ 6.724	€ 121.032
Vijfheerenlanden	15	€ 6.724	€ 100.860

* Indexering van de kostprijs van 2024 met de loonvoet overheid 2025 (5,8%).

Het totale cumulatieve effect voor 2024 en 2025 ziet er op aantallen en bedragen als onderstaande uit. De volumetoename voor 2025 wordt definitief bepaald o.b.v. circulaire en definitieve aantallen uit dat jaar.

Cumulerend effect 2024 en 2025 ten opzichte van 2023		
Gemeente	Volumetoename 2025 t.o.v. 2023	Totaal
Gorinchem	33	€ 215.619
Molenlanden	35	€ 229.067
Vijfheerenlanden	30	€ 196.185

⁵ [Hoeveel geld in gemeentefonds voor Participatiewet? \(berenschot.nl\)](https://berenschot.nl)

We voorzien ook in 2025 ruimte tussen de kostprijs van Avres en de maatstaf loonkostensubsidie die geldt voor 2025. Op basis van de definitieve gegevens uit het gemeentefonds voor 2025 wordt deze financiële ruimte berekend en gereserveerd, waarbij we jaarlijks in overleg met de gemeenten bezien welke ontwikkelingen we waarnemen in zowel de kostprijs als het gemeentefonds.

Vervolproces

Dit voorstel heeft zowel voor de gemeentelijke begrotingen als de begroting van Avres financiële gevolgen. Daarom wordt dit ter zienswijze aan de colleges en raden voorgelegd. Na ontvangst (en afhankelijk van) de inhoud van de zienswijze zal een voorstel tot wijziging van de begroting 2024 voor Avres worden opgesteld. In 2025 en opvolgende jaren volgen we zowel de ontwikkelingen vanuit de circulaires (1), de kostenontwikkeling voor uitvoering en begeleiding van loonkostensubsidie (2) als de noodzaak om het bufferbudget of de financiële ruimte aan te spreken (3) en wordt in overleg met de gemeenten bezien of de gemaakte afspraken adequaat en passend blijven.

Advies/conclusies:

1. Vanaf 1 januari 2024 de uitkering in het gemeentefonds op de maatstaf loonkostensubsidie zijnde € 7.210 voor 2024 voor het begeleiden van nieuwe kandidaten met loonkostensubsidie bij gemeenten in rekening brengen;
2. De af te rekenen aantallen over het begrotingsjaar baseren op de definitieve gegevens in het begrotingsjaar betreffende de maatstaf loonkostensubsidies;
3. Het bedrag ter van € 855,00 oftewel de financiële ruimte die ontstaat tussen de maatstaf loonkostensubsidie uit het gemeentefonds (€7.210) en de kostprijs voor begeleiding en uitvoering (€ 6.355) verantwoordt in de begroting van Avres en oormerken voor de ontwikkeling en begeleiding van inwoners die werken met loonkostensubsidie.
4. Dit voorstel ter zienswijze doorgeleiden naar de colleges en de raden, gelet op de financiële gevolgen voor zowel de gemeentelijke begrotingen als de begroting van Avres;
5. Na ontvangst en afhankelijk van de uitkomst van de zienswijze op dit voorstel een voorstel opstellen tot wijziging van de begroting 2024 en deze aan het algemeen bestuur voorleggen.

Bijlagen: 2

Routing/Afstemming*:(Blok wordt ingevuld door bestuurs-/directiesecretariaat)

Besproken met /in:	Ja/nee	Datum:	Resultaat:
MT	Ja	14-11-2023	
DB	Ja	23-11-2023	
AB	Ja	14-12-2023	
Ondernemingsraad	N.v.t.		
Kernteam	Ja	04-12-2023	
Cliëntenraad	Nee		
Zienswijzeprocedure	Ja		
Publicatie	Nee		

MT voorstel* (Blok wordt ingevuld door bestuurs-/directiesecretariaat)

Geagendeerd: 14-11-2023

MT Besluit:

Conform voorstel;

Anders:-----

Datum MT: 14-11-2023

DB Besluit* (Blok wordt ingevuld door bestuurs-/directiesecretariaat)

Geagendeerd: 23-11-2023

DB Besluit:

Conform voorstel;

Anders:-----

Datum DB: 23-11-2023

Handtekening voorzitter en secretaris:

AB Besluit* (Blok wordt ingevuld door bestuurs-/directiesecretariaat)

Geagendeerd: 14-12-2023

DB Besluit:

Conform voorstel;

Anders:-----

Datum AB: 14-12-2023

Handtekening voorzitter en secretaris:

Bestuursbesluit:



Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Avres in openbare vergadering bijeen op 14 december 2023;

Gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van 23-11-2023

BESLUIT:

1. Vanaf 1 januari 2024 de uitkering in het gemeentefonds op de maatstaf loonkostensubsidie zijnde € 7.210 voor 2024 voor het begeleiden van nieuwe kandidaten met loonkostensubsidie bij gemeenten in rekening te brengen;
2. De af te rekenen aantallen over het begrotingsjaar te baseren op de definitieve gegevens in het begrotingsjaar betreffende de maatstaf loonkostensubsidies;
3. Het bedrag ter van € 855,00 oftewel de financiële ruimte die ontstaat tussen de maatstaf loonkostensubsidie uit het gemeentefonds (€7.210) en de kostprijs voor begeleiding en uitvoering (€ 6.355) te verantwoorden in de begroting van Avres en te oormerken voor de ontwikkeling en begeleiding van inwoners die werken met loonkostensubsidie;
4. Dit voorstel ter zienswijze doorgeleiden naar de colleges en de raden, gelet op de financiële gevolgen voor zowel de gemeentelijke begrotingen als de begroting van Avres;
5. Na ontvangst en afhankelijk van de uitkomst van de zienswijze op dit voorstel een voorstel opstellen tot wijziging van de begroting 2024 en deze aan het algemeen bestuur voorleggen.

Aldus besloten te Meerkerk in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Avres op 14 december 2023.

P. Vat,

P. van Uitert,

Voorzitter,

Secretaris,