Aan: Dagelijks bestuur
Van: Directie
Datum: 29-10-2024
Betreft: 1e Begrotingswijziging Promen 2024

Inleiding

Sinds de vaststelling van het Ondernemingsplan (OP) 2024 heeft zich een aantal ontwikkelingen voorgedaan waarvoor het nodig is de begroting 2024 aan te passen.

Deze 1e begrotingswijziging bestaat uit 2 onderdelen (zie hierna 1 en 2) die gevolgen hebben voor de bijdragen van de gemeenten en derhalve voor zienswijzen dienen te worden voorgelegd aan de gemeenteraden.

1. Begrotingswijziging niet begrote loonstijgingen 2024

In het akkoord van de VNG en de sociale partners van november 2023 zijn, nadat de OP's van Promen en Prowork 2024 al waren vastgesteld, extra loonstijgingen 2024 overeengekomen. Deze extra loonstijgingen hebben betrekking op o.a.:

<u>De reparatie van de schaallonen per 1-1-2024</u>
Veel werknemers onder de cao's Wsw en aan de Slag verdienen het wettelijk minimumloon (WML) en dat is vanaf 2022 met meer dan 20% gestegen. Door deze stijging zijn veel schalen in de Wsw cao ingehaald door het WML. Dit is per 1-1-2024 alsnog gerepareerd en heeft een forse invloed op de loonhoogte van de Wsw in 2024.

<u>Verhoging van de reiskosten</u>
Per 1-1-2024 zijn de vergoedingen voor woon-werkverkeer verdubbeld.

Daarnaast is het WML per 1-7-2024 verhoogd met 3,1% terwijl in de begroting 2024 rekening is gehouden met een percentage van 2%.

<u>Begrotingswijziging niet begrote loonstijgingen 2024</u>
De bovenstaande (extra) loonstijgingen waren niet begroot en kunnen niet worden opgevangen binnen de kaders van de huidige begroting. Daarom is de hiernavolgende begrotingswijziging opgesteld.

De opbouw van de begrotingswijziging 2024 is als volgt:

- Geraamd tekort als gevolg van de extra loonstijgingen cao Wsw € 423k
- Geraamd tekort als gevolg van de extra toerekening omzet Prowork € 75k.
- Totaal € 498k.

De extra toerekening van omzet naar Prowork houdt verband met de niet begrote loonstijging cao Aan de Slag in Prowork, waardoor er een extra, niet begrote toerekening van omzet vanuit Promen noodzakelijk is.

Begrotingswijziging niet begrote loonstijgingen 2024		
	Debet	*Credit*
Loonkosten Wsw	100	
Omzetten Wsw	75	
Wsw bijdragen (aframing)	323	
Wsw bijdragen (bijraming)		498
Totaal	**498**	**498**

Deze verhoging van de Wsw bijdragen wordt voor een belangrijk deel gecompenseerd door de geschatte verlaging van deze bijdragen als gevolg van de verwachte lagere aantallen Wsw arbeidsplaatsen in 2024.

Daarnaast is in 2024 door het Rijk aan gemeenten een forse extra vergoeding voor de loon- en prijsontwikkeling bij de sociaal ontwikkelbedrijven toegekend . Over 2024 is de rijksbijdrage per Wsw arbeidsplaats van € 33.113 per werkplek (SE) in 2023 naar € 37.945 per SE in 2024. In deze stijging is o.a. een forse toevoeging van de LPO (loon- en prijsontwikkeling) verwerkt van landelijk ruim € 113 mln. (het aandeel van onze gemeenten is ca 1% oftewel ruim € 1,1 mln.). Deze hoge LPO houdt rechtstreeks verband met de loon- en prijsstijgingen van de cao's Wsw en Aan de Slag in de afgelopen jaren. Van het landelijk bedrag van € 113 mln. houdt € 108 mln. verband met de loonstijgingen van de Wsw en € 5 mln. met de loonstijgingen van de cao Aan de Slag.

Bij de verdeling van de bijraming van de bijdragen over de deelnemende gemeenten zal worden uitgegaan van de verdeling van de Wsw-arbeidsplaatsen (SE's) over de deelnemende gemeenten zoals opgenomen in het OP Promen 2024.

2. Begrotingswijziging eenmalige infrastructuurmiddelen 2024

Op 6 juli 2023 is de 2e kamer geïnformeerd over de uitkomsten van het Berenschot onderzoek over de (toekomstige) infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven. In de kamerbrief van de Minister van eind 2023 is naar aanleiding van de Berenschot rapportage een eerste schets van mogelijke oplossingsrichtingen uitgewerkt in samenwerking met de VNG, Divosa, Cedris, het UWV en sociale partners. In deze brief is tevens ingegaan op maatregelen die een eerste stap vormen in de richting van een duurzame infrastructuur van de sociaal ontwikkelbedrijven in Nederland.

In dat kader zijn aanzienlijke extra middelen toegekend voor deze transitie, te weten:

- In 2024: eenmalige middelen van in totaal landelijk € 63,9 mln. Ten behoeve van de eerste stappen richting een duurzame infrastructuur.
- In de periode 2025 t/m 2034 € 600 mln., met een aanzienlijke structurele component vanaf 2035.

De thans voorliggende begrotingswijziging ziet op de eenmalige middelen 2024 ten behoeve van de eerste stappen richting een duurzame infrastructuur van in totaal landelijk € 63,9 mln. Het aandeel van onze gemeenten is ruim 1% oftewel ca. € 650k.

Deze eenmalige extra vergoeding is bedoeld om de eerste stappen te zetten richting een duurzame infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven. De afgelopen jaren kenmerken zich door aanzienlijke loonstijgingen. Loonstijgingen die vaak met terugwerkende kracht gedurende het jaar waarop zij betrekking hadden werden overeengekomen en door dat late tijdstip noodzakelijkerwijs ten laste van het weerstandsvermogen van Promen zijn gebracht. In dit kader is er in 2023 voor een bedrag van € 850k aan niet begrote loonstijgingen ten laste van het weerstandsvermogen gebracht, waardoor het weerstandsvermogen van Promen onder het minimaal benodigde niveau van € 1,9 mln. terecht is gekomen. Dit legt een extra financiële druk op de gewenste duurzame infrastructuur. Vanuit dit oogpunt is het gewenst de extra infrastructuur middelen allereerst in te zetten voor de versterking van het weerstandsvermogen (€ 575k). Daarnaast zal een kleiner deel van de eenmalige middelen 2024 (geschat op € 75k) worden ingezet voor de dekking van de gemaakte kosten 2024 van het onderzoek naar een nieuwe duurzame infrastructuur.

<u>Begrotingswijziging eenmalige infrastructuurmiddelen 2024</u>

Begrotingswijziging eenmalige infrastructuurmiddelen 2024		
	Debet	*Credit*
Kosten onderzoek 2024	75	
Storting in algemene reserve (weerstandsvermogen)	575	
Wsw bijdragen		650
Totaal	**650**	**650**

Bij de verdeling van de extra bijdrage van € 0,65 mln. over de deelnemende gemeenten zal worden uitgegaan van de verdeling van de Wsw-arbeidsplaatsen (SE's) over de deelnemende gemeenten in het OP Promen 2024.

Voorstel bestuur

- Instemmen met de begrotingswijziging ter dekking van de hoger dan begrote loonstijgingen cao's Wsw en Aan de Slag in 2024.
- Instemmen met de begrotingswijziging eenmalige infrastructuurmiddelen 2024.