M E M O

Aan:	Colleges van de gemeenten in de Gemeenschappelijke Regeling Sociale Werkvoorziening 'Fryslan'
Datum:	14 februari 2022
Van:	Caparis
Onderwerp:	Toekenning en verdeling SW middelen Covid-19

Inleiding
Vanwege de Covid-19 crisis heeft het kabinet een aantal steunpakketten beschikbaar gesteld voor gemeenten en ondernemers. De uitkering voor de SW sector voor de periode 1 januari 2021 tot 1 oktober 2021 is toegekend in de decembercirculaire van 2021.
Brancheorganisatie Cedris is met de rijksoverheid in overleg over een vergoeding voor het 4e kwartaal 2021 evenals het eerste kwartaal 2022. Als hier meer over bekend is pakken we dat traject dan op. Onder het kopje 'compensatie Covid-19 2021' vindt u het bericht van Cedris.

Compensatie Covid-19 2021
In november 2021 hebben we u geïnformeerd over de steun a.g.v. Covid-19 aan sociaal ontwikkelbedrijven over 2021. Het kabinet heeft voor het eerste halfjaar van 2021 € 35 miljoen compensatie beschikbaar gesteld. Voor de periode 1 juli tot 1 oktober 2021 is een bedrag van € 10 miljoen beschikbaar gesteld als aanvullende tegemoetkoming.

De uitwerking ervan heeft plaatsgevonden in de decembercirculaire 2021. De middelen zijn toegevoegd aan de Integratie-uitkering Participatie via een verhoging van de Rijksbijdrage Wsw. De verdeelsystematiek sluit aan bij de lijn die ook voor de steun a.g.v. Covid-19 over 2020 is gehanteerd. Dit betekent dat verdeling plaatsvindt op basis van de blijfkansen zoals bekend bij de meicirculaire 2021.

Het totaal aan SE's bedraagt landelijk E 62.558. Het rijk heeft 45 miljoen beschikbaar gesteld. Omrekenen naar een bedrag per SE leidt tot een compensatie van € 720 per SE (Bron aantal SE: https://cedris.nl/nieuws/meicirculaire-2021-stijging-subsidies-wsw-nog-geen-duidelijkheid-over-coronasteun/).

Proces 2020 en 2021
De rijksmiddelen, die bedoeld zijn voor het compenseren van schade door de Covid-19 crisis van SW bedrijven, worden via de gemeente beschikbaar gesteld aan Caparis NV. De aandeelhoudende gemeenten en gemeente Ooststellingwerf hebben in 2020 het gehele bedrag dat zij ontvangen hebben voor het aantal SE dat bij Caparis werkt aan Caparis uitgekeerd. De overige gemeenten hebben uitgekeerd op basis van de werkelijke schade. Uitgangspunt hierbij was dat de 'schade' die door Caparis NV was geleden als gevolg van Covid-19 via een evenredige verdeelsleutel (aantal SE's in de dienstverleningsovereenkomsten) beschikbaar gesteld werd door gemeenten.
Als gedragslijn is compensatie van de werkelijke schade bij Caparis NV als uitgangspunt genomen. Deze gedragslijn is ook toegepast bij compenseren van de schade over het jaar 2020.

In 2021 is er via een afvaardiging van de Ambtelijke Adviesgroep (AAG) afstemming geweest inzake de Covid-19 vergoeding voor Caparis NV. Tijdens dit overleg is o.a. afgesproken dat de toekenning van de SW middelen aan Caparis procesmatig ter besluitvorming in de diverse gemeenten zou worden voorgelegd.

Bestemming van de middelen
Zoals hiervoor aangegeven zijn de middelen beschikbaar gesteld voor het opvangen van de exploitatietekorten als gevolg van Covid-19 bij SW- bedrijven. Reguliere onderwerpen zoals genoemd in de dienstverleningsovereenkomsten tussen Caparis NV, GR SW Fryslân en individuele gemeenten zijn geen onderdeel van deze compensatie. Caparis NV is getroffen door de Covid-19 crisis, met name op het vlak van omzetontwikkeling, verhoogde kosten van collectief vervoer en inzet van kaderpersoneel.

Toelichting resultaten t/m 3e kwartaal 2021: operationeel en Covid-19 effect
In tabel 2 is het resultaat tot en met het 3e kwartaal 2021 weergegeven. Immers, de compensatie heeft betrekking op deze periode. Hierin is niet opgenomen de gemeentelijke bijdrage en loonkosten SW en loonkosten nieuwe doelgroepen. Het budget is de begroting 2021 en de 3e kwartaalcijfers zijn de realisatiecijfers. In de tabel is het resultaat uitgesplitst naar resultaatvorming uit reguliere operatie en resultaatvorming als gevolg van het Covid-19 effect. In de toelichting en t.b.v. het doel van deze notitie richten wij ons hier op resultaten aangaande het Covid-19 effect. In onderstaande tabel 1 ziet u een beknopte weergave van de schade a.g.v. Covid-19.

Samenvatting	
(x €1.000)	**Schade**
Nadeel NTW	-1.804
Nadeel Personeelskosten	-200
Voordeel besparing in Kosten	161
Totaal schade	-1.843

Tabel 1

Een meer uitgebreide tabel vindt u hieronder, inclusief een toelichting op de afwijkingen tussen geplande uitgaven en de werkelijke uitgaven.

Resultatenrek.	tm 3e kwartaal		Totaal	Waarvan	
(x €1.000)	Budget	Realisatie	Verschil	Operationeel	Covid-19 effect
NTW	**13.154**	**11.240**	**-1.914**	**-110**	**-1.804**
PERSONEELSKOSTEN					
Loonkosten kader	8.056	7.868	-188		-188
Inhuur kader personeel	332	615	283		283
Overige pers. kosten kader	282	268	-14		-14
Overige pers. kosten	1.550	1.669	119		119
Inhuur uitzendkrachten	690	495	-195	-195	0
Totaal Personeelskosten	**10.910**	**10.915**	**5**	**-195**	**200**
KOSTEN					
Huisvesting	1.540	1.526	-14	-14	0
Vervoer/prod.middelen	1.227	1.062	-165	-80	-85
Rente	40	58	18	18	0
Reclamekosten/sponsoring	78	48	-30	-30	0
ICT	272	269	-3	-3	0
Accountants/Advieskosten	113	91	-22	-22	0
Interne in/uitleen personeel	-	-	-		0
Reis-/verblijfkosten	118	98	-20		-20
Overige kosten	636	580	-56		-56
Totaal Kosten	**4.024**	**3.732**	**-292**	**-131**	**-161**

Incidentele baten/lasten	-	12	12	-12	0
Operationeel resultaat NV	**-1.780**	**-3.395**	**-1.615**	**228**	**-1.843**

Tabel 2

NTW, saldo opbrengsten uit werk € - 1.804.000

- De omzet is lager als gevolg van minder werk. Dit zit voornamelijk binnen Productie en Individuele detacheringen. Binnen Diensten hebben we de begrote omzetten wel kunnen behalen. We hebben hier nog een correctie toegepast van omzet die in 4e kwartaal is gefactureerd maar over de eerste 9 maanden ging. Dit leidt tot beter operationeel resultaat.

Personeelskosten, saldo meer kosten € 200.000

- Kosten kader zijn lager dan begroot. Door onzekerheden zijn vacatures tijdelijk ingevuld met inhuur kader (uitzendkrachten), dit om flexibel te blijven. De totale kosten kader zijn hoger als gevolg van meer begeleiding en toezicht in deze lastige periode wat ook leidde tot een hoger ziekteverzuim binnen kader.
- De overige personeelskosten kader zijn lager door minder opleidingen, lagere reiskosten als gevolg van Covid-19.
- De overige personeelskosten SW zijn hoger als gevolg van hogere vervoerskosten van het collectief vervoer. Doordat taxibedrijven maar een maximaal aantal mensen mochten vervoeren zijn er meer vervoersbewegingen geweest. Vorig jaar lag het vervoer een aantal maanden stil dus toen is het vervoer dus niet als Covid-19 schade meegenomen.
- In de begroting was bij het groenbedrijf in de begroting rekening gehouden met meer inzet van uitzendkrachten. Door nieuwe leiding en andere visie hierop hebben we deze kosten kunnen besparen en dit rekenen we dan ook als een operationeel resultaat.

Kosten, saldo minder kosten € - 161.000

- Vervoer en productie middelen. Binnen groen hebben we minder auto's ingezet dan begroot dit hebben we toegerekend aan het operationeel resultaat. Door bezuinigingen en stilstand zijn op aantal locaties minder kosten gemaakt op machine onderhoud. Het resterende bedrag is als Covid-19 effect meegenomen.
- De reis-/verblijfkosten zijn lager als gevolg van Covid-19 .
- Overige kosten zijn gedaald omdat de kantines deels dicht waren op 2 vestigingen.

Berekening van het aandeel per gemeente in Covid-19 effect Caparis NV

De fte's van de DVO's zijn omgerekend naar SE's omdat de Covid-19 vergoeding op basis van SE's is verdeeld. Hiervoor is het aantal fte met factor 1,066 vermenigvuldigd. In tabel 3.3 is een opstelling gegeven waarin de Covid-19 schade (€ 1.843.000) aan de hand van SE aantallen is omgerekend naar gemeenten. Daarnaast is er sprake van een bedrag uit het jaar 2020 van € 538.226. Dit is destijds als reserve op de balans geplaatst. Het bedrag is ontstaan doordat werkelijke schade over 2020 is verrekend.

De werkelijke schade was lager dan de aan Caparis NV beschikbaar gestelde compensatie voor 2020. De gemeenten Achtkarspelen, Tytsjerksteradiel en Weststellingwerf hebben gekozen om over het jaar 2020 de werkelijke schade te compenseren. Toch is er over 2020 nog een klein saldo beschikbaar. De werkelijke schade was iets lager dan de vooraf gecalculeerde schade. Ook dit is per gemeente weergegeven.

De opstelling leidt uiteindelijk tot een saldo dat per gemeente bijgedragen zou moeten worden om de schade voor 2021 te compenseren. Door de werkelijke schadevergoeding als uitgangspunt te nemen continueren we de gedragslijn vanuit 2020.

Gemeente	Aantal SE	Covid-19 Schade 2021	Inbreng compensatie 2020	Bijdrage gemeente Covid-19 schade 2021	Ter informatie: Extra middelen SW december circulaire 2021 t.b.v. Covid-19
Achtkarspelen	128,81	€ 147.320	€ 6.583	€ 140.737	€ 113.348
Heerenveen	273,17	€ 312.439	€ 116.766	€ 195.673	€ 199.447
Leeuwarden	387,99	€ 443.764	€ 163.295	€ 280.469	€ 278.190
Ooststellingwerf	93,35	€ 106.772	€ 39.725	€ 67.047	€ 73.996
Opsterland	113,62	€ 129.947	€ 47.271	€ 82.676	€ 79.166
Smallingerland	366,46	€ 419.138	€ 151.811	€ 267.327	€ 262.560
Tytsjerksteradiel	119,84	€ 137.067	€ 6.184	€ 130.883	€ 85.565
Weststellingwerf	128,13	€ 146.552	€ 6.591	€ 139.961	€ 111.104
Totaal	1611,38	€ 1.843.000	€ 538.226	€ 1.304.774	€ 1.203.376

Tabel 3

Afronding

Aan de hand van deze notitie is duidelijk gemaakt hoe de effecten van Covid-19 invloed gehad hebben op de resultaatvorming van Caparis NV. Hierdoor is ook helder waar de door het Rijk aan gemeenten beschikbaar gestelde compensatie voor SW bedrijven voor nodig is. Ten aanzien van de uitvoering is het streven om in februari 2022 besluitvorming en het voldoen van de financiële toezegging gerealiseerd te hebben.

Voorgesteld besluit:

Het college van de gemeente wordt gevraagd akkoord te gaan met de voorgestelde bijdrage per gemeente en deze te bestemmen naar Caparis NV.