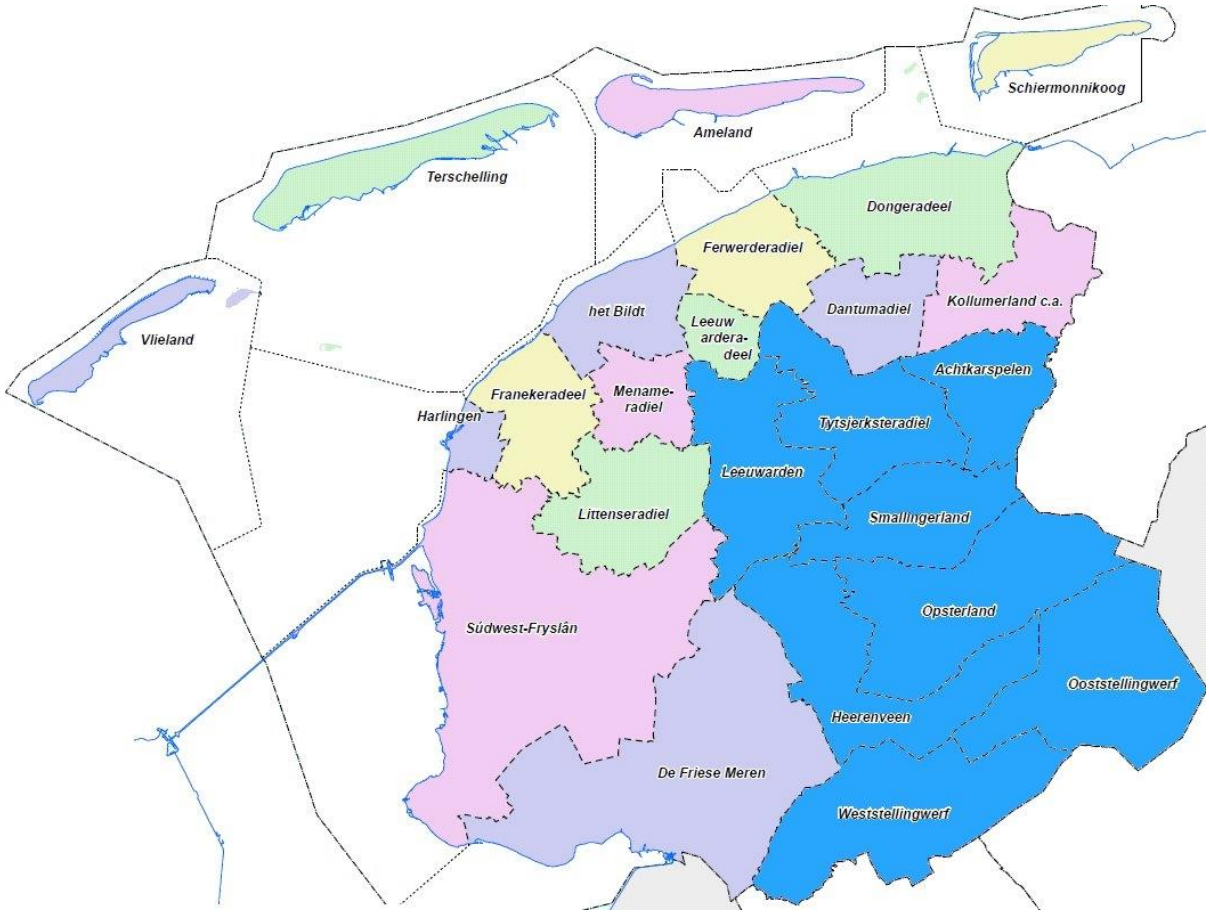
GR SW "FRYSLÂN"



Begroting 2023

Inhoudsopgave

INHOUDSOPGAVE		**2**
1.	**INLEIDING**	**3**
2	**PERSONELE BEZETTING**	**4**
3.	**BATEN EN LASTEN IN DE BEGROTING**	**5**
3.1	**Bijdrage GR-gemeenten**	**5**
3.2	**Doorbelasting naar Caparis**	**5**
3.3	**Lonen en sociale lasten Sw**	**5**
3.4	**Vervoerskosten Sw**	**5**
3.5	**Overige cao-gerelateerde kosten Sw**	**6**
3.6	**Doorverdeling BW-subsidie naar uitvoeringsorganisatie**	**6**
3.7	**Overige kosten GR**	**6**
3.8	**Rente**	**6**
4	**BALANSPROGNOSE**	**7**
4.1	**Toelichting balansprognose**	**8**

1. Inleiding

Voor u ligt de begroting 2023 van de Gemeenschappelijke Regeling Sociale Werkvoorziening Fryslân (hierna: GR).

Als gevolg van de gemaakte afspraken in de fairdeal tussen de 8 gemeenten en Caparis NV is de relatie tussen de GR en de 8 gemeenten sterk veranderd. Dit komt sinds 2020 tot uitdrukking in de begroting van de GR..

Met interesse volgen we de (politieke) ontwikkelingen rondom de sociale werkvoorzieningen. Er is sprake van de motie van SP en CDA aangaande sociale ontwikkelbedrijven en de motie van CU en CDA om sociaal ontwikkelbedrijven meer ruimte te geven in de ontwikkeling naar re-integratie taken.
In het regeerakkoord zijn bovendien afspraken gemaakt over de herziening van de arbeidsmarkt. Effecten daarvan zullen ook zeker op gebied van participatie en Sociale Werkvoorziening betrekking hebben.

In dit veld van wijzigingen, blijft het bestuur ernaar streven om onze werknemers een goede en passende werkomgeving te bieden.

Drachten,

A. Reitsma
Voorzitter

2 Personele bezetting

In onderstaand overzicht is de begrote/geraamde personele bezetting voor de jaren 2023 tot en met 2026 opgenomen. De gerealiseerde aantallen van 2021 zijn meegenomen en deze zijn geactualiseerd met de huidige kennis en ontwikkelingen. Omdat de verrekeningen tussen Caparis NV en de GR alleen gaan over de loonkosten van de SW medewerkers, is in onderstaand overzicht ervoor gekozen om vanaf 2020 alleen de fte's te vermelden. Daarnaast worden de BW medewerkers benoemd. Dit wordt alleen getoond, omdat deze medewerkers een terugkeergarantie hebben. Feitelijk worden deze BW medewerkers door Caparis NV betaald.

Bezetting		Begroting 2023	Begroting 2022	Realisatie 2021	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Sw-medewerkers in dienst	fte	1.261	1.303	1.356	1.223	1.164	1.105
	SE	1.353		1.457	1.313	1.252	1.191
Aantal begeleid werken	Fte	106	112	110	105	104	103
	SE	117		121	116	115	114

In 2020 tot en met 2022 is er in de begroting enkel uitgegaan van fte's en zijn er geen SE's (standaardeenheden) begroot. In maart 2021 kwam de wens naar voren ook de SE's weer op te nemen in de begroting. Daarmee ontstaat weer aansluiting met de financieringssystematiek bij gemeenten. Daarom is vanaf 2023 ook het aantal SE's weer opgenomen in de begroting.

De bezetting van het aantal Sw-medewerkers in dienst van de GR zal jaarlijks dalen door natuurlijk verloop (o.a. pensionering). Als gevolg van de wetswijzigingen in 2015 vindt er geen nieuwe instroom van Sw-medewerkers meer plaats. Naast het verloop als gevolg van pensionering is in de begrote/geraamde bezetting rekening gehouden met een additioneel verloop van voorzichtigheidshalve 1,5% per jaar voor niet voorzienbaar verloop zoals overlijden, ontslag (op staande voet), vrijwillige beëindiging van het dienstverband door de medewerker zelf en beëindiging dienstverband na 2 jaar ziekte. In aantallen medewerkers zal de feitelijke uitstroom hoger zijn, omdat niet alle Sw-medewerkers fulltime werken. In deze begroting is geen rekening gehouden met uitstroom door eventuele indiensttreding bij één van de gemeenten. Vanaf 2022 zijn er regelingen opgenomen in de cao om voordelig minder te gaan werken vanaf 64 jarige leeftijd of om maximaal twee jaar voor de AOW-gerechtigde leeftijd te stoppen met werken. Deze mensen zijn nog wel in loondienst bij de GR in deze periode en zijn daarom wel volledig meegenomen in de bezetting.

Het aantal Sw-medewerkers dat is geplaatst in een Begeleid Werken (BW) contract, zal eveneens de komende jaren gaan dalen. De exacte omvang van deze daling is niet te bepalen omdat uiteindelijk de werkgever – waar een Sw-medewerker is geplaatst – bepaalt of het contract met de Sw-medewerker wel of niet wordt verlengd. In de begrote en geraamde BW-plaatsingen is verondersteld dat de werkgevers de dienstverbanden zullen voortzetten tot het moment van pensionering van de desbetreffende Sw-medewerker.

3. Baten en lasten in de begroting

x € 1.000	Begroting 2023	Begroting 2022	Realisatie 2021	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Baten						
Bijdrage GR-gemeenten	30	30	18	30	30	30
Doorbelasting aan Caparis	43.045	45.283	45.611	41.863	39.877	37.766
Totaal baten	**43.075**	**45.313**	**45.629**	**41.893**	**39.907**	**37.796**
Lasten						
Lonen en sociale lasten Sw	42.281	44.350	44.805	41.094	39.098	37.112
Vervoerskosten Sw	572	605	606	556	529	502
Overige CAO gerelateerde kosten SW	192	328	200	214	250	152
Overige kosten GR	30	30	18	30	30	30
Totaal lasten	**43.075**	**45.313**	**45.629**	**41.893**	**39.907**	**37.796**
Financieringsfunctie						
Rente- en overige kosten	0	0	18	0	0	0
Doorbelasting rente naar Caparis	0	0	-18	0	0	0
Totaal financieringsfunctie	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

3.1 Bijdrage GR-gemeenten

Zoals in de fair deal afgesproken worden alleen de overige kosten GR naar de 8 deelnemende gemeenten doorbelast.

3.2 Doorbelasting naar Caparis

Alle kosten die door de GR worden gemaakt en direct samenhangen met de loonkosten voor SW medewerkers worden aan Caparis NV doorbelast (in rekening gebracht).

3.3 Lonen en sociale lasten Sw

Met de laatst geldende cao voor de SW-medewerkers is rekening gehouden in de begroting 2022. Daarnaast is rekening gehouden met een loonstijging van 1,2% per 1 januari en 1 juli per jaar. Met betrekking tot de sociale lasten en pensioenen is uitgegaan van de geldende percentages in 2022 en is met betrekking tot de pensioenlasten een aanpassing gemaakt op de franchise gelijk aan de procentuele stijging tussen 2021 en 2022. In de loonkosten is tevens rekening gehouden met de LIV, begroot op 1,04% van de totale loonkosten en ontvangen ziekengeld, begroot op 1,59% van de totale loonkosten. Het ziekengeld en de LIV zijn beide niet meegenomen in de begroting 2022, waardoor de loonkosten daar aanzienlijk hoger zijn. In de ramingen 2024 tot en met 2026 is uitgegaan van dezelfde uitgangspunten als 2023.

3.4 Vervoerskosten Sw

Vervoerskosten Sw betreft de woon-werkvergoeding die uit hoofde van de cao moet worden betaald aan de Sw medewerkers. Deze kosten worden doorbelast aan Caparis NV.

3.5 Overige cao-gerelateerde kosten Sw

De overige cao-gerelateerde kosten Sw betreffen kosten die direct uit de cao Sw voortvloeien en hebben onder andere betrekking op jubilea en de vergoeding vakbondscontributie. Er is sprake van een relatief steeds ouder wordende groep Sw-medewerkers met langdurige dienstverbanden. In de begroting 2023 en de verwachtingen in 2024 en 2026 ligt het verwachte gemiddelde bedrag per jaar aan jubileumuitkeringen tussen de € 50.000- € 135.000. In 2022 is het berekende bedrag hiervoor aanzienlijk hoger dan de andere jaren. Dit komt omdat in 1998 de Wet sociale werkvoorziening is aangepast, waardoor er in 1997 veel meer medewerkers zijn ingestroomd in de SW. Deze medewerkers zijn in 2022 allemaal 25 jaar in dienst. Daarnaast valt op dat er in 2025 een groot aantal mensen een jubileum van 25 of 40 jaar bereiken en dit in 2026 juist weinig mensen zijn.

3.6 Doorverdeling BW-subsidie naar uitvoeringsorganisatie

Alle BW-plaatsingen worden vanaf 2020 door Caparis NV betaald. Daarom worden de kosten daarvoor niet meer in de begroting van de GR meegenomen.

3.7 Overige kosten GR

Onder de overige kosten GR vallen enkel de secretariskosten, accountantskosten, kosten voor de cliëntenraad, bankkosten en overige lasten. Deze kosten worden doorbelast aan de GR-gemeenten.

3.8 Rente

Omdat er vanaf eind 2022 geen leningen meer zijn in de GR zijn, als gevolg van de fair deal, zijn de rentelasten op € 0 gewaardeerd. Gezien de lage rentestand zijn er nauwelijks rente baten te verwachten.

4 Balansprognose

x € 1.000	Begroting 2023	Begroting 2022	Realisatie 2021
ACTIVA			
Vaste activa			
Financiële vaste activa			
- overige langlopende leningen	0	0	660
Totaal vaste activa	**0**	**0**	**660**
Vlottende activa			
Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar			
- vorderingen op openbare lichamen	481	30	512
- uitzettingen in 's Rijks schatkist (< 1 jaar)	3.261	3.796	4.915
- overige vorderingen	105	50	107
Totaal kortlopende vorderingen	**3.847**	**3.876**	**5.534**
Liquide middelen			
- banksaldi	150	148	192
Totaal liquide middelen	**150**	**148**	**192**
Totaal activa	**3.997**	**4.024**	**6.386**
PASSIVA			
Vaste passiva			
Eigen vermogen	0	0	0
Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar			
- onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	0	0	660
Totaal vaste passiva	**0**	**0**	**660**
Vlottende passiva			
Netto-vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar			
- overige schulden	3.997	4.024	5.726
Totaal vlottende passiva	**3.997**	**4.024**	**5.726**
Totaal Passiva	**3.997**	**4.024**	**6.386**

4.1 Toelichting balansprognose

In deze begroting is naast de realisatie van 2021 de balansprognose opgenomen van 2022 en 2023. Er is rekening gehouden met de volgende ontwikkelingen in de balans:

- Geen financiële vaste activa, aangezien er als gevolg van de fair deal geen leningen meer in de GR zijn vanaf 2022.
- Veranderingen in de vlottende activa zijn:
  - Vorderingen op openbare lichamen betreft een vordering op de GR-gemeenten inzake de overige kosten en de vordering op het UWV voor de nog te ontvangen LIV.
  - Het saldo schatkistbankieren is in 2021 aanzienlijk hoger dan de begroting 2023. Dit als gevolg van het vooruit factureren van de doorbelasting van de loonkosten aan Caparis NV. In begroting 2021 een te hoog bedrag vooruit gefactureerd, wat bij afrekening begin 2022 weer is hersteld. Hier staat een hogere kortlopende schuld tegenover in 2021.
  - De overige vorderingen bestaan uit voorschotten met betrekking tot het fietsplan, FiscFree en de vervoersabonnementen bij Arriva.
- Er zijn geen onderhandse leningen meer in de GR vanaf 2022.
- De vlottende passiva betreffen hoofdzakelijk schulden aan de belastingdienst met betrekking tot BTW en loonheffing en een afrekening voor de loonkosten en doorbetaling van de LIV aan de NV.