M E M O

Aan:	Colleges van de gemeenten in de Gemeenschappelijke Regeling Sociale Werkvoorziening 'Fryslan' (GR SW Fryslân)
Datum:	25 oktober 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 sector Sociale Werkvoorziening (SW) voor de periode 1 januari 2022 tot 1 april 2022 is toegekend in de septembercirculaire van 2022 en bedroeg € 10.000.000 dit komt neer op € 170 per SE (standaard eenheid van 1 fte/36 uur).

Proces coronavergoeding 2021
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 1e kwartaal 2021: operationeel en Covid-19 effect
In tabel 2 is het resultaat 1e kwartaal 2022 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 2022 en de 1e 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 Netto Toegevoegde Waarde	-268
Nadeel Personeelskosten	-130
Voordeel Kosten	5
Totaal schade	-393

Tabel 1

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

Resultatenrek.	1e kwartaal 2022		Totaal	Waarvan	
(x €1.000)	Budget	Realisatie	Verschil	Operationeel	Corona effect
CAPARIS NV					
Netto Toegevoegde Waarde	**4.073**	**3.845**	**-228**	**40**	**-268**
PERSONEELSKOSTEN					
Loonkosten kader	2.670	2.690	20		20
Inhuur kader personeel	112	197	85		85
Overige pers. kosten kader	137	99	-38	-38	
Overige pers. kosten	598	584	-14	-39	25
Inhuur uitzendkrachten	191	163	-28	-28	
Totaal Personeelskosten	**3.708**	**3.733**	**25**	**-105**	**130**
KOSTEN					
Huisvesting	516	526	10	10	
Vervoer/prod.middelen	354	355	1	1	
Rente	18	20	2	2	
Reclamekosten/sponsoring	50	55	5		5
ICT	97	93	-4	-4	
Accountants/Advieskosten	39	27	-12	-12	
Reis-/verblijfkosten	35	25	-10		-10
Overige kosten	195	178	-17	-17	
Totaal Kosten	**1.304**	**1.279**	**-25**	**-20**	**-5**
Operationeel resultaat NV	**-939**	**-1.167**	**-228**	**165**	**-393**

Tabel 2

Netto Toegevoegde Waarde, saldo opbrengsten uit werk € - 268.000

- 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. Operationeel realiseerden we binnen een onderdeel groepsdetachering een positief resultaat ten opzichte van de begroting.

Personeelskosten, saldo meer kosten € 130.000

- 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 opleidingen door te schuiven naar een latere periode.
- De overige personeelskosten SW zijn operationeel lager als gevolg van uitgestelde opleidingen en lager besteding persoonlijke beschermingsmiddelen. Als gevolg van hogere vervoerskosten van het collectief vervoer is er een deel coronaschade. Dit kwam met name doordat taxibedrijven maar een maximaal aantal mensen mochten vervoeren hierdoor zijn er meer vervoersbewegingen geweest.
- 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 € - 5.000

- De reclamekosten/sponsoring zijn hoger als gevolg van hogere communicatie kosten in corona tijd. We hebben meer brieven de deur uit gedaan en een online evenement georganiseerd om toch de binding met elkaar te houden.
- De reis-/verblijfkosten zijn lager als gevolg van Covid-19 .

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

De formatie eenheden (fte's) van de dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) zijn omgerekend naar SE's omdat de Covid-19 vergoeding op basis van SE's is verdeeld (een SE kan afwijken van een fte op basis van de indicatiezwaarte van de medewerker). Hiervoor is het aantal fte uit DVO afspraken 2022 met factor 1,066 vermenigvuldigd. In tabel 3.3 is een opstelling gegeven waarin de Covid-19 schade (€ 393.000) aan de hand van SE aantallen is omgerekend naar gemeenten. Daarnaast is het toegekende bedrag van het Rijk voor 1e kwartaal 2022 weergegeven.

De werkelijke schade was hoger dan de beschikbaar gestelde compensatie voor 2022. Caparis zal uit opgebouwde eigen middelen de overige schade financieren.

Gemeente	DVO FTE	SE	Corona Schade	Van het rijk
Achtkarspelen	110,29	117,56	€ 30.512	€ 19.985
Heerenveen	240,39	256,24	€ 66.505	€ 43.560
Leeuwarden	348,37	371,33	€ 96.378	€ 63.127
Ooststellingwerf	84,64	90,22	€ 23.416	€ 15.337
Opsterland	96,60	102,97	€ 26.725	€ 17.505
Smallingerland	316,69	337,57	€ 87.613	€ 57.386
Tytjerksteradiel	106,84	113,88	€ 29.558	€ 19.360
Weststellingwerf	116,73	124,42	€ 32.294	€ 21.152
	1420,55	1514,19	€ 393.000	€ 257.412

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 december 2022 besluitvorming en het voldoen van de financiële toezegging gerealiseerd te hebben.
Indien van een gemeente alle SE's werkzaam zijn bij Caparis, dan is het de bedoeling van de regeling dat de volledige rijksvergoeding voor deze situatie beschikbaar worden gesteld aan Caparis NV. Indien een deel van de SE's van een gemeente werkzaam is bij Caparis, dan is het de bedoeling van de regeling dat een gedeelte van de volledige rijksvergoeding voor deze situatie beschikbaar worden gesteld aan Caparis NV. Dit is bovenstaande tabel weergegeven in de kolom: 'Van het rijk'.

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.