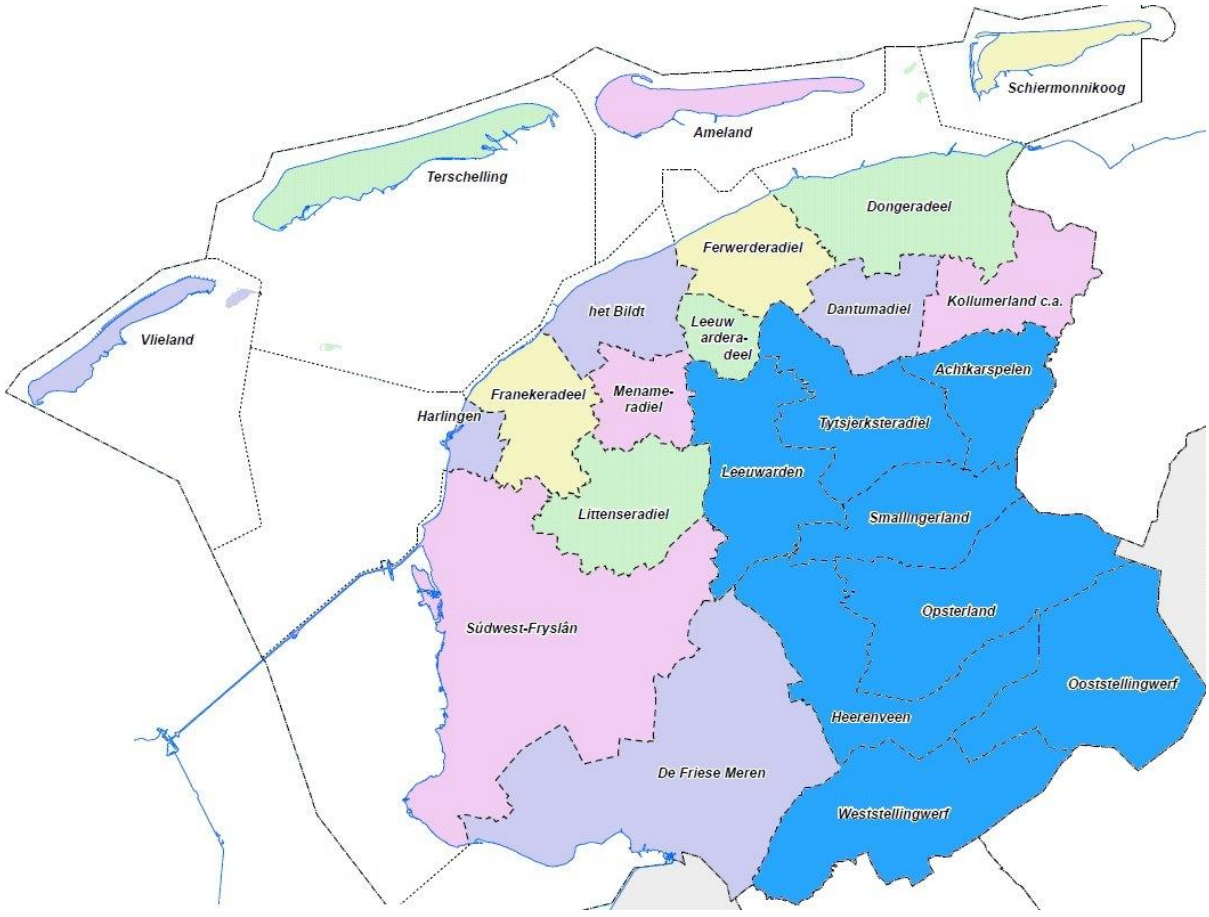
GR SW "FRYSLÂN"



Begroting 2022

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 **5**

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 2022 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 kwam al tot uitdrukking in de begroting van 2021 en zet zich door in deze begroting 2022.

Met interesse volgen we de politieke ontwikkelingen rondom de sociale werkvoorzieningen. Als gevolg van de motie van SP en CDA aangaande sociale ontwikkelbedrijven en de conclusies uit het functioneren van de Participatie wet zal de komende tijd ongetwijfeld een en ander wijzigen.

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

Drachten,

F. Douwstra
Voorzitter

2 Personele bezetting

In onderstaand overzicht is de begrote/geraamde personele bezetting voor de jaren 2022 tot en met 2025 opgenomen. De gerealiseerde aantallen van 2020 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 *in fte*	**Realisatie 2020**	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**	**Raming 2023**	**Raming 2024**	**Raming 2025**
Sw-medewerkers in dienst	1.443	1.429	1.303	1.222	1.136	1.031
Aantal begeleid werken	117	121	112	111	110	110

De bezetting van het aantal Sw-medewerkers in dienst van de GR zal jaarlijks dalen door natuurlijk verloop (pensionering) en 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 3,51% 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.

Het aantal Sw-medewerkers 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	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Baten						
Bijdrage GR-gemeenten	21	30	30	30	30	30
Doorbelasting aan Caparis	48.452	46.553	45.283	43.025	40.610	37.466
Totaal baten	**48.473**	**46.583**	**45.313**	**43.055**	**40.640**	**37.496**
Lasten						
Lonen en sociale lasten Sw	47.566	46.418	44.350	42.212	39.819	36.687
Vervoerskosten Sw	649	0	605	576	543	501
Overige CAO gerelateerde kosten SW	237	135	328	237	247	278
Overige kosten GR	21	30	30	30	30	30
Totaal lasten	**48.473**	**46.583**	**45.313**	**43.055**	**40.640**	**37.496**
Financieringsfunctie						
Rente- en overige kosten	31	0	0	0	0	0
Doorbelasting rente naar Caparis	-31	0	0	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 1,6% per 1 januari en 1 juli per jaar. Voor het wettelijk minimumloon is uitgegaan van 0,5% loonstijging per 1 januari en 1 juli per jaar. Met betrekking tot de sociale lasten en pensioenen is uitgegaan van de geldende tarieven in 2021. In de ramingen 2023 tot en met 2025 is uitgegaan van dezelfde uitgangspunten als 2022.

3.4 Vervoerskosten Sw

De vervoerskosten Sw is 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 betrekking op onder andere jubilea en de vergoeding vakbondscontributie. Er is sprake van een relatief steeds

ouder wordende groep Sw-medewerkers met langdurige dienstverbanden. In de begroting 2022 en de verwachtingen in 2023 en 2025 ligt het verwachte gemiddelde bedrag per jaar aan jubileumuitkeringen tussen de € 70.000- € 155.000. 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.

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 alleen maar 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 2021 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	Realisatie *2020*	Begroting 2021	Begroting 2022
ACTIVA			
Vaste activa			
Financiële vaste activa			
- overige langlopende leningen	1.140	0	0
Totaal vaste activa	**1.140**	**0**	**0**
Vlottende activa			
Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar			
- vorderingen op openbare lichamen	59	30	30
- uitzettingen in 's Rijks schatkist (< 1 jaar)	5.198	150	3.796
- overige vorderingen	50	3.879	50
Totaal kortlopende vorderingen	**5.308**	**4.059**	**3.870**
Liquide middelen			
- banksaldi	148	195	148
Totaal liquide middelen	**148**	**195**	**148**
Totaal activa	**6.595**	**4.254**	**4.024**
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	1.140	0	0
Totaal vaste passiva	**1.140**	**0**	**0**
Vlottende passiva			
Netto-vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar			
- overige schulden	5.455	4.254	4.024
Totaal vlottende passiva	**5.455**	**4.254**	**4.024**
Totaal Passiva	**6.595**	**4.254**	**4.024**

4.1 Toelichting balansprognose

In deze begroting is naast de realisatie van 2020 de balansprognose opgenomen van 2021 en 2022. 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 2021.
- Veranderingen in de vlottende activa zijn:
  - Vorderingen op openbare lichamen betreft enkel een vordering op de GR-gemeenten inzake de overige kosten.
  - Het saldo schatkistbankieren is aanzienlijk hoger dan de begroting 2021. Dit als gevolg van het vooruit factureren van de doorbelasting van de loonkosten aan Caparis NV. In begroting 2021 is uitgegaan van achteraf factureren van de loonkosten, met als gevolg een laag saldo schatkistbankieren en een hoge post overige vorderingen.
  - De overige vorderingen bestaan uit voorschotten met betrekking tot het fietsplan en de vervoersabonnementen bij Arriva.
- In 2019 is besloten dat het vermogen uitgekeerd moest worden aan Caparis NV. In 2020 staat het bedrag nog als kortlopende schuld op de balans, dit wordt in 2021 uitbetaald.
- Er zijn geen onderhandse leningen meer in de GR vanaf 2021.
- De vlottende passiva betreffen hoofdzakelijk schulden aan de belastingdienst met betrekking tot BTW en loonheffing en een afrekening voor de loonkosten aan de NV.