

Financieel overzicht bijdragen Regeling uitvoering Wsw 2023-2025

(18 november 2021)

Uitgangspunten

Tabel 1 laat de verwachte SW exploitatie zien voor de komende jaren. Basis zijn de cijfers van '20 en '21. De omzetontwikkeling is gebaseerd op de verwachte uitstroom (125fte) van SW medewerkers per jaar. Voor elke fte wordt € 12k omzet gerekend dus een omzetafname van €1,5 mio per jaar. De kostenontwikkeling verloopt anders. Kosten voor begeleiding nemen evenredig af maar kosten voor overhead (huisvesting, stafafdelingen als hr-, financiële- en salarisadministratie) nemen gefaseerd af. Totale kostenafname is oplopend van €700k tot ruim €1 mio per jaar. Er ontstaat dus een financieel tekort.

Scalabor zet voor de jaren '23 t/m '25 een bedrag van €600k eigen middelen in (coronagelden '20) + de €174k tegoed van Gemeente Westervoort om het exploitatietekort te verkleinen. Het tekort dat dan resteert omgeslagen naar een gemeentelijke bijdrage per fte.

	2021B	2022F	2023F	2024F	2025F	hidd. '23-'25
Omzet SW	20.466	18.966	17.466	15.966	14.466	15.966
Kosten SW	20.830	20.535	19.870	19.100	18.060	19.010
Sub resultaat SW	-364	-1.569	-2.404	-3.134	-3.594	-3.044
Coronasteun rijk						
Risico opslag 2,5% vd omzet SW		474	437	399	362	399
SW resultaat	-364	-2.043	-2.841	-3.533	-3.956	-3.443
600k coronagelden			200	200	200	
174k verrekening westervoort			58	58	58	
SW resultaat - dekking			-2.583	-3.275	-3.698	
SW fte bezetting	1.634	1.509	1.384	1.259	1.134	1.259
Bijdrage per sw		n.v.t.	-1.866	-2.601	-3.261	-2.782

Tabel 1

Verrekening werkelijke uitstroom

Afgesproken is dat afwijkingen op de aangenomen uitstroom (125fte per jaar), verrekend gaan worden met de Gemeenten. De verrekening wordt eenvoudig en transparant uitgevoerd en enkel onder de volgende voorwaarden:

1. Per fte afwijking wordt in de berekening de omzet met 12k omzet gecorrigeerd;
2. Per fte afwijking worden de werkbegeleiderskosten aangepast. Hiervoor geldt: per 30 fte is er 1 werkbegeleider a circa €65k p/j meer of minder. Naar rato verrekend;
3. Overige overheadkosten en getallen uit tabel 1 blijven ongewijzigd;
4. De verrekening vindt plaats in het eerste kwartaal na afloop van een jaar, als de werkelijke uitstroom bekend is. Dit komt neer op verrekening in: Q1-'24 over jaar 2023, in Q1-'25 wordt het jaar 2024 verrekend en in Q1-'26 wordt 2025 verrekend.
5. Hogere uitstroom heeft een tegenovergesteld effect en zal zorgen voor een hogere gemeentelijke bijdrage volgens dezelfde methode.

Voorbeeld verrekening: bij 10 fte minder uitstroom betekent €120k meer omzet en 0,33 fte werkbegeleider meer. Overige kosten blijven ongewijzigd. Door de hogere omzet zal er minder

exploitatietekort zijn en dus een lagere gemeentelijke bijdrage per fte nodig zijn. Stel in '23 zijn er 10 fte minder uitgestroomd, dan verrekenen we in Q1-'24 in deze tabel met terugwerkende kracht in de cijfers van 2023: +€120k omzet, +€22k hogere kosten voor werkbegeleiding. Verder geen aanpassing van andere bedragen. Het resultaat slaan we dan om over 1.394 fte ($1.384+10$) = € 1.785 bijdrage per fte over '23 i.p.v €1.866. Dit verschil van € 81 per fte wordt in Q1-'24 bepaald en terugbetaald aan de gemeenten.