Vertegenwoordiging van de bestuurscommissie WgSW
T.a.v. Dhr. Werner van der Linden
Via mail: werner.vanderlinden@wgsw.nl

**Betreft** Reactie
**Kenmerk** MH/EJM 2021-06
**Datum** 19 oktober 2021

Geachte leden van de bestuurscommissie WgSW,

Hartelijk dank voor ons overleg van 12 oktober jl. en het toezenden van het gespreksverslag. Hierbij stuur ik u namens Scalabor onze reactie.

Iroko analyse
Wij hebben kennis genomen van de analyse d.d. 6 oktober 2021 die Iroko in opdracht van de MGR heeft uitgevoerd op het voorstel van Scalabor voor de continuering werkgeverschap Wsw Midden Gelderland d.d. 18 juni 2021. In het rapport vallen ons de volgende zaken op;

- Uit de Iroko analyse blijkt dat de kosten voor het werkgeverschap Wsw inclusief de bijdrage aan Scalabor in 2023 €1.3 mio lager liggen dan in 2019;
- Ondanks dat een vergelijking heel lastig is, concludeert Iroko dat de analyse en het aanbod van Scalabor zich goed verhoudt tot andere arbeidsmarktregio's;
- Ook laat het rapport zien dat wanneer gekeken wordt naar zowel exploitatie als subsidieresultaat met betrekking tot SW, én wanneer een ontwikkelbedrijf wordt ingezet voor taken rondom de participatiewet, een positief resultaat op termijn haalbaar is.

Omdat de bijdrage aan Scalabor voor de jaren 23-25 niet door alle gemeenten in haar begroting is meegenomen, heeft de vertegenwoordiging van de bestuurscommissie WgSW gevraagd of wij actief willen meedenken over manieren om de kosten voor gemeenten te beperken. Uit ons gesprek van 12 oktober jl. kwamen een aantal mogelijkheden naar voren die in het gespreksverslag benoemd zijn en die wij bij deze bevestigen. Tegelijkertijd zijn wij verheugd om te vernemen dat gemeenten van plan zijn om begin 2022 met elkaar te spreken over het breder inzetten van Scalabor als ontwikkelbedrijf voor P-wet in de regio. Naast het feit dat hierdoor meer werkzoekenden begeleid kunnen worden naar de arbeidsmarkt, heeft de inzet op P-wet trajecten ook een direct financieel effect op de bijdragen van gemeenten voor SW.

Daadwerkelijke uitstroom in plaats van geprognotiseerde uitstroom
Scalabor heeft zich bij de berekening van de verwachte uitstroom van Wsw medewerkers voor de komende jaren gebaseerd op pensioendata, uitstroomcijfers uit het verleden en de nieuwe Regeling Vervroegde Uittreding (RVU). Ons inziens hebben we op die manier de verwachte uitstroom op zo reëel mogelijke wijze bepaald en meegenomen in de berekeningen. Onze inschatting ligt hoger dan de verwachting van de MGR en Iroko. Wanneer echter blijkt dat de uitstroom inderdaad lager ligt, dan daalt de omzet bij Scalabor minder hard en is dus een lagere bijdrage noodzakelijk. Om die reden kunnen wij ons vinden in het voorstel om jaarlijks, beginnend eind 2022, het daadwerkelijke aantal medewerkers te bepalen en deze leidend te laten zijn voor de uitstroomcijfers.
Wanneer dit een correctie oplevert - zowel naar boven als naar beneden - dan wordt dit verwerkt in de bijdrage voor het opeenvolgende jaar. Omdat we op dit moment niet weten wat de daadwerkelijke uitstroom wordt, is deze nu niet in een herziene bijdrage verwerkt. Een indicatie zou echter kunnen zijn dat wanneer jaarlijks 15 fte minder uitstromen, dit een voordeel in het resultaat van ongeveer €900k over 3 jaar kan opleveren wat zou resulteren in een lagere bijdrage van gemiddeld €248 per

persoon per jaar. Dit is zoals besproken slechts een indicatie waar geen rechten aan ontleend kunnen worden.

Inzet reservering voor arbeidsontwikkeltrajecten
In 2020 heeft Scalabor vanuit het Rijk corona compensatie ontvangen voor gederfde omzet. In haar rapportage bevestigt Iroko dat deze gelden juist zijn ingezet. Begin 2021 heeft Scalabor aangeboden om vanuit deze ontvangen coronacompensatie over 2020 een bedrag van €600k te reserveren om arbeidsontwikkeltrajecten om-niet te doen voor de regio. Hier is geen gebruik van gemaakt. Gezamenlijk bespraken wij dat dit bedrag alternatief in mindering gebracht kan worden op de totale bijdrage vanuit gemeenten voor de periode 23-25 waardoor de bijdrage per persoon daalt. In het financiële overzicht hebben wij het effect van de inzet van deze middelen voor gemeenten weergegeven.

Niet betaalde corona gelden Westervoort
Het Rijk heeft aangegeven dat de corona gelden bedoeld zijn als compensatie voor omzetverlies van het SW bedrijf en de deelnemende gemeenten aan de MGR hebben besloten de rijkscompensatie integraal door te zetten naar Scalabor. De gemeente Westervoort heeft echter besloten om de door haar ontvangen compensatie a €174k niet over te maken. In de discussie die daarover ontstond is gesteld dat het in dat geval ook niet juist zou zijn om Westervoort te laten meedelen bij de teruggave van de Corona-middelen. In plaats daarvan is geopperd om het tarief voor Westervoort bij te stellen zodat zij in de periode 23-25 een hogere bijdrage betaalt waardoor alsnog de bijdrage van €174K wordt voldaan, welke vervolgens wordt toegevoegd aan de €600K die wordt verdeeld. Daarmee komt er een bedrag van in totaal €774K die wordt verdeeld onder de gemeenten (inclusief Westervoort). Hierin kunnen wij ons vinden. Dit heeft overigens geen voor- of nadeel voor Scalabor zelf maar zorgt voor een uniforme wijze van het omgaan met compensatie en bijdrage. In onderstaande berekening is het effect van deze aanpassing meegenomen.

Corona omzetverlies compensatie 2021
Ook in 2021 heeft het Rijk besloten om te compenseren voor omzetverlies als gevolg van Corona. Voor Midden-Gelderland betekent dit een bedrag van ca. €1 mio welke gemeenten in de december circulaire zullen ontvangen. Conform de intentie van het Rijk, eerder beleid ten aanzien van corona compensatie van de deelnemende gemeenten in de MGR en de bevestiging van Iroko dat corona gelden juist worden aangewend, ligt het in de lijn dit bedrag aan Scalabor over te maken. Zeker ook omdat de verwachting in 2021 is dat vanwege de impact van corona een omzetverlies van €2,4 mio geleden wordt. Dit leidt tot een resultaatsverlies van €1 mio ten opzichte van de begroting. De stuurgroep heeft gevraagd of het mogelijk is dat deze compensatie niet wordt overgemaakt naar Scalabor maar door gemeenten wordt ingezet om een deel van de bijdrage in de jaren 23-25 te bekostigen. In overleg met de aandeelhouder heeft Scalabor besloten om gemeenten hierin tegemoet te komen. In onderstaand overzicht is het effect hiervan verwerkt met de opmerkingen erbij

- dat het exacte bedrag nog niet bekend is maar om en nabij de €1 mio ligt;
- dat de verrekening niet direct in de bijdrage wordt verwerkt, gemeenten houden dit geld immers binnen hun eigen begroting;
- mochten er nog additionele corona steunpakketten worden uitgekeerd dan heeft dit geen betrekking op deze afspraak.

Financiële implicaties afspraken op de gemeentelijke bijdrage

| | 2023 | 2024 | 2025 | gemidd |
|---|---|---|---|---|
| SW fte bezetting | 1.384 | 1.259 | 1.134 | 1.259 |
| *Bijdrage per sw voorstel 18/6/21 €* | *2.052* | *2.806* | *3.488* | -2.782 |
| | | | | € |
| 600k coronagelden 2020* | -145 | -159 | -176 | -160 |
| *Bijdrage per sw €* | 1.908 | 2.647 | 3.312 | 2.622 |
| | | | | |
| Verrekening 174k** | -42 | -46 | -51 | -46 |
| *Bijdrage per sw €* | 1.866 | 2.601 | 3.261 | 2.576 |
| | | | | |
| € 1.000.000 coronagelden 2021, reserveren bij gemeenten zelf* | -241 | -264 | -294 | -266 |
| *Bijdrage per sw €* | 1.625 | 2.337 | 2.967 | 2.310 |
| | | | | |
| *effect euro per fte SW over 3 jaar verdeeld | | | | |
| **Wordt bij kosten Westervoort opgeteld | | | | |
| | | | | |
| Prijs Westervoort: +174k gedeeld door 3 jaar | | | | |
| FTE inschatting | 68 | 64 | 60 | |
| Prijsverhogend effect per fte in euro | 853 | 906 | 967 | |

NB; het is aan gemeenten zelf hoe zij de €1 mio ontvangen corona compensatie in hun boekhouding verwerken en/of reserveren. In bovenstaand overzicht is dit over 3 jaar verdeeld per fte maar een gemeente kan er ook voor kiezen om het volledige bedrag al in 2021 als bate te nemen of te gebruiken om de bijdrage in2023 ineens te drukken. In bovenstaande berekeningen zijn we ervan uitgegaan dat alle gemeenten het werkgeverschap Wsw bij Scalabor continueren. Wanneer er gemeenten zijn die uit de regeling stappen heeft dat een effect op het tarief en is een nieuwe berekening aan de orde.

Scalabor bevestigt hierbij ook dat in navolging van het advies van Iroko geen gemiddeld bedrag in rekening wordt gebracht maar oplopende bedragen per jaar zoals hierboven aangegeven. Bovengenoemde afspraken zorgen ervoor dat de totale kosten Wsw voor gemeenten in vergelijk met de 2019 kosten verder zullen afnemen. Additioneel blijft staan dat gemeenten hun bijdrage SW verder kunnen verlagen door Scalabor ook in te zetten voor trajecten en begeleiding van werkzoekenden uit de participatiewet en dat een lagere uitstroom een positief effect op de bijdrage heeft zoals eerder beschreven.

**Kort samengevat ons in samenspraak met u geformuleerde aanvullingen op / aanpassingen van ons initiële voorstel:**

- Wij werken niet met een gemiddelde prijs voor 3 jaar maar met oplopende bijdragen per jaar.
- Aan het begin van elk jaar maken we een zo reëel mogelijke inschatting van de uitstroom. Dit kan een bijstelling van de prijs naar boven of naar beneden betekenen.
- Wij zien enkele mogelijkheden voor aanvullende dekking van de voor de uitvoering van SW benodigde bijdragen:
    - De 600 k die wij eerder aanboden in trajecten, kunnen wij voor u inzetten als verlaging van de bijdrage
    - De aanvullende omzetcompensatie die in 2021 door uw gemeente wordt ontvangen en waarvan het in de lijn ligt deze voor het doel in te zetten, kunt u binnen uw eigen begroting inzetten als dekking.
    - Via samenwerking op arbeidsontwikkeling kunnen wij de kosten voor de uitvoering van de SW reduceren. Dit brachten we al eerder in beeld.
- De gemeente Westervoort ontvangt een aangepast voorstel, hierin wordt rekening gehouden met de bijdrage voor corona-compensatie die zij eerder niet overmaakten.

De bepaling uit het initiële aanbod blijft van kracht: het aanwijsbesluit wordt voor onbepaalde tijd verlengd en de onderliggende regeling aangepast (voor 3 jaar financiële afspraken). De bedragen die

in dit voorstel worden genoemd, zijn gebaseerd op deelname van alle regiogemeenten. Wij gaan in ons voorstel dus uit van continueren met alle gemeenten voor alle huidige sw-medewerkers. Wanneer hierop anders wordt besloten heeft dit vanzelfsprekend consequenties voor het voorstel.

Wanneer u nog vragen heeft over onze bevestiging van de afspraken of over de financiële uitwerking daarvan, dan horen wij dat graag. Graag vernemen wij wat het vervolgproces is en welke stappen van ons verwacht worden.

Met vriendelijke groet,

Marcel Hielkema
Directeur