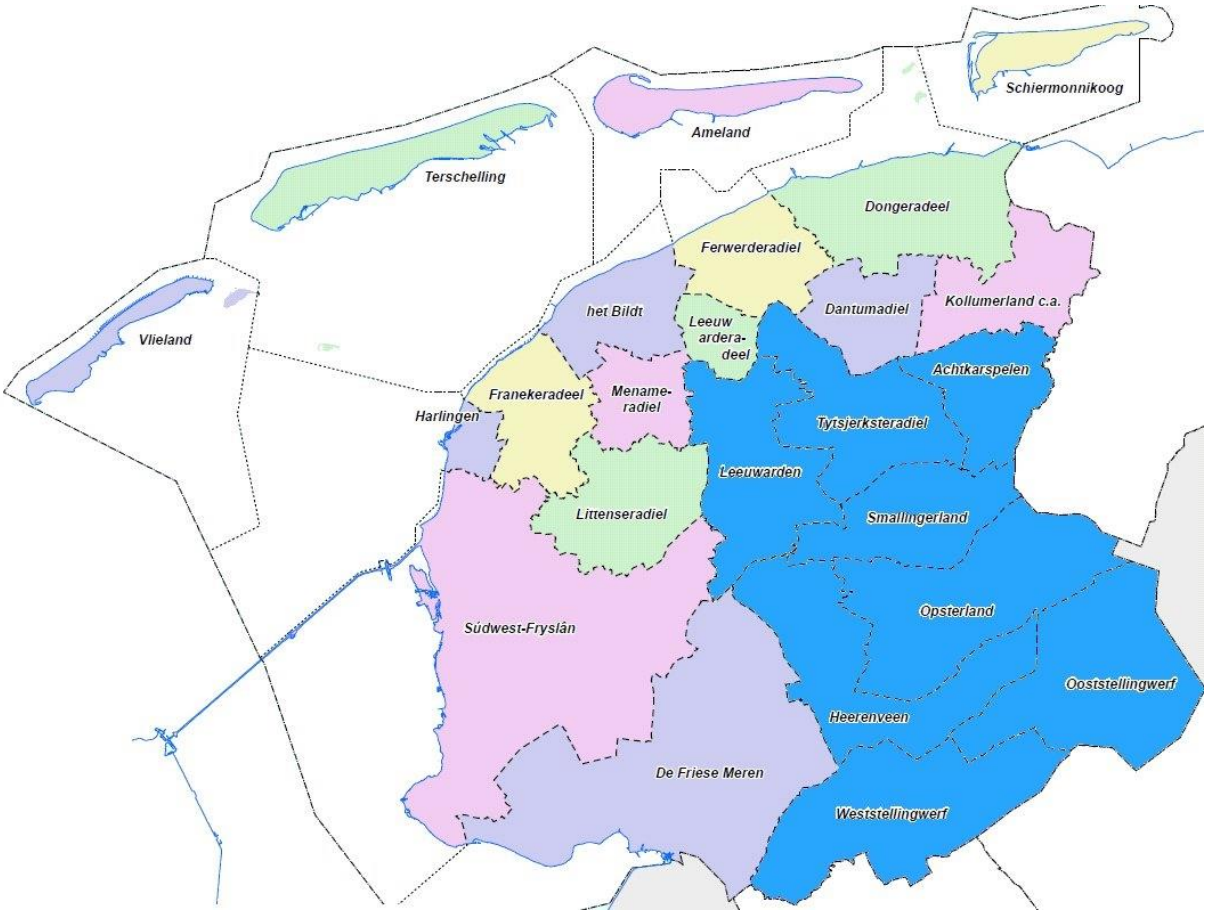
GR SW "FRYSLÂN"



Begroting 2024

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

5. OVERIGE ONTWIKKELINGEN 9

5.1 Wet open overheid 9

5.2 Wijziging wet gemeenschappelijke regelingen 10

1. Inleiding

Voor u ligt de begroting 2024 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.

Het veld van de sociale werkvoorziening is in beweging. De terminologie wijst op de ontwikkeling in de richting van een sociaal ontwikkelbedrijf. Vanuit Den Haag komt er op dit moment nog onvoldoende perspectief voor de nabije toekomst. Wel worden onderzoeken gedaan over de toekomstige SW-infrastructuur.

Vanuit de GR volgen we deze ontwikkelingen nauwgezet. Dit doen we omdat het bestuur er continu naar streeft om onze werknemers een goede en passende werkomgeving te bieden.

Drachten,

Abel Reitsma
Voorzitter GR Sw ‘Fryslân’

2 Personele bezetting

In onderstaand overzicht is de begrote/geraamde personele bezetting voor de jaren 2024 tot en met 2027 opgenomen. De gerealiseerde aantallen van 2022 zijn meegenomen en deze zijn geactualiseerd met de huidige kennis en ontwikkelingen 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		Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Sw-medewerkers in dienst	fte	1.386	1.261	1.217	1.165	1.107	1.053
	SE	1.493	1.353	1.307	1.252	1.191	1.135
Aantal begeleid werken	fte	118	106	107	106	105	103
	SE	130	117	118	117	116	114

De bezetting van het aantal Sw-medewerkers in dienst van de GR zal jaarlijks dalen door natuurlijk verloop (pensionering), de effecten van de cao-sw. 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 beeindiging 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 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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Baten						
Bijdrage GR-gemeenten	16	30	30	30	30	30
Doorbelasting aan Caparis	44.470	43.045	43.240	42.834	41.172	39.183
Totaal baten	**44.486**	**43.075**	**43.270**	**42.864**	**41.202**	**39.213**
Lasten						
Lonen en sociale lasten Sw	43.516	42.281	42.449	42.008	40.463	38.497
Vervoerskosten Sw	544	572	574	568	547	521
Overige CAO gerelateerde kosten SW	410	192	217	258	162	165
Overige kosten GR	28	30	30	30	30	30
Totaal lasten	**44.499**	**43.075**	**43.270**	**42.864**	**41.202**	**39.213**
Financieringsfunctie						
Rente- en overige kosten	-6	0	0	0	0	0
Doorbelasting rente naar Caparis	-7	0	0	0	0	0
Totaal financierinsfunctie	**-13**	**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 en als bijdrage gezien in deze begroting.

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

In de begroting 2024 is rekening gehouden met de laatst geldende cao voor de SW-medewerkers .Daarnaast is rekening gehouden met een loonstijging van 1,5% per 1 januari en 1 juli per jaar. Met betrekking tot de sociale lasten en pensioenen is uitgegaan van de geldende percentages in 2023 en is met betrekking tot de pensioenlasten een aanpassing gemaakt op de franchise gelijk aan de procentuele stijging van 2%. In de loonkosten is tevens rekening gehouden met de LIV, begroot op 0,97% van de totale loonkosten en ontvangen ziekengeld, begroot op 1,54% van de totale loonkosten. Met ingang van 2025 vervalt de LIV, in de ramingen 2025 tot en met 2027 is geen bijdrage LIV opgenomen.
Voor het ziekengeld is in de ramingen 2025 tot en met 2027 uitgegaan van het dezelfde uitgangspunt als voor 2024.

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 2024 en de verwachtingen in 2025 en 2027 ligt het verwachte gemiddelde bedrag per jaar aan jubileumuitkeringen tussen de € 40.000- € 132.000. Hierbij 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 (zie ook 3.1).

3.8 Rente

Omdat er vanaf eind 2023 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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
ACTIVA			
Vaste activa			
Financiële vaste activa			
- overige langlopende leningen	180	0	0
Totaal vaste activa	**180**	**0**	**0**
Vlottende activa			
Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar			
- vorderingen op openbare lichamen	717	481	450
- uitzettingen in 's Rijks schatkist (< 1 jaar)	1.985	3.796	2.715
- overige vorderingen	648	105	105
Totaal kortlopende vorderingen	**3.349**	**3.847**	**3.270**
Liquide middelen			
- banksaldi	190	150	150
Totaal liquide middelen	**190**	**150**	**150**
Totaal activa	**3.719**	**3.997**	**3.420**
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	180	0	0
Totaal vaste passiva	**180**	**0**	**0**
Vlottende passiva			
Netto-vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar			
- overige schulden	3.539	3.997	3.420
Totaal vlottende passiva	**3.539**	**3.997**	**3.420**
Totaal Passiva	**3.719**	**3.997**	**3.420**

4.1 Toelichting balansprognose

In deze begroting is naast de realisatie van 2022 de balansprognose opgenomen van 2023 en 2024. 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.
  - 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 2023.
- De vlottende passiva betreffen hoofdzakelijk schulden aan de belastingdienst met betrekking tot BTW en loonheffing en een afrekening voor de loonkosten.

5. Overige ontwikkelingen

5.1 Wet open overheid

In de jaarstukken 2022 is duiding gegeven aan de wet open overheid. De verplichting komt voort uit het besluit tot actieve openbaarmaking van informatie, de plannen ter verbetering van de informatiehuishouding bij de overheid op grond van de Wet open overheid (hierna: Woo) dat bepaalt dat een bestuursorgaan in de jaarlijkse begroting en verantwoording aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens en uitvoering van de Woo.
Nadat de GR SW 'Fryslân' begin 2022 door het ministerie is geïnformeerd over de invoering van de Woo is een inventarisatie gemaakt wat de nieuwe wetgeving betekent voor de GR. Hieruit zijn een aantal thema's benoemd die gerealiseerd moeten worden. De voorbereiding hiervoor is gestart in 2022 om deze vervolgens te implementeren in 2023. Het gaat om de volgende thema's:

- De informatiehuishouding
- Actieve openbaarmaking
- Passieve openbaarmaking.
- Contactpersoon Woo
- Openbaarheidsparagraaf

De informatiehuishouding
Voor het realiseren van een transparante informatiehuishouding t.a.v. bestuurlijke aangelegenheden worden een aantal maatregelen genomen. Informatie wordt overzichtelijk gearchiveerd, is toegankelijk en beschikbaar voor actieve en passieve openbaarmaking.

Actieve openbaarmaking
Informatie m.b.t. bestuursaangelegenheden worden, voor zover deze openbaar gemaakt mogen worden, gepubliceerd op de website van Caparis NV. De website zal hiervoor ingericht worden.

Het volgende wordt gepubliceerd:

Openbaarmaking	
Documenten	AB
Vergaderstukken	X
Verslagen	X
Agenda	X
Besluitenlijst	X

Passieve openbaarmaking
Onder passieve openbaarmaking wordt verstaan het openbaar maken van informatie naar aanleiding van een verzoek (Woo-verzoek) uit de samenleving. Voor het indienen van een Woo-verzoek wordt de mogelijkheid geboden op de website. Een Woo-verzoek kan digitaal of per post ingediend worden. Een Woo-verzoek wordt in behandeling genomen en afgehandeld door de contactpersoon.

Contactpersoon Woo
De Woo schrijft voor dat ieder bestuursorgaan één of meer contactpersonen heeft om vragen van burgers te beantwoorden over beschikbaarheid van publieke informatie. Bij de GR SW 'Fryslân' is de

ambtelijk secretaris de contactpersoon. De contactpersoon is verantwoordelijk voor de uitvoering van de Woo en verzorgt de afhandeling van de Woo verzoeken.

Openbaarheidsparagraaf
De openbaarheidsparagraaf wordt jaarlijks opgesteld voor de begroting en de jaarrekening.

De gerealiseerde activiteiten in het kader van de Woo in 2022 vormen de basis voor volgende verbeterstappen in 2023 en de komende jaren.

5.2 Wijziging wet gemeenschappelijke regelingen

Met deze wetswijziging (1-7-2022) worden de mogelijkheden van volksvertegenwoordigers om de eigen controlerende en kaderstellende rol bij gemeenschappelijke regelingen te versterken aangepast en uitgebreid. Ook wordt de democratische legitimatie van de besluitvorming binnen zo'n samenwerkingsverband vergroot. Voorbeelden zijn het recht een zienswijze in te dienen (onder meer bij het treffen van een regeling en bij besluiten), het instellen van een gemeenschappelijke adviescommissie voor raadsleden en afspraken hoe om te gaan met burgerparticipatie. Ook krijgen volksvertegenwoordigers meer invloed op het functioneren van een regeling, bijvoorbeeld via verplichte afspraken over evaluatie van de regeling en de verplichting om afspraken te maken over (financiële) gevolgen van uittreding voor de uittredende deelnemers. Op deze manier bestaat vooraf al duidelijkheid bij alle deelnemers over de (financiële) gevolgen die een eventuele uittreding met zich mee brengt. Daarnaast komen er extra controlebevoegdheden, zoals de mogelijkheid om een gezamenlijke enquête uit te voeren naar het functioneren van de gemeenschappelijke regeling als geheel. Wel moeten alle betrokken raden in meerderheid met deze enquête instemmen.
De ontwikkelingen van deze wet worden gevolgd en waar nodig toegepast op de GR Sw Fryslân.