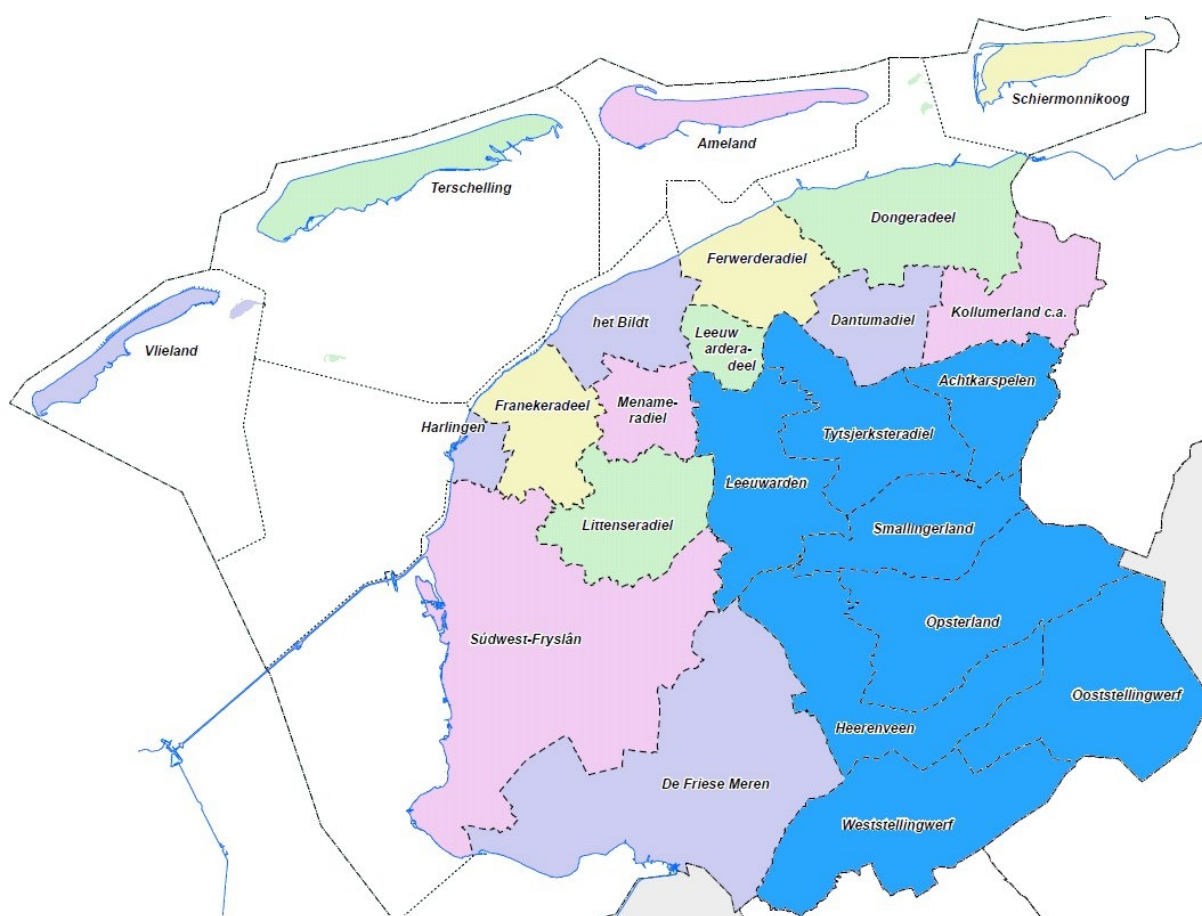


GR SW "FRYSLÂN"



Begroting 2020 versie 2

- na fair deal -

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	6
3.5 Overige cao-gerelateerde kosten Sw	6
3.6 Lonen en sociale lasten ambtelijk kader	6
3.7 Doorverdeling BW-subsidie naar uitvoeringsorganisatie	6
3.8 Overige kosten GR	6
3.9 Rente	6
4 BALANSPROGNOSE	7
4.1 Toelichting balansprognose	7

1. Inleiding

Voor u ligt versie 2 van de begroting 2020 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 tot uitdrukking in deze 2^e versie van de begroting 2020. Hierin worden de belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de bestaande en al goedgekeurde begroting 2020 verwoord.

Hoewel het nog niet helemaal duidelijk is hoe de sociale werkvoorziening zich in de komende jaren gaat ontwikkelen, blijft het bestuur ernaar streven om onze werknemers een goede en passende werkomgeving te bieden.

Drachten,

2 Personele bezetting

In onderstaand overzicht is de begrote/geraamde personele bezetting voor de jaren 2020 tot en met 2023 opgenomen. Hierin is het verschil tussen de eerste versie van de begroting 2020 en de huidige (versie 2) duidelijk zichtbaar. De aantallen komen overeen met de aantallen die ook Caparis NV in de begroting heeft opgenomen. En zijn geactualiseerd naar de huidige kennis en ontwikkelingen . Omdat de verrekeringen tussen Caparis en de GR alleen gaan over de loonkosten van de SW medewerkers, is in onderstaand overzicht ervoor gekozen om van 2020 alleen de fte's te vermelden. Daarnaast worden de BW medewerkers benoemd, aangezien deze een terugkeergarantie hebben. Feitelijk worden deze BW medewerkers door Caparis NV betaald. Zoals ook in de fair deal afgesproken komt het ambtelijk kader in dienst van Caparis NV per 1-1-2020.

		VERSIE 1		VERSIE 2				
Bezetting		Realisatie 2018	Begr. 2019	Begr. 2020	Begr. 2020	Raming 2021	Raming 2022	Raming 2023
Sw-medewerkers in dienst	Se	1.704	1.641	1.587				
	fte	1.594	1.535	1.481	1.486	1.429	1.379	1.315
Aantal Begeleid Werken (met terugkeergarantie)	Se	138	135	132				
	fte	125	123	123	123	121	117	114
Kader (ambtelijk)	fte	62	61	56				

De bezetting van het aantal Sw-medewerkers in dienst van de GR zal jaarlijks dalen door natuurlijk verloop (pensionering) en als gevolg van het afsluiten van de Sw voor nieuwe instroom, komen er geen nieuwe mensen binnen. Naast het verloop als gevolg van pensionering, is in de begrote/geraamde bezetting rekening gehouden met een additioneel verloop van voorzichtigheidshalve 1% per jaar voor niet voorzienbaar verloop (overlijden, ontslag op staande voet, vrijwillige beëindiging van het dienstverband door de medewerker zelf, beëindiging dienstverband na 2 jaar ziekte, enzovoorts). 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

Alle bedragen in € * 1.000

	VERSIE 1				VERSIE 2		
	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2020	Raming 2021	Raming 2022	Raming 2023
BATEN							
Bijdrage GR-gemeenten	52.866	51.656	51.585	30	30	30	30
Bijdrage overige gemeenten	1.484	1.166	1.255				
Doorbelasting aan Caparis	4.442	4.392	4.175	47.424	47.211	46.760	45.522
Totaal baten	58.792	57.214	57.015	47.454	47.241	46.790	45.552
LASTEN							
Lonen en sociale lasten Sw	49.002	47.702	47.677	47.284	47.076	46.550	45.397
Vervoerskosten Sw	1.639	1.715	1.705				
Overige CAO gerelateerde kosten Sw	151	140	140	140	135	210	125
Lonen en sociale lasten ambtelijk	4.442	4.392	4.175				
Doorverdeling BW-subsidie naar Caparis	3.489	3.178	3.229				
Overige kosten GR	94	127	129	30	30	30	30
Totaal lasten	58.817	57.254	57.055	47.454	47.241	46.790	45.552
FINANCIERINGSFUNCTIE							
Rente- en overige kosten	60	48	32	0	0	0	0
Doorbelasting rente naar Caparis	60	48	-32	0	0	0	0
Totaal financieringsfunctie	60	48	0	0	0	0	0
Resultaat baten, lasten en financiering	-85	-88	-40	0	0	0	0
Resultaatbestemming	25	40	40	0	0	0	0
RESULTAAT	-60	-48	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 en voor een klein deel overige kosten worden aan Caparis 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 2020 versie 2. Ook met de bekend zijnde loonsverhogingen vanaf 1-7-2019 is rekening gehouden. In de ramingen 2021 tot en met 2023 is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van gemiddeld tussen 2%-2,5%. Deze indexaties hebben betrekking op cao-stijgingen, periodieken, stijgingen in de sociale lasten en pensioenpremies en de mogelijke stijgingen bij het plaatsen van Sw-medewerkers in functieloon (conform cao). Daarnaast is rekening gehouden met de effecten van de Wet Tegemoetkomingen Loondomein inzake de voordelen van de LIV (laag inkomens voordeel). Door de verwachte effecten van de Wet Werk & Zekerheid en dan in het bijzonder de financiële gevolgen van de transitievergoedingen in 2020 is er rekening mee gehouden dat slechts een klein deel van de transitievergoedingen moet worden betaald door de GR.

3.4 Vervoerskosten Sw

Deze vervoerskosten Sw bestaan uit de vervoerskosten van Sw-medewerkers die zijn aangewezen op collectief vervoer en de woon-werkvergoeding die uit hoofde van de cao moet worden betaald. Deze kosten worden vanaf 2020 rechtstreeks door Caparis NV betaald.

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 2020 en de ramingen 2021 en 2023 ligt het verwachte gemiddelde bedrag per jaar aan jubileumuitkeringen tussen € 50.000- € 60.000, in 2022 is het berekende bedrag hiervoor meer dan een keer zo hoog. Dit komt omdat in 1998 de Wet sociale werkvoorziening is aangepast, waardoor er in 1997 veel meer medewerkers zijn ingestroomd in SW. Deze medewerkers zijn in 2022 allemaal 25 jaar in dienst.

3.6 Lonen en sociale lasten ambtelijk kader

Omdat deze medewerkers vanaf 1-1-2020 in dienst zijn bij Caparis NV is geen rekening gehouden met kosten voor dit personeel.

3.7 Doorverdeling BW-subsidie naar uitvoeringsorganisatie

Alle BW-plaatsingen over 2020 worden door Caparis NV betaald. Daarom worden de kosten daarvoor niet meer in de begroting vanaf 2020 meegenomen in de GR.

3.8 Overige kosten GR

Onder de overige kosten GR vallen secretariaatskosten, accountantskosten, kosten voor de cliëntenraad en overige lasten.

In de begroting versie 1 van 2020 zijn de advieskosten voor herstructurering van Caparis NV, wel meegenomen. Deze worden vanaf 2020 nu volledig door Caparis NV betaald.

3.9 Rente

Omdat er vanaf 2020 geen leningen meer zijn in de GR zijn, zijn de rentelasten op € 0 gewaardeerd. Gezien de lage rentestand zijn er nauwelijks rente baten te verwachten.

4 Balansprognose

x € 1.000

	VERSIE 1 2020	VERSIE 2 2020	2019
ACTIVA			
Vaste activa			
Financiële vaste activa	1.140	0	1.847
- overige langlopende leningen	1.140	0	1.847
Totaal vaste activa	1.140	0	1.847
Vlottende activa			
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.465	4.163	3.126
- vorderingen op openbare lichamen	1.007	30	1.192
- uitzettingen in 's Rijks schatkist (< 1 jaar)	1.109	181	639
- overige vorderingen	1.349	3.952	1.295
Liquide middelen *)	336	336	646
- banksaldi	336	336	331
Totaal vlottende activa	3.801	4.499	3.772
Totaal generaal	4.941	4.499	5.619
PASSIVA			
Vaste passiva			
Eigen vermogen	545	0	458
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	1.140	0	1.847
- onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	1.140	0	1.847
Totaal vaste passiva	1.685	0	2.305
Vlottende passiva			
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.228	4.499	3.314
- overige schulden	3.228	4.499	3.314
Totaal vlottende passiva	3.228	4.499	3.314
Totaal generaal	4.914	4.499	5.619

4.1 Toelichting balansprognose

In deze begroting is ook een balansprognose opgenomen voor de jaren 2019, versie 1 en versie 2 van 2020. In versie 2 van de balans van de begroting 2020 is rekening gehouden met de volgende ontwikkelingen:

- Geen financiële vaste activa, aangezien er geen leningen meer in de GR zijn vanaf 2020.
- Veranderingen in de vlottende activa zijn:
 - Vorderingen op openbare lichamen betreft alleen vordering GR gemeenten inzake overige kosten
 - De overige vorderingen is alleen een vordering op Caparis NV inzake personele lasten Sw medewerkers.
 - Door de uitbetaling van het eigen vermogen 2019 aan Caparis NV een verlaging van het saldo schatkist bankieren.
- Het eigen vermogen wordt uitbetaald aan Caparis NV, zie hiervoor.
- Geen leningen meer in de GR vanaf 2020.
- De vlottende passiva betreft de schulden aan loon.