



GR FRYSLÂN-WEST **EERSTE BEGROTING 2020** (incl. meerjarenperspectief 2021-2024)

GEMEEN SCHAPPELIJKE REGLING

Fryslân-West

VOORWOORD

Waarde van werk

Het verhaal van Derk:

Een jongeman. In de bloei van zijn leven. Veel sociale contacten en een knappe kop. Diploma na diploma werd behaald in huize Boddeüs. De enige zoon van de familie lijkt in de voetsporen te treden van pa en ma Boddeüs: het opticien-vak. Tot het noodlot toeslaat. Derk Boddeüs krijgt een hersentumor. Het gaat gelukkig weer beter met hem. Na vele omzwervingen vindt Derk zichzelf terug en vindt een nieuwe uitdaging bij Empatec Verpakken. Wat ben ik blij met mijn werk bij Empatec Verpakken! Derk zegt het vol overgave. Het betekent heel veel voor hem. Hier werkt hij nu al drie jaar. De kwaliteit van zijn leven is toegenomen, durft hij wel te stellen. Pas nu is hij echt weer zichzelf. Derk vindt het vertrouwen in zichzelf terug bij Empatec. Met volop uitdaging en afwisseling.

Derk is een van de vele voorbeelden van waar Empatec voor staat. Mensen de kans bieden op werk. De waarde van werk is onbetaalbaar. Waar wij hard aan werken is om de garantie te kunnen bieden dat deze kansen op werk er in de toekomst ook voor iedereen blijft.

Daarom staat continuïteit hoog bij ons in het vaandel. Juist aan een bedrijf met onze missie en van onze omvang mogen hoge eisen worden gesteld. Om 'in control' te zijn en te blijven is transparantie van groot belang en willen wij ons graag verantwoorden over wat we (gaan) doen en wat we hebben gedaan. Deze begroting is de financiële uitwerking van hetgeen wij in 2020 voornemens zijn te gaan doen.

INHOUDSOPGAVE

1. Inleiding	03
2. Bedrijfsvoering, financiering en weerstandsvermogen	12
3. Uitgangspunten	13
4. Begroting Fryslân-West 2020	14
5. Balans Fryslân-West 2020	18
6. Kasstroomoverzicht Fryslân-West 2020	19
7. Meerjarenprognose Fryslân-West 2021 - 2024	20

1. INLEIDING

Hierbij bieden wij u de eerste begroting 2020 met meerjarenraming 2021-2024 aan van de Gemeenschappelijke Regeling Fryslân-West.

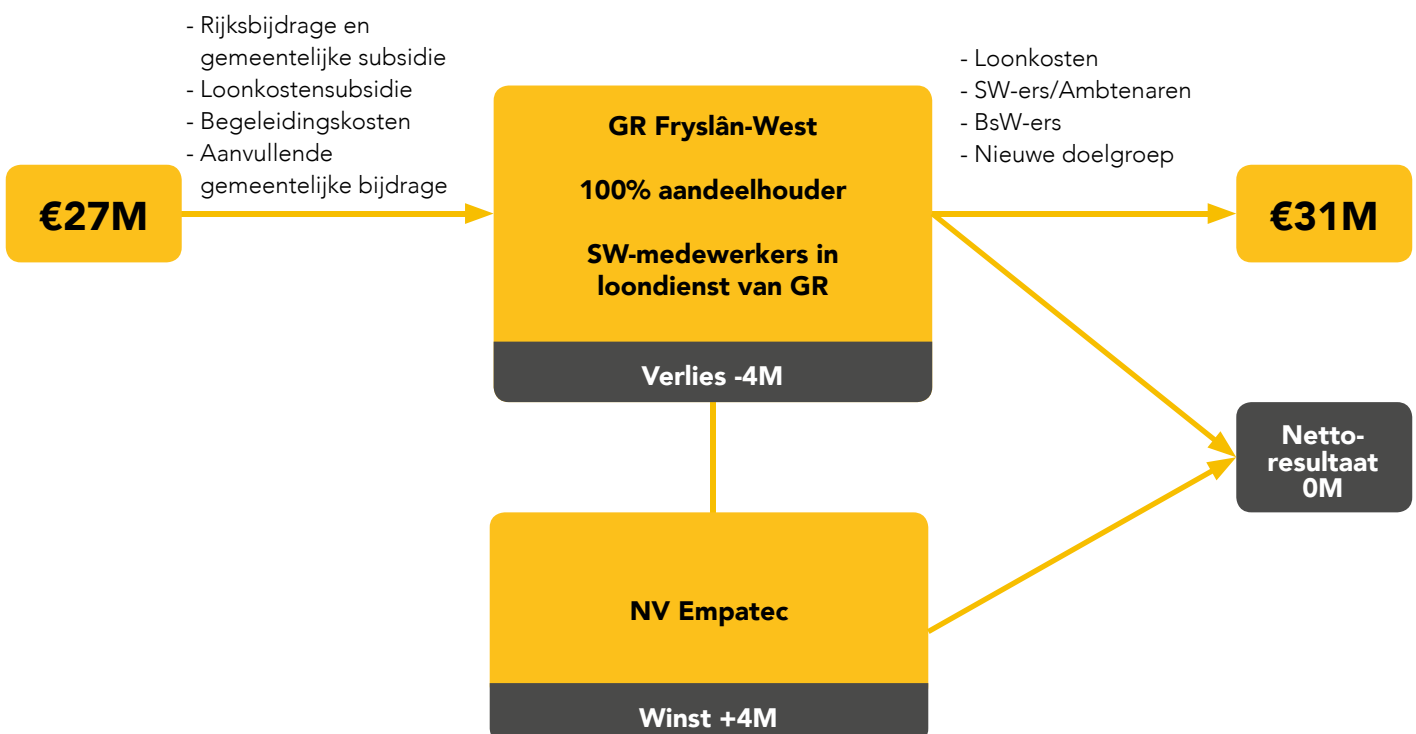
GR Fryslân-West

De GR ontvangt subsidies en bijdragen van de aangesloten gemeenten voor de uitvoering van de activiteiten in het kader van de Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw) en voor de uitvoering van Beschut Werken. Ook heeft de GR het voornemen om activiteiten uit te voeren in het kader van nieuwe doelgroepen, zoals voormalig leerlingen van het VSO (voortgezet speciaal onderwijs) en PRO (Praktijkonderwijs) die niet bij reguliere werkgevers aan het werk kunnen vanwege hun beperking. De GR is formeel de werkgever van mensen met een Wsw-aanstelling, mensen met een Beschut Werken indicatie en staf- en kaderpersoneel met een ambtelijke aanstelling. Daarnaast worden binnen de Gemeenschappelijke Regeling kosten geregistreerd die specifiek met de Wsw, Beschut Werk en nieuwe doelgroep te maken hebben, zoals vervoerskosten, studiekosten en

bedrijfsgeneeskundige zorg. De Gemeenschappelijke Regeling heeft structureel meer kosten dan opbrengsten (subsidies en bijdragen). Door de mensen met een Wsw, Beschut Werken indicatie of behorend tot de nieuwe doelgroep te laten werken in de NV Empatec, wordt er toegevoegde waarde (winst) gecreeerd in de NV Empatec. Daardoor wordt het tekort van de GR (grotendeels) goed gemaakt.

NV Empatec

Binnen NV Empatec vinden de economische activiteiten plaats van het sociale werkbedrijf Empatec. Via economische activiteiten wordt toegevoegde waarde gecreeerd, wat omzet oplevert, waarbij na aftrek van de diverse kosten een nettoresultaat overblijft. Kosten die binnen NV Empatec worden gemaakt betreffen onder meer materiaalverbruik, loonkosten van het staf- en kaderpersoneel (zonder ambtelijke aanstelling), afschrijvingen en overige bedrijfskosten. Ook de belangrijkste bezittingen (infrastructuur, machines en materieel) bevinden zich binnen de NV Empatec.



Iedere begroting is slechts een weergave van verwachtingen en een taakstelling voor een bepaald tijdvak (meestal een jaar). Om een begroting te beoordelen, dient zij vanzelfsprekend geplaatst te worden in een breder perspectief. In dat bredere perspectief kan de ontwikkeling van een organisatie worden beoordeeld. In dat perspectief past het verleden en de verwachtingen voor de toekomst.

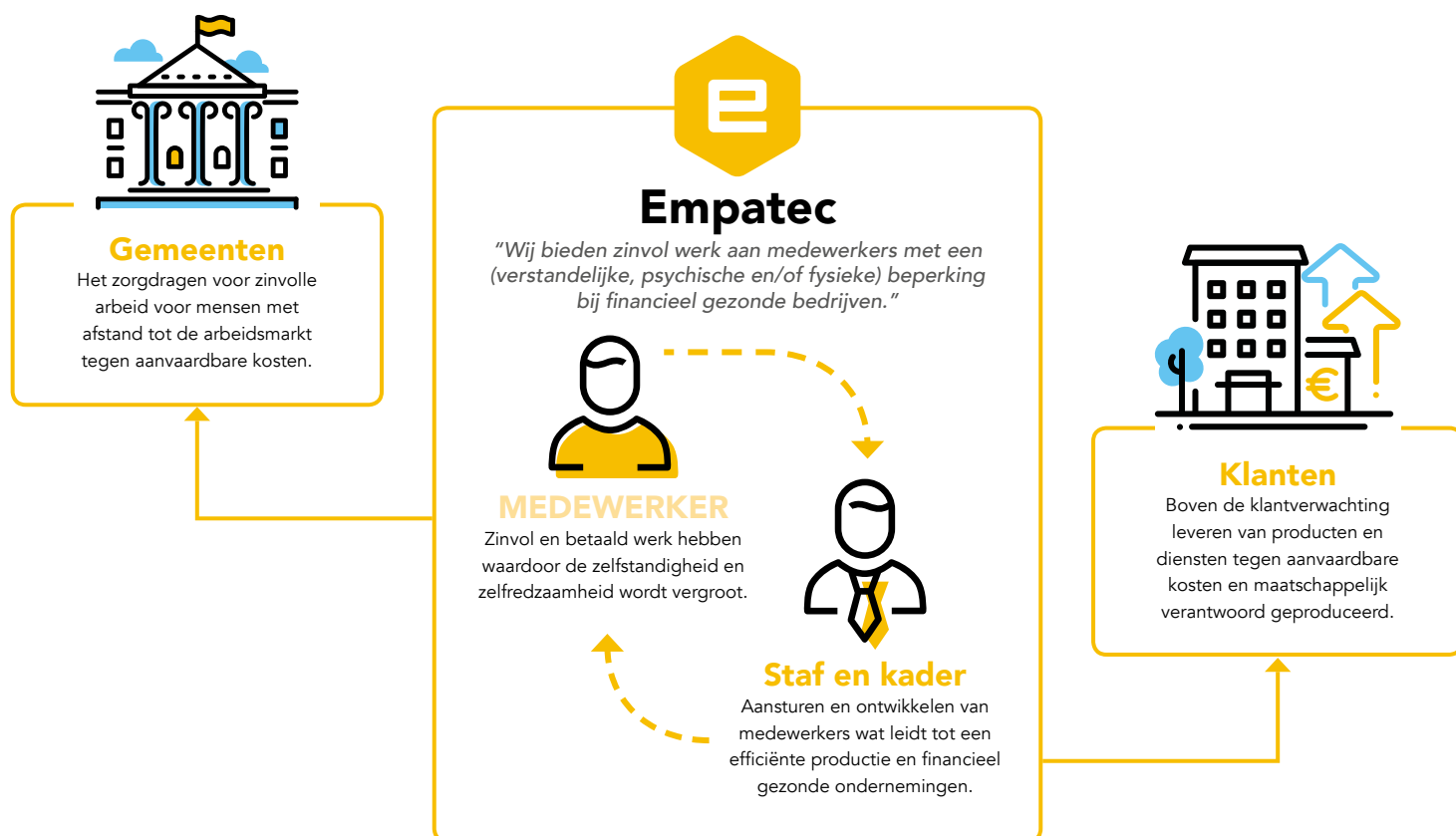
Om de ontwikkeling van onze ondernemingen te kunnen beoordelen, hebben wij haar belangrijkste parameters op

een rijtje gezet. Wij schetsen de ontwikkeling vanuit het perspectief van onze belangrijkste shareholders:

- SW-medewerkers
- Gemeentelijke overheden
- Afnemers (opdrachtgevers en werkgevers)

In het onderstaande schema staan de belangen die wij dienen van de diverse shareholders van het werkbedrijf Empatec.

PRIMAIRE STAKEHOLDERS



Begrotings- en verantwoordingscyclus

De eerste begroting van de Gemeenschappelijke Regeling Fryslân-West wordt opgesteld door het Dagelijks Bestuur en vastgesteld door het Algemeen Bestuur, nadat de Raden van de aangesloten gemeenten de kans hebben gehad om het Dagelijks Bestuur van hun gevoelens te laten blijken. Conform de aangepaste Wet Gemeenschappelijke Regelingen dient het Dagelijks Bestuur uiterlijk 15 april een eerste begroting aan de gemeenten te hebben aangeboden.

Eerste begroting GR Fryslân-West

Er is door de samenwerkende gemeenten in de GR Fryslân-West een position paper opgesteld. De position paper geeft richting aan de gewenste uitvoering van de Participatiewet in het gebied Fryslân-West. Het is een document waarin de visie op hoofdlijnen wordt aangegeven. De richting van de position paper geeft bandbreedte aan de keuzes die de individuele gemeenten in de toekomst maken, waarbij het gaat om financiële en inhoudelijke keuzes. Voor de WSW-aantallen is de omvang historisch bepaald, deze staat daarom ook vast. Gemeenten kunnen wel keuzes maken in de hoeveelheid inwoners die ze per doelgroep verder willen begeleiden naar werk. De gemeenten zullen de tijd

moeten nemen om de situatie in de komende jaren zo te laten ontstaan zoals in de position paper is bedoeld. Met andere woorden, dit is het begin van een meerjarig traject.

Het proces is zodanig ingericht dat de financiële effecten van de position paper worden meegenomen in de meerjarenbegroting van de GR Fryslân-West en de NV Empatec voor 2020 en volgende jaren.

De begroting 2020 GR Fryslân-West gaat uit van wat in de position paper is opgenomen en geeft invulling aan nadere inhoudelijke en financiële keuzes. Deze keuzes zijn gemaakt in afstemming met individuele gemeenten binnen de GR Fryslân-West.

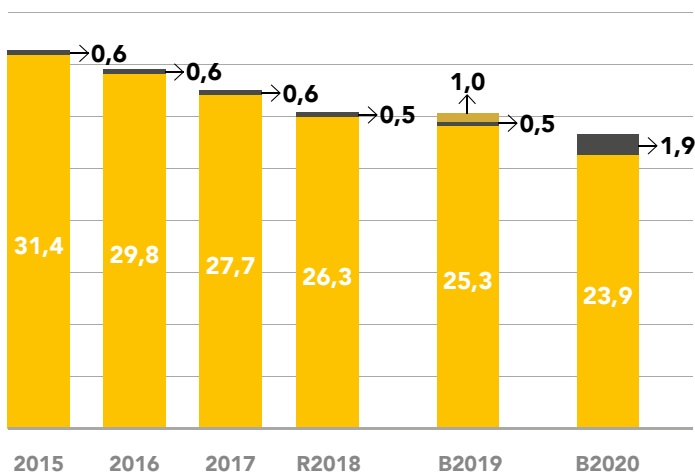
In hoofdstuk 2 gaan we nader in op een aantal bedrijfsvoeringsaspecten, zoals financiering en weerstandsvermogen. De uitgangspunten van de herziene begroting 2020 zijn opgenomen in hoofdstuk 3. De herziene begroting 2020 is opgenomen in hoofdstuk 4 inclusief een toelichting. In hoofdstuk 5 is de balans en een toelichting op de balans opgenomen. Het kasstroomoverzicht presenteren we in hoofdstuk 6 en tot slot behandelen we in hoofdstuk 7 de meerjarenbegroting 2021-2024 inclusief toelichting.

1.1 De ontwikkeling van de subsidie

De SW-bedrijven ontvangen vanuit het Rijk (via de gemeenten) en vanuit onze gemeenten subsidie. De hoogte van deze subsidie is afhankelijk gemaakt van het aantal medewerkers (in aantallen fte's) binnen een SW-bedrijf (waarbij ook rekening wordt gehouden met de mate van afstand tot de arbeidsmarkt van de individuele medewerker; de zogenaamde Subsidie Eenheden (SE's). Binnen Empatec zien wij het als onze opdracht een onderneming te exploiteren die zoveel mogelijk recht doet aan de medewerkers, met zo weinig mogelijk subsidie vanuit de gemeenten. In het onderstaande treft u de ontwikkeling aan van de Rijksbijdrage en van de Gemeentelijke bijdrage.

De gemeentelijke bijdrage bedraagt sinds 2002 €500 per SW-medewerker. Vanuit bedrijfseconomische noodzaak (vooral liquiditeit) is voor het eerst een eenmalige extra gemeentelijke bijdrage aangevraagd en toegezegd door onze gemeenten voor het jaar 2019 van €1.098 per SW-medewerker. Vanaf 2020 hebben wij een structurele gemeentelijke bijdrage opgenomen van €2.000 per SE.

BIJDRAGE RIJK / BIJDRAGE GEMEENTEN (X €1 MLN.)

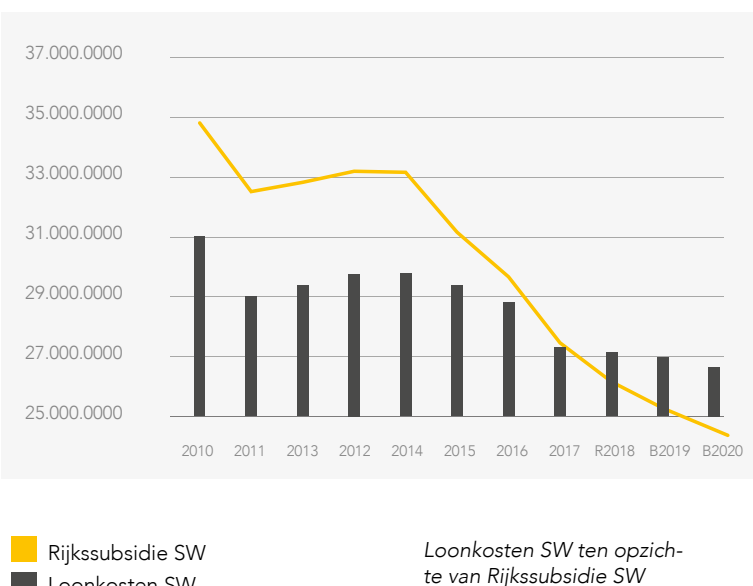


- Rijkssubsidie
- Gemeentelijke bijdrage Empatec
- Extra bijdrage gemeenten

Subsidie-ontwikkeling

We maken al een aantal jaren verlies als bedrijf. Als we niets doen, zullen de verliezen de aankomende jaren nog verder toenemen en komt de continuïteit van ons bedrijf in gevaar. Deze verliezen nemen toe als gevolg van de jaarlijkse daling van de Rijksbijdrage per SW-medewerker en de stijging van de loonkosten van de SW-medewerkers. Vanaf 2015 (invoering Participatiewet) is er een kantelpunt te zien in de subsidie SW ten opzichte van de loonkosten SW, we ontvangen steeds minder Rijksbijdrage. Dit is in onderstaande grafiek duidelijk te zien. In de jaren tot en met 2014 kregen we gemiddeld €3,5 miljoen meer subsidie dan we aan loonkosten SW hadden. In 2020 verwachten we €2,9 miljoen minder aan subsidie te ontvangen dan we aan loonkosten hebben. Dit is een daling van de jaarlijkse subsidie van €6,6 miljoen van 2014 tot nu.

ONTWIKKELING LOONKOSTEN EN RIJKSBIJDRAGE SW (IN €)

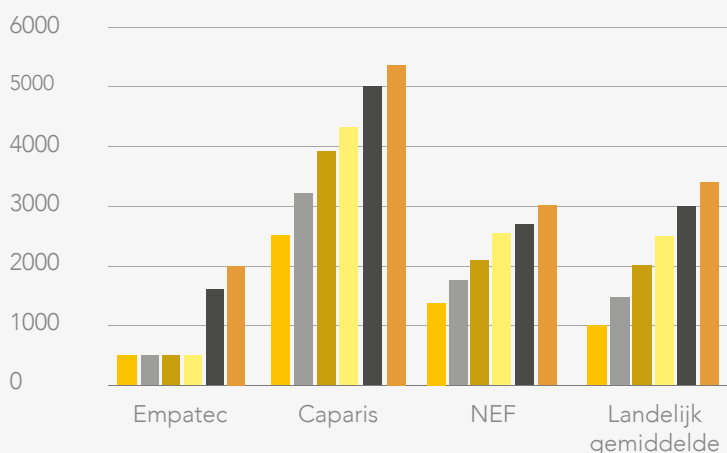


- Rijkssubsidie SW
- Loonkosten SW

Loonkosten SW ten opzichte van Rijkssubsidie SW

GEMEENTELIJK BIJDRAGE PER SW-ER (IN €)

Om de hoogte van de gemeentelijke subsidie te kunnen beoordelen is het van belang om dit te plaatsen in het perspectief van andere SW-bedrijven. Wij hebben de ontwikkeling van onze gemeentelijke bijdrage per SW-medewerker vergeleken met de andere Friese SW-bedrijven (Caparis en NEF) en met de ontwikkeling van het landelijk gemiddelde.



2015 2016 2017 2018 2019 2020

Vergelijking gemeentelijke bijdrage van Empatec met Caparis, NEF en landelijk gemiddelde

Conclusies:

- De gemeentelijke bijdrage is sinds 2002 €500 per medewerker bij Empatec
- In vergelijking met andere SW-bedrijven in Friesland en in vergelijking met het landelijk gemiddelde betalen de gemeenten van de GR Fryslân West een lage bijdrage
- Het aandeel van de gemeentelijke bijdrage bedraagt in 2020 7,4% van de totale subsidie inkomsten
- De Rijksbijdrage per SW-medewerker neemt de laatste jaren steeds meer af
- De loonkosten per SW medewerker nemen per jaar toe, als gevolg van loonstijgingen en periodieken.
- Het totale subsidiebedrag neemt af als gevolg van een afname van het aantal SW-medewerkers

1.2 De ontwikkeling van het aantal medewerkers

Sinds 1 januari 2015 is de Participatiewet van kracht. Instroom van nieuwe SW-medewerkers stopte vanaf dat moment. Als gevolg van het natuurlijk verloop (pensionering, verhuizing, overlijden, etc) neemt de populatie van het aantal SW-medewerkers dus af. Naast SW-medewerkers werken er bij NV Empatec ook medewerkers zonder SW-status (veelal leiding en staf); dit wil overigens niet zeggen dat er geen SW-medewerkers in de leiding en staf actief zijn.

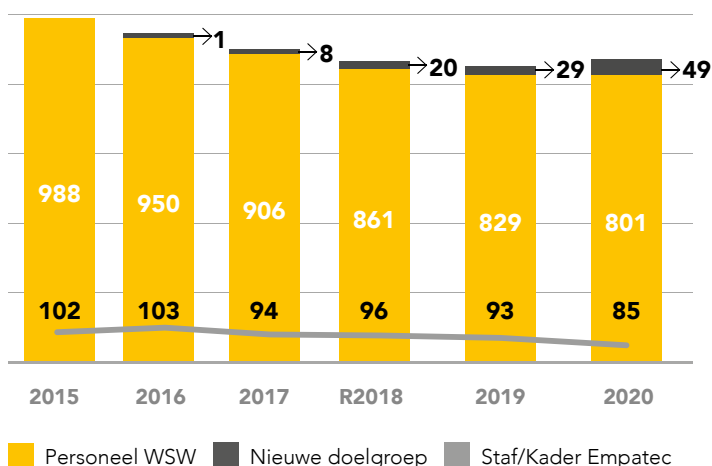
Naast deze twee groepen medewerkers kennen we sinds een aantal jaren ook twee nieuwe doelgroepen:

- Medewerkers met de indicatie (nieuw) Beschut Werken en
- Medewerkers in het kader van LKS/BAB (Loonkostensubsidie en Baan Afspraak Banen): nieuwe doelgroep

In de onderstaande grafiek is de ontwikkeling weergegeven van de totale populatie en van het aantal SW-medewerkers uitgedrukt in fte's.

ONTWIKKELING AANTAL MEDEWERKERS IN FTE (GEMIDDELDE P/J)

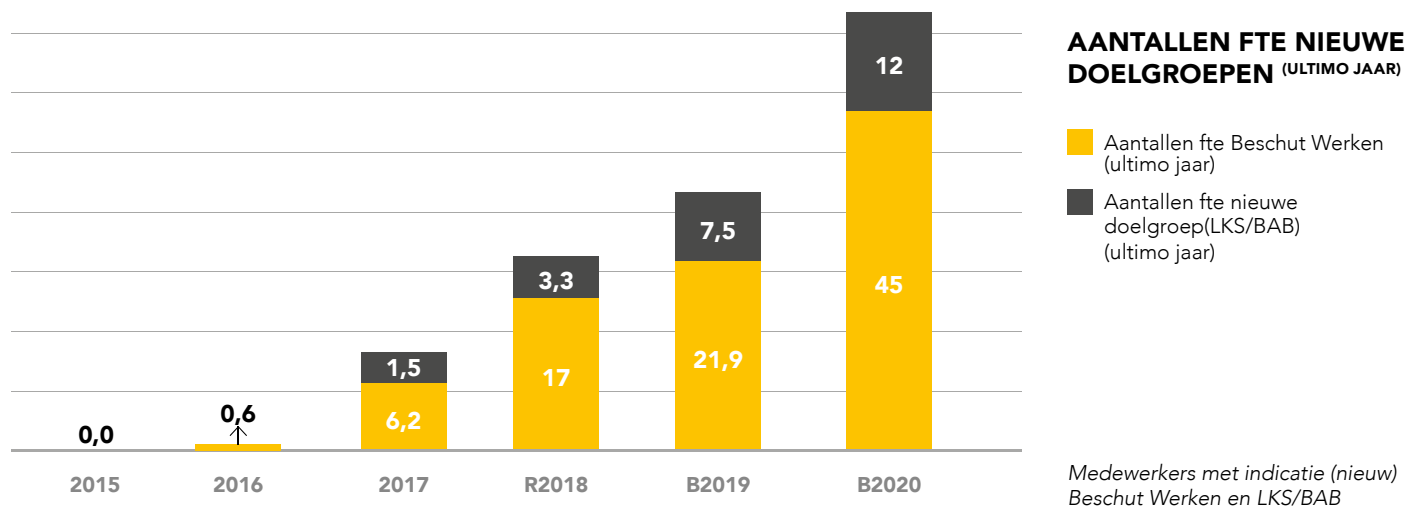
Ontwikkeling aantal medewerkers



Geconcludeerd kan worden dat het aantal SW-medewerkers zich op dezelfde wijze ontwikkelt als het aantal niet-SW-medewerkers; dit houdt gelijke tred. Vanuit economische noodzaak zal de omzet van de bedrijven van Empatec de komende jaren moeten stijgen. Om deze omzet te kunnen laten stijgen (en de gemeentelijke bijdrage zo laag mogelijk te houden) zet Empatec meer vakkrachten in. Op deze manier krijgen

onze medewerkers een betere begeleiding en neemt hun productiviteit toe. Daarnaast hebben wij sinds 2018 extra geïnvesteerd in ons verkoopapparaat.

In de onderstaande grafiek staat de ontwikkeling van medewerkers die bij Empatec in dienst treden vanuit een aantal nieuwe doelgroepen weergegeven



Binnen Empatec zetten wij onze medewerkers op verschillende manieren in. Wij onderscheiden de volgende vormen:

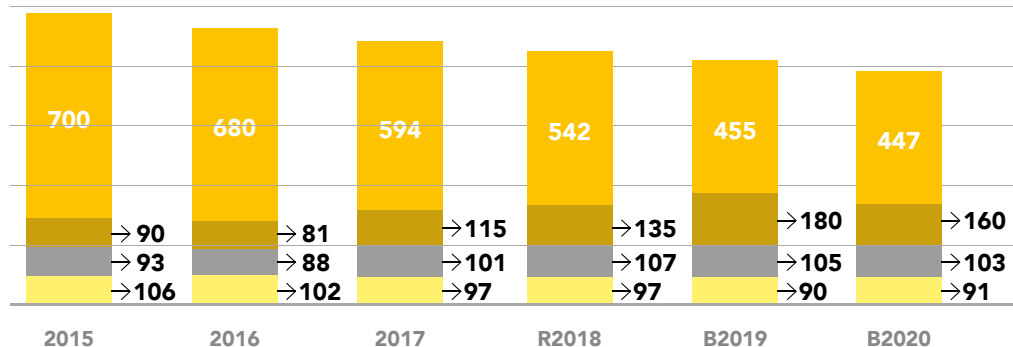
- Empatec werkbedrijven:
 - Werkzaam bij één van de eigen werkbedrijven: Kwekerij, Meubel, Metaal, Verpakken, Dienstverlening (hoveniers, facilitaire services en natuurbeheer).
 - Werken op locatie: onder leiding van een medewerker van Empatec (veelal vindt afrekening plaats op basis van een stuksprijs; risico ligt bij Empatec), dit gebeurt bijvoorbeeld bij: Rentex en Reshare.
- Individuele detachering: een individuele SW-medewerker die bij een klant is gedetacheerd. Dit gebeurt bijvoorbeeld: in de kas- en tuinbouw, als

naaister in een atelier, als chauffeur bij PostNL.

Deze medewerkers worden gecoacht en begeleid door ons bedrijf Detachering & coaching.

- Groepsdetachering: in groepen worden SW-medewerkers gedetacheerd bij een klant (medewerkers die bijvoorbeeld gedetacheerd zijn bij een gemeentelijk Groen-Bedrijf)
- Begeleid Werken: in dat geval is de SW-medewerker in dienst van een externe werkgever (conform arbeidsvoorwaarden van die werkgever) en verstrekt Empatec een subsidie aan die werkgever en begeleidt Empatec de betrokken medewerker en werkgever. In deze situatie hebben medewerkers met een SW-status altijd een terugkeergarantie.

De ontwikkeling van bovenstaande groepen is in het onderstaande grafisch weergegeven.



VORMEN VAN WERK SW MEDEWERKERS

(IN FTE)

- Begeleid werken
- Individuele detachering
- Groepsdetachering
- Empated werkbedrijven

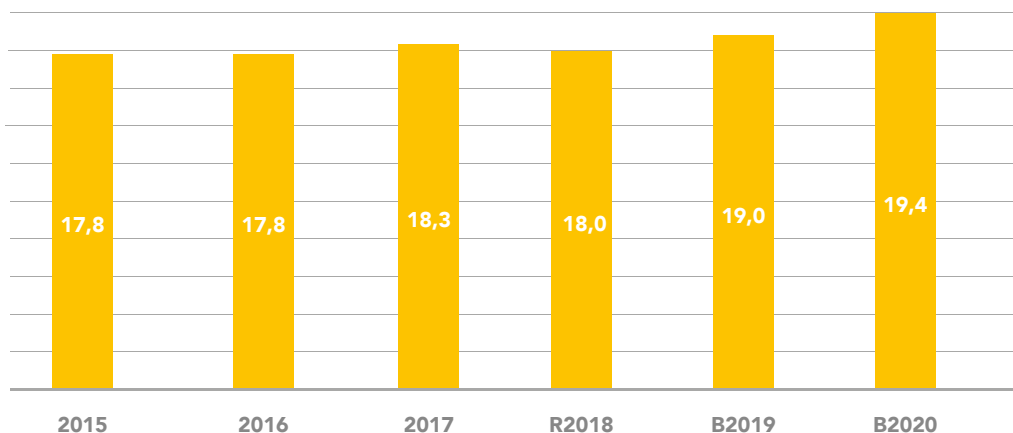
Divers vormen van
werk SW-medewerkers

In het streven naar een inclusieve arbeidsmarkt zetten wij ons in om zoveel mogelijk SW-medewerkers te integreren bij 'reguliere' bedrijven. Dit sluit ook aan bij de behoefte van veel van onze medewerkers. Dit wil overigens niet

zeggen dat iedereen hier ook geschikt voor is. In 2020 verwachten wij dat circa 44% van onze SW-medewerkers extern werkzaam is, dat is 51% meer dan in 2015.

1.3 De ontwikkeling van de omzet

In het onderstaande staat de omzet ontwikkeling van werkbedrijven van Empatec en van Pastiel (exclusief de medewerkers die ons door gemeenten in natura beschikbaar worden gesteld).



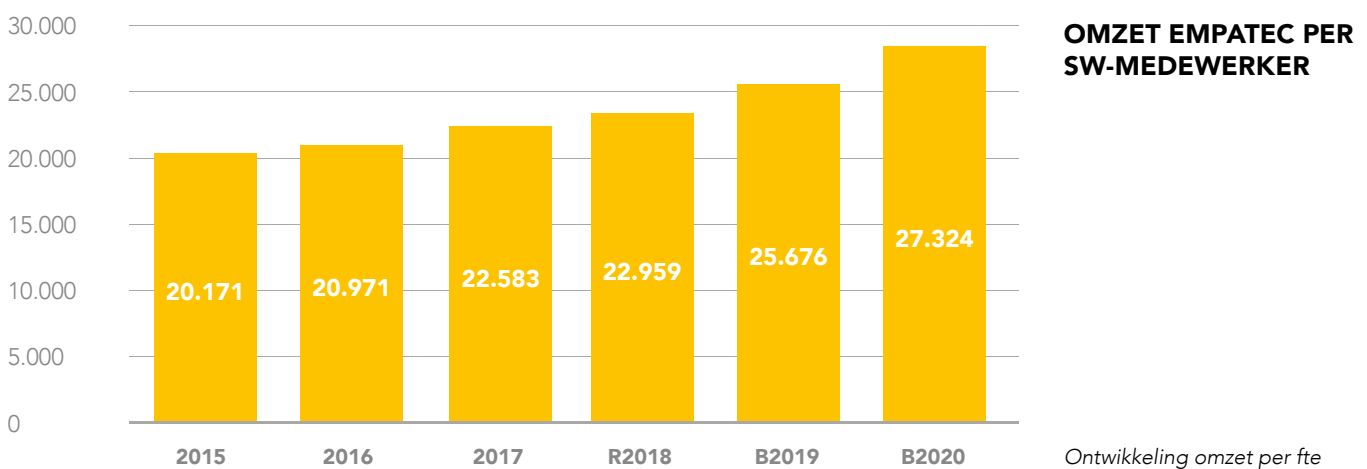
ONTWIKKELING OMZET (X €1 MLN.)

Ontwikkeling omzet

In de jaren 2015 tot en met 2018 schommelt de omzet van Empatec-bedrijven rond de 18 miljoen euro. Om de lagere Rijksbijdrage op te vangen investeert Empatec om haar resultaat te verbeteren. Dit moet onder andere lukken door extra omzet en door een productiviteitsverbetering te realiseren. Het is onze ambitie om in 2020 onze omzet met circa 6% te verbeteren.

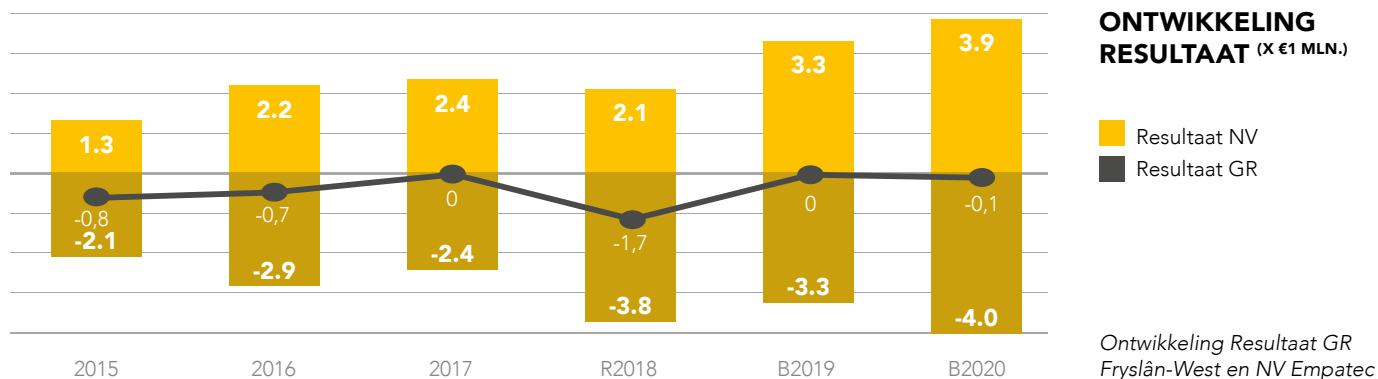
Deze omzetstijging willen wij op de volgende manieren realiseren:

- Vanuit ons nieuwe waarde model en een aangepast prijsbeleid (leidt gemiddeld tot prijsverhogingen)
- Reguliere prijs-indexatie
- Nieuwe producten en diensten: bijvoorbeeld exotenbestrijding, vervanging met LED-verlichting in kantoorgebouwen en residuvrij kweken van tomaten
- Saneren van niet rendabele omzet: wij hebben het voornemen om te stoppen met de exploitatie van een Groenbedrijf op Terschelling en hebben het voornemen om onze Schaverij-activiteiten per 1 januari 2019 te beëindigen.



1.4 Synthese: het resultaat

De resultaatsontwikkeling van NV Empatec staat in het onderstaande weergegeven. Ten behoeve van de leesbaarheid en om aansluiting te houden met de cijfers uit begrotingen van GR en de NV staan hier de resultaten van de GR en de NV weergegeven.



Met bovenstaande analyse hopen wij de begrotingen van GR Fryslân-West in het juiste perspectief en context geplaatst te hebben. Wij hopen dat dit bijdraagt aan een juiste beoordeling van de door ons gepresenteerde cijfers.

2. BEDRIJFSVOERING, FINANCIERING EN WEERSTANDSVERMOGEN

Algemene dekkingsmiddelen

Financiering

Op basis van de begroting kan de kasgeldlimiet voor 2020 worden vastgesteld:

Begrotingstotaal	€30.810.265
Ministerieel vastgesteld percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	€2.526.44

GR Fryslân-West heeft een laag risicoprofiel, doordat geen gebruik wordt gemaakt van langlopende leningen, geen gebruik wordt gemaakt van derivaten en beperkt gebruik van rekening-courantkrediet.

Met de voor de uitvoering van de Wsw aangewezen naamloze vennootschap Empatec is een raamovereenkomst van geldlening gesloten. Voor deze uitvoering heeft NV Empatec geldmiddelen nodig. Ter financiering van deze uitvoering is Fryslân-West bereid geldleningen te verstrekken tot maximaal de waarde van de vaste en vlottende activa, verminderd met de kortlopende schulden. Op basis van de jaarrekening bedroeg deze waarde per 31 december 2018 bij NV Empatec €11.638.000 (2017: €12.445.000). De waarde aan uitstaande geldleningen aan NV Empatec bedraagt per 31 december 2018 nihil.

Beleidsindicatoren

Het taakveld van de sociale werkvoorziening heeft geen voorgeschreven beleidsindicatoren.

Verantwoording kosten overhead

In de gemeenschappelijke regeling zijn geen kosten overhead opgenomen..

Weerstandsvermogen

Jaarlijks wordt bij de vaststelling van de begroting het aandeel van de gemeenten in de uitvoering van de Wsw vastgesteld. Via een samenwerkings- en jaarovereenkomst wordt de vergoeding voor deze uitvoering bepaald. Aansprakelijkheid voor tekorten wordt hiermee afgedekt.

De waarde van de deelneming NV Empatec is per ultimo 2018 €2.885.000 (2017: €4.538.000). De algemene reserve is €2.885.000 einde 2018 (2017: €4.538.000).

De verwachting is dat de waarde van de deelneming ultimo 2020 €2.885.000 bedraagt en de algemene reserve €2.885.000.

Het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid heeft voor het jaar 2019 en 2020 nog geen definitief budget toegekend, dat gebeurt in de meicirculaire van het jaar erna. De raming voor 2020 (en verder) is gebaseerd op de meicirculaire 2018. Aangezien de rijksvergoeding het grootste gedeelte van de inkomsten bedraagt, zullen afwijkingen ten opzichte van de prognose een groot effect op het uiteindelijke resultaat hebben.

In deze eerste begroting 2020 is een gemeentelijke bijdrage opgenomen van €2.000 per SE. Het landelijk gemiddelde ligt in 2020 naar verwachting rond €3.400 per jaar per SW-medewerker. In Friesland zijn de bedragen naar verwachting in 2020 bij NEF €3.000 per jaar en bij Caparis naar verwachting circa €5.300 per SW-mederwerker per jaar.

Andere dan de genoemde risico's zijn bij ons op dit moment niet bekend.

3. UITGANGSPUNTEN

Aansluiting met begroting 2020 NV Empatec

De Gemeenschappelijke Regeling Fryslân- West staat in verband met NV Empatec. Het de facto verlies binnen de Gemeenschappelijke Regeling Fryslân- West (de subsidies zijn niet toereikend voor de loonkosten Wsw, Beschut Werken en ambtelijk personeel) bedraagt voor de eerste begroting 2020 €3.965.000 (2019: €3.309.0000) en wordt grotendeels gecompenseerd door de bijdrage (€3.874.000) van NV Empatec aan de GR.

Uitgangspunten

Bij het opstellen van de eerste begroting 2020 is, net als in voorgaande jaren, uitgegaan van de afspraak in het Algemeen Bestuur van Fryslân-West om het macrobudget Wsw, dat sinds 2015 onderdeel is van het Participatiebudget, geheel ter beschikking te stellen aan Fryslân-West, aangevuld met een beperkte eigen bijdrage. De taak omtrent Beschut Werken, die door het Algemeen Bestuur eveneens bij de combinatie NV Empatec/ Fryslân-West is belegd, is opgenomen in de begroting GR Fryslân-West evenals de taak om een nieuwe doelgroep (VSO/PRO) op te nemen.

Ten aanzien van het geraamde macrobudget Wsw is uitgegaan van de gegevens uit de meicirculaire 2018 van het Rijk. Hieruit blijkt dat de gemiddelde subsidie voor een Wsw'er in 2020 €24.539 is. Er wordt rekening mee gehouden dat het macrobudget ieder jaar met 2% LPO (Loon- en PrijsCompensatie) door het Rijk wordt verhoogd.

Voor de post loonkosten SW is rekening gehouden met een gemiddelde loonsverhoging van 2,0%. Bij de salarissen van het ambtelijk personeel is ook gehouden met een stijging van 2,0% per jaar. Er wordt rekening gehouden met het LIV (lage inkomensvoorziening) effect voor mensen die een brutosalaris verdienen tussen de 100 en 125% van het wettelijk minimumloon (WML).

Gemeentelijke bijdragen

De gemeentelijke bijdrage is geraamd op €2.000 per SE. Doorberekening aan de gemeente vindt plaats op basis van het aantal werknemers (uitgedrukt in subsidie eenheden) met een Wsw-status dat werkzaam is bij Fryslân-West of in Begeleid Werken. Bij de raming voor 2020 is uitgegaan van 935 SE.

Bijdrage van NV Empatec

De NV Empatec draagt in 2020 €3.874.000 bij aan de GR Fryslân-West. Deze bijdrage vindt pas plaats na afloop van het jaar, na toetsing van de financiële resultaten van de NV Empatec aan de normen van de commissie van Gent. Mocht de NV Empatec niet voldoende resultaat of liquide middelen hebben, dan wordt een bijdrage aan de GR Fryslân-West gedaan nadat door de NV Empatec is voldaan aan de normen gesteld door de commissie van Gent.

Meerjarenprognose 2021-2024

De basis voor de eerste begroting 2020 van de GR Fryslân-West is de door de aangesloten gemeenten gemaakte position paper. De basis voor de begroting van de NV Empatec zijn de plannen die eerder zijn gemaakt, die uitgaan van een verdere verbetering van de netto toegevoegde waarde per medewerker (Wsw, Beschut Werken en nieuwe doelgroep). In de begroting van de NV Empatec zijn, naast de activiteiten van het werkbedrijf Empatec (werk voor mensen met Wsw, Beschut Werken en nieuwe doelgroep indicatie) ook de re-integratie activiteiten opgenomen (Pastiel) en activiteiten voor maatschappelijke participatie (Wurkjouwer). De activiteiten van Pastiel en de Wurkjouwer zijn kostenneutraal in de begroting van de NV Empatec opgenomen. Voor de aantallen trajecten van zowel Pastiel als de Wurkjouwer is uitgegaan van de aantallen zoals deze voor 2019 met gemeenten zijn afgesproken. Voor Pastiel en de Wurkjouwer wordt in de komende maanden de begroting verder uitgewerkt met individuele gemeenten. Omdat Pastiel en de Wurkjouwer kostenneutraal in de begroting zijn opgenomen, kan er zonder consequenties voor het werkbedrijf Empatec worden op- of afgeschaald in deze activiteiten.

4. BEGROTING FRYSLÂN-WEST 2020

cijfers x €1.000,-

LASTEN	Realisatie 2018	Begroting 2019	Eerste begroting 2020
SW			
Loonkosten SW	25.997	25.505	24.637
Loonkosten subsidie Begeleid Werken	1.721	1.574	1.611
Vervoerskosten WSW	370	380	390
Overige personeelskosten WSW	-34	200	200
BsW			
Loonkosten Beschut Werk	-	-	1.264
Nieuwe doelgroep			
Loonkosten nieuwe doelgroep	-	-	-
Ambtelijk			
Loonkosten Ambtelijk personeel	3.018	2.830	2.799
Totale lasten GR Fryslân-West	31.072	30.489	30.902

cijfers x €1.000,-

BATEN	Realisatie 2018	Begroting 2019	Eerste begroting 2020
SW			
Rijksbijdrage	26.568	25.637	23.876
Gemeentelijke bijdrage	547	1.543	1.870
BsW			
Loonkosten subsidie	-	-	804
Begeleidingskosten	-	-	305
Gemeentelijke bijdrage	-	-	81
Nieuwe doelgroep			
Loonkosten subsidie	-	-	-
Begeleidingskosten	-	-	-
Gemeentelijke bijdrage	-	-	-
Overige baten	57	-	-
Bijdrage van NV Empatec*	2.247	3.309	3.874
Totale baten GR Fryslân-West	29.419	30.489	30.810

*Bijdrage na afloop van het jaar na toetsing resultaten NV Empatec aan normen commissie van Gent.

LASTEN

SW

Loonkosten SW

Voor de loonkosten SW is rekening gehouden met een gemiddelde loonsverhoging van 2,0%. Er wordt rekening gehouden met het LIV (lage inkomensvoorziening) effect voor mensen die een brutosalaris verdienen tussen de 100 en 125% van het wettelijk minimumloon (WML). In de begroting is ervan uitgegaan dat we werk bieden aan gemiddeld over 2020 892 FTE's.

Loonkosten subsidie Begeleid Werken

In de begroting is ervan uitgegaan dat er 91 FTE's aan mensen met een SW indicatie in dienst zijn bij een reguliere werkgever. Empatec ontvangt voor deze mensen de Rijksbijdrage en geeft een deel van deze bijdrage in de vorm van een loonkostensubsidie door aan de werkgever. Mensen in Begeleid Werken hebben een terugkeer garantie naar Empatec.

Vervoerskosten en overige personeelskosten SW

Naast de loonkosten worden er ook reiskosten uitbetaald aan de SW medewerkers. Deze kosten zijn hier opgenomen. Overige personeelskosten bestaan vooral uit opleidingskosten voor de SW medewerkers.

BsW

Loonkosten Beschut Werk

Voor de doelgroep Beschut Werken zijn de aantallen gebruikt conform taakstelling zoals deze door het Rijk is

opgelegd aan gemeenten. We schatten de productieve waarde van deze doelgroep op 30%. Conform de huidige regelgeving krijgt deze doelgroep 70% loonkostensubsidie op basis van Wettelijk Minimum Loon (WML). We schatten de loonkosten van deze doelgroep op gemiddeld 110% WML.

Nieuwe doelgroep

Loonkosten Nieuwe Doelgroep

Gebaseerd op de aantallen VSO/PRO per gemeente gaan er naar verwachting per jaar 17,5% van deze doelgroep naar een beschutte omgeving. We schatten in dat deze nieuwe doelgroep vanaf 2021 voor het eerst naar Empatec toegaat. De productieve waarde van deze doelgroep schatten we in op 45%. Conform de huidige regelgeving krijgt deze doelgroep 55% loonkostensubsidie op basis van Wettelijk Minimum Loon (WML). We schatten de loonkosten van deze doelgroep op gemiddeld 113% WML. Dit is het gemiddelde van WML en de huidige salarissen SW (gemiddeld 126% WML).

Ambtelijk

Lonen ambtelijk personeel

Bij de salarissen van het ambtelijk personeel is rekening gehouden met een stijging van 2,0% per jaar. De begroting 2020 en verder is gebaseerd op actuele gegevens en verwachte bezetting in 2020. De begroting is gebaseerd op 38,17 FTE met een ambtelijk dienstverband.

BATEN

SW

Rijksbijdrage

De Wsw-subsidie is gebaseerd op het macro-aandeel Wsw in de integratie uitkering sociaal domein. De ingeschatte Rijksbijdrage is conform de meicirculaire 2018 en bedraagt in 2020 €24.539 (2019: €24.939) per SE. Het aantal SE is voor 2020 ingeschat op 954 SE, conform meicirculaire 2018. Dit aantal is inclusief het aantal SE's dat afkomstig is van andere gemeenten dan de leden van de Gemeenschappelijke Regeling Fryslân-West (buitengemeenten). De Rijksbijdrage is in 2020 en de jaren daarna verhoogd met 2% per jaar voor LPO (loon- en prijscompensatie).

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage is €2.000 per SE in 2020 en is gebaseerd op 935 SE. Ook voor de jaren na 2020 is de gemeentelijke bijdrage constant op €2.000 per SE.

BsW

Loonkosten subsidie / Begeleidingskosten / Gemeentelijke bijdrage

Voor de doelgroep Beschut Werken zijn de aantallen gebruikt conform taakstelling zoals deze door het Rijk is opgelegd aan gemeenten. Voor de Beschut Werkers wordt er gerekend met dezelfde begeleidingskosten als de doelgroep SW en de doelgroep VSO/PRO. We

schatten de productieve waarde van deze doelgroep op 30%. Conform de huidige regelgeving krijgt deze doelgroep 70% loonkostensubsidie op basis van Wettelijk Minimum Loon (WML). De aanname voor deze doelgroep is dat naast de loonkostensubsidie (70% van WML) verstrekt door de gemeente er begeleidingskosten zijn van €6.775 per FTE (huidige regelgeving wordt er €8.500 verstrekt voor begeleidingskosten en €3.000 aan bonus voor het realiseren van een beschut werk plek). Daarnaast is er een aanvullende bijdrage nodig van €1.800 per persoon omdat deze persoon in een beschutte omgeving werkt.

Nieuwe doelgroep

Loonkosten subsidie / Begeleidingskosten / Gemeentelijke bijdrage

Gebaseerd op de aantallen VSO/PRO per gemeente gaan er per jaar 17,5% van deze doelgroep naar een beschutte omgeving. We schatten de productieve waarde van deze doelgroep op 45%. Conform de huidige regelgeving krijgt deze doelgroep 55% loonkostensubsidie op basis van Wettelijk Minimum Loon (WML). Voor de VSO/PRO wordt er gerekend met dezelfde begeleidingskosten van €6.775 per FTE als de doelgroep SW. De aanname voor deze doelgroep is dat naast de loonkostensubsidie verstrekt door de gemeente er een aanvullende bijdrage nodig is van €1.900 per persoon omdat deze persoon in een beschutte omgeving werkt.

5. BALANS FRYSLÂN-WEST 2020

cijfers x €1.000,-

ACTIVA	Boekjaar 2018	Begroting 2019	Eerste Begroting 2020	PASSIVA	Boekjaar 2018	Begroting 2019	Eerste Begroting 2020
Financiële Vaste Activa Deelneming NV Empatec	2.885	2.885	2.885	Eigen vermogen Algemene reserve	2.885	2.885	2.885
				Voorzieningen	670	670	670
				Schulden op korte termijn	2.192	2.192	2.192
Vlottende activa Vorderingen	11.169	4.169	4.169	Liquide middelen	8.307	1.307	1.307
Totaal	14.054	7.054	7.054	Totaal	14.054	7.054	7.054

Toelichting op de balans

Activa

Financiële Vaste Activa

De Gemeenschappelijke Regeling Fryslân-West houdt alle aandelen van NV Empatec. Waardering vindt plaats op basis van de nominale waarde. Het gestorte en geplaatste aandelenkapitaal NV Empatec bedraagt 450.000 aandelen met een nominale waarde van €10 per aandeel. Er is een agioreserve op de gestorte en geplaatste aandelen van €38.000.

Vlottende Activa

De vordering betreft een vordering op NV Empatec.

Passiva

Eigen Vermogen

De algemene reserve dient als "buffer" om toekomstige tegenvallers op te kunnen vangen. Bestemming van de reserve vindt plaats in het belang van de uitvoering van de sociale werkvoorziening.

Liquide Middelen

De Gemeenschappelijke Regeling Fryslân-West heeft gezamenlijk met NV Empatec een faciliteit met een aantal lopende rekeningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

6. KASSTROOMOVERZICHT FRYSLÂN-WEST 2020

cijfers x €1.000,-

	Realisatie 2018	Begroting 2019	Eerste Begroting 2020
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat	1.653-	-	-
Aanpassingen voor:			
- Mutatie deelnemingen	1.653	-	-
- Mutatie vorderingen	5.245-	7.000	-
- Mutatie voorzieningen	670	-	-
- Mutatie schulden	2.191	-	-
Totaal	2.384-	7.000	-
Mutatie geldmiddelen			
Saldo liquide middelen 31 december	8.307-	1.307-	-
Saldo liquide middelen 1 januari	5.923-	8.307-	-
Totaal	2.384-	7.000	-

7. MEERJARENPROGNOSE FRYSLÂN-WEST 2020-2024

cijfers x €1.000,-

LASTEN	Eerste begroting				
	2020	2021	2022	2023	2024
SW					
Loonkosten SW	24.637	23.886	23.050	22.135	21.262
Loonkosten subsidie Begeleid Werken	1.611	1.635	1.660	1.685	1.710
Vervoerskosten WSW	390	364	353	342	332
Overige personeelskosten WSW	200	187	181	175	170
BsW					
Loonkosten Beschut Werk	1.264	1.525	1.826	2.111	2.409
Nieuwe doelgroep					
Loonkosten nieuwe doelgroep	-	651	1.239	1.946	2.716
Ambtelijk					
Loonkosten Ambtelijk personeel	2.799	2.710	2.557	2.288	1.945
Totale lasten GR Fryslân-West	30.902	30.957	30.867	30.683	30.544
BATEN	2020	2021	2022	2023	2024
SW					
Rijksbijdrage	23.876	23.153	22.341	21.514	20.718
Gemeentelijke bijdrage	1.870	1.787	1.701	1.613	1.530
BsW					
Loonkosten subsidie	804	970	1.162	1.343	1.532
Begeleidingskosten	305	359	420	474	528
Gemeentelijke bijdrage	81	97	116	134	152
Nieuwe doelgroepen					
Loonkosten subsidie	-	316	604	950	1.327
Begeleidingskosten	-	149	278	427	583
Gemeentelijke bijdrage	-	43	85	137	197
Bijdrage van NV Empatec	3.874	4.047	4.201	4.259	4.233
Totale baten GR Fryslân-West	30.810	30.923	30.908	30.851	30.800
Resultaat GR Fryslân-West	-91	-34	41	168	256

Toelichting op de meerjarenprognose

In deze meerjarenprognose zijn wij uitgegaan van een aantal aannames die uiteengezet zijn onder de uitgangspunten van deze begroting. De gegevens van de meicirculaire 2018 zijn in deze begroting verwerkt. Sinds de invoering van de Participatiewet per 1 januari 2015 is de instroom in de Wsw opgehouden. Tevens is een daling van het Wsw budget per subsidieplek voorzien. Voor de raming van het aantal arbeidsplaatsen in 2020 zijn wij uitgegaan van de gegevens uit de meicirculaire 2018. De prognose uit de meicirculaire 2018 loopt tot en met het jaar 2023 en is gebaseerd op de berekende actuariele "blijfkansen" voor Sw-medewerkers ten opzichte van de realisatie 2017. Het jaar 2024 is doorgetrokken op basis van dezelfde aannames als de jaren voor 2024.

Op basis van deze uitgangspunten wordt het aandeel Wsw in het macrobudget voor de jaren 2020-2024 als volgt geraamd:

Gemeentenaam	2020	2021	2022	2023	2024
Waadhoeke	5.193.140	5.030.347	4.837.422	4.657.825	4.484.896
De Fryske Marren	2.982.043	2.859.443	2.725.430	2.614.621	2.508.317
Harlingen	1.892.447	1.865.414	1.789.657	1.737.664	1.687.182
Súdwest-Fryslân	13.133.062	12.737.536	12.344.817	11.877.208	11.427.349
Terschelling	207.227	206.745	205.681	204.862	204.047
Vlieland	-	-	-	-	-
Sub-totaal	23.407.919	22.699.485	21.903.007	21.092.180	20.311.791
Raming Loon en Prijs compensatie	468.158	453.990	438.060	421.844	406.236
Totaal	23.876.077	23.153.475	22.341.067	21.514.024	20.718.027

*) 2% LPO per jaar

Ten behoeve van de bepaling van het aantal subsidie-eenheden (SE's) is uitgegaan van de volgende gemiddelde subsidiebedragen per SE:

	2020	2021	2022	2023	2024
Subsidie per SE	€24.539	€24.897	€25.234	€25.629	€26.003

Op basis van de uitgangspunten wordt het aantal SE's per gemeente met een Wsw-dienstverband als volgt geraamd:

Gemeentenaam	2020	2021	2022	2023	2024
	SE's	SE's	SE's	SE's	SE's
Waadhoeke	212	202	192	182	172
De Fryske Marren	122	115	108	102	96
Harlingen	77	75	71	68	65
Súdwest-Fryslân *)	535	511	489	463	439
Terschelling	8	8	8	8	8
Vlieland	-	-	-	-	-
Totaal	954	912	868	823	780

*) Let op: bij de Rijkssubsidie is bij de betalende gemeente Súdwest-Fryslân rekening gehouden met de medewerkers die buiten het werkgebied wonen en bij Empatec werken. Hiervoor ontvangt de gemeente Súdwest-Fryslân als betalende gemeente de rijksbijdrage.

Op basis van de uitgangspunten wordt de gemeentelijke bijdrage voor de jaren 2020-2024 als volgt geraamd:

Gemeentenaam	2020	2021	2022	2023	2024
Waadhoeke	423.260	404.080	383.400	363.480	344.600
De Fryske Marren	243.040	229.700	216.020	204.040	192.720
Harlingen	154.240	149.840	141.840	135.600	129.620
Súdwest-Fryslân	1.032.500	986.888	943.740	894.040	846.940
Terschelling	16.880	16.600	16.300	15.980	15.680
Vlieland	-	-	-	-	-
Totaal	1.869.920	1.787.108	1.701.300	1.613.140	1.529.560

	2020	2021	2022	2023	2024
Gemeentelijke bijdrage per SE	€2.000	€2.000	€2.000	€2.000	€2.000

Op basis van de uitgangspunten wordt het aantal SE's en personen per gemeente met een Wsw-dienstverband als volgt geraamd:

Gemeentenaam	2020	2021	2022	2023	2024
	SE's	SE's	SE's	SE's	SE's
Waadhoeke	212	202	192	182	172
De Fryske Marren	122	115	108	102	96
Harlingen	77	75	71	68	65
Súdwest-Fryslân *)	516	493	472	447	423
Terschelling	8	8	8	8	8
Vlieland	-	-	-	-	-
Totaal	935	894	851	807	765

*) Let op: Bij de bepaling van de gemeentelijke bijdrage worden alleen de personen meegerekend die in de gemeente Súdwest-Fryslân wonen.

BESCHUT WERKEN

Loonkostensubsidie

Gemeentenaam	2020	2021	2022	2023	2024
Waadhoeke	178.760	219.624	262.332	306.944	353.531
De Fryske Marren	71.504	91.510	112.428	134.288	157.125
Harlingen	125.132	146.416	168.642	191.840	216.047
Súdwest-Fryslân	429.024	512.456	618.354	709.808	805.265
Terschelling	-	-	-	-	-
Vlieland	-	-	-	-	-
Totaal	804.420	970.006	1.161.756	1.342.880	1.531.968

Begeleidingskosten

Gemeentenaam	2020	2021	2022	2023	2024
Waadhoeke	67.750	81.300	94.850	108.400	121.950
De Fryske Marren	27.100	33.875	40.650	47.425	54.200
Harlingen	47.425	54.200	60.975	67.750	74.525
Súdwest-Fryslân	162.600	189.700	223.575	250.675	277.775
Terschelling	-	-	-	-	-
Vlieland	-	-	-	-	-
Totaal	304.875	359.075	420.050	474.250	528.450

Aanvullende gemeentelijke bijdrage

Gemeentenaam	2020	2021	2022	2023	2024
Waadhoeke	18.000	22.032	26.218	30.563	35.071
De Fryske Marren	7.200	9.180	11.236	13.371	15.587
Harlingen	12.600	14.688	16.854	19.102	21.432
Súdwest-Fryslân	43.200	51.408	61.800	70.676	79.883
Terschelling	-	-	-	-	-
Vlieland	-	-	-	-	-
Totaal	81.000	97.308	116.109	133.712	151.973

Ten behoeve van de bepaling van de loonkostensubsidie, de begeleidingskosten en de aanvullende gemeentelijke bijdrage van de doelgroep Beschut Werken is uitgegaan van de volgende gemiddelde kosten per FTE en van de volgende gemiddelde FTE's per jaar:

	2020	2021	2022	2023	2024	(obv 70% van WML)
Loonkosten subsidie	€17.876	€18.302	€18.738	€19.184	€19.641	
Begeleidingskosten	€6.775	€6.775	€6.775	€6.775	€6.775	
Aanvullende gemeentelijke bijdrage	€1.800	€1.836	€1.873	€1.910	€1.948	

Gemeentenaam	2020	2021	2022	2023	2024
	FTE's	FTE's	FTE's	FTE's	FTE's
Waadhoeke	10	12	14	16	18
De Fryske Marren	4	5	6	7	8
Harlingen	7	8	9	10	11
Súdwest-Fryslân *)	24	28	33	37	41
Terschelling	-	-	-	-	-
Vlieland	-	-	-	-	-
Totaal	45	53	62	70	78

Uitgangspunten:

- LKS is gebaseerd op 70% van het WML
- Productieve waarde is vastgesteld op 30%
- Aantallen Beschut Werk is gebaseerd op taakstelling Rijk
- Loonkosten gemiddeld 110% WML
- Jaarlijkse stijging WML van 2,4%
- Begeleidingskosten constant

NIEUWE DOELGROEP

Loonkostensubsidie

Gemeentenaam	2020	2021	2022	2023	2024
Waadhoeke	-	71.900	132.498	211.022	293.215
De Fryske Marren	-	43.140	73.610	120.584	169.756
Harlingen	-	28.760	44.166	75.365	108.027
Súdwest-Fryslân	-	172.560	353.328	542.628	756.186
Terschelling	-	-	-	-	-
Vlieland	-	-	-	-	-
Totaal	-	316.360	603.602	949.599	1.327.184

Begeleidingskosten

Gemeentenaam	2020	2021	2022	2023	2024
Waadhoeke	-	33.875	60.975	94.850	128.725
De Fryske Marren	-	20.325	33.875	54.200	74.525
Harlingen	-	13.550	20.325	33.875	47.425
Súdwest-Fryslân	-	81.300	162.600	243.900	331.975
Terschelling	-	-	-	-	-
Vlieland	-	-	-	-	-
Totaal	-	149.050	277.775	426.825	582.650

Aanvullende gemeentelijke bijdrage

Gemeentenaam	2020	2021	2022	2023	2024
Waadhoeke	-	9.870	18.654	30.469	43.418
De Fryske Marren	-	5.922	10.364	17.411	25.137
Harlingen	-	3.948	6.218	10.882	15.996
Súdwest-Fryslân	-	23.688	49.745	78.348	111.972
Terschelling	-	-	-	-	-
Vlieland	-	-	-	-	-
Totaal	-	43.428	84.981	137.109	196.523

Ten behoeve van de bepaling van de loonkostensubsidie, de begeleidingskosten en de aanvullende gemeentelijke bijdrage van de nieuwe doelgroep is uitgegaan van de volgende gemiddelde kosten per FTE en van de volgende gemiddelde FTE's per jaar:

	2020	2021	2022	2023	2024	
Loonkosten subsidie	-	€14.380	€14.722	€15.073	€15.432	(obv 55% van WML)
Begeleidingskosten	-	€6.775	€6.775	€6.775	€6.775	
Aanvullende gemeentelijke bijdrage	-	€1.974	€2.073	€2.176	€2.285	

Gemeentenaam	2020	2021	2022	2023	2024
	FTE's	FTE's	FTE's	FTE's	FTE's
Waadhoeke	-	5	9	14	19
De Fryske Marren	-	3	5	8	11
Harlingen	-	2	3	5	7
Súdwest-Fryslân *)	-	12	24	36	49
Terschelling	-	-	-	-	-
Vlieland	-	-	-	-	-
Totaal	0	22	41	63	86

Uitgangspunten:

- LKS is gebaseerd op 55% van het WML
- Productieve waarde is vastgesteld op 45%
- Aantallen nieuwe doelgroep gebaseerd op 17,5% van huidige bekende aantallen VSO/PRO leerlingen
- Loonkosten gemiddeld 113% WML
- Jaarlijkse stijging WML van 2,4%
- Begeleidingskosten constant



GEMEEN SCHAPPELIJKE REGLING

Fryslân-West

Tingietersstraat 1
8600 AG Sneek

T 0515 48 49 99

www.empatec.nl