



**Gemeenschappelijke Regeling
Sociale Werkvoorziening "Fryslân"
Secretariaat: Postbus 515
9200 AM DRACHTEN**

Aan de gemeenteraden van de gemeenten
Achtkarspelen, Heerenveen, Leeuwarden, Ooststellingwerf,
Opsterland, Smallingerland, Tytsjerksteradiel en Weststellingwerf

Drachten, 6 juli 2018

Geachte leden van de raad,

Met onze brief van 22 mei jl., bent u geïnformeerd over een aantal financiële zaken die geconstateerd zijn na het opmaken van de eerste kwartaalrapportage. Deze afwijkingen zijn inmiddels vertaald naar een begrotingswijziging, die op 6 juli 2018 besproken is door het dagelijks bestuur van de GR. Met deze brief doen wij u de begrotingswijziging toekomen.

Aanleiding begrotingswijziging 2018

Op een aantal punten wijken de gerealiseerde en nog te realiseren cijfers 2018 af van de begroting 2018.

Het gaat om de volgende, grotendeels autonome, ontwikkelingen, die ook al in de brief van 22 mei jl. zijn benoemd. Onder punt 6 is een wijziging opgenomen die voortvloeit uit de meicirculaire.

1. Loonkosten

In de begroting 2018 is rekening gehouden met een verhoging van de loonkosten van 1%. Begin 2017 werd er door de gemeenten rekening mee gehouden dat de SW-lonen niet meer zouden stijgen. In de loop van het jaar bleek dat er toch een loonstijging werd doorgevoerd als gevolg van de door het Rijk in de budgetten verstrekte loonprijscompensatie (LPO). Het totale effect van de loonstijging, en de doorwerking daarvan in 2018 wordt geschat op € 765.000. Ook in 2018 wordt een LPO verwacht waardoor de lonen zullen stijgen (in 2019). Deze stijging is nog niet bekend, maar kan (opnieuw) hoger zijn dan begroot, waardoor ook dan een wijziging van de begroting nodig is.

De loonstijging over 2018 wordt geheel gecompenseerd door een hogere rijksbijdrage aan de gemeenten, als onderdeel van het Participatiebudget. Het is niet bekend of dat ook voor de komende jaren zo zal zijn.

2. *Lage inkomensvoordeel*

Voor ongeveer de helft van de SW-doelgroep ontvangt de GR het zgn. lage inkomensvoordeel. Door een aanpassing in de berekensystematiek zal de totale vergoeding voor 2018 waarschijnlijk rond de € 20.000 lager uitvallen dan begroot.

3. *Transitievergoedingen*

Transitievergoedingen worden voornamelijk betaald aan medewerkers die twee jaar ziek zijn geweest en uit dienst gaan. Het aantal medewerkers dat om deze, of andere niet voorziene, reden uit dienst gaat op latere leeftijd, is hoger dan bij het opstellen van de begroting werd ingeschat. Met de kennis van nu, houden we er rekening mee dat er in 2018 ca. € 125.000 meer moet worden uitgegeven aan transitievergoedingen, dan oorspronkelijk was begroot (t.w. € 175.000).

4. *Administratieve fout bij Caparis*

Bij het opstellen van de begroting 2018 zijn per abuis de te ontvangen WAO-gelden voor zieke werknemers afgetrokken van de loonkosten. Deze gelden worden echter doorbetaald en hebben geen effect op de totale loonkosten. Het gaat om een totaalbedrag van € 782.000.

5. *Vervoerskosten*

Bij het opstellen van de begroting voor 2018 is een inschatting gemaakt van de effecten van de overgang van SW-medewerkers naar gemeenten. Een onderdeel daarvan betrof de vervoerskosten. In oktober 2017 zijn ca. 135 medewerkers overgegaan in dienst van gemeenten en bleek dat er door deze groep nagenoeg geen gebruik werd gemaakt van het collectief vervoer. De daling van de vervoerskosten is daarmee te hoog ingeschat, het nadelige effect op de begroting voor 2018 wordt geschat op ca. € 126.000.

6. *Bijstelling van de rijksbudgetten 2018 aan de gemeenten voor de uitvoering van de SW*

In de meicirculaire 2018 is aan de gemeenten meegedeeld dat het (fictieve) rijksbudget 2018 voor de uitvoering van de WSW, als onderdeel van het Participatiebudget, uitkomt op € 25.248 per SE. Dat is € 1.148 per SE hoger dan waarvan uit werd gegaan bij de oorspronkelijke begroting 2018 (t.w. € 24.100 p. SE).

De verhoging van de (fictieve) Rijksbijdrage (tot € 25.248) werkt door in de doorbetaling van de BW subsidie aan Caparis tot een bedrag van € 158.000 (138 SE * € 1.148).

Tevens wordt het bedrag verhoogd voor de deelnemende gemeenten die de Rijkssubsidie doorbetalen voor SW medewerkers, in dienst van de GR, die elders woonachtig zijn. Dit resulteert in een hogere bijdrage van € 67.000 (59 SE * € 1.148) onder de noemer 'overige gemeenten'.

De financiële gevolgen voor de GR

De hiervoor omschreven aanpassingen zijn verwerkt in een aangepaste programmabegroting 2018, zoals hieronder opgenomen. De cijfers staan vermeld naast de oorspronkelijk begrote cijfers 2018, zoals die van toepassing zijn (geworden) nadat een viertal gemeenten de groenactiviteiten zelf zijn gaan uitvoeren.

Resumerend:

Stijging personele kosten SW (punt 1 t/m 5)	€ 1.818.000
Doorbetaling BW-subsidie (punt 6)	- 158.000
Totaal	€ 1.976.000

De financiële gevolgen voor de gemeenten

In deze begrotingswijziging stijgen de kosten voor de deelnemende gemeenten totaal met € 1.909.000. Daarnaast wordt een hogere bijdrage gevraagd van de deelnemende gemeenten (als overige gemeenten) van € 67.000.

Programmabegroting

Alle bedragen in € * 1.000

	Gew. Begroting 2017	Realisatie 2017	Begroting 2018	Gew. Begroting 2018
BATEN				
Bijdrage GR-gemeenten	57.665	57.544	50.960	52.869
Bijdrage overige gemeenten	1.552	1.558	1.415	1.482
Doorbelasting aan Caparis	4.610	4.537	4.490	4.490
Bonus Begeleid Werken	0	0	0	0
Totaal baten	63.827	63.639	56.865	58.841
LASTEN				
Lonen en sociale lasten Sw	53.763	53.686	47.321	49.013
Vervoerskosten Sw	1.675	1.649	1.508	1.634
Overige CAO gerelateerde kosten Sw	150	125	134	134
Lonen en sociale lasten ambtelijk	4.610	4.537	4.490	4.490
Doorverdeling BW-subsidie naar Caparis	3.554	3.565	3.326	3.484
Bonus Caparis inzake Begeleid Werken		0	0	0
Overige kosten GR	75	142	86	86
Totaal lasten	63.827	63.704	56.865	58.841
FINANCIERINGSFUNCTIE				
Rente- en overige kosten	82	82	64	64
Doorbelasting rente naar Caparis	-82	-82	-64	-64
Totaal financieringsfunctie	0	0	0	0
Resultaat baten, lasten en financiering	0	-65	0	0
Resultaatbestemming		65		
Gerealiseerd resultaat	0	0	0	0

Aanpassing gemeentelijke bijdragen

De begrotingswijziging leidt tot aanpassing van de gemeentelijke bijdragen, waaruit de lonen en sociale lasten voor de werknemers moeten worden betaald. De hoogte van de bijdragen vindt u in onderstaande tabel.

gemeente	Bez. In Se	oorspr.begr.'18			gew.begr.'18	bij betaling		nieuw bedr.	per saldo
		maand	mei	tot.jaar	nw bijdr.tot	t/m 0618	rest v.a. 1-7	p.m. v.a.1-7	extra mnd bedr
Achtkarspelen	149,6	324.415	617.435	4.186.000	4.343.947	2.239.510	2.104.437	350.739	157.947
Heerenveen	316,8	686.030	1.305.670	8.852.000	9.186.005	4.735.820	4.450.185	741.698	334.005
Leeuwarden	450,4	972.858	1.851.568	12.553.000	13.026.652	6.715.855	6.310.797	1.051.800	473.652
Ooststellingwerf	124,7	269.080	512.120	3.472.000	3.603.006	1.857.520	1.745.486	290.914	131.006
Opsterland	133,6	287.913	547.963	3.715.000	3.855.175	1.987.525	1.867.650	311.275	140.175
Smallingerland	408,5	875.285	1.665.865	11.294.000	11.720.147	6.042.290	5.677.857	946.310	426.147
Tytsjerksteradiel	142,5	308.373	586.903	3.979.000	4.129.136	2.128.765	2.000.371	333.395	150.136
Weststellingwerf	154,8	335.110	637.790	4.324.000	4.487.154	2.313.340	2.173.814	362.302	163.154
		4.059.063	7.725.313	52.375.000	54.351.224	28.020.625	26.330.599	4.388.433	1.976.224

Zienswijzen

Mocht u naar aanleiding van deze begrotingswijziging een zienswijze willen indienen, dan kan dat tot 20 september 2018.

Als u nog vragen heeft over deze wijziging, dan kunt u contact opnemen met de beleidsambtenaar van uw gemeente.

Met vriendelijke groet,

Namens het dagelijks bestuur van de GR SW 'Fryslân',

Marcel Bos, secretaris