

## Meerjarenbegroting Wedeo 2015 – 2018

### Inleiding

Sinds begin 2012 is Wedeo, soms passief, veelal actief, betrokken bij de ontwikkelingen rond de wetgeving op het gebied van de sociale werkvoorziening, meer specifiek de uitvoering daarvan. In de veronderstelling dat Wedeo op korte termijn zou opgaan in een grotere organisatie cq een andere rol zou krijgen is sinds 2012 geen meerjarenraming meer opgesteld. Dit gegeven de onduidelijkheid over die toekomstige positie en de taken van Wedeo. Een en ander is uiteraard gebeurd in overleg met het dagelijks bestuur van Wedeo.

Naar aanleiding van de behandeling van de Voorjaarsbegroting 2015 in mei van dit jaar in de raden van de deelnemende gemeenten kwam van die raden de wens naar voren een Meerjarenbegroting op te stellen voor 2015 – 2018. Deze wens is ook door het Algemeen Bestuur van Wedeo onderschreven tijdens haar vergadering d.d. 9 juli 2014.

Hoewel nadien de gemeenteraden van Oude IJsselstreek en Doetinchem hebben besloten tot de gezamenlijke uitvoering van de Participatiewet door een uitvoeringsorganisatie waarin ook Wedeo opgaat (per 1 januari 2016) hebben wij aan de hiervoor gememoreerde verzoeken voldaan door de interne meerjaren raming om te zetten in een meerjarenbegroting op hoofdlijnen voor de periode 2015 – 2018.

**Dit is gedaan vanuit de veronderstelling dat Wedeo als een zelfstandige organisatie zou verder gaan.** En uitsluitend dezelfde taken blijft uitvoeren als zij nu doet, waarvan zoals bekend de uitvoering van de Wsw de hoofdtaak is. Dus bijvoorbeeld geen uitbreiding met re-integratie opdrachten en/of het organiseren van beschermt werk nieuw. Overigens ook niet met een afname van activiteiten anders dan uit hoofde van de afbouw van de omvang van de huidige WSW formatie. Er is in de berekeningen kortom nadrukkelijk geen rekening gehouden met effecten die de fusie per 1 januari 2016 met zich brengt.

### Resultaten op hoofdlijnen

Anders dan mogelijk verwacht gaat de uitvoering van de WSW, in elk geval in de eerste 4 jaren, geen extreem grote tekorten opleveren. Zoals bekend neemt het subsidietekort (personele kosten Wsw medewerkers minus de rijkssubsidie) de komende jaren fors toe wegens de afbouw van die subsidie per SE. Maar we denken dit goed te maken door een verbetering van het resultaat uit bedrijfsvoering (opbrengsten minus organisatiekosten).

Samenvattend overzicht Meerjarenbegroting						
	prognose 2014	werk- begroting 2015	begroting 2016	begroting 2017	begroting 2018	
personele kosten Wsw medewerkers	24.090	23.243	21.434	19.855	18.251	
rijkssubsidie	23.676	22.436	20.406	18.636	16.882	
<b>subsidieresultaat</b>	<b>-414</b>	<b>-807</b>	<b>-1.028</b>	<b>-1.219</b>	<b>-1.369</b>	
netto opbrengsten	6.122	6.184	6.252	6.145	6.022	
organisatiekosten	5.734	5.512	5.263	4.986	4.744	
<b>resultaat uit bedrijfsvoering</b>	<b>388</b>	<b>672</b>	<b>989</b>	<b>1.159</b>	<b>1.278</b>	
<i>diverse baten en lasten</i>	<i>-65</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<b>netto resultaat</b>	<b>-91</b>	<b>-135</b>	<b>-39</b>	<b>-60</b>	<b>-91</b>	

Bij de berekening van de personele kosten van de Wsw-medewerkers is qua formatie uitgegaan van de verwachte formatie per 31 december 2014, jaarlijks gecorrigeerd voor de door SEO berekende

uitstroom. Deze actuariële berekening is voor elke gemeente opgesteld. Aangenomen is dat de loonkosten per fte met 0,6% per jaar dalen: het gecombineerde effect van enerzijds uitstroom van 'duurdere' medewerkers wegens pensionering, anderzijds een toename van met name de werkgeverslasten, waaronder pensioenlasten. Aangenomen is dat Wedeo de - fictieve – rijkssubsidie ontvangt en dat die jaarlijks met € 500 per SE afneemt.

De verbetering van het resultaat uit bedrijfsvoering kent twee kanten: enerzijds het op peil houden van de netto opbrengsten, anderzijds een verlaging van de bedrijfskosten.

Het 'op peil houden van de opbrengsten' lijkt op het eerste gezicht niet erg ambitieus: het totaal van de netto opbrengsten blijft ongeveer gelijk op zo'n 6 mln. Maar bij de beoordeling daarvan moet rekening worden gehouden met de afname van het aantal SW medewerkers met bijna 25% tot 2018 (van 862,0 fte gemiddeld in 2014 tot 669,0 fte gemiddeld in 2018).

Dat betekent dat de opbrengst per fte fors moet stijgen, van ongeveer € 6.250 in 2014 naar € 7.650 per fte in 2018. Dit is exclusief de opbrengsten van verhuur en commerciële re-integratietrajecten. Een stijging van zo'n 5,4% op jaarbasis!

Wij denken dit te kunnen realiseren door de bestaande detachingsplaatsen te behouden en de uitstroom op die externe plaatsen in te vullen met medewerkers die nu nog intern aan het werk zijn. Externe plaatsingen hebben een veel hogere opbrengst per fte. Hierdoor stijgt de gemiddeld opbrengst per fte voor de totale groep.

De verlaging van de organisatiekosten is mogelijk door de afbouw van het begeleidend en ondersteunend personeel. Dit als een gevolg van de afname van het aantal Wsw-medewerkers, wat nog wordt versterkt door de verdere afbouw van de interne activiteiten. Zoals bekend vergt de organisatie van intern werk extra inspanningen (denk aan het acquisitie van werk, plannen, logistiek en opslag, huisvesting, et cetera). En dus extra menskracht en kosten.

Overigens zijn in deze meerjarenbegroting de effecten van de afbouw van intern werk niet in detail doorgerekend. Bij het begroten van de organisatie kosten zijn de volgende aannames gehanteerd:

- Het begeleidend en ondersteunend personeel neemt proportioneel af met de afbouw van de SW-populatie;
- Alle overige kosten nemen jaarlijks af met 2% ten opzichte van het vorige jaar;
- Geen wijzigingen in de huisvesting: de kosten daarvan zijn nagenoeg constant gehouden, wel is rekening gehouden met een hogere opbrengst uit verhuur voor de vrijkomende ruimten.

In de periode 2015 – 2018 is, proportioneel met de afname van het aantal SW-medewerkers, gerekend met een afname van het begeleidend en ondersteunend personeel met in totaal 11,2 fte. Door natuurlijke uitstroom (pensioen) verdwijnen er in dezelfde periode 7,3 fte. In de berekeningen is aangenomen dat de boventallige medewerkers tegen kostprijs kunnen worden gedetacheerd.

### **Herstructureringskosten**

Indien het niet zou lukken de kosten van de boventallige medewerkers middels detachering te neutraliseren is er sprake van afvloeiingskosten. Daarnaast is het zeer wel mogelijk dat de werkelijke uitstroom qua functies niet strookt met de noodzakelijke uitstroom. Tenslotte zullen er mogelijk frictiekosten zijn vanwege het niet geleidelijk kunnen beëindigen van dienstverbanden.

Ook zijn er mogelijk herstructureringskosten verbonden met het optimaliseren van de huisvesting. De omvang van deze (en mogelijk andere) kosten is niet berekend.

### **Risicoparaagraaf**

- Als de afname formatie trager verloopt dan de berekende uitstroom is de rijkssubsidie niet toereikend. (€ 25.000 per SE);

- De SW subsidie is een niet geormerkt onderdeel van het re-integratiebudget, op termijn zelfs van het gemeente fonds. De gemeenten kunnen er voor kiezen niet het volledige, fictieve budget ter beschikking stellen voor de uitvoering van de Wsw;
- Groepsdetacheringen Groen zijn, direct of indirect, kwetsbaar voor gemeentelijke bezuinigingen op de portefeuille openbare ruimte;
- Een verdere afbouw van de inkoop door de gemeenten van re-integratieopdrachten vanwege de druk op het totale re-integratiebudget;
- Het uitblijven van een verdergaande en robuustere verbetering van de algemene economische omstandigheden maakt het realiseren van de omzetdoelstelling extra moeilijk;

Doetinchem, 24 november 2014

## Bijlage 1: Meerjarenbegroting 2015 - 2018

	Prognose	Werk-	Begroting	Begroting	Begroting
OMSCHRIJVING	2014	Begroting	2016	2017	2018
	Totaal	2015	Totaal	Totaal	Totaal
		Totaal	Totaal	Totaal	Totaal
Netto omzet (Opbr. verk.)		6.077.500	6.184.800	6.102.200	5.980.500
Grond en Hulpstoffen		2.000	1.300	1.000	700
<b>Toegevoegde waarde</b>	<b>5.960.600</b>	<b>6.079.500</b>	<b>6.183.500</b>	<b>6.101.200</b>	<b>5.979.800</b>
Overige bedrijfsopbrengsten	162.000	105.000	68.600	44.200	42.500
Bijdrage bestuurskosten		-	-	-	-
<b>Netto opbrengsten</b>	<b>6.122.600</b>	<b>6.184.500</b>	<b>6.252.100</b>	<b>6.145.400</b>	<b>6.022.300</b>
Personele kosten Wsw		22.500.650	20.746.000	19.213.200	17.658.700
Vervoerskosten Wsw				-	-
Overige pers. kosten Wsw				-	-
Rijksbijdrage		22.435.785-	20.406.500-	18.635.600-	16.882.400-
Uitvoeringskosten		-	-	-	-
Kosten begeleid werken		742.000	688.300	641.300	592.900
<b>Directe kosten</b>	<b>413.900</b>	<b>806.865</b>	<b>1.027.800</b>	<b>1.218.900</b>	<b>1.369.200</b>
Loonkosten ondersteunend en begeleidend personeel	4.091.000	3.958.387	3.724.900	3.523.700	3.316.600
Afschrijvingen	135.500	117.496	115.100	112.800	110.600
Rente	68.700-	50.000-	50.000-	48.000-	47.100-
Huur	70.600	60.800	59.600	58.400	57.200
Onderhoudskosten	401.800	392.000	384.200	376.500	368.900
Energieverbruik	201.200	218.600	214.200	209.900	205.700
Belasting en verzekeringen	91.200	85.232	85.000	81.600	80.000
Algemene kosten	812.000	729.850	730.000	671.100	652.100
<b>Indirecte kosten</b>	<b>5.734.600</b>	<b>5.512.365</b>	<b>5.263.000</b>	<b>4.986.000</b>	<b>4.744.000</b>
<b>Saldo van baten en lasten voor overhe</b>	<b>25.900-</b>	<b>134.730-</b>	<b>38.700-</b>	<b>59.500-</b>	<b>90.900-</b>
Bijdrage gemeente in exploitatie	0	0	0	0	0
Diverse baten en lasten	-65.500	0	0	0	0
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-65.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Onttrekking aan reserve					
<b>Resultaat</b>	<b>91.400-</b>	<b>134.730-</b>	<b>38.700-</b>	<b>59.500-</b>	<b>90.900-</b>

**Bijlage 2: FTE WSW PERSONEEL**

	werkelijk 31-07-14 (stand)	Werk- begroting 2015 (gemiddeld)	Begroting 2016 (gemiddeld)	Begroting 2017 (gemiddeld)	Begroting 2018 (gemiddeld)
<b>GROEN</b>					
Groenvoorziening	31,6	16,2	15,3	14,4	13,4
Groepsdetachering overig Groen	141,1	153,4	141,0	130,8	120,4
<b>Totaal Groen</b>	<b>172,7</b>	<b>169,6</b>	<b>156,3</b>	<b>145,1</b>	<b>133,8</b>
<b>INDUSTRIE &amp; DIENSTVERLENING</b>					
Magazijn & expeditie	11,3	13,3	12,6	10,8	8,7
Restaurant	8,1	8,0	8,0	8,0	8,0
Groepsdetachering Achterhoek Montage	9,9	10,0	8,5	7,6	6,7
Beschut	210,4	151,7	97,5	70,8	46,8
Groepsdetachering Overig	235,1	260,0	272,0	267,8	260,9
<b>Totaal Industrie &amp; dienstverlening</b>	<b>474,9</b>	<b>443,0</b>	<b>398,6</b>	<b>364,9</b>	<b>331,1</b>
<b>ARBEIDSONTWIKKELING</b>					
Begeleid werken	46,5	50,0	46,4	43,2	40,0
Detachering	153,3	160,0	161,7	156,8	150,7
Staf Arbeidsontwikkeling	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
<b>Totaal Arbeidsontwikkeling</b>	<b>200,1</b>	<b>210,4</b>	<b>208,4</b>	<b>200,4</b>	<b>191,0</b>
<b>ALGEMEEN BEHEER</b>					
Personeelsadministratie	5,0	5,0	4,0	4,0	4,0
Receptie/postkamer	3,7	3,7	3,7	3,7	3,7
Financiën/IC/AO	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Inkoop	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Urenboekpool	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3
<b>Totaal Algemeen Beheer</b>	<b>14,0</b>	<b>14,0</b>	<b>13,0</b>	<b>13,0</b>	<b>13,0</b>
<b>TOTAAL WEDEO</b>	<b>861,7</b>	<b>837,0</b>	<b>776,4</b>	<b>723,5</b>	<b>668,9</b>