

Toelichting resultaten tot en met juni 2020, inclusief estimate

Meicirculaire en compensatie corona

De meicirculaire bevatte voor de SW sector het goede nieuws dat er € 1.726,40 per standaardeenheid (SE) aan extra budget wordt toegekend. Het bedrag is samengesteld uit enerzijds compensatie voor de Cao gerelateerde loonstijging WSW en de prijsindex 2020. Anderzijds blijkt de uitstroom Wsw hoger dan eerder geprognoseerd en wordt er dus vanuit het macro budget een hoger bedrag per SE toegekend. In totaal betekent dit € 1.197.000,- extra budget voor WNK ten opzichte van de septembercirculaire 2019.

Bovendien is inmiddels bekend geworden dat gemeenten mogen rekenen op een compensatie ter dekking van corona gerelateerde resultaat verslechtering. De omvang van de compensatie over de periode maart – juni bedraagt voor de gehele sector bedraagt 90 mln. Echter nog onduidelijk is over welk aantal SE's het ministerie de 90 miljoen euro gaat verdelen, in onderstaande resultaten is uitgegaan van de gebudgetteerde aantallen van de meicirculaire 2020.

Voor WNK verwachten we aldus een compensatie van € 925.853,-.

Beide extra budgetten hebben, uiteraard, een sterk positief effect op de exploitatie 2020.

Op dit moment wordt er gesproken over compensatie over de periode juni tot en met december 2020. De VNG liet onderzoeksbureau AEF ramingen maken naar de gemaakte kosten en gedeelde inkomsten van gemeenten als gevolg van de coronamaatregelen. Voor onze sector zijn de volgende getallen bekend:

Financieel effect extra uitgaven door ondersteuning SW-bedrijven (x € 1.000.000)			
Scenario	Realisatie (jan – mei)	Prognose (jun – dec)	Totaal (jan – dec)
Best case scenario	47,9 - 58,5	73,7 - 90,1	121,6 - 148,7
Worst case scenario		144,8 - 177,0	192,7 - 235,6

Voor WNK zou dit betekenen dat er tussen de € 324.000,- en € 1.490.000,- aanvullende compensatie komt. Echter, gezien de voorlopige status is er in deze estimate nog geen rekening gehouden met deze potentiële compensatie.

Resultaten tot en met juni 2020

Als wij kijken naar de ontwikkelingen tot en met juni 2020, geven de cijfers inmiddels een licht negatief beeld ten opzichte van de begroting. De resultaten zijn wel beter ten opzichte van het afgelopen jaar. Aanvullend op wat hierboven is opgemerkt over de meicirculaire en de compensatie corona worden de ontwikkelingen hieronder per bedrijfs onderdeel uiteengezet. Bij de estimate wordt stil gestaan bij de effecten op de resultaten vanwege de coronacrisis.

De resultaten van WNK worden behaald met een drietal hoofdactiviteiten:

- de uitvoering van arbeidsintegratie (dienstencentrum);
- de personeelsdiensten op basis van instroom van nieuwe medewerkers op basis van de Participatiewet (werkprogramma);
- de uitvoering van de Wsw (werkprogramma).

De arbeidsintegratie bestaat voornamelijk uit diagnostische onderzoeken en assessments welke in opdracht van de regiogemeenten worden uitgevoerd. De doelgroep bestaat uit mensen die vanwege een arbeidsbeperking, in termen van de Participatiewet, een verminderde loonwaarde realiseren. Geldende afspraak is dat de regiogemeenten 60% van het beschikbare participatiebudget inzetten voor inkoop van deze programma's. Tot en met juni is er sprake van een onderbesteding in regio Alkmaar van € 265.000,-.

De instroom op basis van de Participatiewet bedroeg tot en met juni per saldo 14 medewerker. Een organische groei, gelijk opgaand met de toenemende bedrijvigheid bij de bedrijfsonderdelen Post en Pakketten en de opvulling van vacatures als gevolg van de uitstroom van extern werkende WSW-ers.

De bedrijfsvoering van het werkprogramma (Wsw) is gericht op het verhogen van de opbrengsten. Door in de markt tarieven af te spreken die de loonwaarde dekken wordt zoveel mogelijk de uit de CAO voortvloeiende kosten terugverdiend. In dit kader is het, naast het sociale aspect, ook om financiële redenen van groot belang om onze medewerkers zoveel als mogelijk een externe werkplek te kunnen bieden. Ondanks de sterke stijging van het aantal medewerkers met een beschut werken indicatie is het de afgelopen jaren gelukt om de verhouding intern en extern werkende medewerkers constant te houden, zie onderstaande tabel:

	2018	2019	2020
Binnen	46%	45%	45%
Werken op locatie	20%	22%	22%
Gedetacheerd	33%	32%	32%
Ondersteunende diensten & directie	1%	1%	1%

Estimate 2020

De cijfers tot en met juni zijn geëxtrapoleerd tot een doorkijk (estimate) 2020. Deze doorkijk levert een negatieve resultaatverwachting op. In vergelijking met de estimate op basis van de cijfers tot en met maart daalt het resultaat van - € 41.000,- naar - € 174.000,-.

Coronacrisis

De financiële effecten van de coronacrisis tot op heden zijn met name het gevolg van de uitval van intern werkende medewerkers en de extra kosten vanwege de getroffen maatregelen. De extern werkende medewerkers zijn vooral werkzaam in sectoren die niet of in geringe mate zijn getroffen door de lock-down van de afgelopen maanden. Vooralsnog is het beeld dat de opgetreden negatieve financiële effecten grotendeels zullen worden gedekt door de toegezegde compensatie.

De re-integratiediensten ten behoeve van de regiogemeenten zijn vrijwel stil gevallen, er is echter geen financieel effect vanwege de onderbestedingsafpraak.

De opbrengsten van bedrijfsonderdeel Montage en Verpakken zijn met 30 procent gedaald vanwege de tijdelijke uitval van medewerkers met een kwetsbaar gezondheidsprofiel.

De daling van de opbrengsten bij Detachering is relatief gering, 7 procent. Echter naarmate de tijd vordert is het risico aanwezig dat deze omzetsdaling groter wordt omdat met het wegvallen van de overheidssteun steeds meer bedrijven en organisaties in financiële problemen zullen komen waardoor werkgelegenheid voor onze medewerkers verloren kan gaan.

Vanwege de coronamaatregelen worden door WNK extra kosten gemaakt. Voorbeelden zijn het faciliteren van thuiswerken, desinfecterende middelen, communicatie en extra vervoersmiddelen.

De 1,5 meter maatregel leidt ertoe dat ons pand te klein is geworden om iedereen van een werkplek te voorzien. Om deze reden is voor de looptijd van een jaar extra bedrijfsruimte gehuurd. Naast de eenmalige inrichtingskosten bedraagt de huur € 7.600,- per maand.

Bovenstaande ontwikkelingen wat betreft opbrengsten en kosten leiden naar verwachting tot een nadelig exploitatiesaldo van € 174.000,-.

Bijdrage in het tekort

WNK beschikt niet over een algemene reserve. Het verwachte nadelige exploitatiesaldo van € 174.000,- is dan ook gelijk aan de gemeentelijke bijdrage aan het tekort. Deze bijdrage wordt naar rato van het in mandagen uitgedrukt aantal medewerkers dat in de gemeente zijn woonplaats heeft, verdeeld. De uitwerking hiervan treft u in onderstaande tabel in de eerste kolom.

Risicoparaagraaf begroting

In de begroting van 2020 wordt uitgegaan van een risicobedrag van totaal € 1.415.000,- aan realistische risico's. Door diverse beheersmaatregelen, is de inschatting dat er een kans is van 40% dat deze risico's zich daadwerkelijk manifesteren. Daarmee is het totaal risicobedrag € 566.000,-. Zie onderstaande tabel voor de verdeling van het risicobedrag over de deelnemende gemeenten.

Gemeente	Bijdrage in het tekort	Risicobedrag begroting 2020
Alkmaar	101.227	323.323
Bergen	11.575	39.953
Castricum	5.893	17.757
Heerhugowaard	34.063	111.720
Heiloo	8.825	30.335
Langedijk	12.417	42.912
Totaal	174.000	566.000