

Financiële afspraken behorende bij Regeling uitvoering Wsw 2026-2028

Ontwikkeling SW

Sinds de afschaffing van de Wsw in 2015 stromen er alleen nog maar mensen uit de SW en komt er niemand meer bij. Het gaat daarbij om een gemiddelde uitstroom als gevolg van pensionering, ziekte en overlijden van $\pm 6\%$ per jaar. De regeling RVU die een aantal jaren geleden in de CAO SW is opgenomen heeft deze uitstroom verder versneld. Naast dat er steeds minder SW-medewerkers zijn, wordt de zittende populatie ook steeds ouder. Dit heeft effect op de fysieke belastbaarheid waardoor de kans op verzuim toeneemt en de productiviteit afneemt. De verwachting is dat er omstreeks 2050 geen SW-medewerkers meer zijn.

Financiering SW / ontwikkeling exploitatieresultaat

De financiering van de SW bestaat uit twee delen: het exploitatieresultaat en het subsidieresultaat. De Regeling Uitvoering SW door Scalabor B.V., behorende bij het Aanwijzingsbesluit, heeft betrekking op het exploitatieresultaat.

Door de uitstroom van SW-medewerkers neemt de omzet die door deze medewerkers gegenereerd wordt af. Een deel van de omzetsdaling kan opgevangen worden door kostendalingen die direct met de begeleiding van medewerkers te maken hebben. Kosten voor onder andere huisvesting en personeelskosten voor ondersteunende diensten kunnen echter niet parallel worden afgebouwd waardoor het exploitatietekort in de komende jaren verder zal toenemen. Om het exploitatietekort op te vangen zijn met de gemeenten aanvullende afspraken gemaakt op het aanwijzingsbesluit. Voor de periode 2026-2028 is een nieuw voorstel gemaakt. De berekening van de kosten voor deze periode wordt hieronder toegelicht.

Kosten materieel werkgeverschap SW

Eind 2022 is het aanwijzingsbesluit, waarmee geregeld is dat het materieel werkgeverschap SW door Scalabor wordt uitgevoerd, voor onbepaalde tijd verlengd. Parallel hieraan zijn financiële afspraken gemaakt voor de periode 2023-2025 om het exploitatieresultaat op te vangen. Dit is gedaan in de vorm van een vergoeding per fte SW waarbij tegelijkertijd overeengekomen is dat de eigenaar van Scalabor een risico-opslag van 2,5% van de omzet mag hanteren als vergoeding voor het door haar gelopen risico. Wanneer het resultaat hoger ligt dan de risico-opslag dan wordt het meerdere als korting over de vergoeding van het volgende jaar uitgekeerd aan gemeenten. Op deze manier profiteren gemeenten dus wanneer het goed gaat en lopen zij geen financieel risico wanneer resultaten onverhoopt tegenvallen.

De vergoeding 2023 is gecorrigeerd voor het werkelijk uitgestroomde aantal fte SW en het financiële resultaat over dat jaar. De bijdrage 2024 is vervolgens aangepast aan het daadwerkelijke aantal fte SW dat dit jaar in dienst is, de daadwerkelijke vergoeding over dit jaar is afhankelijk van het uiteindelijke resultaat. Op basis van het resultaat 2023 wordt ook voor de jaren '24 en '25 een beter resultaat verwacht dan origineel begroot en kan de vergoeding lager uitpakken.

Bijdrage 2026-2028

Met als uitgangspunten:

- Een gelijkblijvend uitstroompercentage in de jaren '26 - '28 en daarmee
- Een niet proportioneel dalende SW-omzet;
- Nieuwe instroom van 20 beschut- en 20 werkbrigademedewerkers per jaar en
- Controle op de kosten

wordt voor de periode 2026 - 2028 de volgende bijdrage per fte SW aan gemeenten gevraagd:

Kosten materieel werkgeverschap 2026 - 2028			
<i>x € 1.000</i>	FC 2026	FC 2027	FC 2028
Omzet SW (incl. intern)	23.878	24.196	24.544
Kosten SW	-26.167	-27.180	-28.266
Sub resultaat SW	-2.289	-2.984	-3.722
Risico opslag 2,5% vd omzet SW	-597	-605	-614
SW resultaat - dekking	-2.886	-3.589	-4.336
SW fte bezetting	1.130	1.059	991
<i>Bijdrage per fte SW</i> <i>x € 1</i>	-2.554	-3.389	-4.376

In bovenstaande vergoeding is net zoals in voorgaande jaren een risico-opslag van 2,5% van de omzet meegenomen. Wanneer het resultaat boven deze risico-opslag uitkomt wordt het meerdere uitgekeerd als korting over de vergoeding van het daaropvolgende jaar waardoor gemeenten wel meeprofiteren van een beter resultaat maar geen risico lopen. Het gaat hier dus om maximale kosten.

De uitgangspunten voor de bijdrage 2026-2028 zijn vrijwel gelijk aan de voorgaande financiële afspraken:

1. De omzet wordt gecorrigeerd op basis van gemiddelde uitstroom en gemiddelde omzet per fte.
2. Op basis van uitstroom SW worden de werkbegeleiderskosten naar rato aangepast.
3. Indexatie 4 procent per jaar;
4. De verrekening vindt plaats in het eerste kwartaal na afloop van een jaar, als de werkelijke uitstroom bekend is.