

Nummer 2019/49

datum raadsvergadering : 4 juli 2019
onderwerp : Jaarrekening 2018 en begroting 2020 AM match
portefeuillehouder : Axel Boomgaars
datum raadsvoorstel : 14 mei 2019

Samenvatting

AM match heeft de jaarrekening 2018 en de conceptbegroting 2020 ingediend. De gemeenteraad kan haar gevoelens en zienswijzen kenbaar maken ten aanzien van de begroting en de jaarrekening.

Wat is de juridische grondslag?

De Wet gemeenschappelijke regelingen. Volgens deze wet dient de raad de mogelijkheid te krijgen om een zienswijze in te dienen op de begroting van partijen die zijn verbonden middels een gemeenschappelijke regeling.

Wat is de voorgeschiedenis?

De raden van de deelnemende gemeenten hebben in december 2015 besloten dat AM Groep zal worden omgevormd naar de Gemeenschappelijke Regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie, handelend onder de naam AM match. Am Match voert vanaf 1 juli 2016 naast de Wsw ook de Participatiewet uit voor de doelgroep tot 70% loonwaarde van het minimumloon, waaronder ook de doelgroep nieuw beschut. Om tot een doelmatige organisatie te komen is er in 2016 een reorganisatie ingezet en is per 1 juli 2016 gestart met de nieuwe doelgroep.

Waarom dit raadsvoorstel?

De jaarrekening 2018 en de begroting 2020 zijn in een vergadering met het bestuur besproken. De stukken worden aangeboden aan de colleges en gemeenteraden van de betreffende gemeenten. De colleges en gemeenteraden kunnen een zienswijze kenbaar maken. Daarna zal het bestuur van de AM match de begroting vaststellen.

Jaarrekening 2018

In de jaarrekening resulteert een exploitatieoverschot van € 226.000. Vanwege overheidsvoorschriften en ter voorkoming van een onjuiste interpretatie van dit overschot in het kader van de belastingdienst is dit exploitatie overschot in deze rekening opgenomen als een terugbetaling van de gemeentelijke bijdrage. De terugbetaling van een overschot is bij de transformatie van AM Groep naar AM match geregeld en voor het eerst in 2017 aan de orde gekomen. Hierdoor resulteert alleen een exploitatieresultaat indien en voor zover een bedrag als bestemmingsreserve wordt opgenomen.

Door bovenstaande aanpassing van de presentatie van de cijfers komt het exploitatieresultaat in principe op € 0, tenzij er redenen zijn voor een bestemmingsreservering.

Voor 2018 wordt een resultaat gepresenteerd van € 28.000. Het bestuur wil dit bedrag bestemmen ten behoeve van nog te betalen kosten in 2019 als gevolg van opgebouwde tijd voor tijd uren in 2018. Deze uren hebben in 2018 een extra opbrengst veroorzaakt, maar moeten in 2019 worden opgenomen, hetgeen leidt tot een lagere opbrengst. Om verslaglegging technische redenen mag volgens overheidsvoorschriften hiervoor geen

voorziening worden opgenomen, vandaar dat een (beperkte) bestemmingsreserve wordt gevormd.

Het exploitatieoverschot van € 226.000 is € 130.000 hoger dan het begrote bedrag van € 96.000. Het exploitatieoverschot van € 226.000 wordt aan de gemeenten ter beschikking gesteld. Dit betekent dat Ouder-Amstel 2% van dit bedrag ontvangt in het sociaal herinvesteringsfonds (fonds waarnaar resterend resultaat wordt overgeboekt).

De mutaties in de bestemmingsreserve vloeien voort uit de afspraken die gemaakt zijn in het uitvoeringsplan. AM match financiert de taken in het kader van de participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% van het wettelijk minimumloon (WML) die het van de gemeente heeft gekregen in de eerste jaren zelf uit de bestemmingsreserve. De kosten voor de uitvoering van deze doelgroep worden volledig verrekend met de gemeente.

AM match heeft in 2018 384,4 se (gemiddeld) gerealiseerd, terwijl de rijksbijdrage voor de gemeenten was gebaseerd op 397,3 se (se ofwel standardeenheid is een eenheid die overeenkomt met een arbeidsplaats voor een werkweek van 36 uur voor een werknemer die is ingedeeld in de arbeidshandicap categorie matig). Dit betekent dat de gemeenten in 2018 overhouden aan de rijksbijdrage voor de Wsw. De lagere bezetting werd veroorzaakt door een hogere uitstroom door natuurlijk verloop. Het aantal personen uit de Wsw-doelgroep was op 31 december 427.

Vanaf 1 juli 2016 voert AM match voor de deelnemende gemeenten de Participatiewet uit voor kandidaten met een loonwaarde tot 70% van het WML. In 2018 zijn er 122 kandidaten gestart met het MJP programma. Hiervan zijn er 70 geplaatst in een baan, al dan niet met loonkostensubsidie. Eind 2018 hadden 153 personen uit de participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% een baan met Jobcoaching (waarvan 35 bij AM match). Daarnaast hadden eind 2018 22 personen een Nieuw beschut werkplek.

Primaire begroting 2020

Voor 2020 verwacht AM match dat het aantal te begeleiden mensen uit de participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% van het minimumloon verder toeneemt. Het aantal Wsw-medewerkers zal verder afnemen als gevolg van natuurlijk verloop. Het aantal kandidaten uit de participatiedoelgroep dat start met het match je perspectief (MJP) programma daalt met 20%.

Eind 2018 was het totaal aantal personen dat AM match begeleidt 615, in 2019 is dat aantal begroot op gemiddeld 661.

AM match heeft vanaf 2016 de opdracht van de deelnemende gemeenten de Participatiewet met een loonwaarde tot 70 % van het minimumloon uit te voeren.

Hiervoor gaat AM match in 2020 volgens deze begroting:

- 192 kandidaten uit deze doelgroep gericht trainen om deze klanten voor te bereiden op, en te motiveren voor, een plek op de arbeidsmarkt, en de kandidaten voor wie werk mogelijk is matchen naar een baan.

- 290 kandidaten (260 gemiddeld) uit de participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% in een betaalde baan met loonkostensubsidie coachen, begroot is dat hiervan circa 52 hiervan in dienst zijn bij AM match en vandaaruit gedetacheerd worden bij werkgevers.

- 58 personen (gemiddeld 50 personen) in beschut werk plaatsen. Indien zich meer kandidaten aanmelden zal dit aantal verhoogd worden tot de (verwachte) taakstelling (74) voor onze gemeenten. AM match heeft het begrote aantal lager begroot omdat in de afgelopen jaren is gebleken dat het aantal indicaties beschut in de praktijk achter blijft. Mochten er meer kandidaten beschikbaar zijn, zal AM match het aantal verder uitbreiden. Om het aantal indicaties te verhogen heeft AM match, in samenwerking met de gemeenten, een aanvalsplan beschut werk opgesteld. Dit plan zal naar verwachting leiden tot meer indicaties dan in de afgelopen jaren. AM match zal alles in het werk

stellen de taakstelling te realiseren.

De kosten voor de uitvoering van de participatie zijn in 2020 € 2.112.000.

Wsw

Doordat AM match nieuwe taken heeft gekregen voor de doelgroep tot 70 % van het WML kunnen de totale overheadkosten van AM match anders worden verdeeld. Dit heeft een positief effect op de uitvoeringskosten van de Wsw. Het begrote resultaat voor de Wsw komt in deze primaire begroting 2020 uit op een bedrag van -/- € 196.000. De daling van het resultaat ten opzichte van voorgaand jaar wordt veroorzaakt door relatieve daling van de rijksbijdrage (verhouding loonkosten Wsw en rijksbijdrage loopt verder terug). Mede door het uitvoeren van de Participatiewet kan de daling voor een belangrijk deel beperkt worden.

Het negatieve resultaat dat wordt begroot voor 2020 kan worden gedekt uit het positieve resultaat dat in de jaarrekening van 2017 hiervoor is gereserveerd. Hierdoor hoeven de gemeenten ook in 2020 geen bijdrage in de exploitatie van AM match te betalen.

Het resultaat voor de Wsw-doelgroep kan worden gerealiseerd doordat de kosten van overhead over een grotere groep kan worden verdeeld.

De resultaten die in de primaire begroting 2020 worden vermeld zijn de resultaten voor de uitvoering van de Wsw. De kosten voor de participatiedoelgroep worden immers in de begroting één op één doorbelast volgens het kostenverdeelmodel.

Het aantal Wsw-medewerkers daalt naar verwachting van 362 fte eind 2018 naar 337 fte eind 2020. Deze afname gaat via natuurlijk verloop. De rijksbijdrage voor de Wsw per standardeenheid (se) blijft opzichte van 2018 vrijwel gelijk, terwijl de begrote loonkosten stijgen met € 873 per fte (loonontwikkeling). Deze ontwikkeling is onderdeel van de bezuinigingen zoals deze eerder door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid in 2014 zijn aangekondigd (6 jaar een daling van € 500,- per se)

Meerjarenperspectief

Ook het meerjarenperspectief is met de hiervoor genoemde aanpassingen en de uitwerking van het uitvoeringsplan aanzienlijk verbeterd ten opzichte van de situatie dat AM match alleen de Wsw uitvoert. Werd in de meerjarenbegroting 2016, die AM match presenteerde voor 2020, nog een verlies begroot van € 1.204.000, wordt in deze begroting voor datzelfde jaar een verlies begroot van € 196.000. Deze verbetering van € 1.008.000 wordt zoals eerder aangegeven gerealiseerd door enerzijds kosten besparingen en anderzijds de doorbelasting naar de bredere doelgroep. Dit beeld geldt ook voor de jaren na 2021 en daarna.

Voor 2021 is begroot dat per einde dat jaar 310 personen uit de doelgroep met een loonwaarde tot 70% een dienstverband hebben, en gecoacht worden door AM match en 88 personen een nieuw beschut werkplek hebben. In de jaren daarna zullen de aantallen naar verwachting beperkt stijgen. De jaarlijkse kosten voor de uitvoering van de Participatiewet met een loonwaarde tot 70% stijgen vanaf 2021 jaarlijks nog licht. In de jaren 2021 tot en met 2024 wordt een klein positief resultaat verwacht. De exploitatieresultaten vanaf 2021 worden, overeenkomstig hetgeen hierover in de gemeenschappelijke regeling is vastgelegd, verrekend met de gemeente volgens de gemeenten volgens de verdeelsleutel zoals deze in de Gemeenschappelijke Regeling is vastgelegd (aantal fte Wsw per 31 december van elk jaar).

De begrote kosten voor 2020 voor Ouder-Amstel zijn als volgt:

	Aantal	Kosten in €
Training MJP	7	17.395
Nieuw beschut	1	9.845
Gedetacheerd	3	16.674
In dienst bij werkgever met begeleiding	14	57.484
Totaal	25	101.398

Wat gaan we doen?

Voorgesteld wordt:

-kennis te nemen van de jaarrekening 2018 en de conceptbegroting 2020 van AM match
-af te zien van het indienen van een zienswijze op de begroting 2020 en de jaarrekening 2018 van AM match

Wat is het maatschappelijke effect?

N.v.t.

Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?

Het college is positief over het functioneren van AM match, de behaalde resultaten en de begroting en vraagt daarom de raad af te zien van het indienen van een zienswijze.

Wat hebben we hiervoor nodig?

N.v.t.

Wie is erbij betrokken en hoe communiceren we?

Het bestuur van AM match wordt op de hoogte gesteld van de besluitvorming in de gemeenteraad.

Wat is het vervolg?

Nadat de gemeenteraden de mogelijkheid hebben gehad een zienswijze in te dienen stelt het bestuur van AM match de begroting 2020 vast.

Hoe monitoren en evalueren we?

N.v.t.

