



Aan : De leden van het bestuur van de AM Werkorganisatie (werknaam)
 Van : de algemeen directeur
 Betreft : primaire begroting 2017
 Datum : 10 juni 2016

Geachte leden,

Hierbij ontvangt u onze primaire begroting 2017 en de meer jaren begroting voor de periode 2018 - 2021.

Zoals in het uitvoeringsplan is benoemd gaat de werkorganisatie, naast de Wsw, de Participatiewet uitvoeren voor de doelgroep met een loonwaarde tot 70% van het Wettelijk Minimum Loon uitvoeren. Het jaar 2017 is het eerste volle jaar dat de werkorganisatie deze taken uitvoert. De kosten die de uitvoering van de doelgroep tot 70 % met zich meebrengt worden ook in het jaar 2017 gedekt uit de reserves zoals dit ook in het uitvoeringsplan is vastgesteld. De uitvoering van de Wsw wordt gedekt uit het Wsw budget dat gemeenten 1:1 doorzetten naar de werkorganisatie. In 2017 betalen de gemeenten wel de loonkostensubsidie aan de werkorganisatie op basis van de vastgestelde loonwaarde. De bedoeling is dat de gemeenten hierdoor op het BUIG budget gaan besparen, en dat die besparing op de BUIG hoger is dan de kosten die de werkorganisatie maakt en de loonkostensubsidie tezamen.

Participatiewet met een loonwaarde tot 70%

De begrote kosten die de werkorganisatie heeft begroot in 2017 voor training, plaatsing en begeleiding ten behoeve van deze doelgroep bedragen € 1.391.000. Zoals hiervoor gemeld worden deze kosten gefinancierd uit de reserves van de werkorganisatie. Hiervoor gaat de werkorganisatie overeenkomstig het uitvoeringsplan 280 klanten uit deze doelgroep in een zes weekse periode trainen. Conform het uitvoeringsplan is het doel voor 2017 om 140 klanten aan een betaalde baan met loonkostensubsidie te helpen. Daarnaast is begroot dat er 17,5 fte in beschut werk worden geplaatst. Naar verwachting worden in 2017 in totaal 185 klanten uit de Participatiedoelgroep begeleid naar en in een gesubsidieerde baan.

Wsw

Doordat de werkorganisatie nieuwe taken krijgt voor de doelgroep tot 70 % van het WML kunnen de totale overheadkosten van de werkorganisatie anders worden verdeeld. Dit heeft een positief effect op de uitvoering van de Wsw. Het begrote resultaat voor de Wsw komt in deze primaire begroting 2017 uit op een bedrag van € 299.000. Dit is € 1.038.000 hoger dan het bedrag dat hiervoor in de meerjarenbegroting van 2016 was opgenomen.

Dit resultaat kon worden gerealiseerd door enerzijds en aantal verbeteringen in de bedrijfsvoering die een kostenverlaging teweeg brengen zoals die ook in de begrotingswijziging 2016-1 zijn vermeld, maar anderzijds ook doordat de kosten van overhead over een grotere groep kan worden verdeeld. Voor een uitgebreide toelichting verwijs ik graag naar de toelichting op de begroting vanaf pagina 16. In dat hoofdstuk wordt een vergelijking gemaakt met de bijgestelde begroting 2016-1. Daarbij dient u er rekening mee te houden dat de werkorganisatie pas in de 2^e helft van 2016 actief is in de nieuwe rol.



Het aantal Wsw medewerkers daalt naar verwachting van 402 fte in 2016 naar 382 fte in 2017. Deze afname wordt gerealiseerd door natuurlijk verloop. De rijksbijdrage per standaard eenheid (se) Wsw daalt naar verwachting met € 500 tot een bedrag van € 24.917. Deze daling is onderdeel van de bezuinigingen zoals deze eerder door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid zijn aangekondigd.

Meerjarenperspectief

Ook het meerjaren perspectief is met de hiervoor genoemde aanpassingen en de uitwerking van het uitvoeringsplan aanzienlijk verbeterd. Werd in de meerjarenbegroting 2016 die de werkorganisatie eerder presenteerde voor 2020 nog een verlies begroot van € 1.204.000, wordt in deze meerjaren begroting voor dat zelfde jaar een positief resultaat egroot van € 129.000. Deze verbetering van € 1.333.000 wordt zoals eerder aangegeven gerealiseerd door enerzijds kosten besparingen en anderzijds de doorbelasting naar de bredere doelgroep.

Gelijktijdig wordt in 2020 voor de uitvoering van de doelgroep Participatiewet met een loonwaarde tot 70 % een bedrag van € 3.383.000 begroot. Dit bedrag is de bijdrage van de gemeenten in de uitvoering van de Participatiewet. Voor 2020 is begroot dat 355 fte een dienstverband hebben met loonkostensubsidie, dit zijn circa 448 personen. Voor deze personen wordt naar verwachting een loonkostensubsidie verstrekt van circa € 3.395.000 (prijsspeil minimumloon 2016 € 23.462). De totale kosten voor de gezamenlijke gemeenten bedragen dus € 3.383.000 + € 3.395.000 = € 6.778.000. Hier staat een verwachte besparing op de BUIG tegenover van $448 \times € 15.500 = € 6.944.000$ (prijsspeil 2016 € 15.500). Voor de gemeenten een uiteindelijke besparing van € 166.000. Tevens zijn er naar verwachting 448 personen die moeilijk aan het werk komen bemiddeld naar een baan.

Daarnaast mag niet onvermeld blijven dat er voor dat jaar op de uitvoering Wsw een verbetering is begroot van € 1.333.000 ten opzichte van eerdere begrotingen.

De resultaten die in de begroting worden vermeld zijn de resultaten op de Wsw. De kosten voor de P- doelgroep worden immers in de begroting gedekt. Deze resultaten komen overeenkomstig hetgeen hierover in het uitvoeringsplan is vastgelegd ter beschikking aan de gemeenten volgens de verdeelsleutel zoals deze in de GR is vastgelegd (aantal Wsw plaatsen per 31 december van elk jaar).

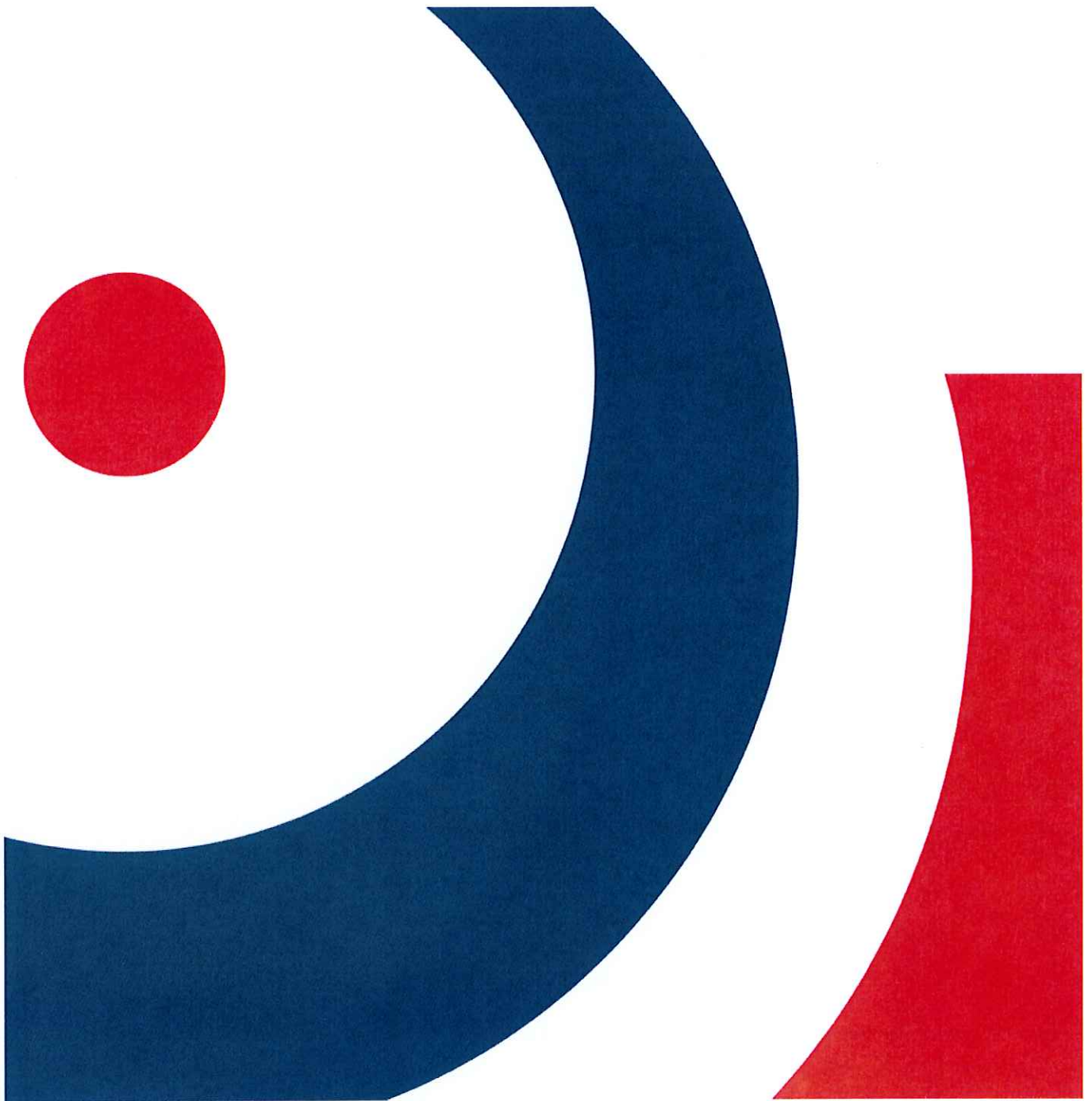
Vanzelfsprekend zijn wij bereid tot een verdere toelichting van deze primaire begroting.

Met vriendelijke groet,
AM Groep

Anton van den Hoed
algemeen directeur

Begroting 2017

AM Werkorganisatie (werknaam)



Begroting 2017

AM Werkorganisatie (werktitel)

AM Werkorganisatie

Hoofdweg 583, 2131 MT HOOFDORP

Postbus 53, 2130 AB HOOFDORP

Telefoon: 023-5661566

Email: info@amgroep.nl

Internet: www.amgroep.nl

Inhoudsopgave

	Pagina
Voorwoord	1-2
Programma begroting 2017	3
Diverse overzichten	
Risico paragraaf	4
Financiering	4
Staat van vaste activa 2017 met toelichting	5 en 6
Onderhoud kapitaalgoederen	6
Overzicht van de incidentele baten en lasten	6
Staat van leningen, staat van voorzieningen en reserves met toelichting	7 en 8
Weerstandvermogen	8
Overzicht van verbonden partijen met toelichting	9
Overzicht personeelssterkte	10
Verdeling gemeentelijke bijdrage en Wsw subsidie	11 t/m 12
Meerjaren prognose	13
Toelichting meerjaren prognose	14 en 15
Bijlagen	
Toelichting bij de programma begroting 2017	bijlage 1 16 t/m 26
Specificatie van de programma begroting	bijlage 1 27 t/m 31

Algemene toelichting

In deze primaire begroting zijn de comptabiliteitsvoorschriften BBV 2004 integraal toegepast. Verder zijn de gegevens die voor een (externe) begroting niet van belang zijn, mede om concurrentieoverwegingen, weggelaten. Deze begroting is opgesteld op basis van diverse gesprekken met budgethouders binnen de werkorganisatie. Aan de begroting liggen eveneens deelplannen ten grondslag op basis waarvan hier de kosten en opbrengsten zijn berekend.

Ontwikkeling gemeenschappelijke regeling AM Werkorganisatie (werknaam)

De raden van de deelnemende gemeenten hebben in december 2015 besloten dat AM Groep zal worden omgevormd naar de AM Werkorganisatie (werktitel). De werkorganisatie gaat, naast de uitvoering van de Wsw, ook een deel van de participatiewet uitvoeren voor zover het klanten betreft met een loonwaarde tot 70% van het minimum loon. Daarnaast is de mogelijkheid geschapen dat de werkorganisatie optioneel ook andere doelgroepen kan bedienen voor de deelnemende gemeenten. Om tot een doelmatige organisatie te komen is er begin 2016 een reorganisatie ingezet die er toe moet leiden dat de werkorganisatie per 1 juli 2016 van start gaat met de nieuwe doelgroep. De werkzaamheden zullen vanaf die datum worden uitgevoerd vanuit twee vestigingen, één in het gebied Amstelland en één in de Haarlemmermeer.

Voorbehoud voor deze begroting

Deze begroting is medio mei 2016 opgemaakt. In deze begroting is uitgegaan van de uitgangspunten die medio mei 2016 bekend waren. Een nadere toelichting op de mogelijke gevolgen van de economische ontwikkelingen, de Participatiewet en de bezuinigingen van het Rijk is gegeven in de risico paragraaf. Belangrijk is om hier te melden dat het resultaat sterk afhankelijk is van de rijksbijdrage. Door het nieuwe verdeelmodel wordt een voorlopige inschatting van de rijksbijdrage voor de Wsw eind 2016 bekend, medio 2017 is pas het definitieve budget bekend. De rijksbijdrage is afhankelijk van het aantal wsw medewerkers landelijk in 2016. Bij grotere uitstroom landelijk kan de rijksbijdrage per Wsw standaard eenheid (se) hoger worden, bij lagere uitstroom kan die lager worden.

Begroot resultaat 2017

Het resultaat voor 2017 is begroot op een winst van € 299.000. Dit positieve resultaat is een direct gevolg van de uitbreiding van de doelgroep en een aantal verbeteringsmaatregelen die doorgevoerd zijn in het kader van de omvorming naar de werkorganisatie. Door de uitbreiding van de doelgroep en de afspraken die gemaakt zijn ten aanzien van de doorbelasting van kosten naar de verschillende producten worden de overheadkosten die op de Wsw doelgroep drukken verlaagd.

Rijksbijdrage

Vanuit de historie werd door het Rijk de ontwikkeling in de loonkosten van de Wsw medewerkers automatisch en structureel gecompenseerd in de rijksbijdrage. Echter sinds 2010 heeft het Rijk de compensatie niet of zeer beperkt toegekend. Hierdoor is de omvang van de rijksbijdrage, die een grote invloed heeft op de exploitatie, een onzekere factor geworden.

In 2012 heeft het kabinet besloten de Wsw, Wwb en de Wajong samen te voegen tot één regeling, de Participatiewet. Deze wet is per 1 januari 2015 ingevoerd. Gelijktijdig zijn er bezuinigingen aangekondigd op deze regelingen met een omvang van in totaal € 1,8 miljard (voor AM Groep is dit ten opzichte van 2010 circa € 1,9 miljoen per jaar in 2020). In dit bedrag zijn nog niet de financiële gevolgen als gevolg van het teruglopen in het aantal Wsw plaatsen meegenomen. Deze nieuwe wet en de bezuinigingen hebben grote gevolgen voor de exploitatie van de AM Werkorganisatie. Zo veroorzaakt de terugloop in taakstelling een daling van de netto toegevoegde waarde en zal een lagere rijksbijdrage per werkplek gevolgen hebben op de exploitatie van de Werkorganisatie in 2017 en de jaren daarna. Deze negatieve trend vanuit de Wsw is omgebogen doordat de deelnemende gemeenten de Werkorganisatie de doelgroep participatiewet tot 70% loonwaarde hebben toegewezen.

Omdat vanaf 2015 de Wsw subsidie niet meer vast staat in relatie tot de taakstelling, maar is gebaseerd op berekende uitstroom, is de verwachte werkelijke bezetting een belangrijk gegeven voor de gemeenten geworden in het kader van de beheersing van de budgetten. Daarom is de verwachte bezetting t/m 2020 per gemeente berekend op basis van pensionering en verwachte overige uitstroom. Aan de hand van deze bezetting is op pagina 12 een overzicht gegeven van de verwachte bezetting per gemeente in 2017 en de daarbij berekende Wsw subsidie per gemeente voor 2017.

Invloed van de economische situatie op de Werkorganisatie

De economische teruggang die zich eind 2008 heeft ingezet en nog steeds aanwezig is, lijkt op dit moment (mei 2016) te zijn weggeëbd en weinig invloed te hebben gehad op de omzet van de werkorganisatie. Door de portfolio van werksoorten en klanten heeft de werkorganisatie minder last van terugloop in werk. Wel heeft AM Groep sinds 2014 last van de steeds meer beperkte middelen bij opdrachtgevers, waaronder gemeenten, waardoor prijsdruk ontstaat. Dit heeft vanaf 2014 zijn weerslag op de omzet van AM Groep.

Daarnaast veroorzaakt de recente wetgeving op het gebied van arbeid (wet werk en zekerheid) bij werkgevers grote terughoudendheid om mensen uit de doelgroep in dienst te nemen. Dit heeft zijn weerslag in het aantal begeleid werken plekken of de kans dat een werkgever een tijdelijk dienstverband wil omzetten in een vast dienstverband.

In deze begroting is geen rekening gehouden met mogelijke negatieve gevolgen van de economische ontwikkeling op de exploitatie van de werkorganisatie. Mogelijke negatieve gevolgen voor de begroting van bovenstaande risico's zijn voor de korte termijn gedekt door middel van de algemene reserve.

Programma begroting 2017

Omschrijving	Bedragen x € 1.000		
	begroting 2017	begroting 2016-1	Rekening 2015
Opbrengsten			
Netto omzet	€ 5.266 €	€ 4.945 €	5.171
Mutatie voorraad gereed product / o.h. werk	€ - €	€ - €	44-
Totaal bedrijfsopbrengsten	€ 5.266 €	€ 4.945 €	5.127
Totaal directe kosten	€ 426 €	€ 362 €	503
Netto toegevoegde waarde	€ 4.840 €	€ 4.583 €	4.624
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 66 €	€ 66 €	307
Netto opbrengsten	€ 4.906 €	€ 4.649 €	4.931
Bedrijfskosten			
Loonkosten Wsw personeel	€ 7.695 €	€ 8.126 €	8.542
Sociale lasten Wsw personeel	€ 2.105 €	€ 2.182 €	2.321
Uitvoeringsk. en loonkostensubsidies begeleid werken	€ 791 €	€ 720 €	571
Totaal loonkosten Wsw	€ 10.591 €	€ 11.028 €	11.434
Loonkosten participatie doelgroep <70%	€ 740 €	€ 87 €	-
Overige personeelskosten doelgroep	€ 400 €	€ 380 €	346
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 2.954 €	€ 2.536 €	2.380
Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 45 €	€ 48 €	49
Afschrijvingskosten activa	€ 96 €	€ 219 €	289
Rente lasten / rente baten	€ 1 €	€ 2 €	8
Overige bedrijfskosten	€ 1.257 €	€ 1.295 €	342
Diverse lasten	€ 104 €	€ 104 €	863
Onvoorzien uitgaven	€ 50 €	€ 50 €	-
Subtotaal bedrijfs- en financieringslasten	€ 16.238 €	€ 15.749 €	15.711
Bedrijfsresultaat (nadelig)	€ 11.332- €	€ 11.100- €	10.780-
Rijks/gemeentelijke bijdrage	€ 10.240 €	€ 10.828 €	11.700
Resultaat vòòr bestemming	€ 1.092- €	€ 272- €	919
Mutatie in bestemmingsreserve vrijval	€ 1.391 €	€ 476 €	697
Mutatie in bestemmingsreserve dotatie	€ - €	€ - €	1.279-
Totaal mutatie bestemmingsreserve	€ 1.391 €	€ 476 €	582-
Exploitatieresultaat Wsw na mutaties in bestemmingsreserve	€ 299 €	€ 204 €	337

Aldus opgemaakt
Datum: juni 2016

Algemeen Directeur, dhr. A.W. van den Hoed

Controller, Dhr. A.P. van Abswoude

Aldus vastgesteld in openbare bestuursvergadering
Datum: 1 juli 2016

Voorzitter, dhr. Drs. A.J.H.T.H. Reinders

Secretaris, Dhr. A.W. van den Hoed

Risico paragraaf

Deze begroting is opgesteld met de stand van informatie per medio mei 2016.

In het tweede kwartaal van 2016 is een risico analyse gemaakt voor het jaar 2017. De achtergrond van deze risico analyse is het vaststellen van de omvang van een algemene reserve. De risico analyse geeft een bedrag van € 1.966.000 aan aanwijsbare risico's. De accountant heeft geadviseerd daarboven een bedrag van € 500.000 als marge toe te voegen aan dit berekende risico. Het bestuur heeft in de vergadering van 1 juli 2016 deze risico analyse vastgesteld en de bedrag van de algemene reserve voor 2017 vastgesteld op € 2.466.000.

Financiering

In 2016 heeft het Bestuur van de werkorganisatie opnieuw het treasury-statuut vastgesteld.

Risico profiel

De werkorganisatie heeft met betrekking tot de treasuryactiviteiten een beperkt risicoprofiel. Er wordt een prudent beleid gevoerd ten aanzien van de treasuryfunctie. De treasuryfunctie dient alleen de publieke taak. Voor zover sprake is van uitstaande gelden, wordt dit alleen gedaan via schatkist bankieren bij het Rijk en door een beperkte (€ 250.000) rekening-courant verhouding met de BNG. Op de balansdatum is geen sprake van risico's met betrekking tot koersen en/of valuta. Er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten. Er zijn geen garanties verstrekt.

Geplande treasury-activiteiten voor 2016 en 2017

Voor 2016 en 2017 zijn geen treasury-activiteiten voorzien.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van het renterisico in de periode 2016 t/m 2019. Op pagina 7 is de staat van leningen opgenomen. Met de opnamen uit de egalisatie reserve in de jaren 2016-2017 zal ook de liquiditeit afnemen. Echter door het vaststellen van de algemene reserve, blijft er voldoende liquiditeit voor een gezonde bedrijfsvoering.

Berekening renterisiconorm en renterisico's van de vaste schuld periode 2015 t/m 2018

(Bedragen x € 1.000)

	2016	2017	2018	2019
	begroot	begroot	begroot	begroot
Renterisico op vaste schuld				
1a. Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
1b. Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0
2. Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)	0	0	0	0
3a. Nieuw aangetrokken vaste schuld (o/g)	0	0	0	0
3b. Nieuw verstrekte lange leningen (u/g)	0	0	0	0
4. Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a - 3b)	0	0	0	0
5. Betaalde aflossingen	34	34	0	0
6. Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0	0	0	0
7. Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	0	0	0	0

Renterisiconorm

8. Begrotingstotaal	15.749	16.238	16.501	16.715
9. Het bij ministeriële regeling vastgesteld perc.	20%	20%	20%	20%
10. Renterisiconorm 20% van 8; minimaal € 2.500.000	3.150	3.248	3.300	3.343

Toets Renterisiconorm

10. Renterisiconorm	3.150	3.248	3.300	3.343
7. Renterisico op vaste schuld	0	0	0	0
11. Ruimte(+)/Overschrijding(-) (10 - 7)	3.150	3.248	3.300	3.343

Staat van vaste activa 2017

Omschrijving actief	Aanschafwaarde per 1-1	Investering in lopend jaar	Aanschafwaarde per 31-12	Afschrijvingspercentage	Afschrijving t/m begin lopend jaar	Afschrijving lopend jaar	Afschrijving t/m eind lopend jaar	Boekwaarde 1-1	Boekwaarde 31-12	Boekwaarde gemiddeld
€	€	€	€	0,00%	€	€	€	€	€	€
Grond en Terreinen 0%	459.642	-	459.642	0,00%	-	-	-	459.642	459.642	459.642
Bedrijfsgebouwen 2,50%	1.400.260	-	1.400.260	2,50%	1.400.260	-	1.400.260	-	-	-
Bedrijfsgebouwen 4%	177.678	-	177.678	4,00%	177.678	-	177.678	-	-	-
Bedrijfsgebouwen 5%	3.641.940	-	3.641.940	5,00%	3.639.643	-	3.639.643	2.297	2.297	2.297
Bedrijfsgebouwen 6,67%	191.468	-	191.468	6,67%	183.250	-	183.250	8.218	8.218	8.218
Bedrijfsgebouwen 10%	504.059	-	504.059	10,00%	490.876	-	490.876	13.183	13.183	13.183
Bedrijfsgebouwen 20%	49.513	-	49.513	20,00%	49.513	-	49.513	-	-	-
Bedrijfsgebouwen 33%	116.291	-	116.291	33,00%	116.291	-	116.291	-	-	-
Totaal bedrijfsgebouwen	6.081.208	-	6.081.208	€	6.057.511	€	6.057.511	23.697	23.697	23.697
Grond, weg en waterbouwkundige werken 0%	187.948	-	187.948	0,00%	187.948	-	187.948	0	0	0
Grond, weg en waterbouwkundige werken 6,67%	222.144	-	222.144	6,67%	209.187	-	209.187	12.957	12.957	12.957
Grond, weg en waterbouwkundige werken 10%	37.794	-	37.794	10,00%	31.239	-	31.239	6.555	6.555	6.555
Totaal grond, weg en waterbouwkundige werken	447.886	-	447.886	€	428.374	€	428.374	19.512	19.512	19.512
Vervoermidd. 20%	974.031	68.000	1.042.031	20,00%	844.249	81.000	905.249	129.782	136.782	64.763
Vervoermidd. 33,33%	-	-	-	33,33%	-	-	-	-	-	64.763
Totaal vervoermidd.	974.031	68.000	1.042.031	€	844.249	€	905.249	129.782	136.782	129.507
Machines, apparaten en installaties 0%	165.779	-	165.779	0,00%	165.779	-	165.779	-	-	-
Machines, apparaten en installaties 6,67%	48.493	-	48.493	6,67%	48.493	-	48.493	-	-	-
Machines, apparaten en installaties 10%	376.343	8.000	384.343	10,00%	294.038	1.000	295.038	82.305	89.305	85.805
Machines, apparaten en installaties 20%	525.749	25.000	550.749	20,00%	466.711	6.000	472.711	59.038	78.038	68.538
Machines, apparaten en installaties 33,33%	317.793	10.000	327.793	33,33%	269.958	10.000	279.958	47.835	47.835	47.835
Totaal machines, apparaten en installaties	1.434.156	43.000	1.477.156	€	1.244.979	€	1.261.979	189.177	215.177	202.177
Overige materiele vaste activa 10%	311.875	45.000	356.875	10,00%	298.004	14.000	312.004	13.871	44.871	29.371
Overige materiele vaste activa 20%	86.729	4.000	90.729	20,00%	81.554	4.000	85.554	5.175	5.175	5.175
Totaal overige materiele vaste activa	398.604	49.000	447.604	€	379.558	€	397.558	19.046	50.046	34.546
Totaal vaste activa	9.795.527	160.000	9.955.527	€	8.954.671	€	9.050.671	840.856	904.856	869.081

Toelichting bij de staat van vaste activa

Deze staat geeft een overzicht van de werkelijk per 31 december 2015 geactiveerde duurzame bedrijfsmiddelen en de in 2016 begrote duurzame bedrijfsmiddelen. In de kolom "Investeringen in lopend jaar" zijn de in 2017 begrote investeringen (volgens investeringsplan) opgenomen. De laatst genoemde investeringen worden, voor de berekende afschrijvingskosten, verondersteld medio het begrotingsjaar te worden gedaan. De afschrijvingskosten uit deze staat zijn in de begroting opgenomen onder het hoofdstuk afschrijvingskosten. De gemiddelde boekwaarde, plus het benodigd kapitaal voor het vaste gedeelte van de vlottende activa, minus het eigen vermogen, dient als basis voor de berekende rentelasten.

Onderhoud kapitaalgoederen

Er zijn geen kapitaalgoederen meer in het bezit van de werkorganisatie waar groot onderhoud op moet worden gepleegd. De kosten van het reguliere jaarlijks terugkerende onderhoud is opgenomen in de exploitatiebegroting.

Overzicht van de Incidentele baten en lasten

In deze begroting zijn geen incidentele baten of lasten opgenomen

Staat van leningen

		Bedragen x € 1.000							
Verstrekker	Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag lening	Jaar van de laatste aflossing	Rente-percentage	Rente boekjaar	Restant leningen begin 2017	In het jaar 2017 opgenomen leningen	Aflossing 2017	Restant bedrag van de lening
BNG	Lening nr. 3	681	2017	4,80	6	34	0	34	0
Totaal		681			6	34	0	34	0

Staat van voorzieningen en reserves

		Bedragen x € 1.000						
Rubriek	Omschrijving	Saldo volgens rekening	Vermeerdering in begrotingsjaar		Vermindering in begrotingsjaar		Overboeking naar best. reserve	Saldo einde verslag per.
		1	2		3		4	5
		2015	2016	2017	2016	2017		
6.01	Voorziening personeel i.v.m. reorganisatie	€ 148	€ -	€ -	€ 15-	€ 30-	€ -	€ 103
6.01	Voorziening transitievergoeding	€ 55	€ -	€ -	€ 10-	€ 45-	€ -	€ -
6.02	Bestemmingsreserve soc. herinvesteringsfonds	€ 2.253	€ 1.252	€ -	€ 476-	€ 1.391-	€ 861	€ 2.499
6.02	Bestemmingsreserve reorganisatie	€ 1.248	€ -	€ -	€ 1.100-	€ 148-	€ -	€ -
6.03	Algemene reserve	€ 3.327	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 861-	€ 2.466
	Totaal voorz. en reserves	€ 7.031	€ 1.252	€ -	€ 1.601-	€ 1.614-	€ -	€ 5.068

Toelichting bij de staat van leningen

Gezien de liquiditeitspositie van de werkorganisatie zullen er geen vaste geldleningen worden aangetrokken in 2016 en 2017. In 2017 wordt de laatste geldlening afgelost.

Toelichting bij de staat van reserves en voorzieningen

De voorziening personeel i.v.m. reorganisatie is een voorziening die is gevormd om de personele gevolgen van de transitie van AM Groep naar de werkorganisatie ten aanzien van het ambtelijk personeel op te vangen. Deze voorziening zal in de komende 5 jaar afbouwen. Voor de transactiekosten van het overige staf en leidinggevend personeel (niet ambtelijk) is een voorziening getroffen bij AM Werk B.V.

De voorziening voor transitievergoeding voorziet in de dekking van mogelijke transitievergoedingen in het komende jaar, aan de hand van concrete (verzuim) gevallen.

De bestemmingreserve reorganisatie is gevormd aan de hand van het uitvoeringsplan. Deze voorziening dekt de extra kosten die de transitie van AM Groep naar de werkorganisatie met zich meebrengen.

De algemene reserve is gevormd aan de hand van de bedragen die de risico inventarisatie met zich meebrengt. Dit bedrag dient jaarlijks te worden herzien aan de hand van een geactualiseerde risicoanalyse.

De bestemmingsreserve sociaal herinvesteringsfonds is gevormd in de afgelopen jaren vanuit de resultaten van AM Groep. De toevoeging betreft het resultaat uit 2015 en de bonus begeleid werken vanuit de realisatie begeleid werken die gerealiseerd is in 2014. De onttrekkingen betreffen de financiering van de nieuwe taken in het kader van de participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% zoals dit is opgenomen in het uitvoeringsplan. Het resterende bedrag staat op termijn ter beschikking van de deelnemende gemeenten op basis van de saldo per gemeente dat is ontstaan door de toevoegingen in de afgelopen 15 jaren dat deze reserve is ontstaan.

Weerstandsvermogen

Beleid betreffende weerstandsvermogen

Omtrent het weerstandsvermogen heeft het algemeen bestuur op 19 mei 2016 besloten dat de werkorganisatie een algemene reserve mag opbouwen op basis van de risico inventarisatie die jaarlijks wordt bijgesteld aan de nieuwe situatie. Deze algemene reserve is bedoeld om eventuele verliezen te dekken die worden veroorzaakt door het optreden van gebeurtenissen zoals die in de risico analyse zijn opgenomen. Verliezen die uit andere oorzaken ontstaan worden, evenals winsten, jaarlijks direct met de deelnemende gemeenten verrekend. De risico analyse en het daarmee gemoeide risicobedrag wordt jaarlijks door het bestuur van de werkorganisatie vastgesteld.

Voor 2017 is de omvang van de risico's is berekend op een bedrag van € 1.966.000. Met een voorgestelde marge van € 500.000 is de reserve vastgesteld op een bedrag van € 2.466.000.

Overzicht van verbonden partijen

	% deelneming	Waardering
AM Werk B.V.	100%	€ 18.000

Toelichting bij het overzicht van verbonden partijen

AM Werk B.V.

AM Werk B.V. is opgericht door AM Groep. AM Werk B.V. dient als personeels BV voor het niet-gesubsidieerde personeel van AM Groep. Daarnaast worden in AM Werk B.V. op dit moment gesubsidieerde dienstverbanden aangegaan in het kader van de Participatiewet

De aandelen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs.

AM Werk Reïntegratie B.V.

Medio 2016 zal AM Werk Reïntegratie opnieuw worden geactiveerd. In deze BV zal het tijdelijke werkgeverschap voor de participatie doelgroep worden gerealiseerd.

Prognose voor het begrotingsjaar 2017

	Totaal AM Werkgroep (personen)															
	Werkelijke bezetting per 31 december 2015					Begroting 2017					Voorlopige begroting 2018					
	NG leiding en staf	NG productie	P wet beschuit	P wet dienstverband	P wet dienstverband	NG leiding en staf	Ng productie	P wet beschuit	P wet dienstverband	P wet dienstverband	WSW	Ng leiding en staf	Ng productie	P wet beschuit	P wet dienstverband	P wet dienstverband
Beëindiging	37,0	19,0	2,0	2,0	2,0	47,0	19,0	20,0	20,0	100,0	45,0	20,0	25,0	25,0	150,0	90,0
Bo.v.w.v.d.	47,0	19,0	2,0	2,0	2,0	47,0	19,0	20,0	20,0	100,0	45,0	20,0	25,0	25,0	150,0	90,0
Totaal	803,0	37,0	2,0	2,0	2,0	474,0	44,0	20,0	20,0	100,0	450,0	44,0	25,0	25,0	150,0	90,0

Verspreiding van de Wsv medewerkers naar trade op de verkiider in aantal personen en percentage

Staf	31,0	6,2%
Ontwikkeling	84,0	15,7%
Beschuit	52,0	10,3%
WOL	48,0	10,1%
Delta groep	178,0	35,0%
Delta individueel	88,5	17,6%
BW	71,5	14,2%
Totaal bezetting in fte	503,0	100,0%

Totaal AM Werkgroep (fte)

	Totaal AM Werkgroep (fte)															
	Werkelijke bezetting per 31 december 2015					Begroting 2017					Voorlopige begroting 2018					
	NG leiding en staf	NG productie	P wet beschuit	P wet dienstverband	P wet dienstverband	NG leiding en staf	Ng productie	P wet beschuit	P wet dienstverband	P wet dienstverband	WSW	Ng leiding en staf	Ng productie	P wet beschuit	P wet dienstverband	P wet dienstverband
Beëindiging	15,1	14,3	14,0	14,0	14,0	14,3	14,3	14,0	14,0	100,0	14,3	14,3	14,0	14,0	14,0	14,0
Bo.v.w.v.d.	15,1	14,3	14,0	14,0	14,0	14,3	14,3	14,0	14,0	100,0	14,3	14,3	14,0	14,0	14,0	14,0
Totaal FTEs	323,0	2,0	2,0	2,0	2,0	402,0	36,8	14,0	14,0	100,0	382,0	36,8	17,5	17,5	120,0	72,0
Totaal SE naar SE	9,3	2,0	2,0	2,0	2,0	9,0	2,0	14,0	14,0	100,0	9,0	2,0	17,5	17,5	120,0	72,0
Totaal SE %	436,2	32,8	2,0	2,0	2,0	411,0	36,8	14,0	14,0	100,0	390,0	38,8	17,5	17,5	120,0	72,0

Verspreiding van de Wsv medewerkers naar trade op de verkiider in aantal fte en percentage

Staf	25,8	6,1%
Ontwikkeling	65,3	15,9%
Beschuit	48,7	11,9%
WOL	45,0	10,7%
Delta groep	151,5	35,6%
Delta individueel	74,3	17,5%
BW	52,0	12,6%
Totaal bezetting in fte	425,5	100,0%

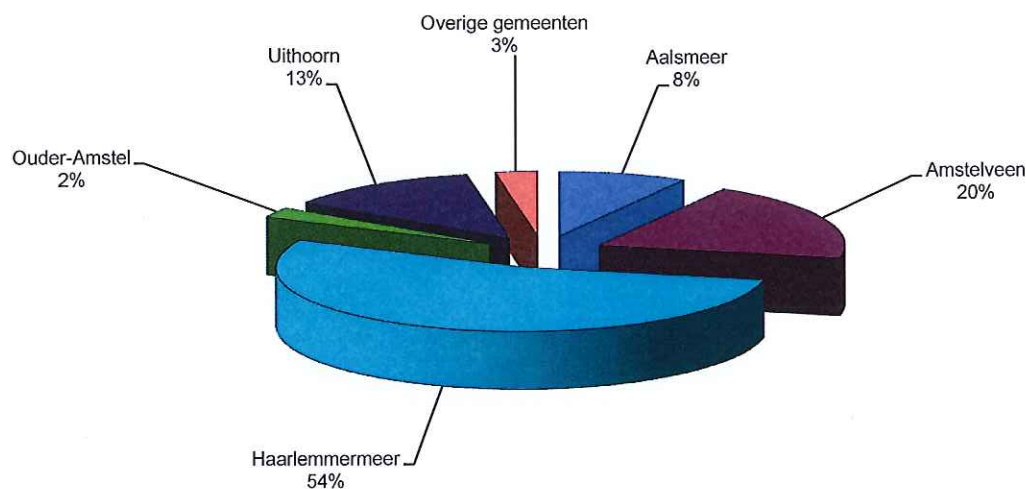
Verdeling van het begrote resultaat ten gunste van het sociaal herinvesteringsfonds naar gemeenten na vaststelling van de jaarrekening 2017

Gemeente van herkomst	Aantal fte begroot	Gemeentelijke bijdrage		
		Begroting	Begroting	Rekening
		2017	2016-1	2015
Aalsmeer	34,0	€ 26.000	€ -	€ -
Amstelveen	80,0	€ 61.000	€ -	€ -
Haarlemmermeer	216,0	€ 165.000	€ -	€ -
Ouder-Amstel	10,0	€ 8.000	€ -	€ -
Uithoorn	51,0	€ 39.000	€ -	€ -
Overige gemeenten	11,0	nvt	€ -	€ -
Totaal	402,0	€ 299.000	€ -	€ -

Toelichting bij de gemeentelijke bijdrage in de exploitatiekosten

Zoals in het uitvoeringsplan voor de inrichting van de werkorganisatie is vastgelegd worden de resultaten van de werkorganisatie jaarlijks verdeeld naar de deelnemende gemeenten. Aangezien de kosten die gemaakt worden voor de Participatie doelgroep apart worden doorbelast is dit resultaat het resultaat uit de Wsw doelgroep. Dit resultaat wordt verdeeld op basis van de daadwerkelijke bezetting van het aantal fte Wsw per 31 december van het jaar zoals dit is vastgelegd in de GR artikel 23 lid 1.

Verdeling van het aantal Wsw medewerkers naar gemeente van herkomst



Wsw subsidie per gemeente

Door de invoering van de Participatiewet is het Wsw budget niet geoormerkt opgenomen in het participatiebudget. Gemeenten zijn vrij in de vaststelling van de eigen taakstelling. In deze begroting is uitgegaan van de verwachte bezetting in 2017 op basis van het bekende verloop (pensioneringen) en verwachte extra verloop (Wao/Wia, ondergrens, overlijden en spontane beëindigingen). In onderstaand overzicht wordt de verwachte bezetting vertaald in de Wsw subsidie op basis van de virtuele bedragen die in 2017 door het Ministerie zijn opgegeven. Voor 2017 is gerekend met een bedrag van € 24.917 per se. Hiermee kan het verwachte beslag van de Wsw op het participatiebudget zichtbaar worden gemaakt. Wij vermelden hier nadrukkelijk dat de verwachte gemiddelde bezetting is gebaseerd op inschattingen op basis van gegevens die bekend zijn per medio 2016. Mogelijk dat het Rijk in september 2016 en mei 2017 nog wijzigingen doorvoert in het bedrag op se of het aantal toegekende se.

Overzicht van de verwachte bezetting in 2017 in standaard eenheden (se) bij de werkorganisatie met de daarbij behorende subsidie bedragen (exclusief Wsw geïndiceerden in dienst bij andere SW bedrijven).

Gemeente van herkomst	Aantal se begroot 2017	Wsw subsidie Begroting 2017
Aalsmeer	35,0	€ 872.000
Amstelveen	82,0	€ 2.043.000
Haarlemmermeer	219,0	€ 5.457.000
Ouder-Amstel	10,0	€ 248.000
Uithoorn	53,0	€ 1.321.000
Overige gemeenten	12,0	€ 299.000
Totaal	411,0	€ 10.240.000

Meerjaren prognose 2018 - 2021

Omschrijving	BEDRAGEN X € 1.000						
	Rekening 2015	Begroting 2016-1	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Opbrengsten							
Netto omzet	5.127 €	4.945 €	5.266 €	5.364 €	5.525 €	5.698 €	5.880 €
Totaal bedrijfsopbrengsten	5.127 €	4.945 €	5.266 €	5.364 €	5.525 €	5.698 €	5.880 €
Kosten grond- en hulpstoffen	503 €	362 €	426 €	416 €	401 €	389 €	377 €
Kosten uitbesteed werk	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Totaal directe kosten	503 €	362 €	426 €	416 €	401 €	389 €	377 €
Netto toegevoegde waarde	4.624 €	4.583 €	4.840 €	4.948 €	5.124 €	5.309 €	5.503 €
Overige bedrijfsopbrengsten	307 €	66 €	66 €	66 €	66 €	66 €	66 €
Netto opbrengsten	4.931 €	4.649 €	4.906 €	5.014 €	5.190 €	5.375 €	5.569 €

Kosten

Overige personeelskosten kosten doelgroepen	346 €	380 €	400 €	412 €	427 €	442 €	457 €
Loonkosten P doelgroep	- €	87 €	740 €	1.044 €	1.458 €	1.849 €	2.255 €
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	2.380 €	2.536 €	2.954 €	3.199 €	3.483 €	3.778 €	4.083 €
Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel	49 €	48 €	45 €	49 €	54 €	59 €	64 €
Afschrijvingskosten activa	289 €	219 €	96 €	106 €	109 €	136 €	136 €
Rente lasten / rente baten	8 €	2 €	1 €	- €	- €	- €	- €
Overige bedrijfskosten	342 €	1.295 €	1.257 €	1.398 €	1.447 €	1.497 €	1.546 €
Diverse lasten	863 €	104 €	104 €	104 €	104 €	104 €	104 €
Onvoorzien uitgaven	- €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €
Subtotaal overige exploitatielasten	4.277 €	4.721 €	5.647 €	6.362 €	7.132 €	7.915 €	8.695 €
Bedrijfsresultaat	654 €	72- €	741- €	1.348- €	1.942- €	2.540- €	3.126- €
Rijksbijdrage	11.700 €	10.828 €	10.240 €	9.651 €	8.998 €	8.431 €	8.052 €
Loonkosten Wsw	11.434 €	11.028 €	10.591 €	10.139 €	9.583 €	9.145 €	8.694 €
Exploitatieresultaat ("-" = verlies)	266 €	200- €	351- €	488- €	585- €	714- €	842- €
Mutaties in bestemmingsreserve	919 €	272- €	1.092- €	1.836- €	2.527- €	3.254- €	3.768- €

Mutaties in bestemmingsreserve
 Mutaties in bestemmingsreserve in verband met de uitvoering P wet
 Bijdrage gemeente in uitvoering P wet
Exploitatieresultaat na mut. in bestemmingsreserve

Dekking van het exploitatieresultaat

Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de Wsw (-/ is tegengesteld voor gemeenten)	- €	204- €	299- €	184- €	189- €	129- €	282- €
Totaal dekking resultaat	- €	204- €	299- €	184- €	189- €	129- €	282- €

Kengetallen

Rijksbijdrage / se	26.125 €	25.417 €	24.917 €	24.666 €	24.413 €	24.157 €	24.399 €
Begroete bezetting Wsw in fte	455	417	402	383	361	342	323
Begroete bezetting ng medewerkers leiding / staf	38,1	35,7	34,0	32,4	30,5	28,9	27,3

Toelichting bij de meerjaren prognose 2018 - 2021

Algemeen

Voor de ontwikkeling in prijzen is voor de jaren 2018 t/m 2021 gerekend met een percentage van 1,0% per jaar. Voor loonontwikkeling is gerekend met 1,5% per jaar. Voor de ontwikkeling van de rijksbijdrage is gerekend met 1%.

Gegevens waarvan de ontwikkeling niet bekend is of waar geen specifiek beleid op is gericht, zijn behoudens de verwachte inflatie, als vaste bedragen opgenomen en worden niet nader toegelicht.

Algemeen.

De meerjarenbegroting van de werkorganisatie geeft een geheel ander beeld dan de eerdere meerjarenbegrotingen van AM Groep. Enerzijds geeft de nieuwe doelgroep een betere dekking van de overheadkosten die kunnen worden doorberekend in de tarieven van de Participatiedoelgroep, en anderzijds zijn er in 2016 besparingen gerealiseerd op o.a. huisvesting en ICT die structureel van aard zijn en daarmee ook op de langere termijn tot een beter resultaat leiden.

Deze beide factoren maken dat het resultaat van de werkorganisatie aanzienlijk beter is dan van AM Groep waar alleen de Wsw werd uitgevoerd. Zo werd in de primaire begroting voor 2016 nog een jaarlijks tekort begroot dat opliep tot € 1.204.000 in 2020, waar nu een overschot wordt begroot van € 129.000.

Een belangrijke factor in deze ontwikkeling is dat de werkorganisatie vanaf 1 juli 2016 de participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% gaat bedienen. Deze extra werkzaamheden leiden tot een hogere dekking van de overheadkosten, die zoals afgesproken, aan de gemeente kunnen worden doorbelast. Volgens deze begroting leidt dat er toe dat in 2020 355 fte op een of andere manier een dienstverband heeft met loonkostensubsidie. Dit zijn circa 448 bijstandsuitkeringen niet hoeven te worden verstrekt (355 fte zijn circa 448 personen). Met een gemiddelde bijstand van € 15.500 (prijsspeil 2016) geeft dit een besparing op de BUIG van € 6.944.000. De kosten die hier tegenover staan voor de gemeente (een bijdrage voor begeleiding en loonkosten subsidie die moet worden verstrekt) zijn circa € 6.778.000 (prijsspeil 2016 kosten min loon € 23.462). Dat geeft naar verwachting een directe besparing van € 166.000 voor de gemeenten. Hiermee zijn dan wel 537 langdurig bijstandsgerechtigden aan het werk. Daarnaast kan als besparing voor de gemeenten worden genoemd het verschil tussen het tekort zoals begroot voor AM Groep en het resultaat

van de werkorganisatie in 2020 zoals begroot in deze meerjarenbegroting (€ 1.333.000) (van tekort van € 1.204.000 naar een overschot van € 129.000).

De eventueel gerealiseerde overschotten zullen, zoals dit is geregeld in het uitvoeringsplan, ter beschikking worden gesteld van de gemeenten.

Het WSW bestand loop in de periode tot 2021 naar verwachting terug van 417 fte in 2016 naar 323 fte in 2021

Netto toegevoegde waarde

Zoals bekend is de belangrijkste factor in de exploitatie, naast het Wsw budget, de netto toegevoegde waarde (NTW). Vanaf 2018 ontwikkelt deze gelijk aan de hand van het aantal dienstverbanden (Wsw en p wet beschut en p wet begeleiding). In de omzet is gerekend met een prijsontwikkeling van 1,5% per jaar. Hierbij is rekening gehouden met een normale economische ontwikkeling.

De NTW is een belangrijke onzekere factor in de realisatie van het resultaat. Hoewel de verwachte NTW per jaar daarom moeilijk is te begroten, zal het gemiddelde van de hier genoemde percentages over de jaren heen redelijkerwijs kunnen worden gehaald.

Overige bedrijfsopbrengsten

Het betreffen hier diverse baten alsmede de winstuitkering en overheadbijdragen van AM Werk B.V.. De verwachte overige bedrijfsopbrengsten ontwikkelen zich naar verwachting constant.

Overige personeelskosten doelgroepen

Deze kosten ontwikkelen zich lineair aan het aantal dienstverbanden (Wsw + p wet), Daarnaast zijn deze kosten verhoogd met inflatiecorrectie.

Salariskosten P doelgroep

De salariskosten P doelgroep ontwikkelen zich aan de hand van de verwachte aantal dienstverbanden in elk der jaren, verhoogd met een verwachte loonontwikkeling van 2,0% per jaar, verminderd met de verwachte loonkostensubsidie.

Kosten niet-gesubsidieerd personeel

De begrote bedragen zijn met ingang van 2018 verhoogd in verhouding met de verwachte ontwikkeling in de omvang van de Wsw en p doelgroep en jaarlijks met 2,0% verhoogd voor loonontwikkeling.

Toelichting bij de meerjaren prognose 2018 - 2021

Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel

De begrote bedragen volgen de ontwikkeling van loonkosten voor niet gesubsidieerden.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa zijn berekend vanuit het investeringsplan 2016-2021. De afschrijvingskosten zijn gebaseerd op een investeringsniveau van € 160.000 tot € 170.000 vanaf het jaar 2018.

Rente lasten / rente baten

Er is voldoende werkkapitaal om normale bedrijfsvoering te financieren

Overige bedrijfskosten

Deze kosten zijn waar nodig verhoogd evenredig met de ontwikkeling van het aantal dienstverbanden (Wsw + P wet) en waar nodig verhoogd met de inflatiecorrectie van 1%.

Rijksbijdrage

De bijdrage van het Rijk is berekend vanuit de verwachte rijksbijdrage per standaard eenheid (se) in de betreffende jaren (2017 € 24.917, 2018 € 24.666, 2019 € 24.413, 2020 € 24.157, 2021 € 24.399). Deze bedragen zijn gebaseerd op de voor 2016 aangekondigde rijksbijdrage. Tevens is er van uit gegaan dat de deelnemende gemeenten de Wsw subsidie voor elke gerealiseerde plaats 1 op 1 overdragen aan de werkorganisatie.

Loonkosten Wsw

De personele bezetting is in het jaar 2017 begroot op 402 fte's. In de daarop volgende jaren daalt de bezetting naar verwachting jaarlijks met circa 4 tot 5% per jaar (gebaseerd op de uitstroom als gevolg van pensionering plus extra uitstroom). In de loonkosten is een loonontwikkeling opgenomen van 1,5% vanaf 2018. De bezetting zal afhankelijk zijn van het feitelijke natuurlijk verloop van de Wsw doelgroep, één en ander onder voorbehoud van verdere bezuinigingen van het Rijk en gemeenten.

Onttrekking aan bestemmingsreserve

De onttrekkingen aan de sociaal herinvesteringsreserve is voor 2016 en 2017 gebaseerd op de afspraken in het uitvoeringsplan.

Toevoeging / onttrekking aan de algemene reserve

Overeenkomstig de afspraken uit het uitvoeringsplan wordt er een algemene reserve opgebouwd die afhankelijk is van de jaarlijks op te

stellen risico analyse. De toevoegingen en onttrekkingen aan deze reserve worden niet in de meerjarenbegroting opgenomen. Andere reserves worden niet meer aangehouden. Eventuele overschotten op de exploitatie worden ter beschikking gesteld aan de gemeenten. Tekorten worden aangevuld door de gemeenten.

Gemeentelijke bijdrage voor de Wsw

De gemeentelijke bijdrage voor de uitvoering van de Wsw is in de meerjarenbegroting berekend op een verwacht bedrag -/- € 184.000 in 2018, € -/-189.000 in 2019, € -/- 129.000 in 2020 en € -/- 282.000 in 2021. Dit betekent dus dat deze bedragen ter beschikking komen van de gemeente.

Toelichting bij de programma begroting 2017 (bedragen x € 1.000)

Algemeen

In deze toelichting worden de verschillen in de kosten en opbrengsten tussen de begroting 2017 en de gewijzigde begroting 2016-1 nader toegelicht. Per post uit de programma begroting (pagina 2) worden de verschillen toegelicht. Veelal wordt verwezen naar de specificatie van de posten, die zijn opgenomen op de pagina's 25 tot en met 29. In de kolom begroting 2016 zijn de bedragen opgenomen uit de begrotingswijziging 2016-1.

Omvorming AM Groep naar AM Werkorganisatie (werktitel)

De colleges van de deelnemende gemeenten hebben december 2015 besloten dat de Gemeenschappelijke regeling Werkvoorziening Amstelland en de Meerlanden wordt omgevormd tot de gemeenschappelijke regeling werkorganisatie. De werkorganisatie gaat naast de uitvoering van de Wsw ook de participatie doelgroep met een loonwaarde tot 70 % bedienen. Daarnaast bestaat de mogelijkheid voor gemeenten ook voor andere doelgroepen een overeenkomst te sluiten met de werkorganisatie, de nieuwe organisatie treedt in werking op 1 juli 2016. De periode tussen de besluitvorming en 1 juli 2016 wordt gebruikt voor implementatie en omvorming van de nieuwe organisatie. De werkorganisatie wordt gehuisvest op twee locaties, één in Amstelland en één in de Haarlemmermeer. In deze begroting zijn de kosten en de investeringen die worden gedaan in verband met de omvorming niet meegenomen. Die kosten zijn bij besluit van de vorming van de werkorganisatie goedgekeurd en worden uit de bestemmingsreserve gefinancierd (zie uitvoeringsplan). Deze hebben daardoor geen invloed op de exploitatie van werkorganisatie in 2017.

Risico's in de begroting

Per 1 januari 2015 is de Participatiewet ingevoerd. Bij de invoering van deze wet zijn een aantal bestaande regelingen zoals de Wsw, Wwb en Wajong, in één wet ondergebracht. Gelijk met de invoering van deze wet zijn er door het Rijk aanzienlijke bezuinigingen aangekondigd en ingeboekt. Deze bezuinigingen lopen landelijk op tot 1,8 miljard euro per jaar in 2020 voor de hier genoemde regelingen tezamen. Voor de werkorganisatie betekent dat een afname van de subsidie van circa € 1,9 miljoen ten opzichte van 2010. In de nota van toelichting op de wijzigingen in de Participatiewet is te lezen dat de rijksbijdrage voor de Wsw jaarlijks daalt met € 500 naar € 22.700 per se in 2020 (bijna 20% lager dan de rijksbijdrage in 2010). De bedragen van de andere jaren zijn geschat op basis van deze informatie. Voor 2017 zijn wij uitgegaan van een subsidiebedrag van € 24.917. Onduidelijk is of en in hoeverre het rijk de loonkosten ontwikkeling compenseert zoals dat in het verleden gebruikelijk was. In deze begroting zijn we er van uitgegaan dat deze kosten niet worden gecompenseerd.

Ontwikkeling leerwerkbedrijf

In de afgelopen 13 jaar heeft de AM Groep zich ontwikkeld van "klassiek" sociaal werkvoorzieningsbedrijf naar een leerwerkbedrijf, waar ontwikkeling, door- en uitstroom van medewerkers centraal staan. Inmiddels is de OTP (Ontwikkel Traject Plan) systematiek volledig ingeburgerd en is arbeidsontwikkeling in het dagelijks handelen van de leidinggevenden en medewerkers verweven. In 2010 en 2011 is een kwaliteitsslag gemaakt in de professionalisering van de leidinggevenden die vooral gericht is op het competentiegericht ontwikkelen van de medewerkers. Zo is het gebruik van Dariuz in de gehele organisatie ingebed. In 2012 is deze kwaliteitsslag verder voortgezet door middel van het integreren van de verschillende processen voor reïntegratie en ontwikkeling voor verschillende doelgroepen tot 1 proces voor alle doelgroepen. Dit alles heeft er toe geleid dat de werkorganisatie als ontwikkel bedrijf significant beter scoort dan andere SW organisaties waar het gaat om het aantal plaatsingen van medewerkers bij werkgevers. Nu ook de participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% is toegevoegd aan het werkpalet van de werkorganisatie kunnen de gemeenten ook voor deze doelgroep gebruik maken van het netwerk en de kennis van de werkorganisatie

Door en uitstroom

In de aanloop naar de invoering van de nieuwe Wsw in 2008 is door het Ministerie het beleidsuitgangspunt gehanteerd dat de Wsw doelgroep zo veel als mogelijk dient te werken in een zo regulier mogelijke werkomgeving. Op grond hiervan heeft AM Groep, evenals vele andere SW organisaties, het beleid ingezet om het werken buiten de beschermde omgeving van het leerwerkbedrijf te bevorderen. Inmiddels heeft het beleid van de afgelopen jaren er toe geleid dat meer dan 80% (2015) van de medewerkers buiten de beschutte werkomgeving van de werkorganisatie werkzaam is in detacheren, werken op locatie (wol = groen en schoonmaak) en begeleid werken. Voor 2016 is de inzet dat dit percentage verder groeit en vanaf 2017 stabiel te houden rond 87%. Daarnaast streeft de werkorganisatie er naar dat hiervan eind 2017 18% van de medewerkers in begeleid werken te hebben geplaatst. Ook voor 2017 is de beweging van binnen naar buiten, het belangrijkste speerpunt voor de Wsw doelgroep in de bedrijfsvoering. Deze beweging heeft belangrijke gevolgen voor de ontwikkeling van kosten en opbrengsten.

Toelichting bij de programma begroting 2017 (bedragen x € 1.000)

Verdere uitgangspunten bij het opstellen van deze begroting

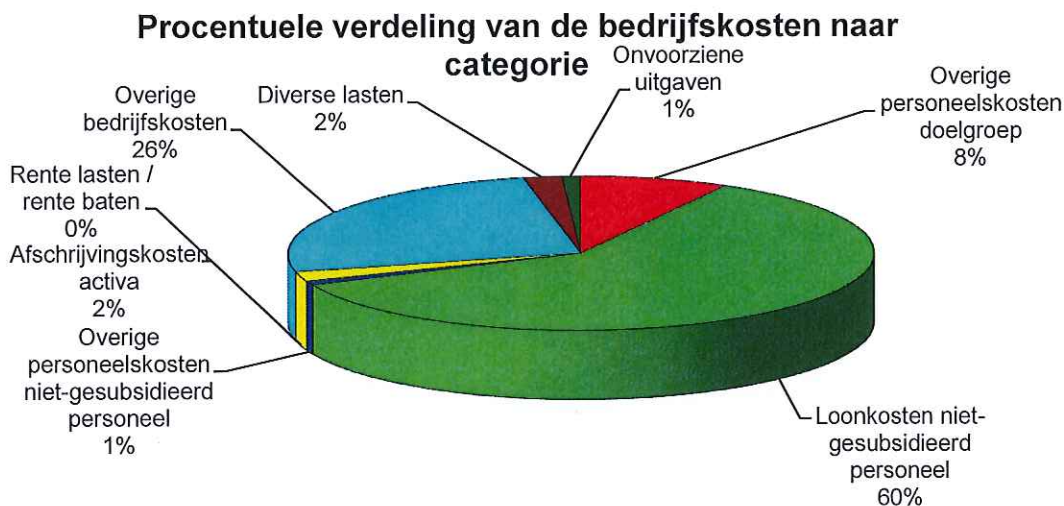
Bij het opstellen van deze begroting zijn wij er van uit gegaan dat de volledige taakstelling Wsw van de gemeenten die vrij beschikbaar is, wordt overgedragen aan de AM Werkorganisatie tegen de daarvoor geldende rijksbijdrage. Er is nog geen rekening gehouden met de overdracht van Wsw medewerkers van deelnemende gemeenten die nu werken bij andere SW bedrijven in de regio of elders in het land.

Begroting algemeen

Het begrote exploitatieresultaat voor 2017 bedraagt € 299.000. Dit is € 95.000 hoger dan de bijgestelde begroting 2016-1 en € 1.038.000 hoger dan het bedrag dat voor 2017 was opgenomen in de meerjaren begroting zoals deze in de (primaire) begroting voor 2016 was opgenomen. Het verschil ten opzichte van de begroting 2016-1 wordt veroorzaakt door toename van het aantal klanten uit de participatiedoelgroep. Doordat de kosten van de organisatie kunnen worden doorbelast aan een grotere doelgroep dalen de kosten voor de Wsw aanzienlijk. Daarnaast zijn ook de maatregelen om de kosten te verlagen zoals lager huisvesting en ICT en lagere bezetting voor de Wsw doelgroep mede oorzaak voor de verbetering in de exploitatie. Het resultaat komt ten goede aan de gemeenten. In deze toelichting wordt een vergelijking gemaakt met de begrotingswijziging 2016-1. Omdat die begroting uit twee delen bestaat (AM Groep Wsw 1^e half jaar en werkorganisatie Wsw plus participatiewet 2^e half jaar) is de vergelijking niet altijd reëel.

Gemeentelijke bijdrage

Naar het zich laat aanzien zal er in 2017 een positief resultaat ontstaan. Zoals besloten bij de invoering van het uitvoeringsplan werkorganisatie wordt een eventueel positief resultaat ter beschikking gesteld van de deelnemende gemeenten. Aangezien de kosten van de participatie doelgroep volledig worden verrekend, bestaat het resultaat van de werkorganisatie uit resultaat uit de Wsw. Wij stellen dan ook voor te zijner tijd het verwachte resultaat te verdelen op basis van het aantal Wsw plekken per 31 december 2017 zoals in de Gemeenschappelijke Regeling is geregeld.



Opbrengsten

Omzet, materiaalkosten en netto toegevoegde waarde	Begroting 2017	Begroting 2016-1	Vershil t.o.v. 2016-1
--	----------------	------------------	-----------------------

De netto toegevoegde waarde (NTW) wordt gevormd door de gefactureerde omzet voor productie en detacheringen verminderd met materiaal-verbruik en uitbesteed werk (waaronder eventuele inhuur van medewerkers in de productie) die nodig zijn voor de realisatie van de betreffende werkzaamheden.

	4.840 €	4.583 €	257
--	---------	---------	-----

De NTW neemt ten opzichte van de begroting 2016-1 toe met een bedrag van € 257.000 (+5,6%). Ten opzichte van de realisatie 2015 is er sprake van een toename van € 211.000 (4,6 %). De toename wordt veroorzaakt enerzijds door een terugloop in het aantal Wsw plaatsen (5,7%) als gevolg van invoering van de Participatiewet waardoor nieuwe instroom in de Wsw niet meer mogelijk is, en anderzijds is er sprake van een toename van het aantal geplaatste participatiewet medewerkers dat wordt gedetacheerd. Het risico van het niet realiseren van de omzet als gevolg van grote klantmutaties is in de risicoanalyse opgenomen.

Hierna is een grafiek opgenomen van de ontwikkeling van de NTW sinds 1997.

Toelichting bij de programma begroting 2017 (bedragen x € 1.000)



Overige bedrijfsopbrengsten

Dit betreffen de diverse baten. Deze post blijft gelijk ten opzichte van de begroting 2016-1.

Deze post bestaat voornamelijk uit opbrengsten van AM Werk B.V. De opbrengsten van deze BV zijn naar verwachting stabiel.

	Begroting 2017	Begroting 2016-1	Vershil t.o.v. 2016-1
€	66	66	-

Loonkosten Wsw medewerkers

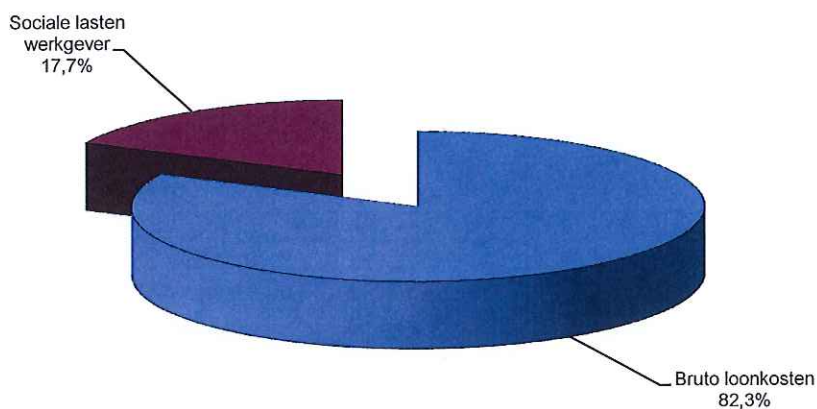
De loonkosten zijn berekend vanuit de voor 2017 begrote gemiddelde bezetting, vermenigvuldigd met de werkelijke loonkosten per 1 januari 2016, verhoogd met de verwachte loonkostenstijging over 2016 (2,0%) en 2017 gemiddeld 1,0% (loonstijging medio 2017 2,0%). De bezetting voor 2017 is begroot op 402 fte's (411 se's). Het gemiddelde begrote aantal fte neemt ten opzichte van 2016 af met 15,0 fte. Het verschil in de loonkosten ten opzichte van de begroting 2016-1 is € 437.000 en wordt veroorzaakt door:

- Lagere verwachte bezetting (3,6% lager)
- Algemene loonontwikkeling
- Sociale premies
- Verschuiving van te verstrekken subsidie begeleid werken naar loonkosten van Wsw medewerkers.

	Begroting 2017	Begroting 2016-1	Vershil t.o.v. 2016-1
€	10.591	11.028	437-

Toelichting bij de programma begroting 2017 (bedragen x € 1.000)

Verdeling werkgeverslasten loonkosten Wsw



Kosten

Overige personeelskosten doelgroep

Voor een specificatie wordt verwezen naar pagina 27. Deze kosten nemen toe met € 20.000 ten opzichte van de begroting 2016-1. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

- De kosten woon-werkverkeer (reiskosten) nemen met € 20.000 toe als gevolg van de toename van de p doelgroep. Met name voor de groepsgewijze aanpak.
- De kosten voor bedrijfsgeneeskundige zorg nemen af met € 2.000 af.
- De kosten voor werkkleding nemen toe € 2.000 in verband met de toename van de p doelgroep.

	Begroting 2017	Begroting 2016-1	Vershil t.o.v. 2016-1
€	400	€ 380	€ 20

Toelichting bij de programma begroting 2017 (bedragen x € 1.000)**Kosten (vervolg)**

	Begroting 2017	Begroting 2016-1	Vershil t.o.v. 2016-1
Loonkosten participatiedoelgroep	€ 740	€ 87	€ 653

De loonkosten voor de participatiedoelgroep nemen met € 669.000 toe ten opzichte van de begroting 2016-1. Deze toename is het gevolg van het bedienen van de participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% vanaf 1-7-2016. De bezetting voor detachingsplekken voor de participatiedoelgroep zal naar verwachting toenemen van een gemiddelde bezetting van 10 fte in 2016 naar gemiddeld 52 fte in 2017. Daarnaast zal het aantal fte voor beschutte werkplekken P doelgroep toenemen van 2,5 fte gemiddeld in 2016 naar 14 fte in 2017. Bij elkaar dus een toename van 53,5 fte. In het begrotingsbedrag is de verwachte loonkostensubsidie verwerkt (gerekend is met 50% loonkostensubsidie voor de detachingsplekken en 70% subsidie voor beschutte plekken). De toename van de omzet voor beide groepen is verwerkt in de ntw.

Loonkosten etc. niet-gesubsidieerd personeel

	Begroting 2017	Begroting 2016-1	Vershil t.o.v. 2016-1
	€ 2.954	€ 2.536	€ 418

Het betreft hier personeel met een ambtelijke status evenals leidinggevend en stafpersoneel dat sinds 2001 wordt aangenomen in AM Werk B.V. en wordt gedetacheerd naar de werkorganisatie.

De salariskosten zijn gebaseerd op de voor 2017 begrote bezetting van niet-gesubsidieerden, tegen de salariskosten per 1 januari 2016, verhoogd met de verwachte loonontwikkeling in 2016 (2,14%) en de verwachte gemiddelde loonontwikkeling in 2017 (1%) (2,0% loonstijging medio 2017 is 1,0% gemiddeld). De voor 2017 begrote normale bezetting van niet-gesubsidieerden neemt toe met gemiddeld 4,5 fte ten opzichte van de begroting 2016-1. Dit is een gevolg van de toename van het aantal klanten uit de P doelgroep, zoals dit is opgenomen in het uitvoeringsplan.

De loonkosten van niet-gesubsidieerd personeel nemen met € 418.000 toe. Deze toename kan als volgt worden verklaard:

- Salaris kosten voor ambtelijk personeel nemen met € 1.000 af.
- De loonkosten van het overig niet-gesubsidieerd personeel nemen toe met € 318.000 als gevolg van hogere bezettingen, loonontwikkeling en ontwikkeling in premies.
- De doorberekende kosten van intern gedetacheerd personeel neemt toe met € 101.000. Dit is een gevolg van de afspraken die zijn gemaakt om vanaf 1-7-2016 Wsw medewerkers die intern zijn geplaatst intern door te belasten. Deze doorbelasting veroorzaakt ook een hogere netto toegevoegde waarde. Voor de begroting is deze wijziging budgettair neutraal.

De overige kosten binnen deze categorie blijven gelijk.

Toelichting bij de programma begroting 2017 (bedragen x € 1.000)

Kosten (vervolg)

Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel

Het betreffen hier de kosten van woon-werkverkeer, opleiding, werkkleding etc. deze kosten nemen af met € 3.000.

	Begroting 2017	Begroting 2016-1	Verschil t.o.v. 2016-1
€	45	48	3-

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten zijn berekend op basis van de aanwezige investeringen per ultimo 2015, aangevuld met de geplande investeringen in 2016 en 2017. Voor investeringen in 2017 is uitgegaan van een gemiddelde investeringsdatum van medio het jaar.

	Begroting 2017	Begroting 2016-1	Verschil t.o.v. 2016-1
€	96	219	123-

- De afschrijvingskosten nemen met € 123.000 af ten opzichte van de begroting 2016-1.

De afname wordt voor een groot deel veroorzaakt doordat er na een eenmalige extra afschrijving in 2016 op computerapparatuur in de tweede helft van 2016 geen afschrijvingskosten meer zijn op deze apparatuur. Deze apparatuur moest in verband met de verhuizing en als gevolg daarvan andere ict structuur versneld worden afgeschreven. Daarnaast wordt er vanaf 1-7-2016 niet meer afgeschreven op het oude pand (in de eerste helft van 2016 nog wel). Deze twee wijzigingen veroorzaken de grootste afname in de afschrijvingskosten.

Rente lasten / rente baten

Het betreft hier de berekende rente over de vaste activa, vermeerderd met het benodigde vermogen voor werkkapitaal, verminderd met eigen vermogen en langlopende voorzieningen.

	Begroting 2017	Begroting 2016-1	Verschil t.o.v. 2016-1
€	1	2	1-

De rentelasten nemen af met € 1.000 als gevolg van de aflossingen op de vaste geldleningen. In 2016 en 2017 worden geen nieuwe leningen afgesloten. Tegenover de rentelasten op vaste geldleningen staan vrijwel geen rentebaten op tegoeden bij de bank. Dit is het gevolg van het schatkistbankieren. In 2017 is de laatste vaste geldlening volledig afgelost. Wij gaan er van uit dat de bestemmingsreserve van voldoende omvang is om te voorzien in de benodigde werkkapitaal en kapitaal voor investeringen.

Toelichting bij de programma begroting 2017 (bedragen x € 1.000)

Kosten (vervolg)

	Begroting 2017	Vershil t.o.v. 2016-1	Vershil t.o.v. 2016-1
Overige bedrijfskosten			

Deze begrotingspost omvat de volgende kostengroepen:

€	1.257	€	1.295	€	38-
---	-------	---	-------	---	-----

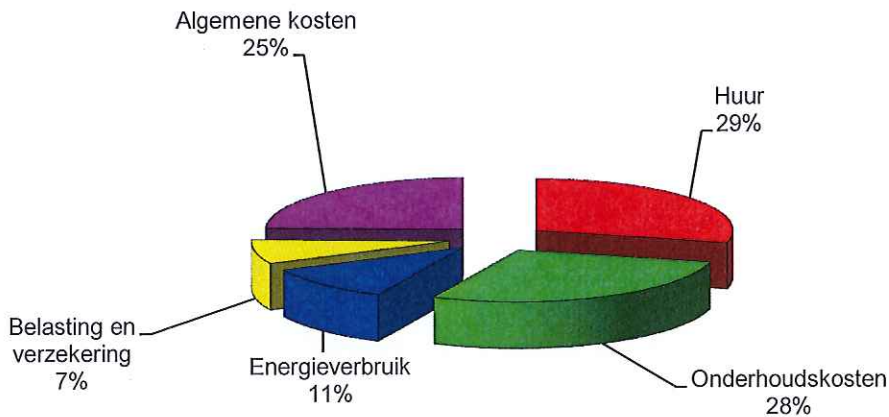
Huur, onderhoud, energieverbruik, belasting, verzekering en algemene kosten. Een uitgebreide specificatie van de kostensoorten vindt u op pagina 28 en 29.

In de volgende grafiek zijn de overige bedrijfskosten verdeeld naar de diverse subcategorieën uitgedrukt in een percentage van de totale kosten van deze categorie.

Deze kostencategorie neemt per saldo af met € 38.000 ten opzichte van de begroting 2016-1. De belangrijkste mutaties worden hierna kort toegelicht.

Huur gebouwen en overige bedrijfsmiddelen: Deze nemen toe met € 135.000. de toename zit voornamelijk in de toename van de huur en servicekosten voor twee bedrijfspanden. In 2016 zijn deze kosten voor een half jaar begroot. In 2017 voor het gehele jaar.

Verdeling van de overige bedrijfskosten naar categorie



Toelichting bij de programma begroting 2017 (bedragen x € 1.000)

Overige bedrijfskosten (vervolg)

De **onderhoudskosten** nemen met € 91.000 af. De afname ten opzichte van de begroting 2016-1 wordt grotendeels veroorzaakt door afname van onderhoud gebouwen en installaties met € 28.000, onderhoud ICT hard en software €30.000, onderhoud machines € 3.000, onderhoud inventaris € 4.000 en vervoermiddelen met € 2.000 en schoonmaakkosten € 26.000. De afname van de kosten van onderhoud gebouwen, installaties terreinen en van ICT en schoonmaak hangen samen met de besparingen ten gevolge van de inrichting van de AM Werkorganisatie. De besparing zijn voor de helft al ingeboekt in de begrotingswijziging 2016, In deze begroting wordt de rest van de besparing ingeboekt.

De kosten voor **energie** nemen af met € 14.000 als gevolg van kleinere huisvesting. Hoewel we naar 2 locaties gaan is de huisvesting kleiner. Dat zal een besparing op de energiekosten opleveren. Daarnaast dalen de brandstofkosten voor de auto's vanwege de lagere brandstofprijs. De kosten voor **belasting en verzekering** nemen met € 42.000 af. Dit is een gevolg van het verlaten van het eigen pand (geen OZB meer) en er is geen brandverzekering op het pand meer nodig. Bij het begroten van deze bedragen zijn we er van uit gegaan dat het pand aan de Hoofdweg wordt verkocht.

De **overige algemene kosten** nemen met € 26.000 af. Ontwikkelingen binnen deze kostencategorie zijn:

- Afname van de kosten voor inkoop € 1.000.
- Afname van de portokosten € 8.000 (meer digitale verzending).
- Toename van de kosten geluidsinstallatie € 1.000 (2 locaties)
- Afname in de kosten van kantoorbenodigdheden € 2.000 (minder afdrukken).
- Afname kosten personeelskrant € 1.000.
- Afname kosten voor abonnementen en contributies € 4.000.
- Afname van de kosten voor vergader- en representatiekosten € 11.000.

De overige kosten binnen deze categorieën blijven gelijk aan die van de aangepaste begroting 2016 (bw2016-1).

Voor een specificatie wordt verwezen naar pagina 28.

Diverse lasten	Begroting	Begroting	Vershil t.o.v.
Het betreffen hier incidentele - niet bij de hiervoor genoemde posten te rubriceren - kosten.	2017	2016-1	2016-1
Hierbij valt te denken aan:			
- Advieskosten;	€ 104	€ 104	€ -
- Boekverliezen op activa;			
- Voorraad- en waarderingsverschillen etc.			
Deze begrotingspost blijft gelijk.			

Onvoorziene uitgaven	Begroting	Begroting	Vershil t.o.v.
De begrote post "onvoorziene uitgaven" blijft gelijk.	2017	2016-1	2016-1
	€ 50	€ 50	€ -

Toelichting bij de programma begroting 2017 (bedragen x € 1.000)

Kosten (vervolg)	Begroting 2017	Begroting 2016-1	Vershil t.o.v. 2016-1
Rijksbijdrage	€ 10.240	€ 10.828	€ 588-

De rijksbijdrage is gebaseerd op het verwachte aantal arbeidsplaatsen in het jaar 2017 (omgerekend naar standaard eenheden (se)), vermenigvuldigd met een bedrag per se. Het bedrag per se is een virtueel bedrag dat in de aanloop van de Participatiewet is vastgelegd. Dit bedrag is bijgesteld voor de toegekende loonontwikkeling in de periode sinds de vaststelling van die bedragen. De rijksbijdrage neemt af met € 588.000. De afname wordt veroorzaakt door de verwachte afname van de bezetting als gevolg van natuurlijk verloop in 2016 en 2017.

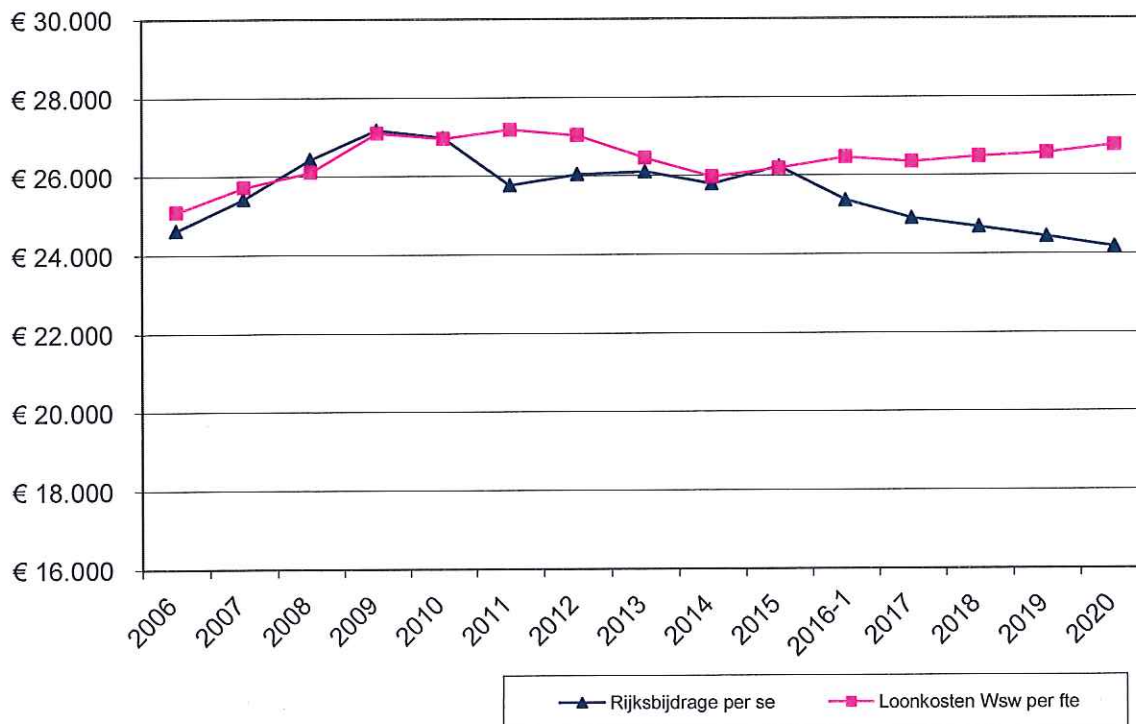
De verwachte gemiddelde bezetting die de werkorganisatie zal hebben in 2017 is berekend op 402 fte (411,0 se). De rijksbijdrage is begroot op € 24.917 per se. Dit bedrag is gebaseerd op het in 2016 toegekende bedrag per se, verlaagd met de aangekondigde bezuinigingen op de rijksbijdrage (€ 500 per se per jaar). Hierna is een overzicht opgenomen met de ontwikkeling van het budget en de loonkosten per fte sinds 2006. Uit deze grafiek is de ontwikkeling af te lezen van de rijksbijdrage in relatie tot de loonkosten Wsw. In de loop der jaren is de rijksbijdrage per se, d.m.v. ingrepen in het subsidiesysteem, meerdere keren substantieel verlaagd.

Nadrukkelijk wordt hier opgemerkt dat de omvang van de rijksbijdrage en de daarbij behorende taakstelling gebaseerd is op aannames die op het moment van opstellen van de begroting reëel zijn. Extra ingrepen in de taakstelling of de hoogte van de rijksbijdrage zullen directe gevolgen hebben voor de begroting van der werkorganisatie.

Toelichting bij de programma begroting 2017 (bedragen x € 1.000)
Ontwikkeling van de rijksbijdrage per standaard eenheid (se) ten opzichte van de loonkosten Wsw per fte sinds 2006

	Jaar	Rijksbijdrage per se	Loonkosten Wsw per fte	Ter dekking van bedrijfskosten
Realisatie	2006	€ 24.624	€ 25.097	€ 473-
Realisatie	2007	€ 25.428	€ 25.722	€ 294-
Realisatie	2008	€ 26.437	€ 26.106	€ 331
Realisatie	2009	€ 27.175	€ 27.100	€ 75
Realisatie	2010	€ 26.982	€ 26.956	€ 26
Realisatie	2011	€ 25.767	€ 27.182	€ 1.415-
Realisatie	2012	€ 26.046	€ 27.039	€ 993-
Realisatie	2013	€ 26.109	€ 26.455	€ 346-
Realisatie	2014	€ 25.791	€ 25.969	€ 178-
Realisatie	2015	€ 26.239	€ 26.189	€ 50
Begroting	2016-1	€ 25.375	€ 26.463	€ 1.088-
Begroting	2017	€ 24.914	€ 26.345	€ 1.431-
Raming	2018	€ 24.691	€ 26.481	€ 1.790-
Raming	2019	€ 24.435	€ 26.565	€ 2.130-
Raming	2020	€ 24.177	€ 26.761	€ 2.584-

Ontwikkeling rijksbijdrage per se ten opzichte van loonkosten Wsw per fte



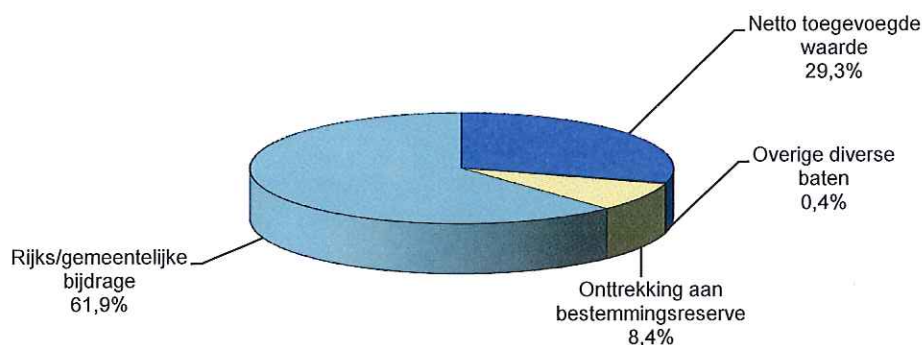
Toelichting bij de programma begroting 2017 (bedragen x € 1.000)

Rijksbijdrage (vervolg)

De rijksbijdrage voor 2017 is als volgt berekend:

Het verwachte bedrag voor 2017 is € 24.917 per se. Het bedrag per se wordt vermenigvuldigd met het verwachte toegekende aantal se's van 411,0. Dit geeft een totale verwachte rijksbijdrage van € 10.240.000.

Verdeling inkomsten AM Groep naar categorie



Mutatie bestemmingsreserve

De onttrekking aan de bestemmingsreserve vindt plaats op basis van de afspraken in het uitvoeringsplan. Daarin is geregeld dat de kosten die gemaakt worden voor het bedienen van de nieuwe doelgroep de eerste anderhalf jaar gefinancierd worden uit het sociaal herinvesteringsfonds. De toename in deze kosten wordt veroorzaakt doordat het bedrag in 2016 slechts een half jaar omvat. Daarnaast wordt de doelgroep in 2017 ook groter. De kosten betreffen de directe als ook de indirecte (doorbelaste) kosten, een en ander zoals geregeld in het uitvoeringsplan.

	Begroting 2017	Begroting 2016-1	Vershil t.o.v. 2016-1
€	1.391	€ 476	€ 915

Resultaat werkorganisatie

Het verwachte resultaat van de werkorganisatie omvat per saldo het resultaat op de Wsw, omdat de kosten voor de P wet verrekend zijn met het sociaal herinvesteringsfonds. Dit verwachte resultaat komt volledig ten goede aan de deelnemende gemeente en zal op basis van de verdeelsleutel voor de Wsw aan de gemeenten ter beschikking gesteld worden.

	Begroting 2017	Begroting 2016-1	Vershil t.o.v. 2016-1
€	299	€ 204	€ 95

Gemeentelijke bijdrage

Voor 2017 is geen gemeentelijke bijdrage in de exploitatie voorzien.

	Begroting 2017	Begroting 2016-1	Vershil t.o.v. 2016-1
€	-	€ -	€ -

Specificatie van de programma begroting 2017

		Begroting 2017	begroting 2016-1	Rekening 2015	
Op de pagina's 27 tot en met 31 wordt een specificatie gegeven van de kosten en opbrengsten die in de programma begroting (pagina 2) zijn opgenomen. De regels die zijn gemerkt met *** worden op pagina 2 weergegeven.					
Code BBV	<u>Opbrengsten</u>				
	86/87	Netto omzet			
3.4	87000	*** Opbrengsten	€ 4.546.000	€ 4.699.000	€ 4.789.626
3.4	87001	*** Omzet overigen	€ 70.000	€ 42.000	€ -
3.4	87002	*** Omzet overigen	€ 650.000	€ 64.000	€ -
3.4	87022	*** Omzet overigen	€ -	€ 140.000	€ 381.099
3.4	86000	*** Vergoeding trajecten participatie doelgroep<70%	€ -	€ -	€ -
3.4		*** Mutatie voorraad onderhanden werk	€ -	€ -	€ 44.000-
3.4	86/87	Totaal bedrijfsopbrengsten	€ 5.266.000	€ 4.945.000	€ 5.126.724
	40	Kosten grond- en hulpstoffen			
3.4.3	4000	*** Verb. grond- en hulpst. en uitbest. werk	€ 426.000	€ 362.000	€ 502.578
3.4.3	4005	Kosten uitbesteed werk		€ -	€ -
3.4.3		Totaal grond- en hulpst. en uitbest. werk	€ 426.000	€ 362.000	€ 502.578
		Netto toegevoegde waarde	€ 4.840.000	€ 4.583.000	€ 4.624.146
		Overige bedrijfsopbrengsten			
4.2	9620	Gem. bijdrage in exploitatiekosten	€ -	€ -	€ -
3.4		Diverse baten	€ 16.000	€ 16.000	€ 258.682
3.4		Bijdrage AM Werk B.V. (incl. overhead)	€ 50.000	€ 50.000	€ 48.000
		*** Totaal overige bedrijfsopbrengsten	€ 66.000	€ 66.000	€ 306.682

Specificatie van de programma begroting 2017

		Begroting 2017	begroting 2016-1	Rekening 2015	
<u>Kosten</u>					
Lonen en soc. lasten Wsw personeel					
20 Lonen Wsw personeel					
1.1	20000	Bruto lonen incl. vakantiegeld	€ 7.802.000	€ 8.126.000	€ 8.542.112
1.1	20001	Belastingkorting LIV	€ 107.000-	€ -	€ -
1.1	20305	Loonkosten subsidies	€ -	€ -	€ -
1.1		** Totaal lonen Wsw personeel	€ 7.695.000	€ 8.126.000	€ 8.542.112
1.1	2010	Sociale lasten bedrijfsvereniging	€ 1.422.000	€ 1.482.000	€ 1.473.623
1.1	2030	Pensioenpremie	€ 683.000	€ 700.000	€ 847.505
1.1		** Totaal sociale lasten Wsw personeel	€ 2.105.000	€ 2.182.000	€ 2.321.128
20 Overige loonkosten Wsw					
1.1	2090	Ontvangen WAO uitkeringen	€ -	€ -	€ -
1.1	2323	Verstreckte loonsubsidie	€ 791.000	€ 720.000	€ 570.778
1.1		** Totaal overige loonkosten Wsw	€ 791.000	€ 720.000	€ 570.778
1.1		*** Tot. lonen en soc.lasten Wsw pers.	€ 10.591.000	€ 11.028.000	€ 11.434.018
Overige personeelskosten doelgroep					
21 Vervoerskosten doelgroep					
3.4.3	2100	Vervoerskosten Wsw / GGA	€ 214.000	€ 194.000	€ 173.386
3.4.3	2160	Eigen bijdrage vervoerskosten	€ 8.000-	€ 8.000-	€ 8.250-
3.4.3		** Subtotaal vervoerskosten doelgroep	€ 206.000	€ 186.000	€ 165.136
23 Overige kosten doelgroep					
3.4.3	2300	Bedrijfsgeneeskundige zorg	€ 58.000	€ 60.000	€ 56.354
3.4.3	2320	Scholing en opleiding	€ 50.000	€ 50.000	€ 42.215
3.4.3	23401	Boetes	€ 2.000	€ 2.000	€ 434
3.4.3	23500	Werkkleding doelgroep	€ 22.000	€ 20.000	€ 21.350
3.4.3	23600	Bijzondere voorz., ontp. personeel, etc.	€ -	€ -	€ -
3.4.3	23700	Overige kosten, ambtsjubilea etc.	€ 26.000	€ 26.000	€ 28.937
3.4.3	2510	Kosten persoonsontwikkeling (Dariuz licenties en certificering)	€ 36.000	€ 36.000	€ 31.826
3.4.3		** Overige kosten doelgroep	€ 194.000	€ 194.000	€ 181.116
		*** Totaal overige personeelskosten doelgroep	€ 400.000	€ 380.000	€ 346.252
Loonkosten P doelgroep					
3.0	25904	Loonkosten P wet beschut	€ 342.000	€ 85.000	€ -
3.0	25909	Loonkosten P wet detacheringen	€ 1.274.000	€ 125.000	€ -
3.0	25990	Loonkostensubsidie P wet doelgroep	€ 876.000-	€ 123.000-	€ -
3.0		*** Totaal kosten andere doelgroepen	€ 740.000	€ 87.000	€ -
Loonkosten etc. niet-gesubsidieerd personeel					
1.1	2600	Bruto salarissen ambtenaren	€ 341.000	€ 341.000	€ 387.304
1.1	2610	Soc.lasten bedrijfsver. / pseudo premie ambt.	€ 24.000	€ 25.000	€ 26.270
1.1	2630	Pensioenpremies ambtenaren	€ 43.000	€ 43.000	€ 51.313
1.1	26400	Werkgeversbijdrage ZVW ambtenaren	€ 21.000	€ 21.000	€ 23.346
1.1	26420	Loonsubsidies, premiekortingen en overige kosten	€ -	€ -	€ -
3.0	28003	Doorber. loon overige niet-gesubsidieerden	€ 2.323.000	€ 2.005.000	€ 1.892.157
3.0	28004	Doorber. kosten WWB medewerkers	€ -	€ -	€ -
3.0	28009	Doorberekende kosten derden	€ -	€ -	€ -
3.0	2679	Doorberekende kosten WSW (intern)	€ 202.000	€ 101.000	€ -
		*** Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 2.954.000	€ 2.536.000	€ 2.380.390

Specificatie van de programma begroting 2017

		Begroting 2017	begroting 2016-1	Rekening 2015	
Overige pers. kosten niet-gesubsidieerd personeel					
1.1	2870	Vergoeding reis- en verblijfkosten	€ 5.000	€ 6.000	€ 4.098
1.1	2871	Studiekosten	€ 34.000	€ 34.000	€ 26.005
1.1	2872	Aanstellingskosten	€ 5.000	€ 6.000	€ -
1.1	2874	Kosten werkkleding	€ 1.000	€ 2.000	€ 1.494
1.1	2879	Overige kosten niet-gesubs., jubilea, FPU etc.	€ -	€ -	€ -
1.1	2879	Overige kosten ontvangen WIA uitkeringen	€ -	€ -	€ 16.909
1.1	***	Totaal overige pers. kosten niet-gesubs. personeel	€ 45.000	€ 48.000	€ 48.506
Afschrijvingen					
2.3	4100	Afschr. Grond- weg- en waterbouwkundige werker	€ -	€ 4.000	€ 16.995
2.3	4105	Afschrijving bedrijfsgebouwen	€ -	€ 10.000	€ 76.692
2.3	4120	Afschrijving machines, apparaten en installaties	€ 17.000	€ 95.000	€ 102.715
2.3	4130	Afschrijving vervoermiddelen	€ 61.000	€ 85.000	€ 79.267
2.3	4135	Afschrijving overige mat. activa	€ 18.000	€ 25.000	€ 13.153
2.3	4140	Afschrijving immateriele activa	€ -	€ -	€ -
2.3	***	Totaal afschrijvingskosten	€ 96.000	€ 219.000	€ 288.822
Rente lasten/rente baten					
2.1	4150	Rente vaste geldleningen	€ 2.000	€ 3.000	€ 8.410
2.1	4160	Rente rekening-courant te betalen	€ -	€ -	€ -
2.1	4165	Rente rekening-courant te ontvangen	€ 1.000-	€ 1.000-	€ 106-
2.1	***	Totaal rente lasten / rente baten	€ 1.000	€ 2.000	€ 8.303
Overige bedrijfskosten					
41 Huur					
3.4	4170	Huur gebouwen	€ 295.000	€ 180.000	€ 57.547
3.4	4.190	Servicekosten huisvesting	€ 56.000	€ 28.000	€ -
3.4	4180	Huur overige bedrijfsmiddelen	€ 12.000	€ 20.000	€ 25.816
3.4	**	Subtotaal huur	€ 363.000	€ 228.000	€ 83.363
42 Onderhoudskosten					
3.4.3	4200	Onderhoud terreinen	€ -	€ 12.000	€ 23.347
3.4.3	4205	Onderhoud gebouwen	€ 40.000	€ 33.000	€ 26.642
3.4.3	4210	Onderhoud installaties	€ 1.000	€ 23.000	€ 56.927
3.4.3	4220	Onderhoud / kleine aanschaf machines	€ 37.000	€ 40.000	€ 42.926
3.4.3	4220	Onderhoud / kleine aanschaf ICT hard en software	€ 142.000	€ 172.000	€ 241.204
3.4.3	4230	Onderhoud / kleine aanschaf inventaris	€ 3.000	€ 7.000	€ 6.462
3.4.3	4235	Onderhoud vervoermiddelen	€ 52.000	€ 54.000	€ 56.009
6.0	4250	Bijdrage onderhoudsfonds	€ -	€ -	€ 891.598-
3.4.3	4260	Schoonmaakkosten	€ 79.000	€ 104.000	€ 133.185
3.4.3	**	Subtotaal onderhoudskosten	€ 354.000	€ 445.000	€ 304.896-
43 Energieverbruik					
3.1	4300	Electriciteit	€ 34.000	€ 39.000	€ 35.827
3.1	4310	Gas	€ 53.000	€ 57.000	€ 64.352
3.4	4320	Water	€ 5.000	€ 6.000	€ 3.519
3.1	4350	Benzine / oliën	€ 46.000	€ 50.000	€ 45.062
3.1	**	Subtotaal energieverbruik	€ 138.000	€ 152.000	€ 148.760

Specificatie van de programma begroting 2017

		Begroting 2017	begroting 2016-1	Rekening 2015
44	Belasting en verzekering			
3.4.3 4400	Onroerende zaak belasting	€ -	€ 32.000	€ 19.985
3.4.3 4420	Waterschaps- en polderlasten	€ 4.000	€ 6.000	€ 1.955
3.4.3 4430	Milieubelasting, rioolbelasting	€ 8.000	€ 9.000	€ 9.319
3.4.3 4435	Motorrijtuigenbelasting	€ 27.000	€ 28.000	€ 27.666
3.4.3 4450	Brand- en bedrijfsschadeverzekering	€ 12.000	€ 15.000	€ 12.332
3.4.3 4460	W.A. Verzekering / Wegam/ bestuurders aanspr.	€ 8.000	€ 8.000	€ 7.662
3.4.3 4470	Motorrijtuigenverzekering	€ 26.000	€ 26.000	€ 22.745
3.4.3 4471	Transport-, electronica- en overige verzekeringer	€ 9.000	€ 12.000	€ 12.108
3.4.3	** Subtotaal belasting en verzekering	€ 94.000	€ 136.000	€ 113.771
45/48	Algemene kosten			
450	Indirecte productiekosten			
3.4.3 4500	Hulpstoffen	€ 1.000	€ 2.000	€ 917
3.4.3 4502	Gereedschappen	€ 3.000	€ 2.000	€ 3.191
3.4.3 4503	Stempels en matrijzen	€ -	€ -	€ -
3.4.3	* Subtotaal indirecte productiekosten	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.108
451	Magazijn- en expeditiekosten			
3.4.3 4510	Vracht op inkopen	€ -	€ 1.000	€ 704
3.4.3 4515	Vracht op verkopen	€ -	€ -	€ -
3.4.3	* Subtotaal magazijn- en expeditiekosten	€ -	€ 1.000	€ 704
452-454	Verkoopkosten			
3.4.3 4525	Reclamekosten	€ 50.000	€ 50.000	€ 18.498
3.4.3 4543	Incasso kosten / oninbare vorderingen	€ 2.000	€ 2.000	€ 880
3.4.3 4545/47	Overige verkoopkosten	€ -	€ -	€ -
3.4.3	* Subtotaal verkoopkosten	€ 52.000	€ 52.000	€ 19.378
46/47	Overige algemene kosten			
3.4.3 4600	Telefoonkosten	€ 32.000	€ 32.000	€ 24.345
3.4.3 4605	Bank- en girokosten	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.098
3.4.3 4610	Portokosten	€ 8.000	€ 16.000	€ 16.273
3.4.3 4615	Kosten geluids- en omroepinstallatie	€ 4.000	€ 3.000	€ 1.668
3.4.3 4630	Kantoorbenodigdheden	€ 15.000	€ 17.000	€ 14.275
3.4.3 4642	Kosten personeelskrant	€ 5.000	€ 6.000	€ 4.854
3.4.3 4650	Abonnementen en contributies	€ 18.000	€ 22.000	€ 17.723
3.4.3 4660	Advertentiekosten	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.193
3.4.3 4680	Accountantskosten	€ 30.000	€ 30.000	€ 27.500
3.4.3 4690	Vergoeding van reiskosten	€ 30.000	€ 30.000	€ 17.186
3.4.3 4700	Vergader- en representatiekosten	€ 42.000	€ 53.000	€ 34.125
3.4.3 4720	Kosten Federatie	€ 15.000	€ 15.000	€ 12.410
3.4.3 4725	Kosten bedrijfshulpverlening	€ 10.000	€ 10.000	€ 4.177
3.4.3 4740	Kosten bedrijfsrestaurant	€ 19.000	€ 19.000	€ 15.932
3.4.3 4750	Ondernemingsraad	€ 20.000	€ 20.000	€ 81.907
3.4.3 4830	Diverse algemene kosten onvoorzien	€ -	€ -	€ -
3.4.3	* Subtotaal overige algemene kosten	€ 252.000	€ 277.000	€ 276.666
**	Totaal algemene kosten	€ 308.000	€ 334.000	€ 300.856
***	Totaal overige bedrijfskosten	€ 1.257.000	€ 1.295.000	€ 341.854
	Diverse lasten			
	Diverse lasten			
	Diverse lasten o.a. bestaande uit:			
3.4.3 9520	Advieskosten	€ -	€ -	€ 23.535
3.4.3 9650	Diverse lasten t.b.v toevoeging aan best. reserve	€ -	€ -	€ 117.456
3.4.3 9650	Voorraadkosten	€ -	€ -	€ -
3.4.3 9509	Overige diverse lasten	€ 104.000	€ 104.000	€ 722.000
**	Subtotaal diverse lasten	€ 104.000	€ 104.000	€ 862.991

Specificatie van de programma begroting 2017

		Begroting 2017	begroting 2016-1	Rekening 2015
3.4.3	Onvoorziene uitgaven			
	*** Onvoorziene uitgaven	€ 50.000	€ 50.000	€ -
	Totaal bedrijfs- en financieringslasten	€ 5.647.000	€ 4.721.000	€ 4.277.118
	Rijksbijdrage			
4.1.1 96	*** Rijksbijdrage	€ 10.240.000	€ 10.828.000	€ 11.699.996
	Onttrekking aan bestemmingsreserve	€ 1.391.000-	€ 476.000-	€ 697.000-
	Toevoeging aan bestemmingsreserve	€ -	€ -	€ 1.279.181
2.3	*** Onttrekking aan bestemmingsreserve	€ 1.391.000-	€ 476.000-	€ 582.181
	Onttrekking / toevoeging aan egalisatiereserve			
6.0	***	€ 299.000	€ 204.000	€ 336.679
4.2.2 96	*** Gemeentelijke bijdrage	€ -	€ -	€ -