

## **Nummer 2016/44**

**datum raadsvergadering** : 6 oktober 2016  
**onderwerp** : Jaarrekening 2015 en begroting 2017 AM Groep  
**portefeuillehouder** : M.T.J. Blankers-Kasbergen  
**datum raadsvoorstel** : 12 juli 2016

### **Samenvatting**

AM Groep heeft de jaarrekening 2015 en de conceptbegroting 2017 ingediend. De gemeenteraad kan haar gevoelens en zienswijzen kenbaar maken ten aanzien van de begroting en de jaarrekening.

### **Wat is de voorgeschiedenis?**

De jaarrekening 2015 en de begroting 2017 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.

### **Wat is er aan de hand?**

De colleges en gemeenteraden kunnen hun zienswijze ten aanzien van de jaarrekening 2015 en begroting 2017 kenbaar maken. Daarna zal het bestuur van de AM werkorganisatie de begroting vaststellen.

#### Jaarrekening 2015

##### Financiële resultaten

Het resultaat over 2015 vóór mutaties in de bestemmingsreserve komt uit op een bedrag van € 919.000. In dit bedrag zitten grote incidentele baten en lasten als gevolg van de organisatie. Zo diende de voorziening voor groot onderhoud vrij te vallen in verband met de voorgenomen verkoop van het pand aan de Hoofdweg, een incidentele bate van € 966.000. Daar staat tegenover een voorziening van € 513.000 voor het uitvoeren van het sociaal plan. Onder andere hierdoor kan geen goede vergelijking tussen de begroting en de jaarrekening worden gemaakt.

Indien het resultaat wordt gezuiverd van deze incidentele baten en lasten is het resultaat voor mutaties in reserves € 434.000.

In de begroting was een resultaat begroot van € -289.000 vóór mutaties in reserves. Het resultaat vóór mutaties in reserves is dus € 723.000 hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaken zijn:

- Terughoudendheid in de uitgaven in verband met de onzekerheid over de toekomst van AM Groep en de huisvesting;
- Hogere verhouding rijksbijdrage/loonkosten Wsw dan was begroot onder andere door meer begeleid werken en hogere subsidie;
- Lagere netto toegevoegde waarde.

Naast de incidentele lasten die hierboven zijn beschreven zijn in deze jaarrekening mutaties in de reserves verwerkt. Deze vloeien voort uit enerzijds de afspraken omtrent de omvang van de algemene reserves en anderzijds vloeien zij voort uit het uitvoeringsplan dat is goedgekeurd door de deelnemende gemeenten (zie blz. 28).

### Sociale resultaten

Het aantal Wsw medewerkers in werken op locatie, detacheren en begeleid werken in een percentage van het totaal is in 2015 vrijwel gelijk gebleven ten opzichte van 2014, terwijl een lichte toename was begroot. Per eind 2015 was 80,5% van de Wsw medewerkers extern werkzaam. Het begrote percentage was 84%.

Daarnaast heeft AM Groep de taakstelling van 438 fte met een realisatie van gemiddeld 436,9 fte vrijwel geheel gerealiseerd.

Het percentage van het aantal Wsw medewerkers in begeleid werken is uitgekomen op 13,4% (58,5 fte). Dit is iets hoger dan de begrote 12,6% (55 fte).

### Bestemming resultaat

Aangezien de egaliseringsreserve geheel is gevuld hoeft deze niet te worden aangevuld.

Voorgesteld wordt om het resultaat toe te voegen aan het sociaal herinvesteringsfonds. En vervolgens medio 2016 de omvang van de reserves te heroverwegen nadat er een uitgebreide inventarisatie heeft plaatsgevonden van de risico's van AM Groep en het benodigde werkkapitaal. Aan de hand van de risico-inventarisatie die, met de accountant van AM Groep, wordt gemaakt naar aanleiding van het uitvoeringsplan kan dan een reële omvang van de toekomstige reserves worden vastgesteld.

### Begroting 2017

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. 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 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.

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.

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 begroting 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 een aantal verbeteringen in de bedrijfsvoering die een kostenverlaging teweeg brengen zoals die ook in de begrotingswijziging 2016-1 zijn vermeld, maar anderszijds ook doordat de kosten van overhead over een grotere groep kan worden verdeeld (zie pag 16).

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.

De resultaten die in de begroting worden vermeld zijn de resultaten op de Wsw. De kosten voor de Participatiewet-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).

### **Wat gaan we doen?**

Voorgesteld wordt kennis te nemen van de programmaverantwoording 2015 en de begroting 2017 van AM Groep en af te zien van het kenbaar maken van een zienswijze.

### **Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?**

N.v.t.

### **Wat hebben we hiervoor nodig?**

N.v.t.

### **Wie is erbij betrokken en hoe communiceren we?**

N.v.t.

### **Wat is het vervolg?**

Nadat de gemeenteraden de mogelijkheid hebben gehad om een zienswijze in te dienen, wordt de definitieve begroting in oktober 2016 vastgesteld door het bestuur van de AM Werkorganisatie.

Burgemeester en wethouders van Ouder-Amstel,  
de secretaris, de burgemeester

L.J. Heijlman

M.T.J. Blankers-Kasbergen



De raad van de gemeente Ouder-Amstel,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 12 juli 2016, nummer 2016/44,

**BESLUIT :**

Af te zien van het indienen van een zienswijze op de begroting 2017 AM werkorganisatie en de jaarrekening AM Groep.

Ouder-Amstel, 6 oktober 2016

De raad voornoemd,

de raadsgriffier,

de voorzitter,

A.A. Swets

M.T.J. Blankers-Kasbergen