

## **Nummer 2018/52**

<b>datum raadsvergadering</b>	:	5 juli 2018
<b>onderwerp</b>	:	jaarrekening 2017, begrotingswijziging 2018-1 en begroting 2019 AM match
<b>portefeuillehouder</b>	:	Axel Boomgaars
<b>datum raadsvoorstel</b>	:	29 mei 2018

### **Samenvatting**

AM match heeft de jaarrekening 2017 en de conceptbegroting 2019 ingediend. De gemeenteraad kan haar gevoelens en zienswijzen kenbaar maken ten aanzien van de begroting en de jaarrekening.

### **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.

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

De jaarrekening 2017, de eerste begrotingswijziging 2018 en de begroting 2019 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 2017

AM match heeft dit jaar de financiën goed onder controle weten te houden hetgeen resulteert in een positief exploitatieresultaat.

Het resultaat over 2017 vóór mutaties in bestemmingsreserves komt uit op een bedrag van € 1.961.000 (begroot was -€ 1.092.000), derhalve een hoger resultaat. Daar tegenover staan eveneens incidentele baten zoals de opbrengst van de verkoop van het pand aan de Hoofdweg en de opbrengst van desinvesteringen.

Van het positieve resultaat zal € 1.793.000 worden toegevoegd aan het sociaal herinvesteringsfonds. Een bedrag van € 145.000 wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve transitiekosten en een bedrag van € 27.000 wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve aanpassing inrichting pand.

Dit betekent dat er € 340.000 in de bestemmingsreserve zit. Dit is € 41.000 meer dan begroot.

#### Begrotingswijziging 2018-1

In de primaire begroting voor 2018 was een positief resultaat begroot van € 150.000. In deze gewijzigde begroting komt het verwachte resultaat uit op een positief bedrag van € 96.000. Dit is een afname van € 54.000. De oorzaken liggen voornamelijk in een lagere netto toegevoegde waarde voor de Wsw-doelgroep en de lagere aantallen ten opzichte van de primaire begroting voor de begeleiding participatiedoelgroep. Deze lagere aantallen zijn 19 personen nieuw beschut en 60 personen participatiedoelgroep tot 70%. Als gevolg van deze lagere aantallen dalen de netto toegevoegde waarde en de

loonkosten voor deze doelgroep ongeveer evenveel, echter de dekking voor overheadkosten die in het jobcoach-tarief wordt verrekend, veroorzaakt de daling van het resultaat voor een belangrijk deel. Het verschil tussen de rijksbijdrage en de loonkosten Wsw verbetert met € 265.000.

Het exploitatieresultaat betreft de exploitatie op de uitvoering van de Wsw. Immers de kosten voor de uitvoering van de Participatiewet tot 70% en nieuw beschut zijn apart gedekt in de bestemmingsreserve. Het werkelijk gerealiseerde resultaat wordt toegevoegd aan het sociaal herinvesteringsfonds op basis van het aantal Wsw-medewerkers (fte) per gemeente.

De belangrijkste wijzigingen in de begroting zijn als volgt:

- De netto toegevoegde waarde Wsw en de overige netto toegevoegde waarde neemt af met € 153.000
- Het saldo van de netto toegevoegde waarde en de loonkosten van de doelgroep daalt met € 27.000
- De overige bedrijfskosten nemen af met € 44.000
- Het verschil tussen de loonkosten Wsw en de rijksbijdrage verbetert met € 265.000
- De onttrekking uit het sociaal herinvesteringsfonds t.b.v. de dekking van jobcoaching neemt af met € 237.000

#### Primaire begroting 2019

Het resultaat voor 2019 is begroot op een tekort van € 133.000. Dit resultaat realiseert AM match ondanks de afname van de rijksbijdrage Wsw door de uitbreiding van de activiteiten naar de participatiedoelgroep. 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 ook verdeeld over de participatiedoelgroep, waardoor de kosten die op de Wsw-doelgroep drukken, worden verlaagd.

Voorgesteld wordt om dit tekort in 2019 te financieren uit het positieve resultaat dat in 2017 hiervoor is aangewezen.

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 op de compensatie geen consistent beleid meer gevoerd. Hierdoor is de omvang van de rijksbijdrage, die een grote invloed heeft op de exploitatie, een onzekere factor geworden. Voor 2018 en 2019 lopen er nog wel afspraken over compensatie van loonontwikkeling.

In 2012 heeft het kabinet besloten de Wsw, Wwb en 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 match is dit ten opzichte van 2010 een bezuiniging van circa € 1,9 miljoen per jaar in 2020). In dit bedrag zijn nog niet de financiële gevolgen van de terugloop in het aantal Wsw-plaatsen meegenomen. De Participatiewet en de bezuinigingen hebben grote gevolgen gehad voor de exploitatie van AM match en dat zal in ieder geval tot 2020 doorlopen.

Zo veroorzaakt de terugloop in taakstelling Wsw een daling van de netto toegevoegde waarde en zal een lagere rijksbijdrage per werkplek gevolgen hebben voor de exploitatie van AM match in 2019 en de jaren daarna. Deze negatieve trend vanuit de Wsw is omgebogen doordat de deelnemende gemeenten AM match de doelgroep Participatiewet tot 70% loonwaarde hebben toegewezen. Met de extra dekking van de overheadkosten wordt het grootste deel van de bezuinigingen op de Wsw opgevangen.

De begrote kosten voor 2019 voor Ouder-Amstel zijn als volgt:

	Aantal	Kosten
Training MJP	7	13.412
Nieuw beschut	2	21.812
Gedetacheerd	2	10.198
In dienst bij werkgever met begeleiding	8	25.264
In dienst bij werkgever zonder begeleiding	1	1.100
Totaal		71.786

De prognose omvang sociaal herinvesteringsfonds voor Ouder-Amstel is als volgt:

Stand sociaal investeringsfonds per 1 januari 2018	43.204
Uitname 2018 volgens begroting	36.122
Toevoeging 2018 opbrengst verkoop pand	52.543
Uitname 2019 volgens begroting	71.786
Geraamd saldo per 31 december 2019	-12.161

In bovenstaande tabellen is te zien dat Ouder-Amstel in 2019 een bedrag van € 12.161 dient bij te betalen. Vanaf 2020 zal het sociaal herinvesteringsfonds leeg zijn en zal Ouder-Amstel jaarlijks een bedrag van ongeveer € 72.000 moeten betalen.

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

Voorgesteld wordt:

- kennis te nemen van de jaarrekening 2017, de eerste begrotingswijziging 2018 en de conceptbegroting 2019 van AM match
- af te zien van het indienen 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?**

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 2019 vast.

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

L.J. Heijlman

J. Langenacker



