

BEGROTINGSWIJZIGING 2019-1

AM match

Toelichting bij de begrotingswijziging 2019-1 van AM match.

Voor u ligt de begrotingswijziging voor het boekjaar 2019. De begrotingswijziging bestaat uit deze toelichting, de programma begroting (pagina 6) met in bijlage 1 een specificatie van de begrotingsposten (pagina 7 t/m 11) en een overzicht van de kosten per gemeente met stand van, en mutaties in het sociaal herinvesteringsfonds (pagina 12 t/m 14).

De programmabegroting (pagina 6) geeft de primaire begroting weer, de nieuwe begroting (begrotingswijziging 2019-1) en de mutaties. Ter vergelijking zijn de (voorlopig ingeschatte) realisatiecijfers voor 2018 eveneens vermeld in dit overzicht.

Algemene toelichting bij deze begroting

Voor deze begroting zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De begrote bezetting Wsw is 358 fte. De definitief door het rijk gefinancierde se's (taakstelling Wsw) worden wordt pas in mei 2019 bekend.
- De gezamenlijke taakstelling Participatiewet nieuw beschut is 60 personen aan het einde van 2019. In de begroting zijn we uitgegaan van een gemiddelde bezetting van 34 personen (begrote eindstand 47 personen). Indien mocht blijken dat er meer dan 47 kandidaten beschikbaar zijn zal Am match deze gewoon plaatsen boven begroting. Het aantal van 47 is gebaseerd op de ervaringen van het afgelopen jaar. Omdat het niet realiseren van het aantal beschutte plaatsen een grote impact heeft op de begroting zijn we uitgaan van een lager aantal.
- Aantal Match je perspectief kandidaten (training, individuele bemiddeling en speciale doelgroepen) is 237 (volgens opgave gemeenten februari 2018).
- Aantal te coachen kandidaten participatie doelgroep met een loonwaarde tot 70% is gemiddeld 200 (van 170 naar 230), waarvan 20% in dienst van AM match.
- Aantal NG medewerkers is gemiddeld 38,1 fte.
- De caseload voor jobcoaching van de participatie doelgroep met een loonwaarde tot 70% is 1 jobcoach op 40 P-Wetters. Voor de Wsw individuele detacheringen is deze verhouding 1 op 50, en voor groepsdetacheringen Wsw is deze verhouding 1 op 60.

In verband met de voorschriften voor de jaarrekening zijn de kosten die gemaakt zijn voor de aanpassingen van de organisatie en verhuizing en verbetering huisvesting etc. in 2016, 2017 en 2018 geactiveerd en worden deze in 5 jaar afgeschreven. De afschrijvingen zijn in de exploitatie opgenomen. Tegenover deze kosten staat een onttrekking aan hiervoor ingestelde bestemmingsreserve, waardoor deze kosten voor de exploitatie per saldo kosten neutraal uitwerken. Het deel van de bestemmingsreserve dat hiervoor is vrijgemaakt is hiervoor geoormerkt onder de post "Onttrekking aan bestemmingsreserve huisvesting en reorganisatiekosten" (bijlage 1, pagina 11).

De kosten die worden gemaakt voor de uitvoering van de Participatiewet met een loonwaarde tot 70% zijn in de exploitatiekosten opgenomen. Het bestuur heeft bij het vaststellen van de primaire begroting 2019 besloten deze kosten ook voor 2019 te dekken uit de bestemmingsreserve van AM match.

In deze begrotingswijziging is ervan uitgegaan dat de gemeenten de volledige Rijksbijdrage die wordt toegekend in het Wsw deel van het participatiebudget, betalen aan AM match op basis van gerealiseerde aantallen Wsw se. In deze begroting is dit een bedrag van € 25.475 per se (€ 24.939 verhoogd met 2,15 % loonontwikkeling). Dit bedrag kan in de loop van 2019 worden bijgesteld door het Rijk als gevolg van andere gerealiseerde landelijke uitstroomcijfers.

Toelichting bij de cijfers

Samenvatting

In de primaire begroting voor 2019 was een negatief resultaat begroot van -/- € 133.000. In deze begrotingswijziging 2019-1 komt het verwachte resultaat uit op een negatief resultaat van -/- € 125.000. Dit is een toename van € 8.000. De oorzaken liggen voornamelijk in een lagere NTW voor de Wsw-doelgroep, Participatiewet nieuw beschut en participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70%, in totaal € 753.000. In alle gevallen is dit voornamelijk het gevolg van een aanpassing in de begrote

bezetting voor deze doelgroepen (9 fte Wsw lager, 14 fte nieuw beschut lager en 32 fte participatiewet met een loonwaarde tot 70% lager). Bij deze laatste wordt de lager begrote bezetting veroorzaakt doordat AM match meer dan verwacht in staat is deze doelgroep te plaatsen bij werkgevers. Als gevolg van deze lagere aantallen dalen zowel de NTW als ook de loonkosten voor deze doelgroep.

Het verschil tussen Rijksbijdrage en loonkosten Wsw verbetert met € 368.000. In bijlage 1 pagina 7 t/m 11 wordt een overzicht gegeven van de mutaties per begrotingspost.

Onderstaand wordt een globaal overzicht gegeven van de belangrijkste verschillen in de hoofdposten ten opzichte van de primaire begroting 2019.

- De netto toegevoegde waarde Wsw en overige netto toegevoegde waarde neemt af met € 313.000, de loonkosten Wsw nemen af met 325.000.
- De netto toegevoegde waarde van de doelgroep Participatiewet met een loonwaarde tot 70% en Participatiewet nieuw beschut nemen af met 440.000. De loonkosten participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% nemen af met hetzelfde bedrag.
- De overige bedrijfskosten nemen toe met € 3.000.
- De Rijksbijdrage neemt toe met € 34.000.
- De onttrekking uit het sociaal herinvesteringsfonds t.b.v. de dekking van jobcoaching en nieuw beschut neemt af met € 125.000.

Voor een meer gedetailleerde toelichting verwijzen we naar onderstaande toelichting per begrotingspost.

De begrote bezetting Wsw is bijgesteld aan de hand van de werkelijke uitstroom in 2018 en de verwachte uitstroom in 2019 (pensioneringen plus overige uitstroom 2,5%). De begrote bezetting is met 9 fte gedaald ten opzichte van de primaire begroting. Het aantal is nu begroot op 358 fte.

Voorbehoud bij deze begroting

Bij het opstellen van deze begrotingswijziging is AM match er vanuit gegaan dat de Rijksbijdrage wordt vastgesteld op € 25.475 per se en volledig wordt doorbetaald. Indien dit bedrag afwijkt heeft dit direct gevolgen voor de begroting.

Verder is voor het realiseren van deze begroting van belang dat de aantallen nieuw beschut en jobcoaching participatiedoelgroep worden gerealiseerd.

Het aantal nieuw beschutte werkplekken is gebaseerd op een, ons inziens, reële verwachting van de realisatie per einde 2019 van circa 47 personen, mede gezien de gerealiseerde aantallen eind 2018. Deze is echter lager dan de taakstelling voor de gemeenten voor 2019 van 60 personen. Echter, indien zich meer kandidaten aandienen, zal AM match deze extra plekken realiseren tot de taakstelling per gemeente is gerealiseerd. De taakstelling nieuw beschutte werkplekken moet per einde van het jaar gerealiseerd zijn (meetmoment min SZW), voor zover er kandidaten beschikbaar zijn. Het aantal gerealiseerde werkplekken is in ieder geval afhankelijk van het aantal beschikbare door het UWV geïndiceerde kandidaten. Het risico in de begroting is circa € 6.500 (niet gedekte overheadkosten) per niet gerealiseerde nieuw beschut werkplek. Mocht in de praktijk blijken dat er in 2019 meer plaatsingen beschut nodig / gewenst zijn dan de door ons begrote 47, kan AM match deze plaatsingen alsnog realiseren. Dit zou dan een positief effect hebben op de begroting.

Ontwikkeling als leerwerkbedrijf Wsw

In 2019 wordt opnieuw aandacht besteed aan de uitplaatsing van Wsw-medewerkers. Zo is ons streven dat in 2019 66 fte in begeleid werken zijn geplaatst (18,0% van het Wsw personeelsbestand). Dit is een verwachte toename van 8 fte ten opzichte van de eindstand 2018. Dit aantal is sterk afhankelijk van de wil van werkgevers om mensen in dienst te nemen. Werkgevers zijn nog steeds uiterst terughoudend om Wsw-medewerkers een vast dienstverband te geven.

AM match blijft zich inzetten om zoveel mogelijk medewerkers van binnen (intern) naar buiten te plaatsen (groen, schoonmaak, detacheren en waar mogelijk begeleid werken).

Ontwikkeling doelgroep Participatiewet met een loonwaarde tot 70%

In de begroting zijn de aantallen voor de MJP toeleiding opgenomen zoals deze door de gemeenten begin 2018 zijn opgegeven. De aantallen voor de jobcoaching zijn gebaseerd op schattingen.

Opbrengsten

Netto toegevoegde waarde (ntw)

De ntw vertoont ten opzichte van de primaire begroting 2019 een daling van € 753.000. Hiervan is een bedrag van € 313.000 bij de Wsw doelgroep en een bedrag van € 440.000 bij de participatiedoelgroep. In beide gevallen is de daling van het aantal begrote dienstverbanden de belangrijkste oorzaak. Bij de Wsw doelgroep is daarnaast nog sprake van een daling van de ntw per fte door verschuiving op de werkladder.

Overige bedrijfsopbrengsten

Het betreft hier de toegerekende overhead opbrengsten van AM Werk BV en AM Werk Reïntegratie BV, en de verwachte winst op basis van de begrotingen van AM Werk BV. Deze blijven gelijk aan de primaire begroting.

Bedrijfskosten

Loonkosten en sociale lasten Wsw-medewerkers en kosten begeleid werken

De begrote loonkosten en sociale lasten Wsw, en kosten voor begeleid werken nemen af met € 325.000 ten opzichte van de primaire begroting. Deze afname is een gevolg van:

- Het lager aantal Wsw medewerkers € 270.000.
- Hoger belastingteruggave voor de LIV 50.000.
- Wijzigingen in de sociale premies.
- Loonontwikkeling.

In de loonontwikkeling is rekening gehouden met een loonsverhoging voor 2019 van 2,15% op jaarbasis ten opzichte van 2018 (was grotendeels al in de primaire begroting meegenomen)

Loonkosten participatiedoelgroep

Deze loonkosten nemen af met een bedrag van € 524.000 ten opzichte van de primaire begroting als gevolg van een lager begrote bezetting van 14 fte Participatiewet nieuw beschut en 32 fte participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70%. Het aantal dienstverbanden bij AM match van de laatst genoemde doelgroep wordt verlaagd met 32 omdat we in staat zijn meer mensen in een baan bij een werkgever te plaatsen dan eerder werd aangenomen (begroot was dat 33% bij AM match in dienst genomen moest worden, in de praktijk blijkt dat we dit aantal tot 20% kunnen beperken). Het betreft hier de loonkosten voor beschut werk en detacheringen van de participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70%, onder aftrek van de loonkostensubsidie die de gemeente verstrekt. Hier is voor de detacheringen gerekend met 50% loonkosten subsidie en voor beschut werk met 70% loonkostensubsidie.

Overige personeelskosten Wsw

De overige personeelskosten Wsw nemen per saldo toe met € 27.000. Deze toename wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Toename van de kosten voor arbodienstverlening met € 65.000, in verband met een extra investering in het terugdringen van het verzuim.
- Een afname van de kosten van woonwerkverkeer 6.000.
- Een afname van overige kosten met € 32.000.

Overige personeelskosten participatiedoelgroep

Deze kosten nemen toe met € 5.000 voor werkkleding.

Loonkosten niet-gesubsidieerd en overig personeel

Het betreffen hier personeelsleden met een ambtelijke status die bij AM match werken en overig niet-gesubsidieerd personeel dat vanuit AM Werk BV is gedetacheerd bij AM match die een leidinggevende of staf functie hebben. De hier bedoelde personeelsleden worden aangeduid als "niet-gesubsidieerden".

Deze kosten nemen toe met € 16.000. De belangrijkste oorzaak is de lagere begrote bezetting van 2 fte in verband met het vervallen van een vacature in de staf, en mede in verband met de lagere bezetting vanuit de participatiedoelgroep. Daarnaast muteren de begrote kosten als gevolg van hogere sociale premies en hogere loonontwikkeling dan in de primaire begroting was opgenomen.

Overige kosten niet-gesubsidieerd personeel

Deze kosten nemen per saldo toe met € 10.000 ten opzichte van de primaire begroting. De toename wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere begrote kosten voor opleidingen.

De overige bedrijfskosten bestaan uit onderstaande kostenposten

Huur gebouwen en overige bedrijfsmiddelen

De begrote kosten van huur gebouwen zijn € 31.000 lager als gevolg van lagere servicekosten. De kosten van de huur zelf zijn iets hoger begroot vanwege de prijsontwikkeling.

Onderhoudskosten

De onderhoudskosten nemen per saldo af met € 9.000 door verschillende oorzaken. De kosten voor onderhoud machines nemen toe met € 4.000.

Energieverbruik

De kosten voor het energieverbruik nemen af met € 16.000. Het betreft hier de kosten van gas (€ 12.000), elektra (€ 2.000) en brandstof voor auto's (€ 2.000).

Belasting en verzekering

De kosten voor belasting en verzekering nemen af met € 26.000. Te weten:

- Afname motorrijtuigenbelasting € 3.000.
- Afname van de brandverzekering € 7.000.
- Afname van de aansprakelijkheidsverzekeringen € 7.000.
- Afname van de motorrijtuigenverzekering € 7.000.
- Afname van de overige verzekeringen € 2.000.

Algemene kosten

De algemene kosten nemen in totaal af met € 5.000. De meeste kostensoorten laten een geringe of geen mutatie zien. De belangrijkste verschillen worden hieronder apart toegelicht.

Overige algemene kosten:

De diverse kostencategorieën zijn aangepast op basis van de kostenontwikkeling in 2018 en de verwachte ontwikkelingen in 2019. Belangrijk zijn hier te noemen:

- De kosten van telefonie en internet nemen met € 17.000 af.
- De kosten voor de accountant nemen met € 15.000 toe.
- In de overige kosten in deze categorie zijn er kleine verschillen.

Afschrijvingskosten activa

De afschrijvingskosten nemen toe met € 18.000 ten opzichte van de primaire begroting. Deze toename is grotendeels het gevolg van dat een deel van de kosten voor verbetering van de huisvesting, waarvoor geld was gereserveerd in de bestemmingsreserve, moest worden geactiveerd. Via een onttrekking van de bestemmingsreserve worden deze kosten weer ten gunste van de exploitatie gebracht. Verder zijn de afschrijvingen bijgesteld aan de hand van de werkelijke investeringen in 2018.

De noodzaak van begrote investeringen is opnieuw bekeken en het investeringsplan is hierop aangepast. De afschrijvingskosten zijn aangepast aan het nieuwe investeringsplan. De overlopende investeringen uit de begroting 2018 zijn in het investeringsplan verwerkt en de afschrijvingskosten hiervan zijn in deze begrotingspost opgenomen.

Een deel van deze kosten is gefinancierd uit het sociaal herinvesteringsfonds. In verband met de voorschriften van de BBV moeten deze in 5 jaar worden afgeschreven en de afschrijvingen worden in die periode ten laste van het sociaal herinvesteringsfonds gebracht (zie ook de post onttrekking aan bestemmingsreserve huisvesting).

Rentelasten / rentebaten

De rentebaten blijven gelijk aan de primaire begroting.

Diverse lasten

De diverse lasten zijn gelijk aan de primaire begroting.

Rijksbijdrage

De Rijksbijdrage valt € 34.000 hoger dan in de primaire begroting was opgenomen, ondank de lagere bezetting van de Wsw doelgroep. Dit wordt veroorzaakt doordat het bedrag per fte hoger is dan was aangenomen in de primaire begroting, enerzijds doordat de werkelijke loonontwikkeling hoger was in 2018, en in 2019 eveneens een hogere bijdrage in de loonontwikkeling wordt verwacht. Daarnaast is de vergoeding per se hoger dan was begroot als gevolg van een hogere uitstroom landelijk in 2017 dan was verwacht. Hierdoor wordt het bedrag per se hoger. In deze begrotingswijziging is uitgegaan van een bijdrage van € 25.475 per se, in de primaire begroting was nog uitgegaan van € 24.776 per se. In mei 2019 wordt het definitieve bedrag per se bekend.

Onttrekking bestemmingsreserve

De onttrekking uit de bestemmingsreserves is € 125.000 lager dan in de primaire begroting was opgenomen. De onttrekking uit de bestemmingsreserve van € 1.853.000 bestaat uit de dekking van de kosten voor MJP, de begeleiding van de participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70 % en Participatiewet nieuw beschut in 2019 (€ 1.740.000) en een onttrekking aan de "besteminsreserve huisvesting en reorganisatiekosten" in verband met de afschrijvingskosten voor de inrichting van de werkorganisatie en verbetering van de huisvesting (€ 113.000).

Het bedrag ter dekking van de kosten voor de participatiedoelgroep bestaat uit een bedrag van € 936.000 aan direct toerekenbare kosten en € 804.000 ter dekking van overheadkosten. Deze verrekening is zo opgenomen in het besluit kostenverdeelsleutel en het besluit kostentoerekening. De post ter dekking van de overheadkosten is er mede de oorzaak van dat het resultaat van AM match op de Wsw zich beperkt tot € 125.000, omdat deze voor extra dekking zorgt op de overheadkosten.

Exploitatieresultaat

Het exploitatieresultaat over 2019 was begroot op +/- € 133.000, en komt in deze gewijzigde begroting uit op +/- € 125.000. Dit resultaat betreft de exploitatie op de uitvoering van de Wsw. Immers de kosten voor de uitvoering van de Participatiewet met een loonwaarde tot 70% en nieuw beschut zijn apart gedekt in de onttrekking aan de bestemmingsreserve. Uit het resultaat van 2017 is een reserve opgebouwd ter dekking van dit tekort. Het werkelijke gerealiseerde resultaat over 2019 wordt in 2020 verrekend met de gemeenten op basis van het aantal Wsw-medewerkers (fte) per gemeente op 31 december 2019.

Omvang en uitname sociaal herinvesteringsreserve

In de bijlage 1 pagina 12 t/m 14 is een overzicht opgenomen van de berekende verwachte Rijksbijdrage per gemeente. Tevens is ook een overzicht opgenomen met de te verwachte omvang van en uitname uit de sociaal herinvesteringsreserve in 2019 per gemeente.

In het overzicht op pagina 14 is te lezen dat, bij de gegeven aantallen, de reserve voor de gemeenten Uithoorn en Ouder-Amstel in 2019 onvoldoende dekking geeft. Deze gemeente zullen dus moeten bijdragen uit eigen middelen. Het resultaat uit het boekjaar 2018, dat ter beschikking wordt gesteld aan de gemeenten, kan hier wellicht enige verlichting geven.

Begrotingswijziging 2019-1 programma begroting

Bedragen x € 1.000
BEGROTINGSWIJZIGING

Omschrijving	Primaire begroting 2019	mutaties in begrotingswijziging 2019-1 BIJ	AF	Begrotings- wijziging 2019-1	Voorlopige uitkomst rekening 2018
Opbrengsten					
Netto omzet	€ 5.279	€ -	€ 810	€ 4.469	€ 4.437
Mutatie voorraad gereed product / o.h. werk	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bedrijfsopbrengsten	€ 5.279	€ -	€ 810	€ 4.469	€ 4.437
Totaal directe kosten	€ 560	€ -	€ 57	€ 503	€ 440
Netto toegevoegde waarde	€ 4.719	€ -	€ 753	€ 3.966	€ 3.997
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 66	€ -	€ -	€ 66	€ 65
Netto opbrengsten	€ 4.785	€ -	€ 753	€ 4.032	€ 4.062
Bedrijfskosten					
Loonkosten Wsw personeel	€ 7.195	€ -	€ 323	€ 6.872	€ 7.270
Sociale lasten Wsw personeel	€ 1.940	€ 13	€ 41	€ 1.912	€ 1.991
Uitvoeringsk. en loonkostensubsidies begeleid werken	€ 898	€ 26	€ -	€ 924	€ 682
Totaal loonkosten Wsw	€ 10.033	€ 39	€ 364	€ 9.708	€ 9.943
Loonkosten participatie doelgroep <70%	€ 1.104	€ 763	€ 1.287	€ 580	€ 383
Overige personeelskosten Wsw	€ 502	€ 65	€ 38	€ 529	€ 400
Overige personeelskosten P - doelgroep	€ 5	€ -	€ -	€ 5	€ 10
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 2.867	€ 41	€ 25	€ 2.883	€ 2.847
Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 49	€ 10	€ -	€ 59	€ 67
Overige bedrijfskosten	€ 1.283	€ 31	€ 105	€ 1.209	€ 1.062
Afschrijvingskosten activa	€ 162	€ 23	€ 5	€ 180	€ 127
Rente lasten / rente baten	€ 2	€ -	€ -	€ 2	€ 2
Diverse lasten	€ 104	€ -	€ -	€ 104	€ 104
Onvoorziene uitgaven	€ 50	€ -	€ -	€ 50	€ -
Subtotaal bedrijfs- en financieringslasten	€ 16.161	€ 972	€ 1.824	€ 15.309	€ 14.946
Bedrijfsresultaat (nadelig)	€ 11.376-	€ 972-	€ 1.071-	€ 11.277-	€ 10.884-
Rijks / gemeentelijke bijdrage Wsw subsidie	€ 9.265	€ 34	€ -	€ 9.299	€ 9.724
Gemeentelijke bijdrage in de doelgroep P-Wet met een loonwaarde < 70%	€ 0	€ -	€ -	€ 0	€ 0
Totaal gemeentelijke bijdragen	€ 9.265	€ 34	€ -	€ 9.299	€ 9.724
Resultaat vóór mutaties in best. Reserves	€ 2.111-	€ 938-	€ 1.071-	€ 1.978-	€ 1.160-
Onttrekking aan bestemmingsreserve huisvesting en reorganisatiekosten	€ 93-	€ 20-	€ -	€ 113-	€ 108-
Onttrekking aan sociaal herinvest reserve	€ 1.885-	€ -	€ 145-	€ 1.740-	€ 1.285-
Totaal mutatie bestemmingsreserves	€ 1.978-	€ 20-	€ 145-	€ 1.853-	€ 1.393-
Exploitatieresultaat Wsw na mutaties in bestemmingsreserve	€ 133-	€ 918-	€ 926-	€ 125-	€ 233

Aldus opgemaakt
Datum: december 2018

Algemeen directeur, dhr. J.A. Vonk

Controller, dhr. A.P. van Abswoude

Aldus vastgesteld in de bestuursvergadering
Datum: 14 maart 2019

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

Secretaris, dhr. J.A. Vonk

Overzicht mutaties in de begroting 2019

		primaire begroting 2019	BEGROTINGSWIJZIGING mutaties in begrotingswijziging 2019-1		Begrotings- wijziging 2019-1	Voorlopige uitkomst rekening 2018
			BIJ	AF		
Opbrengsten						
86/87	Netto omzet					
87200	*** Opbrengsten Wsw dienstverlening	€ 4.371.000		€ 370.000	€ 4.001.000	€ 3.777.449
87300	*** Opbrengsten beschut	€ 80.000		€ 20.000	€ 60.000	€ 27.274
87350	*** Opbrengsten deta P wet	€ 816.000		€ 420.000	€ 396.000	€ 388.388
87100	*** Omzet overigen	€ 12.000	€ -		€ 12.000	€ 243.570
69000	*** Mutatie onderhanden werk	€ -			€ -	€ -
86/87	Totaal bedrijfsopbrengsten	€ 5.279.000	€ -	€ 810.000	€ 4.469.000	€ 4.436.682
40	Kosten grond- en hulpstoffen					
40004	*** Verb. grond- en hulpst. en uitbest. werk	€ 560.000		€ 57.000	€ 503.000	€ 439.982
	Totaal grond- en hulpst. en uitbest. werk	€ 560.000	€ -	€ 57.000	€ 503.000	€ 439.982
	Netto toegevoegde waarde	€ 4.719.000		€ 753.000	€ 3.966.000	€ 3.996.699
	Overige bedrijfsopbrengsten					
9620	Gemeentelijke bijdrage in exploitatiekosten	€ -			€ -	€ -
	Diverse baten	€ 16.000			€ 16.000	€ 65.195
	Bijdrage AM Werk B.V. (incl. overhead)	€ 50.000			€ 50.000	€ -
	*** Totaal overige bedrijfsopbrengsten	€ 66.000	€ -	€ -	€ 66.000	€ 65.195
	Totaal bedrijfsopbrengsten	€ 4.785.000	€ -	€ 753.000	€ 4.032.000	€ 4.061.895

Overzicht mutaties in de begroting 2019

		BEGROTINGSWIJZIGING			Voorlopige	
		primaire	mutaties in begrotingswijziging		Begrotings-	uitkomst
		begroting	2019-1		wijziging	rekening
		2019	BIJ	AF	2019-1	2018
Kosten						
Lonen en soc. lasten Wsw personeel						
20	Lonen Wsw personeel					
20000	Bruto lonen incl. vakantiegeld	€ 7.308.000	€ 273.000	€ 7.035.000	€ 7.473.951	
20190	Belastingkorting LIV	€ 113.000-	€ 50.000	€ 163.000-	€ 204.056-	
	** Totaal lonen Wsw personeel	€ 7.195.000	€ -	€ 323.000	€ 6.872.000	€ 7.269.895
2010	Sociale lasten bedrijfsvereniging	€ 1.283.000	€ 13.000	€ 1.296.000	€ 1.345.536	
2030	Pensioenpremie	€ 657.000	€ 41.000	€ 616.000	€ 645.818	
	** Totaal sociale lasten Wsw personeel	€ 1.940.000	€ 13.000	€ 41.000	€ 1.912.000	€ 1.991.354
Overige loonkosten Wsw begeleid werken						
2090	Verstrekte loonsubsidie Wsw begeleid werken	€ 898.000	€ 26.000	€ 924.000	€ 681.964	
	** Totaal overige loonkosten Wsw	€ 898.000	€ 26.000	€ -	€ 924.000	€ 681.964
	*** Tot. lonen en soc.lasten Wsw pers.	€ 10.033.000	€ 39.000	€ 364.000	€ 9.708.000	€ 9.943.213
Overige personeelskosten Wsw						
21	Vervoerskosten Wsw					
21000	Vervoerskosten abonnementen Wsw	€ 317.000	€ 6.000	€ 311.000	€ 295.071	
21050	Eigen bijdrage vervoerskosten	€ 5.000-	-	€ 5.000-	€ 7.778-	
	** Subtotaal vervoerskosten Wsw	€ 312.000	€ -	€ 6.000	€ 306.000	€ 287.293
Overige kosten Wsw						
21100	Arbo zorg	€ 67.000	€ 65.000	€ 132.000	€ 60.152	
21300	Studie/Cursus/Mensontwikkeling	€ 50.000		€ 50.000	€ 19.140	
21400	Kosten persoos ontwikkeling (Dariuz licenties en	€ 36.000	€ 24.000	€ 12.000	€ 11.147	
21600	Werkkleding Wsw	€ 16.000	€ 6.000	€ 10.000	€ 6.492	
21800	Overige kosten jubilea	€ 20.000	€ 2.000	€ 18.000	€ 6.932	
21900	Personeelskosten overig	€ -		€ -	€ 8.758	
21910	Boetes	€ 1.000		€ 1.000	€ 336	
	** Overige kosten Wsw	€ 190.000	€ 65.000	€ 32.000	€ 223.000	€ 112.956
	*** Totaal overige personeelskosten Wsw	€ 502.000	€ 65.000	€ 38.000	€ 529.000	€ 400.249
22	Loonkosten P - doelgroep					
22900	Loonkosten P - doelgroep detacheringen	€ 1.632.000	€ 840.000	€ 792.000	€ 730.643	
22950	Loonkosten P-doelgroep beschut	€ 960.000	€ 447.000	€ 513.000	€ -	
22941	Begeleidingskosten extern P doelgroep	€ -	€ 30.000	€ 30.000	€ 7.579	
22920	Loonkosten subsidie P-doelgroep	€ 1.488.000-	€ 733.000	€ 755.000-	€ 354.772-	
	*** Totaal loonkosten P- doelgroep	€ 1.104.000	€ 763.000	€ 1.287.000	€ 580.000	€ 383.450
23	Overige personeelskosten P - doelgroep					
23000	Reiskosten woon-werkverkeer	€ -		€ -	€ -	
23050	Eigen bijdrage reiskosten	€ -		€ -	€ -	
23300	Studiekosten	€ -			€ 4.615	
23600	Werkkleding overige doelgroep	€ 5.000		€ 5.000	€ 4.222	
23910	Boetes/bekeuringen	€ -		€ -	€ 694	
	*** Totaal overige personeelskosten P- doelgroep	€ 5.000	€ -	€ -	€ 5.000	€ 9.530
b						
26	Loonkosten etc. niet-gesubsidieerd personeel					
2600	Bruto salarissen ambtenaren	€ 358.000	€ 10.000	€ 348.000	€ 349.273	
2610	Soc.lasten bedrijfsver. / pseudo premie ambt.	€ 28.000		€ 28.000	€ 27.945	
26300	Pensioenpremies ambtenaren	€ 49.000	€ 6.000	€ 55.000	€ 54.291	
26100	Werkgeversbijdrage ZVW ambtenaren	€ 23.000	€ 1.000	€ 22.000	€ 19.961	
26190	Loonsubsidies, premiekortingen en overige kosten	€ -		€ -	€ -	
26910	Doorber. loon niet-gesubsidieerden AM werk	€ 2.351.000	€ 35.000	€ 2.386.000	€ 2.268.533	
28004	Doorber. Kosten overige externe dienstverlening	€ -		€ -	€ 96.892	
26950	Doorberekende kosten Wsw (intern)	€ 58.000	€ 14.000	€ 44.000	€ 30.290	
	*** Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 2.867.000	€ 41.000	€ 25.000	€ 2.883.000	€ 2.847.184

Overzicht mutaties in de begroting 2019

		BEGROTINGSWIJZIGING				Voorlopige	
		primaire	mutaties in begrotingswijziging		Begrotings-	uitkomst	
		begroting	2019-1		wijziging	rekening	
		2019	BIJ	AF	2019-1	2018	
27	Overige pers. kosten niet-gesubsidieerd personeel						
27100	Vergoeding reis en verblijfkosten	€ 4.000			€ 4.000	€ 3.177	
27300	Studiekosten	€ 34.000	€ 10.000		€ 44.000	€ 54.645	
27450	Aanstellingskosten	€ 10.000			€ 10.000	€ 3.417	
27600	Kosten werkkleding	€ 1.000			€ 1.000	€ 447	
27700	Overige kosten, jubilea, gratificaties, etc.	€ -			€ -	€ 5.552	
***	Totaal overige pers. kosten niet-gesubs. personeel	€ 49.000	€ 10.000	€ -	€ 59.000	€ 67.237	
	Overige bedrijfskosten						
41	Huur						
4170	Huur gebouwen	€ 330.000	€ 5.000		€ 335.000	€ 329.086	
4190	Servicekosten huisvesting	€ 56.000		€ 36.000	€ 20.000	€ 10.989	
4180	Huur overige bedrijfsmiddelen	€ 12.000			€ 12.000	€ 6.579	
**	Subtotaal huur	€ 398.000	€ 5.000	€ 36.000	€ 367.000	€ 346.654	
42	Onderhoudskosten						
4200	Onderhoud terreinen	€ -			€ -	€ -	
4205	Onderhoud gebouwen	€ 24.000			€ 24.000	€ 23.873	
4210	Onderhoud installaties	€ 15.000			€ 15.000	€ 7.640	
4220	Onderhoud / kleine aanschaf machines	€ 27.000	€ 4.000		€ 31.000	€ 28.591	
4220	Onderhoud / kleine aanschaf ICT hard en software	€ 162.000			€ 162.000	€ 152.830	
4230	Onderhoud / kleine aanschaf inventaris	€ 3.000			€ 3.000	€ 6.932	
4235	Onderhoud vervoermiddelen	€ 26.000			€ 26.000	€ 23.482	
4235	Onderhoudsfonds	€ -			€ -	€ -	
4260	Schoonmaakkosten	€ 76.000			€ 76.000	€ 82.343	
4260	Milieubelasting Rioolbelasting En Reinigingsrechten	€ 10.000			€ 10.000	€ 8.854	
**	Subtotaal onderhoudskosten	€ 343.000	€ 4.000	€ -	€ 347.000	€ 334.545	
43	Energieverbruik						
4300	Electriciteit	€ 30.000		€ 2.000	€ 28.000	€ 24.038	
4310	Gas	€ 35.000		€ 12.000	€ 23.000	€ 15.429	
4320	Water	€ 5.000			€ 5.000	€ 2.760	
4350	Benzine / oliën	€ 26.000		€ 2.000	€ 24.000	€ 23.160	
**	Subtotaal energieverbruik	€ 96.000	€ -	€ 16.000	€ 80.000	€ 65.387	

Overzicht mutaties in de begroting 2019

		BEGROTINGSWIJZIGING				Voorlopige	
		primaire	mutaties in begrotingswijziging		Begrotings-	uitkomst	
		begroting	2019-1		wijziging	rekening	
		2019	BIJ	AF	2019-1	2018	
44	Belasting en verzekering						
4400	Onroerende zaak belasting	€ 14.000			€ 14.000	€	2.601
4420	Waterschaps- en polderlasten	€ 4.000			€ 4.000	€	160
4435	Motorrijtuigenbelasting	€ 11.000	€ 3.000		€ 8.000	€	7.571
4450	Brand- en bedrijfsschadeverzekering	€ 12.000	€ 7.000		€ 5.000	€	3.563
4460	W.A. Verzekering / Wegam/ bestuurders aanspr.	€ 25.000	€ 7.000		€ 18.000	€	15.669
4470	Motorrijtuigenverzekering	€ 24.000	€ 7.000		€ 17.000	€	16.720
4471	Transport-, electronica- en overige verzekeringen	€ 5.000	€ 2.000		€ 3.000	€	3.146
**	Subtotaal belasting en verzekering	€ 95.000	€ -	€ 26.000	€ 69.000	€	49.430
45/47	Algemene kosten						
450	Indirecte productiekosten						
4500	Hulpstoffen	€ 1.000	€ 2.000		€ 3.000	€	-
4502	Gereedschappen	€ 6.000			€ 6.000	€	3.450
4503	Verpakkingsmateriaal	€ -			€ -	€	6.688
*	Subtotaal indirecte productiekosten	€ 7.000	€ 2.000	€ -	€ 9.000	€	10.137
451	Magazijn- en expeditiekosten						
4510	Vracht op inkopen	€ -			€ -	€	-
4515	Vracht op verkopen	€ -			€ -	€	-
*	Subtotaal magazijn- en expeditiekosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€	-
455	Verkoopkosten						
45500	Reclamekosten	€ 50.000			€ 50.000	€	21.131
45550	Advertentiekosten	€ 2.000			€ 2.000	€	-
45600	Incasso kosten / oninbare vorderingen	€ 2.000			€ 2.000	€	120
45900	Overige Verkoopkosten	€ -			€ -	€	5
*	Subtotaal verkoopkosten	€ 54.000	€ -	€ -	€ 54.000	€	21.257
46/47	Overige algemene kosten						
4600	Telefoon en internet verbindingen	€ 49.000	€ 17.000		€ 32.000	€	25.424
4610	Portokosten	€ 8.000	€ 2.000		€ 10.000	€	12.857
4615	Kosten geluids- en omroepinstallatie	€ 4.000	€ 4.000		€ -	€	-
4630	Kantoorbenodigdheden	€ 15.000	€ 2.000		€ 13.000	€	14.933
4642	Kosten personeelskrant	€ 5.000			€ 5.000	€	1.802
4650	Abonnementen en contributies	€ 23.000			€ 23.000	€	24.523
4680	Vergoeding van reiskosten	€ 52.000			€ 52.000	€	49.943
4700	Vergader- en representatiekosten	€ 35.000			€ 35.000	€	37.835
4720	Kosten Federatie	€ 15.000	€ 3.000		€ 18.000	€	15.133
4725	Kosten bedrijfshulpverlening	€ 10.000			€ 10.000	€	8.314
4740	Kosten kantine	€ 19.000	€ 4.000		€ 15.000	€	10.725
4750	Ondernemingsraad	€ 20.000			€ 20.000	€	5.123
4780	Accountantskosten	€ 35.000	€ 15.000		€ 50.000	€	25.460
4790	Diverse algemene kosten onvoorzien	€ -			€ -	€	2.282
*	Subtotaal overige algemene kosten	€ 290.000	€ 20.000	€ 27.000	€ 283.000	€	234.353
**	Totaal algemene kosten	€ 351.000	€ 22.000	€ 27.000	€ 346.000	€	265.748
***	Totaal overige bedrijfskosten	€ 1.283.000	€ 31.000	€ 105.000	€ 1.209.000	€	1.061.764
48	Afschrijvingen						
4800	Afschr. Grond- weg- en waterbouwkundige werken	€ -			€ -	€	-
48050	Afschrijving bedrijfsgebouwen	€ 49.000	€ 5.000		€ 54.000	€	45.816
48200	Afschrijving machines, apparaten en installaties	€ 65.000	€ 5.000		€ 60.000	€	51.676
48300	Afschrijving vervoermiddelen	€ 42.000	€ 6.000		€ 48.000	€	16.869
48350	Afschrijving overige mat. activa	€ 6.000	€ 12.000		€ 18.000	€	13.109
***	Totaal afschrijvingskosten	€ 162.000	€ 23.000	€ 5.000	€ 180.000	€	127.470

Overzicht mutaties in de begroting 2019

		BEGROTINGSWIJZIGING				Voorlopige	
		primaire	mutaties in begrotingswijziging		Begrotings-	uitkomst	
		begroting	2019-1		wijziging	rekening	
		2019	BIJ	AF	2019-1	2018	
49	Rente lasten/rente baten						
49010	Rente vaste geldleningen	€ -			€ -	€ -	
49100	Rente rekening-courant te betalen	€ -			€ -	€ -	
49200	Rente rekening-courant te ontvangen	€ -			€ -	€ -	
49600	Bank- en girokosten	€ 2.000			€ 2.000	€ 2.098	
***	Totaal rente lasten / rente baten	€ 2.000	€ -	€ -	€ 2.000	€ 2.098	
95	Diverse lasten						
	Diverse lasten						
	Diverse lasten o.a. bestaande uit:						
9520	Advieskosten	€ -			€ -	€ 29.772	
9650	Overige Diverse Lasten	€ 104.000			€ 104.000	€ 3.119	
9650	Kosten ivm reorganisatie	€ -			€ -	€ 71.133	
**	Subtotaal diverse lasten	€ 104.000	€ -	€ -	€ 104.000	€ 104.024	
96	Onvoorziene uitgaven						
***	Onvoorziene uitgaven	€ 50.000	€ -	€ -	€ 50.000	€ -	
	Totaal bedrijfs- en financieringslasten	€ 6.128.000	€ 933.000	€ 1.460.000	€ 5.601.000	€ 5.003.006	
96	Rijksbijdrage						
***	Rijksbijdrage	€ 9.265.000	€ 34.000		€ 9.299.000	€ 9.724.201	
	Onttrekking aan bestemmingsreserve huisvesting en reorganisatiekosten	€ 93.000-	€ 20.000-		€ 113.000-	€ 108.426-	
	Toevoeging aan bestemmingsreserve	€ 1.885.000-		€ 145.000-	€ 1.740.000-	€ 1.285.005-	
96	*** Onttrekking aan bestemmingsreserve	€ 1.978.000-	€ 20.000-	€ 145.000-	€ 1.853.000-	€ 1.393.431-	
***	Resultaat Wsw	€ 133.000-	€ 918.000-	€ 926.000-	€ 125.000-	€ 233.308	
96	*** Gemeentelijke bijdrage in de exploitatie	€ -			€ -	€ -	

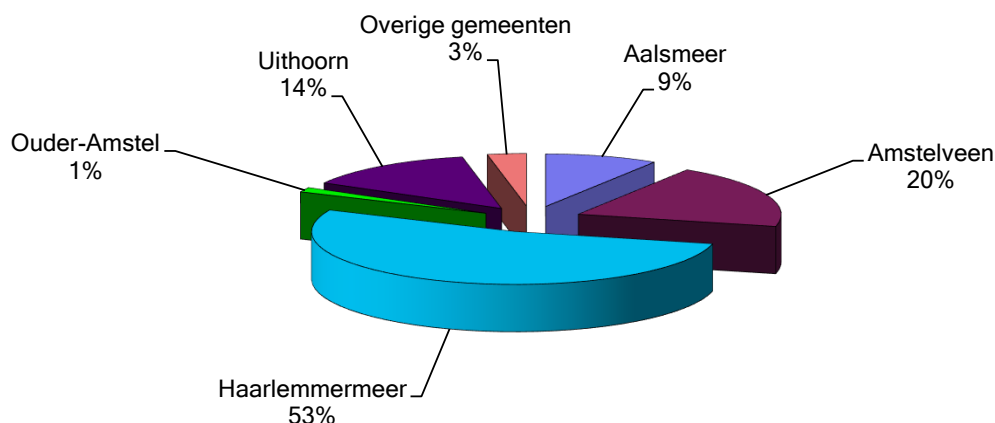
Verdeling van het begrote resultaat ten gunste van het sociaal-herinvesteringsfonds naar gemeenten na vaststelling van de jaarrekening 2019

	Aantal fte begroot	Begrote verdeling naar gemeente		
		Begroting	Begroting	
Gemeente van inwoners	BW 2019-1	2019-1	2018-1	
Aalsmeer	34,0	€ 12.000-	€ 8.000	
Amstelveen	71,0	€ 26.000-	€ 20.000	
Haarlemmermeer	186,0	€ 68.000-	€ 53.000	
Ouder-Amstel	6,0	€ 2.000-	€ 2.000	
Uithoorn	46,0	€ 17.000-	€ 13.000	
Totaal deelnemende gemeenten (fte)	343,0	€ 125.000-	€ 96.000	
Overige gemeenten	15,0	nvt	nvt	
Totaal Wsw medewerkers (fte)	358			

Toelichting bij de gemeentelijke bijdrage in de exploitatiekosten

Zoals in het uitvoeringsplan voor de inrichting van AM match is vastgelegd worden de resultaten van AM match jaarlijks verdeeld naar de deelnemende gemeenten op basis van het aantal inwonende SW medewerkers (fte) per 31 december van het jaar. Aangezien de kosten die gemaakt worden voor de Participatiedoelgroep apart worden doorbelast is dit resultaat van AM match het resultaat uit de Wsw-doelgroep. Dit resultaat wordt verdeeld op basis van de daadwerkelijke bezetting van het aantal Wsw medewerkers (fte op 31 december van het boekjaar) per woongemeente zoals dit is vastgelegd in de GR artikel 23 lid 1, waarbij de medewerkers wonend in niet deelnemende gemeenten buiten beschouwing worden gelaten voor deze verdeling, zoals besloten in de bestuursvergadering van 24 maart 2016.

Verdeling van het aantal Wsw-medewerkers naar woongemeente



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 2019 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 mei 2018 door het Ministerie zijn opgegeven voor 2019 en verder, verhoogd met de verwachte loonontwikkeling. Voor 2019 is gerekend met een bedrag van € 25.475 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 eind 2018. In mei 2019 worden zowel de bedragen per se, als het aantal toegekende se door het rijk bijgesteld aan de hand van landelijke en lokale ontwikkelingen. De Wsw medewerkers die wonen in niet deelnemende gemeenten worden voor de toekenning van de rijksbijdrage bij de gemeente Haarlemmermeer als centrumgemeente geteld zoals besloten in de bestuursvergadering van 24 maart 2016. Deze gemeente ontvangt ook de rijksbijdrage.

Overzicht van de verwachte gemiddelde bezetting in 2019 in standaard eenheden (se) bij AM match met de daarbij behorende subsidie bedragen.

Betalende gemeente	Aantal se begroot 2019	Wsw subsidie Begroting 2019
Aalsmeer	34,0	€ 842.000
Amstelveen	71,0	€ 1.759.000
Haarlemmermeer *	201,0	€ 4.978.000
Ouder-Amstel	6,0	€ 149.000
Uithoorn	46,0	€ 1.140.000
Overige gemeenten	nvt	nvt
Totaal	358,0	€ 8.868.000

* inclusief medewerkers die wonen buiten de regio. Dat budget wordt aan de Haarlemmermeer toegekend.

Participatiewet

Aantallen deelnemers MJP en P- Wet beschut per gemeente

Zoals in het kostenverdeelmodel is vastgelegd, geven de gemeenten jaarlijks door hoeveel participatie kandidaten worden aangemeld voor Match je perspectief (MJP) en het aantal voor P-Wet beschut arbeidsplaatsen. In onderstaand overzicht zijn de aantallen MJP vermeld die de gemeenten hebben opgegeven voor 2019. Deze aantallen zijn door het bestuur vastgesteld. Voor P-wet beschut hebben we de opgegeven aantallen aangepast voor realistische geschatte aantallen mede op basis van de realisatie per einde 2018, omdat het niet realiseren van de aantallen P-Wet beschut een grote impact heeft op deze begroting. Aan de hand van deze aantallen worden de verwachte aantallen te begeleiden P- Wet kandidaten berekend, wordt de organisatie hierop ingericht en worden de kosten verdeeld naar de betreffende gemeente. Dit overzicht is aangevuld met de begrote aantallen van Participatie doelgroep die een werkplek krijgen bij werkgevers en bij AM Werk Reintegratie BV en die worden begeleid door AM match. Deze aantallen zijn begroot op basis een geschat aantal kandidaten dat nog een dienstverband heeft aan het einde van het voorgaande jaar (2018) en verwachte toename in 2019.

	Begrote aantal starters training MJP 2019 (opgave gemeenten)	Aantal P-Wet beschut 2019 (opgave gemeenten) aangepast naar verwachte bezetting 2019 (gemiddelde bezetting in personen)	Aantal gedetacheerd schatting verdeling op basis van bezetting eind 2018 en geschatte toename in 2019	Aantal in dienst bij werkgever met begeleiding schatting op basis van bezetting eind 2018 en geschatte toename in 2019
Aalsmeer	11	5	1	7
Amstelveen	52	8	22	20
Haarlemmermeer	140	14	10	96
Ouder-Amstel	7	1	2	12
Uithoorn	27	6	5	25
Totaal	237	34	40	160

Begrote kosten P- doelgroep per gemeente met een loonwaarde tot 70% (exclusief loonkostensubsidie)

Aan de hand voor de hiervoor gepresenteerde aantallen, en de uitgangspunten uit het uitvoeringsplan kunnen de kosten per gemeente worden berekend. Uitgangspunt hierbij is dat de kosten in 2019 nog uit het sociaal herinvesteringsfonds per gemeente worden gefinancierd voor de meeste gemeenten.

	Begrote kosten training MJP 2019	Begrote kosten nieuw beschut 2019	Begrote kosten gedetacheerden 2019	Begrote kosten geplaatst bij werkgever met begeleiding 2019	Totaal
Bedrag per kandidaat	€ 2.211	€ 10.245	€ 5.675	€ 4.006	
Aalsmeer	24.321	51.225	5.675	28.042	109.263
Amstelveen	114.972	81.960	124.850	80.120	401.902
Haarlemmermeer	309.540	143.430	56.750	384.279	893.999
Ouder-Amstel	15.477	10.245	11.350	48.072	85.144
Uithoorn	59.697	61.470	28.375	100.150	249.692
Totaal	524.007	348.330	227.000	640.663	1.740.000

Prognose omvang sociaal herinvesteringsfonds

	Stand sociaal herinvesterings- fonds 31-12- 2018	Uitname 2018 P- wet volgens begroting	Toevoeging 2019	Uitname 2019 P- wet volgens begroting	Geraamd saldo per 31-12-2019
Aalsmeer	214.190			109.263	104.927
Amstelveen	551.341			401.902	149.439
Haarlemmermeer	1.519.184			893.999	625.185
Ouder-Amstel	44.947			85.144	-40.197
Uithoorn	175.550			249.692	-74.142
Totaal	2.505.211	0	0	1.740.000	765.211

Zoals in bovenstaand overzicht is te zien komen twee gemeenten op basis van begroting te kort om de Participatiewet activiteiten te betalen uit het herinvesteringsfonds van AM match. Deze gemeenten moeten in 2019 het verschil uit eigen middelen financieren.