



Nota van B&W

Onderwerp **Begrotingswijziging 2014/1 AM Groep**

Portefeuillehouder **S. Bak**
Collegevergadering **18 februari 2014**
Inlichtingen **R. Kouwenhoven (023-5676615)**
Registratienummer **2014.0007389**

Inleiding

Sinds 1992, de start van het Werkvoorzieningsschap Amstelland en de Meerlanden, neemt de gemeente Haarlemmermeer samen met de gemeenten Amstelveen, Uithoorn, Ouder-Amstel en Aalsmeer deel in de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap Amstelland en de Meerlanden (AM Groep). AM Groep is een maatschappelijke onderneming die, binnen de daartoe gestelde wettelijke kaders, werkgelegenheid biedt aan mensen die een indicatie bezitten voor de Wet sociale werkvoorziening (WSW). AM Groep biedt een gevarieerde keus aan werksoorten, afgestemd op de capaciteiten, de ontwikkeling en de doorstroommogelijkheden van de werknemers. Daarnaast richt AM Groep zich op het bieden van (tijdelijk) werk en faciliteiten aan mensen die moeilijk aan het werk kunnen, met als doel dat zij elders een vaste baan vinden. De afgelopen jaren heeft AM Groep zich ontwikkeld van "klassiek" sociaal werkvoorzieningsbedrijf naar een leerwerkbedrijf, waar ontwikkeling, door- en uitstroom van medewerkers centraal staan.

Afweging

Tijdens de vergadering van het Dagelijks Bestuur van AM Groep op 31 januari 2014, is de begrotingswijziging 2014/1 besproken en is besloten de stukken ter beoordeling door te sturen aan de Colleges en Raden van de deelnemende gemeenten. Op grond van de gemeenschappelijke regeling dient de raad te worden verzocht uiterlijk voor 15 maart 2014 haar gevoelens en zienswijzen ten aanzien van de begrotingswijziging kenbaar te maken.

Begrotingswijziging 2014/1

De begrotingswijziging 2014/1 laat een verbetering van het resultaat zien van -/- € 691.000 in de primaire begroting, naar -/- € 212.000 in de begrotingswijziging. Dit komt voornamelijk doordat de invoering van de Participatiewet geen doorgang heeft gevonden en de verhoging van de taakstelling WSW. Deze verhoging van de taakstelling veroorzaakt een hogere rijksbijdrage ad € 721.000, maar ook hogere loonkosten ad € 499.000.

De uitstel van de Participatiewet brengt met zich mee dat de rijksbijdrage in 6 jaar € 3.400 per fte afneemt, tot € 22.700 in 2019. In de oude situatie was nog voorzien in een korting van € 5.000 per fte in 2018.

In 2014 wordt opnieuw aandacht besteed aan de uitplaatsing van WSW-medewerkers naar begeleid werken. Het streven is dat eind 2014 64 fte in begeleid werken zijn geplaatst. Dit is een toename van 11,6 fte ten opzichte van de eindstand in 2013.

In de primaire begroting waren 76 fte begroot (17,5%). Dit aantal is naar beneden bijgesteld omdat deze doelstelling te ambitieus is gebleken onder de huidige marktomstandigheden. Redenen hiervoor zijn:

- de problematiek van de 'luxe' cao die voor de medewerkers geldt, waardoor er geen stimulans is voor de werknemer, om over te gaan naar een reguliere werkgever;
 - de economische situatie. Hierdoor zijn werkgevers terughoudend bij het aannemen van nieuw (vast) personeel in eigen dienst;
 - in de markt waarin AM Groep voornamelijk haar medewerkers plaatst, kijken werkgevers meer naar een flexibele schil van medewerkers (detacheren in plaats van begeleid werken);
 - het komt voor dat medewerkers, in het reguliere bedrijf waar AM Groep iemand in begeleid werken willen plaatsen, minder verdienen dan de WSW medewerkers, hetgeen zeer remmend werkt in het aanneme beleid;
 - voor de realisatie van begeleid werken is AM Groep sterk afhankelijk van de "wil" van de medewerkers en de mogelijkheden tot plaatsing bij bedrijven en (semi)overheid.
- AM groep blijft zich echter inzetten om mensen in begeleid werken te plaatsen.

Overig

Omdat gemeenten zich op dit moment beraden op de decentralisaties (waaronder de Participatiewet en de WSW), is de begroting als volgt opgesteld:

- uitgangspunt bij de begroting 2014 is dat AM Groep alleen nog maar de WSW uitvoert en er vanaf 1 januari 2015 geen instroom meer plaatsvindt.

Zonder rekening te houden met inkomsten uit andere activiteiten (zoals re-integratie-activiteiten) komt de begroting 2014 uit op een begroot resultaat van -/- € 212.000.

Ondanks dit verlies hoeft er in 2014 geen gemeentelijke bijdrage betaald te worden. De egalisereserve (om eventuele tegenvallers op te vangen) is met € 3.600.000 (tot het maximale niveau gevuld).

In- en externe communicatie

De begrotingswijziging wordt voorgelegd aan de gemeenteraad. De gemeente raad heeft tot uiterlijk 15 maart 2014 de gelegenheid haar wensen en bedenkingen kenbaar te maken.

Besluit

Op grond van het voorgaande hebben wij besloten om:

1. kennis te nemen van de begrotingswijziging 2014/1 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap Amstelland en de Meerlanden, handelend onder de naam AM Groep;
2. de gemeenteraad in de gelegenheid te stellen ten aanzien van de begrotingswijziging haar wensen en bedenkingen uiterlijk 15 maart 2014 kenbaar te maken;
3. deze nota ter informatie te zenden aan de raad.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmermeer,
namens dezen,
de portefeuillehouder,

S. Bak

Onderwerp **Begrotingswijziging 2014/1 AM Groep**
Volgvel **3**

Bijlage(n)
begrotingswijziging 2014-1



Aan : dagelijks- en algemeen bestuur AM Groep
 Van : Anton van den Hoed
 Betreft : begrotingswijziging 2014-1
 Datum : januari 2014

Geachte leden,

Bijgaand ontvangt u de begrotingswijziging 2014-1 van AM Groep met bijlagen.

Het jaar 2014 zal wederom in het licht staan van de invoering van de Participatiewet. De invoering zal, naar het zich laat aanzien, na 2 keer uitstel nu echt per 1 januari 2015 gaan plaatsvinden. In de bezuinigingen die gepaard gaan met de invoering van de wet zal de rijksbijdrage per fte met circa € 3.400 in 6 jaar afnemen tot € 22.700 in 2019.

Daarnaast zal er vanaf 1 januari 2015 geen nieuwe instroom meer plaatsvinden in de wsw, waardoor het aantal Wsw medewerkers vanaf dat moment zal gaan dalen. In de meerjarenbegroting bij de primaire begroting 2014 hebben we een globale inkijk gegeven in de cijfers tot en met 2018.

Voor deze begrotingswijziging 2014 – 1 is er ook positief nieuws. Door het uitstellen van de Participatiewet en door efficiëntie- verbeteringen hebben wij het verwachte verlies (primaire begroting 2014) van -/- € 691.000 weten terug te brengen naar een verwacht verlies van -/- € 212.000. Hierdoor kan AM Groep in ieder geval een jaar langer door met de beschikbare reserves.

In de toelichting en bijlage wordt de begrotingswijziging uitgebreid toegelicht. Hieronder worden de belangrijkste punten aangehaald.

Belangrijkste punten uit deze begrotingswijziging:

Doelstelling begeleid werken

In 2014 wordt opnieuw aandacht besteed aan de verdere uitplaatsing van Wsw-medewerkers. Zo is ons streven dat eind 2014 64 fte in begeleid werken zijn geplaatst (13,4% van het Wsw personeelsbestand, bij de personeelsplanning gaan we uit van gemiddeld 60 fte). Dit is een verwachte toename van 11,6 fte ten opzichte van de eindstand 2013. In de primaire begroting waren 76 fte begroot (17,5%). Dit aantal hebben wij naar beneden bijgesteld omdat deze doelstelling te ambitieus is gebleken onder de huidige marktomstandigheden.

Een aantal redenen hiervoor zijn:

- De bekende problematiek van de 'luxe' cao die voor de wsw geldt waardoor het voor de medewerkers niet altijd aantrekkelijk is om over te gaan naar een reguliere werkgever;
- Door de economische situatie zijn werkgevers terughoudend bij het aannemen van nieuw (vast) personeel in eigen dienst.
- In de markt waarin wij voornamelijk onze medewerkers kunnen plaatsen kijken werkgevers meer naar een flexibele schil van medewerkers (detacheren in plaats van begeleid werken)
- Het komt het nog wel eens voor dat medewerkers in het reguliere bedrijf waar wij iemand in begeleid werken willen plaatsen minder verdienen dan onze Wsw medewerkers.
- Voor de realisatie van begeleid werken zijn wij sterk afhankelijk van de "wil" van de medewerkers en de mogelijkheden tot plaatsing bij bedrijven en (semi)overheid.

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



Taakstelling, rijksbijdrage en loonkosten WSW

De taakstelling is verhoogd van de verwachte 444 se in de primaire begroting naar de toegekende 458 se taakstelling voor 2014. Deze toename van 14 se veroorzaakt een hogere rijksbijdrage maar ook hogere loonkosten. Daarnaast stijgt de begrote rijksbijdrage omdat de voor 2014 geplande bezuinigingen met 1 jaar zijn doorgeschoven. De rijksbijdrage stijgt met € 721.000, terwijl de loonkosten slechts met € 499.000 stijgen. Dit veroorzaakt een verbetering in de begroting van € 222.000.

Netto toegevoegde waarde

De NTW hebben wij met € 4.000 verhoogd. Deze verhoging is een samenstelling van lagere omzet door het verlies van een grote opdracht in het groenonderhoud, lagere kosten door minder ingeleend personeel en een hogere omzet door de hogere taakstelling van 14 fte.

Daarnaast zijn er 14 fte minder in begeleid werken begroot. Dit is mede ingegeven door de economische situatie in de regio waarbij het is gebleken dat veel werkgevers op dit moment niet kiezen voor het aannemen van vast personeel. Door dat deze medewerkers niet in begeleid werken worden geplaatst blijven zij netto toegevoegde waarde realiseren binnen AM Groep.



Onzekerheden / mogelijk risico

Omdat het nog niet duidelijk is welke rol AM Groep eventueel krijgt bij de uitvoering van de Participatiewet vanaf 2015 is het mogelijk dat wij nog met onvoorziene kosten te maken krijgen. Deze kunnen bij een sterfhuisconstructie / krimpscenario bestaan uit reorganisatie kosten voor het laten afvloeien van niet gesubsidieerd personeel.

Mocht AM Groep wel een (substantiële) rol krijgen bij uitvoering van de Participatiewet dan bestaat de mogelijkheid dat eventueel het aantal niet gesubsidieerd personeel groeit.

Vanzelfsprekend zijn wij bereid om e.e.a. nader toe te lichten.

Met vriendelijke groet,
AM Groep

Anton van den Hoed
Algemeen directeur

Begrotingswijziging 2014-1

AM Groep



AM Groep

Begrotingswijziging 2014-1

AM Groep

Hoofdweg 583, 2131 MT HOOFDORP

Postbus 53, 2130 AB HOOFDORP

Telefoon: 023-5661566

Telefax: 023-5661569

Programma begroting AM Groep

OMSCHRIJVING	BEDRAGEN X € 1.000 BEGROTINGSWIJZIGING			NIEUWE BEGROTING 2014
	PRIMAIRE BEGROTING 2014	2014-1 MUTATIES BIJ	AF	
Opbrengsten				
Omzet	6.279		735	5.544
Mutatie voorraad ger. prod. en onderhanden werk	0		0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	6.279		735	5.544
Grond-, hulpstoffen en uitbesteed werk	1.347		731	616
Netto toegevoegde waarde	4.932		4	4.928
Overige bedrijfsopbrengsten	85	10		95
Netto opbrengsten	5.017	10	4	5.023
Kosten				
Loonkosten Wsw personeel	8.130	585		8.715
Sociale lasten Wsw personeel	2.197	189		2.386
Uitvoeringsk. en loonk. begeleidwerken	1.064		275	789
Subtotaal lonen en sociale lasten Wsw personeel	11.391	774	275	11.890
Overige kosten Wsw-personeel	429	19		448
Loonkosten niet-gesubsidieerd en overig personeel	2.627		121	2.506
Overige kosten niet-gesubsidieerd en overig pers.	131		5	126
Afschrijvingskosten activa	577		54	523
Rente lasten / rente baten	10			10
Overige bedrijfskosten	1.715		90	1.625
Diverse lasten	104			104
Onvoorziene uitgaven	50			50
Subtotaal bedrijfs- en financieringslasten	17.034	793	545	17.282
Bedrijfsresultaat (nadelig)	-12.017	-783	-541	-12.259
Rijks/gemeentelijke bijdrage	11.189	721		11.910
Exploitatieresultaat uit normale bedrijfsvoering vóór bestemming	-828	-62	-541	-349
Mutaties bestemmingsreserves (onttrekking)	137			137
Exploitatieresultaat na mutaties bestemmingsreserves	-691	479		-212
<hr/>				
Overzicht exploitatieresultaat zonder gemeentelijke bijdrage				
Exploitatieresultaat	-691	479		-212
Bijdrage gemeenten	0			0
Exploitatieresultaat zonder gemeentelijke bijdrage	-691	479	0	-212

Aldus opgemaakt
Datum: januari 2014

Aldus vastgesteld in de openbare bestuursvergadering
Datum: 31 januari 2014

Algemeen directeur dhr. A.W. van den Hoed

Voorzitter, dhr. S. Bak

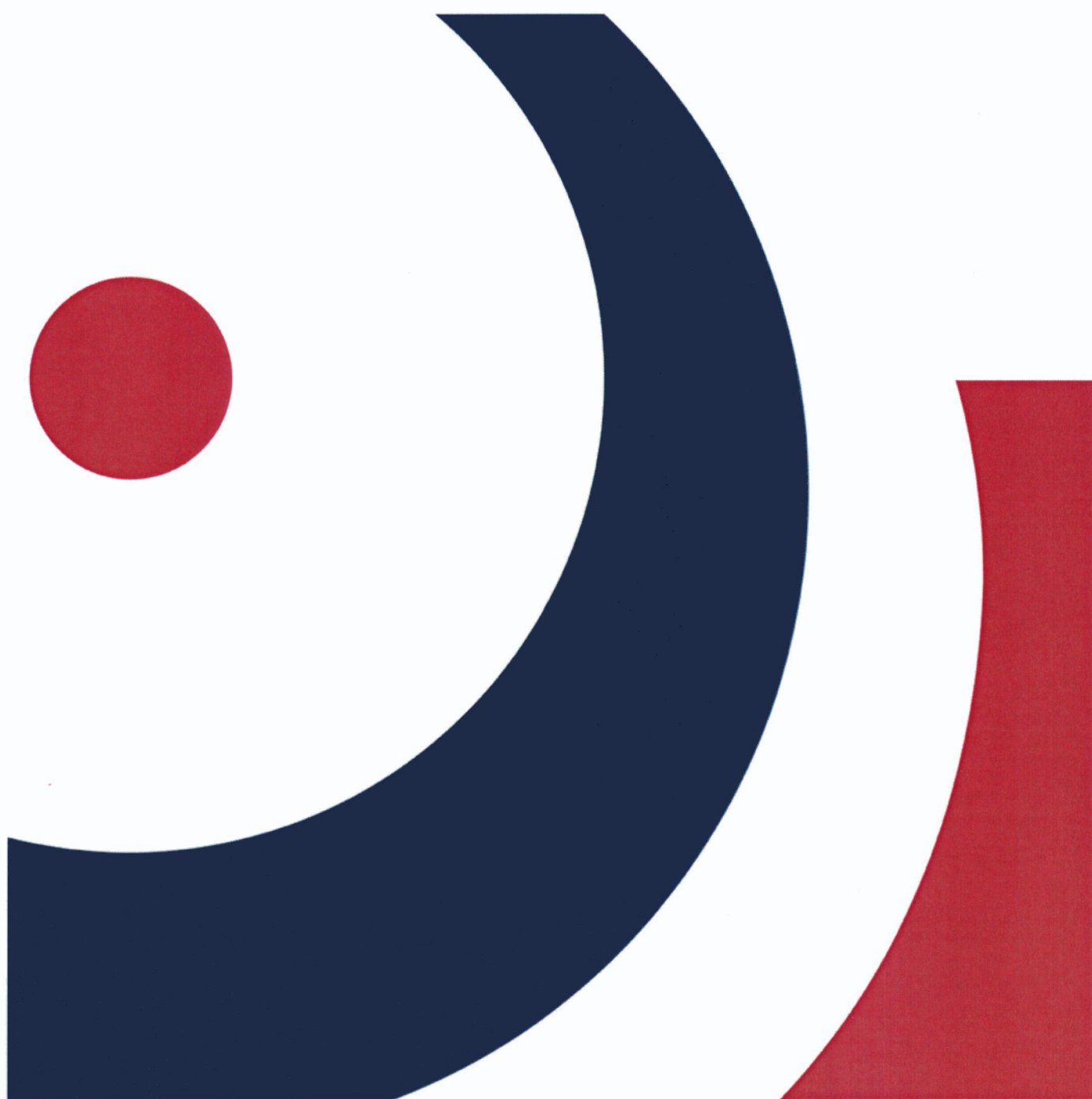
Controller, dhr. A.P. van Abswoude

Secretaris, dhr. A.W. van den Hoed

BIJLAGEN

Begrotingswijziging 2014-1

AM Groep



Toelichting bij de begrotingswijziging 2014-1

Voor u ligt de eerste begrotingswijziging voor het boekjaar 2014. De begrotingswijziging bestaat uit een exploitatieoverzicht (pagina 1). De begrotingswijziging geeft de primaire begroting weer en de mutaties in de betreffende begrotingsposten en vervolgens in de laatste kolom de gewijzigde begroting voor 2014. Daarnaast treft u 4 bijlagen aan die geen deel uitmaken van de begroting maar als toelichting op de begroting moeten worden beschouwd.

Deze toelichting

Bijlage 1

- Specificatie van de begrotingsposten (pagina 1 t/m 3)

Bijlage 2

- Investeringsplan 2014-2019 met toelichting

Bijlage 3

- Personeelsplan 2014-2015 met toelichting

Bijlage 4

Doorstroom matrix

Bijlage 5

Kosten per trede op de werkladder en kostprijs per fte per trede op de werkladder (op basis van begrotingscijfers)

Toelichting bij het exploitatieoverzicht en bijlage 1 (bladzijde 2 t/m 4)

Deze begrotingswijziging is samengesteld aan de hand van het investeringsplan en het personeelsplan zoals bijgevoegd in de bijlagen 2 en 3.

Deze plannen zijn samengesteld aan de hand van de concept bedrijfsplannen van de bedrijfssonderdelen.

Daarnaast is de doorstroommatrix bijlage 4 volgens het model dat is opgesteld in overleg met de beleidsgroep van de gemeenten gebruikt bij het opstellen van deze begrotingswijziging.

In bijlage 5 is de begroting uitgewerkt naar kosten en opbrengsten per werksoort en per fte.

In deze begrotingswijziging is er van uitgegaan dat de gemeenten, per gerealiseerde fte die werkzaam is bij AM Groep, de volledige rijksbijdrage aan AM Groep doorbetalen.

Samenvatting

In de primaire begroting voor 2014 was een negatief resultaat begroot van -€ 691.000. In deze gewijzigde begroting 2014 -1 komt het verwachte resultaat uit op -€ 212.000. Dit is een verbetering van € 479.000.

Deze verbetering wordt voor een groot deel veroorzaakt doordat de ingangsdatum van de Participatiewet is verschoven van 2014 naar 2015. Tevens zijn ook de bijbehorende bezuinigingen en de aangekondigde krimp van het aantal Wsw arbeidsplaatsen een jaar verschoven.

Daarnaast zijn in deze begrotingswijziging de begrotingsposten opnieuw bekeken en een aantal posten gewijzigd aan de aangepaste bedrijfsvoering en verwachte ontwikkelingen, voor zover die in de primaire begroting al niet waren meegenomen. Dit heeft geresulteerd in een toename van het bedrijfsresultaat (exclusief loonkosten Wsw en rijksbijdrage) van € 257.000. De mutaties in de rijksbijdrage en loonkosten Wsw resulteren in een verbetering van € 222.000. Totaal derhalve een verbetering van € 479.000.

De taakstelling Wsw is toegenomen ten opzichte van de primaire begroting van 434 fte naar 448 fte. Deze toename leidt bij een aantal posten tot een toename van kosten en opbrengsten.

Ontwikkeling als leerwerkbedrijf

In 2014 wordt opnieuw aandacht besteed aan de verdere uitplaatsing van Wsw-medewerkers. Zo is ons streven dat eind 2014 64 fte in begeleid werken zijn geplaatst (13,4% van het Wsw personeelsbestand, bij de personeelsplanning gaan we uit van gemiddeld 60 fte). Dit is een verwachte toename van 11,6 fte ten opzichte van de eindstand 2013. In de primaire begroting waren 76 fte begroot (17,5%). Dit aantal hebben wij naar beneden bijgesteld omdat deze doelstelling te ambitieus is gebleken onder de huidige marktomstandigheden.

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

Ter voorbereiding op de invoering van de Participatiewet zijn in 2012 de interne processen die te maken hebben met re-integratie en ontwikkeling van WSW medewerkers gestroomlijnd tot één proces. Dit proces is per 1 januari 2013 geïmplementeerd en in de loop van 2013 aangescherpt. Op deze wijze kan AM Groep de komende jaren de verschillende doelgroepen en klanten nog beter bedienen.

Het jaar 2014 zal in het teken van de voorbereidingen op de Participatiewet staan. Uiteindelijk bepalen de individuele gemeenten welke rol voor AM Groep is weggelegd bij de uitvoering van de Participatiewet.

In onderstaande toelichting worden de belangrijkste mutaties per kostencategorie nader toegelicht.

Opbrengsten

Netto toegevoegde waarde (NTW)

De NTW vertoont ten opzichte van de primaire begroting 2014 een stijging van € 4.000 (0,1%). Onderliggend daalt de omzet met € 900.000 als gevolg van het wegvallen van een grote opdracht in de groenvoorziening. Gelijkzeitig kan, door een deel van de groenmedewerkers te detacheren, meer Wsw-medewerkers in dienst en een daling van het aantal medewerkers in begeleid werken (dus stijging van het aantal omzet genererende medewerkers), de omzetzijde worden getemperd tot € 735.000. Daarnaast kunnen, mede door herschikking van medewerkers, de kosten voor uitbestede werk (inhuur van personeel) met € 731.000 worden verlaagd. Door deze factoren daalt de NTW slechts met € 4.000.

Overige bedrijfsopbrengsten

- Het betreft hier de toegerekende overhead opbrengsten van AM Werk B.V. en AM Werk Reintegratie B.V. en de verwachte winst op basis van de begrotingen van deze bedrijven. Deze opbrengsten nemen toe met € 10.000.

Bedrijfskosten

Loonkosten en sociale lasten Wsw-medewerkers en kosten begeleid werken

De begrote loonkosten en sociale lasten Wsw en kosten voor begeleid werken nemen met € 499.000 toe ten opzichte van de primaire begroting. Deze toename is het gevolg van de hogere taakstelling (14 fte) en loonontwikkeling. Daarnaast is er sprake van een toename van de loonkosten doordat het aantal Wsw-medewerkers in begeleid in deze begrotingswijziging lager is (14 fte) dan in de primaire begroting (Voor medewerkers in begeleid werken wordt geen salaris betaald, maar loonkosten subsidie).

In de loonontwikkeling is rekening gehouden met een loonsverhoging voor 2014 van 1,0% op jaarbasis ten opzichte van 2013.

Overige kosten WSW-personeel

De overige kosten voor Wsw-personeel nemen per saldo toe met € 19.000. Deze toename wordt veroorzaakt door:

- Hogere eigen bijdrage voor vervoerskosten woon-werkverkeer.
- Hogere kosten voor bedrijfsgeneeskundige zorg door andere Arbo dienstverlener.

- Hogere kosten voor opleidingen door hogere bezetting WSW.

De overige kostenposten binnen deze categorie blijven gelijk.

Loonkosten niet-gesubsidieerd en overig personeel

Het betreffen hier personeelsleden met een ambtelijke status die bij AM Groep werken en overig personeel dat vanuit AM Werk B.V. is gedetacheerd bij AM Groep die een leidinggevende of staffunctie hebben. De hier bedoelde personeelsleden worden aangeduid als "niet-gesubsidieerden".

De begrote bezetting van niet-gesubsidieerden, staf en leidinggevend personeel neemt af met 3,1 fte ten opzichte van de primaire begroting. Daarnaast daalt het aantal direct omzet genererende medewerkers met 5 fte (kosten worden doorbelast in de grond-, en hulstoffen en uitbesteed werk) (zie ook de toelichting bij het personeelsplan). De afname van het aantal NG'ers wordt veroorzaakt door het verlies van een grote opdracht voor groenvoorziening en het verder afslanken van de staf. Loonkosten dalen met € 121.000. De loonkosten zijn opnieuw berekend aan de hand van de laatst bekende gegevens (november 2013) ten aanzien van de sociale premies, loonkosten en dergelijke.

Overige kosten niet-gesubsidieerd personeel

Deze kosten nemen per saldo af met € 5.000 ten opzichte van de primaire begroting. Het begrote bedrag voor aanstellingskosten is met € 5.000 verlaagd.

Afschrijvingskosten activa

De afschrijvingskosten nemen af met € 54.000 ten opzichte van de primaire begroting als gevolg van minder investeringen in 2013 en 2014 in machines, vervoermiddelen en inventaris. Investeringskosten worden zoveel als mogelijk uitgesteld in verband met de onzekerheid over de toekomst van AM Groep.

De noodzaak van begrote investeringen is opnieuw bekeken en het investeringsplan is hierop aangepast. De afschrijvingskosten zijn aangepast aan het nieuwe investeringsplan. De overlopende posten uit de begroting 2013 zijn in het investeringsplan verwerkt en de afschrijvingskosten hiervan zijn in deze begrotingspost opgenomen.

Rentelasten / rentebaten

Deze begrotingsposten blijven gelijk aan de primaire begroting.

Huur gebouwen en overige bedrijfsmiddelen

De kosten van huur gebouwen blijft gelijk aan de primaire begroting.

Onderhoudskosten

De onderhoudskosten nemen per saldo af met € 44.000 door verschillende oorzaken. Hieronder wordt een en ander toegelicht.

Eind 2013 is het bestaande onderhoudsplan voor gebouwen, installaties en terreinen uit 2008 bijgesteld. Deze bijstelling heeft geleid tot hogere bedragen in het jaarlijkse onderhoud en lagere reserveringen voor groot onderhoud. De jaarlijkse kosten voor onderhoud aan gebouwen, installaties en terreinen en reservering voor groot onderhoud zijn per saldo ongeveer gelijk.

Daarnaast dalen de kosten voor onderhoud machines (€ 32.000) en vervoermiddelen (€ 5.000) als gevolg van de eerdere genoemde weggevallen opdracht in het groen. Tevens dalen de kosten voor onderhoud aan software (€ 8.000) en stijgen de kosten voor onderhoud inventaris (€ 2.000).

Energieverbruik

De kosten voor het energieverbruik nemen af met € 9.000. Het betreft hier de toename van kosten van gas (€ 20.000; deze post was in de primaire begroting te laag begroot) en een daling van het brandstofverbruik van auto's en machines (€ 30.000) mede als gevolg van de eerder genoemde weggevallen opdracht. Daarnaast stijgen de kosten van elektra met € 1.000.

Belasting en verzekering

De kosten van afvalverwerking nemen toe met € 2.000. De kosten van motorrijtuigenbelasting nemen af met € 3.000.

Algemene kosten

De algemene kosten nemen in totaal af met € 36.000. De meeste kostensoorten laten een geringe of geen mutatie zien. De belangrijkste verschillen worden hieronder apart toegelicht.

Indirecte productiekosten: Deze kosten nemen af met € 5.000. Deze post hangt sterk af van de aard van de opdrachten in een jaar en is daardoor moeilijk te begroten.

Verkoopkosten: Deze kosten nemen met € 7.000 af. Het betreft hier de overige verkoopkosten (reservering voor dubieuze debiteuren). In de praktijk blijkt van deze post geen gebruik te worden gemaakt.

Overige algemene kosten: De diverse kostencategorieën zijn aangepast op basis van de kostenontwikkeling in 2013 en de verwachte ontwikkelingen in 2014. Belangrijk zijn hier te noemen:

- De accountantskosten. Deze vallen lager uit door een beter aanbod van een nieuwe accountant (€ 14.000).
- Vergader- en representatiekosten nemen af met € 17.000.
- De kosten van de federatie nemen toe met € 2.000 (meer Wsw-medewerkers).
- De kosten voor bedrijfshulpverlening nemen toe met € 5.000 (meer aandacht voor BHV).

Diverse lasten

De diverse lasten zijn gelijk aan de primaire begroting.

Rijksbijdrage

De rijksbijdrage valt € 721.000 hoger uit dan was begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat de taakstelling 14 fte hoger is dan was opgenomen in de primaire begroting. Daarnaast is de rijksbijdrage € 803 per se hoger dan in de primaire begroting was aangenomen als gevolg van het uitstellen van de Participatiewet. Er is geen rekening gehouden met compensatie voor de gestegen loonkosten.

Begrotingswijziging 2014-1

1

Bijlage 1

Specificatie van de programma begroting AM Groep

	PRIMAIRE BEGROTING 2014	BEGROTINGSWIJZIGING 2014-1 BIJ	AF	NIEUWE BEGROTING 2014
Opbrengsten				
Omzet	6.279.000		735.000	5.544.000
Mutatie onderhanden werk	0			0
Som der bedrijfsopbrengsten	6.279.000		735.000	5.544.000
Grond -, hulpstoffen en uitbesteed werk	1.347.000		731.000	616.000
*** Netto toegevoegde waarde	4.932.000	0	4.000	4.928.000
Overige bedrijfsopbrengsten				
4.2 Doorber.algem.beheers- en bestuurskosten	0			0
Gemeentelijke bijdrage	0			0
Diverse baten	15.000			15.000
Toegerekende resultaat AM Werk BV (incl. overh	70.000	10.000		80.000
4.2 9510 ***	85.000	10.000	0	95.000

Specificatie van de programma begroting AM Groep

		PRIMAIRE BEGROTING 2014	BEGROTINGSWIJZIGING 2014-1 BIJ	AF	NIEUWE BEGROTING 2014
Bedrijfskosten					
20	Loonkosten en soc. lasten WSW-werknemers				
4.2 20000	Bruto lonen incl. vakantiegeld	8.130.000	585.000		8.715.000
4.2 2010	Soc.lasten	1.329.000	137.000		1.466.000
4.2 2030	Pensioenpremie	868.000	52.000		920.000
4.2	** Totaal loonkosten en sociale lasten WSW-werknemers	10.327.000	774.000	0	11.101.000
Overige loonkosten WSW					
4.2 20923	Te betalen loonsubsidies begeleid werken	1.064.000		275.000	789.000
	Totaal overige loonkosten wsw	1.064.000	0	275.000	789.000
4.2	*** Tot. lonen en soc.lasten WSW-werkn.	11.391.000	774.000	275.000	11.890.000
Overige kosten WSW-personeel					
21	Vervoerskosten WSW				
3.4 2100	Vervoerskosten WSW	180.000			180.000
3.4 2160	Eigen bijdrage vervoerskosten	-9.000		2.000	-11.000
3.4	** Subtotaal vervoerskosten WSW-personeel	171.000	0	2.000	169.000
Overige personeelskosten WSW					
3.4 2300	Bedrijfsgeneeskundige zorg / Arbo	59.000	10.000		69.000
3.4 2320	Opleidingskosten	105.000	11.000		116.000
3.4 2322	Boetes	1.000			1.000
3.4 2350	Werkkleding WSW	30.000			30.000
3.4 2360	Bijzondere voorzieningen	5.000			5.000
3.4 2370	Overige kosten	23.000			23.000
3.4 2380	Kosten persoonsontwikkel tools	35.000			35.000
	** Subtotaal overige personeelskosten WSW	258.000	21.000	0	279.000
***	Totaal overige kosten WSW-personeel	429.000	21.000	2.000	448.000
Loonkosten etc niet-gesubsidieerd en overig personeel					
1.0 2600	Bruto salarissen ambtelijk personeel	390.000	13.000		403.000
1.0 2610	Soc.lasten bedrijfsver./ pseudo premie amb. pers	20.000		1.000	19.000
1.0 2630	Pensioenpremies ambtelijk personeel	56.000	12.000		68.000
1.0 2640	Werkgeversbijdrage zorgverzekering	26.000	2.000		28.000
1.0 26903	Doorberekend loon niet-gesubsidieerden	2.126.000		147.000	1.979.000
1.0 26904	Doorberekende kosten wwv medewerkers	0			0
1.0 26909	Doorberekende overige externe dienstverlening	9.000			9.000
***	Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd en overig personeel	2.627.000	27.000	148.000	2.506.000
Overige kosten niet-gesubsidieerd en overig personeel					
1.0 2870	Vergoeding reis- en verblijfkosten	6.000			6.000
1.0 2871	Studiekosten	90.000			90.000
1.0 2872	Aanstellingskosten	15.000		5.000	10.000
3.4 2874	Kosten werkkleding	5.000			5.000
1.0 2879	Overige kosten	15.000			15.000
***	Totaal overige kosten niet-gesubsidieerd en overig personeel	131.000	0	5.000	126.000
Afschrijvingen					
2.0 4100	Afschr. Grond- weg- en waterbouwkundige werke	17.000			17.000
2.0 4105	Afschrijving bedrijfsgebouwen	199.000		4.000	195.000
2.0 4110	Afschrijving machines, apparaten en installaties	169.000		2.000	167.000
2.0 4120	Afschrijving vervoermiddelen	171.000		44.000	127.000
2.0 4130	Afschrijving overige mat. activa	21.000		4.000	17.000
2.0 4135	Afschrijving immateriele activa	0			0
2.0	*** Totaal afschrijvingskosten	577.000	0	54.000	523.000

Begrotingswijziging 2014-1

3

Bijlage 1

Specificatie van de programma begroting AM Groep

		PRIMAIRE BEGROTING 2014	BEGROTINGSWIJZIGING 2014-1 BIJ	AF	NIEUWE BEGROTING 2014
Rente lasten/rente baten					
2.0	4150	12.700		0	12.700
2.0	4160	0			0
2.0	4165	-2.700		0	-2.700
	***	10.000	0	0	10.000
Totaal rente lasten / rente baten					
41					
Huur					
3.4	4170	60.000			60.000
3.4	4180	18.000			18.000
3.4	**	78.000	0	0	78.000
42					
Onderhoudskosten					
3.4	4200	35.000		22.000	13.000
3.4	4205	45.000	42.000		87.000
3.4	4210	63.000	14.000		77.000
3.4	4220	265.000		32.000	233.000
3.4	4220	85.000		8.000	77.000
3.4	4230	24.000	2.000		26.000
3.4	4235	60.000		5.000	55.000
6.0	4250	112.000		35.000	77.000
3.4	4260	135.000			135.000
3.4	**	824.000	58.000	102.000	780.000
43					
Energieverbruik					
3.1	4300	45.000	1.000		46.000
3.1	4310	65.000	20.000		85.000
3.4	4320	6.000			6.000
3.1	4350	110.000		30.000	80.000
3.1	**	226.000	21.000	30.000	217.000
44					
Belasting en verzekering					
3.4	4400	35.000			35.000
3.4	4420	2.000			2.000
3.4	4430	17.000	2.000		19.000
3.4	4435	24.000		3.000	21.000
3.4	4450	18.000			18.000
3.4	4460	4.000			4.000
3.4	4470	33.000			33.000
3.4	4471	13.000			13.000
3.4	**	146.000	2.000	3.000	145.000
45/48					
450					
Indirecte productiekosten					
3.4	4500	7.000		2.000	5.000
3.4	4502	8.000		3.000	5.000
3.4	*	15.000	0	5.000	10.000
451					
Magazijn- en expeditiekosten					
3.4	4510	1.000			1.000
3.4	4515	0			0
3.4	*	1.000	0	0	1.000
452-454					
Verkoopkosten					
3.4	4525	80.000			80.000
3.4	4543	7.000			7.000
3.4	4545/47	7.000		7.000	0
3.4	*	94.000	0	7.000	87.000

Begrotingswijziging 2014-1

4

Bijlage 1

Specificatie van de programma begroting AM Groep

		PRIMAIRE BEGROTING 2014	BEGROTINGSWIJZIGING 2014-1 BIJ AF		NIEUWE BEGROTING 2014
46/47	Overige algemene kosten				
3.4 4600	Telefoonkosten	53.000			53.000
3.4 4605	Bank- en girokosten	3.000			3.000
3.4 4610	Portokosten	12.000			12.000
3.4 4615	Kosten geluids- en omroepinstallatie	1.000			1.000
3.4 4630	Kantoorbenodigdheden	36.000			36.000
3.4 4642	Kosten personeelskrant	8.000			8.000
3.4 4650	Abonnementen en contributies	21.000			21.000
3.4 4660	Advertentiekosten	1.000			1.000
3.4 4680	Accountantskosten	44.000		14.000	30.000
3.4 4690	Vergoeding van reiskosten	16.000			16.000
3.4 4700	Vergader- en representatiekosten	60.000		17.000	43.000
3.4 4720	Kosten Federatie	14.000	2.000		16.000
3.4 4725	Kosten bedrijfshulpverlening	5.000	5.000		10.000
3.4 4740	Bedrijfsrestaurant	42.000			42.000
3.4 4750	Ondernemingsraad	15.000			15.000
3.4 4830	Diverse algemene kosten onvoorzien	0			0
3.4 *	Subtotaal overige algemene kosten	331.000	7.000	31.000	307.000
**	Totaal algemene kosten	441.000	7.000	43.000	405.000
***	Totaal overige bedrijfskosten	1.715.000	88.000	178.000	1.625.000
	Diverse lasten				
3.4 9509	Overige diverse lasten	28.000			28.000
3.4 9520	Advieskosten	76.000			76.000
**	Subtotaal diverse lasten	104.000			104.000
3.4 9521 ***	Onvoorzien uitgaven	50.000			50.000
	Totaal bedrijfs- en financieringslasten	5.643.000	136.000	387.000	5.392.000
4.1 96 ***	Rijksbijdragen	11.189.000	721.000		11.910.000
***	Mutatie bestemmingsreserves				
***	Onttrekking aan bestemmingsreserve	137.000		0	137.000
6.0 ***	Toevoeging aan egaliseringsreserve	-691.000	479.000		-212.000

Toelichting investeringsplan

Bijgaand ontvangt u het investeringsplan voor de jaren 2014 en 2015 en de prognose voor 2016 t/m 2019.

Op pagina 2 wordt een samenvattend overzicht gegeven van alle bedrijfsonderdelen. De pagina's 3 t/m 8 geven voor elk bedrijfsonderdeel weer hoe de investeringen over de diverse afdelingen zijn gepland.

In de begrotingswijziging voor 2014 wordt het niveau van investeringen omlaag bijgesteld op € 275.000 (was € 504.000). Daarnaast is een bedrag van € 55.000 als overlopend van 2013 naar 2014 in het investeringsplan opgenomen. Dit betreffen investeringen waarvoor verplichtingen zijn aangegaan of al geleverd zijn maar waarvan de factuur in 2013 nog niet was ontvangen.

Binnen het totaalbedrag aan investeringen zijn de investeringen opnieuw bekeken en bijgesteld op basis van de huidige werksoorten en verwachte marktontwikkelingen. Binnen dit geheel zijn nieuwe prioriteiten gesteld.

Het bedrag aan investeringen in 2015 t/m 2019 wordt jaarlijks bijgesteld aan de hand van de behoefte in dat jaar.

Omschrijving	Overlopend van 2013 naar 2014	Investering 2014	Investering 2015	Investering 2016	Investering 2017	Investering 2018	Investering 2019
Totaal staf	€ 10.000	€ 89.000	€ 74.000	€ 122.000	€ 140.000	€ 70.000	€ 315.000
Totaal Diagnose en ontwikkeling	€ 38.000	€ 46.000	€ 61.000	€ 46.000	€ 46.000	€ 86.000	€ 46.000
Totaal Werk	€ 7.000	€ 66.500	€ 187.000	€ 196.000	€ 162.000	€ 212.000	€ 182.000
Totaal Bemiddelen en begeleiden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Nog niet benoemde investeringen	€ -	€ 73.500	€ 24.000	€ 11.000	€ 27.000	€ 7.000	€ 50.000
Totaal investeringen	€ 55.000	€ 275.000	€ 346.000	€ 375.000	€ 375.000	€ 375.000	€ 593.000

Omschrijving

Staf

Huisvesting / facilitair

Vervangen koffie automaten

Beursstand materiaal

Informatieschermen

Vervangen kantoormeubilair

Totaal huisvesting / facilitair

Automatisering

Vervangen / uitbreiden computerapparatuur incl asa)

Uitbr. en vervangingen t.b.v. netwerk

Aanschaf nieuwe servers

Res systeem

NAS vervangen

Vervangen kantoorautomatisering (software)

ERP systeem vervangen (aanvulling)

Infogroen vervangen

Aanwezigheidsregistratiesysteem verv. (klokken)

Backup systeem

Vervanging firewall, beveiliging netwerk

Systeem voor documentbeheer

Totaal automatisering

Totaal staf

Omschrijving	Overlopend van 2013 naar 2014	Investering 2014	Investering 2015	Investering 2016	Investering 2017	Investering 2018	Investering 2019
Vervangen koffie automaten			€ 20.000				€ 20.000
Beursstand materiaal				€ 5.000			€ 5.000
Informatieschermen	€ 6.000				€ 6.000		
Vervangen kantoormeubilair			€ 5.000		€ 5.000		
Totaal huisvesting / facilitair	€ -	€ 6.000	€ 25.000	€ 5.000	€ 11.000	€ -	€ 25.000
Automatisering							
Vervangen / uitbreiden computerapparatuur incl asa)		€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 15.000	€ 10.000	€ 50.000
Uitbr. en vervangingen t.b.v. netwerk			€ 4.000		€ 4.000	€ 40.000	
Aanschaf nieuwe servers		€ 7.000		€ 7.000	€ 90.000		
Res systeem							€ 15.000
NAS vervangen					€ 20.000		
Vervangen kantoorautomatisering (software)				€ 40.000			
ERP systeem vervangen (aanvulling)	€ 10.000	€ 20.000					€ 200.000
Infogroen vervangen			€ 20.000			€ 20.000	
Aanwezigheidsregistratiesysteem verv. (klokken)		€ 6.000					
Backup systeem				€ 20.000			
Vervanging firewall, beveiliging netwerk				€ 25.000			
Systeem voor documentbeheer		€ 25.000					€ 25.000
Totaal automatisering	€ 10.000	€ 83.000	€ 49.000	€ 117.000	€ 129.000	€ 70.000	€ 290.000
Totaal staf	€ 10.000	€ 89.000	€ 74.000	€ 122.000	€ 140.000	€ 70.000	€ 315.000

Omschrijving	Overlopend van 2013 naar 2014	Investering 2014	Investering 2015	Investering 2016	Investering 2017	Investering 2018	Investering 2019
BO Diagnose en ontwikkeling							
Magazijn							
Geen investeringen							
Totaal magazijn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Expeditie en transport							
Vrachtauto / oplegger						€ 40.000	
Totaal expeditie en transport	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 40.000	€ -
Vervoer							
Personenbus (9 personen / combibus)	€ 38.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
Totaal magazijn, expeditie, transport en vervoer	€ 38.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
Bedrijfsrestaurant							
Verbouwing keuken t.b.v. catering		€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
Inventaris keuken			€ 15.000				
Vriezer bedrijfsrestaurant							
Kassa systeem							
Totaal bedrijfsrestaurant	€ -	€ 4.000	€ 19.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
Afdeling d&o							
Inventaris ontwikkel afdeling		€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
Totaal afdeling d&o	€ -	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
Totaal Diagnose en ontwikkeling	€ 38.000	€ 46.000	€ 61.000	€ 46.000	€ 46.000	€ 86.000	€ 46.000

Omschrijving	Overlopend van 2013 naar 2014	Investering 2014	Investering 2015	Investering 2016	Investering 2017	Investering 2018	Investering 2019
BO Werk							
Verpakken							
Vervangen stoelen		€ 5.000			€ 5.000		
Vervangen inventaris (2 hefttafels)	€ 7.000		€ 10.000			€ 10.000	
Pompwagen 2 st			€ 5.000				
Totaal verpakken	€ 7.000	€ 5.000	€ 15.000	€ -	€ 5.000	€ 10.000	€ -
Groenvoorziening Amstelveen							
Pick-up bus vervangen				€ 21.000	€ 22.000	€ 22.000	
Aanhangwagen vervangen			€ 6.000	€ 6.000		€ 6.000	
Flitsbord				€ 5.000			
Combo			€ 15.000				
AS cirkelmaaier	€ 2.500						
Totaal groenvoorziening amstelveen	€ -	€ 2.500	€ 21.000	€ 32.000	€ 22.000	€ 28.000	€ -
Groenvoorziening Hoofddorp							
Aanhanger				€ 6.000		€ 6.000	
Toro maaimachines ZX 419	€ 15.000						€ 15.000
Pick-up bus vervangen			€ 21.000		€ 22.000	€ 22.000	
Bladzuiger	€ 5.000			€ 5.000			
Totaal groenvoorziening hoofddorp	€ -	€ 20.000	€ 21.000	€ 11.000	€ 22.000	€ 28.000	€ 15.000
Groenvoorziening Ulthoorn							
Aanhangwagen	€ 6.000			€ 6.000		€ 6.000	
Pick up bus vervangen			€ 21.000		€ 22.000	€ 22.000	
Bladblazer	€ 2.000						
Toro maaimachine 360				€ 35.000			
Toro maaimachine 7210			€ 25.000				€ 25.000
Combo			€ 30.000				
Trekker				€ 25.000			
Shovel / kantensnijder						€ 30.000	
Versnipperaer							€ 35.000
Hagenknipper				€ 42.000			
Ferris							€ 5.000
Totaal groenvoorziening hoofddorp	€ -	€ 8.000	€ 76.000	€ 108.000	€ 22.000	€ 58.000	€ 65.000
Zwerfvuil Hoofddorp							
Aanhanger vervangen				€ 3.000		€ 3.000	
Pick-up bus vervangen			€ 21.000	€ 21.000		€ 22.000	€ 22.000
Veegmachine Mulder	€ 4.000				€ 5.000		
Combo	€ 15.000		€ 15.000				
Veeg/zuigmachine Billy Goet					€ 5.000		
Fendt tractor							€ 75.000
Trilo						€ 35.000	
Totaal zwerfvuil hoofddorp	€ -	€ 19.000	€ 36.000	€ 24.000	€ 10.000	€ 60.000	€ 97.000

Omschrijving	Overlopend van 2013 naar 2014	Investering 2014	Investering 2015	Investering 2016	Investering 2017	Investering 2018	Investering 2019
Groenvoorziening Kudelstaart							
Aanhangwagen		€ 6.000				€ 6.000	
Versnipperaar				€ 21.000	€ 30.000		
Pick-up					€ 22.000	€ 22.000	
Totaal groenvoorziening kudelstaart	€ -	€ -	€ 6.000	€ 21.000	€ 52.000	€ 28.000	€ -
Schoonmaak 1 (intern)							
Inventaris schoonmaak	€ 4.000	€ 4.000			€ 4.000		
Spraymachine			€ 2.000				
Schrobzuigmachine							€ 5.000
Totaal schoonmaak 1 (Intern)	€ -	€ 4.000	€ 6.000	€ -	€ 4.000	€ -	€ 5.000
Schoonmaak 2 (Raadhuis)							
Tapjtreinigingsmachine	€ 3.000						
Schrobzuigmachine			€ 6.000				
Totaal schoonmaak 2 (raadhuys)	€ -	€ 3.000	€ 6.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Schoonmaak 3 (diversen)							
Bestelauto					€ 25.000		
Schrobzuigmachine	€ 5.000						
Totaal schoonmaak 3 (diversen)	€ -	€ 5.000	€ -	€ -	€ 25.000	€ -	€ -
Totaal Werk	€ 7.000	€ 66.500	€ 187.000	€ 196.000	€ 162.000	€ 212.000	€ 182.000

Omschrijving	Overlopend van 2013 naar 2014	Investering 2014	Investering 2015	Investering 2016	Investering 2017	Investering 2018	Investering 2019
Niet geplande investeringen							
Nog niet benoemde investeringen		€ 73.500	€ 24.000	€ 11.000	€ 27.000	€ 7.000	€ 50.000
Totaal niet geplande investerin	€ -	€ 73.500	€ 24.000	€ 11.000	€ 27.000	€ 7.000	€ 50.000
Totaal generaal	€ 55.000	€ 275.000	€ 346.000	€ 375.000	€ 375.000	€ 375.000	€ 593.000

Toelichting personeelsplan AM Groep

Bijgaand ontvangt u de personeelsprognose bij de begrotingswijziging 2014-1.

De eerste pagina geeft een samenvatting voor het gehele bedrijf.

Op de daaropvolgende pagina's wordt een specificatie per bedrijfs onderdeel en per afdeling weergegeven. Iedere pagina van het personeelsplan bestaat steeds uit een overzicht van de personele bezetting in personen en een overzicht van de bezetting in fte's.

WSW-plaatsen

In de begrotingswijziging 2014-1 wordt uitgegaan van een bezetting van 448,0 fte (458,0 se). Dit is een toename van 14 fte ten opzichte van de primaire begroting voor 2014. De toename wordt veroorzaakt door een hogere toegekende taakstelling dan werd verwacht als gevolg van het uitstellen van de invoering van de participatiewet.

Voor 2015 is een afname (uitstroom) verwacht van het aantal wsw plaatsen met het oog op de participatiewet. We hebben de afname begroot op 1,5% (3% op jaarbasis)

Niet-gesubsidieerd personeel

Voor 2014 wordt voorzien dat het aantal fte's niet-gesubsidieerde staf en leidinggevenden met 3,1 afneemt. De afname wordt veroorzaakt doordat minder leidinggevenden nodig zijn voor de uitvoering van groenvoorziening en inkrimping van de staf (0,7 fte).

Andere doelgroepen

In het personeelsplan voor 2014 zijn ook andere doelgroepen begroot, vooral om zichtbaar te maken waar leerwerkplekken zijn. De kosten en opbrengsten van andere doelgroepen zijn in de begroting verwerkt bij omzet- en orderkosten. Afhankelijk van de omstandigheden in 2014 zullen deze plaatsen daadwerkelijk opgevuld worden. De kosten zullen budgettair neutraal worden verwerkt in de omzet- en orderkosten.

Prognose voor het begrotingsjaar 2014 en 2015

Totaal AM Groep Aantal personen															
Werkelijke bezetting per 31 december					Begroting 2014					Voorlopige begroting 2015 gemiddelde bezetting					
	WSW	NG leiding en staf	NG productie	Andere doel- groepen (50,51,52)	Leerwerk plekken	WSW	NG leiding en staf	NG productie	Andere doel- groepen (50,51,52)	Leerwerk plekken	WSW	NG leiding en staf	NG productie	Andere doel- groepen (50,51,52)	Leerwerk plekken
10000 Staf	13,0	20,0				10,0	19,0			4,0	8,0	18,0			4,0
24000 BO Diagnose en ontwikkelen	59,0	4,0		4,0		22,0	5,0			12,0	16,0	4,3			12,0
33000 BO Werk	156,5	11,0	8,0	16,0		178,0	8,0	11,0	7,0	50,0	176,0	8,0	11,0	7,0	50,0
62000 BO Bemiddelen en begeleiden	235,5	9,0		4,0		246,0	10,0		7,0		243,0	10,0		7,0	
73000 Begeleid werken	62,0	2,0				71,0	2,0				74,0	2,0			
Totaal	526,0	46,0	8,0	24,0		527,0	44,0	11,0	14,0	66,0	517,0	42,3	11,0	14,0	66,0

Staf	30,0	5,7%	20,0	3,8%	18,0	3,5%
Ontwikkeling	31,0	5,9%	6,0	1,1%		
Beschut	43,0	8,2%	80,0	15,2%	78,0	15,1%
WOL	124,5	23,7%	104,0	19,7%	104,0	20,1%
Delta groep	105,0	20,0%	132,0	25,0%	132,0	25,5%
Delta individueel	130,5	24,8%	114,0	21,6%	111,0	21,5%
BW	62,0	11,8%	71,0	13,5%	74,0	14,3%
Totaal bezetting in fte	526,0	100,0%	527,0	95,1%	517,0	100,0%

Totaal AM Groep Aantal personen omgerkend naar fte's															
Werkelijke bezetting per 31 december					Begroting 2014					Voorlopige begroting 2015 gemiddelde bezetting					
	WSW	NG leiding en staf	NG productie	Andere doel- groepen (50,51,52)	Leerwerk plekken	WSW	NG leiding en staf	NG productie	Andere doel- groepen (50,51,52)	Leerwerk plekken	WSW	NG leiding en staf	NG productie	Andere doel- groepen (50,51,52)	Leerwerk plekken
10000 Staf	9,9	16,7				9,5	15,9			nvt	8,4	15,4			nvt
24000 BO Diagnose en ontwikkelen	45,7	3,8		1,9		18,5	3,8			nvt	14,5	3,1			nvt
33000 BO Werk	139,6	11,0	7,9	13,6		153,0	8,0	5,0	6,8	nvt	151,6	9,0	4,0	6,8	nvt
62000 BO Bemiddelen en begeleiden	199,2	8,4		3,4		207,0	8,7		7,0	nvt	205,0	8,7		7,0	nvt
73000 Begeleid werken	52,4	2,0				60,0	2,0			nvt	62,0	2,0			nvt
Totaal FTE's	446,8	41,9	7,9	18,9		448,0	38,4	5,0	13,8		441,5	38,2	4,0	13,8	
Toeslag FTE naar SE	10,7					10,0					9,5				
Totaal SE's	457,5	41,9	7,9	18,9		458,0	38,4	5,0	13,8		451,0	38,2	4,0	13,8	

Taakstelling SE	459,0		458,0		451,0	
Staf	24,9	5,6%	18,0	4,0%	16,9	3,8%
Ontwikkeling	20,3	4,5%	4,0	0,9%		
Beschut	34,1	7,6%	62,0	13,8%	60,6	13,7%
WOL	115,9	25,9%	97,0	21,7%	97,0	22,0%
Delta groep	86,6	19,4%	109,0	24,3%	109,0	24,7%
Delta individueel	112,6	25,2%	98,0	21,9%	96,0	21,7%
BW	52,4	11,7%	60,0	13,4%	62,0	14,0%
Totaal bezetting in fte	446,8	100,0%	448,0	100,0%	441,5	100,0%

Prognose voor het begrotingsjaar 2014 en 2015

Stafafdelingen

PROGNOSE BEZETTING STAF AFDELINGEN														
AANTAL PERSONEN														
Werkelijke bezetting per 31 december					Begroting 2014					Voorlopige begroting 2015 gemiddelde bezetting				
WSW	NG leiding en staf	NG productie	Andere doelgroepen (50,51,52)	Leerwerk plekken	WSW	NG leiding en staf	NG productie	Andere doelgroepen (50,51,52)	Leerwerk plekken	WSW	NG leiding en staf	NG productie	Andere doelgroepen (50,51,52)	Leerwerk plekken
10150 Huisvesting / facilitair	1,0	1,0			1,0	1,0			1,0	1,0	1,0			1,0
11110 Directie		1,0				1,0					1,0			
11150 Secretariaat, receptie archief	3,0	1,0			2,0	1,0			1,0	2,0	1,0			1,0
12110 Automatisering	1,0													
12120 Administratie	3,0	5,0			3,0	5,0			1,0	2,0	5,0			1,0
12125 Bedrijfsbureau	4,0	3,0			4,0	3,0			1,0	3,0	3,0			1,0
15110 HR afdeling	1,0	9,0				8,0					7,0			
10000 Totaal staf	13,0	20,0			10,0	19,0			4,0	8,0	18,0			4,0

PROGNOSE BEZETTING STAF AFDELINGEN														
AANTAL PERSONEN OMGEREKEND NAAR F.T.E 's														
Werkelijke bezetting per 31 december					Begroting 2014					Voorlopige begroting 2015 gemiddelde bezetting				
WSW	NG leiding en staf	NG productie	Andere doelgroepen (50,51,52)	Leerwerk plekken	WSW	NG leiding en staf	NG productie	Andere doelgroepen (50,51,52)	Leerwerk plekken	WSW	NG leiding en staf	NG productie	Andere doelgroepen (50,51,52)	Leerwerk plekken
10150 Huisvesting / facilitair	0,7	0,9			0,7	0,9				0,7	0,9			
11110 Directie		1,0				1,0					1,0			
11150 Secretariaat, receptie archief	2,3	1,0			1,9	1,0				1,9	1,0			
12110 Automatisering	0,4													
12120 Administratie	2,5	4,2			2,5	4,2				1,9	4,2			
12125 Bedrijfsbureau	3,4	2,4			4,4	2,4				3,9	2,4			
15110 HR afdeling	0,6	7,2				6,4					5,9			
10000 Totaal staf	9,9	16,7			9,5	15,9				8,4	15,4			

Prognose voor het begrotingsjaar 2014 en 2015

BO Diagnose en ontwikkelen

PROGNOSE BEZETTING LEERWERKBEDRIJF SECTOR DIENSTVERLENING														
AANTAL PERSONEN														
Werkelijke bezetting per 31 december					Begroting 2014					Voorlopige begroting 2015 gemiddelde bezetting				
WSW	NG leiding en staf	NG productie	Andere doelgroepen (50,51,52)	Leerwerk plekken	WSW	NG leiding en staf	NG productie	Andere doelgroepen (50,51,52)	Leerwerk plekken	WSW	NG leiding en staf	NG productie	Andere doelgroepen (50,51,52)	Leerwerk plekken
24028 Bedrijfsonderdeelmanager	2,0					1,0					1,0			
24157 Magazijn	6,0	1,0			2,0	1,0			1,0	2,0	0,3			1,0
24158 Expeditie en transport (wol)	2,0				2,0				1,0	2,0				1,0
24159 Vervoer (wol)	9,0				4,0				3,0	4,0				3,0
24194 Bedrijfsrestaurant	11,0		1,0		8,0				3,0	8,0				3,0
24410 Afdeling d&o	31,0	1,0	3,0		6,0	3,0			4,0		3,0			4,0
Totaal bo diagnose en ontwikkelen	59,0	4,0	4,0		22,0	5,0			12,0	16,0	4,3			12,0

PROGNOSE BEZETTING LEERWERKBEDRIJF SECTOR DIENSTVERLENING														
AANTAL PERSONEN OMGEREKEND NAAR F.T.E.'s														
Werkelijke bezetting per 31 december					Begroting 2014					Voorlopige begroting 2015 gemiddelde bezetting				
WSW	NG leiding en staf	NG productie	Andere doelgroepen (50,51,52)	Leerwerk plekken	WSW	NG leiding en staf	NG productie	Andere doelgroepen (50,51,52)	Leerwerk plekken	WSW	NG leiding en staf	NG productie	Andere doelgroepen (50,51,52)	Leerwerk plekken
24028 Bedrijfsonderdeelmanager	1,8					1,0					1,0			
24157 Magazijn	5,6	1,0			2,0	1,0				2,0	0,3			
24158 Expeditie en transport (wol)	1,7				2,0					2,0				
24159 Vervoer (wol)	8,8				4,0					4,0				
24194 Bedrijfsrestaurant	9,4		1,0		6,5					6,5				
24410 Afdeling d&o	20,3	1,0	0,9		4,0	1,8					1,8			
Totaal bo diagnose en ontwikkelen	45,7	3,8	1,9		18,5	3,8				14,5	3,1			

Prognose voor het begrotingsjaar 2014 en 2015

BO Werk

PROGNOSE BEZETTING SECTOR WERKEN OP LOCATIE (WOL)														
AANTAL PERSONEN														
Werkelijke bezetting per 31 december					Begroting 2014					Voorlopige begroting 2015 gemiddelde bezetting				
WSW	NG leiding en staf	NG produktie	Andere doelgroepen (50,51,52)	Leerwerkplekken	WSW	NG leiding en staf	NG produktie	Andere doelgroepen (50,51,52)	Leerwerkplekken	WSW	NG leiding en staf	NG produktie	Andere doelgroepen (50,51,52)	Leerwerkplekken
33028 Bedrijfsonderdeel manager		1,0				1,0					1,0			
33140 Verpakken	39,0	1,0			80,0	1,0			10,0	78,0	1,0			10,0
33150 Scanafdeling	4,0													
33310 Groenvoorziening Amstelveen	9,0	2,0			12,0	1,0	1,0		3,0	12,0	1,0	1,0		3,0
33320 Groenvoorziening Hoofddorp	23,0	2,0	6,0		4,0	1,0	1,0		2,0	4,0	1,0	1,0		2,0
33330 Groenvoorziening Uithoorn	20,0	1,0	1,0	1,0	20,0	1,0	1,0	3,0	4,0	20,0	1,0	1,0	3,0	4,0
33340 Zwerfvuil Hoofddorp	26,5	1,0		7,0	30,0	1,0	1,0		15,0	30,0	1,0	1,0		15,0
33350 Groenvoorziening Kudelstaart	12,0	1,0		1,0	12,0				4,0	12,0				4,0
33770 Schoonmaak 1 (intern)	2,0			2,0	4,0			1,0	4,0	4,0			1,0	4,0
33780 Schoonmaak 2 (raadhuis)	18,0	2,0	1,0	2,0	13,0	2,0		2,0	5,0	13,0	2,0		2,0	5,0
33790 Schoonmaak 3 (diversen)	3,0			3,0	3,0		1,0	1,0	3,0	3,0		1,0	1,0	3,0
33000 Totaal bo werk	156,5	11,0	8,0	16,0	178,0	8,0	5,0	7,0	50,0	176,0	8,0	5,0	7,0	50,0

PROGNOSE BEZETTING SECTOR WERKEN OP LOCATIE (WOL)														
AANTAL PERSONEN OMGEREKEND NAAR F.T.E 's														
Werkelijke bezetting per 31 december					Begroting 2014					Voorlopige begroting 2015 gemiddelde bezetting				
WSW	NG leiding en staf	NG produktie	Andere doelgroepen (50,51,52)	Leerwerkplekken	WSW	NG leiding en staf	NG produktie	Andere doelgroepen (50,51,52)	Leerwerkplekken	WSW	NG leiding en staf	NG produktie	Andere doelgroepen (50,51,52)	Leerwerkplekken
33028 Bedrijfsonderdeel manager		1,0				1,0					1,0			
33140 Verpakken	30,1	1,0			62,0	1,0				60,6	1,0			
33150 Scanafdeling	4,0													
33310 Groenvoorziening Amstelveen	8,2	2,0			11,0	1,0	1,0			11,0	1,0	1,0		
33320 Groenvoorziening Hoofddorp	21,7	2,0	5,9		4,0		1,0			4,0	1,0			
33330 Groenvoorziening Uithoorn	18,9	1,0	1,0	0,8	19,0	2,0	1,0	3,0		19,0	2,0	1,0	3,0	
33340 Zwerfvuil Hoofddorp	24,3	1,0		6,1	27,0	1,0	1,0			27,0	1,0	1,0		
33350 Groenvoorziening Kudelstaart	11,8	1,0		1,0	12,0					12,0				
33770 Schoonmaak 1 (intern)	1,7			1,9	3,0			1,0		3,0			1,0	
33780 Schoonmaak 2 (raadhuis)	16,0	2,0	1,0	1,6	12,0	2,0		1,8		12,0	2,0		1,8	
33790 Schoonmaak 3 (diversen)	3,0			2,2	3,0		1,0	1,0		3,0		1,0	1,0	
33000 Totaal bo werk	139,6	11,0	7,9	13,6	153,0	8,0	5,0	6,8	151,6	9,0	4,0	6,8		

Prognose voor het begrotingsjaar 2014 en 2015

BO Bemiddelen en begeleiden

PROGNOSE BEZETTING SECTOR DETACHERINGEN														
AANTAL PERSONEN														
Werkelijke bezetting per 31 december					Begroting 2014					Voorlopige begroting 2015 gemiddelde bezetting				
WSW	NG leiding en staf	NG produktie	Andere doelgroepen (50,51,52)	Leerwerk plekken	WSW	NG leiding en staf	NG produktie	Andere doelgroepen (50,51,52)	Leerwerk plekken	WSW	NG leiding en staf	NG produktie	Andere doelgroepen (50,51,52)	Leerwerk plekken
62028 Bedrijfsonderdeelmanager en adm	4,0	1,0			4,0	1,0				4,0	1,0			
62700 Groeps deta	105,0	4,0			132,0	5,0				132,0	5,0			
62800 Individueel deta	126,5	4,0	4,0		110,0	4,0				107,0	4,0		7,0	
62900 Deta andere doelgroepen								7,0					7,0	
Totaal bo bemiddelen en begeleiden	235,5	9,0	4,0		246,0	10,0		7,0		243,0	10,0		7,0	

PROGNOSE BEZETTING SECTOR DETACHERINGEN														
AANTAL PERSONEN OMGEREKEND NAAR F.T.E 's														
Werkelijke bezetting per 31 december					Begroting 2014					Voorlopige begroting 2015 gemiddelde bezetting				
WSW	NG leiding en staf	NG produktie	Andere doelgroepen (50,51,52)	Leerwerk plekken	WSW	NG leiding en staf	NG produktie	Andere doelgroepen (50,51,52)	Leerwerk plekken	WSW	NG leiding en staf	NG produktie	Andere doelgroepen (50,51,52)	Leerwerk plekken
62028 Bedrijfsonderdeelmanager en adm	2,8	1,0			2,8	1,0				2,8	1,0			
62700 Groeps deta	86,6	3,4			109,0	4,1				109,0	4,1			
62800 Individueel deta	109,8	4,0	3,4		95,2	3,6				93,2	3,6		7,0	
62900 Deta andere doelgroepen								7,0					7,0	
Totaal bo bemiddelen en begeleiden	199,2	8,4	3,4		207,0	8,7		7,0		205,0	8,7		7,0	

Prognose voor het begrotingsjaar 2014 en 2015

Begeleid werken

73681 Begeleid werken (WSW)
73000 Totaal Begeleid werken

PROGNOSE BEZETTING BEGELEID WERKEN AANTAL PERSONEN														
Werkelijke bezetting per 31 december					Begroting 2014					Voorlopige begroting 2015 gemiddelde bezetting				
WSW	NG leiding en staf	NG productie	Andere doel- groepen (50,51,52)	Leerwerk plekken	WSW	NG leiding en staf	NG productie	Andere doel- groepen (50,51,52)	Leerwerk plekken	WSW	NG leiding en staf	NG productie	Andere doel- groepen (50,51,52)	Leerwerk plekken
62,0	2,0				71,0	2,0				74,0	2,0			
62,0	2,0				71,0	2,0				74,0	2,0			

73681 Begeleid werken (WSW)
73000 Totaal Begeleid werken

PROGNOSE BEZETTING BEGELEID WERKEN AANTAL PERSONEN OMGEREKEND NAAR F.T.E 's														
Werkelijke bezetting per 31 december					Begroting 2014					Voorlopige begroting 2015 gemiddelde bezetting				
WSW	NG leiding en staf	NG productie	Andere doel- groepen (50,51,52)	job coaching	WSW	NG leiding en staf	NG productie	Andere doel- groepen (50,51,52)	job coaching	WSW	NG leiding en staf	NG productie	Andere doel- groepen (50,51,52)	job coaching
52,4	2,0				60,0	2,0			5,0	62,0	2,0			5,0
52,4	2,0				60,0	2,0			5,0	62,0	2,0			5,0

Toelichting bij de doorstroommatrix begroting wijziging 2014-1

Bijgaand ontvangt u de doorstroommatrix zoals die is ontwikkeld in overleg met de beleidsmedewerkers. De doorstroommatrix heeft tot doel inzichtelijk te maken hoeveel WSW medewerkers per trede van de werkladder bij AM Groep werken, en hoe de stromen tussen de verschillende treden per werkladder in de loop van een jaar lopen.

Per trede van de werkladder (ontwikkeling, beschut binnen, wol, enz.) wordt de beginstand en de (begrote) eindstand weergegeven in aantal fte en de eindstand ook in een in een percentage van het totaal. Bij de eindstand is het uitgangspunt de taakstelling voor AM Groep en de verwachte uitstroom (uitstroom op basis van bekende uitstroom in verband met pensionering en langdurige ziekte).

Aan de hand van de taak en de verwachte uitstroom wordt de benodigde instroom berekend. De instroom vindt altijd plaats bij de trede "ontwikkeling". Als de matrix van links naar rechts wordt gelezen dan vind u per trede van de werkladder het benodigde saldo van uit doorstroom en terugstroom (gele vlakje) om de eindstand te realiseren. Van boven naar beneden ziet u waar de wsw medewerkers naar toe stromen (doorstroom (groen) naar beneden en terugstroom (rood) naar boven.

Omdat de taakstelling van AM Groep in de loop van het jaar kan veranderen doordat er mensen bij andere SW bedrijven uit dienst gaan is in de matrix ook de bezetting bij andere SW vermeld zodat ook de totale taakstelling van de gemeenten zichtbaar blijft.

In de kwartaal rapportage zal worden gerapporteerd over de gerealiseerde door stroom door middel van dit zelfde model (gecumuleerde cijfers over de kwartalen in het jaar).

Toelichting bij kostenverdeelmodel bij begroting wijziging 2014-1

Algemeen

Bijgaand ontvangt u het kostenverdeelmodel bij de begrotingswijziging 2014-1. Dit model is ontwikkeld naar aanleiding van het plan van aanpak sturing AM Groep op basis van prestatieafspraken. Dit kostenverdeelmodel maakt inzichtelijk hoe de kosten en opbrengsten van AM Groep worden verdeeld naar de verschillende treden op de werkladder. De kosten en opbrengsten zijn per categorie (meest linkse kolom) inzichtelijk gemaakt in totaal bedragen per trede op de werkladder (staf, ontwikkeling, Intern etc.) (groene kolommen) en een bedrag per fte per trede (blauwe kolommen). Op deze wijze krijgt de lezer inzicht in de kosten en opbrengsten structuur van AM Groep en kan op basis van de realisatie financiële sturing worden gegeven aan AM Groep.

Inhoudelijke toelichting

Doorbelasting overheadkosten:

Overheadkosten staf worden grotendeels verdeeld op basis van aantal personen Wsw. Uitzondering hierop zijn huisvesting (verdeelsleutel M²), ICT (verdeelsleutel aantal werkplekken), magazijn (palletplaatsen), expeditie (ritten) en bedrijfsrestaurant (aantal wsw medewerkers intern). Aan begeleid werken worden vrijwel geen overheadkosten doorbelast omdat die zeer beperkt zijn. De aan de afdeling doorbelaste overheadkosten staan achter de regel "overheadkosten" (positief bedrag). De gedekte overheadkosten staan achter de regel "doorbelast naar afdelingen" (negatief bedrag). Dit is dus de dekking van de kosten van de overhead. Bij de staf worden dus alle kosten gedekt door doorbelasting aan de tredes.

Staf:

- Omzet bestaat uit verhuur gebouw, administratieve dienstverlening aan bedrijven en stichtingen (salaris verwerking, boekhoudingen en verzuimbegeleiding) en detachering van de directeur naar De Waterwolf dienstverlening buitenruimte BV.
- Bedragen per fte bij de staf zijn geen juiste weergave omdat het aantal fte bij de staf laag is terwijl de kosten betrekking hebben op kosten voor de hele organisatie (alle algemene overhead). Daarnaast wordt aan de staf de leegstand van het gebouw toegerekend. De leegstand wordt niet doorbelast naar de afdelingen.

Enkele conclusies:

- Uit dit overzicht kan geconcludeerd worden dat de hoogste winst wordt gerealiseerd met begeleid werken, gevolgd door wol en detachering. Waarbij binnen detachering de individueel gedetacheerden een lagere opbrengst hebben dan de groepsdetacheringen. In dit overzicht zijn de groep- en individuele detacheringen gesplitst.
- De netto toegevoegde waarde (opbrengsten – verbruik grond en hulpstoffen en uitbesteed werk) veroorzaakt dat het resultaat bij wol relatief hoog is, ondanks de hogere bedrijfskosten.
- Het resultaat bij detacheringen wordt positief beïnvloed door lage kosten bij een relatief hogere opbrengst. Daar staan dan wel weer relatief hoge loonkosten tegenover (betere medewerkers zijn gedetacheerd, en deze zijn relatief hoog ingeschaald).
- Begeleid werken wordt gekenmerkt door geen netto toegevoegde waarde, geen kosten, lage (tot vrijwel geen) overheadkosten en lage loonkosten(subsidies)

Kostenverdeelmodel

kosten categorie	Staf		Ontwikkeling		Intern		Wol		Detacheringen groep		Detacheringen individueel		Begeleid werken		Totaal	
	bedrag	per fte	bedrag	per fte	bedrag	per fte	bedrag	per fte	bedrag	per fte	bedrag	per fte	bedrag	per fte	bedrag	per fte
Opbrengsten	249.000	13.833	6.000	1.500	484.000	7.806	2.379.000	24.526	1.328.000	11.878	1.118.000	11.744			5.564.000	12.420
Verbruik grond en hulpstoffen en uitbest. werk	14.000	778	1.000	250	96.000	1.548	383.000	3.948	23.000	206	119.000	1.250			636.000	1.420
Netto toegevoegde waarde	235.000	13.056	5.000	1.250	388.000	6.258	1.996.000	20.577	1.305.000	11.673	999.000	10.494			4.928.000	11.000
Vervoerskosten WSW							169.000	1.742							169.000	377
Overige personeelskosten WSW	246.000	13.667			1.621	26	24.379	251	2.858	26	2.496	26	1.646	27	279.000	623
Andere doelgroepen																
Salarissen en over. kst niet gesub. Pers	1.259.243	69.958	50.703	12.676	94.255	1.520	397.799	4.101	293.558	2.626	262.803	2.761	147.639	2.461	2.506.000	5.594
gesubsidieerden	119.459	6.637	216	54	405	7	5.919	61							126.000	281
Afschrijvingskosten	327.000	18.167	7.000	1.750	13.026	210	175.974	1.814							523.000	1.167
Rentekosten	-64.863	-3.603	2.045	511	5.630	91	48.843	504	9.960	89	8.385	88			10.000	22
Huur	10.000	556					68.000	701							78.000	174
Onderhoudskosten	638.000	35.444	6.000	1.500	6.810	110	129.190	1.332							780.000	1.741
Energie verbruik	126.000	7.000					91.000	938							217.000	484
Belasting en verzekering	122.000	6.778			405	7	22.595	233							145.000	324
Overige bedrijfslasten	366.297	20.350	1.081	270	2.837	46	24.785	256	4.082	37	3.566	37	2.352	39	405.000	904
Diverse lasten	99.919	5.551	432	108	1.216	20	2.433	25							104.000	232
Onvoorziene uitgaven	50.000	2.778													50.000	112
Diverse baten	-95.000	-5.278													-95.000	-212
Onttrekking bestemmingsreserve	-136.699	-7.594													-136.699	-305
Totaal kosten	3.067.358	170.409	67.477	16.869	126.205	2.036	1.159.916	11.958	310.458	2.777	277.249	2.912	151.637	2.527	5.160.301	11.519
Bedrijfsresultaat	-2.832.358	-157.353	-62.477	-15.619	261.795	4.222	836.084	8.619	994.542	8.896	721.751	7.581	-151.637	-2.527	-232.301	-519
Rijksbijdrage	480.000	26.667	106.000	26.500	1.648.000	26.581	2.578.000	26.577	2.928.210	26.192	2.557.385	26.863	1.612.405	26.873	11.910.000	26.585
Loonkosten WSW	532.000	29.556	100.000	25.000	1.705.000	27.500	2.745.000	28.299	3.186.989	28.506	2.803.787	29.452	817.225	13.620	11.890.000	26.540
Budget resultaat	-52.000	-2.889	6.000	1.500	-57.000	-919	-167.000	-1.722	-258.779	-2.315	-246.401	-2.588	795.181	13.253	20.000	45
Resultaat voor doorbelasting overheadkosten	-2.884.358	-160.242	-56.477	-14.119	204.795	3.303	669.084	6.898	735.763	6.581	475.349	4.993	643.543	10.726	-212.301	-474
Overheadkosten	810.755	45.042	57.860	14.465	715.604	11.542	721.874	7.442	732.671	6.553	638.475	6.707	22.970	383	3.700.208	8.259
Doorbelast naar afdelingen	-3.360.468	-186.693					-339.740	-3.502							-3.700.208	-8.259
Saldo overheadkosten	-2.549.713	-141.651	57.860	14.465	715.604	11.542	382.133	3.940	732.671	6.553	638.475	6.707	22.970	383		
Netto exploitatieresultaat	-334.644	-18.591	-114.337	-28.584	-510.810	-8.239	286.951	2.958	3.091	28	-163.126	-1.714	620.573	10.343	-212.301	-474
kengetallen / verdeelsleutels																
Aantal personen WSW	20		6		79		103		134		112		72		526	
Aantal fulltime Plaatsen WSW	18,0		4,0		62,0		97,0		111,8		95,2		60,0		448,0	
Aantal personen niet gesubsidieerden	21		3		1		7		6		4		2		44	
Aantal fulltime Plaatsen niet gesubsidieerden	17,9		1,8		1,0		7,0		5,1		3,6		2,0		38,4	
Aantal personen verdeelsleutel	20		6		79		103		134		112				454	
Aantal personen verdeelsleutel bedr rest	20		6		79		43		4						152	
M2	4.073				740		481		130		90				5.514	
Pc's	40		2		3		12		9		6				74	
Magazijn (pallets)	20		10		181								2		211	
Expeditie en transport (transportkosten in €)	3.952				23.724										27.676	