



gemeente  
**Haarlemmermeer**

## **Raadsvoorstel 2014. 0021490**

Onderwerp

Reactie op jaarstukken 2013 en begroting 2015 van AM Groep

Portefeuillehouders

drs. Ap Reinders

Stellers

R. Kouwenhoven (023-5676615)

Collegevergadering

27 mei 2014

Raadsvergadering

### **1. Samenvatting**

#### ***Wat willen we bereiken?***

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.

De AM Groep is een maatschappelijke onderneming die, binnen de daartoe gestelde wettelijke kaders, werkgelegenheid biedt aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt die kunnen en willen werken. AM Groep biedt een gevarieerde keus aan werksoorten, afgestemd op de capaciteiten, de ontwikkeling en de doorstroombmogelijkheden 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.

Tijdens de vergadering van het Dagelijks Bestuur van de GR Werkvoorzieningschap Amstelland en de Meerlanden op 24 april 2014, is de jaarrekening 2013 en de begroting 2015 besproken en is besloten de stukken ter beoordeling door te sturen aan de colleges en raden van de betreffende gemeenten. Met dit voorstel worden voornoemde stukken beoordeeld en van een reactie voorzien.

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

Jaarlijks dient door het dagelijks bestuur een ontwerpbegroting te worden vastgesteld die, voorzien van een toelichting, aan de raden en de colleges van de deelnemende gemeente van de gemeenschappelijke regeling wordt toegezonden.

Wij stellen voor in te stemmen met de jaarrekening 2013 en de begroting 2015. Ten aanzien van de begroting stellen wij voor – conform bijgevoegde zienswijze – een opmerking te maken over het uitgangspunt van de AM Groep dat vanaf 1 januari 2015 alleen nog maar de WSW wordt uitgevoerd en er vanaf 1 januari 2015 geen instroom meer plaatsvindt.

### ***Wat mag het kosten?***

#### *Verantwoording 2013 AM Groep*

De jaarstukken 2013 geven geen aanleiding voor een zienswijze: AM Groep heeft de gestelde doelen grotendeels gehaald (de taakstelling, zoals die is vastgesteld oor het ministerie, is gehaald; er is een positief bedrijfsresultaat geboekt van € 183.000; het aantal medewerkers dat binnen AM Groep werkzaam is, is verder afgenomen (eind 2013 was 17,9% van de Wsw medewerkers intern beschut werkzaam).

#### *Eigen vermogen*

Bovenstaande resulteert in de volgende opstelling van het vermogen:

| <i>(bedragen x 1.000)</i>    |          | 2013         |          | 2012         |
|------------------------------|----------|--------------|----------|--------------|
| Algemene reserve             | €        | 3.482        | €        | 3.547        |
| Bestemmingsreserve           | €        | 2.313        | €        | 2.108        |
| Resultaat na bestemming      | €        | 183          | €        | 587          |
| <b>Totaal eigen vermogen</b> | <b>€</b> | <b>5.978</b> | <b>€</b> | <b>6.082</b> |

#### *Begroting 2015*

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

- uitgangspunt bij de begroting 2015 is dat de AM Groep alleen nog maar de WSW uitvoert en er vanaf 1 januari 2015 geen instroom meer plaatsvindt;
- er is rekening gehouden met het feit dat de geplande rijks bezuinigingen doorgang zullen vinden en de rijksbijdrage per standardeenheid (se) omlaag gaat (naar € 25.504).

Het resultaat voor 2015 is begroot op een verlies van -/- € 798.000. Dit verlies is een direct gevolg van:

- een lagere bezetting;
- het feit dat er geen nieuwe instroom meer is vanuit de Wsw;
- het natuurlijke verloop in de huidige Wsw, en
- bezuinigingen<sup>1</sup> op de Rijksbijdrage.

Zonder rekening te houden met inkomsten uit andere activiteiten (zoals beschut werken in het kader van de participatiewet of re-integratieactiviteiten) komt de begroting 2015 uit op een begroot resultaat van -/- € 798.000,--. Ondanks dit verlies hoeft er in 2015 geen gemeentelijke bijdrage betaald te worden. De egalisatiereserve (om eventuele tegenvallers op te vangen) is met € 3.482.000 tot het maximale niveau gevuld.

Door de Participatie wet staat de AM Groep financieel onder druk. Wij zullen in samenwerking met AM Groep en de andere deelnemende gemeenten in de gemeenschappelijke regeling de toekomstige organisatieontwikkeling én de financiële consequenties daarvan onderzoeken.

Wij stellen in dat kader voor een opmerking te maken over het uitgangspunt van de AM Groep dat vanaf 1 januari 2015 alleen nog maar de WSW wordt uitgevoerd en er vanaf 1 januari 2015 geen instroom meer plaatsvindt.

Door de in het verleden opgebouwde financiële positie van AM Groep is er over 2015, naar de huidige begroting, geen gemeentelijke bijdrage nodig.

<sup>1</sup> De rijksbijdrage per standaard eenheid (se) wordt naar verwachting jaarlijks met € 500,-- verlaagd. De bijdrage bedroeg in 2014 € 26.004. De bijdrage bedraagt in 2015 € 25.504 per se. In 2019 zal de bijdrage zijn verlaagd tot € 23.504,-- per se.

### Wie is daarvoor verantwoordelijk?

Artikel 23 lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling “Werkvoorzieningsschap Amstelland en de Meerlanden” vermeldt dat de deelnemers het dagelijks bestuur uiterlijk voor 1 juli van hun gevoelens over de ontwerpbegroting kunnen doen blijken. Conform artikel 35 lid 3 van de Wet gemeenschappelijke regelingen kunnen de raden van de deelnemende gemeenten bij het dagelijks bestuur hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen.

Na de besluitvorming wordt het besluit doorgegeven aan het Algemeen Bestuur van AM Groep die de jaarstukken 2013 vaststelt en de begroting 2015 verwerpt, wijzigt en/of aanneemt.

**Wanneer en hoe zal de raad over de voortgang worden geïnformeerd?**

De raad wordt via de reguliere Planning- en Controlcyclus geïnformeerd.

## 2. Voorstel

Op grond van het voorgaande besluit het college de raad voor te stellen om:

1. in te stemmen met de jaarrekening 2013 Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Amstelland en de Meerlanden, handelend onder de naam AM Groep;
2. in te stemmen met de begroting 2015 Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Amstelland en de Meerlanden, handelend onder de naam AM Groep;
3. een opmerking te maken over het uitgangspunt van de AM Groep bij de begroting 2015 dat vanaf 1 januari 2015 alleen nog maar de WSW wordt uitgevoerd en er vanaf 1 januari 2015 geen instroom meer plaatsvindt;
4. het college namens de raad de bijgevoegde zienswijze op de genoemde stukken aan het Dagelijks Bestuur van de AM Groep te laten sturen.

### 3. Ondertekening

Burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmermeer,  
de secretaris. de burgemeester.

drs. C. H.J. Brugman

drs. Th.L.N. Weterings

Bijlage(n)

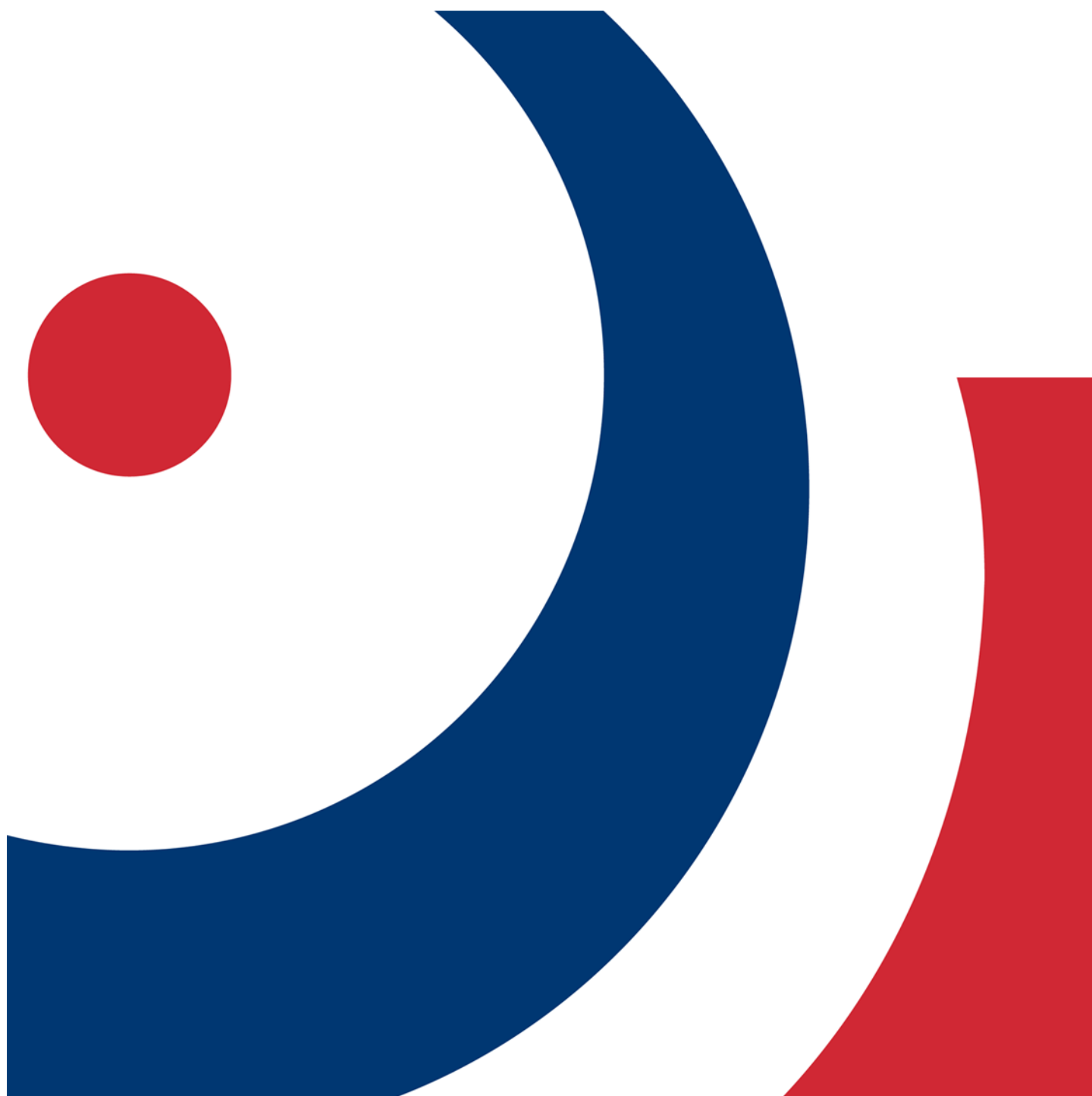
Jaarstukken 2013 AM Groep

## Begroting 2015 AM Groep

Zienswijze op de begroting 2015

# Programma verantwoording 2013

AM Groep





# **Jaarstukken AM Groep 2013**

## **AM Groep**

Hoofdweg 583, 2131 MT HOOFDDORP

Postbus 53, 2130 AB HOOFDDORP

Telefoon : 023 - 5661566

Telefax : 023 – 5661569

KvK nummer : 34328759

**Inhoudsopgave**

Pagina

**Jaarstukken****Jaarverslag****Programmaverantwoording**

1 t/m 5

**De paragrafen**

6 t/m 10

Weerstandvermogen

Risico paragraaf

Onderhoud kapitaalgoederen

Verbonden partijen

Financiering

Bedrijfsvoering

**Kengetallen**

11 t/m 13

**Jaarrekening**

Balans per 31 december 2013

14

Programmarekening 2013

15

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

16 t/m 18

Toelichting op de balans per 31 december

19 t/m 23

Toelichting op de programmarekening

24 t/m 27

Sisa gegevens voor de indicatoren A t/m D

28

**Overige gegevens**

Resultaatbestemming

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

**Bijlagen**

Staat van activa

Bijlage 1

Staat van leningen

Bijlage 2

Verdeling bijdrage deelnemende gemeenten

Bijlage 3

## Jaarverslag

### Programma verantwoording

#### Organisatie AM Groep

AM Groep voerde in 2013 de Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw) uit voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn (verder te noemen de deelnemende gemeenten). Voor de uitvoering van de wet is in 1971 de gemeenschappelijke regeling (GR) Werkvoorzieningschap Amstelland en Meerlanden opgericht, handelend onder de naam AM Groep. Het dagelijks bestuur van de GR wordt gevormd door de wethouders Sociale Zaken van de vijf deelnemende gemeenten. Het algemeen bestuur wordt eveneens gevormd door deze wethouders. De dagelijkse verantwoording en leiding van de organisatie ligt bij de algemeen directeur. Voor de realisatie van haar doelstelling (ontwikkelen van medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt) had AM Groep in 2013 de beschikking over onder andere de volgende werksoorten:

- Verpakken
- Digitaliseren
- Magazijn, Expeditie, Transport
- Facilitaire dienstverlening
- Administratie
- Groenvoorziening
- Opruimen zwerfvuil
- Schoonmaakonderhoud
- Detachering in groep en individueel (met een veelvoud aan werksoorten)
- Begeleid werken (met een veelvoud aan werksoorten)

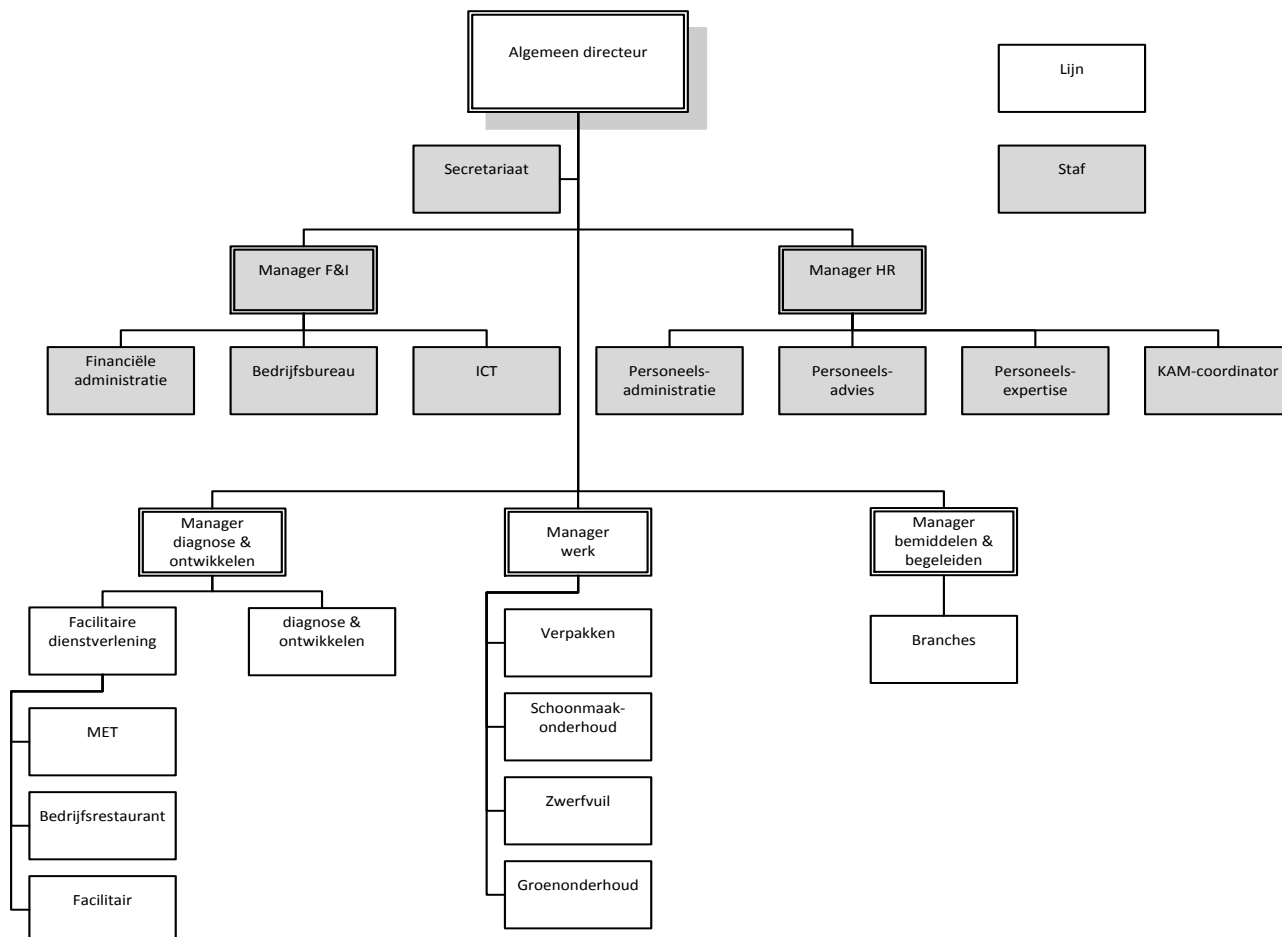
De werksoort digitaliseren is in de loop van 2013 afgebouwd omdat deze werksoort weinig omzet- en ontwikkelperspectief bood.

Deze werkzaamheden worden uitgevoerd in drie bedrijfsonderdelen te weten

- Bedrijfsonderdeel diagnose en ontwikkelen (bo d&o)
- Bedrijfsonderdeel werk (bo werk)
- Bedrijfsonderdeel bemiddelen en begeleiden (bo b&b)

Onderstaand wordt het organisatieschema van AM Groep weergegeven.

#### Organogram AM Groep





### Uitvoering Wet sociale werkvoorziening (Wsw)

De deelnemende gemeenten hadden in 2013 een gezamenlijke taakstelling van 527,9 se (standaard eenheden). Doordat een aanzienlijk aantal Wsw plaatsen wordt ingevuld bij andere SW bedrijven (in 2013 81,8 se gemiddeld) resulteerde dit voor AM Groep in een taakstelling van 446,1 se. Daarnaast kreeg AM Groep nog een taakstelling van 11,8 se van gemeenten die niet tot het werkgebied van AM Groep behoren. De totale taakstelling voor AM Groep was derhalve 457,9 se. In 2013 zijn gemiddeld 467,8 se gerealiseerd. Hierdoor was er een overrealisatie van totaal 9,9 se. De overrealisatie werd veroorzaakt doordat de bezetting begin 2013 hoger was dan de taakstelling en er (vooral begin 2013) een aanzienlijk lagere uitstroom was dan gemiddeld in de afgelopen jaren. Hierdoor was er bij bijna alle gemeenten sprake van een overrealisatie, alleen bij de gemeente Ouder Amstel was sprake van onderrealisatie omdat die gemeenten de beschikbare plaatsen niet kon invullen doordat er geen mensen meer op de wachtlijst stonden die beschikbaar waren voor een plaatsing. In onderstaande tabel worden de taakstelling en realisatie per gemeente inzichtelijk gemaakt.

| Overzicht van de taakstelling en realisatie per gemeente in 2013 |                                        |                                           |                                |                   |                          |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------------|
| Gemeente                                                         | Gem. realisatie 2013 bij AM Groep (se) | Gem. realisatie 2013 bij andere SW's (se) | Totaal gem. realisatie in (se) | Taakstelling (se) | Over- / onder-realisatie |
| Aalsmeer                                                         | 40,6                                   | 2,0                                       | 42,6                           | 41,0              | 1,6                      |
| Amstelveen                                                       | 101,6                                  | 18,3                                      | 119,9                          | 118,4             | 1,5                      |
| Haarlemmermeer                                                   | 247,3                                  | 57,7                                      | 305,0                          | 298,3             | 6,7                      |
| Ouder-Amstel                                                     | 10,7                                   | 2,3                                       | 13,0                           | 13,5              | -0,5                     |
| Uithoorn                                                         | 55,8                                   | 1,5                                       | 57,3                           | 56,7              | 0,6                      |
| <b>AM gemeenten</b>                                              | <b>456,0</b>                           | <b>81,8</b>                               | <b>537,8</b>                   | <b>527,9</b>      | <b>9,9</b>               |
| Andere gemeenten                                                 | 11,8                                   |                                           | 11,8                           | 11,8              | 0,0                      |
| <b>Eindtotaal</b>                                                | <b>467,8</b>                           | <b>81,8</b>                               | <b>549,6</b>                   | <b>539,7</b>      | <b>9,9</b>               |

De overrealisatie is door de gemeente zelf bekostigd, onderrealisatie wordt door het Rijk bij de gemeente teruggevorderd. De overrealisatie in 2013 wordt door de gemeenten betaald uit het sociaal herinvesteringsfonds. In 2013 werd de informatie van andere SW bedrijven, die nodig is om de realisatie af te stemmen op de taakstelling, veelal tijdig ontvangen, waardoor op dit punt de afstemming goed verliep.

In onderstaande tabel wordt de eindstand weergegeven van de Wsw-medewerkers bij andere SW bedrijven uit de deelnemende gemeenten. Per 1 januari 2014 vinden hier weer mutaties plaats in verband met verhuizingen in 2012. Door de subsidie systematiek worden wsw medewerkers die in een jaar verhuizen, financieel overgedragen per 1 januari van het tweede jaar na verhuizing.

### Overzicht bezetting bij andere SW bedrijven van inwoners uit de deelnemende gemeenten per 31-12-2013.

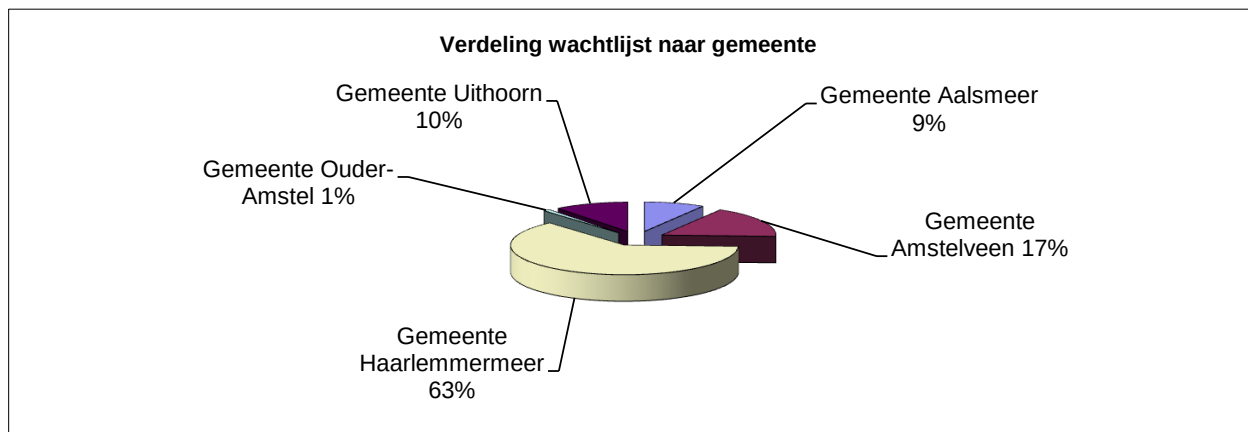
| SW bedrijf                 | Aalsmeer   | Amstelveen  | Haarlemmermeer | Ouder-Amstel | Uithoorn   | Eindtotaal  |
|----------------------------|------------|-------------|----------------|--------------|------------|-------------|
| Paswerk (Haarlem)          | 1,0        |             | 38,2           |              |            | 39,2        |
| Pantar (Amsterdam)         | 1,0        | 16,2        | 11,4           | 1,6          | 0,6        | 30,8        |
| Inclusief Groep (Nunspeet) |            | 1,1         |                |              |            | 1,1         |
| SWA (Alphen)               |            |             |                |              | 0,8        | 0,8         |
| Maregroep (Voorhout)       |            |             | 3,9            |              |            | 3,9         |
| Sluis groep                |            | 1,0         |                |              |            | 1,0         |
| Avelingen                  |            |             | 1,0            |              |            | 1,0         |
| Orionis                    |            |             | 1,0            |              |            | 1,0         |
| <b>Eindtotaal</b>          | <b>2,0</b> | <b>18,3</b> | <b>55,5</b>    | <b>1,6</b>   | <b>1,4</b> | <b>78,8</b> |

### Wachtlijst

AM Groep beheert de wachtlijst van de deelnemende gemeenten. De gezamenlijke wachtlijst bedroeg per 1 januari 2013 69 personen. Per 31 december 2013 stonden er 105 personen op de wachtlijst. In de volgende tabel wordt de wachtlijst per 31 december 2013 uitgesplitst per gemeente weergegeven.

### Personen op de wachtlijst per eind 2013 (uitgedrukt in personen) verdeeld in handicap-categorie en woongemeente.

| Woongemeente            | Wachtlijst matig AM Groep | Wachtlijst ernstig AM Groep | Totaal wachtlijst |
|-------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Gemeente Aalsmeer       | 9                         | 0                           | 9                 |
| Gemeente Amstelveen     | 15                        | 3                           | 18                |
| Gemeente Haarlemmermeer | 59                        | 7                           | 66                |
| Gemeente Ouder-Amstel   | 0                         | 1                           | 1                 |
| Gemeente Uithoorn       | 8                         | 3                           | 11                |
| <b>Totaal</b>           | <b>91</b>                 | <b>14</b>                   | <b>105</b>        |



In 2013 hebben er veel mutaties plaatsgevonden op de wachtlijst. In onderstaande tabel worden de beginstand, mutaties en eindstand weergegeven. Omdat er in 2013 relatief weinig mensen konden worden geplaatst in een wsw dienstverband is de wachtlijst gegroeid in 2013.

| Gemeente                | Beginstand | Instroom | Uitstroom | Eindstand |
|-------------------------|------------|----------|-----------|-----------|
| Gemeente Aalsmeer       | 5          | 7        | 3         | 9         |
| Gemeente Amstelveen     | 6          | 17       | 5         | 18        |
| Gemeente Haarlemmermeer | 49         | 31       | 14        | 66        |
| Gemeente Ouder-Amstel   | 1          | 1        | 1         | 1         |
| Gemeente Uithoorn       | 8          | 6        | 3         | 11        |
| Totaal                  | 69         | 62       | 26        | 105       |

Specificatie van de uitstroom uit de wachtlijst in 2013.

| Reden uitstroom                            | Aantal personen |
|--------------------------------------------|-----------------|
| Dienstverband                              | 1               |
| Begeleid werken                            | 1               |
| Intrekking indicatie                       | 3               |
| Niet beschikbaar (tijdelijk) wegens ziekte | 8               |
| Ondergrens                                 | 2               |
| Eigen verzoek                              | 1               |
| Verhuizing naar andere gemeente            | 5               |
| Bovengrens                                 | 1               |
| Onbekend                                   | 4               |
| <b>Totaal</b>                              | <b>26</b>       |

De gemiddelde wachttijd op de wachtlijst per 31 december 2013 is 561 dagen. Per gemeente verschilt de wachttijd. Onderstaand wordt de wachttijd op 31 december 2013 per gemeente weergegeven.

Gemiddelde wachttijd in dagen per gemeente op 31 december 2013.

| Gemeente                                         | Gemiddel de wachttijd in dagen |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|
| Aalsmeer                                         | 474                            |
| Amstelveen                                       | 278                            |
| Haarlemmermeer                                   | 664                            |
| Ouder-Amstel                                     | 76                             |
| Uithoorn                                         | 519                            |
| <b>Gemiddelde wachttijd (gewogen gemiddelde)</b> | <b>561</b>                     |

### Realisatie doelstelling 1/3<sup>e</sup> – 2/3<sup>e</sup>

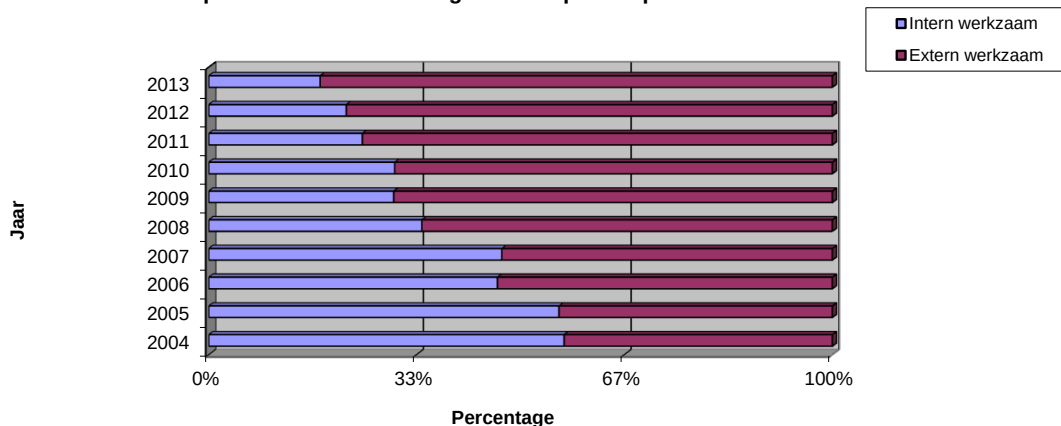
Eén van de doelstellingen van AM Groep van de afgelopen jaren was om 1/3<sup>e</sup> van de medewerkers binnen het SW bedrijf werkzaam te hebben en 2/3<sup>e</sup> buiten het SW bedrijf, in werken op locatie (wol) (groen en schoonmaak), detachering of begeleid werken. Sinds september 2008 is deze doelstelling gerealiseerd. Voor 2013 is deze doelstelling verder aangescherpt. De doelstelling voor 2013 was om 17,9% van de medewerkers binnen het SW bedrijf werkzaam te hebben en 82,1% buiten het SW bedrijf. Deze doelstelling is gerealiseerd. Van de bezetting per 31 december was precies 17,9% intern geplaatst. Met dit resultaat kan worden vastgesteld dat AM Groep hiermee ook in 2013 een unieke positie binnen de SW branche heeft kunnen behouden. De doelstelling voor begeleid werken van 16,5% in 2013 bleek te ambitieus. In de loop van 2013 zijn er 9 Wsw medewerkers terug gekomen van begeleid werken plekken als gevolg van bedrijfsverhuizing of beëindiging van een tijdelijk arbeidscontract, veelal door economische redenen. In de loop van 2013 was een duidelijke ontwikkeling in terughoudendheid te merken bij werkgevers voor het aannemen van mensen met een arbeidsbeperking. Daarom bleef ook het aantal plaatsingen in 2013 achter. Door deze factoren is er per saldo vrijwel geen ontwikkeling geweest in het aantal begeleid werken plaatsen bij werkgevers.

In onderstaande grafiek wordt het verloop in deze doelstelling vanaf 2004 weergegeven. In de daaropvolgende grafiek wordt de verdeling naar intern / extern werkzaam voor AM Groep weergegeven per eind 2013 en ter vergelijking de cijfers per eind 2012 als gemiddelde voor de branche (recentere branchecijfers zijn niet beschikbaar).

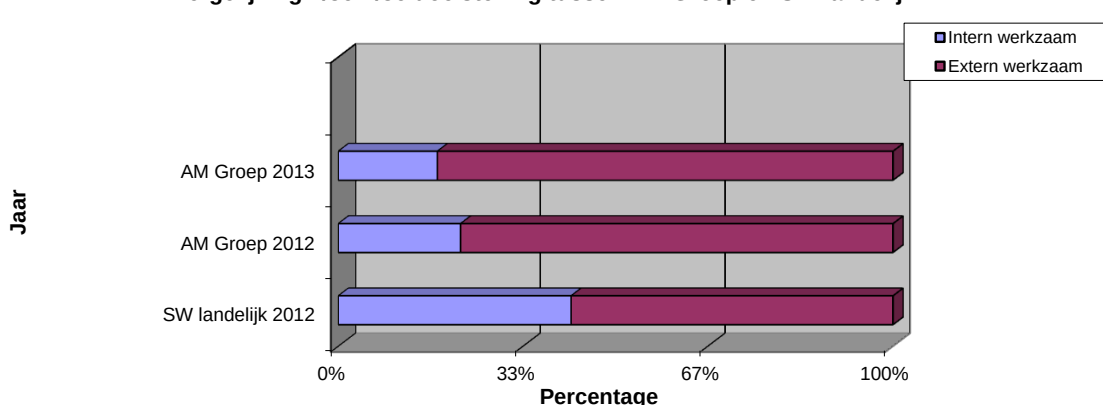
Overzicht plaatsingen in aantallen fte en percentage

|                 | 2013       |            |
|-----------------|------------|------------|
|                 | aantal fte | percentage |
| Intern werkzaam | 80         | 17,9%      |
| Extern werkzaam | 366        | 82,1%      |
| Totaal          | 446        | 100,0%     |

Verloop 1/3e - 2/3e doelstelling AM Groep in de periode 2004 t/m 2013



Vergelijking 1/3e-2/3e doelstelling tussen AM Groep en SW landelijk



### Ontwikkeling leerwerkbedrijf

Al enige jaren werkt AM Groep aan de ontwikkeling van de Wsw medewerkers als belangrijkste doel van het personeelsbeleid binnen de organisatie. Een belangrijk instrument hiertoe is het POP gesprek. In 2013 zijn er 438 POP gesprekken met Wsw medewerkers gevoerd.

Voor het ondersteunen van de ontwikkeling van medewerkers is in 2010 Dariuz geïmplementeerd. Dit instrument brengt de competenties en de ontwikkeling hierin van de Wsw medewerkers in kaart. Hierdoor kan gericht gewerkt worden aan minder ontwikkelde competenties. Het ontwikkelplan is sinds 2013 geheel geïntegreerd in Dariuz waardoor de plannen sneller en kwalitatief beter kunnen worden gemaakt. De basis voor het ontwikkel traject plan (otp) is het Dariuz assessment. Dariuz wordt overigens ook ingezet voor andere doelgroepen binnen AM Groep.

### Opleidingen en trainingen 2013

In 2013 hebben zowel AM Groep als de medewerkers wederom veel geïnvesteerd in opleidingen en trainingen. Onderstaand een overzicht van de gevolgde opleidingen onderverdeeld in vier categorieën zoals hieronder vermeld.

| Soort opleiding / training             | Aantal trainingen gevolgd |
|----------------------------------------|---------------------------|
| Veiligheid                             | 213                       |
| Dariuz                                 | 43                        |
| Vakopleidingen                         | 140                       |
| Persoonlijke effectiviteit             | <u>61</u>                 |
| <b>Totaal opleidingen / trainingen</b> | <b>457</b>                |

### SISA verantwoording

Voor de SISA verantwoording van AM Groep wordt verwezen naar pagina 27.

### Financiële realisatie

Voor financiële informatie en verschillen tussen programmabegroting en realisatie wordt verwezen naar de programmarekening in de volgende hoofdstukken.

Onderstaand is het overzicht algemene dekkingsmiddelen weergegeven.

|                                      | Rekening 2013 | Begroting na<br>wijziging 2013 | Primaire<br>begroting 2013 | Rekening 2012 |
|--------------------------------------|---------------|--------------------------------|----------------------------|---------------|
| Dividend (resultaat<br>AM Werk B.V.) | 31.000        | 6.000                          | 6.000                      | 364.000       |
| Saldo<br>financieringsfunctie        | 39.000        | 20.000                         | 34.000                     | 54.000        |
| Gemeentelijke bijdrage               | 0             | 0                              | 0                          | 0             |

## Paragrafen

### Weerstandsvermogen

#### **Beleid betreffende weerstandsvermogen**

Omtrent het weerstandsvermogen heeft het algemeen bestuur op 28 juni 2006 besloten dat AM Groep een egalisatiereserve mag opbouwen ter dekking van onverwachte tegenvallers in de bedrijfsvoering met een minimum van € 1.000.000 en een maximum van 20% van de exploitatiekosten (begroting).

Zodra het weerstandsvermogen onder het minimumbedrag komt, wordt de gemeentelijke bijdrage binnen de begrotingshorizon verhoogd zodat het minimumbedrag van € 1.000.000 binnen de begrotingshorizon wordt bereikt. Voor een overzicht van de reserves en voorzieningen wordt verwezen naar bijlage 3.

De egalisatiereserve dient ter dekking van risico's in de bedrijfsvoering waarvoor geen voorzieningen mogen worden gevormd. Dat wil zeggen, risico's waarvan geen uitspraken kunnen worden gedaan ten aanzien van de omvang van het risico en het verschijnen van het risico. Het betreffen hier dus onverwachte fluctuaties in de bedrijfsvoering, zoals onverwacht hogere kosten of onverwacht lagere bedrijfsopbrengsten. De egalisatiereserve dient ter dekking van de gevolgen hiervan voor de korte termijn, dat wil zeggen de termijn die nodig is tussen het ontstaan van het tekort en de periode die nodig is om de oorzaak weg te nemen, dan wel de periode die nodig is om van de gemeenten een hogere gemeentelijke bijdrage te ontvangen. Voor de aard en de omvang van de risico's wordt verwezen naar de risicoparagraaf (verderop in dit hoofdstuk). In 2009 heeft het bestuur van AM Groep besloten dat er geen aparte bestemmingsreserve zal worden opgebouwd voor de verplichting aan vakantiegeld en vakantiedagen. Uitgangspunt is dat de egalisatiereserve van voldoende omvang is om dat risico te dekken en dat het samenvallen van alle risico's tegelijkertijd theoretisch is.

De hoogte van de egalisatiereserve is, zoals hiervoor aangegeven, door het algemeen bestuur vastgesteld op maximaal 20% van de exploitatiekosten (bedrijfs- en financieringslasten) van de begroting. Voor de begroting 2013 en begrotingswijziging nr. 1. is dit maximaal 20% van € 17.409.000 = € 3.482.000 en minimaal € 1.000.000. De huidige reserve omvat € 3.547.000. Daarom wordt in de jaarrekening het verschil ad € 65.000 onttrokken aan deze reserve ten gunste van de exploitatie als mutatie in de reserve na resultaat verdeling.

Onderstaand wordt een overzicht gegeven van de opbouw en omvang van de egalisatiereserve in de afgelopen jaren.

| <u>Jaar</u>               | Bijdrage<br>gemeenten<br>in de<br>egalisatie-<br>reserve | Door AM Groep zelf<br>toegevoegde<br>exploitatieresultaten | <u>Totaal</u> |
|---------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------|
| 2001                      | 0                                                        | 46.000                                                     | 46.000        |
| 2002 (gem. bijdrage 2001) | 312.000                                                  | 207.000                                                    | 519.000       |
| 2003 (gem. bijdrage 2002) | 250.000                                                  | 361.000                                                    | 611.000       |
| 2004 (gem. bijdrage 2003) | 250.000                                                  | 0                                                          | 250.000       |
| 2005 (gem. bijdrage 2004) | 98.000                                                   | 609.000                                                    | 707.000       |
| 2006 (gem. bijdrage 2005) | 125.000                                                  | 191.000                                                    | 316.000       |
| 2007 (gem. bijdrage 2006) | 250.000                                                  | 212.000                                                    | 462.000       |
| 2008                      | 0                                                        | 576.000                                                    | 576.000       |
| 2009                      | 0                                                        | 100.000                                                    | 100.000       |
| 2010                      | 0                                                        | 131.000                                                    | 131.000       |
| 2011                      | 0                                                        | 65.000                                                     | 65.000        |
| 2012 Onttrekking          | 0                                                        | -236.000                                                   | -236.000      |
| Totaal t/m 2012           | 1.285.000                                                | 2.262.000                                                  | 3.547.000     |
| 2013 onttrekking          | 0                                                        | -65.000                                                    | -65.000       |
| Totaal t/m 2013           | 1.285.000                                                | 2.197.000                                                  | 3.482.000     |

### **Risico paragraaf**

Om inzicht te verschaffen in de financiële positie van AM Groep is deze risico paragraaf opgenomen.

De grootste risicofactoren worden in het algemeen gevormd door de commerciële activiteiten binnen AM Groep en de ontwikkelingen in de rijksbijdrage (correctie voor loonontwikkeling en bezuinigingen).

De opbrengst kan door onverwachte mutaties in het klantenbestand en/of gewijzigde ordergrootte vrij sterk toe- of afnemen. Als klanten failliet gaan, vormen de daarvoor speciaal aangekochte machines en gereedschappen naast het omzetverlies ook een financieel risico.

De rijksbijdrage voor AM Groep kan onverwacht worden beïnvloed door o.a. ontwikkelingen in het landelijk aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen of bezuinigingen vanuit het Ministerie van SZW. Voor 2013 er geen sprake van onverwachte negatieve ontwikkelingen. Echter voor de komende jaren is er in het kader van de Participatiewet sprake van een aanzienlijke negatieve ontwikkeling voor de exploitatie van AM Groep. Voor 2014 wordt een beperkt verlies begroot (-€ 212.000). In de jaren na 2014 zal door bezuinigingen van het Rijk het verlies aanzienlijk toenemen. Enerzijds wordt AM Groep geconfronteerd met dalende subsidie per fte van circa € 4.000, en anderzijds met een daling van de populatie met 4-6% per jaar, hetgeen zal leiden tot omvangrijke tekorten. Afhankelijk van de keuzes van de gemeenten hoe zij het leerwerkbedrijf AM Groep willen inzetten bij de uitvoering van de Participatiewet kan het verlies vanaf 2015 met meer dan € 300.000 per jaar verder oplopen tot een tekort van meer dan € 2.000.000 per jaar in 2020. Daarna kan het tekort nog (zoals het zich nu laat aanzien) naar verwachting enigszins stabiliseren rond € 2.000.000 per jaar. Op grond van de gemeenschappelijke regeling zijn de deelnemende gemeenten verplicht bij te dragen in de tekorten van AM Groep.

Met de invoering van de Participatiewet zal de organisatie van AM Groep naar verwachting ingrijpend moeten wijzigen. Zoals hiervoor al is aangegeven, is de omvang van deze wijziging sterk afhankelijk van de inzet van AM Groep door de deelnemende gemeenten. In ieder geval zal AM Groep in de komende jaren geconfronteerd worden met omvangrijke (frictie)kosten. Enerzijds doordat van de huidige medewerkers in de komende jaren andere kwaliteiten worden verwacht en anderzijds door krimp of andere kosten in de organisatie. AM Groep heeft hiervoor een beperkte bestemmingsreserve van € 215.000 voor afvloeiing van NG medewerkers.

### **CAO Wsw**

Eind 2013 is er voor de Wsw geen nieuwe CAO afgesloten. Hierdoor hoeven hier geen risico's worden verwacht.

### **Verzekeringen**

Alle activa zijn verzekerd tegen brand- en inbraakschade op basis van vervangings-waarde. Nieuwe motorvoertuigen zijn all-risk verzekerd. Vanaf 5 jaar oud zijn de motorvoertuigen WA verzekerd. Een bedrijfsschadeverzekering is afgesloten evenals een WA-verzekering, respectievelijk tegen gevolgschade en wettelijke aansprakelijkheid, waaronder een beperkte product aansprakelijkheid.

| <b>De belangrijkste verzekerde waarden zijn:</b>                         | <b>Bedragen x € 1.000</b> |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Uitgebreide gevaren:</b>                                              |                           |
| Gebouwen, inventaris en machines                                         | 16.723                    |
| <b>Autopark:</b>                                                         |                           |
| WA + inzittenden + WA chauffeur voor auto's ouder dan 5 jaar             |                           |
| WA + casco + inzittenden + WA chauffeur voor auto's van 5 jaar en jonger |                           |
| <b>Bedrijfschade:</b>                                                    |                           |
| Verzekerd bedrag                                                         | 300                       |
| <b>Wettelijke aansprakelijkheid:</b>                                     |                           |
| Per gebeurtenis (max. 2 per jaar)                                        | 2.500                     |
| <b>Computerverzekering</b>                                               | 465                       |

## **Onderhoud kapitaalgoederen**

De kapitaalgoederen die in bezit zijn van AM Groep zijn goed onderhouden. AM Groep bezit alleen gebouwen, installaties en terreinen die zich voornamelijk bevinden aan de Hoofdweg 583. Voor het gebouw aan de Hoofdweg is een meerjaren onderhoudsplan opgesteld dat doorloopt tot 2030. Elke vijf jaar wordt dit plan herzien aan de hand van een technische inspectie. De jaarlijks terugkerende onderhoudskosten zijn opgenomen onder de posten onderhoud gebouwen, onderhoud installaties en onderhoud terreinen. De kosten van incidenteel groot onderhoud zijn over de periode tot 2030 verdeeld en leiden tot een jaarlijkse toevoeging aan de onderhoudsvoorziening van € 112.000. De kosten worden in het jaar van uitvoering ten laste gebracht van deze voorziening. In 2013 is er geen besteding geweest aan groot onderhoud. Eind 2013 heeft het onderhoudsplan zijn 5 jaarlijkse revisie gehad. Dit heeft geleid tot enige aanpassingen. De onderhoudsvoorziening is toereikend voor het geactualiseerde plan.

## **Verbonden partijen**

### **Overzicht van verbonden partijen**

|            | % deelneming | Waardering |
|------------|--------------|------------|
| AM Werk BV | 100%         | € 18.000   |

De aandelen AM Werk B.V. zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs.

### **AM Werk B.V.**

AM Werk B.V. is opgericht door AM Groep. Via AM Werk B.V. worden de volgende activiteiten uitgevoerd:

- Sinds 2001 het in dienst nemen van niet-gesubsidieerd personeel voor AM Groep.
- Aangaan van dienstverbanden in het kader van de WWB namens en onder verantwoordelijkheid van de in AM Groep deelnemende gemeenten.
- AM Werk B.V. is 100% aandeelhouder van AM Werk Reïntegratie B.V. AM Werk Reïntegratie B.V. voert reïntegratie activiteiten uit. Door het onderbrengen van deze activiteiten in een aparte B.V. worden de subsidiestromen voor verschillende doelgroepen gescheiden gehouden.

## **Financiering**

Op 12 november 2010 heeft het algemeen bestuur van AM Groep het aangepaste treasury-statuuat vastgesteld. Op 24 april 2012 is een tijdelijke wijziging doorgevoerd dat leningen mogen worden aangegaan bij een AA+ instelling, in verband met een algehele downgrade van private financiële instellingen in Europa.

### **Risico profiel:**

AM Groep heeft m.b.t. de treasury-activiteiten een beperkt risicoprofiel. Er wordt een prudent beleid gevoerd ten aanzien van de treasury-functie. De treasury-functie dient alleen de publieke taak. Voor zover sprake is van uitstaande gelden, wordt dit alleen gedaan door tussenkomst van een bank met AA+ rating. Uitzettingen worden alleen gedaan d.m.v. kasgeld, rekening-courant verhoudingen, spaarrekening en deposito's. Op de balansdatum is geen sprake van risico's m.b.t. koersen en/of valuta. Er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten. Er zijn geen garanties verstrekt. Vanaf december 2013 valt AM Groep onder het schatkistbankieren. Dit betekent dat AM Groep vanaf december 2013 de liquide middelen bij de schatkist moet plaatsen. In december heeft AM Groep gebruik gemaakt van de vrijstelling die gold voor de bonus spaarregelingen. Rekening houdend met deze vrijstelling bleef AM Groep binnen de voor haar geldende vrijstelling van € 250.000 aan tegoeden buiten de schatkist.

### **Realisatie geplande treasury-activiteiten**

In 2013 waren er geen geldleningen gepland. Er zijn ook geen vaste geldleningen opgenomen.

### **Renterisiconorm**

Het renterisico blijft de komende 5 jaar ruim binnen de normen die worden gesteld door de wet FIDO (20% met een minimum van € 2.500.000).

### **Kasgeldlimiet**

In onderstaande tabel wordt de berekening weergegeven van de kasgeldlimiet over 2013. De limiet is in 2013 niet overschreden.

|                                                         |             |
|---------------------------------------------------------|-------------|
| Omvang begroting na wijziging bw 2013-1                 | 17.409.000  |
| Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag (wettelijk) | 8,2%        |
| Kasgeldlimiet in bedrag                                 | € 1.428.000 |

## **Bedrijfsvoering**

### **Personeel**

Samenstelling personeelsbestand.

Het personeelsbestand van personen werkzaam bij AM Groep is opgebouwd volgens de volgende tabel.

#### **Dienstverbanden werkzaam bij AM Groep**

|                               | Aantal personen<br>per 31-12-2013 | Aantal fte per<br>31-12-2013 | Gemiddelde<br>bezetting fte<br>2013 |
|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|
| Wsw dienstverbanden           | 465                               | 396,1                        | 406,8                               |
| Niet-gesubsidieerden *        | 54                                | 49,8                         | 50,5                                |
| Maatwerkcontracten            | 25                                | 19,2                         | 25,2                                |
| <b>Totaal dienstverbanden</b> | <b>544</b>                        | <b>465,1</b>                 | <b>482,5</b>                        |
| Wsw begeleid werken           | 59                                | 49,8                         | 50,1                                |

\* Een groot deel van het niet-gesubsidieerde personeel dat werkzaam is bij AM Groep wordt daar gedetacheerd via AM Werk BV. Naast de hierboven vermelde groepen zijn er personen werkzaam bij AM Groep vanuit een leerwerktraject, stage (MBO en HBO), stage vanuit de doelgroep en taakstraffers. Er wordt beperkt gebruik gemaakt van inhuurkrachten.

### **Ziekteverzuim**

Het ziekteverzuim van werknemers in de verschillende werknemersgroepen bij AM Groep wijkt sterk af door de aard van de betreffende groep medewerkers. Daarom wordt het verzuim per groep medewerkers apart geregistreerd. In onderstaande tabel wordt het verzuim in beeld gebracht volgens de methode van het Wsw ARBO convenant. Tevens wordt de benchmark van de landelijke SW bedrijven vermeld. De meetmethode volgens Wsw ARBO convenant wijkt af van de methode die AM Groep voor intern gebruik hanteert, maar is voor de vergelijkbaarheid met andere SW bedrijven hier gebruikt. Het verzuim binnen de SW branche is hoog ten opzichte van het landelijk gemiddelde bij reguliere bedrijven. Dit wordt veroorzaakt door de doelgroep die bij de SW bedrijven werkt. Het verzuim bij AM Groep voor de groep Wsw is ten opzichte van het landelijk gemiddelde, laag. Desondanks wil AM Groep het verzuim verder omlaag brengen. In 2013 is er veel aandacht geweest voor het terugdringen van verzuim. Zo zijn er in 2013 huisbezoeken geïntroduceerd en is er bij een verzuimmelding een formulier met gerichte vragen die de leidinggevende moet invullen bij de verzuimmelding. Daarnaast zijn er met frequent verzuimers regelmatig verzuimgesprekken geweest. Met deze maatregelen is het verzuim, dat in het begin van 2013 hoog begon, aan het eind van 2013 lager geëindigd. Door het gemiddelde is dit niet terug te zien in de cijfers op jaarbasis, maar zou zonder deze maatregelen nog hoger zijn uitgevallen.

*Tabel ziekteverzuim volgens meetmethode ARBO convenant*

|                           | 2010       | 2011       | 2012       | 2013        | Benchmark 2013<br>(landelijke SW<br>bedrijven) |
|---------------------------|------------|------------|------------|-------------|------------------------------------------------|
| Wsw                       | 9,8        | 9,9        | 10,5       | 10,9        | nog niet bekend                                |
| Niet-gesubsidieerden      | 3,1        | 3,8        | 5,6        | 6,0         | nog niet bekend                                |
| <b>Gewogen gemiddelde</b> | <b>9,1</b> | <b>9,2</b> | <b>9,8</b> | <b>10,4</b> |                                                |



### **Financieel beheer**

Maandelijks wordt het management team (mt) geïnformeerd over de stand van zaken binnen AM Groep op sociaal en financieel gebied als geheel en per bedrijfsonderdeel. Hierbij wordt een maandrapportage met sociale kengetallen en financiële gegevens voor de 15<sup>e</sup> van de maand volgend op de maand waarop de gegevens betrekking hebben, gerapporteerd.

Per kwartaal wordt een uitgebreidere versie van het maandverslag opgesteld met vooral meer sociale kengetallen.

Het bestuur van AM Groep en de deelnemende gemeenten worden geïnformeerd over de stand van zaken door middel van een kwartaalrapportage met sociale en financiële kengetallen. De financiële kengetallen zijn vooral toegespitst op een totaaloverzicht van AM Groep en de sociale kengetallen vooral op de informatie per gemeente.

### **Automatisering**

In 2008 is een integraal bedrijfsinformatiesysteem in gebruik genomen waarin vrijwel alle bedrijfsprocessen worden ondersteund.

In dit pakket worden de volgende processen ondersteund:

- Detachering
- Relatiebeheer
- Reïntegratie
- Productie
- HRM
- Financieel
- Salarissen
- Urenverantwoording

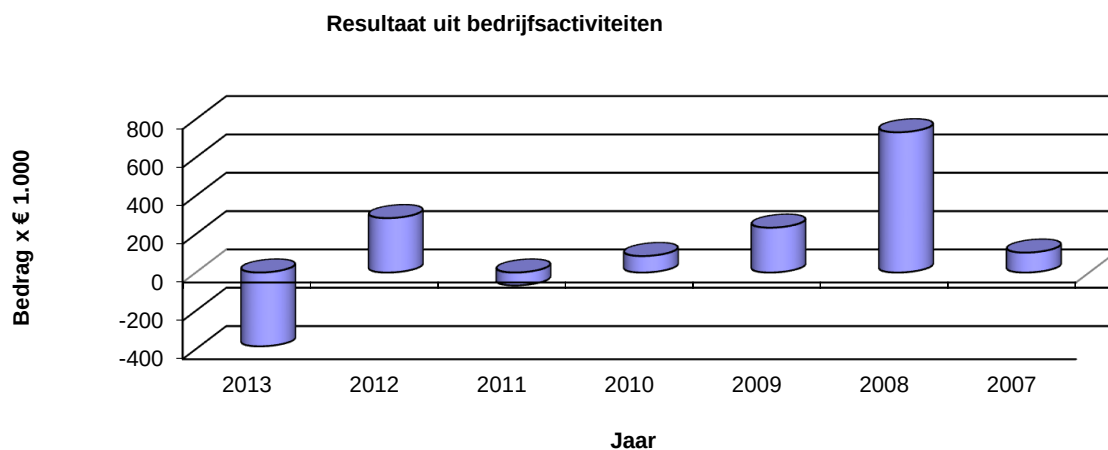
Naast dit systeem zijn aparte applicaties in gebruik voor:

- Aanwezigheidsregistratie
- Groenvoorziening en schoonmaak
- Kantoorautomatisering (Microsoft Office)
- Eyeworks voor beeldbestek
- Kassa voor het bedrijfsrestaurant
- Dariuz
- Document Management Systeem

Tussen deze systemen vindt op beperkte schaal informatie-uitwisseling plaats door middel van bestandsuitwisseling.

Ook in 2013 is het beheer van de ICT omgeving volledig uitbesteed aan een ICT dienstverlener. Daarmee is de ICT dienstverlening weer op peil gebleven. In 2013 is eveneens de nieuwe versie van TeamSoft aangeschaft en is de module Clientvolgsysteem in gebruik genomen. De implementatie verloopt moeizaam doordat het pakket nog niet volledig af is en de leverancier zijn aandacht vooral heeft gericht op andere modules van het nieuwe pakket.

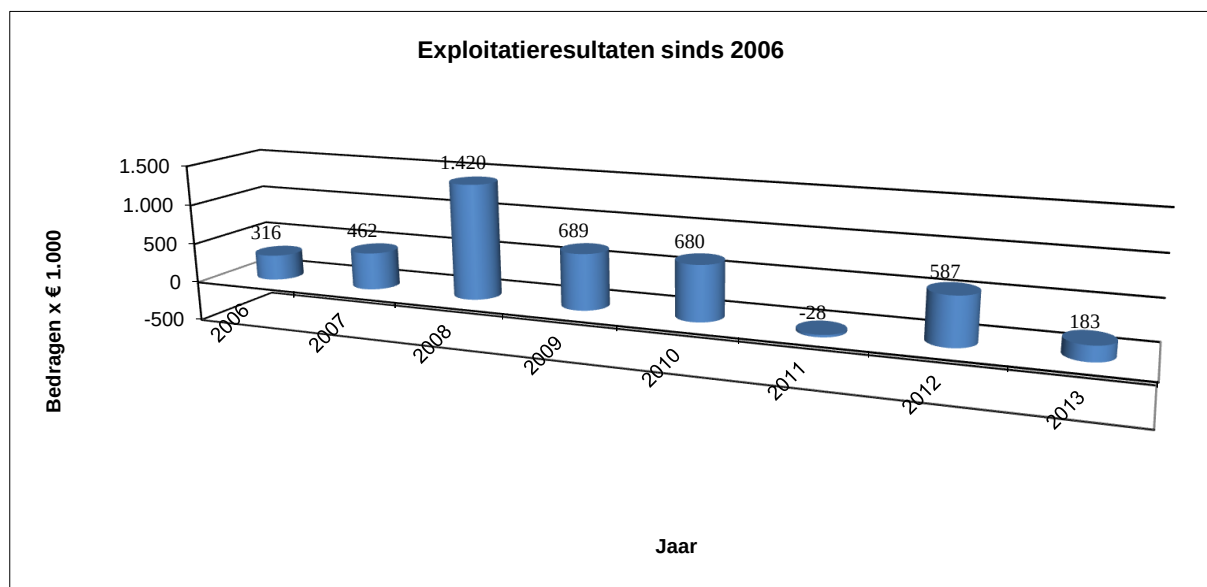
## Kengetallen



| Jaar                       | 2013          | 2012          | 2011          | 2010          | 2009          |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Bedrijfsresultaat          | -12.475       | -12.173       | -12.897       | -12.826       | -12.286       |
| Loonkosten Wsw             | <u>12.090</u> | <u>12.457</u> | <u>12.830</u> | <u>12.912</u> | <u>12.520</u> |
| Resultaat uit bedrijfsact. | -385          | 284           | -67           | 86            | 234           |

|                                                                                               | Rekening<br>2013 | Begroting na<br>wijziging<br>2013 | Rekening<br>2012 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------|------------------|
| <b>Toegevoegde waarde in verhouding tot de bedrijfskosten (Excl. lonen Wsw, in procenten)</b> |                  |                                   |                  |
| Stafafdelingen                                                                                | 63%              | 73%                               | 148%             |
| Bedrijfsonderdeel d&o                                                                         | 28%              | 29%                               | 23%              |
| Bedrijfsonderdeel werk                                                                        | 101%             | 90%                               | 96%              |
| Bedrijfsonderdeel b&b                                                                         | 97%              | 115%                              | 109%             |
| <b>Totaal</b>                                                                                 | <b>88%</b>       | <b>90%</b>                        | <b>90%</b>       |
| <b>Omvang productieve uren Wsw</b>                                                            |                  |                                   |                  |
| Stafafdelingen                                                                                | 634              | 1.000                             | 2.045            |
| Bedrijfsonderdeel d&o                                                                         | 29.835           | 9.000                             | 10.410           |
| Bedrijfsonderdeel werk                                                                        | 204.933          | 160.000                           | 201.845          |
| Bedrijfsonderdeel b&b                                                                         | 246.718          | 236.000                           | 288.269          |
| <b>Totaal</b>                                                                                 | <b>482.120</b>   | <b>406.000</b>                    | <b>502.569</b>   |
| <b>Toegevoegde waarde per productief uur (in €)</b>                                           |                  |                                   |                  |
| Bedrijfsonderdeel d&o                                                                         | 5,30             | 16,56                             | 11,53            |
| Bedrijfsonderdeel werk                                                                        | 13,28            | 16,08                             | 13,75            |
| Bedrijfsonderdeel b&b                                                                         | <u>8,44</u>      | <u>9,49</u>                       | <u>8,14</u>      |
| <b>Totaal gemiddeld</b>                                                                       | <b>10,68</b>     | <b>12,69</b>                      | <b>10,85</b>     |

| Verhouding productieve uren in verhouding tot het totaal aantal uren Wsw (in procenten; 36u/fte) | Rekening 2013 | Begroting na wijziging 2013 | Rekening 2012 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|
| Stafafdelingen                                                                                   | 3%            | 6%                          | 10%           |
| Bedrijfsonderdeel d&o                                                                            | 41%           | 19%                         | 15%           |
| Bedrijfsonderdeel werk                                                                           | 75%           | 55%                         | 68%           |
| Bedrijfsonderdeel b&b                                                                            | <u>62%</u>    | <u>69%</u>                  | <u>73%</u>    |
| <b>Totaal</b>                                                                                    | <b>63%</b>    | <b>52%</b>                  | <b>60%</b>    |
| Gemiddeld aantal dienstverbanden in fte's (excl. beg. werken)                                    | 406,8         | 414,0                       | 431,6         |
| Loonkosten Wsw per fte (excl. bw)                                                                | 28.358        | 25.817                      | 27.878        |
| Percentage sociale lasten / lonen Wsw personeel                                                  | 26,1%         | 27,6%                       | 25,6%         |
| Loonkosten per productief uur (€)                                                                | 23,93         | 26,32                       | 22,84         |
| Aantal fte begeleid werken                                                                       | 50,1          | 46,7                        | 40,4          |
| Verhouding loonkosten Wsw / Rijksbijdrage (in %)                                                 | 99%           | 98%                         | 101%          |
| Aantal Wsw-dienstverbanden per 31 december                                                       | 465,0         | 487,0                       | 514,0         |
| Aantal personen begeleid werken per 31 december                                                  | <u>59,0</u>   | <u>61,0</u>                 | <u>45,0</u>   |
| Totaal personen                                                                                  | 524,0         | 548,0                       | 559,0         |
| Aantal gerealiseerde dienstverbanden fte's (gemiddeld)                                           | 406,8         | 414,0                       | 442,9         |
| Aantal gerealiseerd begeleid werken fte's (gemiddeld)                                            | <u>50,1</u>   | <u>46,7</u>                 | <u>35,6</u>   |
| Gerealiseerde fte's gemiddeld                                                                    | 456,9         | 460,7                       | 478,5         |
| Toeslag factor fte's > se's                                                                      | <u>10,9</u>   | <u>10,0</u>                 | <u>10,7</u>   |
| Gerealiseerde se's                                                                               | 467,8         | 470,7                       | 489,2         |
| Taakstelling gemeenten bij AM Groep in se                                                        | 458,0         | 458,0                       | 482,0         |
| Rijksbijdrage per gerealiseerde fte                                                              | 26.726        | 25.787                      | 26.466        |



**Viif jaren AM Groep in kengetallen**

|                                                                            | 2013  | 2012  | 2011  | 2010  | 2009  |
|----------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Aantal personen dienstverband Wsw per 31 dec.                              | 465,0 | 487,0 | 488,0 | 514,0 | 482,0 |
| Aantal personen begeleid werken 31 december                                | 59,0  | 61,0  | 52,0  | 45,0  | 40,0  |
| Aantal fte's dienstverband Wsw gemiddeld jaar                              | 406,8 | 414,0 | 431,6 | 442,9 | 430,7 |
| Aantal fte's in begeleid werken gemiddeld jaar                             | 50,1  | 46,7  | 40,4  | 35,6  | 31,7  |
| Aantal niet-gesubsidieerden professionals<br>gemiddeld per jaar (fte)      | 41,8  | 41,3  | 43,6  | 41,6  | 41,2  |
| Aantal niet-gesubsidieerden productie<br>gemiddeld per jaar (fte)          | 8,7   | 9,1   | 9,3   | 4,8   | 3,0   |
| Verhouding niet-gesubsidieerde professionals /<br>Wsw-personeel (fte) in % | 10,3% | 10,0% | 10,1% | 9,4%  | 9,6%  |
| Totaal uren Wsw (x 1.000):<br>op basis van 36 uur dienstverbanden fte      | 763   | 779   | 815   | 834   | 807   |

|                               | 2013           |              | 2012           |              | 2011           |              |
|-------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|                               | Uren           | %            | Uren           | %            | Uren           | %            |
| <b>Aanwezigheidsuren</b>      |                |              |                |              |                |              |
| Productieve uren Wsw          | 485.545        | 63,6         | 502.568        | 64,5         | 526.702        | 64,6         |
| Indirect productieve uren Wsw | 68.734         | 9,0          | 65.775         | 8,4          | 77.841         | 9,5          |
| Improductieve uren Wsw        | 4.492          | 0,6          | 4.041          | 0,5          | 8.230          | 1,0          |
| <b>Afwezige uren</b>          |                |              |                |              |                |              |
| Ziekte-uren Wsw               | 89.151         | 11,7         | 88.622         | 11,4         | 85.405         | 10,5         |
| Overige afwezige uren Wsw     | <u>115.245</u> | <u>15,1</u>  | <u>118.239</u> | <u>15,2</u>  | <u>116.983</u> | <u>14,4</u>  |
| <b>Totaal</b>                 | <b>763.167</b> | <b>100,0</b> | <b>779.245</b> | <b>100,0</b> | <b>815.161</b> | <b>100,0</b> |

|                                                  | 2013  | 2012  | 2011  | 2010  | 2009  |
|--------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Exploitatieresultaat in € per productief Wsw-uur | -0,54 | 0,32  | -0,77 | 0,91  | 1,21  |
| Voorraden in % van de netto omzet                | 0,6%  | 0,7%  | 0,8%  | 0,9%  | 1,1%  |
| Vaste activa in % van het langlopend vermogen    | 23,1% | 27,6% | 33,2% | 34,3% | 39,8% |
| Eigen vermogen in % van het totaal vermogen      | 68,0% | 66,3% | 62,2% | 64,6% | 61,8% |
| Boekwaarde vaste activa per fte                  | 4.041 | 4.945 | 5.628 | 6.172 | 6.785 |

|                                                            |              |              |              |              |              |
|------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Toegevoegde waarde (x € 1.000)</b>                      | <b>5.149</b> | <b>5.495</b> | <b>5.709</b> | <b>5.772</b> | <b>5.558</b> |
| Stijging respectievelijk daling t.o.v. voorgaand jaar in % | 94           | 96           | 99           | 104          | 102          |
| Indexcijfers (2007 = 100 = 5,640)                          | 91           | 97           | 101          | 102          | 99           |
| In % van bedrijfs- en financieringslasten                  | 28,7%        | 30,0%        | 29,3%        | 29,9%        | 31,1%        |

|                                                            |               |               |               |               |               |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Rijksbijdrage (x € 1.000)</b>                           | <b>12.211</b> | <b>12.492</b> | <b>13.305</b> | <b>12.908</b> | <b>12.259</b> |
| Stijging respectievelijk daling t.o.v. voorgaand jaar in % | 97,8%         | 93,9%         | 103,1%        | 105,3%        | 115,6%        |
| Indexcijfers (2007 = 100 = € 11.163)                       | 109           | 112           | 119           | 116           | 110           |
| Per fte werkelijke bezetting                               | 28.292        | 28.575        | 29.006        | 30.894        | 29.972        |
| Per standaard eenheid (se) gebudgetteerde bezetting        | 26.662        | 25.587        | 25.917        | 27.225        | 27.152        |

|                                   |               |               |               |               |               |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Wsw-loonkosten (x € 1.000)</b> | <b>12.090</b> | <b>12.830</b> | <b>12.912</b> | <b>12.520</b> | <b>11.826</b> |
| In % van rijksbijdrage            | 101,0%        | 99,0%         | 97,4%         | 103,0%        | 103,1%        |
| In % van totale kosten            | 67,4%         | 68,6%         | 68,4%         | 67,6%         | 66,8%         |
| Per fte                           | 29.720        | 30.993        | 29.917        | 28.268        | 27.460        |

|                                                    |              |              |              |              |              |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Loonkosten niet-gesubsidieerden (x € 1.000)</b> | <b>2.665</b> | <b>2.819</b> | <b>2.781</b> | <b>2.630</b> | <b>2.474</b> |
| In % van Wsw-loonkosten                            | 22,0%        | 21,1%        | 22,0%        | 21,5%        | 21,0%        |

|                                              |               |               |               |               |               |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Nadelig bedrijfsresultaat (x € 1.000)</b> | <b>12.475</b> | <b>12.898</b> | <b>12.826</b> | <b>12.286</b> | <b>11.094</b> |
| Indexcijfers (2007 = 100 = 10.905)           | 114,4%        | 111,6%        | 118,3%        | 117,6%        | 112,7%        |
| Per fte dienstverband (excl. bw)             | 30.666        | 28.204        | 29.949        | 29.782        | 28.528        |

|                                                           |             |             |            |            |              |
|-----------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------|------------|--------------|
| <b>Voordelig/nadelig exploitatieresultaat (x € 1.000)</b> | <b>-264</b> | <b>-406</b> | <b>479</b> | <b>622</b> | <b>1.165</b> |
| <b>(voor mutatie best. reserve)</b>                       |             |             |            |            |              |
| In % van het totaal vermogen                              | -3,0%       | 1,7%        | -4,2%      | 4,8%       | 6,4%         |
| In % van de toegevoegde waarde                            | -5,1%       | 2,9%        | -7,4%      | 8,4%       | 10,8%        |
| In % van de rijksvergoeding                               | -2,2%       | 1,3%        | -3,3%      | 3,6%       | 4,8%         |
| Per fte dienstverband (excl. bw)                          | -649        | -981        | 1.110      | 1.404      | 2.705        |

|                                                           |            |            |            |            |            |
|-----------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Voordelig/nadelig exploitatieresultaat (x € 1.000)</b> | <b>183</b> | <b>587</b> | <b>-28</b> | <b>680</b> | <b>689</b> |
| <b>(na mutatie best. reserve)</b>                         |            |            |            |            |            |
| Per fte dienstverband (excl. bw)                          | 450        | 1.418      | -65        | 1.535      | 1.600      |

## **Jaarrekening**

## Balans per 31 december

| Omschrijving                                                                                                                                                           | Bedragen x € 1.000 |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|
|                                                                                                                                                                        | 2013               | 2012         |
| <b><u>Vaste activa</u></b>                                                                                                                                             |                    |              |
| <b>Materiële vaste activa</b>                                                                                                                                          |                    |              |
| Investerings met een economisch nut                                                                                                                                    | 1.626              | 2.022        |
| <b>Financiële vaste activa</b>                                                                                                                                         |                    |              |
| Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen                                                                                                                                | 18                 | 18           |
| Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer                                                                                            | 0                  | 7            |
| <b>Totaal vaste activa</b>                                                                                                                                             | <b>1.644</b>       | <b>2.047</b> |
| <b><u>Viottende activa</u></b>                                                                                                                                         |                    |              |
| <b>Voorraden</b>                                                                                                                                                       |                    |              |
| Overige grond- en hulpstoffen                                                                                                                                          | 39                 | 48           |
| Gereed product en handelsgoederen                                                                                                                                      | 0                  | 0            |
| <b>Totaal voorraden</b>                                                                                                                                                | <b>39</b>          | <b>48</b>    |
| <b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>                                                                                                 |                    |              |
| Vorderingen op openbare lichamen                                                                                                                                       | 441                | 1.162        |
| Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen                                                                                                          |                    |              |
| Overige vorderingen                                                                                                                                                    | 1.285              | 878          |
| <b>Totaal uitzettingen</b>                                                                                                                                             | <b>1.726</b>       | <b>2.040</b> |
| <b>Overlopende activa</b>                                                                                                                                              |                    |              |
| De van Europese of Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | -3                 | 11           |
| Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen                                                      | 154                | 184          |
| <b>Totaal overlopende activa</b>                                                                                                                                       | <b>151</b>         | <b>195</b>   |
| <b>Liquide middelen</b>                                                                                                                                                |                    |              |
| Kassaldi                                                                                                                                                               | 2                  | 2            |
| Banken                                                                                                                                                                 | 5.234              | 5.087        |
| <b>Totaal liquide middelen</b>                                                                                                                                         | <b>5.236</b>       | <b>5.089</b> |
| <b>Totaal viottende activa</b>                                                                                                                                         | <b>7.152</b>       | <b>7.372</b> |
| <b>Totaal activa</b>                                                                                                                                                   | <b>8.796</b>       | <b>9.419</b> |

Aldus opgemaakt  
Datum: 25 april 2014

Directeur dhr. A.W. van den Hoed

Controller dhr. A.P. van Abswoude

## Omschrijving

**Vaste passiva****Eigen vermogen**

|                         |       |       |
|-------------------------|-------|-------|
| Algemene reserve        | 3.482 | 3.547 |
| Bestemmingsreserves     | 2.313 | 2.108 |
| Resultaat na bestemming | 183   | 587   |

**Totaal eigen vermogen****Voorzieningen****Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer**

Onderhandse leningen van:

Binnenlandse banken en overige financiële instellingen

**Totaal vaste schulden van één jaar of langer****Totaal vaste passiva****Viottende passiva****Viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar**

|                  |       |       |
|------------------|-------|-------|
| Overige schulden | 1.648 | 1.940 |
|------------------|-------|-------|

**Totaal viottende schulden korter dan 1 jaar****Overlopende passiva**

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren

Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen

**Totaal overlopende passiva****Totaal viottende passiva****Totaal passiva**

Aldus vastgesteld in openbare bestuursvergadering  
Datum: 27 juni 2014

Voorzitter, S. Bak

Secretaris dhr. A.W. van den Hoed

**Programmarekening (bedragen x € 1.000)**

| Omschrijving                                                                              | Rekening<br>2013      | Begroting na<br>wijziging<br>2013 | Primaire<br>begroting<br>2013 | Rekening<br>2012      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| <b>Opbrengsten</b>                                                                        |                       |                                   |                               |                       |
| Omzet                                                                                     | 6.249                 | 6.355                             | 6.282                         | 6.961                 |
| Mutatie voorraad ger.prod./onderh.werk                                                    | <u>0</u>              | <u>0</u>                          | <u>0</u>                      | <u>0</u>              |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                                                        | <b>6.249</b>          | <b>6.355</b>                      | <b>6.282</b>                  | <b>6.961</b>          |
| <b>Grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk</b>                                           | <b>1.100</b>          | <b>1.201</b>                      | <b>1.171</b>                  | <b>1.510</b>          |
| <b>Netto toegevoegde waarde</b>                                                           | <b><u>5.149</u></b>   | <b><u>5.154</u></b>               | <b><u>5.111</u></b>           | <b><u>5.451</u></b>   |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                                               | 304                   | 115                               | 115                           | 530                   |
| <b>Netto-opbrengsten</b>                                                                  | <b><u>5.453</u></b>   | <b><u>5.269</u></b>               | <b><u>5.226</u></b>           | <b><u>5.981</u></b>   |
| <b>Kosten</b>                                                                             |                       |                                   |                               |                       |
| Loonkosten Wsw personeel                                                                  | 9.146                 | 8.378                             | 8.145                         | 9.151                 |
| Sociale lasten Wsw personeel                                                              | 2.390                 | 2.309                             | 2.183                         | 2.396                 |
| Uitvoeringsk. en loonk. subsidies begeleid werken                                         | <u>554</u>            | <u>1.000</u>                      | <u>1.227</u>                  | <u>910</u>            |
| <b>Subtotaal lonen Wsw personeel</b>                                                      | <b>12.090</b>         | <b>11.687</b>                     | <b>11.555</b>                 | <b>12.457</b>         |
| Overige kosten gesubsidieerd personeel                                                    | 428                   | 447                               | 467                           | 468                   |
| Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel                                                   | 2.665                 | 2.630                             | 2.608                         | 2.628                 |
| Overige kosten niet-gesubsidieerd personeel                                               | 121                   | 153                               | 200                           | 193                   |
| Afschrijving materiële en immateriële activa                                              | 589                   | 600                               | 632                           | 663                   |
| Rente                                                                                     | -39                   | -20                               | -34                           | -54                   |
| Overige bedrijfskosten                                                                    | 1.717                 | 1.758                             | 1.756                         | 1.657                 |
| Diverse lasten                                                                            | 357                   | 104                               | 104                           | 142                   |
| Onvoorziene uitgaven                                                                      | 0                     | 50                                | 50                            | 0                     |
| <b>Subtotaal bedrijfs- en financieringslasten</b>                                         | <b><u>17.928</u></b>  | <b><u>17.409</u></b>              | <b><u>17.338</u></b>          | <b><u>18.154</u></b>  |
| <b>Bedrijfsresultaat (nadelig)</b>                                                        | <b><u>-12.475</u></b> | <b><u>-12.140</u></b>             | <b><u>-12.112</u></b>         | <b><u>-12.173</u></b> |
| <b>Rijks/gemeentelijke bijdrage</b>                                                       | <b>12.211</b>         | <b>11.879</b>                     | <b>10.856</b>                 | <b>12.333</b>         |
| <b>Resultaat vóór reserve mutaties en vóór resultaat bestemming</b>                       | <b><u>-264</u></b>    | <b><u>-261</u></b>                | <b><u>-1.256</u></b>          | <b><u>160</u></b>     |
| Mutaties in algemene reserve                                                              | 65                    | 0                                 | 0                             | 236                   |
| Mutatie in bestemmingsreserve onttrekking                                                 | 496                   | 138                               | 138                           | 292                   |
| Mutatie in bestemmingsreserve dotatie                                                     | -114                  | 0                                 | 0                             | -101                  |
| <b>Totaal mutatie bestemmingsreserve en algemene reserve</b>                              | <b><u>447</u></b>     | <b><u>138</u></b>                 | <b><u>138</u></b>             | <b><u>427</u></b>     |
| <b>Resultaat na reserve mutaties en vóór resultaat bestemming</b>                         | <b><u>183</u></b>     | <b><u>-123</u></b>                | <b><u>-1.118</u></b>          | <b><u>587</u></b>     |
| <b>In het bovenstaande overzicht zijn de volgende algemene dekkingsmiddelen begrepen:</b> |                       |                                   |                               |                       |
| Dividend (resultaat AM Werk B.V.)                                                         | 31                    | 6                                 | 6                             | 364                   |
| Saldo financieringsfunctie                                                                | 39                    | 20                                | 34                            | 54                    |
| Gemeentelijke bijdrage                                                                    | 0                     | 0                                 | 0                             | 0                     |

**Bestemming resultaat:**

Voorgesteld wordt het voordelig exploitatieresultaat van € 183.000 over 2013 toe te voegen aan het sociaal herinvesteringsfonds.

## **Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

### **Inleiding**

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

### **Afwijking indeling t.o.v. de begroting**

Ten opzichte van de primaire begroting en de begrotingswijziging is er een verschil in de indeling van de programmarekening, het betreft de volgende posten:

- Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk zijn in de primaire begroting uitgesplitst, in de programmarekening en de begrotingswijziging zijn deze samengevoegd.
- Loonkosten Wsw, sociale lasten, uitvoeringkosten en loonkosten begeleid werken zijn in de begroting als één bedrag opgenomen, deze zijn in de begrotingswijziging en programmarekening uitgesplitst. Daarnaast is deze post in de begrotingswijziging en in de programmarekening opgenomen onder de kosten en in de begroting onder budgetresultaat.
- Loonkosten andere doelgroepen is in de programmabegroting apart opgenomen en in de programmarekening en de begrotingswijziging samengevoegd met de loonkosten Wsw.
- De opbrengsten en grond- en hulpstoffen zijn in de programmarekening uitgesplitst en in de begrotingswijziging samengevoegd tot netto toegevoegde waarde.

De indeling zoals die is voorgeschreven in de BBV is voor zowel voor de balans als de programmarekening niet goed toepasbaar voor een SW bedrijf en daarom ook niet voor AM Groep. Om deze reden is van die indeling afgeweken maar waar mogelijk wel de terminologie van de BBV aangehouden voor een beter inzicht.

### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Dividendopbrengsten van deelnemingen moeten conform BBV verantwoord worden in het jaar waarin het recht op het ontvangen van dividend ontstaat. Omdat het bij AM Werk B.V. gebruikelijk is dat 50% van het resultaat aan AM Groep toekomt, is het dividend over 2013 in het huidige boekjaar verantwoord. In de programmarekening van AM Groep is sprake van één programma.

## **Balans**

### **Materiële vaste activa**

De waardering van deze activa vindt plaats op de verkrijgingprijs verminderd met de afschrijvingen. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn vermeld in onderstaand overzicht. De activeringsgrens voor investeringen is € 1.500. Met uitzondering van grond vindt afschrijving plaats op basis van een vast percentage. De activa worden lineair afgeschreven.



### **Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling (vervolg)**

Voor de afschrijving op investeringen die samenhangen met de aanwending van de bestemmingsreserve vindt een onttrekking aan die reserve plaats.

De termijnen zijn globaal:

|                                     |                 |
|-------------------------------------|-----------------|
| Grond                               | geen            |
| Terreinvoorzieningen                | 15 jaar         |
| Grond-, weg- en waterbouwkunde      | 15 jaar         |
| Bedrijfsgebouwen                    | 20 of 40 jaar   |
| Semipermanente gebouwen             | 10 jaar         |
| Machines, apparaten en installaties | 3, 5 of 10 jaar |
| Overige materiële activa            | 3 of 10 jaar    |
| Vervoersmiddelen                    | 5 jaar          |

De uit de activastaat berekende afschrijvingsbedragen wijken in percentage af van de vermelde percentages als gevolg van investeringen die in de loop van het jaar plaatsvinden en activa die in de loop van het jaar geheel afgeschreven raken.

De afschrijvingstermijn in jaren is afhankelijk van de verwachte levensduur of gebruiksduur.

### **Financiële vaste activa**

Het betreft hier deelnemingen in andere bedrijven c.q. organisaties. De deelnemingen zijn opgenomen tegen verkrijgingsprijs van de aandelen. De uitzetting betreft een borgsom voor de huur van bedrijfspand. Deze is gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Voorraden**

De overige grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen. Waarderingsverschillen tussen standaard verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als bedrijfsresultaat verantwoord (prijsverschillen).

### **Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar**

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor dubieuze debiteuren wordt in verband met de oninbaarheid van de vorderingen een voorziening gevormd. Deze voorziening wordt bepaald op basis van individuele beoordeling.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn tegen nominale waarde opgenomen.

### **Algemene (egalisatie)reserve**

De egalisatiereserve wordt gevormd door de gemeentelijke bijdragen voor zover deze niet nodig zijn voor de dekking van een nadelig saldo en de voordelige exploitatieresultaten. Deze reserve dient ter afvlakking van toekomstige nadelige saldi. Deze reserve omvat minimaal een omvang van € 1.000.000 en wordt gemaximeerd op 20% van de bedrijfskosten uit de begroting 2013 + begrotingswijziging nr. 1. (AB besluit 28 juni 2006). Deze bedrijfskosten beslaan de bedrijfs- en financieringslasten.

### **Bestemmingsreserve huisvesting**

De bestemmingsreserve afschrijvingen is gevormd uit de voordelige exploitatieresultaten van voorgaande jaren, die samenhangen met het rijksbudget. De bestemming heeft conform de voorschriften, in het belang van de uitvoering van de sociale werkvoorziening, plaatsgevonden. Deze reserve is opgebouwd in de jaren 1989 tot en met 1993 en was indertijd bestemd voor een grote verbouwing aan het gebouw Hoofdweg 583. De kosten van die verbouwing zijn geactiveerd en hierop wordt jaarlijks afgeschreven ten laste van de exploitatie. Hiertegenover staat een jaarlijkse onttrekking aan de bestemmingsreserve. De onttrekkingen aan de bestemmingsreserve komen ten gunste van het resultaat na reservemutaties vóór resultaat bestemming.

## **Grondslagen van de financiële verslaglegging (vervolg)**

### **Overige bestemmingsreserves**

De overige bestemmingsreserves dienen ter besteding voor het aangegeven doel. In de toelichting op de balans worden doel en samenstelling nader toegelicht.

### **Resultaat na bestemming**

Dit betreft het resultaat na bestemming van het lopende boekjaar. Dit bedrag zal, na vaststelling van de jaarrekening, in het volgende boekjaar worden verwerkt in de bestemmings- en egalisatiereserve.

### **Onderhoudsvoorziening**

De onderhoudsvoorziening dient ter dekking van toekomstig gepland groot onderhoud. De samenstelling van de onderhoudsvoorziening is vastgelegd in een onderhoudsplan.

### **Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer**

De leningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Het gaat hier om schulden met een looptijd langer dan één jaar.

### **Vlottende passiva**

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Deze verplichtingen omvatten de binnen één jaar vervallende schulden.

### **Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen**

Hieronder zijn begrepen verplichtingen, die voortvloeien uit contracten met een looptijd van langer dan één jaar (aangegane investeringsverplichtingen, vakantie-gelden e.d.).

### **Programmarekening**

#### **Algemeen**

De programmarekening van de GR is meer gedetailleerd dan het BBV voorschrijft. De GR heeft hier bewust voor gekozen. De programmarekening komt tegemoet aan de sturingsmechanismen van het bestuur en de verantwoordingsbehoeften van de gemeenten.

#### **Netto omzet**

Netto omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen inclusief de mutatie in de voorraad gereed product en onderhanden werk.

#### **Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk**

De direct aan orders toegerekende kosten van grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk worden berekend op basis van vaste verrekenprijzen voor zover deze uit de voorraad worden geleverd of inkoopprijs voor rechtstreekse inkopen.

#### **Rijksbijdrage**

De rijksbijdrage zoals bedoeld in art. 8 van de Wet sociale werkvoorziening.

#### **Resultaat voor bestemming na reservemutaties**

Voorgesteld wordt het resultaat voor bestemming na reservemutaties te verdelen zoals vermeld op pagina 15 van de programmarekening.

#### **Gebruik van schattingen**

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de directie, in overeenstemming met de algemeen aanvaarde grondslagen, bepaalde schattingen te maken en veronderstellingen te doen die mede bepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen afwijken van deze schattingen.

#### **Pensioenlasten**

AM Groep kent de volgende twee pensioenregelingen; ABP voor de ambtenaren en PWRI voor de WSW medewerkers. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

## Toelichting op de balans per 31 december

**Vaste activa****Materiele vaste activa**

| Specificatie investeringen met een economisch nut (bedragen x € 1.000) | Boekwaarde per 1-1-13 | Investerings | Afschrijvingen | Afboeking ivm desinvestering | Boekwaarde per 31-12-13 |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|----------------|------------------------------|-------------------------|
| Grond en terreinen                                                     | 460                   | 0            | 0              | 0                            | 460                     |
| Bedrijfsgebouwen                                                       | 577                   | 0            | -213           | 0                            | 364                     |
| Grond- weg- en waterbouwkunde                                          | 88                    | 0            | -17            | 0                            | 71                      |
| Machines, apparaten en installaties                                    | 478                   | 107          | -208           |                              | 377                     |
| Overige materiële vaste activa                                         | 86                    | 2            | -17            |                              | 71                      |
| Vervoermiddelen                                                        | 333                   | 84           | -134           | 0                            | 283                     |
|                                                                        |                       |              |                |                              |                         |
| <b>Stand per 31 december</b>                                           | <b>2.022</b>          | <b>193</b>   | <b>-589</b>    | <b>0</b>                     | <b>1.626</b>            |

Voor de afschrijving op investeringen die samenhangen met de aanwending van de bestemmingsreserve vindt een onttrekking aan de bestemmingsreserve huisvesting plaats.

Voor een specificatie van de investeringen naar categorie wordt verwezen naar de staat van activa en afschrijvingen (bijlage 1).

De investeringen zijn voorla gedaan in :

Autos t.b.v groen en personenvervoer

€ 84.000

Computer apparatuur en software

€ 94.000

## Toelichting op de balans per 31 december

Financiële vaste activa

| Specificatie van de kapitaalverstrekkings aan deelnemingen (bedragen x € 1.000) | 1-1-2013  | bij      | af       | 31-12-2013 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|----------|------------|
| AM Werk B.V.                                                                    | 18        | 0        | 0        | 18         |
| <b>Totaal kapitaalverstrekkings</b>                                             | <b>18</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>18</b>  |

De kapitaalverstreking aan AM Werk B.V. betreft een 100% deelneming.

| Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer (bedragen x € 1.000) | 1-1-2013 | bij      | af       | 31-12-2013 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|------------|
| Remak borgsom                                                                                   | 7        | 0        | 7        | 0          |
| <b>Totaal overige uitzettingen</b>                                                              | <b>7</b> | <b>0</b> | <b>7</b> | <b>0</b>   |

In 2013 is door het Openbaar Ministerie beslag gelegd op de huurpenningen van Remak Beheer, waarvan AM Groep de locatie Uithoorn huurt. Aangezien verwacht wordt dat de borgsom niet zal worden terugbetaald, is dit in 2013 ten laste van het resultaat gebracht.

Viottende activa**Voorraden**

Grond- en hulpstoffen

Gereed product en handelsgoederen

**Totaal voorraden****Bedragen x € 1.000****2013                      2012**

39                      48

0                      0

**39                      48**

Voor waardering van de voorraden wordt verwezen naar de grondslagen.

**Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

Vorderingen op openbare lichamen

Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen

Overige vorderingen

**Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

441                      1.162

0                      0

1.285                      878

**1.726                      2.040**

Het grote verschil in de vordering op openbare lichamen in 2013 en 2012 wordt veroorzaakt door het moment van betalen van de Wsw subsidie.

De overige vorderingen betreffen handelsdebiteuren. De toename op 31 december wordt veroorzaakt door het moment van betalen door klanten. Per 24 maart 2014 bedraagt de post openstaande debiteuren m.b.t. het voorgaand boekjaar € 12.298.

## Toelichting op de balans per 31 december

Bedragen x € 1.000  
2013                  2012

**Liquide middelen**

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| Kas    | 2            | 2            |
| Banken | <u>5.234</u> | <u>5.087</u> |

**Totaal liquide middelen** **5.236                  5.089**

**Overlopende activa**

| De van Europese of Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel (bedragen x € 1.000) | 1 jan.    | Toevoegingen | besteding | 31 dec.   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|-----------|-----------|
| Pilot werken naar vermogen (Divosa)                                                                                                                                                         | 11        | 6            | 20        | -3        |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                               | <b>11</b> | <b>6</b>     | <b>20</b> | <b>-3</b> |

**Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen**

|                         |            |            |
|-------------------------|------------|------------|
| Belastingen             | 14         | 8          |
| Verzekeringen           | 4          | 4          |
| Fietsprivéregeling      | 5          | 4          |
| Abonnementen            | 32         | 30         |
| Vooruit betaalde kosten | 83         | 118        |
| Nog te ontvangen        | 16         | 20         |
| <b>Totaal</b>           | <b>154</b> | <b>184</b> |

**Totaal overlopende activa** **151                  195**

**Vaste passiva****Eigen vermogen**

|                                                          | 1 jan. | Af: Vrijval | Bij: storting resultaat voorgaand jaar | 31 dec. |
|----------------------------------------------------------|--------|-------------|----------------------------------------|---------|
| <b>Algemene (egalisatie)reserve (bedragen x € 1.000)</b> | 3.547  | 65          | 0                                      | 3.482   |

De vrijval wordt veroorzaakt doordat de begrote bedrijfslasten in 2013 lager waren en deze reserve wordt berekend op basis van die kosten (zie ook de toelichting bij de grondslagen).

| Bestemmingsreserve (bedragen x € 1.000)         | 1 jan.       | Toevoeging | Onttrekking | Vermindering in verband met afschrijvingen op activa | Bestemming resultaat vorig boekjaar | 31 dec.      |
|-------------------------------------------------|--------------|------------|-------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------|
| Bestemmingsreserve huisvesting                  | 306          | 0          | 0           | 137                                                  | 0                                   | 169          |
| Bestemmingsreserve frictiekosten                | 272          | 0          | 57          | 0                                                    | 0                                   | 215          |
| Bestemmingsreserve sociaal herinvesteringsfonds | 1.530        | 114        | 302         | 0                                                    | 587                                 | 1.929        |
| <b>Totaal</b>                                   | <b>2.108</b> | <b>114</b> | <b>359</b>  | <b>137</b>                                           | <b>587</b>                          | <b>2.313</b> |

### Toelichting op de balans per 31 december

|                                                    | 1 jan. | Af: Bestemming | Bij: Resultaat boekjaar | 31 dec. |
|----------------------------------------------------|--------|----------------|-------------------------|---------|
| <b>Resultaat na bestemming (bedragen x € 1000)</b> | 587    | 587            | 183                     | 183     |

### Toelichting bij de bestemmingsreserves

**De bestemmingsreserve huisvesting** is in 1995 aangewend ter dekking van de afschrijvingskosten, samenhangend met de gepleegde investeringen uit deze reserve. Vrijval vindt uitsluitend plaats ter dekking van de afschrijvingskosten van deze investeringen.

**Bestemmingsreserve frictiekosten** In het kader van de nieuwe Wsw wet worden aan Wsw medewerkers zo regulier mogelijke arbeidsplaatsen geboden. Hierdoor ontstaat een beweging van medewerkers van binnen naar buiten. Een andere aanpak binnen de organisatie zal mogelijk tot frictiekosten leiden. Deze reservering is er voor bedoeld te voorzien in deze kosten.

**Het sociaal herinvesteringsfonds** is ingesteld om resultaten van AM Groep te besteden binnen het kader van de Wsw (bijvoorbeeld wachtlijst problematiek of taakstellings-fluctuaties). Het fonds wordt gevuld uit het overschot van AM Groep en de bonus begeleid werken. Een specificatie per gemeente staat vermeld op bijlage 3. De besteding in 2013 betreffen voornamelijk bestedingen als gevolg van overrealisatie.

### Voorzieningen

| Specificatie voorzieningen (bedragen x € 1.000) | 1 jan.     | bij        | af: besteding | af: vrijval | 31 dec.    |
|-------------------------------------------------|------------|------------|---------------|-------------|------------|
| Onderhoudsvoorziening                           | 759        | 112        | 0             | 0           | 871        |
| <b>Totaal voorzieningen</b>                     | <b>759</b> | <b>112</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>    | <b>871</b> |

### Toelichting bij de onderhoudsvoorziening

De onderhoudsvoorziening dient ter dekking van groot onderhoud van gebouwen en terreinen en is gebaseerd op het onderhoudsplan 2014-2043. Voor onderhoud zijn de volgende bedragen in het plan opgenomen (afgerond op € 1.000) waarop de voorziening is gebaseerd. De kosten voor onderhoud korter dan een jaar worden jaarlijks ten laste van de exploitatie gebracht.

|                               |   |           |
|-------------------------------|---|-----------|
| Korter dan 1 jaar             | € | 0         |
| Voor de periode 2014 t/m 2018 | € | 303.000   |
| Voor de periode 2018 t/m 2043 | € | 2.802.000 |

(Zie ook de toelichting bij de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen, pagina 8).

### Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen

Saldo per 1 januari

Aangetrokken geldleningen

**Af: Aflossingen boekjaar**

**Saldo per 31 december**

### Bedragen x € 1.000

**2013**      **2012**

419      566

0      0

-147      -147

**272**      **419**

Zie voor de specificatie bijlage 2.

Het bedrag aan rentelasten over deze leningen over 2013 bedraagt € 20.000.

# Toelichting op de balans per 31 december

## **Vlottende passiva**

Bedragen x € 1.000

2013 2012

### **Vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

#### **Overige schulden**

|                                                      |              |              |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Schulden aan openbare lichamen                       | 250          | 67           |
| Schulden aan groepsmaatschappijen                    | 217          | 734          |
| Crediteuren                                          | 352          | 351          |
| Belastingen                                          | 644          | 730          |
| Overige schulden                                     | 185          | 58           |
| <b>Totaal vlottende schulden korter dan één jaar</b> | <b>1.648</b> | <b>1.940</b> |

### **Overlopende passiva**

| De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren (bedragen x € 1.000) | 1-1-2013  | toevoeging | vrijval / besteding | 31-12-2013 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|---------------------|------------|
| Vooruitontvangen overig                                                                                                                                                                                            | 59        | 0          | 32                  | 27         |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                      | <b>59</b> | <b>0</b>   | <b>32</b>           | <b>27</b>  |

Bedragen x € 1.000

2013 2012

### **Totaal overlopende passiva**

27 59

### **Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen:**

Het vakantiegeld over de periode juni tot en met december van het boekjaar bedraagt

(incl. werkgeverslasten soc. verzekeringen) (x €1.000)

606 627

Saldo verlofuren (x € 1.000)

379 488

Verplichtingen huur / lease

33 40

In de post niet uit de balans blijkende verplichtingen vakantiegeld is een bedrag van € 112.000 opgenomen voor medewerkers van AM Werk B.V. In de post niet uit de balans blijkende verplichtingen vakantiedagen is een bedrag van €121.000 opgenomen voor medewerkers van AM Werk B.V.

De verplichting huur betreft een huurovereenkomst voor een onderkomen tot mei 2015.

Bovengenoemde kosten mogen niet op de balans worden opgenomen volgens de regelgeving BBV.

#### **Grondverplichtingen**

17.606 m² grond à 23,49

10.154 m² grond à 4,54

**27.760 m² grond Totaal**

Hiervan is een gedeelte, groot 10.154 m², bestemd voor agrarische doeleinden. Wanneer in de toekomst AM Groep bedoeld terrein aanwendt voor uitbreiding van het bedrijf, zal alsnog een bedrag aan de gemeente Haarlemmermeer verschuldigd zijn aan grond in vierkante meters, te vermenigvuldigen met de als dan voor handel en nijverheid geldende grondprijs per vierkante meter, te verminderen met de betaalde koopprijs van € 4,54 per m².

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen belangrijke bijzondere gebeurtenissen te vermelden na balansdatum.

## Toelichting op de programma rekening

| Omschrijving | Bedragen x € 1.000 |                                   |                               | Rekening<br>2012 |
|--------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------------------|------------------|
|              | Rekening<br>2013   | Begroting na<br>wijziging<br>2013 | Primaire<br>begroting<br>2013 |                  |

### Begrotingsrechtmatigheid.

Jaarlijks wordt een begroting opgesteld in maart van het jaar voorafgaand aan het boekjaar, daarna wordt één begrotingswijziging ingediend aan het begin van het boekjaar. Bij AM Groep is sprake van één programma.

### Overschrijdingen op de begroting hebben plaatsgevonden op de posten:

|                                          |                 |
|------------------------------------------|-----------------|
| Loonkosten Wsw                           | € 768.000       |
| Sociale lasten Wsw                       | 81.000          |
| Uitvoeringskosten en loonkostensubsidies | <u>-446.000</u> |
| Per saldo overschrijding lonen Wsw       | € 403.000       |
| Loonkosten NG medewerkers                | € 35.000        |
| Diverse lasten                           | € 253.000       |

De overschrijding op de lasten past binnen het bestaande beleid en werden gecompenseerd door onder- uitputting van andere begrotingsposten (grotendeels direct gerelateerd), dan wel hogere opbrengsten / baten. Het bestuur wordt elk kwartaal op de hoogte gebracht van de afwijkingen op de begroting door middel van een uitgebreid kwartaalverslag.

### Opbrengsten

#### Omzet en netto toegevoegde waarde

##### Stafafdelingen

|                                             |            |            |            |
|---------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Omzet                                       | 186        | 193        | 209        |
| Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk | <u>0</u>   | <u>0</u>   | <u>0</u>   |
| <b>Toegevoegde waarde</b>                   | <b>186</b> | <b>193</b> | <b>209</b> |

##### Bedrijfsonderdeel d&o

|                                             |            |            |            |
|---------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Omzet                                       | 186        | 165        | 166        |
| Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk | <u>28</u>  | <u>16</u>  | <u>46</u>  |
| <b>Toegevoegde waarde</b>                   | <b>158</b> | <b>149</b> | <b>120</b> |

##### Bedrijfsonderdeel werk

|                                             |              |              |              |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Omzet                                       | 3.752        | 3.722        | 4.202        |
| Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk | <u>1.030</u> | <u>1.149</u> | <u>1.427</u> |
| <b>Toegevoegde waarde</b>                   | <b>2.722</b> | <b>2.573</b> | <b>2.775</b> |

##### Bedrijfsonderdeel b&b

|                                             |              |              |              |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Omzet                                       | 2.125        | 2.275        | 2.384        |
| Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk | <u>42</u>    | <u>36</u>    | <u>37</u>    |
| <b>Toegevoegde waarde</b>                   | <b>2.083</b> | <b>2.239</b> | <b>2.347</b> |

##### Totaal

|                                             |              |              |              |              |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Omzet                                       | 6.249        | 6.355        | 6.282        | 6.961        |
| Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk | <u>1.100</u> | <u>1.201</u> | <u>1.171</u> | <u>1.510</u> |
| <b>Toegevoegde waarde</b>                   | <b>5.149</b> | <b>5.154</b> | <b>5.111</b> | <b>5.451</b> |

De toegevoegde waarde is met € 302.000 afgenomen t.o.v. 2012. In procenten is dit een afname van -5,5%. De belangrijkste oorzaak van de afname van de NTW is gelegen aan de lagere omzet van detacheringen. Dit als gevolg van de marktomstandigheden

### Specificatie verschillen in de NTW t.o.v. voorgaand jaar per bedrijfsonderdeel

|                                              |             |
|----------------------------------------------|-------------|
| Stafafdelingen                               | -23         |
| Bedrijfsonderdeel d&o                        | 38          |
| Bedrijfsonderdeel werk                       | -53         |
| Bedrijfsonderdeel b&b                        | -264        |
| <b>Totaal verschil t.o.v. voorgaand jaar</b> | <b>-302</b> |

### Overige bedrijfsopbrengsten

|                                                   |            |            |            |            |
|---------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Overhead AM Werk B.V. / AM Werk Reïntegratie B.V. | 95         | 95         | 95         | 123        |
| Resultaat AM Werk B.V.                            | 31         | 5          | 5          | 364        |
| Overige diverse baten AM Groep                    | <u>178</u> | <u>15</u>  | <u>15</u>  | <u>43</u>  |
| <b>Totaal overige bedrijfsopbrengsten</b>         | <b>304</b> | <b>115</b> | <b>115</b> | <b>530</b> |

De lagere inkomsten door het resultaat voor AM Werk B.V. worden veroorzaakt doordat in 2012 100% van de winst van AM Werk B.V. is uitgekeerd (in 2013 50%) en doordat de winst van AM Werk B.V. in 2012 aanzienlijk hoger was. In de jaarrekening van AM Werk B.V. is dit nader toegelicht.



## Toelichting op de programma rekening

| Omschrijving                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Bedragen x € 1.000 |                             |                         | Rekening 2012 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Rekening 2013      | Begroting na wijziging 2013 | Primaire begroting 2013 |               |
| <b>Kosten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                             |                         |               |
| <b>Lonen Wsw personeel</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                             |                         |               |
| Loonkosten Wsw personeel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 9.146              | 8.378                       | 8.145                   | 9.151         |
| Sociale lasten Wsw personeel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1.432              | 1.374                       | 1.211                   | 1.336         |
| Pensioenpremie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 958                | 935                         | 972                     | 1.060         |
| Uitv. kosten en loonk. subs. begeleid werken                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <u>554</u>         | <u>1.000</u>                | <u>1.227</u>            | <u>910</u>    |
| <b>Totaal loon en begeleid werken kosten Wsw</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>12.090</b>      | <b>11.687</b>               | <b>11.555</b>           | <b>12.457</b> |
| Aan fte dienstverband Wsw (gemiddeld)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 406,8              | 374,0                       | 360,0                   | 414,0         |
| Aan fte begeleid werken Wsw (gemiddeld)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 50,1               | 74,0                        | 66,0                    | 46,7          |
| <b>Analyse van de verschillen ten opzichte van voorgaand jaar:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                             |                         |               |
| De daling van de lonen Wsw personeel ten opzichte van 2012 wordt veroorzaakt door:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                             |                         |               |
| Lagere bezetting bezetting; 3,8 fte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -76                |                             |                         |               |
| Loonontwikkeling                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <u>71</u>          |                             |                         |               |
| subtotaal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>-5</b>          |                             |                         |               |
| Lagere sociale lasten en pensioenpremies                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -6                 |                             |                         |               |
| Lagere kosten begeleid werken                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -356               |                             |                         |               |
| Subtotaal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>-362</b>        |                             |                         |               |
| <b>Totaal ontwikkeling loonkosten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>-367</b>        |                             |                         |               |
| <b>Overige kosten gesubsidieerd personeel</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                             |                         |               |
| Vervoerskosten Wsw                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 180                | 190                         | 185                     | 183           |
| Eigen bijdrage                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -11                | -11                         | -10                     | -10           |
| Bedrijfsgeneeskundige zorg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 61                 | 59                          | 59                      | 51            |
| Opleidingen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 94                 | 115                         | 133                     | 84            |
| Overige personeelskosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 72                 | 94                          | 100                     | 114           |
| Kosten andere doelgroepen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 32                 | <u>0</u>                    | <u>0</u>                | <u>46</u>     |
| <b>Totaal overige kosten gesubsidieerd personeel</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>428</b>         | <b>447</b>                  | <b>467</b>              | <b>468</b>    |
| <i>Overige kosten gesubsidieerd personeel per fte (in €)</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <i>1.052</i>       | <i>1.080</i>                | <i>1.235</i>            | <i>1.131</i>  |
| <b>Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                             |                         |               |
| Lonen ambtelijk personeel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 381                | 418                         | 415                     | 380           |
| Sociale lasten ambtelijk personeel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <u>91</u>          | <u>104</u>                  | <u>97</u>               | <u>107</u>    |
| <b>Subtotaal loonkosten ambtelijk personeel</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>472</b>         | <b>522</b>                  | <b>512</b>              | <b>487</b>    |
| <b>Loonkosten overig niet-gesubsidieerd personeel</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                             |                         |               |
| Lonen overig niet-gesubsidieerd personeel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2.192              | 2.099                       | 2.087                   | 2.135         |
| Personeelkosten door derden berekend                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <u>1</u>           | <u>9</u>                    | <u>9</u>                | <u>6</u>      |
| <b>Sub totaal kosten overig niet-gesubsidieerd personeel</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>2.193</b>       | <b>2.108</b>                | <b>2.096</b>            | <b>2.141</b>  |
| <b>Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd personeel</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>2.665</b>       | <b>2.630</b>                | <b>2.608</b>            | <b>2.628</b>  |
| Aantal fte leiding en staf niet-gesubsidieerden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 41,8               | 41,5                        | 41,5                    | 41,3          |
| De kosten van ambtelijk personeel en overig personeel moeten worden gezien in samenhang met elkaar. Vanaf 2001 worden nieuwe functionarissen die niet tot de doelgroep behoren, aangenomen in AM Werk B.V., van waaruit zij worden gedetacheerd naar AM Groep. Hierdoor hebben zij niet de ambtelijke status. Het verschil in de totale loonkosten ten opzichte van 2012 (+ € 37.000) wordt veroorzaakt door bezettingsverschillen (0,5 fte hoger), algemene loonontwikkeling, verschil instroom ten opzichte van uitstroomsalaris en verschillen in sociale lasten en incidentele looncomponenten. |                    |                             |                         |               |
| <b>Overige kosten niet-gesubsidieerd personeel</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>121</b>         | <b>153</b>                  | <b>200</b>              | <b>193</b>    |

## Toelichting op de programma rekening

| Omschrijving | Bedragen x € 1.000 |                                   |                               |                  |
|--------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------------------|------------------|
|              | Rekening<br>2013   | Begroting na<br>wijziging<br>2013 | Primaire<br>begroting<br>2013 | Rekening<br>2012 |

**Wet normering en bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**

In het kader van de WNT is in onderstaande tabel de beloning van de topfunctionarissen vermeld. De leden van het algemeen en het dagelijks bestuur ontvangen geen bezoldiging vanuit de GR. Bij de opstelling van de verantwoording WNT is rekening gehouden met de aanpassingswet WNT die nog door de Eerste Kamer moet worden goedgekeurd.

| Functie                                              | Algemeen directeur     | Voorzitter dagelijks en algemeen bestuur | Lid dagelijks en algemeen bestuur | Lid dagelijks en algemeen bestuur | Lid dagelijks en algemeen bestuur | Lid dagelijks en algemeen bestuur |
|------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Voorzitters-clausule van toepassing                  | nee                    | nee                                      | nee                               | nee                               | nee                               | nee                               |
| Naam                                                 | Dhr. A.W. van den Hoed | Dhr. S. Bak                              | Mevr. J.A. Koops Scheele          | Dhr. A. Verburg                   | Dhr. M.O. Levenbach               | Mevr. C.R. Larson                 |
| Ingangsdatum dienstverband / bestuurlid              | 1-9-2001               | 1-5-2010                                 | 1-5-2010                          | 1-5-2010                          | 1-5-2010                          | 1-5-2010                          |
| Einddatum dienstverband                              | Nvt                    | Nvt                                      | Nvt                               | Nvt                               | Nvt                               | Nvt                               |
| Omvang dienstverband                                 | Fulltime               | Nvt                                      | Nvt                               | Nvt                               | Nvt                               | Nvt                               |
| Beloning                                             | € 122.800              | Nvt                                      | Nvt                               | Nvt                               | Nvt                               | Nvt                               |
| Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen   | € 3.500                | Nvt                                      | Nvt                               | Nvt                               | Nvt                               | Nvt                               |
| Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn         | € 15.400               | Nvt                                      | Nvt                               | Nvt                               | Nvt                               | Nvt                               |
| Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband | Nvt                    | Nvt                                      | Nvt                               | Nvt                               | Nvt                               | Nvt                               |
| Motivatatie overschrijding van de norm               | Nvt                    | Nvt                                      | Nvt                               | Nvt                               | Nvt                               | Nvt                               |

**Afschrijvingen materiële en immateriële vaste activa**

|                                      |            |            |            |            |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Afschrijving materiële activa</b> | <b>589</b> | <b>600</b> | <b>632</b> | <b>663</b> |
| Voor een specificatie zie bijlage 1. |            |            |            |            |

**Rente**

|                                |            |            |            |            |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Rentelasten vaste geldleningen | 20         | 20         | 20         | 27         |
| Overige rentebaten/rentelasten | <u>-59</u> | <u>-40</u> | <u>-54</u> | <u>-81</u> |
| <b>Totaal rentelasten</b>      | <b>-39</b> | <b>-20</b> | <b>-34</b> | <b>-54</b> |

Een belangrijke oorzaak voor de lagere renteopbrengsten ten opzichte van 2012 is een lager rentepercentage voor uitstaande gelden als gevolg van de marktsituatie.

**Specificatie van de overige bedrijfskosten**

|                                      |              |              |              |              |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Huren                                | 74           | 80           | 81           | 70           |
| Onderhoudskosten                     | 861          | 819          | 834          | 818          |
| Energieverbruik                      | 263          | 249          | 244          | 200          |
| Belastingen en verzekeringen         | 148          | 143          | 144          | 135          |
| Indirecte productiekosten            | 12           | 15           | 12           | 19           |
| Magazijn- en expeditiekosten         | 0            | 1            | 1            | 0            |
| Verkoopkosten                        | 63           | 94           | 94           | 68           |
| Algemene bedrijfskosten              | <u>296</u>   | <u>357</u>   | <u>346</u>   | <u>347</u>   |
| <b>Totaal overige bedrijfskosten</b> | <b>1.717</b> | <b>1.758</b> | <b>1.756</b> | <b>1.657</b> |
| <b>Diverse lasten</b>                | <b>357</b>   | <b>104</b>   | <b>104</b>   | <b>142</b>   |
| <b>Onvoorziene uitgaven</b>          | <b>0</b>     | <b>50</b>    | <b>50</b>    | <b>0</b>     |

# Toelichting op de programma rekening

| Omschrijving                              | Bedragen x € 1.000 |                                   |                               | Rekening<br>2012 |
|-------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------------------|------------------|
|                                           | Rekening<br>2013   | Begroting na<br>wijziging<br>2013 | Primaire<br>begroting<br>2013 |                  |
| Rijks / gemeentelijke bijdrage            | 12.211             | 11.879                            | 10.856                        | 12.333           |
| Mutaties in algemene reserve              | 65                 | 0                                 | 0                             | 236              |
| Mutatie in bestemmingsreserve onttrekking | 496                | 138                               | 138                           | 292              |
| Mutatie in bestemmingsreserve dotatie     | -114               | 0                                 | 0                             | -101             |

De mutatie in de algemene reserve is gedaan omdat deze reserve in 2013 boven de 20% van de (begrote) kosten uitkwam (zie ook de toelichting bij het weerstandsvermogen pagina 6).

De onttrekking aan de bestemmingsreserve betreft het bedrag aan afschrijvingen van investeringen die in het verleden zijn gedaan uit de bestemmingsreserve, alsmede bestedingen in het kader van het sociaal herinvesteringsfonds en andere bestemmingsreserves. De dotatie betreft de bonus begeleid werken over het jaar 2011, die in 2013 is uitbetaald door het Rijk. Deze dotatie loopt via de programmarekening diverse baten en dotatie bestemmingsreserve zoals dit is voorgescreven.

|                                                 |            |             |               |            |
|-------------------------------------------------|------------|-------------|---------------|------------|
| <b>Resultaat na mutaties bestemmingsreserve</b> | <b>183</b> | <b>-123</b> | <b>-1.118</b> | <b>587</b> |
|-------------------------------------------------|------------|-------------|---------------|------------|

In onderstaand overzicht worden de in de programmarekening verwerkte incidentele baten en lasten weergegeven.

|                     |                                         |     |     |
|---------------------|-----------------------------------------|-----|-----|
| Incidentele baten:  | Opbrengst desinvesteringen              | 18  | 334 |
|                     | Bonus begeleid werken 2011              | 114 |     |
|                     | Vrijval algemene reserve                | 65  |     |
|                     | Onttrekking bestemmingsreserve          | 137 |     |
| Incidentele lasten: | Diverse lasten mbt herinvesteringsfonds | 290 | 411 |
|                     | Dotatie aan bestemmingsreserve          | 114 |     |
|                     | Afboeking waarborgsom Remak Beheer      | 7   |     |
|                     |                                         |     |     |

## Overige gegevens

### Resultaat bestemming:

Het resultaat na bestemming over 2013 zijnde € 183.000 wordt toegevoegd aan het sociaal herinvesteringsfonds.

### Controle verklaring van een onafhankelijk accountant:

De controle verklaring van een onafhankelijk accountant is op de volgende pagina toegevoegd.



Ministerie van Binnenlandse Zaken en  
Koninkrijksrelaties



| Departement | Nummer | Specifieke uitkering                                                                                                                                                                                                                                 | Juridische grondslag | Ontvanger | SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2013 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa                      |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                  |                                                                                                                    |                                                                                                                           |  |
|-------------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| SZW         | G1B    | Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_deel openbaar lichaam 2013<br><br>Wet sociale werkvoorziening (Wsw)<br><br>Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)<br><br>Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de |                      |           | I N D I C A T O R E N                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                  |                                                                                                                    |                                                                                                                           |  |
|             |        |                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |           | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T) | Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren | Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren | Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren |  |
|             |        |                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |           | Aard controle n.v.t.<br>Indicatornummer: G1B / 01                                                                                   | Aard controle R<br>Indicatornummer: G1B / 02                                                                                                                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicatornummer: G1B / 03                                                                     | Aard controle R<br>Indicatornummer: G1B / 04                                                                       | Aard controle R<br>Indicatornummer: G1B / 05                                                                              |  |
|             |        |                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |           | 1 0358 (Aalsmeer)                                                                                                                   | 56,75                                                                                                                                                                                                                                                       | 1,21                                                                                                             | 40,58                                                                                                              | 5,53                                                                                                                      |  |
|             |        |                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |           | 2 0362 (Amstelveen)                                                                                                                 | 135,50                                                                                                                                                                                                                                                      | 4,52                                                                                                             | 101,59                                                                                                             | 15,33                                                                                                                     |  |
|             |        |                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |           | 3 0394 (Haarlemmermeer)                                                                                                             | 340,75                                                                                                                                                                                                                                                      | 7,73                                                                                                             | 247,26                                                                                                             | 19,12                                                                                                                     |  |
|             |        |                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |           | 4 0437 (Ouder-Amstel)                                                                                                               | 14,25                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,27                                                                                                             | 10,72                                                                                                              | 1,89                                                                                                                      |  |
|             |        |                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |           | 5 0451 (Uithoorn)                                                                                                                   | 77,75                                                                                                                                                                                                                                                       | 2,85                                                                                                             | 55,82                                                                                                              | 5,10                                                                                                                      |  |
|             |        |                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |           | 6 0363 (Amsterdam)                                                                                                                  | 7,00                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,56                                                                                                             | 2,97                                                                                                               | 1,93                                                                                                                      |  |
|             |        |                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |           | 7 0392 (Haarlem)                                                                                                                    | 6,00                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,67                                                                                                             | 4,11                                                                                                               | 1,17                                                                                                                      |  |
|             |        |                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |           | 8 0402 (Hilversum)                                                                                                                  | 1,00                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                                                                                                             | 1,00                                                                                                               | 0,00                                                                                                                      |  |
|             |        |                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |           | 9 0479 (Zaanstad)                                                                                                                   | 1,00                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                                                                                                             | 0,00                                                                                                               | 0,00                                                                                                                      |  |
|             |        |                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |           | 10 0736 (De Ronde Venen)                                                                                                            | 1,00                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                                                                                                             | 1,00                                                                                                               | 0,00                                                                                                                      |  |
|             |        |                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |           | 11 0377 (Bloemendaal)                                                                                                               | 1,25                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                                                                                                             | 0,00                                                                                                               | 0,00                                                                                                                      |  |
|             |        |                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |           | 12 0518 ('s-Gravenhage)                                                                                                             | 2,00                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                                                                                                             | 0,00                                                                                                               | 0,00                                                                                                                      |  |
|             |        |                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |           | 13 0375 (Beverwijk)                                                                                                                 | 1,00                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                                                                                                             | 0,00                                                                                                               | 0,00                                                                                                                      |  |
|             |        |                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |           | 14 0034 (Almere)                                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,16                                                                                                             | 0,47                                                                                                               | 0,00                                                                                                                      |  |
|             |        |                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |           | 15 0637 (Zoetermeer)                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,44                                                                                                             | 0,00                                                                                                               | 0,00                                                                                                                      |  |
|             |        |                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |           | 16 0599 (Rotterdam)                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                        | 1,00                                                                                                             | 0,00                                                                                                               | 0,00                                                                                                                      |  |
|             |        |                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |           | 17 1676 (Schouwen-Duiveland)                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                        | 1,00                                                                                                             | 0,00                                                                                                               | 0,00                                                                                                                      |  |
|             |        |                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |           | 18 0405 (Hoorn)                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,50                                                                                                             | 0,00                                                                                                               | 0,00                                                                                                                      |  |
|             |        |                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |           | 19 0546 (Leiden)                                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                        | 1,00                                                                                                             | 0,00                                                                                                               | 0,00                                                                                                                      |  |
|             |        |                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |           | 20 1955 (Montferland)                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                                                                                                             | 0,14                                                                                                               | 0,00                                                                                                                      |  |
|             |        |                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |           | 21 1708 (Steenwijkerland)                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                                                                                                             | 0,72                                                                                                               | 0,00                                                                                                                      |  |
|             |        |                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |           | 22 0448 (Texel)                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                                                                                                             | 0,42                                                                                                               | 0,00                                                                                                                      |  |
|             |        |                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |           | 23 0344 (Utrecht)                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                                                                                                             | 1,00                                                                                                               | 1,00                                                                                                                      |  |

## Staat van activa en afschrijvingen boekjaar 2013

| Activa omschrijving                                 | Aanschaf-<br>waarde 1-1 | Invest-<br>ering | Desinvest-<br>ering | Aanschaf-<br>waarde 31-<br>12 | Afschr.<br>Perc. | Af-<br>schrijving<br>begin jaar | Af-<br>schrijving<br>jaar | Af-<br>schrijving<br>terug | Af-<br>schrijving<br>einde jaar | Boek-<br>waarde<br>begin jaar | Boek-<br>waarde<br>einde jaar |
|-----------------------------------------------------|-------------------------|------------------|---------------------|-------------------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Grond en Terreinen 0%</b>                        | <b>459.642</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>            | <b>459.642</b>                | <b>0,00%</b>     | <b>0</b>                        | <b>0</b>                  | <b>0</b>                   | <b>0</b>                        | <b>459.642</b>                | <b>459.642</b>                |
| Bedrijfsgebouwen 2.50%                              | 1.400.260               | 0                | 0                   | 1.400.260                     | 2,50%            | 1.388.345                       | 10.812                    | 0                          | 1.399.157                       | 11.915                        | 1.103                         |
| Bedrijfsgebouwen 4%                                 | 177.678                 | 0                | 0                   | 177.678                       | 4,00%            | 171.262                         | 6.416                     | 0                          | 177.678                         | 6.416                         | 0                             |
| Bedrijfsgebouwen 5%                                 | 3.641.940               | 0                | 0                   | 3.641.940                     | 5,00%            | 3.270.457                       | 155.065                   | 0                          | 3.425.521                       | 371.484                       | 216.419                       |
| Bedrijfsgebouwen 6,67%                              | 235.012                 | 0                | 0                   | 235.012                       | 6,67%            | 160.372                         | 15.668                    | 0                          | 176.040                         | 74.640                        | 58.973                        |
| Bedrijfsgebouwen 10%                                | 559.745                 | 0                | 0                   | 559.745                       | 10,00%           | 469.952                         | 17.525                    | 0                          | 487.477                         | 89.792                        | 72.268                        |
| Bedrijfsgebouwen 20%                                | 53.678                  | 0                | 0                   | 53.678                        | 20,00%           | 30.375                          | 7.918                     | 0                          | 38.293                          | 23.303                        | 15.385                        |
| Bedrijfsgebouwen 33%                                | 116.291                 | 0                | 0                   | 116.291                       | 33,00%           | 116.291                         | 0                         | 0                          | 116.291                         | 0                             | 0                             |
| <b>Totaal bedrijfsgebouwen</b>                      | <b>6.184.603</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>            | <b>6.184.603</b>              |                  | <b>5.607.054</b>                | <b>213.402</b>            | <b>0</b>                   | <b>5.820.456</b>                | <b>577.548</b>                | <b>364.147</b>                |
| Grond, weg en waterbouwkundige werken 0%            | 187.948                 | 0                | 0                   | 187.948                       | 0,00%            | 187.948                         | 0                         | 0                          | 187.948                         | 0                             | 0                             |
| Grond, weg en waterbouwkundige werken 6,67%         | 222.144                 | 0                | 0                   | 222.144                       | 6,67%            | 149.874                         | 14.810                    | 0                          | 164.684                         | 72.270                        | 57.460                        |
| Grond, weg en waterbouwkundige werken 10%           | 37.794                  | 0                | 0                   | 37.794                        | 10,00%           | 22.499                          | 2.185                     | 0                          | 24.684                          | 15.295                        | 13.110                        |
| <b>Totaal grond, weg en waterbouwkundige werken</b> | <b>447.886</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>            | <b>447.886</b>                |                  | <b>360.321</b>                  | <b>16.995</b>             | <b>0</b>                   | <b>377.316</b>                  | <b>87.565</b>                 | <b>70.570</b>                 |
| Vervoermidd 20%                                     | 1.247.201               | 84.430           | 206.089             | 1.125.541                     | 20,00%           | 913.427                         | 134.881                   | 206.089                    | 842.219                         | 333.774                       | 283.322                       |
| Vervoermidd 33,33%                                  | 4.924                   | 0                | 0                   | 4.924                         | 33,33%           | 4.924                           | 0                         | 0                          | 4.924                           | 0                             | 0                             |
| <b>Totaal vervoermidd.</b>                          | <b>1.252.125</b>        | <b>84.430</b>    | <b>206.089</b>      | <b>1.130.465</b>              |                  | <b>918.351</b>                  | <b>134.881</b>            | <b>206.089</b>             | <b>847.143</b>                  | <b>333.774</b>                | <b>283.322</b>                |
| Machines, apparaten en installaties 0%              | 165.779                 | 0                | 0                   | 165.779                       | 0,00%            | 165.779                         | 0                         | 0                          | 165.779                         | 0                             | 0                             |
| Machines, apparaten en installaties 6.67%           | 48.493                  | 0                | 0                   | 48.493                        | 6,67%            | 43.799                          | 3.233                     | 0                          | 47.032                          | 4.693                         | 1.460                         |
| Machines, apparaten en installaties 10%             | 360.385                 | 0                | 0                   | 360.385                       | 10,00%           | 273.791                         | 22.454                    | 0                          | 296.245                         | 86.594                        | 64.140                        |
| Machines, apparaten en installaties 20%             | 728.935                 | 61.467           | 147.551             | 642.851                       | 20,00%           | 457.189                         | 104.103                   | 146.633                    | 414.660                         | 271.746                       | 228.191                       |
| Machines, apparaten en installaties 33,33%          | 300.636                 | 45.860           | 35.486              | 311.009                       | 33,33%           | 185.727                         | 76.641                    | 35.486                     | 226.882                         | 114.909                       | 84.128                        |
| <b>Totaal machines, apparaten en installaties</b>   | <b>1.604.226</b>        | <b>107.327</b>   | <b>183.037</b>      | <b>1.528.516</b>              |                  | <b>1.126.285</b>                | <b>206.431</b>            | <b>182.119</b>             | <b>1.150.597</b>                | <b>477.942</b>                | <b>377.919</b>                |
| Overige materiele vaste activa 10%                  | 373.897                 | 0                | 0                   | 373.897                       | 10,00%           | 295.269                         | 14.210                    | 0                          | 309.479                         | 78.628                        | 64.418                        |
| Overige materiele vaste activa 20%                  | 154.676                 | 1.780            | 63.227              | 93.229                        | 20,00%           | 147.653                         | 2.690                     | 63.227                     | 87.116                          | 7.023                         | 6.113                         |
| <b>Totaal vaste activa</b>                          | <b>10.477.056</b>       | <b>193.537</b>   | <b>452.353</b>      | <b>10.218.239</b>             | <b>0,00%</b>     | <b>8.454.933</b>                | <b>588.609</b>            | <b>451.435</b>             | <b>8.592.107</b>                | <b>2.022.122</b>              | <b>1.626.132</b>              |

## Staat van leningen (bedragen x € 1.000)

| Verstrekker | Omschrijving | Oorspronkelijk bedrag lening | Jaar van de laatste aflossing | Rente-percentage | Rente boekjaar | Restant leningen begin boekjaar | In het jaar opgenomen leningen | Aflossing boekjaar | Restant bedrag van de lening | Aflossing komend boekjaar | Langlopende schuld |
|-------------|--------------|------------------------------|-------------------------------|------------------|----------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------|
| BNG         | Lening nr. 1 | 1.815                        | 2014                          | 4,21             | 9              | 181                             | 0                              | 91                 | 90                           | 90                        | 0                  |
| BNG         | Lening nr. 2 | 453                          | 2015                          | 6,65             | 6              | 68                              | 0                              | 22                 | 46                           | 23                        | 23                 |
| BNG         | Lening nr. 3 | 681                          | 2017                          | 4,80             | 11             | 170                             | 0                              | 34                 | 136                          | 34                        | 102                |
| Totaal      |              | <b>2.949</b>                 |                               |                  | <b>26</b>      | <b>419</b>                      | <b>0</b>                       | <b>147</b>         | <b>272</b>                   | <b>147</b>                | <b>125</b>         |

Overzicht sociale herinvesteringsreserve die ter beschikking staan van de deelnemende gemeenten

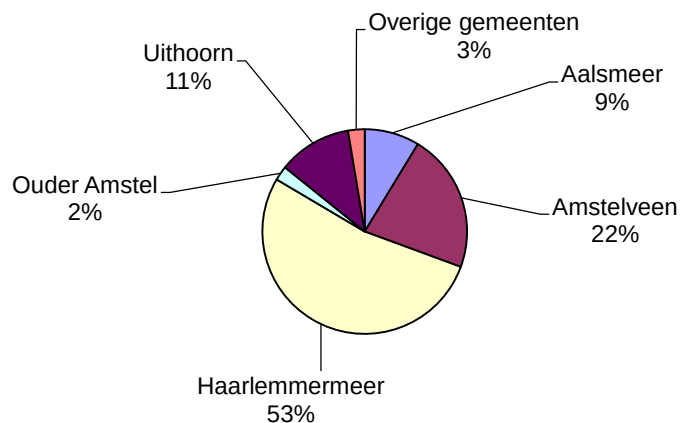
| Gemeente       | Beginstand 1-1-2013 | Besteed in 2013 | Toegevoegd in 2013 | Totaal ter beschikking van de gemeente eind 2013 |
|----------------|---------------------|-----------------|--------------------|--------------------------------------------------|
| Aalsmeer       | 133.061             | 53.694          | 66.791             | 146.158                                          |
| Amstelveen     | 420.257             | 42.172          | 164.564            | 542.649                                          |
| Haarlemmermeer | 907.063             | 174.104         | 364.269            | 1.097.228                                        |
| Ouder Amstel   | 14.419              | 0               | 14.301             | 28.720                                           |
| Uithoorn       | 55.312              | 32.271          | 91.225             | 114.266                                          |
| <b>Totaal</b>  | <b>1.530.112</b>    | <b>302.241</b>  | <b>701.150</b>     | <b>1.929.021</b>                                 |

De toevoeging in 2013 bestaat uit het resultaat uit de jaarrekening 2012 € 587.000 en de bonus begeleid werken over 2011 € 114.150.

Overzicht aantal fte per gemeente per 31-12-2013

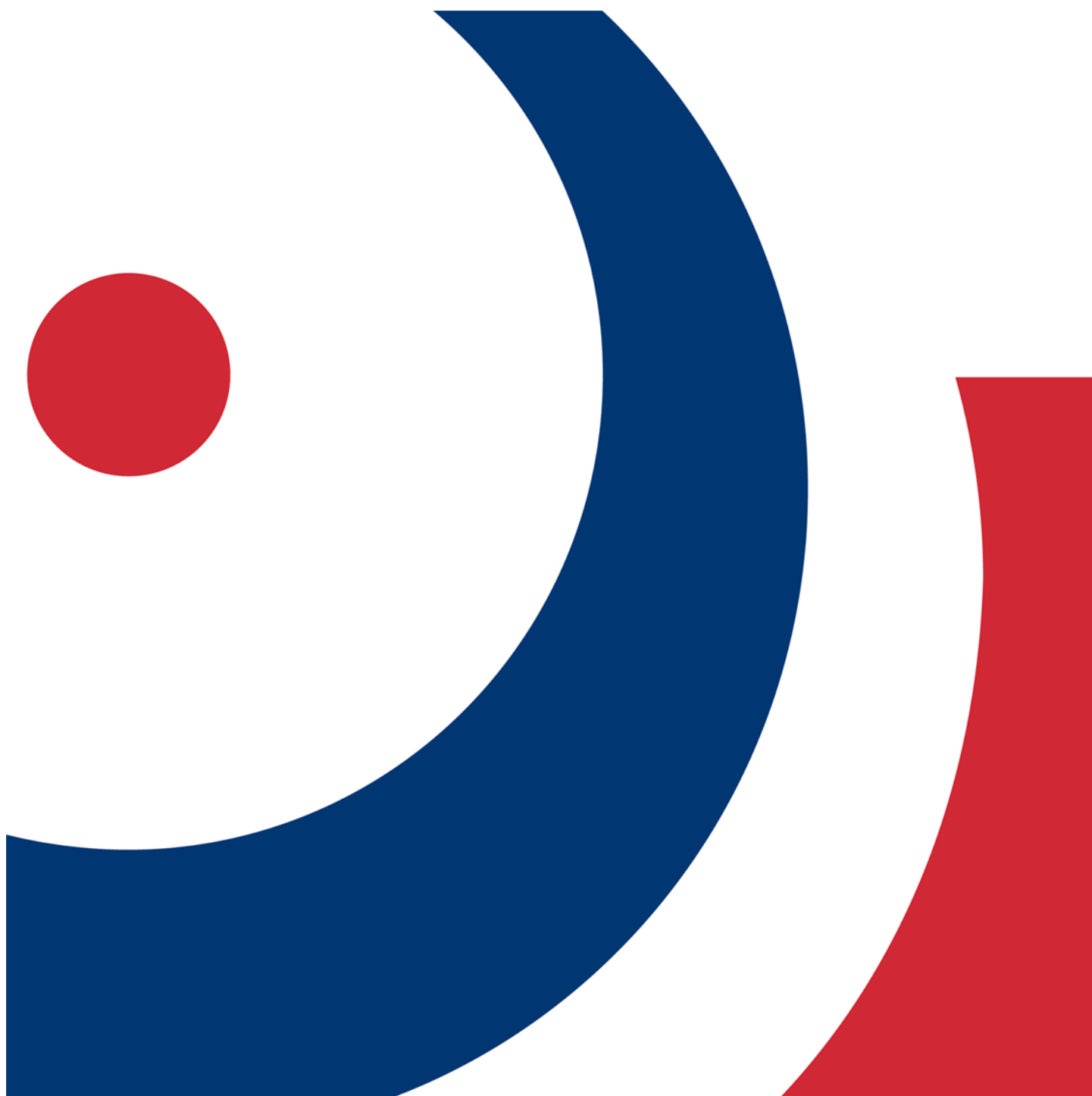
|                | Aantal fte per 31-12-2013 |
|----------------|---------------------------|
| Aalsmeer       | 38,8                      |
| Amstelveen     | 97,8                      |
| Haarlemmermeer | 235,9                     |
| Ouder Amstel   | 10,2                      |
| Uithoorn       | 51,7                      |
| Overigen       | 11,7                      |
| <b>Totaal</b>  | <b>446,1</b>              |

Verdeling van de bezetting (fte) per 31 december 2013 naar declaratiegemeente in %



# Begroting 2015

AM Groep







# **Primaire begroting 2015**

## **AM Groep**

### **AM Groep**

Hoofdweg 583, 2131 MT HOOFDDORP

Postbus 53, 2130 AB HOOFDDORP

Telefoon: 023-5661566

Telefax: 023-5661569

Internet: [www.amgroep.nl](http://www.amgroep.nl)

## Inhoudsopgave

|                                                                         | Pagina    |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Voorwoord</b>                                                        | 1         |
| Programma begroting 2015                                                | 2         |
| <b>Diverse overzichten</b>                                              |           |
| Risico paragraaf                                                        | 3         |
| Financiering                                                            | 4         |
| Staat van vaste activa 2015 met toelichting                             | 5 en 6    |
| Onderhoud kapitaalgoederen                                              | 6         |
| Staat van leningen, staat van voorzieningen en reserves met toelichting | 7 en 8    |
| Weerstandvermogen                                                       | 8         |
| Overzicht van verbonden partijen met toelichting                        | 9         |
| Overzicht personeelssterkte                                             | 10        |
| Verdeling gemeentelijke bijdrage en Wsw subsidie                        | 11 t/m 12 |
| Meerjaren prognose                                                      | 13        |
| Toelichting meerjaren prognose                                          | 14 en 15  |
| <b>Bijlage 1</b>                                                        |           |
| Toelichting bij de programma begroting 2015                             | 16 t/m 25 |
| Specificatie van de programma begroting                                 | 26 t/m 30 |
| <b>Losse bijlagen:</b>                                                  |           |
| Investeringsplan met toelichting                                        | bijlage 2 |
| Personeelsplan met toelichting                                          | bijlage 3 |

## Algemene toelichting

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

## Voorbehoud voor deze begroting

Deze begroting is medio maart 2014 opgemaakt. In deze begroting is uitgegaan van de uitgangspunten die naar verwachting gaan gelden voor de Participatiewet. Omdat AM Groep nog niet weet of er een rol voor haar is weggelegd bij de uitvoering van de Participatiewet is voor deze begroting er van uitgegaan dat AM Groep de komende jaren alleen het WSW deel uit de Participatiewet zal uitvoeren voor de deelnemende gemeenten. Een nadere toelichting op de mogelijke gevolgen van de economische ontwikkelingen en de Participatiewet en de bezuinigingen van het Rijk is gegeven in de risico paragraaf (pagina 3).

## Resultaat 2015

Het resultaat voor 2015 is begroot op een verlies van -/- € 798.000. Dit verlies is een direct gevolg van lagere bezetting als gevolg van geen nieuwe instroom in de Wsw, tezamen met natuurlijk verloop in de huidige Wsw doelgroep en bezuinigingen op de rijksbijdrage.

## Rijksbijdrage

Vanuit de historie werd door het Rijk de ontwikkeling in de loonkosten van de Wsw medewerkers automatisch en structureel gecompenseerd in de rijksbijdrage. Echter in de afgelopen 4 jaar (2010, 2011, 2012 en 2013) heeft het Rijk de compensatie niet of zeer beperkt toegekend. Hierdoor is de omvang van de rijksbijdrage, die een grote invloed heeft op de exploitatie, een onzekere factor geworden.

In 2012 heeft het kabinet besloten de Wsw, WWB en de WAJONG samen te voegen tot één regeling, de Participatiewet. Deze wet zal per 1 januari 2015 worden ingevoerd. Gelijktijdig zijn er bezuinigingen aangekondigd op deze regelingen met een omvang van in totaal € 1,8 miljard (voor AM Groep is dit ten opzichte van 2010 circa 1,9 miljoen per jaar in 2020). Hierin is nog niet meegenomen de financiële gevolgen als gevolg van het teruglopen in het aantal Wsw plaatsen. Deze nieuwe wet en de bezuinigingen hebben (grote) gevolgen voor de exploitatie van AM Groep. Zo veroorzaakt de terugloop in taakstelling een daling van de netto toegevoegde waarde en zal een lagere rijksbijdrage per werkplek drastische gevolgen hebben op de exploitatie van AM Groep in 2015 en de jaren daarna.

Omdat vanaf 2015 de Wsw subsidie niet meer vast staat in relatie tot de taakstelling, maar is gebaseerd op de werkelijke bezetting op basis van natuurlijk verloop, is de verwachte werkelijke bezetting een belangrijk gegeven voor de gemeenten geworden. Daarom is de verwachte bezetting t/m 2019 per gemeente berekend op basis van pensionering en verwachte overige uitstroom. Aan de hand van deze bezetting is op pagina 12 een overzicht gegeven van de verwachte bezetting per gemeente in 2015 en daarbij berekende Wsw subsidie per gemeente voor 2015.

## Invloed van de economische situatie AM Groep

De economische teruggang die zich eind 2008 heeft ingezet en nog steeds aanwezig is, lijkt op dit moment (maart 2014) nog weinig invloed te hebben op de omzet van AM Groep. Door de portfolio van werksoorten en klanten heeft AM Groep minder last van terugloop in werk. Wel verwacht AM Groep in 2015 en in de jaren daarna last te krijgen van de steeds meer beperkte middelen bij de gemeenten. Dit heeft vanaf 2014 zijn weerslag op de omzet van

AM Groep en indirect door een lagere bijdrage in het resultaat van AM Werk Reïntegratie B.V.

In deze begroting is geen rekening gehouden met mogelijke negatieve gevolgen van de economische ontwikkeling op de exploitatie van AM Groep, anders dan beperkte financiële middelen bij gemeenten (zie ook de risico paragraaf pagina 3).

Mogelijke negatieve gevolgen voor de begroting van bovenstaande risico's zijn voor de korte termijn gedekt door middel van de egalisereserve.

# Programma begroting 2015

| Omschrijving                                              | Bedragen x € 1.000 |                                                         |          |                | Rekening<br>2013 |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|----------|----------------|------------------|
|                                                           | Begroting<br>2015  | Bedragen x € 1.000<br>gewijzigde<br>begroting<br>2014-1 |          |                |                  |
| <b>Opbrengsten</b>                                        |                    |                                                         |          |                |                  |
| Netto omzet                                               | € 5.309            | € 5.544                                                 | €        | 6.248          |                  |
| Mutatie voorraad gereed product / o.h. werk               | € -                | € -                                                     | €        | -              |                  |
| <b>Totaal bedrijfsopbrengsten</b>                         | <b>€ 5.309</b>     | <b>€ 5.544</b>                                          | <b>€</b> | <b>6.248</b>   |                  |
| <b>Totaal directe kosten</b>                              | <b>€ 777</b>       | <b>€ 616</b>                                            | <b>€</b> | <b>1.099</b>   |                  |
| <b>Netto toegevoegde waarde</b>                           | <b>€ 4.532</b>     | <b>€ 4.928</b>                                          | <b>€</b> | <b>5.149</b>   |                  |
| Overige bedrijfsopbrengsten                               | € 75               | € 95                                                    | €        | 302            |                  |
| <b>Netto opbrengsten</b>                                  | <b>€ 4.607</b>     | <b>€ 5.023</b>                                          | <b>€</b> | <b>5.451</b>   |                  |
| <b>Bedrijfskosten</b>                                     |                    |                                                         |          |                |                  |
| Loonkosten Wsw personeel                                  | € 7.883            | € 8.715                                                 | €        | 9.146          |                  |
| Sociale lasten Wsw personeel                              | € 2.150            | € 2.386                                                 | €        | 2.390          |                  |
| Uitvoeringsk. en loonkostensubsidies begeleid werken      | € 816              | € 789                                                   | €        | 554            |                  |
| <b>Totaal loonkosten Wsw</b>                              | <b>€ 10.849</b>    | <b>€ 11.890</b>                                         | <b>€</b> | <b>12.090</b>  |                  |
| Overige kosten gesubsidieerd personeel                    | € 392              | € 448                                                   | €        | 428            |                  |
| Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel                   | € 2.510            | € 2.506                                                 | €        | 2.625          |                  |
| Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel     | € 110              | € 126                                                   | €        | 115            |                  |
| Afschrijvingskosten activa                                | € 407              | € 523                                                   | €        | 589            |                  |
| Rente lasten / rente baten                                | € 3                | € 10                                                    | €        | 39-            |                  |
| Overige bedrijfskosten                                    | € 1.624            | € 1.625                                                 | €        | 1.717          |                  |
| Diverse lasten                                            | € 104              | € 104                                                   | €        | 344            |                  |
| Onvoorzienne uitgaven                                     | € 50               | € 50                                                    | €        | -              |                  |
| <b>Subtotaal bedrijfs- en financieringslasten</b>         | <b>€ 16.049</b>    | <b>€ 17.282</b>                                         | <b>€</b> | <b>17.869</b>  |                  |
| <b>Bedrijfsresultaat (nadelig)</b>                        | <b>€ 11.442-</b>   | <b>€ 12.259-</b>                                        | <b>€</b> | <b>12.418-</b> |                  |
| <b>Rijks/gemeentelijke bijdrage</b>                       | <b>€ 10.610</b>    | <b>€ 11.910</b>                                         | <b>€</b> | <b>12.211</b>  |                  |
| <b>Resultaat vòòr bestemming</b>                          | <b>€ 832-</b>      | <b>€ 349-</b>                                           | <b>€</b> | <b>207-</b>    |                  |
| <b>Mutatie in bestemmingsreserve vrijval</b>              | <b>€ 34</b>        | <b>€ 137</b>                                            | <b>€</b> | <b>504</b>     |                  |
| <b>Mutatie in bestemmingsreserve dotatie</b>              | <b>€ -</b>         | <b>€ -</b>                                              | <b>€</b> | <b>114-</b>    |                  |
| <b>Totaal mutatie bestemmingsreserve</b>                  | <b>€ 34</b>        | <b>€ 137</b>                                            | <b>€</b> | <b>390</b>     |                  |
| <b>Exploitatieresultaat na mut. in bestemmingsreserve</b> | <b>€ 798-</b>      | <b>€ 212-</b>                                           | <b>€</b> | <b>183</b>     |                  |
| <b>Ontrekking aan egalisatiereserve</b>                   | <b>798</b>         | <b>212</b>                                              |          | <b>0</b>       |                  |

Aldus opgemaakt  
Datum: april 2014

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

Controller, Dhr. A.P. van Abswoude

Aldus vastgesteld in openbare bestuursvergadering  
Datum: 27 juni 2014

Voorzitter, dhr. S. Bak

Secretaris, Dhr. A.W. van den Hoed

## Risico paragraaf

Deze begroting is opgesteld met de stand van informatie per medio maart 2014.

Begin 2002 zijn door middel van het Organisatieverbeterplan Lange Termijn (OVP LT) met gemeenten afspraken gemaakt om een egaliseriereserve op te bouwen en zodoende de gevolgen voor de exploitatie van bedrijfsrisico's te verminderen. In deze afspraken was de egaliseriereserve minimaal € 1.000.000 en gemaximeerd op 10% van de exploitatiekosten. Indien het minimum van € 1.000.000 wordt bereikt wordt de gemeentelijke bijdrage verhoogd om het verschil aan te zuiveren tot het minimum van € 1.000.000. In 2006 is een voorstel voor uitbreiding van de egaliseriereserve naar 20% van de exploitatiekosten door het Algemeen Bestuur goedgekeurd. In de meerjaren begroting is met deze grensbedragen rekening gehouden.

De grootste risicofactoren voor AM Groep worden gevormd door de commerciële opbrengsten van diensten en producten, de rijksbijdrage en de Participatiewet die in voorbereiding is en het daaraan verbonden gemeentelijk beleid en de rol van AM Groep ten aanzien van de uitvoering van die nieuwe wet. Hieronder wordt ingegaan op deze risico's.

### Commerciële opbrengst

De commerciële opbrengst kan, door onverwachte mutaties in (grote) klanten en of grote orders onverwachts vrij sterk toe- of afnemen. In het algemeen is hiervan het gevolg dat vrijwel direct en in gelijke verhoudingen het bedrijfsresultaat en daarmee ook het exploitatieresultaat aangetast worden. Daarnaast is AM Groep sterk afhankelijk van de economische omstandigheden. In het verleden is gebleken dat een dergelijk verlies aan baten niet eenvoudig hersteld kan worden door bezuinigingen. Immers, de grootste kostenfactor, de personeelskosten (circa 80% van de kosten) zijn vast omdat AM Groep geen personeel kan ontslaan in verband met te weinig werk. Derhalve is de opbrengst (NTW) een grote risicofactor bij het opstellen van de begroting.

### Invloed van de economische situatie AM Groep

De economische teruggang die eind 2008 ontstond heeft tot en met 2012 weinig invloed gehad op de opbrengsten bij AM Groep. Op dit moment (maart 2014) heeft AM Groep, door de portfolio van werksoorten en klanten, nog steeds relatief weinig last van teruglopende omzetten of terugloop in werkaanbod (behoudens normale seizoens- pieken en dalen). Dit komt doordat AM Groep minder op de traditionele Wsw werksoorten is gericht en meer is gericht op dienstverlening zoals werken op locatie (wol), detacheren en begeleid werken. Wel is te merken dat sinds begin 2013 het plaatsen van medewerkers bij bedrijven moeilijker verloopt en er vaker dan voorheen medewerkers terugkomen van detacheringsplaatsen en begeleid werken. Op het ogenblik zijn werkgevers erg terughoudend om Wsw medewerkers een contract aan te bieden in het kader van begeleid werken, en degenen die een tijdelijk contract hebben wordt geen vast contract aangeboden. Deze medewerkers komen daardoor terug en moeten opnieuw geplaatst worden in de huidige toch al moeilijke markt. Zo kunnen later dit jaar (2014) of in 2015 ook bij AM Groep de gevolgen van de economische teruggang alsnog scherper voelbaar worden. Met name de mogelijke bezuinigingen bij gemeenten wordt gezien als een risico voor de sector wol (groen en schoonmaak). Een inschatting is dat de NTW dan met 10 tot 20% kan teruglopen. Bij een terugloop van 10% betekent dit een potentieel risico in de begroting van circa € 600.000. Een dergelijk risico kan op dit moment nog worden opgevangen binnen de egaliseriereserve.

### Rijksbijdrage en Participatiewet

De rijksbijdrage en de Participatiewet zijn op dit moment de grote risicofactoren. Hoewel de ontwikkeling in loonkosten en CAO-ontwikkelingen door het Rijk normaal gesproken in de rijksbijdrage werden gecompenseerd, is dit in de afgelopen jaren onregelmatig gebeurd. In deze begroting is er van uitgegaan dat dit ook in 2014 en 2015 niet zal plaatsvinden. Daarnaast zijn er omvangrijke bezuinigingen aangekondigd op de Wsw, Wajong en WWB van in totaal 1,8 miljard euro. Het Rijk gaat er van uit dat door de invoering van de Participatiewet en de uitvoering daarvan door gemeenten deze bedragen kunnen worden bespaard. De verwachte gevolgen van de Participatiewet ten aanzien van de krimp in de Wsw doelgroep (5%) zijn in deze begroting verwerkt. AM Groep heeft zich in 2012 voorbereid op de invoering van de Participatiewet en een mogelijke rol daarin die zij kan gaan spelen voor gemeenten. Eind 2011 is in verband daarmee de organisatie aangepast. Wij hopen dat er medio 2014 meer zicht is op het gemeentelijk beleid ten aanzien van de Participatiewet en of en hoe gemeenten gebruik willen maken van de expertise van AM Groep voor de nieuwe doelgroep waar zij vanaf 2015 verantwoordelijk voor zijn. In januari 2015 (of zoveel eerder als nodig) zal een begrotingswijziging worden opgesteld waarin de gevolgen voor AM Groep van het gemeentelijk beleid. Vooralsnog zijn we in deze begroting uitgegaan van een krimpscenario.

Verder zijn voor alle bekende risico's, voorzieningen getroffen.

## Financiering

In 2010 heeft het Algemeen Bestuur van AM Groep opnieuw het treasury-statuuat vastgesteld.

### Risico profiel

AM Groep heeft met betrekking tot de treasuryactiviteiten een beperkt risicoprofiel. Er wordt een prudent beleid gevoerd ten aanzien van de treasuryfunctie. De treasuryfunctie dient alleen de publieke taak.

Voor zover sprake is van uitstaande gelden, wordt dit alleen gedaan via schatkist bankieren bij het Rijk en door een beperkte (€ 250.000) rekening-courant verhouding met de BNG. Op de balansdatum is geen sprake van risico's met betrekking tot koersen en/of valuta. Er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten. Er zijn geen garanties verstrekt.

### Geplande treasury-activiteiten voor 2014 en 2015

Voor 2014 en 2015 zijn geen treasury-activiteiten voorzien.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van het renterisico in de periode 2014 t/m 2017. Op pagina 7 is de staat van leningen opgenomen. De opname van de lening die voor 2017 is vermeld is het gevolg van de geplande afname van de reserves en voorzieningen. Met deze afname zullen ook de liquide middelen afnemen. De vermelde opname dient ter financiering van het werkkapitaal dat nodig is de organisatie te runnen. Dat werkkapitaal wordt nu gefinancierd doormiddel van de reserves en voorzieningen

### Berekening renterisiconorm en renterisico's van de vaste schuld periode 2014 t/m 2017

(Bedragen x € 1.000)

|                                                    | 2014     | 2015     | 2016     | 2017     |
|----------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
|                                                    | begroot  | begroot  | begroot  | begroot  |
| <b>Renterisico op vaste schuld</b>                 |          |          |          |          |
| 1a. Renteherziening op vaste schuld o/g            | 0        | 0        | 0        | 0        |
| 1b. Renteherziening op vaste schuld u/g            | 0        | 0        | 0        | 0        |
| 2. Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b) | 0        | 0        | 0        | 0        |
| 3a. Nieuw aangetrokken vaste schuld (o/g)          | 0        | 0        | 0        | 1.500    |
| 3b. Nieuw verstrekte lange leningen (u/g)          | 0        | 0        | 0        | 0        |
| 4. Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a - 3b) | 0        | 0        | 0        | 1.500    |
| 5. Betaalde aflossingen                            | 148      | 57       | 34       | 34       |
| 6. Herfinanciering (laagste van 4 en 5)            | 0        | 0        | 0        | 0        |
| <b>7. Renterisico op vaste schuld (2 + 6)</b>      | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

### Renterisiconorm

|                                                            |              |              |              |              |
|------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 8. Begrotingstotaal                                        | 17.282       | 16.049       | 15.499       | 15.243       |
| 9. Het bij ministeriële regeling vastgesteld perc.         | 20%          | 20%          | 20%          | 20%          |
| <b>10. Renterisiconorm 20% van 8; minimaal € 2.500.000</b> | <b>3.456</b> | <b>3.210</b> | <b>3.100</b> | <b>3.049</b> |

### Toets Renterisiconorm

|                                                   |              |              |              |              |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 10. Renterisiconorm                               | 3.456        | 3.210        | 3.100        | 3.049        |
| 7. Renterisico op vaste schuld                    | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>11. Ruimte(+) / Overschrijding(-) (10 - 7)</b> | <b>3.456</b> | <b>3.210</b> | <b>3.100</b> | <b>3.049</b> |

## Staat van vaste activa 2015

| Omschrijving actief                                 | Aanschaf-waarde per 1-1 | Investering in lopend jaar | Aanschaf-waarde per 31-12 | Afschrij-vings percentage | Afschrijving t/m begin lopend jaar | Afschrijving lopend jaar | Afschrijving t/m eind lopend jaar | Boek-waarde 1-1    | Boek-waarde 31-12  | Boek-waarde gemiddeld |
|-----------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>Grond en Terreinen 0%</b>                        | <b>€ 459.642</b>        | <b>€ -</b>                 | <b>€ 459.642</b>          | <b>0,00%</b>              | <b>€ -</b>                         | <b>€ -</b>               | <b>€ -</b>                        | <b>€ 459.642</b>   | <b>€ 459.642</b>   | <b>€ 459.642</b>      |
| Bedrijfsgebouwen 2.50%                              | € 1.400.260             | € -                        | € 1.400.260               | 2,50%                     | € 1.400.068                        | € 192                    | € 1.400.260                       | € 192              | € -0               | € 96                  |
| Bedrijfsgebouwen 4%                                 | € 177.678               | € -                        | € 177.678                 | 4,00%                     | € 177.678                          | € -                      | € 177.678                         | € -                | € -                | € -                   |
| Bedrijfsgebouwen 5%                                 | € 3.641.940             | € -                        | € 3.641.940               | 5,00%                     | € 3.580.515                        | € 48.946                 | € 3.629.461                       | € 61.425           | € 12.479           | € 36.952              |
| Bedrijfsgebouwen 6,67%                              | € 235.012               | € -                        | € 235.012                 | 6,67%                     | € 191.786                          | € 15.746                 | € 207.532                         | € 43.227           | € 27.481           | € 35.354              |
| Bedrijfsgebouwen 10%                                | € 559.745               | € -                        | € 559.745                 | 10,00%                    | € 501.994                          | € 13.091                 | € 515.085                         | € 57.751           | € 44.660           | € 51.205              |
| Bedrijfsgebouwen 20%                                | € 53.678                | € -                        | € 53.678                  | 20,00%                    | € 46.003                           | € 7.085                  | € 53.088                          | € 7.675            | € 590              | € 4.133               |
| Bedrijfsgebouwen 33%                                | € 116.291               | € -                        | € 116.291                 | 33,00%                    | € 116.291                          | € -                      | € 116.291                         | € -                | € -                | € -                   |
| <b>Totaal bedrijfsgebouwen</b>                      | <b>€ 6.184.603</b>      | <b>€ -</b>                 | <b>€ 6.184.603</b>        |                           | <b>€ 6.014.334</b>                 | <b>€ 85.060</b>          | <b>€ 6.099.394</b>                | <b>€ 170.269</b>   | <b>€ 85.209</b>    | <b>€ 127.739</b>      |
| Grond, weg en waterbouwkundige werken 0%            | € 187.948               | € -                        | € 187.948                 | 0,00%                     | € 187.948                          | € -                      | € 187.948                         | € -                | € -                | € -                   |
| Grond, weg en waterbouwkundige werken 6,67%         | € 222.144               | € -                        | € 222.144                 | 6,67%                     | € 179.568                          | € 14.884                 | € 194.452                         | € 42.576           | € 27.692           | € 35.134              |
| Grond, weg en waterbouwkundige werken 10%           | € 37.794                | € -                        | € 37.794                  | 10,00%                    | € 26.869                           | € 2.185                  | € 29.054                          | € 10.925           | € 8.740            | € 9.833               |
| <b>Totaal grond, weg en waterbouwkundige werken</b> | <b>€ 447.886</b>        | <b>€ -</b>                 | <b>€ 447.886</b>          |                           | <b>€ 394.385</b>                   | <b>€ 17.069</b>          | <b>€ 411.454</b>                  | <b>€ 53.501</b>    | <b>€ 36.432</b>    | <b>€ 44.967</b>       |
| Vervoermidd 20%                                     | € 1.224.541             | € 180.000                  | € 1.404.541               | 20,00%                    | € 969.758                          | € 121.351                | € 1.091.109                       | € 254.783          | € 313.432          | € 64.753              |
| Vervoermidd 33,33%                                  | € 4.924                 | € -                        | € 4.924                   | 33,33%                    | € 4.924                            | € -                      | € 4.924                           | € -                | € -                | € 64.753              |
| <b>Totaal vervoermidd.</b>                          | <b>€ 1.229.465</b>      | <b>€ 180.000</b>           | <b>€ 1.409.465</b>        |                           | <b>€ 974.682</b>                   | <b>€ 121.351</b>         | <b>€ 1.096.033</b>                | <b>€ 254.783</b>   | <b>€ 313.432</b>   | <b>€ 129.507</b>      |
| Machines, apparaten en installaties 0%              | € 165.779               | € -                        | € 165.779                 | 0,00%                     | € 165.779                          | € -                      | € 165.779                         | € -                | € -                | € -                   |
| Machines, apparaten en installaties 6.67%           | € 48.493                | € -                        | € 48.493                  | 6,67%                     | € 48.492                           | € -                      | € 48.492                          | € 0                | € 0                | € 0                   |
| Machines, apparaten en installaties 10%             | € 433.885               | € 24.000                   | € 457.885                 | 10,00%                    | € 319.513                          | € 26.378                 | € 345.891                         | € 114.372          | € 111.994          | € 113.183             |
| Machines, apparaten en installaties 20%             | € 691.351               | € 53.000                   | € 744.351                 | 20,00%                    | € 499.463                          | € 83.666                 | € 583.129                         | € 191.888          | € 161.222          | € 176.555             |
| Machines, apparaten en installaties 33,33%          | € 398.009               | € 29.000                   | € 427.009                 | 33,33%                    | € 285.639                          | € 53.892                 | € 339.531                         | € 112.371          | € 87.479           | € 99.925              |
| <b>Totaal machines, apparaten en installaties</b>   | <b>€ 1.737.516</b>      | <b>€ 106.000</b>           | <b>€ 1.843.516</b>        |                           | <b>€ 1.318.885</b>                 | <b>€ 163.936</b>         | <b>€ 1.482.821</b>                | <b>€ 418.631</b>   | <b>€ 360.695</b>   | <b>€ 389.663</b>      |
| Overige materiele vaste activa 10%                  | € 391.897               | € 36.000                   | € 427.897                 | 10,00%                    | € 323.433                          | € 15.234                 | € 338.667                         | € 68.464           | € 89.230           | € 78.847              |
| Overige materiele vaste activa 20%                  | € 103.229               | € 24.000                   | € 127.229                 | 20,00%                    | € 90.398                           | € 4.781                  | € 95.179                          | € 12.831           | € 32.050           | € 22.441              |
| <b>Totaal overige materiele vaste activa</b>        | <b>€ 495.126</b>        | <b>€ 60.000</b>            | <b>€ 555.126</b>          |                           | <b>€ 413.831</b>                   | <b>€ 20.015</b>          | <b>€ 433.846</b>                  | <b>€ 81.295</b>    | <b>€ 121.280</b>   | <b>€ 101.288</b>      |
| <b>Totaal vaste activa</b>                          | <b>€ 10.554.239</b>     | <b>€ 346.000</b>           | <b>€ 10.900.239</b>       |                           | <b>€ 9.116.117</b>                 | <b>€ 407.431</b>         | <b>€ 9.523.548</b>                | <b>€ 1.438.122</b> | <b>€ 1.376.691</b> | <b>€ 1.252.805</b>    |



## Toelichting bij de staat van vaste activa

Deze staat geeft een overzicht van de werkelijk per 31 december 2013 geactiveerde duurzame bedrijfsmiddelen, vermeerderd met de activa uit het investeringsplan van 2014 en de investeringen die overlopen van 2013 naar 2014. In de kolom "Investeringsplan in lopend jaar" zijn de in 2015 begrote investeringen (volgens investeringsplan) opgenomen. De laatst genoemde investeringen worden, voor de berekende afschrijvingskosten, verondersteld medio het begrotingsjaar te worden gedaan. De afschrijvingskosten uit deze staat zijn in de begroting opgenomen onder het hoofdstuk afschrijvingskosten. De gemiddelde boekwaarde, plus het benodigd kapitaal voor het vaste gedeelte van de vlottende activa, minus het eigen vermogen, dient als basis voor de berekende rentelasten. De investeringen die gefinancierd zijn uit de bestemmingsreserve, evenals de daarmee samenhangende afschrijvingskosten, zijn integraal in dit overzicht opgenomen. De hierop betrekking hebbende onttrekkingen aan de bestemmingsreserve zijn opgenomen onder "mutatie in bestemmingsreserve vrijval". In de bijlage bij de begroting wordt een uitgebreid overzicht gegeven m.b.t. de investeringen, verdeeld naar de bedrijfsonderdelen.

## Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen die in bezit zijn van AM Groep zijn goed onderhouden. Voor het gebouw aan de Hoofdweg is een meerjaren onderhoudsplan opgesteld dat doorloopt tot 2043. Elke 5 jaar wordt dit plan bijgesteld aan de hand van een technische inspectie. In 2013 heeft een her-inspectie plaatsgevonden hetgeen tot een nieuw onderhoudsplan heeft geleid. De jaarlijks terugkerende onderhoudskosten zijn opgenomen onder de posten onderhoud gebouwen, onderhoud installaties en onderhoud terreinen. De kosten van incidenteel groot onderhoud zijn over de periodes tot 2043 verdeeld en leiden tot een jaarlijkse toevoeging aan de onderhoudsvoorziening van € 74.000. De uitgaven aan incidenteel groot onderhoud worden in het jaar van uitvoering ten laste gebracht van deze voorziening.

## Staat van leningen

| Verstrekker   | Omschrijving | Bedragen x € 1.000           |                               |                  |                |                             |                                     |                |                              |
|---------------|--------------|------------------------------|-------------------------------|------------------|----------------|-----------------------------|-------------------------------------|----------------|------------------------------|
|               |              | Oorspronkelijk bedrag lening | Jaar van de laatste aflossing | Rente-percentage | Rente boekjaar | Restant leningen begin 2015 | In het jaar 2015 opgenomen leningen | Aflossing 2015 | Restant bedrag van de lening |
| BNG           | Lening nr. 1 | 1.815                        | 2014                          | 4,21             | 4              | 0                           | 0                                   | 0              | 0                            |
| BNG           | Lening nr. 2 | 454                          | 2015                          | 6,65             | 3              | 23                          | 0                                   | 23             | 0                            |
| BNG           | Lening nr. 3 | 681                          | 2017                          | 4,80             | 6              | 102                         | 0                                   | 34             | 68                           |
| <b>Totaal</b> |              | <b>2.950</b>                 |                               |                  | <b>13</b>      | <b>125</b>                  | <b>0</b>                            | <b>57</b>      | <b>68</b>                    |

## Staat van voorzieningen en reserves

| Rubriek | Omschrijving                                       | Bedragen x € 1.000     |                                 |             |               |                                |            |                                       |
|---------|----------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------|-------------|---------------|--------------------------------|------------|---------------------------------------|
|         |                                                    | Saldo volgens rekening | Vermeerdering in begrotingsjaar |             |               | Vermindering in begrotingsjaar |            | Overboeking naar best. reserve        |
|         |                                                    | 1                      | 2                               |             |               | 3                              |            | 4                                     |
|         |                                                    | 2013                   | 2014                            | 2015        | 2014          | 2015                           |            | Saldo einde verslag per. 1+2+3+4<br>5 |
| 6.01    | Onderhoudsvoorziening                              | € 871                  | € 74                            | € 74        | € 157-        | € 12-                          | € -        | € 850                                 |
| 6.01    | Overige voorzieningen                              | € -                    | € -                             | € -         | € -           | € -                            | € -        | € -                                   |
| 6.02    | Bestemmingsreserve soc. herinvesteringsfonds       | € 1.929                | € 183                           | € -         | € 150-        | € 500-                         | € -        | € 1.462                               |
| 6.02    | Bestemmingsreserve frictiekosten                   | € 215                  | € -                             | € -         | € 80-         | € 135-                         | € -        | € -                                   |
| 6.02    | Bestemmingsreserve afschrijvingen                  | € 169                  | € -                             | € -         | € 137-        | € 32-                          | € -        | € -                                   |
| 6.03    | Egalisatiereserve (incl. resultaat vorig boekjaar) | € 3.482                | € -                             | € -         | € 212-        | € 798-                         | € -        | € 2.472                               |
|         | <b>Totaal voorz. en reserves</b>                   | <b>€ 6.666</b>         | <b>€ 257</b>                    | <b>€ 74</b> | <b>€ 736-</b> | <b>€ 1.477-</b>                | <b>€ -</b> | <b>€ 4.784</b>                        |

## **Toelichting bij de staat van leningen**

Gezien de liquiditeitspositie van AM Groep zullen er geen vaste geldleningen worden aangetrokken in 2014 en 2015.

## **Toelichting bij de staat van reserves en voorzieningen**

De toevoegingen en onttrekkingen aan het onderhoudsfonds worden gedaan op basis van het onderhoudsplan. De onttrekking in 2014 dient o.a. voor groot buitenschilderwerk, reparatie aan kozijnen en vervanging van een luchtbehandelingskast. De onttrekking in 2015 dient voor onderhoud aan de verlichtingsinstallatie en elektrische deuren.

De afname van de bestemmingsreserve afschrijvingen in 2014 en 2015 wordt veroorzaakt door onttrekkingen ten behoeve van de exploitatie in verband met afschrijvingskosten van investeringen uit de reserve. Tegenover het saldo van de bestemmingsreserve staan gedane uitgaven in activa. Daarnaast worden er in 2014 en 2015 naar verwachting bedragen onttrokken aan de sociaal herinvesteringsreserve voor het creëren van extra dienstverbanden voor mensen uit de participatiedoelgroep en uit de reserve frictiekosten. De toevoeging aan de egaliseringsreserve is vastgelegd in het OVP LT en in een aanvullend bestuursbesluit in 2006. De toevoeging aan de egaliseringsreserve bestaat uit het exploitatieresultaat tot een maximum van 20% van de exploitatiekosten. Het meerdere wordt, na akkoord van het bestuur, toegevoegd aan een sociaal herinvesteringsfonds. De egaliseringsreserve dient ter opvang van onverwachte tegenvallende resultaten in de toekomst. Het sociaal herinvesteringsfonds staat ter beschikking van gemeenten voor bijvoorbeeld participatietrajecten of financiering van overrealisatie.

## **Weerstandsvermogen**

### **Beleid betreffende weerstandsvermogen**

Omtrent het weerstandsvermogen heeft het algemeen bestuur op 28 juni 2006 besloten dat AM Groep een egaliseringsreserve mag opbouwen ter dekking van onverwachte tegenvallers in de bedrijfsvoering met een minimum van € 1.000.000 en een maximum van 20% van de exploitatiekosten (begroting).

Zodra het weerstandsvermogen onder het minimumbedrag komt, wordt de gemeentelijke bijdrage binnen de begrotingshorizon verhoogd zodat het minimumbedrag van € 1.000.000 binnen de begrotingshorizon wordt bereikt. Voor een overzicht van de reserves en voorzieningen wordt verwezen naar bijlage 3.

De egaliseringsreserve dient ter dekking van risico's in de bedrijfsvoering waarvoor geen voorzieningen mogen worden gevormd. Dat wil zeggen, risico's waarvan geen uitspraken kunnen worden gedaan ten aanzien van de omvang van het risico en het verschijnen van het risico. Het betreffen hier dus onverwachte fluctuaties in de bedrijfsvoering, zoals onverwacht hogere kosten of onverwacht lagere bedrijfsopbrengsten. De egaliseringsreserve dient ter dekking van de gevolgen hiervan voor de korte termijn, dat wil zeggen de termijn die nodig is tussen het ontstaan van het tekort en de periode die nodig is om de oorzaak weg te nemen, dan wel de periode die nodig is om van de gemeenten een hogere gemeentelijke bijdrage te ontvangen. Voor de aard en de omvang van de risico's wordt verwezen naar de risicoparagraaf (verderop in dit hoofdstuk). In 2009 heeft het bestuur van AM Groep besloten dat er geen aparte bestemmingsreserve zal worden opgebouwd voor de verplichting aan vakantiegeld en vakantiedagen. Uitgangspunt is dat de egaliseringsreserve van voldoende omvang is om dat risico te dekken en dat het samenvallen van alle risico's tegelijkertijd theoretisch is.

De hoogte van de egaliseringsreserve is maximaal 20% van de exploitatiekosten.

## Overzicht van verbonden partijen

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

## Toelichting bij het overzicht van verbonden partijen

### AM Werk B.V.

AM Werk B.V. is opgericht door AM Groep. AM Werk B.V. dient als personeels BV voor het niet-gesubsidieerde personeel van AM Groep. Daarnaast worden in AM Werk B.V. dienstverbanden aangegaan in het kader van de WWB namens en onder verantwoordelijkheid van de in AM Groep deelnemende gemeenten. Verder is AM Werk B.V. 100% aandeelhouder van AM Werk Reïntegratie B.V. AM Werk Reïntegratie B.V. voert reïntegratieactiviteiten uit en vormt daarmee gedeeltelijk het bedrijfsonderdeel d&o. Door het onderbrengen van deze activiteiten in een aparte BV worden de subsidiestromen voor verschillende doelgroepen gescheiden gehouden. De aandelen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs.

## Prognose voor het begrotingsjaar 2014 en 2015

| Totaal AM Groep<br>Aantal personen   |                       |                 |                            |                     |                |                       |                 |                            |                     |                                                   |                       |                 |                            |                     |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------|---------------------|----------------|-----------------------|-----------------|----------------------------|---------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------|---------------------|
| Werkelijke bezetting per 31 december |                       |                 |                            |                     | Begroting 2014 |                       |                 |                            |                     | Voorlopige begroting 2015<br>gemiddelde bezetting |                       |                 |                            |                     |
| WSW                                  | NG leiding<br>en staf | NG<br>productie | Andere<br>doel-<br>groepen | Leerwerk<br>plekken | WSW            | NG leiding<br>en staf | NG<br>productie | Andere<br>doel-<br>groepen | Leerwerk<br>plekken | WSW                                               | NG leiding<br>en staf | NG<br>productie | Andere<br>doel-<br>groepen | Leerwerk<br>plekken |
| Staf                                 | 13,0                  | 20,0            |                            |                     | 10,0           | 19,0                  |                 |                            | 4,0                 | 9,0                                               | 18,0                  |                 |                            | 4,0                 |
| BO Diagnose en ontwikkelen           | 59,0                  | 4,0             |                            | 4,0                 | 22,0           | 4,0                   |                 |                            | 12,0                | 16,0                                              | 3,0                   |                 |                            | 12,0                |
| BO Werk                              | 156,5                 | 11,0            | 8,0                        | 16,0                | 178,0          | 8,0                   | 11,0            | 7,0                        | 50,0                | 150,0                                             | 8,0                   | 11,0            | 15,0                       | 50,0                |
| BO Bemiddelen en begeleiden          | 235,5                 | 9,0             |                            | 4,0                 | 246,0          | 10,0                  |                 | 7,0                        |                     | 229,0                                             | 10,0                  |                 | 7,0                        |                     |
| Begeleid werken                      | 62,0                  | 2,0             |                            |                     | 71,0           | 2,0                   |                 |                            |                     | 73,0                                              | 2,0                   |                 |                            |                     |
| <b>Totaal</b>                        | <b>526,0</b>          | <b>46,0</b>     | <b>8,0</b>                 | <b>24,0</b>         | <b>527,0</b>   | <b>43,0</b>           | <b>11,0</b>     | <b>14,0</b>                | <b>66,0</b>         | <b>477,0</b>                                      | <b>41,0</b>           | <b>11,0</b>     | <b>22,0</b>                | <b>66,0</b>         |

|                                |              |               |              |               |              |               |
|--------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| Staf                           | 30,0         | 5,7%          | 20,0         | 3,8%          | 19,0         | 4,0%          |
| Ontwikkeling                   | 31,0         | 5,9%          | 6,0          | 1,1%          |              |               |
| Beschut                        | 43,0         | 8,2%          | 80,0         | 15,2%         | 61,0         | 12,8%         |
| WOL                            | 124,5        | 23,7%         | 104,0        | 19,7%         | 95,0         | 19,9%         |
| Deta groep                     | 105,0        | 20,0%         | 132,0        | 25,0%         | 127,0        | 26,6%         |
| Deta individueel               | 130,5        | 24,8%         | 114,0        | 21,6%         | 102,0        | 21,4%         |
| BW                             | <u>62,0</u>  | <u>11,8%</u>  | <u>71,0</u>  | <u>13,5%</u>  | <u>73,0</u>  | <u>15,3%</u>  |
| <b>Totaal bezetting in fte</b> | <b>526,0</b> | <b>100,0%</b> | <b>527,0</b> | <b>100,0%</b> | <b>477,0</b> | <b>100,0%</b> |

| Totaal AM Groep<br>Aantal personen omgerekend naar fte's |                       |                 |                            |                     |                |                       |                 |                            |                     |                                                   |                       |                 |                            |                     |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------|---------------------|----------------|-----------------------|-----------------|----------------------------|---------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------|---------------------|
| Werkelijke bezetting per 31 december                     |                       |                 |                            |                     | Begroting 2014 |                       |                 |                            |                     | Voorlopige begroting 2015<br>gemiddelde bezetting |                       |                 |                            |                     |
| WSW                                                      | NG leiding<br>en staf | NG<br>productie | Andere<br>doel-<br>groepen | Leerwerk<br>plekken | WSW            | NG leiding<br>en staf | NG<br>productie | Andere<br>doel-<br>groepen | Leerwerk<br>plekken | WSW                                               | NG leiding<br>en staf | NG<br>productie | Andere<br>doel-<br>groepen | Leerwerk<br>plekken |
| Staf                                                     | 9,9                   | 16,7            |                            |                     | 9,5            | 15,9                  |                 |                            | nvt                 | 7,5                                               | 15,4                  |                 |                            | nvt                 |
| BO Diagnose en ontwikkelen                               | 45,7                  | 3,8             |                            | 1,9                 | 18,5           | 3,8                   |                 |                            | nvt                 | 14,5                                              | 2,8                   |                 |                            | nvt                 |
| BO Werk                                                  | 139,6                 | 11,0            | 7,9                        | 13,6                | 153,0          | 8,0                   | 5,0             | 6,8                        | nvt                 | 130,0                                             | 8,0                   | 5,0             | 15,0                       | nvt                 |
| BO Bemiddelen en begeleiden                              | 199,2                 | 8,4             |                            | 3,4                 | 207,0          | 8,7                   |                 | 7,0                        | nvt                 | 192,5                                             | 8,7                   |                 | 7,0                        | nvt                 |
| Begeleid werken                                          | 52,4                  | 2,0             |                            |                     | 60,0           | 2,0                   |                 |                            | nvt                 | 62,0                                              | 2,0                   |                 |                            | nvt                 |
| <b>Totaal FTE's</b>                                      | <b>446,8</b>          | <b>41,9</b>     | <b>7,9</b>                 | <b>18,9</b>         | <b>448,0</b>   | <b>38,4</b>           | <b>5,0</b>      | <b>13,8</b>                |                     | <b>406,5</b>                                      | <b>36,9</b>           | <b>5,0</b>      | <b>22,0</b>                |                     |
| Toeslag FTE naar SE                                      | 10,7                  |                 |                            |                     | 10,0           |                       |                 |                            |                     | 9,5                                               |                       |                 |                            |                     |
| <b>Totaal SE's</b>                                       | <b>457,5</b>          | <b>41,9</b>     | <b>7,9</b>                 | <b>18,9</b>         | <b>458,0</b>   | <b>38,4</b>           | <b>5,0</b>      | <b>13,8</b>                |                     | <b>416,0</b>                                      | <b>36,9</b>           | <b>5,0</b>      | <b>22,0</b>                |                     |

|                                |              |               |              |               |              |               |
|--------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| Taakstelling SE                | 459,0        |               | 458,0        |               |              |               |
| Staf                           | 24,9         | 5,6%          | 18,0         | 4,0%          | 16,0         | 3,9%          |
| Ontwikkeling                   | 20,3         | 4,5%          | 4,0          | 0,9%          |              |               |
| Beschut                        | 34,1         | 7,6%          | 62,0         | 13,8%         | 47,0         | 11,6%         |
| WOL                            | 115,9        | 25,9%         | 97,0         | 21,7%         | 89,0         | 21,9%         |
| Deta groep                     | 86,6         | 19,4%         | 109,0        | 24,3%         | 104,5        | 25,7%         |
| Deta individueel               | 112,6        | 25,2%         | 98,0         | 21,9%         | 88,0         | 21,6%         |
| BW                             | <u>52,4</u>  | <u>11,7%</u>  | <u>60,0</u>  | <u>13,4%</u>  | <u>62,0</u>  | <u>15,3%</u>  |
| <b>Totaal bezetting in fte</b> | <b>446,8</b> | <b>100,0%</b> | <b>448,0</b> | <b>100,0%</b> | <b>406,5</b> | <b>100,0%</b> |

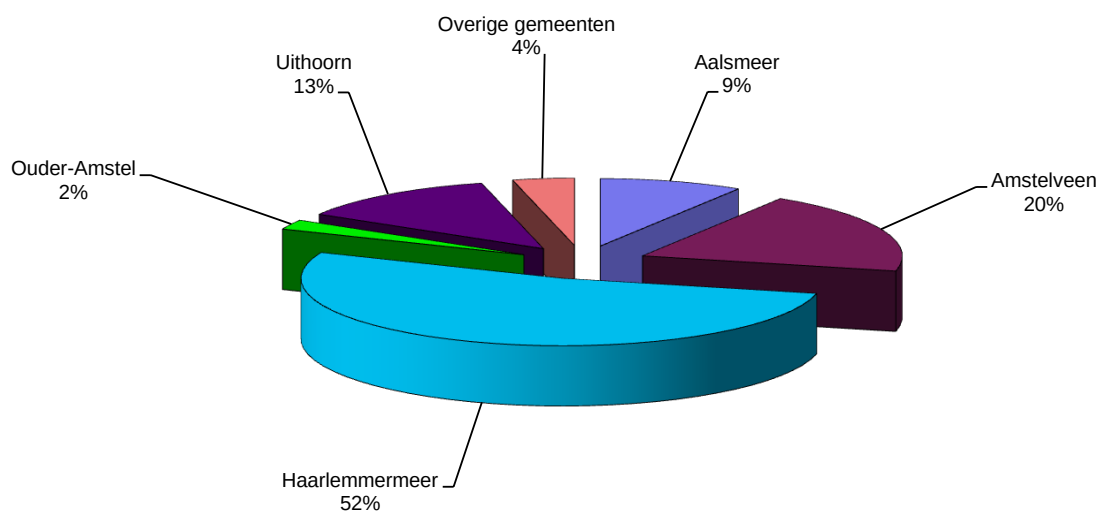
## Verdeling van de gemeentelijke bijdrage

| Gemeente van<br>herkomst | Aantal fte<br>begroot | Gemeentelijke bijdrage |            |            |
|--------------------------|-----------------------|------------------------|------------|------------|
|                          |                       | Begroting              | Begroting  | Rekening   |
|                          |                       | 2015                   | 2014-1     | 2013       |
| Aalsmeer                 | 36,1                  | € -                    | € -        | € -        |
| Amstelveen               | 80,2                  | € -                    | € -        | € -        |
| Haarlemmermeer           | 213,9                 | € -                    | € -        | € -        |
| Ouder-Amstel             | 9,4                   | € -                    | € -        | € -        |
| Uithoorn                 | 51,4                  | € -                    | € -        | € -        |
| Overige gemeenten        | 15,5                  | € -                    | € -        | € -        |
| <b>Totaal</b>            | <b>406,5</b>          | <b>€ -</b>             | <b>€ -</b> | <b>€ -</b> |

### Toelichting bij de gemeentelijke bijdrage in de exploitatiekosten

Per ultimo 2006 is de egalisatiereserve gevuld tot op het niveau van 20% van de exploitatiekosten. Om deze reden is er ook in 2014 geen gemeentelijke bijdrage nodig voor AM Groep.

## Verdeling van het aantal Wsw medewerkers naar gemeente van herkomst



## WSW subsidie per gemeente

Het jaar 2015 is het eerste jaar van de Participatiewet. Voorheen werd de rijksbijdrage per se vastgesteld en eveneens de taakstelling. In de Participatiewet is deze systematiek verlaten. Het Wsw budget is ongeoormerkt opgenomen in het participatiebudget. Gemeenten zijn vrij in de vaststelling van de taakstelling. In deze begroting is uitgegaan van de verwachte bezetting in 2015 op basis van het bekende verloop (pensioneringen) en verwachte extra verloop (Wao/Wia, ondergrens, overlijden en spontane beëindigingen). Er wordt van uitgegaan dat de gemeenten een minimale bezetting willen realiseren. In onderstaand overzicht wordt de verwachte bezetting vertaald in de gemeentelijke bijdrage op basis van de virtuele bedragen die in 2013 door het Ministerie zijn genoemd (jaarlijkse daling van € 500 per se). Voor 2015 is gerekend met een bedrag van € 25.504 per se. Hiermee kan het verwachte beslag van de Wsw op het participatiebudget zichtbaar worden gemaakt. Wij vermelden hier nadrukkelijk dat de verwachte gemiddelde bezetting is gebaseerd op inschattingen op basis van gegevens die bekend zijn per medio maart 2014.

Overzicht van verwachte bezetting in 2015 Bij AM Groep met de daarbij behorende subsidie bedragen (exclusief Wsw geïndiceerden in dienst bij andere SW bedrijven).

| <b>Gemeente van<br/>herkomst</b> | <b>Aantal se<br/>begroot<br/>2015</b> | <b>Wsw subsidie<br/>Begroting<br/>2015</b> |
|----------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------|
| Aalsmeer                         | 37,6                                  | € 959.000                                  |
| Amstelveen                       | 81,8                                  | € 2.086.000                                |
| Haarlemmermeer                   | 218,7                                 | € 5.578.000                                |
| Ouder-Amstel                     | 9,7                                   | € 247.000                                  |
| Uithoorn                         | 52,3                                  | € 1.334.000                                |
| Overige gemeenten                | 15,9                                  | € 406.000                                  |
| <b>Totaal</b>                    | <b>416,0</b>                          | <b>€ 10.610.000</b>                        |

## Meerjaren prognose 2016 - 2019

| Omschrijving                                                    | BEDRAGEN X € 1.000 |                     |                   |                   |                   |                   |                   |  |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
|                                                                 | Rekening<br>2013   | Begroting<br>2014-1 | Begroting<br>2015 | Begroting<br>2016 | Begroting<br>2017 | Begroting<br>2018 | Begroting<br>2019 |  |
| <b>Opbrengsten</b>                                              |                    |                     |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| Netto omzet                                                     | € 6.248            | € 5.544             | € 5.309           | € 5.133           | € 5.016           | € 4.857           | € 4.627           |  |
| <b>Totaal bedrijfsopbrengsten</b>                               | <b>€ 6.248</b>     | <b>€ 5.544</b>      | <b>€ 5.309</b>    | <b>€ 5.133</b>    | <b>€ 5.016</b>    | <b>€ 4.857</b>    | <b>€ 4.627</b>    |  |
|                                                                 |                    |                     |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| Kosten grond- en hulpstoffen                                    | € 250              | € 616               | € 777             | € 751             | € 734             | € 711             | € 677             |  |
| Kosten uitbesteed werk                                          | € 849              | € -                 | € -               | € -               | € -               | € -               | € -               |  |
| <b>Totaal directe kosten</b>                                    | <b>€ 1.099</b>     | <b>€ 616</b>        | <b>€ 777</b>      | <b>€ 751</b>      | <b>€ 734</b>      | <b>€ 711</b>      | <b>€ 677</b>      |  |
|                                                                 |                    |                     |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| <b>Netto toegevoegde waarde</b>                                 | <b>€ 5.149</b>     | <b>€ 4.928</b>      | <b>€ 4.532</b>    | <b>€ 4.382</b>    | <b>€ 4.282</b>    | <b>€ 4.146</b>    | <b>€ 3.950</b>    |  |
|                                                                 |                    |                     |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                     | € 302              | € 95                | € 75              | € 55              | € 45              | € 35              | € 25              |  |
| <b>Netto opbrengsten</b>                                        | <b>€ 5.451</b>     | <b>€ 5.023</b>      | <b>€ 4.607</b>    | <b>€ 4.437</b>    | <b>€ 4.327</b>    | <b>€ 4.181</b>    | <b>€ 3.975</b>    |  |
|                                                                 |                    |                     |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| <b>Kosten</b>                                                   |                    |                     |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| Overige kosten Wsw personeel                                    | € 396              | € 448               | € 392             | € 378             | € 368             | € 356             | € 336             |  |
| Loonkosten andere doelgroepen                                   | € 32               | € -                 | € -               | € -               | € -               | € -               | € -               |  |
| Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel                         | € 2.625            | € 2.506             | € 2.510           | € 2.460           | € 2.438           | € 2.346           | € 2.222           |  |
| Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel           | € 115              | € 126               | € 110             | € 109             | € 106             | € 103             | € 97              |  |
| Afschrijvingskosten activa                                      | € 589              | € 523               | € 407             | € 339             | € 334             | € 320             | € 316             |  |
| Rente lasten / rente baten                                      | € 39-              | € 10                | € 3               | € 3               | € 75              | € 90              | € 95              |  |
| Overige bedrijfskosten                                          | € 1.717            | € 1.625             | € 1.624           | € 1.566           | € 1.525           | € 1.475           | € 1.399           |  |
| Diverse lasten                                                  | € 344              | € 104               | € 104             | € 104             | € 104             | € 104             | € 104             |  |
| Onvoorziene uitgaven                                            | € -                | € 50                | € 50              | € 50              | € 50              | € 50              | € 50              |  |
| <b>Subtotaal overige exploitatielasten</b>                      | <b>€ 5.779</b>     | <b>€ 5.392</b>      | <b>€ 5.200</b>    | <b>€ 5.009</b>    | <b>€ 5.000</b>    | <b>€ 4.844</b>    | <b>€ 4.619</b>    |  |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                                        | <b>€ 328-</b>      | <b>€ 369-</b>       | <b>€ 593-</b>     | <b>€ 572-</b>     | <b>€ 673-</b>     | <b>€ 663-</b>     | <b>€ 644-</b>     |  |
|                                                                 |                    |                     |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| Rijksbijdrage                                                   | € 12.211           | € 11.910            | € 10.610          | € 9.981           | € 9.478           | € 8.916           | € 8.314           |  |
| Loonkosten Wsw                                                  | € 12.090           | € 11.890            | € 10.849          | € 10.490          | € 10.243          | € 9.958           | € 9.539           |  |
|                                                                 | <b>€ 121</b>       | <b>€ 20</b>         | <b>€ 239-</b>     | <b>€ 509-</b>     | <b>€ 765-</b>     | <b>€ 1.042-</b>   | <b>€ 1.225-</b>   |  |
| <b>Exploitatieresultaat ("-" = verlies)</b>                     | <b>€ 207-</b>      | <b>€ 349-</b>       | <b>€ 832-</b>     | <b>€ 1.081-</b>   | <b>€ 1.438-</b>   | <b>€ 1.705-</b>   | <b>€ 1.869-</b>   |  |
|                                                                 |                    |                     |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| Mutaties in bestemmingsreserve                                  | € 390              | € 137               | € 34              | € 31              | € -               | € -               | € -               |  |
| <b>Exploitatieresultaat na mut. in bestemmingsreserve</b>       | <b>€ 183</b>       | <b>€ 212-</b>       | <b>€ 798-</b>     | <b>€ 1.050-</b>   | <b>€ 1.438-</b>   | <b>€ 1.705-</b>   | <b>€ 1.869-</b>   |  |
|                                                                 |                    |                     |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| <b>Dekking van het exploitatieresultaat</b>                     |                    |                     |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| Onttrekking aan egaliseriereserve                               | € -                | € 212               | € 798             | € 1.050           | € 422             | € -               | € -               |  |
| Gemeentelijke bijdrage                                          | € -                | € -                 | € -               | € -               | € 1.016           | € 1.705           | € 1.869           |  |
| <b>Totaal dekking resultaat</b>                                 | <b>€ -</b>         | <b>€ 212</b>        | <b>€ 798</b>      | <b>€ 1.050</b>    | <b>€ 1.438</b>    | <b>€ 1.705</b>    | <b>€ 1.869</b>    |  |
|                                                                 |                    |                     |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| <b>Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage en egaliseriereserve</b> |                    |                     |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| Bijdrage deelnemende gemeenten t.b.v. exploitatie               | € -                | € -                 | € -               | € -               | € 1.016           | € 1.705           | € 1.869           |  |
|                                                                 |                    |                     |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| <b>Ontwikkeling egaliseriereserve</b>                           |                    |                     |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| Toevoeging / onttrekking aan egaliseriereserve                  | € -                | € 212-              | € 798-            | € 1.050-          | € 422-            | € -               | € -               |  |
| Saldo egaliseriereserve                                         | € 3.482            | € 3.270             | € 2.472           | € 1.422           | € 1.000           | € 1.000           | € 1.000           |  |
|                                                                 |                    |                     |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| <b>Kengetallen</b>                                              |                    |                     |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| Rijksbijdrage / se                                              | € 26.103           | € 26.004            | € 25.504          | € 25.004          | € 24.504          | € 24.004          | € 23.504          |  |
| Begrote bezetting Wsw in fte                                    | 457                | 448                 | 406               | 390               | 378               | 363               | 345               |  |
| Begrote bezetting ng medewerkers leiding / staf                 | 41,9               | 38,4                | 37,9              | 37,1              | 36,7              | 35,3              | 33,3              |  |



## Toelichting bij de meerjaren prognose 2016 - 2019

### Algemeen

Voor de ontwikkeling in prijzen is voor de jaren 2016 t/m 2019 gerekend met een percentage van 1,0% per jaar. Voor loonontwikkeling is gerekend met 1,5% per jaar.

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

### Algemeen

De afgelopen jaren zijn turbulente jaren geweest voor AM Groep voor wat betreft het financiële vooruitzicht voor de lange termijn. Ook in 2014 zal het financiële vooruitzicht nog onzeker blijven. Jaarlijks is de (toekomstige) wetgeving aangepast en zijn bezuinigingen verschoven, wetgeving en inzichten over de financiering en doelgroep zijn aangepast. Daardoor zijn de meerjarenbegrotingen in de afgelopen jaren steeds gewijzigd. In deze verschillende begroting is het algehele beeld wel stabiel gebleven, namelijk de exploitatie verliezen zullen de komende jaren als gevolg van bezuinigingen verder oplopen tot circa € 2.000.000 aan het einde van de bezuinigings horizon (nu 2020), tenzij AM Groep een belangrijke rol kan spelen in de uitvoering van de participatiewet. Deze meerjarenbegroting is opgesteld met de kennis van medio maart 2014. Hierbij is er van uitgegaan dat AM Groep voor de gemeenten alleen de Wsw blijft uitvoeren.

De exploitatieresultaten (na bestemming) zoals deze zijn gepresenteerd in de meerjaren begroting bij de begroting voor 2014, zijn in deze meerjarenbegroting globaal in dezelfde lijn. Zo daalt de bezetting jaarlijks met 4 tot 5% in 2016 en daalt de rijksbijdrage per se van € 26.104 in 2013 naar € 23.504 in 2019 terwijl de loonkosten per fte stijgen als gevolg van de stijging van het minimum loon en eventuele CAO ontwikkeling. Daarnaast verwacht AM Groep dat door prijsdruk op de omzet en het wegvallen van reïntegratie-activiteiten voor gemeenten ook de overige inkomsten zullen dalen. Als gevolg hiervan daalt het exploitatieresultaat van +€ 183.000 in 2013 naar -€ 1.869.000 in 2019. Als gevolg hiervan zal de egaliseringsreserve in 2017 het minimum bedrag van € 1.000.000 bereiken en zal er een beroep gedaan moeten worden op een gemeentelijke bijdrage ter hoogte van circa € 1.000.000 in 2017, oplopend tot € 1.869.000 in 2019. Indien er voor

AM Groep een rol is weggelegd bij de uitvoering van de Participatiewet kan dit bedrag mogelijk worden beperkt.

### Netto toegevoegde waarde

Zoals bekend is de belangrijkste factor in de exploitatie, naast het Wsw budget, de netto toegevoegde waarde (NTW). Vanaf 2015 daalt deze met de ontwikkeling van het aantal Wsw medewerkers in dienst van AM Groep (Wsw dienstverbanden minus begeleid werken) circa 5 % per jaar als gevolg van de lagere bezetting. Onderliggend is een stijging van 1,5% verwerkt in verband met prijsstijgingen en productieverhoging. Per saldo daalt de NTW daarom met circa 3,5%. Hierbij is rekening gehouden met een normale economische ontwikkeling.

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

### Overige bedrijfsopbrengsten

Het betreffen hier diverse baten en de winstuitkering en overheadbijdragen van AM Werk B.V. en AM Werk Reïntegratie B.V. De overige bedrijfsopbrengsten nemen naar verwachting vanaf 2016 jaarlijks af met € 10.000. Uitgangspunt hierbij is dat door de financiële situatie bij gemeenten er vrijwel geen reïntegratie opdrachten zullen worden toegekend aan AM Werk Reïntegratie B.V.

### Overige kosten Wsw personeel

Deze kosten zijn, waar mogelijk verlaagd in de verhouding met de verwachte uitstroom Wsw (circa 5% per jaar) per jaar. Daarnaast zijn deze kosten verhoogd voor inflatiecorrectie. De kosten voor opleiding en scholing zijn begroot op een percentage van 1,5% van de begrote loonkosten.

### Kosten niet-gesubsidieerd personeel

De begrote bedragen zijn met ingang van 2016 verlaagd in verhouding met de verwachte uitstroom (circa 5%) in verband met de lagere bezetting Wsw en met 1% verhoogd voor loonontwikkeling. Voor 2015 t/m 2017 is rekening gehouden met een hogere bezetting in verband met vertraging in de uitstroom van NG medewerkers.

## Toelichting bij de meerjaren prognose 2016 - 2019

### Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel

De begrote bedragen zijn waar mogelijk verlaagd met 6% en verhoogd met de te verwachten inflatie van 1%.

### Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa zijn berekend vanuit het investeringsplan 2014-2019. Onder de post "onttrekking aan bestemmingsreserve" zijn de afschrijvingskosten, die betrekking hebben op activa die uit de bestemmingsreserve zijn gefinancierd, ten gunste van de exploitatie geboekt. De afschrijvingskosten zijn gebaseerd op een investeringsniveau van € 375.000 vanaf het jaar 2016.

### Rente lasten / rente baten

De rentelasten zijn gebaseerd op 6,0% van de boekwaarde van de vaste activa. Deze boekwaarde is verminderd met de berekende omvang van reserves en vermeerderd met het benodigde werkkapitaal. Voor het uitgezette kapitaal is gerekend met een rentepercentage van 0,2%.

### Overige bedrijfskosten

Deze kosten zijn waar mogelijk verlaagd met het uitstoompercentage van de Wsw dienstverbanden en waar nodig verhoogd met de inflatiecorrectie van 1%.

### Rijksbijdrage

De bijdrage van het Rijk is berekend vanuit de verwachte rijksbijdrage per se in de betreffende jaren (2015 € 25.504, 2016 € 25.004, 2017 € 24.504, 2018 € 24.004, 2019 € 23.504). Deze cijfers zijn gebaseerd op de toelichting bij de nota van wijzigingen op de Participatiewet, en verhoogd met de gecompenseerde loonontwikkeling sinds die tijd. Tevens is er van uit gegaan dat de deelnemende gemeenten de Wsw subsidie voor elke gerealiseerde plaats 1 op 1 overdragen aan AM Groep.

### Loonkosten Wsw

De personele bezetting is in het jaar 2016 begroot op 390 fte's. In de daarop volgende jaren daalt de bezetting jaarlijks met circa 5% per jaar (gebaseerd op de uitstroom als gevolg van pensionering plus extra uitstroom). In de loonkosten is een loonontwikkeling opgenomen van 1,5% vanaf 2016. De bezetting zal afhankelijk zijn van het feitelijke natuurlijk verloop van de Wsw doelgroep, een en ander onder

voorbehoud van verdere bezuinigingen van het Rijk en gemeenten.

### Onttrekking aan bestemmingsreserve

De onttrekking aan de bestemmingsreserve bestaat uit het vrijvallen van de afschrijvingskosten vanuit de reserve gefinancierde activa. De te onttrekken bedragen zijn berekend uit het investeringsplan 2014-2019.

Deze onttrekkingen eindigen, net als de afschrijvingen die hier betrekking op hebben, in 2016. Onttrekkingen aan het herinvesteringsfonds zijn niet verwerkt in de meerjarenbegroting. Deze zijn afhankelijk van bestedingen van gemeenten.

### Toevoeging / onttrekking aan egaliseriereserve

De toevoeging / onttrekking aan de egaliseriereserve bestaat uit het voor- of nadelig exploitatieresultaat. De egaliseriereserve is gemaximeerd op 20% van de exploitatiekosten en geminimaliseerd op € 1.000.000. In 2017 wordt het minimum bedrag van de egaliseriereserve bereikt en zal er een beroep moeten worden gedaan op de gemeenten. In het overzicht onderaan pagina 12 is de verwachte opbouw van de egaliseriereserve en de benodigde gemeentelijke bijdrage vermeld.

### Gemeentelijke bijdrage

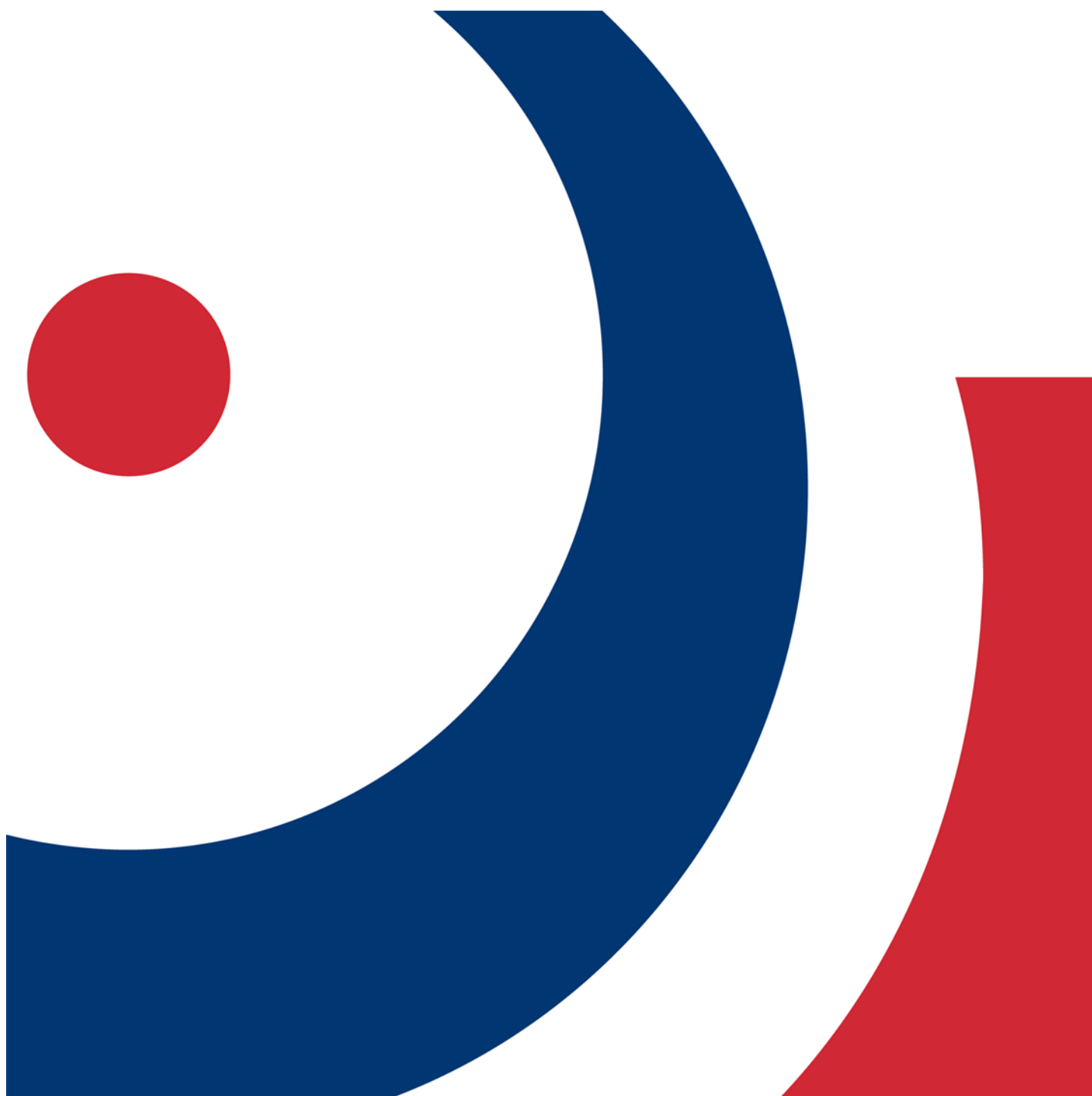
De gemeentelijke bijdrage is in de meerjarenbegroting berekend op een verwacht bedrag van € 1.016.000 in 2017 en komt daarna op een bedrag van ruim € 1.705.000 in 2018 en € 1.869.000 in 2019. In de jaren daarna zal het resultaat en dus ook de gemeentelijke bijdrage in de exploitatie oplopen richting € 2.100.000. Deze bedragen zijn gebaseerd op de gevolgen van de Participatiewet met als uitgangspunt dat AM Groep voor de deelnemende gemeenten alleen de Wsw zal uitvoeren. Andere keuzes van gemeenten ten aanzien van de rol van AM Groep bij de uitvoering van de Participatiewet kunnen belangrijke positieve consequenties hebben voor de begroting in de komende jaren.



# BIJLAGEN

# Begroting 2015

AM Groep





## Toelichting bij de programma begroting 2015 (bedragen x € 1.000)

### Algemeen

In deze toelichting worden de verschillen in de kosten en opbrengsten tussen de begroting 2015 en de gewijzigde begroting 2014-1 nader toegelicht. Per post uit de programma begroting (pagina 2) worden de verschillen toegelicht. Veelal wordt verwezen naar de specificatie van de posten, die zijn opgenomen op de pagina's 25 tot en met 29. In de kolom begroting 2014 zijn de bedragen opgenomen uit de begrotingswijziging 2014-1.

### Risico's in de begroting

Per 1 januari 2015 wordt de Participatiewet ingevoerd. Bij de invoering van deze wet worden een aantal bestaande regelingen zoals de Wsw, WWB en Wajong, in één wet ondergebracht. Gelijk met de invoering van deze wet zijn er door het Rijk aanzienlijke bezuinigingen aangekondigd en ingeboekt. Deze bezuinigingen lopen landelijk op tot 1,8 miljard euro per jaar in 2020 voor de hier genoemde regelingen tezamen. Voor AM Groep betekent dat een afname van de subsidie van circa € 1,9 miljoen ten opzichte van 2010. In de nota van toelichting op de wijzigingen in de Participatiewet is te lezen dat de rijksbijdrage voor de Wsw jaarlijks daalt met € 500 naar € 22.700 per se in 2020 (bijna 20% lager dan de rijksbijdrage in 2010). Rekening houdend met de compensatie voor loonontwikkeling sinds die toelichting is uitgebracht, verwachten we nu een bedrag van € 23.000 in 2020. Voor 2015 zijn wij uitgegaan van een subsidiebedrag van € 25.504. Gezien de grote onduidelijkheid over de wijze waarop gemeenten de nieuwe wet gaan uitvoeren en de rol die AM Groep daarin speelt is deze begroting opgesteld op basis van de bekende informatie vanuit het Ministerie en gemeenten. Dat wil zeggen: geen nieuwe instroom in de Wsw vanaf 1 januari 2015, uitstroom van alle Wsw medewerkers met een tijdelijk contract per 30 december 2014 en een verwachte uitstroom van circa 5% in de jaren daarna. Deze begroting is opgesteld naar de stand van de informatie per medio maart 2014 en op basis van de huidige informatie omtrent de Participatiewet. Hierbij is hetgeen bekend is van de Participatiewet en de daarmee gepaard gaande bezuinigingen meegenomen. Omdat bij gemeenten nog geen besluitvorming heeft plaatsgevonden over de wijze waarop AM Groep zal worden betrokken bij de uitvoering van deze nieuwe wet is in deze begroting uitgegaan van een op dit moment reëel scenario: AM Groep blijft alleen de Wsw uitvoeren. In januari 2015 of zoveel eerder als nodig zal, zoals te doen gebruikelijk, een aangepaste begroting worden gepresenteerd. Hierin zullen de gevolgen van de nieuwe wetgeving en het gekozen beleid van de deelnemende gemeenten worden verwerkt.

AM Groep heeft in de aanloop naar de WWnV in 2011 de organisatiestructuur aangepast om zodoende klaar te zijn voor de nieuwe wet. Met deze aanpassingen zijn gelijktijdig ook belangrijke besparingen doorgevoerd. In 2012 zijn de processen verder heringericht en in 2014 zal, afhankelijk van de keuzes die de gemeenten maken, de organisatie van AM Groep verder worden geherstructureerd. Duidelijk is dat de nieuwe wetgeving en de bezuinigingen vragen om een volledige heroriëntatie op de toekomst van AM Groep. Afhankelijk van de keuze van gemeenten, biedt de nieuwe wet kansen voor zowel de deelnemende gemeenten als voor AM Groep.

### Ontwikkeling leerwerkbedrijf

In de afgelopen 12 jaar heeft AM Groep zich ontwikkeld van "klassiek" sociaal werkvoorzieningsbedrijf naar een leerwerkbedrijf, waar ontwikkeling, door- en uitstroom van medewerkers centraal staan. Inmiddels is de OTP (Ontwikkel Traject Plan) systematiek volledig ingeburgerd en is arbeidsontwikkeling in het dagelijks handelen van de leidinggevenden en medewerkers verweven. In 2010 en 2011 is een kwaliteitsslag gemaakt in de professionalisering van de leidinggevenden die vooral gericht is op het competentiegericht ontwikkelen van de medewerkers. Zo is het gebruik van Dariuz in de gehele organisatie ingebed. In 2012 is deze kwaliteitsslag verder voortgezet door middel van het integreren van de verschillende processen voor reïntegratie en ontwikkeling voor verschillende doelgroepen tot 1 proces voor alle doelgroepen. Daarnaast is in 2011 het keurmerk Investors in People (IiP) verworven. Dit alles zal er toe leiden dat AM Groep in 2014 qua kennis en kwaliteit gereed is voor de toekomstige nieuwe rol die zij voor zichzelf weggelegd ziet in de nieuwe wetgeving.

### Bewegen van binnen naar buiten

In de aanloop naar de invoering van de nieuwe Wsw in 2008 is door het Ministerie het beleidsuitgangspunt gehanteerd dat de Wsw doelgroep zo veel als mogelijk dient te werken in een zo regulier mogelijke werkomgeving. Op grond hiervan heeft AM Groep, evenals vele andere SW organisaties, het beleid ingezet om het werken buiten de beschermde omgeving van het leerwerkbedrijf te bevorderen. Inmiddels heeft het beleid van de afgelopen jaren er toe geleid dat meer dan 82% (2013) van de medewerkers buiten de beschutte werkomgeving van AM Groep werkzaam is in detacheren, werken op locatie (wol = groen en schoonmaak) en begeleid werken. Voor 2014 is de inzet dat dit percentage verder groeit en vanaf 2015 stabiel te houden op 85%. Daarnaast streven wij er naar dat hiervan eind 2015 15,3% van de medewerkers in begeleid werken te hebben geplaatst.

## Toelichting bij de programma begroting 2015 (bedragen x € 1.000)

### Beweging van binnen naar buiten (vervolg)

Ook voor 2015 is de beweging van binnen naar buiten, naast de invoering van de Participatiewet, het belangrijkste speerpunt in de bedrijfsvoering. Deze beweging heeft belangrijke gevolgen voor de ontwikkeling van kosten en opbrengsten.

### Verdere uitgangspunten bij het opstellen van deze begroting

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

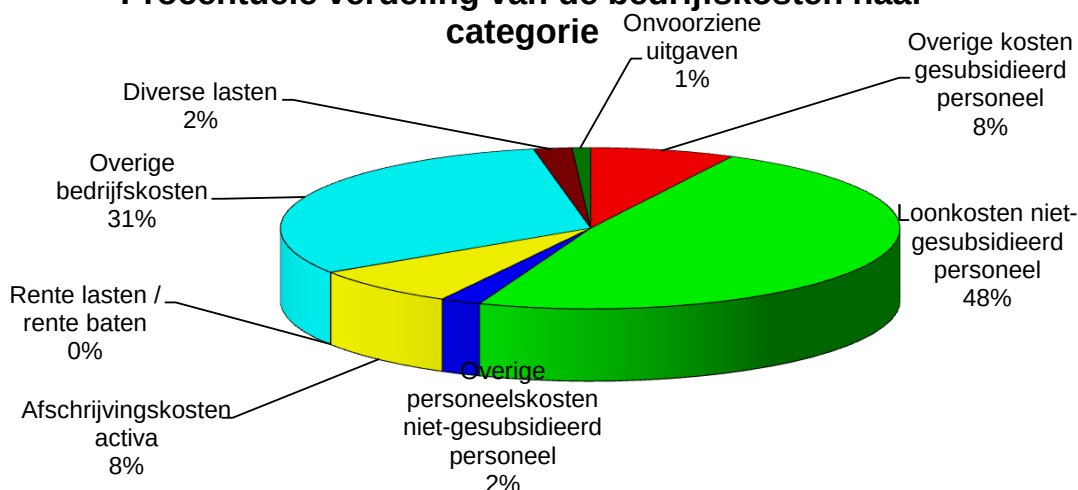
### Begroting algemeen

Het exploitatieresultaat voor de begroting 2015 bedraagt -€ 798.000. Dit is € 586.000 lager dan de bijgestelde begroting 2014-1 en € 339.000 hoger dan het bedrag dat voor 2015 was opgenomen in de meerjaren begroting zoals deze in de (primaire) begroting voor 2014 was opgenomen. De belangrijkste oorzaak is de vertraging in de bezuinigingen als gevolg van het sociaal akkoord in april 2014.

### Gemeentelijke bijdrage

Mede door de goede resultaten in de afgelopen jaren is de egaliseringsreserve gevuld tot het maximum van 20% van de exploitatiekosten. Hierdoor is ook in 2015 geen gemeentelijke bijdrage nodig. Daarnaast is de egaliseringsreserve van voldoende omvang om eventuele gevolgen van de eerste 2 jaar van de nieuwe wetgeving voor 2015 en 2016 op te kunnen vangen. Hierbij zijn we er van uitgegaan dat AM Groep geen verdere rol heeft bij de uitvoering van de Participatiewet.

### Procentuele verdeling van de bedrijfskosten naar categorie



## Opbrengsten

### Omzet, materiaalkosten en netto toegevoegde waarde

|   | Begroting 2015 | Begroting 2014-1 | Vershil t.o.v. 2014-1 |
|---|----------------|------------------|-----------------------|
| € | 4.532          | € 4.928          | € 396-                |

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

De NTW neemt ten opzichte van de begroting 2014-1 af met een bedrag van € 396.000 (-8,0%). Ten opzichte van de realisatie 2013 is er sprake van een afname van € 670.000 (-12,9%). De afname wordt veroorzaakt door de terugloop in het aantal Wsw plaatsen (9,4%) als gevolg van de Participatiewet. Ook veroorzaakt de toename van het aantal medewerkers die begeleid werken voor een afname van NTW, zij het beperkt (mensen in begeleid werken genereren geen NTW). Voor een specificatie hiervan wordt verwezen naar de bijlage bij de begroting (bijlage 3). Voor het risico in deze begrotingspost wordt verwezen naar de risico paragraaf (pagina 3). Hierna is een grafiek opgenomen van de ontwikkeling van de NTW sinds 1997.

## Toelichting bij de programma begroting 2015 (bedragen x € 1.000)



### Overige bedrijfsopbrengsten

Dit betreffen de diverse baten. Deze post neemt af met € 20.000 ten opzichte van de begroting 2014-1.

|   | Begroting<br>2015 | Begroting<br>2014-1 | Vershil t.o.v.<br>2014-1 |
|---|-------------------|---------------------|--------------------------|
| € | 75                | € 95                | € 20-                    |

Deze post bestaat voornamelijk uit opbrengsten van AM Werk B.V. en AM Werk Reïntegratie B.V. deze opbrengst zal naar verwachting verder dalen als gevolg van de beperkte bestedingsruimte die gemeenten hebben als gevolg van de participatiewet en de daarmee gepaard gaande bezuinigingen. Ook weten wij nog niet welke rol er voor AM Groep is weggelegd bij de uitvoering van de Participatiewet.

### Loonkosten Wsw medewerkers

De loonkosten zijn berekend vanuit de voor 2015 begrote gemiddelde bezetting, vermenigvuldigd met de werkelijke loonkosten per 1 januari 2014, verhoogd met de verwachte loonkostenstijging over 2014 (1,0%) en 2015 gemiddeld 0,50% (loonstijging medio 2014 1,0%). De bezetting voor 2015 is begroot op 406,4 fte's (415,9 se's). Het gemiddelde begrote aantal fte neemt ten opzichte van 2014 af met 41,6 fte. De afname wordt veroorzaakt door het vrij laten van de taakstelling door het Rijk, de verwachte uitstroom hierdoor en de verwachte beperking van de instroom door gemeenten. De afname in de loonkosten ten opzichte van de begroting 2014-1 is € 1.041.000 en wordt veroorzaakt door:

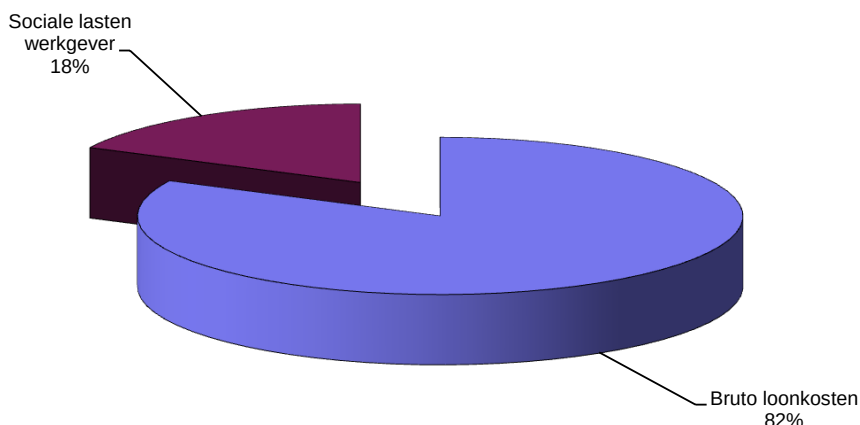
- Lagere verwachte bezetting (9,4% lager)
- Stijging in het loonniveau van de Wsw medewerkers en algemene loonontwikkeling
- Verschuiving van loonkosten van Wsw medewerkers naar te verstrekken subsidie begeleid werken.

|   | Begroting<br>2015 | Begroting<br>2014-1 | Vershil t.o.v.<br>2014-1 |
|---|-------------------|---------------------|--------------------------|
| € | 10.849            | € 11.890            | € 1.041-                 |



## Toelichting bij de programma begroting 2015 (bedragen x € 1.000)

### Verdeling werkgeverslasten loonkosten Wsw



## Kosten

### Overige kosten Wsw personeel

Voor een specificatie wordt verwezen naar pagina 26. Deze kosten nemen af met € 56.000 ten opzichte van de begroting 2014-1. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

- De kosten woon-werkverkeer (reiskosten) nemen als gevolg van de lagere bezetting met € 15.000 af als gevolg van het lagere aantal dienstverbanden.
- De kosten voor bedrijfsgeneeskundige zorg nemen af met € 6.000 als gevolg van de lagere bezetting.
- De kosten voor scholing en opleiding nemen af met € 10.000 als gevolg van het lagere aantal dienstverbanden.
- De kosten voor werkkleding Wsw nemen af met € 3.000 als gevolg van de lagere bezetting.
- De kosten van jubilea nemen af met € 8.000 in verband met het lagere aantal jubilea in 2015.
- De kosten persoonsontwikkeling nemen af met € 15.000 als gevolg van een nieuw contract tegen betere voorwaarden.
- Overige kosten nemen af met € 1.000.

|   | Begroting<br>2015 | Begroting<br>2014-1 | Vershil t.o.v.<br>2014-1 |
|---|-------------------|---------------------|--------------------------|
| € | 392               | € 448               | € 56-                    |

## Toelichting bij de programma begroting 2015 (bedragen x € 1.000)

| Kosten (vervolg)                                    | Begroting |       | Begroting |       | Vershil t.o.v. |
|-----------------------------------------------------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|
|                                                     | 2015      |       | 2014-1    |       | 2014-1         |
| <b>Loonkosten etc. niet-gesubsidieerd personeel</b> | €         | 2.510 | €         | 2.506 | € 4            |

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

De salariskosten zijn gebaseerd op de voor 2015 begrote bezetting van niet-gesubsidieerden, tegen de salariskosten per 1 januari 2014, verhoogd met de verwachte loonontwikkeling in 2014 (1,5%) en de verwachte gemiddelde loonontwikkeling in 2015 (2,0% loonstijging medio 2015; is 1,00% gemiddeld). De voor 2015 begrote normale bezetting van niet-gesubsidieerden neemt af met 0,5 fte ten opzichte van de begroting 2014-1. De kosten van de productiemedewerkers worden in deze rubriek budgettair neutraal verwerkt (deze kosten worden intern doorberekend aan de betreffende projecten).

De loonkosten van niet-gesubsidieerd personeel nemen met € 4.000 toe. Deze toename kan als volgt worden verklaard:

- Salaris kosten voor ambtelijk personeel nemen met € 91.000 af. Als gevolg van pensionering van 1 ambtenaar medio 2015 en 1 ambtenaar eind 2014.
- De loonkosten van het overig niet-gesubsidieerd personeel nemen toe met € 95.000 als gevolg van loonontwikkeling en ontwikkeling in premies. (WHK premie is nieuw en in 2014 nog niet begroot).

De overige kosten binnen deze categorie blijven gelijk.

| <b>Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel</b> | Begroting |     | Begroting |     | Vershil t.o.v. |
|--------------------------------------------------------------|-----------|-----|-----------|-----|----------------|
|                                                              | 2015      |     | 2014-1    |     | 2014-1         |
|                                                              | €         | 110 | €         | 126 | € 16-          |

Het betreffen hier de kosten van woon-werkverkeer, opleiding, de kosten van werving van nieuw personeel en kosten t.b.v. voormalige werknemers (FPU, e.d.). deze kosten nemen af met 16.000.

Specificatie:

- Afname van de reiskosten € 1.000
- Afname van de studiekosten €10.000
- Afname van de kosten FPU en overige kosten € 5.000

## Toelichting bij de programma begroting 2015 (bedragen x € 1.000)

### Kosten (vervolg)

#### Afschrijvingskosten

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Begroting<br>2015 | Begroting<br>2014-1 | Vershil t.o.v.<br>2014-1 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------------|
| De afschrijvingskosten zijn berekend op basis van de werkelijke investeringen per ultimo 2013, aangevuld met de geplande investeringen in 2014 en 2015. Voor investeringen in 2015 is uitgegaan van een gemiddelde investeringsdatum van medio het jaar. Tevens zijn de afschrijvingskosten over investeringen uit de bestemmingsreserve huisvesting onder deze post opgenomen. De laatst genoemde kosten worden via een onttrekking aan de bestemmingsreserve weer ten gunste van de exploitatierekening gebracht via de begrotingspost mutaties in bestemmingsreserve. Deze werkwijze wordt gehanteerd om een juiste kostprijs per afdeling te kunnen berekenen. | € 407             | € 523               | € 116-                   |

- De afschrijvingskosten nemen met € 116.000 af ten opzichte van de begroting 2014-1.

De mutatie wordt voornamelijk veroorzaakt door het (gedeeltelijk) afgeschreven raken van het gebouw aan de Hoofdweg. Bij de onttrekking aan de bestemmingsreserve wordt ook de onttrekking verlaagd omdat een deel van het gebouw was gefinancierd uit deze reserve.

Een uitgebreider overzicht van de investeringen en afschrijvingskosten per categorie wordt gegeven op pagina 5 en in het investeringsplan (bijlage).

#### Rente lasten / rente baten

|                                                                                                                                                                                     | Begroting<br>2015 | Begroting<br>2014-1 | Vershil t.o.v.<br>2014-1 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------------|
| Het betreft hier de berekende rente over de vaste activa, vermeerderd met het benodigde vermogen voor bedrijfsmiddelen, verminderd met eigen vermogen en langlopende voorzieningen. | € 3               | € 10                | € 7-                     |

De rentelasten nemen af met € 7.000 als gevolg van de aflossingen op de vaste geldleningen. Het gemiddelde rentedragend vast vreemd vermogen is begroot op € 193.000. Het rentepercentage is circa 6% en is gebaseerd op de lopende vaste geldleningen. In 2014 en 2015 worden naar verwachting geen nieuwe leningen afgesloten. Tegenover de rentelasten op vaste geldleningen staan vrijwel geen rentebaten op tegoeden bij de bank. Dit is het gevolg van het schatkistbankieren.

## Toelichting bij de programma begroting 2015 (bedragen x € 1.000)

### Overige bedrijfskosten

Deze begrotingspost omvat de volgende kostengroepen:

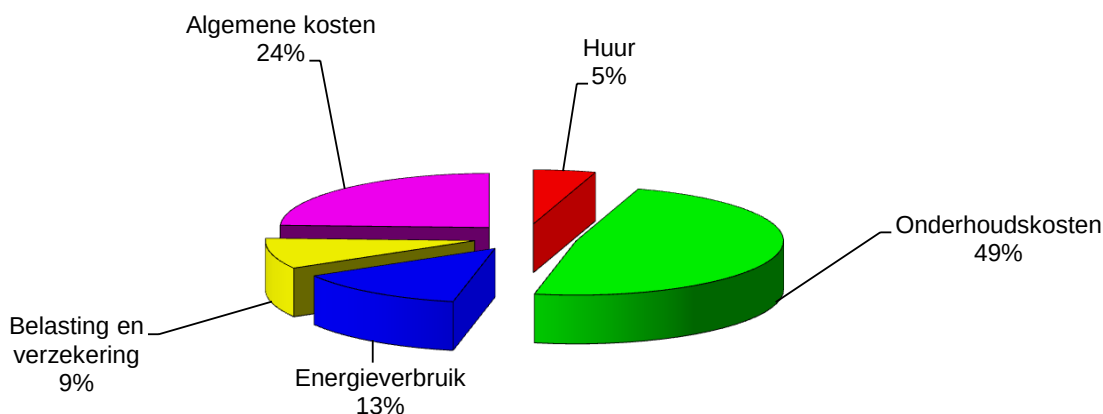
Huur, onderhoud, energieverbruik, belasting, verzekering en algemene kosten. Een uitgebreide specificatie van de kostensoorten vindt u op pagina 27 en 28.

|   | Begroting<br>2015 | Verschil t.o.v.<br>2014-1 | Verschil t.o.v.<br>2014-1 |
|---|-------------------|---------------------------|---------------------------|
| € | 1.624             | €                         | 1.625                     |
|   |                   | €                         | 1-                        |

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

Deze kostencategorie neemt per saldo af met € 1.000 ten opzichte van de begroting 2014-1. De belangrijkste mutaties worden hierna kort toegelicht.

### Verdeling van de overige bedrijfskosten naar categorie



### Overige bedrijfskosten (vervolg)

De **onderhoudskosten** nemen met € 6.000 toe. De toename ten opzichte van de begroting 2014-1 wordt grotendeels veroorzaakt door toename van het onderhoud software met € 13.000, terwijl de kosten voor onderhoud gebouwen, terreinen en installaties met € 4.000 afneemt. Voor het onderhoud van gebouwen, installaties en terreinen is in 2013 een onderhoudsplan opgesteld. De kosten voor onderhoud in deze categorieën zijn gebaseerd op het onderhoudsplan. De reservering voor groot onderhoud neemt af met € 3.000, als gevolg van herrekening van de reservering voor groot onderhoud. De kosten voor **energie** blijven gelijk. De kosten voor **belasting en verzekering** nemen met € 3.000 toe als gevolg van diverse wijzigingen in kosten voor verzekeringen.

De **overige algemene kosten** nemen met € 10.000 af. Ontwikkelingen binnen deze kostencategorie zijn:

- Afname van de kosten voor telefonie en dataverkeer € 3.000.
- Toename van de portokosten € 3.000 (zijn in 2014 te laag begroot).
- Afname van de kosten voor vergader- en representatiekosten € 8.000.
- Afname van de kosten voor de federatie € 2.000.

De overige kosten binnen deze categorieën blijven gelijk aan die van de aangepaste begroting 2014 (bw2014-1)

Voor een specificatie wordt verwezen naar pagina 27.

## Toelichting bij de programma begroting 2015 (bedragen x € 1.000)

### Diverse lasten

Het betreffen hier incidentele - niet bij de hiervoor genoemde posten te rubriceren - kosten.

Hierbij valt te denken aan:

Advieskosten;

Boekverliezen op activa;

Voorraad- en waarderingsverschillen etc.

Deze begrotingspost blijft gelijk.

|   | Begroting<br>2015 | Begroting<br>2014-1 | Vershil t.o.v.<br>2014-1 |
|---|-------------------|---------------------|--------------------------|
| € | 104               | € 104               | € -                      |

### Onvoorziene uitgaven

De begrote post "onvoorziene uitgaven" blijft gelijk

|   | Begroting<br>2015 | Begroting<br>2014-1 | Vershil t.o.v.<br>2014-1 |
|---|-------------------|---------------------|--------------------------|
| € | 50                | € 50                | € -                      |

### Rijksbijdrage

De rijksbijdrage is gebaseerd op het verwachte aantal arbeidsplaatsen in het jaar 2015 (omgerekend naar standaard eenheden (se), vermenigvuldigd met een bedrag per se. Het bedrag per se is een virtueel bedrag dat in de aanloop van de Participatiewet is vastgelegd. Dat bedrag is bijgesteld voor de toegekende loonontwikkeling in de periode sinds de vaststelling van die bedragen. Uitgangspunt bij het opstellen van deze begroting is dat de deelnemende gemeenten geen nieuwe instroom in de Wsw willen realiseren en de bezetting dus krimpt. De afname wordt veroorzaakt door de verwachte afname van de bezetting als gevolg van beëindigingen van tijdelijke contracten per 30 december 2014 en een natuurlijk verloop in 2014 (op basis van bekende uitstroom informatie) en 2015 5% (2,5% gemiddeld op jaarbasis) (mede gebaseerd op pensioneringen).

|   | Begroting<br>2015 | Begroting<br>2014-1 | Vershil t.o.v.<br>2014-1 |
|---|-------------------|---------------------|--------------------------|
| € | 10.610            | € 11.910            | € 1.300-                 |

De verwachte gemiddelde bezetting die AM Groep zal hebben in 2015 is berekend op 406,5 fte (416,0 se). De rijksbijdrage is begroot op € 25.504 per se. Dit bedrag is gebaseerd op de toelichting bij de nota van wijzigingen op de Participatiewet, verhoogd met de compensatie voor loonontwikkeling sinds die tijd. Hierna is een overzicht opgenomen met de ontwikkeling van het budget en de loonkosten per fte sinds 2006. Uit deze grafiek is de ontwikkeling af te lezen van de rijksbijdrage in relatie tot de loonkosten Wsw. In de loop der jaren is de rijksbijdrage per se, d.m.v. ingrepen in het subsidiesysteem, meerdere keren verlaagd.

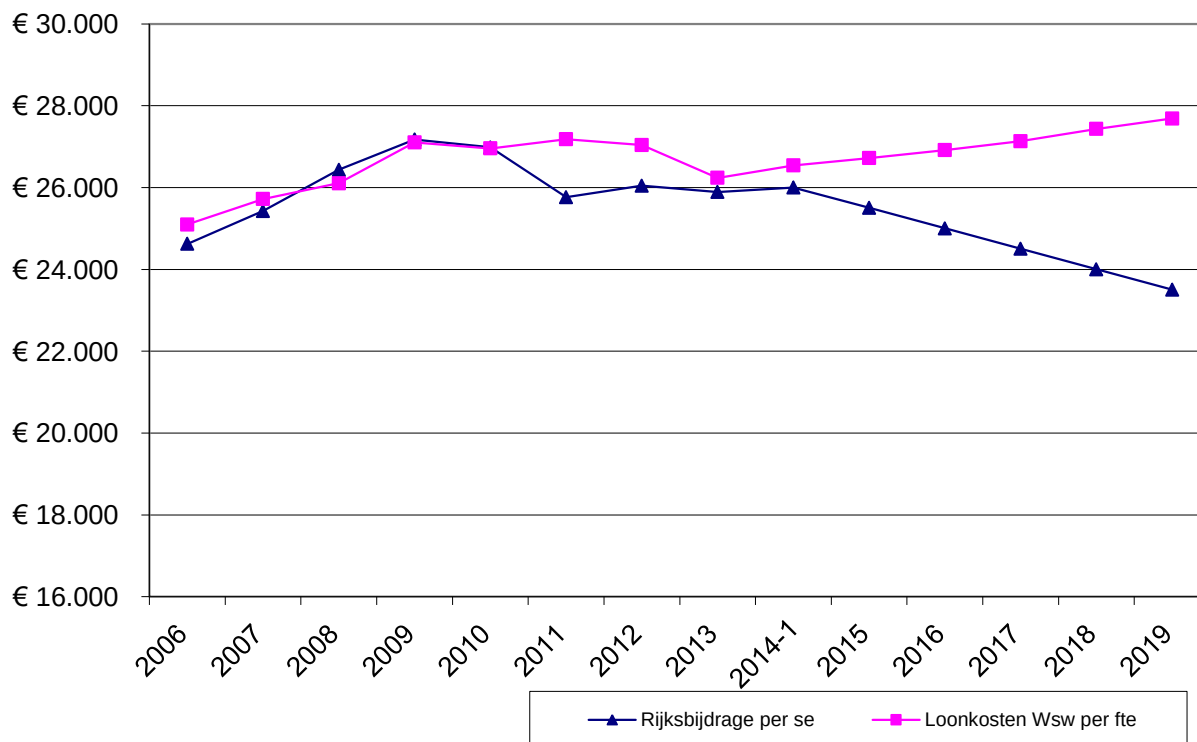
Nadrukkelijk wordt hier opgemerkt dat de omvang van de rijksbijdrage en de daarbij behorende taakstelling gebaseerd is op aannames die op het moment van opstellen van de begroting reëel zijn. Extra ingrepen in de taakstelling of de hoogte van de rijksbijdrage zullen directe gevolgen hebben voor de begroting van AM Groep. (Zie ook risico paragraaf pagina 3).

## Toelichting bij de programma begroting 2015 (bedragen x € 1.000)

Ontwikkeling van de rijksbijdrage per standaard eenheid (se) ten opzichte van de loonkosten Wsw per fte sinds 2006

|            | Jaar   | Rijksbijdrage<br>per se | Loonkosten<br>Wsw per fte | Ter dekking van<br>bedrijfskosten |
|------------|--------|-------------------------|---------------------------|-----------------------------------|
| Realisatie | 2006   | € 24.624                | € 25.097                  | € 473-                            |
| Realisatie | 2007   | € 25.428                | € 25.722                  | € 294-                            |
| Realisatie | 2008   | € 26.437                | € 26.106                  | € 331                             |
| Realisatie | 2009   | € 27.175                | € 27.100                  | € 75                              |
| Realisatie | 2010   | € 26.982                | € 26.956                  | € 26                              |
| Realisatie | 2011   | € 25.767                | € 27.182                  | € 1.415-                          |
| Realisatie | 2012   | € 26.046                | € 27.039                  | € 993-                            |
| Realisatie | 2013   | € 25.893                | € 26.236                  | € 343-                            |
| Begroting  | 2014-1 | € 26.004                | € 26.540                  | € 536-                            |
| Begroting  | 2015   | € 25.504                | € 26.722                  | € 1.218-                          |
| Raming     | 2016   | € 25.004                | € 26.918                  | € 1.914-                          |
| Raming     | 2017   | € 24.504                | € 27.134                  | € 2.630-                          |
| Raming     | 2018   | € 24.004                | € 27.433                  | € 3.429-                          |
| Raming     | 2019   | € 23.504                | € 27.689                  | € 4.185-                          |

### Ontwikkeling rijksbijdrage per se ten opzichte van loonkosten Wsw per fte



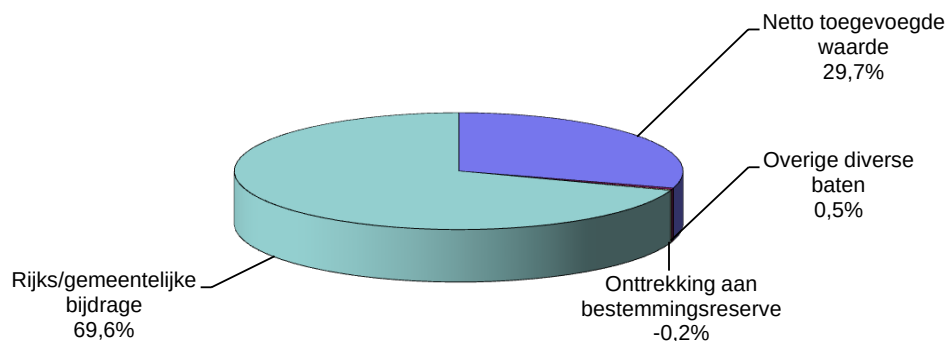
## Toelichting bij de programma begroting 2015 (bedragen x € 1.000)

### Rijksbijdrage (vervolg)

De rijksbijdrage voor 2015 is als volgt berekend:

Het verwachte bedrag voor 2015 is € 25.504 per se. Het bedrag per se wordt vermenigvuldigd met het verwachte toegekende aantal se's van 416,0. Dit geeft een totale verwachte rijksbijdrage van € 10.610.000.

### Verdeling inkomsten AM Groep naar categorie



#### Mutatie bestemmingsreserve

De onttrekking aan de bestemmingsreserve vindt plaats ter dekking van de afschrijvingskosten van de activa die uit deze reserve zijn gefinancierd. De jaarlijkse afwaardering wordt in de afschrijvingskosten meegenomen. De onttrekking neemt met € 103.000 af ten opzichte van 2014-1, als gevolg van het gedeeltelijk afgeschreven raken van een verbouwing die in 1992 is uitgevoerd. Daarnaast kunnen er bedragen worden onttrokken aan het sociaal herinvesteringsfonds. Dit is echter afhankelijk van de wijze en het tijdstip waarop de verschillende gemeenten het fonds willen inzetten. Dit is de reden dat deze onttrekking niet te begroten is.

|   | Begroting<br>2015 | Begroting<br>2014-1 | Vershil t.o.v.<br>2014-1 |
|---|-------------------|---------------------|--------------------------|
| € | 34                | € 137               | € 103-                   |

#### Onttrekking aan egaliseriereserve

Toevoegingen aan de egaliseriereserve worden gedaan uit positieve exploitatieresultaten met een maximum omvang van deze reserve van 20% van de exploitatiekosten. Het meerdere wordt toegevoegd aan het sociaal herinvesteringsfonds ter dekking van bijvoorbeeld fluctuaties in de taakstelling en eventuele extra WSW plaatsen ter verkorting van de wachtlijst. Onttrekkingen aan de egaliseriereserve worden gedaan ter dekking van exploitatietekorten.

|   | Begroting<br>2015 | Begroting<br>2014-1 | Vershil t.o.v.<br>2014-1 |
|---|-------------------|---------------------|--------------------------|
| € | 798-              | € 212-              | € 586-                   |

In 2015 wordt er op basis van deze begroting een bedrag van € 798.000 onttrokken aan de egaliseriereserve.

#### Gemeentelijke bijdrage

Voor 2015 is geen gemeentelijke bijdrage in de exploitatie voorzien.

|   | Begroting<br>2015 | Begroting<br>2014-1 | Vershil t.o.v.<br>2014-1 |
|---|-------------------|---------------------|--------------------------|
| € | -                 | € -                 | € -                      |

## Specificatie van de programma begroting

|  | Begroting<br>2015 | gewijzigde<br>begroting<br>2014-1 | Rekening<br>2013 |
|--|-------------------|-----------------------------------|------------------|
|--|-------------------|-----------------------------------|------------------|

Op de pagina's 26 tot en met 30 wordt een specificatie gegeven van de kosten en opbrengsten die in de programma begroting (pagina 2) zijn opgenomen. De regels die zijn gemerkt met \*\*\* worden op pagina 2 weergegeven.

| Code  |               | <u>Opbrengsten</u>                        |   |           |   |           |   |           |
|-------|---------------|-------------------------------------------|---|-----------|---|-----------|---|-----------|
| BBV   |               |                                           |   |           |   |           |   |           |
|       | 86/87         | Netto omzet                               |   |           |   |           |   |           |
| 3.4   | 8600/8700 *** | Netto omzet                               | € | 5.309.000 | € | 5.544.000 | € | 6.247.797 |
| 3.4   | ***           | Mutatie voorraad onderhanden werk         | € | -         | € | -         | € | -         |
| 3.4   |               | Totaal bedrijfsopbrengsten                | € | 5.309.000 | € | 5.544.000 | € | 6.247.797 |
|       |               |                                           |   |           |   |           |   |           |
|       | 40            | Kosten grond- en hulpstoffen              |   |           |   |           |   |           |
| 3.4.3 | 4000 ***      | Verb. grond- en hulpst. en uitbest. werk  | € | 777.000   | € | 616.000   | € | 250.002   |
| 3.4.3 | 4005 ***      | Kosten uitbesteed werk                    | € | -         | € | -         | € | 849.066   |
| 3.4.3 |               | Totaal grond- en hulpst. en uitbest. werk | € | 777.000   | € | 616.000   | € | 1.099.068 |
|       |               |                                           |   |           |   |           |   |           |
|       |               | Netto toegevoegde waarde                  | € | 4.532.000 | € | 4.928.000 | € | 5.148.729 |
|       |               |                                           |   |           |   |           |   |           |
|       |               | Overige bedrijfsopbrengsten               |   |           |   |           |   |           |
| 4.2   | 9620          | Gem. bijdrage in exploitatiekosten        | € | -         | € | -         | € | -         |
| 3.4   |               | Diverse baten                             | € | 15.000    | € | 15.000    | € | 176.183   |
| 3.4   |               | Bijdrage AM Werk B.V. (incl. overhead)    | € | 60.000    | € | 80.000    | € | 126.000   |
|       | ***           | Totaal overige bedrijfsopbrengsten        | € | 75.000    | € | 95.000    | € | 302.183   |



# Specificatie van de programma begroting

|                                                     |       |                                                                 | Begroting<br>2015   | gewijzigde<br>begroting<br>2014-1 | Rekening<br>2013    |
|-----------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------|
| <b><u>Kosten</u></b>                                |       |                                                                 |                     |                                   |                     |
| <b>Lonen en soc. lasten Wsw personeel</b>           |       |                                                                 |                     |                                   |                     |
| <b>20 Lonen Wsw personeel</b>                       |       |                                                                 |                     |                                   |                     |
| 1.1                                                 | 20000 | Bruto lonen incl. vakantiegeld                                  | € 7.883.000         | € 8.715.000                       | € 9.145.514         |
| 1.1                                                 | 20001 | Loonheffing spaarloonregeling                                   | € -                 | € -                               | € -                 |
| 1.1                                                 | 20305 | Loonkosten subsidies                                            | € -                 | € -                               | € -                 |
| 1.1                                                 |       | <b>** Totaal lonen Wsw personeel</b>                            | <b>€ 7.883.000</b>  | <b>€ 8.715.000</b>                | <b>€ 9.145.514</b>  |
|                                                     |       |                                                                 |                     |                                   |                     |
| 1.1                                                 | 2010  | Sociale lasten bedrijfsvereniging                               | € 1.341.000         | € 1.466.000                       | € 1.432.003         |
| 1.1                                                 | 2030  | Pensioenpremie                                                  | € 809.000           | € 920.000                         | € 958.004           |
| 1.1                                                 |       | <b>** Totaal sociale lasten Wsw personeel</b>                   | <b>€ 2.150.000</b>  | <b>€ 2.386.000</b>                | <b>€ 2.390.007</b>  |
|                                                     |       |                                                                 |                     |                                   |                     |
| <b>20 Overige loonkosten Wsw</b>                    |       |                                                                 |                     |                                   |                     |
| 1.1                                                 | 2090  | Ontvangen WAO uitkeringen                                       | € -                 | € -                               | € -                 |
| 1.1                                                 | 2323  | Verstrekke loonsubsidie                                         | € 816.000           | € 789.000                         | € 554.200           |
| 1.1                                                 |       | <b>** Totaal overige loonkosten Wsw</b>                         | <b>€ 816.000</b>    | <b>€ 789.000</b>                  | <b>€ 554.200</b>    |
|                                                     |       |                                                                 |                     |                                   |                     |
| 1.1                                                 |       | <b>*** Tot. lonen en soc.lasten Wsw pers.</b>                   | <b>€ 10.849.000</b> | <b>€ 11.890.000</b>               | <b>€ 12.089.720</b> |
|                                                     |       |                                                                 |                     |                                   |                     |
| <b>Overige kosten Wsw personeel</b>                 |       |                                                                 |                     |                                   |                     |
| <b>21 Vervoerskosten Wsw</b>                        |       |                                                                 |                     |                                   |                     |
| 3.4.3                                               | 2100  | Vervoerskosten Wsw                                              | € 164.000           | € 180.000                         | € 179.701           |
| 3.4.3                                               | 2160  | Eigen bijdrage vervoerskosten                                   | € 10.000-           | € 11.000-                         | € 10.649-           |
| 3.4.3                                               |       | <b>** Subtotaal vervoerskosten Wsw personeel</b>                | <b>€ 154.000</b>    | <b>€ 169.000</b>                  | <b>€ 169.052</b>    |
|                                                     |       |                                                                 |                     |                                   |                     |
| <b>23 Overige kosten gesubsidieerd personeel</b>    |       |                                                                 |                     |                                   |                     |
| 3.4.3                                               | 2300  | Bedrijfsgeneeskundige zorg                                      | € 63.000            | € 69.000                          | € 67.201            |
| 3.4.3                                               | 2320  | Scholing en opleiding                                           | € 106.000           | € 116.000                         | € 94.089            |
| 3.4.3                                               | 2322  | Boetes                                                          | € 2.000             | € 1.000                           | € 1.911             |
| 3.4.3                                               | 23500 | Werkkleding Wsw                                                 | € 27.000            | € 30.000                          | € 25.525            |
| 3.4.3                                               | 23600 | Bijzondere voorz., ontsp. personeel, etc.                       | € 5.000             | € 5.000                           | € 4.117             |
| 3.4.3                                               | 23700 | Overige kosten, ambtsjubilea etc.                               | € 15.000            | € 23.000                          | € 18.462            |
| 3.4.3                                               | 2510  | Kosten persoonsontwikkeling (Dariuz licenties en certificering) | € 20.000            | € 35.000                          | € 16.094            |
| 3.4.3                                               |       | <b>** Overige personeelskosten Wsw</b>                          | <b>€ 238.000</b>    | <b>€ 279.000</b>                  | <b>€ 227.399</b>    |
|                                                     |       |                                                                 |                     |                                   |                     |
|                                                     |       | <b>*** Totaal overige kosten Wsw personeel</b>                  | <b>€ 392.000</b>    | <b>€ 448.000</b>                  | <b>€ 396.451</b>    |
|                                                     |       |                                                                 |                     |                                   |                     |
| 3.0                                                 | 25900 | Loonkosten andere doelgroepen                                   | € -                 | € -                               | € 31.557            |
| 3.0                                                 | 25990 | Subsidie andere doelgroepen                                     | € -                 | € -                               | € -                 |
| 3.0                                                 |       | <b>*** Totaal kosten andere doelgroepen</b>                     | <b>€ -</b>          | <b>€ -</b>                        | <b>€ 31.557</b>     |
|                                                     |       |                                                                 |                     |                                   |                     |
| <b>Loonkosten etc. niet-gesubsidieerd personeel</b> |       |                                                                 |                     |                                   |                     |
| 1.1                                                 | 2600  | Bruto salarissen ambtenaren                                     | € 330.000           | € 403.000                         | € 422.332           |
| 1.1                                                 | 2610  | Soc.lasten bedrijfsver. / pseudo premie ambt.                   | € 23.000            | € 19.000                          | € 14.917            |
| 1.1                                                 | 2630  | Pensioenpremies ambtenaren                                      | € 51.000            | € 68.000                          | € 69.248            |
| 1.1                                                 | 26400 | Premies zorgverzekering                                         | € 23.000            | € 28.000                          | € 28.306            |
| 1.1                                                 | 26420 | Loonsubsidies, premiekortingen en overige kosten                | € -                 | € -                               | € 529               |
| 3.0                                                 | 28003 | Doorber. loon overige niet-gesubsidieerden                      | € 2.137.000         | € 2.042.000                       | € 2.151.663         |
| 3.0                                                 | 28004 | Doorber. kosten WWB medewerkers                                 | € -                 | € -                               | € -                 |
| 3.0                                                 | 28009 | Doorberekende kosten derden                                     | € -                 | € -                               | € 1.420             |
| 3.0                                                 | 2679  | Doorberekende kosten                                            | € 54.000-           | € 54.000-                         | € 63.000-           |
|                                                     |       | <b>*** Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd personeel</b>       | <b>€ 2.510.000</b>  | <b>€ 2.506.000</b>                | <b>€ 2.625.416</b>  |

## Specificatie van de programma begroting

|                                                          |            |                                                           | Begroting<br>2015 | gewijzigde<br>begroting<br>2014-1 | Rekening<br>2013 |
|----------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|------------------|
| <b>Overige pers. kosten niet-gesubsidieerd personeel</b> |            |                                                           |                   |                                   |                  |
| 1.1                                                      | 2870       | Vergoeding reis- en verblijfkosten                        | € 5.000           | € 6.000                           | € 4.320          |
| 1.1                                                      | 2871       | Studiekosten                                              | € 80.000          | € 90.000                          | € 60.169         |
| 1.1                                                      | 2872       | Aanstellingskosten                                        | € 10.000          | € 10.000                          | € 8.066          |
| 1.1                                                      | 2874       | Kosten werkkleding                                        | € 5.000           | € 5.000                           | € 7.559          |
| 1.1                                                      | 2879       | Overige kosten niet-gesubs., jubilea, FPU etc.            | € -               | € -                               | € 28.905         |
| 1.1                                                      | 2879       | Overige kosten ontvangen WIA uitkeringen                  | € 10.000          | € 15.000                          | € 6.340          |
| <b>1.1</b>                                               | <b>***</b> | <b>Totaal overige pers. kosten niet-gesubs. personeel</b> | <b>€ 110.000</b>  | <b>€ 126.000</b>                  | <b>€ 115.358</b> |
| <b>Afschrijvingen</b>                                    |            |                                                           |                   |                                   |                  |
| 2.3                                                      | 4100       | Afschr. Grond- weg- en waterbouwkundige werke             | € 17.000          | € 17.000                          | € 16.995         |
| 2.3                                                      | 4105       | Afschrijving bedrijfsgebouwen                             | € 85.000          | € 195.000                         | € 213.402        |
| 2.3                                                      | 4120       | Afschrijving machines, apparaten en installaties          | € 164.000         | € 167.000                         | € 206.431        |
| 2.3                                                      | 4130       | Afschrijving vervoermiddelen                              | € 121.000         | € 127.000                         | € 134.881        |
| 2.3                                                      | 4135       | Afschrijving overige mat. activa                          | € 20.000          | € 17.000                          | € 16.900         |
| 2.3                                                      | 4140       | Afschrijving immateriele activa                           | € -               | € -                               | € -              |
| <b>2.3</b>                                               | <b>***</b> | <b>Totaal afschrijvingskosten</b>                         | <b>€ 407.000</b>  | <b>€ 523.000</b>                  | <b>€ 588.609</b> |
| <b>Rente lasten/rente baten</b>                          |            |                                                           |                   |                                   |                  |
| 2.1                                                      | 4150       | Rente vaste geldleningen                                  | € 6.100           | € 12.700                          | € 19.968         |
| 2.1                                                      | 4160       | Rente rekening-courant te betalen                         | € -               | € -                               | € 4.911          |
| 2.1                                                      | 4165       | Rente rekening-courant te ontvangen                       | € 2.700-          | € 2.700-                          | € 63.927-        |
| <b>2.1</b>                                               | <b>***</b> | <b>Totaal rente lasten / rente baten</b>                  | <b>€ 3.400</b>    | <b>€ 10.000</b>                   | <b>€ 39.049-</b> |
| <b>Overige bedrijfskosten</b>                            |            |                                                           |                   |                                   |                  |
| <b>41</b>                                                |            | <b>Huur</b>                                               |                   |                                   |                  |
| 3.4                                                      | 4170       | Huur gebouwen                                             | € 60.000          | € 60.000                          | € 53.617         |
| 3.4                                                      | 4180       | Huur overige bedrijfsmiddelen                             | € 18.000          | € 18.000                          | € 25.207         |
| <b>3.4</b>                                               | <b>**</b>  | <b>Subtotaal huur</b>                                     | <b>€ 78.000</b>   | <b>€ 78.000</b>                   | <b>€ 78.824</b>  |
| <b>42</b>                                                |            | <b>Onderhoudskosten</b>                                   |                   |                                   |                  |
| 3.4.3                                                    | 4200       | Onderhoud terreinen                                       | € 14.000          | € 13.000                          | € 29.952         |
| 3.4.3                                                    | 4205       | Onderhoud gebouwen                                        | € 86.000          | € 87.000                          | € 63.034         |
| 3.4.3                                                    | 4210       | Onderhoud installaties                                    | € 73.000          | € 77.000                          | € 53.784         |
| 3.4.3                                                    | 4220       | Onderhoud machines                                        | € 233.000         | € 233.000                         | € 279.234        |
| 3.4.3                                                    | 4220       | Onderhoud software                                        | € 90.000          | € 77.000                          | € 97.216         |
| 3.4.3                                                    | 4230       | Onderhoud inventaris                                      | € 26.000          | € 26.000                          | € 26.668         |
| 3.4.3                                                    | 4235       | Onderhoud vervoermiddelen                                 | € 55.000          | € 55.000                          | € 66.995         |
| 6.0                                                      | 4250       | Bijdrage onderhoudsfonds                                  | € 74.000          | € 77.000                          | € 112.000        |
| 3.4.3                                                    | 4260       | Schoonmaakkosten                                          | € 135.000         | € 135.000                         | € 127.451        |
| <b>3.4.3</b>                                             | <b>**</b>  | <b>Subtotaal onderhoudskosten</b>                         | <b>€ 786.000</b>  | <b>€ 780.000</b>                  | <b>€ 856.333</b> |
| <b>43</b>                                                |            | <b>Energieverbruik</b>                                    |                   |                                   |                  |
| 3.1                                                      | 4300       | Electriciteit                                             | € 46.000          | € 46.000                          | € 44.767         |
| 3.1                                                      | 4310       | Gas                                                       | € 85.000          | € 85.000                          | € 118.624        |
| 3.4                                                      | 4320       | Water                                                     | € 6.000           | € 6.000                           | € 3.746          |
| 3.1                                                      | 4350       | Benzine / oliën                                           | € 80.000          | € 80.000                          | € 95.475         |
| <b>3.1</b>                                               | <b>**</b>  | <b>Subtotaal energieverbruik</b>                          | <b>€ 217.000</b>  | <b>€ 217.000</b>                  | <b>€ 262.612</b> |

## Specificatie van de programma begroting

|                |                                                   | Begroting<br>2015  | gewijzigde<br>begroting<br>2014-1 | Rekening<br>2013   |
|----------------|---------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|--------------------|
| <b>44</b>      | <b>Belasting en verzekering</b>                   |                    |                                   |                    |
| 3.4.3 4400     | Onroerende zaak belasting                         | € 35.000           | € 35.000                          | € 34.807           |
| 3.4.3 4420     | Waterschaps- en polderlasten                      | € 2.000            | € 2.000                           | € 1.344            |
| 3.4.3 4430     | Milieubelasting, rioolbelasting                   | € 19.000           | € 19.000                          | € 17.780           |
| 3.4.3 4435     | Motorrijtuigenbelasting                           | € 21.000           | € 21.000                          | € 24.679           |
| 3.4.3 4450     | Brand- en bedrijfsschadeverzekering               | € 15.000           | € 18.000                          | € 14.058           |
| 3.4.3 4460     | W.A. Verzekering / Wegam/ bestuurders aanspr.     | € 10.000           | € 4.000                           | € 10.015           |
| 3.4.3 4470     | Motorrijtuigenverzekering                         | € 33.000           | € 33.000                          | € 33.439           |
| 3.4.3 4471     | Fraude-, transport- en reconstructieverz.         | € 13.000           | € 13.000                          | € 12.348           |
| <b>3.4.3</b>   | <b>** Subtotaal belasting en verzekering</b>      | <b>€ 148.000</b>   | <b>€ 145.000</b>                  | <b>€ 148.469</b>   |
| <b>45/48</b>   | <b>Algemene kosten</b>                            |                    |                                   |                    |
| <b>450</b>     | <b>Indirecte productiekosten</b>                  |                    |                                   |                    |
| 3.4.3 4500     | Hulpstoffen                                       | € 5.000            | € 5.000                           | € 5.553            |
| 3.4.3 4502     | Gereedschappen                                    | € 5.000            | € 5.000                           | € 5.798            |
| 3.4.3 4503     | Stempels en matrijzen                             | € -                | € -                               | € -                |
| <b>3.4.3</b>   | <b>* Subtotaal indirecte productiekosten</b>      | <b>€ 10.000</b>    | <b>€ 10.000</b>                   | <b>€ 11.351</b>    |
| <b>451</b>     | <b>Magazijn- en expeditiekosten</b>               |                    |                                   |                    |
| 3.4.3 4510     | Vracht op inkopen                                 | € 1.000            | € 1.000                           | € 275              |
| 3.4.3 4515     | Vracht op verkopen                                | € -                | € -                               | € -                |
| <b>3.4.3</b>   | <b>* Subtotaal magazijn- en expeditiekosten</b>   | <b>€ 1.000</b>     | <b>€ 1.000</b>                    | <b>€ 275</b>       |
| <b>452-454</b> | <b>Verkoopkosten</b>                              |                    |                                   |                    |
| 3.4.3 4525     | Reclamekosten                                     | € 80.000           | € 80.000                          | € 61.664           |
| 3.4.3 4543     | Incasso kosten / oninbare vorderingen             | € 7.000            | € 7.000                           | € 787              |
| 3.4.3 4545/47  | Overige verkoopkosten                             | € -                | € -                               | € 560              |
| <b>3.4.3</b>   | <b>* Subtotaal verkoopkosten</b>                  | <b>€ 87.000</b>    | <b>€ 87.000</b>                   | <b>€ 63.011</b>    |
| <b>46/47</b>   | <b>Overige algemene kosten</b>                    |                    |                                   |                    |
| 3.4.3 4600     | Telefoonkosten                                    | € 50.000           | € 53.000                          | € 60.098           |
| 3.4.3 4605     | Bank- en girokosten                               | € 3.000            | € 3.000                           | € 2.917            |
| 3.4.3 4610     | Portokosten                                       | € 15.000           | € 12.000                          | € 17.601           |
| 3.4.3 4615     | Kosten geluids- en omroepinstallatie              | € 1.000            | € 1.000                           | € 215              |
| 3.4.3 4630     | Kantoorbenodigdheden                              | € 36.000           | € 36.000                          | € 32.135           |
| 3.4.3 4642     | Kosten personeelskrant                            | € 8.000            | € 8.000                           | € 8.531            |
| 3.4.3 4650     | Abonnementen en contributies                      | € 21.000           | € 21.000                          | € 18.972           |
| 3.4.3 4660     | Advertentiekosten                                 | € 1.000            | € 1.000                           | € -                |
| 3.4.3 4680     | Accountantskosten                                 | € 30.000           | € 30.000                          | € 32.899           |
| 3.4.3 4690     | Vergoeding van reiskosten                         | € 16.000           | € 16.000                          | € 17.317           |
| 3.4.3 4700     | Vergader- en representatiekosten                  | € 35.000           | € 43.000                          | € 29.929           |
| 3.4.3 4720     | Kosten Federatie                                  | € 14.000           | € 16.000                          | € 13.677           |
| 3.4.3 4725     | Kosten bedrijfshulpverlening                      | € 10.000           | € 10.000                          | € 9.205            |
| 3.4.3 4740     | Kosten bedrijfsrestaurant                         | € 42.000           | € 42.000                          | € 40.380           |
| 3.4.3 4750     | Ondernemingsraad                                  | € 15.000           | € 15.000                          | € 12.296           |
| 3.4.3 4830     | Diverse algemene kosten onvoorzien                | € -                | € -                               | € -                |
| <b>3.4.3</b>   | <b>* Subtotaal overige algemene kosten</b>        | <b>€ 297.000</b>   | <b>€ 307.000</b>                  | <b>€ 296.171</b>   |
| <b>**</b>      | <b>Totaal algemene kosten</b>                     | <b>€ 395.000</b>   | <b>€ 405.000</b>                  | <b>€ 370.808</b>   |
| <b>***</b>     | <b>Totaal overige bedrijfskosten</b>              | <b>€ 1.624.000</b> | <b>€ 1.625.000</b>                | <b>€ 1.717.046</b> |
|                | <b>Diverse lasten</b>                             |                    |                                   |                    |
|                | <b>Diverse lasten</b>                             |                    |                                   |                    |
|                | Diverse lasten o.a. bestaande uit:                |                    |                                   |                    |
| 3.4.3 9520     | Advieskosten                                      | € -                | € -                               | € 3.892            |
| 3.4.3 9650     | Diverse lasten t.b.v toevoeging aan best. reserve | € -                | € -                               | € 339.827          |
| 3.4.3 9650     | Voorraadkosten                                    | € -                | € -                               | € -                |
| 3.4.3 9509     | Overige diverse lasten                            | € 104.000          | € 104.000                         | € -                |
| <b>**</b>      | <b>Subtotaal diverse lasten</b>                   | <b>€ 104.000</b>   | <b>€ 104.000</b>                  | <b>€ 343.719</b>   |

## Specificatie van de programma begroting

|                                         |                                                           | Begroting<br>2015 | gewijzigde<br>begroting<br>2014-1 | Rekening<br>2013 |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|------------------|
| 3.4.3                                   | <b>Onvoorziene uitgaven</b>                               |                   |                                   |                  |
|                                         | *** Onvoorziene uitgaven                                  | € 50.000          | € 50.000                          | € -              |
| Totaal bedrijfs- en financieringslasten |                                                           | € 5.200.400       | € 5.392.000                       | € 5.779.108      |
| 4.1.1 96                                | <b>Rijksbijdrage</b>                                      |                   |                                   |                  |
|                                         | *** Rijksbijdrage                                         | € 10.610.000      | € 11.910.000                      | € 12.211.039     |
| 2.3                                     | Onttrekking aan bestemmingsreserve                        | € 34.000-         | € 137.000-                        | € 503.938-       |
|                                         | Toevoeging aan bestemmingsreserve                         | € -               | € -                               | € 114.150        |
|                                         | *** Onttrekking aan bestemmingsreserve                    | € 34.000-         | € 137.000-                        | € 389.788-       |
| 6.0                                     | <b>Onttrekking / toevoeging aan<br/>egalisatiereserve</b> |                   |                                   |                  |
|                                         | ***                                                       | € 798.000-        | € 212.000-                        | € 183.000        |
| 4.2.2 96                                | *** Gemeentelijke bijdrage                                | € -               | € -                               | € -              |



**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

Totaal staf

Totaal Diagnose en ontwikkeling

Totaal Werk

Totaal Bemiddelen en begeleiden

Nog niet benoemde investeringen

**Totaal investeringen**

| Overlopend van<br>2013 naar 2014 | Investering<br>2014 | Investering<br>2015 | Investering<br>2016 | Investering<br>2017 | Investering<br>2018 | Investering<br>2019 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| € 10.000                         | € 89.000            | € 74.000            | € 122.000           | € 140.000           | € 70.000            | € 315.000           |
| € 38.000                         | € 46.000            | € 61.000            | € 46.000            | € 46.000            | € 86.000            | € 46.000            |
| € 7.000                          | € 66.500            | € 187.000           | € 196.000           | € 162.000           | € 212.000           | € 182.000           |
| € -                              | € -                 | € -                 | € -                 | € -                 | € -                 | € -                 |
| € -                              | € 73.500            | € 24.000            | € 11.000            | € 27.000            | € 7.000             | € 50.000            |
| <b>€ 55.000</b>                  | <b>€ 275.000</b>    | <b>€ 346.000</b>    | <b>€ 375.000</b>    | <b>€ 375.000</b>    | <b>€ 375.000</b>    | <b>€ 593.000</b>    |



| Omschrijving                                        | Overlopend van<br>2013 naar 2014 | Investing<br>2014 | Investing<br>2015 | Investing<br>2016 | Investing<br>2017 | Investing<br>2018 | Investing<br>2019 |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Staf</b>                                         |                                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Huisvesting / facilitair</b>                     |                                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Vervangen koffie automaten                          |                                  |                   | € 20.000          |                   |                   |                   | € 20.000          |
| Beursstand materiaal                                |                                  |                   |                   | € 5.000           |                   |                   | € 5.000           |
| Informatieschermen                                  | € 6.000                          |                   |                   |                   | € 6.000           |                   |                   |
| Vervangen kantoormeubilair                          |                                  |                   | € 5.000           |                   | € 5.000           |                   |                   |
| <b>Totaal huisvesting / facilitair</b>              | € -                              | € 6.000           | € 25.000          | € 5.000           | € 11.000          | € -               | € 25.000          |
| <b>Automatisering</b>                               |                                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 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          |
| <b>Totaal automatisering</b>                        | € 10.000                         | € 83.000          | € 49.000          | € 117.000         | € 129.000         | € 70.000          | € 290.000         |
| <b>Totaal staf</b>                                  | € 10.000                         | € 89.000          | € 74.000          | € 122.000         | € 140.000         | € 70.000          | € 315.000         |

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

| Omschrijving                              | Overlopend van<br>2013 naar 2014 | Investering<br>2014 | Investering<br>2015 | Investering<br>2016 | Investering<br>2017 | Investering<br>2018 | Investering<br>2019 |
|-------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>BO Werk</b>                            |                                  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>Verpakken</b>                          |                                  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Vervangen stoelen                         |                                  | € 5.000             |                     |                     | € 5.000             |                     |                     |
| Vervangen inventaris (2 hefttafels)       | € 7.000                          |                     | € 10.000            |                     |                     | € 10.000            |                     |
| Pompwagen 2 st                            |                                  |                     | € 5.000             |                     |                     |                     |                     |
| <b>Totaal verpakken</b>                   | <b>€ 7.000</b>                   | <b>€ 5.000</b>      | <b>€ 15.000</b>     | <b>€ -</b>          | <b>€ 5.000</b>      | <b>€ 10.000</b>     | <b>€ -</b>          |
| <b>Groenvoorziening Amstelveen</b>        |                                  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Pick-up bus vervangen                     |                                  |                     |                     | € 21.000            | € 22.000            | € 22.000            |                     |
| Aanhangwagens vervangen                   |                                  |                     | € 6.000             | € 6.000             |                     | € 6.000             |                     |
| Flitsbord                                 |                                  |                     |                     | € 5.000             |                     |                     |                     |
| Combo                                     |                                  |                     | € 15.000            |                     |                     |                     |                     |
| AS cirkelmaaier                           |                                  | € 2.500             |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>Totaal groenvoorziening amstelveen</b> | <b>€ -</b>                       | <b>€ 2.500</b>      | <b>€ 21.000</b>     | <b>€ 32.000</b>     | <b>€ 22.000</b>     | <b>€ 28.000</b>     | <b>€ -</b>          |
| <b>Groenvoorziening Hoofddorp</b>         |                                  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 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             |                     |                     |                     |
| <b>Totaal groenvoorziening hoofddorp</b>  | <b>€ -</b>                       | <b>€ 20.000</b>     | <b>€ 21.000</b>     | <b>€ 11.000</b>     | <b>€ 22.000</b>     | <b>€ 28.000</b>     | <b>€ 15.000</b>     |
| <b>Groenvoorziening Uithoorn</b>          |                                  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Aanhangwagens                             | € 6.000                          |                     |                     | € 6.000             |                     | € 6.000             |                     |
| Pick up bus vervangen                     |                                  | € 21.000            |                     |                     | € 22.000            | € 22.000            |                     |
| Bladblazer                                | € 2.000                          |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Toro maaimachine 360                      |                                  |                     |                     | € 35.000            |                     |                     | € 25.000            |
| Toro maaimachine 7210                     |                                  | € 25.000            |                     |                     |                     |                     |                     |
| Combo                                     |                                  | € 30.000            |                     |                     |                     |                     |                     |
| Trekker                                   |                                  |                     |                     | € 25.000            |                     |                     |                     |
| Shovel / kantensnijder                    |                                  |                     |                     |                     |                     | € 30.000            |                     |
| Versnipperaar                             |                                  |                     |                     |                     |                     |                     | € 35.000            |
| Hagenknipper                              |                                  |                     |                     | € 42.000            |                     |                     |                     |
| Ferris                                    |                                  |                     |                     |                     |                     |                     | € 5.000             |
| <b>Totaal groenvoorziening hoofddorp</b>  | <b>€ -</b>                       | <b>€ 8.000</b>      | <b>€ 76.000</b>     | <b>€ 108.000</b>    | <b>€ 22.000</b>     | <b>€ 58.000</b>     | <b>€ 65.000</b>     |
| <b>Zwerfvuil Hoofddorp</b>                |                                  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 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            |                     |
| <b>Totaal zwerfvuil hoofddorp</b>         | <b>€ -</b>                       | <b>€ 19.000</b>     | <b>€ 36.000</b>     | <b>€ 24.000</b>     | <b>€ 10.000</b>     | <b>€ 60.000</b>     | <b>€ 97.000</b>     |

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

| Omschrijving                         | Overlopend van<br>2013 naar 2014 | Investing<br>2014 | Investing<br>2015 | Investing<br>2016 | Investing<br>2017 | Investing<br>2018 | Investing<br>2019 |
|--------------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>BO Bemiddelen en begeleiden</b>   |                                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Manager en adm. Bo b&b               |                                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Geen investeringen                   |                                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Totaal manager en adm. bo b&b        | € -                              | € -               | € -               | € -               | € -               | € -               | € -               |
| <b>Flex afdeling</b>                 |                                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Geen investeringen                   |                                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Totaal flex afdeling                 | € -                              | € -               | € -               | € -               | € -               | € -               | € -               |
| <b>Totaal Bemiddelen en begeleid</b> | € -                              | € -               | € -               | € -               | € -               | € -               | € -               |

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



## **Toelichting personeelsplan AM Groep**

Bijgaand ontvangt u de personeelsprognose bij de primaire begroting 2015.

De eerste pagina geeft een samenvatting voor het gehele bedrijf.

Op de daaropvolgende pagina's wordt een specificatie per bedrijfsonderdeel 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 begroting voor 2015 wordt uitgegaan van een gemiddelde bezetting van 406,5 fte (416,0 se). Dit is een afname van 41,5 fte ten opzichte van de begrotingswijziging 2014-1. De afname wordt veroorzaakt door het beëindigen van tijdelijke dienstverbanden per 30 december 2014 en een natuurlijk verloop van 5% in 2015. Het verloop in 2015 voor 50% gebaseerd op pensioneringen en voor 50% op verwachte overige uitstroom.

### **Niet-gesubsidieerd personeel**

Voor 2015 wordt voorzien dat het aantal fte's niet-gesubsidieerde staf en leidinggevenden met 1,5 fte afneemt. De afname wordt veroorzaakt door natuurlijk verloop.

### **Andere doelgroepen**

In het personeelsplan voor 2015 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 2015 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<br>Aantal personen   |                       |                 |                                       |                     |                |                       |              |                                       |                     |                                                   |                       |                 |                                       |                     |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------------|---------------------|----------------|-----------------------|--------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------------|---------------------|
| Werkelijke bezetting per 31 december |                       |                 |                                       |                     | Begroting 2014 |                       |              |                                       |                     | Voorlopige begroting 2015<br>gemiddelde bezetting |                       |                 |                                       |                     |
| WSW                                  | NG leiding<br>en staf | NG<br>productie | Andere doel-<br>groepen<br>(50,51,52) | Leerwerk<br>plekken | WSW            | NG leiding<br>en staf | NG productie | Andere doel-<br>groepen<br>(50,51,52) | Leerwerk<br>plekken | WSW                                               | NG leiding<br>en staf | NG<br>productie | Andere doel-<br>groepen<br>(50,51,52) | Leerwerk<br>plekken |
| 10000 Staf                           | 13,0                  | 20,0            |                                       |                     | 10,0           | 19,0                  |              |                                       | 4,0                 | 9,0                                               | 18,0                  |                 |                                       | 4,0                 |
| 24000 BO Diagnose en ontwikkelen     | 59,0                  | 4,0             |                                       |                     | 22,0           | 4,0                   |              |                                       | 12,0                | 16,0                                              | 3,0                   |                 |                                       | 12,0                |
| 33000 BO Werk                        | 156,5                 | 11,0            | 8,0                                   |                     | 178,0          | 8,0                   | 11,0         | 7,0                                   | 50,0                | 150,0                                             | 8,0                   | 11,0            | 15,0                                  | 50,0                |
| 62000 BO Bemiddelen en begeleiden    | 235,5                 | 9,0             |                                       |                     | 246,0          | 10,0                  |              | 7,0                                   |                     | 229,0                                             | 10,0                  |                 | 7,0                                   |                     |
| 73000 Begeleid werken                | 62,0                  | 2,0             |                                       |                     | 71,0           | 2,0                   |              |                                       |                     | 73,0                                              | 2,0                   |                 |                                       |                     |
| <b>Totaal</b>                        | <b>526,0</b>          | <b>46,0</b>     | <b>8,0</b>                            | <b>24,0</b>         | <b>527,0</b>   | <b>43,0</b>           | <b>11,0</b>  | <b>14,0</b>                           | <b>66,0</b>         | <b>477,0</b>                                      | <b>41,0</b>           | <b>11,0</b>     | <b>22,0</b>                           | <b>66,0</b>         |

|                                |              |               |              |              |              |               |
|--------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| Staf                           | 30,0         | 5,7%          | 20,0         | 3,8%         | 19,0         | 4,0%          |
| Ontwikkeling                   | 31,0         | 5,9%          | 6,0          | 1,1%         |              |               |
| Beschut                        | 43,0         | 8,2%          | 80,0         | 15,2%        | 61,0         | 12,8%         |
| WOL                            | 124,5        | 23,7%         | 104,0        | 19,7%        | 95,0         | 19,9%         |
| Deta groep                     | 105,0        | 20,0%         | 132,0        | 25,0%        | 127,0        | 26,6%         |
| Deta individueel               | 130,5        | 24,8%         | 114,0        | 21,6%        | 102,0        | 21,4%         |
| BW                             | 62,0         | 11,8%         | 71,0         | 13,5%        | 73,0         | 15,3%         |
| <b>Totaal bezetting in fte</b> | <b>526,0</b> | <b>100,0%</b> | <b>527,0</b> | <b>95,1%</b> | <b>477,0</b> | <b>100,0%</b> |

| Totaal AM Groep<br>Aantal personen omgerekend naar fte's |                       |                 |                                       |                     |                |                       |              |                                       |                     |                                                   |                       |                 |                                       |                     |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------------|---------------------|----------------|-----------------------|--------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------------|---------------------|
| Werkelijke bezetting per 31 december                     |                       |                 |                                       |                     | Begroting 2014 |                       |              |                                       |                     | Voorlopige begroting 2015<br>gemiddelde bezetting |                       |                 |                                       |                     |
| WSW                                                      | NG leiding<br>en staf | NG<br>productie | Andere doel-<br>groepen<br>(50,51,52) | Leerwerk<br>plekken | WSW            | NG leiding<br>en staf | NG productie | Andere doel-<br>groepen<br>(50,51,52) | Leerwerk<br>plekken | WSW                                               | NG leiding<br>en staf | NG<br>productie | Andere doel-<br>groepen<br>(50,51,52) | Leerwerk<br>plekken |
| 10000 Staf                                               | 9,9                   | 16,7            |                                       |                     | 9,5            | 15,9                  |              |                                       | nvt                 | 7,5                                               | 15,4                  |                 |                                       | nvt                 |
| 24000 BO Diagnose en ontwikkelen                         | 45,7                  | 3,8             |                                       |                     | 18,5           | 3,8                   |              |                                       | nvt                 | 14,5                                              | 2,8                   |                 |                                       | nvt                 |
| 33000 BO Werk                                            | 139,6                 | 11,0            | 7,9                                   |                     | 153,0          | 8,0                   | 5,0          | 6,8                                   | nvt                 | 130,0                                             | 8,0                   | 5,0             | 15,0                                  | nvt                 |
| 62000 BO Bemiddelen en begeleiden                        | 199,2                 | 8,4             |                                       |                     | 207,0          | 8,7                   |              | 7,0                                   | nvt                 | 192,5                                             | 8,7                   |                 | 7,0                                   | nvt                 |
| 73000 Begeleid werken                                    | 52,4                  | 2,0             |                                       |                     | 60,0           | 2,0                   |              |                                       | nvt                 | 62,0                                              | 2,0                   |                 |                                       | nvt                 |
| <b>Totaal FTE's</b>                                      | <b>446,8</b>          | <b>41,9</b>     | <b>7,9</b>                            | <b>18,9</b>         | <b>448,0</b>   | <b>38,4</b>           | <b>5,0</b>   | <b>13,8</b>                           |                     | <b>406,5</b>                                      | <b>36,9</b>           | <b>5,0</b>      | <b>22,0</b>                           |                     |
| Toeslag FTE naar SE                                      | 10,7                  |                 |                                       |                     | 10,0           |                       |              |                                       |                     | 9,5                                               |                       |                 |                                       |                     |
| <b>Totaal SE's</b>                                       | <b>457,5</b>          | <b>41,9</b>     | <b>7,9</b>                            | <b>18,9</b>         | <b>458,0</b>   | <b>38,4</b>           | <b>5,0</b>   | <b>13,8</b>                           |                     | <b>416,0</b>                                      | <b>36,9</b>           | <b>5,0</b>      | <b>22,0</b>                           |                     |

|                                |              |               |              |               |              |               |
|--------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| Taakstelling SE                | 459,0        |               | 458,0        |               |              |               |
| Staf                           | 24,9         | 5,6%          | 18,0         | 4,0%          | 16,0         | 3,9%          |
| Ontwikkeling                   | 20,3         | 4,5%          | 4,0          | 0,9%          |              |               |
| Beschut                        | 34,1         | 7,6%          | 62,0         | 13,8%         | 47,0         | 11,6%         |
| WOL                            | 115,9        | 25,9%         | 97,0         | 21,7%         | 89,0         | 21,9%         |
| Deta groep                     | 86,6         | 19,4%         | 109,0        | 24,3%         | 104,5        | 25,7%         |
| Deta individueel               | 112,6        | 25,2%         | 98,0         | 21,9%         | 88,0         | 21,6%         |
| BW                             | 52,4         | 11,7%         | 60,0         | 13,4%         | 62,0         | 15,3%         |
| <b>Totaal bezetting in fte</b> | <b>446,8</b> | <b>100,0%</b> | <b>448,0</b> | <b>100,0%</b> | <b>406,5</b> | <b>100,0%</b> |

## Prognose voor het begrotingsjaar 2014 en 2015

### Stafafdelingen

10150 Huisvesting / facilitair  
 11110 Directie  
 11150 Secretariaat, receptie archief  
 12110 Automatisering  
 12120 Administratie  
 12125 Bedrijfsbureau  
 15110 HR afdeling  
**10000 Totaal staf**

| PROGNOSE BEZETTING STAF AFDELINGEN<br>AANTAL PERSONEN |                       |                 |                                       |                     |                |                       |              |                                       |                     |                                                   |                       |                 |                                       |                     |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------------|---------------------|----------------|-----------------------|--------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------------|---------------------|
| Werkelijke bezetting per 31 december                  |                       |                 |                                       |                     | Begroting 2014 |                       |              |                                       |                     | Voorlopige begroting 2015<br>gemiddelde bezetting |                       |                 |                                       |                     |
| WSW                                                   | NG leiding<br>en staf | NG<br>productie | Andere doel-<br>groepen<br>(50,51,52) | Leerwerk<br>plekken | WSW            | NG leiding<br>en staf | NG productie | Andere doel-<br>groepen<br>(50,51,52) | Leerwerk<br>plekken | WSW                                               | NG leiding<br>en staf | NG<br>productie | Andere doel-<br>groepen<br>(50,51,52) | Leerwerk<br>plekken |
| 1,0                                                   | 1,0                   |                 |                                       |                     | 1,0            | 1,0                   |              |                                       | 1,0                 | 1,0                                               | 1,0                   |                 |                                       | 1,0                 |
|                                                       | 1,0                   |                 |                                       |                     |                | 1,0                   |              |                                       |                     |                                                   | 1,0                   |                 |                                       |                     |
| 3,0                                                   | 1,0                   |                 |                                       |                     | 2,0            | 1,0                   |              |                                       | 1,0                 | 2,0                                               | 1,0                   |                 |                                       | 1,0                 |
| 1,0                                                   |                       |                 |                                       |                     |                |                       |              |                                       |                     |                                                   |                       |                 |                                       |                     |
| 3,0                                                   | 5,0                   |                 |                                       |                     | 3,0            | 5,0                   |              |                                       | 1,0                 | 2,0                                               | 5,0                   |                 |                                       | 1,0                 |
| 4,0                                                   | 3,0                   |                 |                                       |                     | 4,0            | 3,0                   |              |                                       | 1,0                 | 4,0                                               | 3,0                   |                 |                                       | 1,0                 |
| 1,0                                                   | 9,0                   |                 |                                       |                     |                | 8,0                   |              |                                       |                     |                                                   | 7,0                   |                 |                                       |                     |
| <b>13,0</b>                                           | <b>20,0</b>           |                 |                                       |                     | <b>10,0</b>    | <b>19,0</b>           |              |                                       | <b>4,0</b>          | <b>9,0</b>                                        | <b>18,0</b>           |                 |                                       | <b>4,0</b>          |

10150 Huisvesting / facilitair  
 11110 Directie  
 11150 Secretariaat, receptie archief  
 12110 Automatisering  
 12120 Administratie  
 12125 Bedrijfsbureau  
 15110 HR afdeling  
**10000 Totaal staf**

| PROGNOSE BEZETTING STAF AFDELINGEN<br>AANTAL PERSONEN OMGEREKEND NAAR F.T.E 's |                       |                 |                                       |                     |                |                       |              |                                       |                     |                                                   |                       |                 |                                       |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------------|---------------------|----------------|-----------------------|--------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------------|---------------------|
| Werkelijke bezetting per 31 december                                           |                       |                 |                                       |                     | Begroting 2014 |                       |              |                                       |                     | Voorlopige begroting 2015<br>gemiddelde bezetting |                       |                 |                                       |                     |
| WSW                                                                            | NG leiding<br>en staf | NG<br>productie | Andere doel-<br>groepen<br>(50,51,52) | Leerwerk<br>plekken | WSW            | NG leiding<br>en staf | NG productie | Andere doel-<br>groepen<br>(50,51,52) | Leerwerk<br>plekken | WSW                                               | NG leiding<br>en staf | NG<br>productie | Andere doel-<br>groepen<br>(50,51,52) | Leerwerk<br>plekken |
| 0,7                                                                            | 0,9                   |                 |                                       |                     | 0,7            | 0,9                   |              |                                       |                     | 0,7                                               | 0,9                   |                 |                                       |                     |
|                                                                                | 1,0                   |                 |                                       |                     |                | 1,0                   |              |                                       |                     |                                                   | 1,0                   |                 |                                       |                     |
| 2,3                                                                            | 1,0                   |                 |                                       |                     | 1,9            | 1,0                   |              |                                       |                     | 1,9                                               | 1,0                   |                 |                                       |                     |
| 0,4                                                                            |                       |                 |                                       |                     |                |                       |              |                                       |                     |                                                   |                       |                 |                                       |                     |
| 2,5                                                                            | 4,2                   |                 |                                       |                     | 2,5            | 4,2                   |              |                                       |                     | 1,9                                               | 4,2                   |                 |                                       |                     |
| 3,4                                                                            | 2,4                   |                 |                                       |                     | 4,4            | 2,4                   |              |                                       |                     | 3,0                                               | 2,4                   |                 |                                       |                     |
| 0,6                                                                            | 7,2                   |                 |                                       |                     |                | 6,4                   |              |                                       |                     |                                                   | 5,9                   |                 |                                       |                     |
| <b>9,9</b>                                                                     | <b>16,7</b>           |                 |                                       |                     | <b>9,5</b>     | <b>15,9</b>           |              |                                       |                     | <b>7,5</b>                                        | <b>15,4</b>           |                 |                                       |                     |

## Prognose voor het begrotingsjaar 2014 en 2015

### BO Diagnose en ontwikkelen

24028 Bedrijfsonderdeelmanager  
 24157 Magazijn  
 24158 Expeditie en transport (wol)  
 24159 Vervoer (wol)  
 24194 Bedrijfsrestaurant  
 24410 Afdeling d&o  
**Totaal bo diagnose en**  
**24000 ontwikkelen**

| PROGNOSE BEZETTING LEERWERKBEDRIJF SECTOR DIENSTVERLENING<br>AANTAL PERSONEN |                       |                 |                                       |                     |                |                       |              |                                       |                     |                                                   |                       |                 |                                       |                     |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------------|---------------------|----------------|-----------------------|--------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------------|---------------------|
| Werkelijke bezetting per 31 december                                         |                       |                 |                                       |                     | Begroting 2014 |                       |              |                                       |                     | Voorlopige begroting 2015<br>gemiddelde bezetting |                       |                 |                                       |                     |
| WSW                                                                          | NG leiding<br>en staf | NG<br>productie | Andere doel-<br>groepen<br>(50,51,52) | Leerwerk<br>plekken | WSW            | NG leiding<br>en staf | NG productie | Andere doel-<br>groepen<br>(50,51,52) | Leerwerk<br>plekken | WSW                                               | NG leiding<br>en staf | NG<br>productie | Andere doel-<br>groepen<br>(50,51,52) | Leerwerk<br>plekken |
| 6,0                                                                          | 2,0<br>1,0            |                 |                                       |                     | 2,0            | 1,0<br>1,0            |              |                                       | 1,0                 | 2,0                                               | 1,0                   |                 |                                       | 1,0                 |
| 2,0                                                                          |                       |                 |                                       |                     | 2,0            |                       |              |                                       | 1,0                 | 2,0                                               |                       |                 |                                       | 1,0                 |
| 9,0                                                                          |                       |                 |                                       |                     | 4,0            |                       |              |                                       | 3,0                 | 4,0                                               |                       |                 |                                       | 3,0                 |
| 11,0                                                                         |                       |                 | 1,0                                   |                     | 8,0            |                       |              |                                       | 3,0                 | 8,0                                               |                       |                 |                                       | 3,0                 |
| 31,0                                                                         | 1,0                   |                 | 3,0                                   |                     | 6,0            | 2,0                   |              |                                       | 4,0                 |                                                   | 2,0                   |                 |                                       | 4,0                 |
| <b>59,0</b>                                                                  | <b>4,0</b>            |                 | <b>4,0</b>                            |                     | <b>22,0</b>    | <b>4,0</b>            |              |                                       | <b>12,0</b>         | <b>16,0</b>                                       | <b>3,0</b>            |                 |                                       | <b>12,0</b>         |

24028 Bedrijfsonderdeelmanager  
 24157 Magazijn  
 24158 Expeditie en transport (wol)  
 24159 Vervoer (wol)  
 24194 Bedrijfsrestaurant  
 24410 Afdeling d&o  
**Totaal bo diagnose en**  
**24000 ontwikkelen**

| PROGNOSE BEZETTING LEERWERKBEDRIJF SECTOR DIENSTVERLENING<br>AANTAL PERSONEN OMGEREKEND NAAR F.T.E 's |                       |                 |                                       |                     |                |                       |              |                                       |                     |                                                   |                       |                 |                                       |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------------|---------------------|----------------|-----------------------|--------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------------|---------------------|
| Werkelijke bezetting per 31 december                                                                  |                       |                 |                                       |                     | Begroting 2014 |                       |              |                                       |                     | Voorlopige begroting 2015<br>gemiddelde bezetting |                       |                 |                                       |                     |
| WSW                                                                                                   | NG leiding<br>en staf | NG<br>productie | Andere doel-<br>groepen<br>(50,51,52) | Leerwerk<br>plekken | WSW            | NG leiding<br>en staf | NG productie | Andere doel-<br>groepen<br>(50,51,52) | Leerwerk<br>plekken | WSW                                               | NG leiding<br>en staf | NG<br>productie | Andere doel-<br>groepen<br>(50,51,52) | Leerwerk<br>plekken |
| 5,6                                                                                                   | 1,8<br>1,0            |                 |                                       |                     | 2,0            | 1,0<br>1,0            |              |                                       |                     | 2,0                                               | 1,0                   |                 |                                       |                     |
| 1,7                                                                                                   |                       |                 |                                       |                     | 2,0            |                       |              |                                       |                     | 2,0                                               |                       |                 |                                       |                     |
| 8,8                                                                                                   |                       |                 |                                       |                     | 4,0            |                       |              |                                       |                     | 4,0                                               |                       |                 |                                       |                     |
| 9,4                                                                                                   |                       |                 | 1,0                                   |                     | 6,5            |                       |              |                                       |                     | 6,5                                               |                       |                 |                                       |                     |
| 20,3                                                                                                  | 1,0                   |                 | 0,9                                   |                     | 4,0            | 1,8                   |              |                                       |                     |                                                   | 1,8                   |                 |                                       |                     |
| <b>45,7</b>                                                                                           | <b>3,8</b>            |                 | <b>1,9</b>                            |                     | <b>18,5</b>    | <b>3,8</b>            |              |                                       |                     | <b>14,5</b>                                       | <b>2,8</b>            |                 |                                       |                     |

# Prognose voor het begrotingsjaar 2014 en 2015

## BO Werk

33028 Bedrijfsonderdeel manager  
 33140 Verpakken  
 33150 Scanafdeling  
 33310 Groenvoorziening Amstelveen  
 33320 Groenvoorziening Hoofddorp  
 33330 Groenvoorziening Uithoorn  
 33340 Zwerfvuil Hoofddorp  
 33350 Groenvoorziening Kudelstaart  
 33770 Schoonmaak 1 (intern)  
 33780 Schoonmaak 2 (raadhuis)  
 33790 Schoonmaak 3 (diversen)  
**33000 Totaal 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 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 |
|                                                   | 1,0                |              |                               |                  |                | 1,0                |              |                               |                  |                                                | 1,0                |              |                               |                  |
| 39,0                                              | 1,0                |              |                               |                  | 80,0           | 1,0                |              |                               | 10,0             | 61,0                                           | 1,0                |              |                               | 10,0             |
| 4,0                                               |                    |              |                               |                  |                |                    |              |                               |                  |                                                |                    |              |                               |                  |
| 9,0                                               | 2,0                |              |                               |                  | 12,0           | 1,0                | 1,0          |                               | 3,0              | 11,0                                           | 1,0                | 1,0          | 1,0                           | 3,0              |
| 23,0                                              | 2,0                | 6,0          |                               |                  | 4,0            |                    | 1,0          |                               | 2,0              | 4,0                                            |                    | 1,0          |                               | 2,0              |
| 20,0                                              | 1,0                | 1,0          | 1,0                           |                  | 20,0           | 2,0                | 1,0          | 3,0                           | 4,0              | 18,0                                           | 2,0                | 1,0          | 5,0                           | 4,0              |
| 26,5                                              | 1,0                |              | 7,0                           |                  | 30,0           | 1,0                | 1,0          |                               | 15,0             | 26,0                                           | 1,0                | 1,0          | 3,0                           | 15,0             |
| 12,0                                              | 1,0                |              | 1,0                           |                  | 12,0           |                    |              |                               | 4,0              | 11,0                                           |                    |              | 1,0                           | 4,0              |
| 2,0                                               |                    |              | 2,0                           |                  | 4,0            |                    |              | 1,0                           | 4,0              | 4,0                                            |                    |              | 1,0                           | 4,0              |
| 18,0                                              | 2,0                | 1,0          | 2,0                           |                  | 13,0           | 2,0                |              | 2,0                           | 5,0              | 12,0                                           | 2,0                |              | 3,0                           | 5,0              |
| 3,0                                               |                    |              | 3,0                           |                  | 3,0            |                    | 1,0          | 1,0                           | 3,0              | 3,0                                            |                    | 1,0          | 1,0                           | 3,0              |
| <b>156,5</b>                                      | <b>11,0</b>        | <b>8,0</b>   | <b>16,0</b>                   |                  | <b>178,0</b>   | <b>8,0</b>         | <b>5,0</b>   | <b>7,0</b>                    | <b>50,0</b>      | <b>150,0</b>                                   | <b>8,0</b>         | <b>5,0</b>   | <b>15,0</b>                   | <b>50,0</b>      |

33028 Bedrijfsonderdeel manager  
 33140 Verpakken  
 33150 Scanafdeling  
 33310 Groenvoorziening Amstelveen  
 33320 Groenvoorziening Hoofddorp  
 33330 Groenvoorziening Uithoorn  
 33340 Zwerfvuil Hoofddorp  
 33350 Groenvoorziening Kudelstaart  
 33770 Schoonmaak 1 (intern)  
 33780 Schoonmaak 2 (raadhuis)  
 33790 Schoonmaak 3 (diversen)  
**33000 Totaal bo werk**

| PROGNOSE BEZETTING SECTOR WERKEN OP LOCATIE (WOL) |                    |              |                               |                  |                |                    |              |                               |                  |                                                |                    |              |                               |                  |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------|-------------------------------|------------------|----------------|--------------------|--------------|-------------------------------|------------------|------------------------------------------------|--------------------|--------------|-------------------------------|------------------|
| AANTAL PERSONEN OMGEREKENDE 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 |
|                                                   | 1,0                |              |                               |                  |                | 1,0                |              |                               |                  |                                                | 1,0                |              |                               |                  |
| 30,1                                              | 1,0                |              |                               |                  | 62,0           | 1,0                |              |                               |                  | 47,0                                           | 1,0                |              |                               |                  |
| 4,0                                               |                    |              |                               |                  |                |                    |              |                               |                  |                                                |                    |              |                               |                  |
| 8,2                                               | 2,0                |              |                               |                  | 11,0           | 1,0                | 1,0          |                               |                  | 10,0                                           | 1,0                | 1,0          | 1,0                           |                  |
| 21,7                                              | 2,0                | 5,9          |                               |                  | 4,0            |                    | 1,0          |                               |                  | 4,0                                            |                    | 1,0          |                               |                  |
| 18,9                                              | 1,0                | 1,0          | 0,8                           |                  | 19,0           | 2,0                | 1,0          | 3,0                           |                  | 17,0                                           | 2,0                | 1,0          | 5,0                           |                  |
| 24,3                                              | 1,0                |              | 6,1                           |                  | 27,0           | 1,0                | 1,0          |                               |                  | 24,0                                           | 1,0                | 1,0          | 3,0                           |                  |
| 11,8                                              | 1,0                |              | 1,0                           |                  | 12,0           |                    |              |                               |                  | 11,0                                           |                    |              | 1,0                           |                  |
| 1,7                                               |                    |              | 1,9                           |                  | 3,0            |                    |              | 1,0                           |                  | 3,0                                            |                    |              | 1,0                           |                  |
| 16,0                                              | 2,0                | 1,0          | 1,6                           |                  | 12,0           | 2,0                |              | 1,8                           |                  | 11,0                                           | 2,0                |              | 3,0                           |                  |
| 3,0                                               |                    |              | 2,2                           |                  | 3,0            |                    | 1,0          | 1,0                           |                  | 3,0                                            |                    | 1,0          | 1,0                           |                  |
| <b>139,6</b>                                      | <b>11,0</b>        | <b>7,9</b>   | <b>13,6</b>                   |                  | <b>153,0</b>   | <b>8,0</b>         | <b>5,0</b>   | <b>6,8</b>                    |                  | <b>130,0</b>                                   | <b>8,0</b>         | <b>5,0</b>   | <b>15,0</b>                   |                  |

## Prognose voor het begrotingsjaar 2014 en 2015

### BO Bemiddelen en begeleiden

62028 Bedrijfsonderdeelmanager en adm  
62700 Groeps deta  
62800 Individueel deta  
62900 Deta andere doelgroepen  
**Totaal bo bemiddelen en  
62000 begeleiden**

| PROGNOSE BEZETTING SECTOR DETACHERINGEN<br>AANTAL PERSONEN |                       |                 |                                       |                     |                |                       |              |                                       |                     |                                                   |                       |                 |                                       |                     |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------------|---------------------|----------------|-----------------------|--------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------------|---------------------|
| Werkelijke bezetting per 31 december                       |                       |                 |                                       |                     | Begroting 2014 |                       |              |                                       |                     | Voorlopige begroting 2015<br>gemiddelde bezetting |                       |                 |                                       |                     |
| WSW                                                        | NG leiding<br>en staf | NG<br>productie | Andere doel-<br>groepen<br>(50,51,52) | Leerwerk<br>plekken | WSW            | NG leiding<br>en staf | NG productie | Andere doel-<br>groepen<br>(50,51,52) | Leerwerk<br>plekken | WSW                                               | NG leiding<br>en staf | NG<br>productie | Andere doel-<br>groepen<br>(50,51,52) | Leerwerk<br>plekken |
| 4,0                                                        | 1,0                   |                 |                                       |                     | 4,0            | 1,0                   |              |                                       |                     | 4,0                                               | 1,0                   |                 |                                       |                     |
| 105,0                                                      | 4,0                   |                 |                                       |                     | 132,0          | 5,0                   |              |                                       |                     | 127,0                                             | 5,0                   |                 |                                       |                     |
| 126,5                                                      | 4,0                   |                 | 4,0                                   |                     | 110,0          | 4,0                   |              |                                       |                     | 98,0                                              | 4,0                   |                 |                                       |                     |
|                                                            |                       |                 |                                       |                     |                |                       |              | 7,0                                   |                     |                                                   |                       |                 | 7,0                                   |                     |
| <b>235,5</b>                                               | <b>9,0</b>            |                 | <b>4,0</b>                            |                     | <b>246,0</b>   | <b>10,0</b>           |              | <b>7,0</b>                            |                     | <b>229,0</b>                                      | <b>10,0</b>           |                 | <b>7,0</b>                            |                     |

62028 Bedrijfsonderdeelmanager en adm  
62700 Groeps deta  
62800 Individueel deta  
62900 Deta andere doelgroepen  
**Totaal bo bemiddelen en  
62000 begeleiden**

| PROGNOSE BEZETTING SECTOR DETACHERINGEN<br>AANTAL PERSONEN OMGEREKEND NAAR F.T.E 's |                       |                 |                                       |                     |                |                       |              |                                       |                     |                                                   |                       |                 |                                       |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------------|---------------------|----------------|-----------------------|--------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------------|---------------------|
| Werkelijke bezetting per 31 december                                                |                       |                 |                                       |                     | Begroting 2014 |                       |              |                                       |                     | Voorlopige begroting 2015<br>gemiddelde bezetting |                       |                 |                                       |                     |
| WSW                                                                                 | NG leiding<br>en staf | NG<br>productie | Andere doel-<br>groepen<br>(50,51,52) | Leerwerk<br>plekken | WSW            | NG leiding<br>en staf | NG productie | Andere doel-<br>groepen<br>(50,51,52) | Leerwerk<br>plekken | WSW                                               | NG leiding<br>en staf | NG<br>productie | Andere doel-<br>groepen<br>(50,51,52) | Leerwerk<br>plekken |
| 2,8                                                                                 | 1,0                   |                 |                                       |                     | 2,8            | 1,0                   |              |                                       |                     | 2,8                                               | 1,0                   |                 |                                       |                     |
| 86,6                                                                                | 3,4                   |                 |                                       |                     | 109,0          | 4,1                   |              |                                       |                     | 104,5                                             | 4,1                   |                 |                                       |                     |
| 109,8                                                                               | 4,0                   |                 | 3,4                                   |                     | 95,2           | 3,6                   |              |                                       |                     | 85,2                                              | 3,6                   |                 |                                       |                     |
|                                                                                     |                       |                 |                                       |                     |                |                       |              | 7,0                                   |                     |                                                   |                       |                 | 7,0                                   |                     |
| <b>199,2</b>                                                                        | <b>8,4</b>            |                 | <b>3,4</b>                            |                     | <b>207,0</b>   | <b>8,7</b>            |              | <b>7,0</b>                            |                     | <b>192,5</b>                                      | <b>8,7</b>            |                 | <b>7,0</b>                            |                     |

## Prognose voor het begrotingsjaar 2014 en 2015

### Begeleid werken

73681 Begeleid werken (WSW)  
73000 Totaal Begeleid werken

| PROGNOSE BEZETTING BEGELEID WERKEN<br>AANTAL PERSONEN |                       |                 |                                       |                     |                |                       |              |                                       |                     |                                                   |                       |                 |                                       |                     |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------------|---------------------|----------------|-----------------------|--------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------------|---------------------|
| Werkelijke bezetting per 31 december                  |                       |                 |                                       |                     | Begroting 2014 |                       |              |                                       |                     | Voorlopige begroting 2015<br>gemiddelde bezetting |                       |                 |                                       |                     |
| WSW                                                   | NG leiding<br>en staf | NG<br>produktie | Andere doel-<br>groepen<br>(50,51,52) | Leerwerk<br>plekken | WSW            | NG leiding<br>en staf | NG productie | Andere doel-<br>groepen<br>(50,51,52) | Leerwerk<br>plekken | WSW                                               | NG leiding<br>en staf | NG<br>produktie | Andere doel-<br>groepen<br>(50,51,52) | Leerwerk<br>plekken |
| 62,0                                                  | 2,0                   |                 |                                       |                     | 71,0           | 2,0                   |              |                                       |                     | 73,0                                              | 2,0                   |                 |                                       |                     |
| 62,0                                                  | 2,0                   |                 |                                       |                     | 71,0           | 2,0                   |              |                                       |                     | 73,0                                              | 2,0                   |                 |                                       |                     |

73681 Begeleid werken (WSW)  
73000 Totaal Begeleid werken

| PROGNOSE BEZETTING BEGELEID WERKEN<br>AANTAL PERSONEN OMGEREKEND NAAR F.T.E 's |                       |                 |                                       |                 |                |                       |              |                                       |              |                                                   |                       |                 |                                       |              |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------------|--------------|---------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------------|--------------|
| Werkelijke bezetting per 31 december                                           |                       |                 |                                       |                 | Begroting 2014 |                       |              |                                       |              | Voorlopige begroting 2015<br>gemiddelde bezetting |                       |                 |                                       |              |
| WSW                                                                            | NG leiding<br>en staf | NG<br>produktie | Andere doel-<br>groepen<br>(50,51,52) | job<br>coaching | WSW            | NG leiding<br>en staf | NG productie | Andere doel-<br>groepen<br>(50,51,52) | job coaching | WSW                                               | NG leiding<br>en staf | NG<br>produktie | Andere doel-<br>groepen<br>(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          |



gemeente  
**Haarlemmermeer**

AM Groep  
Dhr. A. Van den Hoed  
Postbus 53  
2130 AB Hoofddorp

Postbus 250  
2130 AG Hoofddorp

Bezoekadres:  
Raadhuisplein 1  
Hoofddorp  
Telefoon 0900 1852  
Telefax 023 563 95 50

|                |                                              |
|----------------|----------------------------------------------|
| Cluster        | Maatschappelijke en Economische Ontwikkeling |
| Contactpersoon | Rob Kouwenhoven en Beatrijs Aukema           |
| Doorkiesnummer | 023 5676753                                  |
| Uw brief       | ---                                          |
| Ons kenmerk    | 14.074601\adv                                |
| Bijlage(n)     | Geen                                         |
| Onderwerp      | Zienswijze bij begroting 2015                |

Verzenddatum

Geachte heer Van den Hoed,

Naar aanleiding van het uitgangspunt in de begroting AM groep, dat vanaf 1 januari 2015 alleen WSW nog wordt uitgevoerd door AM Groep en dat vanaf dat moment geen instroom meer zal plaatsvinden hebben wij de volgende zienswijze.

Vanaf 1 januari 2015 gaat de WSW op slot en vallen personen die voorheen een WSW indicatie zouden krijgen nu onder de Participatiewet. In ons collegeprogramma 'Krachtig Samenwerken' zeggen wij het volgende over de samenwerking met AM Groep:

*"In het sociaal akkoord van het rijk met de werkgevers is opgenomen dat er de komende jaren 100.000 banen in het bedrijfsleven en 25.000 banen bij de overheid worden gecreëerd voor mensen met een arbeidsbeperking. De gemeente heeft hierbij als regisseur en uitvoerder de belangrijke taak om deze banen en de mensen die ervoor in aanmerking komen bij elkaar te brengen. Het college onderzoekt in 2014 in samenwerking met werkgevers, natuurlijke partners, zoals verbonden partijen' en andere gemeenten (bijvoorbeeld gemeenten die deelnemen in de WGR voor ons werkvoorzieningsbedrijf) of er nog meer innovatieve mogelijkheden zijn. Concrete afspraken met de verschillende betrokken partijen kunnen worden vastgelegd in een regionaal sociaal akkoord. Daarbij staat de stimulans voor de werkgevers om werkplekken voor arbeidsgehandicapten te creëren voorop.*



*De gemeente geeft het goede voorbeeld door te onderzoeken wat de mogelijkheden zijn om arbeidsintegratie onderdeel te laten uitmaken van het gemeentelijk aanbestedingsbeleid (social return). Ook wordt er gekeken naar het creëren van werkplekken voor mensen met een arbeidshandicap. Voor deze onderwerpen komt het college medio 2015 met raadsvoorstellen waarin de ontwikkeling van de AM Groep wordt betrokken. De functie van de huidige AM Groep zal veranderen. Het college kijkt samen met de AM Groep naar een structuur die daar het beste bij past”.*

De plannen hiertoe, ontwikkelen wij dus in nadrukkelijke co-creatie met AM Groep. Zowel in december 2013 als in februari 2014 hebben al ‘driedaagsen’ plaatsgevonden waarin we gezamenlijk met AM Groep, organisaties van (arbeidsmatige) dagbesteding en met werkgevers hebben verkend op welke terreinen intensievere en efficiënte samenwerking mogelijk is. Naar aanleiding van deze ‘driedaagsen’ zijn we uitgekomen op een werkbare uitvoeringsstructuur die tot doel heeft dat cliënten zorgvuldig, in één keer, direct op de plek terecht komen waar zij thuis horen. Tegelijkertijd onderzoeken we of deze uitvoeringsstructuur ook werkelijk de noodzakelijke financiële efficiëncyslag gaat leveren die wij beogen. Sinds 1 april is daarom een verkenner aan het werk die de kosten die nu met de huidige uitvoering gepaard gaan naast die van de nieuwe uitvoeringsstructuur legt. Ook bij deze verkenning bent u betrokken. De resultaten van de verkenning verwachten wij in juli.

Het leek ons goed u over voorgaande nadrukkelijk te informeren.

Hoogachtend,  
burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmermeer,  
de secretaris, de burgemeester,

drs. C.H.J. Brugman

drs. Th.L.N. Weterings

**Verzendlijst t.b.v. FM/DRM**

Steller : Beatrijs Aukema  
Telefoon : 023 5676753  
Geadresseerde : AM Groep  
Dhr. Van den Hoed  
Uw brief : ---  
Bijlage(n) : Geen  
Onderwerp : Zienswijze bij begroting 2015  
Kenmerk : 14.074601

**Digitale afschriften aan:**

- Archief FM/DRM (geen emailadres benodigd)
- b.aukema@haarlemmermeer.nl
- 

**Papieren afschriften aan:**

-

**Evt. opmerkingen m.b.t. verzending van brief en/of afschriften:**

Regels m.b.t. postverzending:

- Afschriften van deze brief worden standaard per email verzonden;
- indien een afschrift per post verzonden dient te worden, s.v.p. ingevuld rolbericht toevoegen;
- bovenstaande gegevens m.b.t. adressering/onderwerp checken i.v.m. juiste registratie;
- afschriften: i.v.m. scannen, één emailadres per regel en s.v.p. hyperlink verwijderen.