gemeente
Haarlemmermeer

raadsvoorstel

Onderwerp	Vaststelling programmaverantwoording 2022, begrotingswijziging 2023-1 en de primaire begroting 2024 van de Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie (AM match)
Portefeuillehouder	Charif El Idrissi, MSc
Steller	Beatrijs Aukema
Collegevergadering	27 juni 2023
Raadsvergadering	
Raadsvoorstelnummer	7864786

1. Voorstel

Collegebesluit(en)

Het college heeft besloten om:

1. in te stemmen met het jaarverslag 2022, de begrotingswijziging 2023-1 en de primaire begroting 2024 van de Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie (AM match);
2. het positieve financiële resultaat over 2022 van € 713.000 als volgt te besteden:
   - € 150.000 extra investering voor het personeel (rolstoeltoegankelijk maken van het gebouw, op hoogte verstelbare werktafels, aanbieden van een fit-vitaal programma);
   - € 563.000 (het resterende deel) naar rato te verdelen over de deelnemende gemeenten.
3. dit raadsvoorstel ter informatie te zenden aan de raad.

Het college besluit de raad voor te stellen om:

1. een zienswijze in te dienen waarin AM match wordt verzocht de begrotingssystematiek aan te passen.

2. Samenvatting

Jaarlijks dient door het bestuur van AM match een jaarverslag en een ontwerpbegroting te worden vastgesteld die, voorzien van een toelichting aan de raden en de colleges van de deelnemende gemeenten van de gemeenschappelijke regeling (GR) wordt toegezonden. De vijf wethouders van de deelnemende gemeenten (Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder Amstel en Uithoorn) die Werk en Inkomen in hun portefeuille hebben vormen het bestuur van AM match. De portefeuillehouder Werk & Inkomen van de gemeente Haarlemmermeer (als grootste gemeente) is voorzitter van het bestuur. Wij besluiten in te stemmen met de jaarstukken 2022, de begrotingswijziging 2023-1 en de primaire begroting 2024 van AM match en aan de gemeenteraad wordt voorgesteld een zienswijze in te dienen.

3. Uitwerking

3.1 Wat willen we bereiken?

AM match is onze werkorganisatie die sinds 2016 inwoners met een duurzame arbeidsbeperking ondersteunt bij het vinden en behouden van werk. Zij begeleiden de inwoners die:

- onder de voormalige Wet sociale werkvoorziening vallen (Wsw);
- een loonwaarde tot 70% van het Wettelijk Minimum Loon (WML) hebben;
- alleen in een beschutte werkomgeving kunnen werken omdat zij meer begeleiding en aanpassingen op de werkplek nodig hebben dan van een reguliere werkgever mag worden verwacht.

Wat is de context?

AM match geeft uitvoering aan de begeleidingstaken voor bovengenoemde doelgroepen binnen de financiële kaders van de begroting.

Welk doel wordt nagestreefd?

We streven naar een inclusieve arbeidsmarkt waarbij inwoners de juiste ondersteuning krijgen om zo zelfstanding mogelijk mee te kunnen doen aan de samenleving.

3.2 Wat gaan we daarvoor doen

Jaarlijks wordt door het bestuur van AM match een jaarverslag en een ontwerpbegroting vastgesteld die, voorzien van een toelichting, aan de raden en de colleges van de deelnemende gemeenten van de gemeenschappelijke regeling wordt toegezonden. De gemeenteraad heeft de mogelijkheid een zienswijze in te dienen op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen.

Jaarrekening 2022

Financieel resultaat

Ondanks de gevolgen van de coronacrisis op de bedrijfsvoering van AM match de afgelopen jaren, is in 2022 een exploitatieoverschot van € 713.000 gerealiseerd, terwijl een tekort was begroot van € 58.000. Dit resultaat komt voort uit de volgende afwijkingen ten opzichte van de begroting:

- een verhoogde rijksbijdrage in verband met de loonkostenontwikkeling Wsw. Deze is hoger uitgevallen dan begroot;
- een hogere uitstroom van personen uit de Wsw dan door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW)was berekend voor de deelnemende gemeenten op basis van het verdeelmodel. Hierdoor was binnen de GR-gemeenten sprake van onder-realisatie van het aantal personen in de Wsw;
- een eenmalige verhoging van het lage-inkomensvoordeel (LIV). Het LIV is een jaarlijkse tegemoetkoming voor werkgevers die werknemers in dienst hebben met een laag loon. Hierdoor dalen de loonkosten voor de werkgever. Zo ook voor AM match als werkgever die werknemers uit deze doelgroep in dienst heeft;
- een eenmalige compensatie uitgekeerd door het Rijk van € 53.000 voor de gevolgen van de coronacrisis.

Resultaten Wsw

In de Wsw wordt met standaard eenheden gerekend. Een standaard eenheid (se) is een werkplek. AM match heeft in 2022, 292,3 standaard eenheden (se) gerealiseerd, terwijl de rijksbijdrage voor de gemeenten gebaseerd was op 301,7 standaard eenheden. De bezetting was dus 9,4 se lager dan de rijksbijdrage. Dit betekent dat de gemeenten in 2022 overhouden aan de rijksbijdrage voor de Wsw. Dit is concreet een bedrag van € 284.180. Dit bedrag hoeft niet te worden terugbetaald aan het Rijk. Voor de gemeente Haarlemmermeer zijn in 2022 in totaal 164,4 se Wsw gerealiseerd.

Resultaten uitvoering Participatiewet (PW) met een loonwaarde tot 70% Wettelijk minimumloon (WML)
Vanaf 1 juli 2016 voert AM match voor de deelnemende gemeenten de PW uit voor kandidaten met een loonwaarde tot 70% van het wettelijk minimumloon. In 2022 zijn 142 kandidaten gestart met de training. Vergeleken met het jaar 2021 is dit een toename van 65 kandidaten. Van deze kandidaten zijn in totaal 43 plaatsingen op een baan gerealiseerd. Vanuit de gemeente Haarlemmermeer zijn 72 kandidaten gestart met de training en zijn in totaal 28 kandidaten geplaatst op een baan. Het grootste deel van de aanmeldingen heeft in het laatste kwartaal van 2022 plaatsgevonden. Het plaatsen op een baan van een deel van deze kandidaten wordt verwacht in 2023.

Eind 2022 werden 290 personen uit de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% gecoacht door AM match, daarvan hebben 228 een baan bij een reguliere werkgever en zijn 34 in dienst bij AM match. Voor Haarlemmermeer geldt dat 137 personen een baan bij een werkgever hebben en 18 personen in dienst zijn bij AM match.
Eind 2022 hadden 62 personen een werkplek in het kader van het Nieuw beschut werk. Voor Haarlemmermeer waren dat 36 werkplekken.

Overwegingen:
Het financiële resultaat over 2022 bedraagt € 713.000. In het bestuurlijk overleg van AM Match is de intentie uitgesproken van dit bedrag € 250.000 in te zetten voor extra investeringen. AM match wil € 150.000 investeren in voorzieningen voor het personeel zoals de rolstoelvriendelijke toegankelijkheid van het gebouw, de aanschaf van verstelbare werktafels en het uitvoeren van een fit-vitaal programma. Daarnaast is het de wens van AM match om € 100.000 beschikbaar stellen voor het verduurzamen van het wagenpark en de aanschaf van elektrische fietsen.
Een investering voortkomend uit een positief financieel resultaat binnen een GR is in afwijking van het financieel beleid van onze gemeente. Een positief financieel resultaat behoort terug te vloeien naar de gemeenten die deel uitmaken van de GR, conform de gezamenlijk gemaakte afspraken. Wij willen eenzelfde financieel beleid voeren voor alle gemeenschappelijke regelingen waar wij aan verbonden zijn. AM match begroot sober. Dit heeft de afgelopen jaren geleid tot positieve financiële resultaten. In de afgelopen jaren is tevens gebleken dat achteraf aan de gemeenten werd gevraagd een deel van het positieve resultaat in te zetten voor investeringen in AM match. Aan deze verzoeken is veelal gehoor gegeven. Wij willen voor dit jaar het voorstel van de investering voor € 150.000 in voorzieningen voor het personeel honoreren. Het zijn concrete investeringen die het personeel ten goede komen. Tegelijkertijd willen we dat dit de laatste keer is van een investering achteraf. Daarom verzoeken wij AM match in de toekomst investeringen die zij willen doen, mee te nemen in hun begroting. Wij stellen AM match dan ook voor om in de begroting van 2024 een investering van € 100.000 op te nemen voor het verduurzamen van het wagenpark en de aanschaf van elektrische fietsen. Het resterende deel van het rekeningresultaat € 563.000 wordt naar rato verdeeld over de deelnemende gemeenten. Voor Haarlemmermeer gaat dit om ongeveer € 280.000.

Begrotingswijziging 2023
In de primaire begroting voor 2023 was een negatief resultaat begroot van -/- € 60.000. In de begrotingswijziging 2023-1 komt het verwachte resultaat uit op een bedrag van -/- € 8.000. Een afname van € 52.000. Binnen de totale begroting hebben verschuivingen plaatsgevonden in de kosten en opbrengstcategorieën. Mede door de grote prijsontwikkelingen is het resultaat moeilijk te begroten. Het verschil tussen de rijksbijdrage en de loonkosten Wsw verbetert met € 206.000. Dit is voornamelijk door een hogere rijksbijdrage dan eerder begroot, als gevolg van de landelijke ontwikkeling in het aantal Wsw'ers.

Hieronder wordt een globaal overzicht gegeven van de belangrijkste verschillen in de hoofdposten ten opzichte van de primaire begroting 2023:

- de begrote netto toegevoegde waarde Wsw en overige netto toegevoegde waarde neemt toe met € 375.000, omdat verwacht wordt dat de omzet van de Wsw (detachering en hogere tarieven) maar ook de overige omzet toeneemt;
- de netto toegevoegde waarde van de PW doelgroep met een loonwaarde tot 70% en PW
- nieuw beschut neemt toe met € 50.000. Dit wordt veroorzaakt door een stijging van de tarieven en opbrengsten van de PW doelgroep met een loonwaarde tot 70% die gedetacheerd zijn;
- de loonkosten Wsw stijgen met € 525.000, als gevolg van de stijging van de lonen (minimumloon +10%);
- de loonkosten van de PW doelgroep dalen met € 73.000. Aan de ene kant stijgen de loonkosten door de stijging van de lonen, aan de andere kant dalen de kosten door een lager begroot aantal beschut dienstverbanden (15,0 fte);
- de kosten voor niet gesubsidieerd personeel nemen toe met € 291.000 door een lichte stijging van de bezetting (0,3 fte), de ontwikkeling van de loonkosten en door tijdelijk extra bezetting als gevolg van één langdurig zieke en een verhoging van het bedrag voor inhuur van personeel;
- de overige bedrijfskosten nemen toe met € 144.000 als gevolg van onder andere stijgende kosten op energie en schoonmaak en algehele prijsstijgingen;
- de rijksbijdrage neemt toe met € 731.000, als gevolg van ontwikkeling in de lonen (5%) en
- hogere rijksbijdrage tarieven per standaard eenheid;
- de gemeentelijke bijdrage in de PW doelgroep neemt af met € 226.000 voornamelijk als
- gevolg van het lager aantal beschutte werkplekken en inkomsten uit andere bronnen zoals
- job coaching van Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen (UWV) cliënten en re-integratie van UWV cliënten.

De begrote bezetting Wsw is bijgesteld aan de hand van de werkelijke uitstroom in 2022 en de verwachte uitstroom in 2023 (pensioneringen plus overige uitstroom 4,5%). De begrote bezetting is met 1,5 standaard eenheden gestegen ten opzichte van de primaire begroting. Het aantal is nu begroot op 282 standaard eenheden.

Primaire Begroting 2024

Het exploitatietekort voor 2024 is begroot op een tekort van € 240.000. Dit tekort is beperkt ten opzichte van andere werkorganisaties dankzij de uitbreiding van de activiteiten naar de PW doelgroep tot 70% van het WML.

Het aantal Wsw-medewerkers daalt naar verwachting naar 257 se eind 2023. Deze afname gaat via natuurlijk verloop. De rijksbijdrage voor de Wsw per standaardeenheid stijgt naar verwachting als gevolg van de loonontwikkeling, terwijl de begrote loonkosten eveneens in ongeveer gelijke mate stijgen als gevolg van de loonontwikkeling.

Voor Haarlemmermeer wordt voor 2024 gerekend met 146,2 se. Hieraan is een subsidiebedrag gekoppeld van € 4.957.000.

<u>Participatiewet</u>

De kosten voor de uitvoering van de PW ten behoeve van de doelgroep met een loonwaarde tot 70% van het WML zijn in 2024 begroot op totaal € 2.836.000. Van dit bedrag wordt € 1.638.000 betaald door de gemeente Haarlemmermeer. In de Primaire Begroting 2024 zijn voor Haarlemmermeer de volgende aantallen verwerkt:

Kostensoort	Aantal kandidaten	Kosten per kandidaat	Totaal Bedrag
Match Je Perspectief training (MJP training)	60	€ 3.475	€ 209.000
Nieuw Beschut Werk	49	€11.678	€ 571.000
Gedetacheerd bij werkgever	23	€ 5.266	€ 120.000
In dienst bij werkgevers met begeleiding/coaching	158	€ 4.536	€ 717.000
PW werknemers bij werkgevers met vorm van lichte ondersteuning	13	€ 1.612	€ 21.000
Totaal	303		€1.638.000

3.3 Wat mag het kosten?

Het financiële resultaat over 2022 bedraagt € 713.000. In het bestuurlijk overleg is de intentie uitgesproken van dit bedrag € 250.000 in te zetten voor extra investeringen. Dit is in afwijking van het financiële beleid van de gemeente. Een positief financieel resultaat behoort immers terug te vloeien naar de gemeenten die deel uitmaken van de Gemeenschappelijke Regeling. In afwijking op het financiële beleid van de gemeente willen wij eenmalig een uitzondering maken. Wij willen € 150.000 beschikbaar stellen voor voorzieningen voor het personeel zoals de rolstoelvriendelijke toegankelijkheid van het gebouw, de aanschaf van verstelbare werktafels en het uitvoeren van een fit-vitaal programma. Het resterende deel van het rekeningresultaat € 563.000 wordt naar rato verdeeld over de deelnemende gemeenten. Voor Haarlemmermeer gaat dit om ongeveer € 280.000.

Voor de uitvoering van de Wsw geldt dat voor Haarlemmermeer voor 2024 het verwachte aantal van 146,2 werkplekken (se) is begroot. Voor deze uitvoering ontvangt de gemeente naar verwachting een rijksvergoeding van € 4.957.000. Volgens afspraak binnen de gemeenschappelijke regeling wordt dit bedrag rechtstreeks doorbetaald aan AM match.
De kosten voor de dienstverlening aan de doelgroep met een verdiencapaciteit tot 70% van het wettelijk minimumloon bedragen in 2024, € 1.638.000.
Deze kosten worden gedekt uit het in de programmabegroting beschikbare budget voor programma Zorg en Werk van beleidsdoel C: onze inwoners zijn economisch zelfstandig; werk boven uitkering, taakveld 6.5.

Wat zijn de financiële risico's?

In de begroting van 2024 wordt een exploitatietekort verwacht van € 240.000.
Dit negatieve resultaat wordt onder andere veroorzaakt door het kleiner worden van de doelgroep Wsw en de begeleiding van inwoners naar een reguliere baan, terwijl de overheadkosten ongeveer gelijk blijven.
Tegelijkertijd laten de ervaringen van de afgelopen jaren zien dat AM match voorzichtig begroot en dat in de eerste begrotingswijziging en uiteindelijk de jaarrekening een positiever beeld naar voren komt.

3.4 Wie is daarvoor verantwoordelijk?

Het bestuur van AM match stelt de begroting definitief vast, nadat de raden van de deelnemende gemeenten de mogelijkheid hebben gehad hun zienswijze over de programmaverantwoording 2022, begrotingswijziging 2023-1 en de primaire begroting 2024 naar voren te brengen. Wij stellen de raad voor een zienswijze in te dienen. Binnen ons college is de portefeuillehouder Werk & Inkomen het eerste aanspreekpunt.

3.5 Welke overige relevante informatie is beschikbaar?

Het bestuur van AM match wordt op de hoogte gesteld van de besluitvorming in de gemeenteraad. Wanneer de gemeenteraad besluit om een zienswijze in te dienen worden de jaarstukken opnieuw geagendeerd voor het bestuurlijk overleg van AM match om deze zo nodig gewijzigd vast te stellen.

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

De raad wordt jaarlijks in het tweede kwartaal geïnformeerd middels het overleggen van de programmaverantwoording en begroting van AM match.

4. Ondertekening

Burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmermeer,

de secretaris,	de burgemeester,
Michiel Ruis	Marianne Schuurmans-Wijdeven

Bijlage(n)

- Jaarverslag AM match 2022
- Begrotingswijziging AM match 2023-1
- Primaire begroting 2024 AM match
- Controleverklaring Jaarrekening 2022
- Accountantsverslag 2022
- Zienswijze jaarstukken AM match 2022