

## **Begroting 2017 van uitvoeringsorganisatie Participatie Noord- Groningen**

d.d. 19-09-2016



## Inhoudsopgave

<b>Begroting 2017 .....</b>	<b>5</b>
1. Voorwoord.....	5
2. Financieel kader.....	5
3. Uitgangspunten.....	7
4. Begroot resultaat 2017.....	10
5. Meerjarenraming.....	11
<b>Bestuurssamenstelling.....</b>	<b>12</b>
<b>Weerstandsvermogen.....</b>	<b>13</b>
<b>Onderhoud kapitaalgoederen.....</b>	<b>17</b>
<b>Bedrijfsvoering.....</b>	<b>18</b>
Inleiding.....	18
Organisatiestructuur.....	18
Administratieve organisatie en interne controle.....	18
Organisatiestructuur (schematisch).....	19
<b>Financiering.....</b>	<b>20</b>
Algemeen.....	20
Treasurybeheer.....	20
Kasgeldlimiet.....	21
Renterisiconorm.....	21
<b>Verbonden partijen.....</b>	<b>21</b>
<b>Begroting.....</b>	<b>23</b>
Overzicht van baten en lasten.....	25
Overzicht FTE's.....	26
Overzicht van baten en lasten per sector.....	27
Rijksvergoedingen via gemeenten.....	29
Vaste gemeentelijke bijdrage WSW.....	29
Bijdrage in verlies en totaal per gemeente.....	30
Verdeelsleutel bedrijfsvoeringskosten jaar 2017.....	30
<b>Bijlagen.....</b>	<b>31</b>
Bijlage 1 : Meerjarenramingen.....	33
Overzicht van baten en lasten.....	33
Overzicht FTE's.....	34
Overzicht van baten en lasten per sector.....	35
Rijksvergoedingen via gemeenten.....	37
Bijlage 2 : Lasten overige uit te voeren regelingen en producten.....	38
Bijlage 3 : Totale bijdrage afdeling dienstverlening.....	38
<b>Vaststelling Algemeen Bestuur.....</b>	<b>39</b>



# Begroting 2017

## 1. Voorwoord

Voor u ligt de eerste begroting van de Gemeenschappelijke Regeling Participatie Noord-Groningen voor 2017 en een meerjarenraming over de periode 2018-2020.

Deze begroting is de financiële vertaling van het uitvoeringsplan 2017. Dit uitvoeringsplan beschrijft de wijze waarop de organisatie het beleidskader van de BMWG-gemeenten voor 2016-2018 voor het komende jaar invult.

In essentie is het een startbegroting. In hoofdstuk 3 wordt uitgebreid ingegaan op de uitgangspunten die als grondslag voor deze begroting dienen.

De begroting is opgebouwd uit de onderdelen van Ability en van Sociale Zaken en Werk Hoogeland (inclusief Werkplein).

Een volledig integrale begroting is nog niet mogelijk omdat:

- Op het moment van opstellen er nog geen sprake is van een volledig financieel geïntegreerde bedrijfsvoering.
- De ondersteuning door de gemeenten van Plofach-taken<sup>1</sup> voor de uitvoeringsorganisatie nog nader wordt ingevuld en er derhalve geen financiële vertaling van de gemeenten naar de uitvoering bekend is.
- Het vraagstuk van BTW en VPB nog niet kan worden beantwoord en derhalve financieel vertaald. Dat geldt ook voor de financiële effecten daarvan voor de gemeenten zelf.

Dit zal kunnen leiden tot de noodzaak om in de eerste helft van 2017 met een gewijzigde begroting voor 2017 te komen.

## 2. Financieel kader

In de opdrachtbrief van de gemeenten aan de uitvoeringsorganisatie wordt uitgegaan van de volgende opstelling van budgetten.

Budget soort	Bedrag in Euro
Vergoeding Wsw *	9.434.454
Re-integratie deelfonds	1.795.492
Uitvoeringskosten**	2.603.081
Vaste gemeentelijke Bijdrage	243.000
Beschikbaar budget	14.076.027

\* ongecorrigeerd voor te betalen en te ontvangen aan derden (andere SW-Bedrijven)

\*\* ontleend aan de vastgestelde begroting SoZaWe Hoogeland 2015, inclusief 3% stijging loonkosten ambtenaren in 2016 (gecorrigeerd voor salariskosten 'beleid en incidentele inhuur van € 97.000)

We gaan voor deze begroting uit van dit financieel kader in het besef dat gemeenten en uitvoeringsorganisatie in de nieuwe rolverdeling samen nog verschillende onderdelen nader gaan uitwerken. Verschillende nader uit te werken onderdelen zijn in de inleiding al genoemd.

De gemeenten hebben opdracht gegeven voor de uitvoering en hebben in het strategisch beleidskader bepaald wat er wordt verwacht voor het jaar 2017. Op welke wijze hieraan uitvoering wordt gegeven (de hoe-vraag) is vertaald in het uitvoeringsplan en deze begroting. Zowel het onderdeel SoZaWe als de SW hebben de afgelopen jaren te maken gehad met behoorlijke bezuinigingen op de budgetten. Dat vraagt creativiteit en ook het bieden van ruimte hoe invulling te geven aan de uitvoering van de opdracht en vraagt om transparantie en een goede verantwoording naar opdrachtgevers. Het vraagt van de uitvoering om inzicht te geven in de bestedingen. Belangrijk

<sup>1</sup> Plofach: Personeel & Organisatie, Inkoop, Automatisering, Communicatie, Financiën en Huisvesting.

is, en daar wordt ook samen uitvoering aan gegeven, om zaken met inachtneming van deze rolverdeling met elkaar af te stemmen.

De uitvoeringsorganisatie spant zich tot het uiterste in om binnen de financiële kaders te werken. We ontkomen er echter niet aan om voor het totaal van de uitvoeringsorganisatie uit te gaan van een tekort van € 212.000,--\* voor 2017. Dat tekort in de begroting komt vanuit de sectoren en vindt zijn oorzaak in de aanhoudende bezuinigingen op de SW en tegelijkertijd de opdracht om zoveel mogelijk mensen aan het werk te houden en om nieuwe werknemers (beschut werk) op te nemen. In de oorspronkelijke meerjarenramingen van de SW was rekening gehouden met een groter tekort namelijk € 595.000,--.

Specificatie tekort in euro's:

Financieel kader	2.603.000
Aandeel Sociale zaken en Werk Hoogeland/Werkplein	2.466.000
Aandeel verlies "oud Ability"	<u>349.000</u>
Subtotaal	<u>2.815.000</u>
Totaal tekort	<u><u>-212.000</u></u>

### 3. Uitgangspunten

We vatten de belangrijkste uitgangspunten van de begroting hieronder samen.

#### Aantal uitkeringen

Blz. 7\*

Het aantal uitkeringen stijgt. Ondanks dat het economisch aantrekt, is een stijging zichtbaar, zowel landelijk en regionaal. In het strategisch beleidskader wordt aan de uitvoeringsorganisatie meegegeven om de uitstroom op het hoge niveau te houden en extra inspanning te doen om de hoge instroom te verminderen. Daar wordt op ingezet, maar juist deze instroom blijkt uit onderzoek van het CBS is op onderdelen lastig te beïnvloeden. De stijging van de bijstand wordt mede veroorzaakt door:

- Nieuwe doelgroepen (vroegere Wajong-populatie)
- Verhoging pensioengerechtigde leeftijd
- Werkloosheid onder ouderen (einde WW)
- Vluchtelingen.

Zoals hiervoor aangegeven zal de inzet zijn om de instroom zoveel mogelijk te beperken en de uitstroom zoveel mogelijk te bevorderen, maar gelet op deze ontwikkelingen wordt er niet aan ontkomen om voor het jaar 2017 uit te gaan van een omvang van de bijstandspopulatie die 5% is gegroeid ten opzichte van 2016.

Aantallen	30-6-2016	31-12-2016	Gemiddeld jaar 2017
WWB	1107	1162	1220
IOAW/Z	82	82	83

Blz. 11\*

#### Werken in sporen

Binnen de uitvoeringsorganisatie wordt gewerkt in sporen. De dienstverlening wordt afgestemd op de kansen en mogelijkheden van de persoon. De kosten voor trajectbegeleiding zullen vooral worden ingezet voor de doelgroep die kansen heeft op de arbeidsmarkt (werkzoekenden werkspoor, werkleerspoor en detacheringen SW). Dat vertaalt zich nog niet direct terug in de begroting 2017, omdat een deel van de trajectbegeleiding ook nog wordt toegerekend aan het Participatiespoor. Circa de helft van de bijstandspopulatie bevindt zich, bij de huidige verdeling in het Participatiespoor. In 2016 en 2017 vindt inzet plaats om alle personen in het Participatiespoor te spreken, een juiste inschatting te maken en daar waar mogelijk te begeleiden naar een passende activiteit en het liefst werk. Hier vindt dus een omslag plaats. In de toekomst zal, nog meer dan nu het geval is, begeleiding van personen in het participatiespoor een samenwerking zijn binnen het sociale domein. (zie ook de bijlage standalone-begroting Dienstverlening sporen)

#### Werkgeversdienstverlening

Blz. 16\*

De werkgeversdienstverlening werd al gezamenlijk opgepakt en daar kan nu nog meer inhoud en sturing aan worden gegeven. Het plaatsen van werkzoekenden en detacheringen SW bij werkgevers én het binnenhalen van werk zijn de belangrijkste onderdelen van de werkgeversbenadering. De positie van de BMW-gemeenten in de samenwerking binnen de gehele arbeidsmarktregio Groningen (provincie Groningen en Noord-Drenthe) krijgt daarmee meer body en wordt duidelijker. Dat is goed voor de samenwerking en de dienstverlening.

In het verleden zat de werkgeversdienstverlening meer verscholen in de afzonderlijke onderdelen van de begrotingen. In de begroting van de uitvoeringsorganisatie komt de werkgeversdienstverlening als apart onderdeel naar voren.

\* de paginaverwijzing heeft betrekking op het uitvoeringsplan

### Loonsom Wsw

De grootste structurele kostenpost is de loonsom van de Wsw. Eind vorig jaar is er tussen de VNG/Cedris en de vakbonden een nieuwe cao afgesloten die afloopt op 1 januari 2019. In deze cao is voorzien in een indexering van het Wettelijk Minimumloon (WML). Dit betreft ca. 30% van onze medewerkers. Voor medewerkers die meer verdienen dan het WML is afgesproken dat de Loon en Prijsontwikkeling, vastgesteld door het kabinet één op één wordt vertaald in een loonsverhoging. Het kabinet past het Macrobudget met hetzelfde bedrag aan.

### Loonsom Ambtenaren (CAR UWO)

Een belangrijke structurele kostenpost is de loonsom voor de medewerkers die vallen onder de CAR UWO. In het implementatieplan is voorzien dat de ambtenaren van de vier gemeenten die nu bij SoZaWe Hoogeland en Werkplein Noord-Groningen werken worden gedetacheerd bij Werkplein Ability. De lonen worden volledig aan de uitvoeringsorganisatie doorberekend. In onze raming gaan we uit van de bezetting conform het implementatieplan Participatie Noord-Groningen. Voor wat betreft de loonontwikkeling gaan we uit van de opgaven van de gemeente Eemshaven. Dat komt neer op een stijging van 1,5% per jaar over de periode 2017/2020. Over de stijging van de loonkosten in verband met de dekkingsgraad van het pensioenfonds en koopkrachtverbetering van ambtenaren wordt een opmerking opgenomen in de risicoparagraaf.

In 2017 is het functieboek voor het Werkplein Ability operationeel. De functies zijn beschreven en gewaardeerd via de gemeentelijke HR21 methode. We verwachten daar nagenoeg geen opwaartse druk van op de ambtelijke loonkosten.

De afgelopen jaren is fors bezuinigd op de re-integratiebudgetten. In plaats van trajecten uit te besteden is er toen voor gekozen om zoveel mogelijk met eigen personeel te doen. Dat is goedkoper en leidt ook tot directere sturing en betere resultaten.

Het was geen gebruik om medewerkers zelf in dienst te nemen in afwachting van nadere reorganisaties of herindeling. Daarom is ervoor gekozen om medewerkers in te huren via detacheringsbureaus of via een pay-rollconstructie. Dit laatste was de goedkoopste oplossing als we zelf de werving- en selectie deden en de pay-roll via Ability lieten lopen. Op deze wijze kon het werk en dienstverlening doorgaan tegen aanvaardbare kosten en binnen de kaders.

### Afbouw inhuur

Doordat jarenlang geen medewerkers in dienst zijn genomen, leidde dat bij SoZaWe tot een flexibele schil van circa 45%. Gelet op de continuïteit van dienstverlening is geconcludeerd dat dit niet wenselijk is, ondanks dat er al kostenbewust op ingezet was. Bij de vorming van de nieuwe uitvoeringsorganisatie gaat binnen de begroting gewerkt worden met een "normale flexibele schil" van 5%. Daarmee blijft de uitvoering van werkzaamheden van oud SoZaWe binnen de kaderstelling en wordt het totale tekort van de uitvoeringsorganisatie teruggebracht naar een lager niveau dan wanneer er niet was besloten om te komen tot één uitvoeringsorganisatie.

### Afspraakbanen

Blz 8\*

In het uitvoeringsplan wordt er vanuit gegaan dat er in 2017 20 afspraakbanen worden gerealiseerd. De helft daarvan worden binnen de sectoren van Werkplein Ability tot stand gebracht. De overige 10 worden bij andere werkgevers gerealiseerd. Er wordt rekening gehouden met een gemiddelde arbeidsproductiviteit van 50%. In de begroting gaan we daarom uit van een loonkostensubsidie van 50% van het WML. Daarnaast worden er vanuit het participatiebudget (werk) begeleidingskosten toegerekend aan de sectoren.



In 2017 realiseren de sectoren 16 beschutwerken plaatsen. Gemiddeld hebben die een productiviteit van 30%. We rekenen dus met loonkostensubsidie van 70% en toerekening vanuit het participatiebudget van de volledige begeleidingsbudgetten.

Overige bedrijfskosten

In het kader van de implementatie is huisvesting een belangrijk aandachtspunt en structurele kostenpost. In het najaar 2016 wordt een besluit genomen over de vraag vanuit welke panden Werkplein Ability opereert.

De invulling en financiële gevolgen van de overige PIOFACH-taken zijn nog onbekend en zijn daarom op de oude wijze opgenomen in de begroting, zoals dat gebruikelijk was bij de afzonderlijke onderdelen in het verleden (dit speelt met name bij SoZaWe: een deel zat in de eigen begroting en een deel in de gemeente-begrotingen).

Indien de toerekening van de kosten bekend is, zal deze worden verwerkt in een gewijzigde begroting voor 2017.

In april 2017 is het software pakket voor de sectoren operationeel. De aanschaf en implementatie vindt plaats in 2016 en 1<sup>e</sup> kwartaal van 2017. Dat betekent dat we voor 2017 rekening houden met extra afschrijvingskosten.

De laatste jaren is er een post onvoorzien à € 75.000 in de begroting van Ability opgenomen. In de begroting van Werkplein Ability is deze post geschrapt.

BTW en VPB

De werkgroep financiën van gemeenten en uitvoeringsorganisatie is met externe ondersteuning bezig met een nadere uitwerking. Zodra de uitkomsten duidelijk zijn, zullen deze, als het nodig is, worden verwerkt in een gewijzigde begroting

Huisvesting

Het is ons inziens reëel te veronderstellen dat in 2017 gewerkt wordt vanuit drie vestigingen. In de begroting van 2017 wordt daarom uitgegaan van het huisvesten van de medewerkers op drie locaties in plaats van vier zoals in 2016. De drie locaties betreffen Uithuizen (Nijverheidsweg/Industrieweg), Wehe den Hoorn (Mernaweg) en Winsum (Ubbo J. Mansholtplein). De kosten van deze locaties zijn opgenomen in de begroting.

Extra doelstelling

Aan de inspanning van de uitvoeringsorganisatie om binnen de financiële kaders te werken koppelen we een extra doelstelling om het geraamde verlies 'oud' Ability met € 100.000,- te verlagen. We leggen onszelf de taak op extra opbrengsten of besparingen te realiseren. In het licht van het tekort achten we dit voor de organisatie een proportionele uitdaging mede in een context waarin sprake is van lichte economische groei.

De uitvoeringsorganisatie heeft van de vier gemeenten een opdracht gekregen via het vastgestelde beleidskader. Deze opdracht en de daaraan gerelateerde opdrachtbrief is uitgangspunt voor het uitvoeringsplan en de daarop gebaseerde begroting. Dat kader is voor de uitvoeringsorganisatie het uitgangspunt om zo goed mogelijk de opdracht uit te voeren.

#### 4. Begroot resultaat

De voorliggende begroting is, gezien de beleids- en financiële kaders en de uitgangspunten zoals verwoord, een uitdagende en reële begroting. Door het schrappen van de post onvoorzien en de door onszelf opgelegde uitdaging van extra opbrengsten dan wel besparingen is in het totaal een besparing opgenomen van € 175.000,--.

De uitvoering van het implementatieplan en de daarbij gehanteerde kaders leiden tot een totaal aan te financieren kosten van € 4.710.000,--.

Korte specificatie: (alle bedragen in euro's)

Totaal te financieren kosten (blz. 25)		4.710.000
Financiering reïntegratiedeel uit deelfonds		<u>1.795.000</u>
		2.915.000
Verlies "oud Ability"	af:	349.000
Extra doelstelling	af:	<u>100.000</u>
Subtotaal Sociale zaken en Werk Hoogeland (inclusief Werkplein)		<u><u>2.466.000</u></u> *

\* De uitkomst voldoet aan het financieel kader\*\* brief dd. 1 augustus 2016

Specificatie bijdrage deelnemende gemeenten op basis Wsw verdeelsleutel (sww dagen) Ability:

Gemeente	vaste bijdrage WSW	bijdrage in verlies	totaal
Bedum	32.468	46.631	79.098
Eemshard	126.125	181.142	307.267
De Marne	36.678	52.677	89.354
Winsum	47.730	68.550	116.280
Totaal	<u>243.000</u>	<u>349.000</u>	<u>592.000</u>

## 5. Meerjarenraming

		(bedragen x € 1.000,-)			
		2017	2018	2019	2020
Meerjarenraming (pagina 33)		4.710	5.285	5.630	6.120
Reïntegratiedeel uit deelfonds	Af:	1.795	1.949	2.031	2.090
Verlies "oud Ability"	Af:	349	704	933	1.276
Extra doelstelling "oud Ability"	Af:	100			
Verschil bedrijfsvoeringskosten*	Bij:	137			
Aandeel Sociale zaken en Werk Hoogeland (incl. Werkplein)		2.603	2.632	2.666	2.754
Aandeel Sociale zaken en Werk Hoogeland (incl. Werkplein)		2.603	2.632	2.666	2.754
Verlies "oud Ability"		349	704	933	1.276
Vaste gemeentelijke bijdrage		243	243	243	243
Totaal deelnemende gemeenten		3.195	3.579	3.842	4.273

\* Het verschil is het financieel kader minus uitvoeringskosten Sociale Zaken en Werk Hoogeland (inclusief Werkplein)

De grondslag voor de meerjarenraming in deze begroting is voor wat betreft "oud Ability" de meerjarenraming in de Ability begroting van 2016. Daarin is onder meer als uitgangspunt genomen een door ons ingeschatte afbouw van sw-ers. Omdat er onder andere nog gewerkt wordt aan de Piofach-taken is het niet mogelijk een actuelere meerjarenraming op te stellen. Derhalve is voortbouwen op die van de begroting 2016 de meest realistische benadering. Het verschil dat zich voordoet indien de budgetten van Rijksoverheid.nl worden gehanteerd is zichtbaar gemaakt in de risicoparagraaf.

Uithuizen, 19 september 2016

Het Dagelijks bestuur Ability

## **Bestuurssamenstelling per 23-05-2016**

Participatie Noord Groningen kent een algemeen bestuur en een dagelijks bestuur. Het algemeen bestuur wordt gevormd door vertegenwoordigers uit de colleges van Burgemeester en Wethouders van de vier aangesloten gemeenten. Het dagelijks bestuur wordt gevormd door één vertegenwoordiger per gemeente aangewezen door en uit het algemeen bestuur.

### **Algemeen Bestuur**

Voorzitter	Mw. S. Herkströter	Gemeente Eemsum
Leden	Dhr. J.W. v.d. Kolk	Gemeente Bedum
	Dhr. M. van Dijk	Gemeente Bedum
	Mw. M.A. de Visser	Gemeente De Marne
	Dhr. H.W. van Gelder	Gemeente De Marne
	Dhr. T. Berends	Gemeente Eemsum
	Dhr. M.M.H. Verschuren	Gemeente Winsum
	Dhr. H. Blok	Gemeente Winsum

### **Dagelijks Bestuur**

Voorzitter	Mw. S. Herkströter	Gemeente Eemsum
Leden	Dhr. J.W. v.d. Kolk	Gemeente Bedum
	Mw. M.A. de Visser	Gemeente De Marne
	Dhr. M.M.H. Verschuren	Gemeente Winsum

## Weerstandsvermogen

### Inleiding

Om goed financieel beleid te kunnen voeren is het van groot belang inzicht te hebben in de toereikendheid van het weerstandsvermogen. In de begroting wordt het inzicht in de risico's gekwantificeerd. In volgende rapportages wordt hierop teruggekomen en bijgesteld.

*Weerstandsvermogen: de mate waarin de organisatie in staat is middelen vrij te maken om onverwachte financiële tegenvallers (risico's) op te vangen.*

### Aansprakelijkheid gemeenten

Conform de Gemeenschappelijke Regeling zijn de gemeenten aansprakelijk voor eventuele tekorten bij Participatie Noord-Groningen. Daarnaast zijn de gemeenten, uiteindelijk, ook aansprakelijk voor de risico's en dienen zij deze mee te nemen in het eigen weerstandsvermogen.

### Beschikbare reserves

De algemene reserve van de Gemeenschappelijke Regeling bedroeg per 31-12-2015 € 373.000,-. Voor de transitie naar de toekomstige sociaal-publieke infrastructuur Noord-Groningen is in 2012 een bestemmingsreserve gevormd van € 424.000,-. In 2015 is € 75.000,- overgeheveld naar de nieuwe reserve transitie. Hieraan is inmiddels € 9.000,- onttrokken. Daarnaast is in 2013 een bestemmingsreserve van € 50.000,- gevormd voor investeringen in automatisering. Het bedrag wordt ingezet voor de aanschaf en implementatie van Exact Globe in het jaar 2016 en 1<sup>e</sup> kwartaal 2017. Het verschil tussen het benodigd weerstandsvermogen (zie tabel onder) en het beschikbaar vermogen moet als risico bij de deelnemende gemeenten worden weergegeven.

### Benodigde weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit wordt bepaald door:

- De verwachte impact van de aanwezige risico's.
- De gewenste mate van zekerheid dat de risico's kunnen worden opgevangen.
- De mate waarin de risico's al op andere wijze zijn afgedekt.

*Risico: een onzekere toekomstige gebeurtenis die het realiseren van de doelstellingen (negatief) beïnvloedt.*

De risico's worden geïnventariseerd en vervolgens wordt een schatting gemaakt van de omvang en de kans van optreden. De weging van het risico met de kans van optreden leidt tot het geschatte risicobedrag. Risico's met structurele effecten worden dubbel geteld. Dat betekent dat bij voldoende middelen de structurele risico's gedurende twee jaar kunnen worden opgevangen. Niet alle risico's zullen zich gelijktijdig voordoen. Daarom wordt het totaal verlaagd met een waarschijnlijkheidsfactor naar 80%.

Benodigde weerstandscapaciteit	Incidenteel	Structureel
Afhankelijkheid van grote klanten	125	
Loonkosten WSW (cao verhoging)	15	
Loonkosten WSW (personeelsverloop)	50	
Salariskosten ambtenaren	10	
Renterisico rekening courant		0
Groei doelgroep		50
Ondersteunende diensten		188
Verschillen met gemeentebudget	p.m.	
Belastingplicht		p.m.
<b>Totaal</b>	<b>200</b>	<b>238</b>
Structureel maal factor 2		476
Waarschijnlijkheidsfactor 80%	160	381
<b>Benodigde weerstandscapaciteit</b>		<b>541</b>

Alle bovengenoemde bedragen x € 1.000

### Risico's

Naam	<b>Afhankelijkheid van grote klanten</b>
Omschrijving	In een aantal sectoren/afdelingen is sprake van een bepaalde mate van afhankelijkheid van grote klanten. Wanneer één of meer van deze klanten wegvallen heeft dat grote impact op deze sectoren/afdelingen en op het resultaat van Ability.
Risico (in €)	€ 250.000,- incidenteel
Kans (25%/50%/75%)	50%
Jaar van signalering	2012
Beheersing	Goed relatiebeheer toepassen, tijdig proberen te signaleren wanneer het risico reëler wordt en dit risico dan daadwerkelijk verwerken in de cijfers.

Naam	<b>Loonkosten WSW (cao verhoging)</b>
Omschrijving	Voor het begrotingsjaar 2017 is rekening gehouden met een cao-verhoging van 1%. Als in werkelijkheid het percentage hoger is en het ministerie van SZW geen compensatie voor loonbijstelling geeft heeft dat een negatief effect op het exploitatieresultaat. Het lage inkomensvoordeel(LIV) is verwerkt op basis van huidige beschikbare informatie. Het Rijk stelt een gelimiteerd macro budget beschikbaar.
Risico (in €)	€ 60.000,- incidenteel
Kans (25%/50%/75%)	25%
Jaar van signalering	2016
Beheersing	Uitkomsten cao-onderhandeling volgen en eventueel begrotingswijziging aanvragen.

Naam	<b>Loonkosten WSW (personeelsverloop)</b>
Omschrijving	Voor het begrotingsjaar 2017 is rekening gehouden met een afbouw van het WSW- personeel welke gelijk is aan de afbouw van de SE's volgens het ministerie van SZW. Als de werkelijke afbouw lager is heeft dat negatieve gevolgen omdat we dan wel loonkosten hebben maar hiervoor geen subsidie krijgen.
Risico (in €)	€ 100.000,- incidenteel
Kans (25%/50%/75%)	50%
Jaar van signalering	2016
Beheersing	Werkelijke afbouw goed volgen.

Naam	<b>Salariskosten ambtenaren</b>
Omschrijving	De nieuwe uitvoeringsorganisatie Werkplein Ability volgt de (primaire) arbeidsvoorwaarden van de gemeente Eemshaven. Navraag bij de P&O afdeling van de gemeente leerde ons om rekening te houden met een loonstijging van 1,5% voor het jaar 2017. De lage dekkingsgraad van het pensioenfonds ABP kan tot gevolg hebben dat de premie in de nabije toekomst wordt verhoogd. Koopkrachtverbetering voor ambtenaren kan tevens tot gevolg hebben dat de salariskosten zullen stijgen.
Risico (in €)	€ 40.000,- incidenteel (1,0% van totale loonsom)
Kans (25%/50%/75%)	25%
Jaar van signalering	2016
Beheersing	Geen directie invloed op de uitkomsten van cao-onderhandelingen en de afspraken van het bestuur van het pensioenfonds over toekomstige premies.

Naam	<b>Renterisico rekening courant</b>
Omschrijving	De leningen zijn met lange looptijden afgesloten, zodat fluctuaties in de rente alleen effect hebben op de rekening-courant. Bij een gemiddeld saldo van € 500.000,- negatief heeft een fluctuatie in de rente van 1% een effect van € 5.000,- op jaarbasis.
Risico (in €)	De inschatting is dat op dit moment dit risico te verwaarlozen is.
Kans (25%/50%/75%)	0%
Jaar van signalering	2012
Beheersing	Liquiditeitspositie bewaken en plannen.

Naam	<b>Groei doelgroepen</b>
Omschrijving	Indien er zich meer mensen melden bij het Werkplein voor een uitkering zal de formatie navenant meegroeien.
Risico (in €)	€ 200.000,- structureel
Kans (25%/50%/75%)	25%
Jaar van signalering	2016
Beheersing	Scherp voorspellen en streng aan de poort

Naam	<b>Ondersteunende diensten</b>
Omschrijving	Indien de uitvoeringsorganisatie verplichte afname krijgt van PIOFACH taken zal de uitkomst meestal kostenverhogend zijn omdat de organisatie voor de verschillende onderdelen niet voldoende efficiency maatregelen kan treffen.
Risico (in €)	€ 250.000,- structureel
Kans (25%/50%/75%)	75%
Jaar van signalering	2016
Beheersing	Onderzoek uitvoeren op de verschillende taken inclusief de financiële dekking bij deelnemende gemeenten en de uitvoeringsorganisatie of financiering via het budget van fractie.

Naam	<b>Verschillen met gemeentebudget</b>
Omschrijving	In de meerjarenraming zijn we uitgegaan van onze inschatting voor de komende jaren (2018-2020). De gegevens uit de meerjarenraming van de begroting 2016 zijn op dit moment de meest reële basis om als uitgangspunt te nemen. Dit levert voordelen op t.o.v. de meerjarenraming in deze begroting. In 2018 is het voordeel € 293.000,-, in 2019 € 354.000,- en in 2020 € 300.000,-.
Risico (in €)	p.m.
Kans (25%/50%/75%)	
Jaar van signalering	2016
Beheersing	Actualiteiten in de gaten houden en als er voldoende duidelijkheid is dit verwerken in de cijfers.

Naam	<b>Belastingplicht</b>
Omschrijving	Afhankelijk van de daadwerkelijke inrichting van de uitvoeringsorganisatie en de afname van producten en medewerkers onderling kan dat gevolgen hebben voor de BTW-verrekening en VPB-plicht. Het aanpassen en bijhouden van de administratie voor de VPB plicht is arbeidsintensief en vereist specifieke kennis, dus kosten verhogend.
Risico (in €)	?
Kans (25%/50%/75%)	?
Jaar van signalering	2015
Beheersing	Onderzoek uitvoeren op de fiscale gevolgen van de verschillende taken en verrekeningen. Uitkomsten nog niet bekend bij het samenstellen van de begroting 2017.



## Onderhoud kapitaalgoederen

Een deel van de begroting heeft betrekking op onderhoud van kapitaalgoederen zoals terreinen en gebouwen. Deze paragraaf gaat in op de omvang van de te beheren onderdelen, de staat van onderhoud, de verwachte activiteiten 2017 en verder en de onderhoudslasten van de kapitaalgoederen.

### Omvang van de te beheren onderdelen

Gebouw, inclusief terrein en opstal Industrieweg te Uithuizen.

Gebouw, inclusief terrein en opstal Nijverheidsweg te Uithuizen

Gebouw, inclusief terrein en opstal Mernaweg 27a te Wehe-den Hoorn

### Gebouwen

In 2013 is een meerjarig onderhoudsplan gemaakt. Onderstaand overzicht geeft de benodigde uitgaven weer op basis van actualisatie.

### Onderhoudsplan 2017 - 2020

	2017	2018	2019	2020	Totaal per soort
Kozijnen	27.000	5.000	5.000	5.000	42.000
Schilderwerk	5.500	5.000	5.000	5.000	20.500
Dakbedekking	26.000	25.000	20.000	20.000	91.000
Verwarming en verlichting, electra	10.000	5.000	5.000	5.000	25.000
Vloeren		10.000	5.000	5.000	20.000
Wanden		2.500	2.500	2.500	7.500
Metsel- en voegwerk		1.000	1.000	1.000	3.000
Divers	1.500	1.500	1.500	1.500	6.000
<b>Totaal per jaar</b>	<b>70.000</b>	<b>55.000</b>	<b>45.000</b>	<b>45.000</b>	<b>215.000</b>

Wanneer de bovengenoemde uitgaven worden verdeeld over de jaren 2017-2020 betekent dit een kostenpost van gemiddeld € 55.000,- per jaar. We hebben er voor gekozen om niet het gehele bedrag van het onderhoudsplan op te nemen in de begroting. Uiteindelijk extra € 30.000,- in de kosten en € 5.000,- in de afschrijvingen.

Voor een beperkt aantal kleine onderhoudswerkzaamheden zullen we kosten moeten opvoeren in het lopende begrotingsjaar om verdere problemen en dus extra kosten te voorkomen in de toekomst. In de begroting 2017 en meerjarenraming 2018-2020 hebben we daarom naast de reeds geraamde € 20.000,- een extra bedrag opgenomen van € 30.000,- per jaar. Voor de werkzaamheden en materialen die we kunnen activeren is een investeringskrediet opgenomen van € 40.000,- per jaar. De hieruit voortvloeiende afschrijvingen in de exploitatie bedragen circa € 5.000,- per jaar. Tot slot zullen we proberen zoveel mogelijk de werkzaamheden zelf uit te voeren waardoor we de kosten nog verder kunnen drukken.

## **Bedrijfsvoering**

### **Inleiding**

Een goede bedrijfsvoering is belangrijk voor het leveren van de producten en diensten van onze organisatie. In het onderdeel bedrijfsvoering wordt inzicht gegeven in de bedrijfsvoering en de ontwikkelingen daarvan.

### **Organisatiestructuur**

Met Managementteam van Participatie Noord-Groningen (PNG) bestaat uit drie leden. De directeur, manager dienstverlening (plv.directeur) en concerncontroller/manager bedrijfsvoering. Het Werkplein Ability (werktitel voor PNG) heeft in de huidige structuur drie sporen en twee sectoren: Werkspoor, Werkleerspoor, Participatiespoor, sector Industrie & Diensten en sector Groen. De sporen worden aangestuurd door een teamleider en de sectoren door een manager. De teamleiders leggen verantwoording af aan de manager dienstverlening en de sectormanagers aan de directeur. De afdeling werkgeversdienstverlening valt rechtstreeks onder de manager dienstverlening.

Alle niet sector en sporen gebonden afdelingen vallen onder de verantwoordelijkheid van de concerncontroller/manager bedrijfsvoering. Het organisatieonderdeel heet bedrijfsburo.

De directeur legt verantwoording af aan het Dagelijks Bestuur (4 leden) en het Algemeen Bestuur (8 leden). Beide besturen bestaan uit leden van het college van Burgemeester en Wethouders van de aangesloten gemeenten.

### **Administratieve organisatie en interne controle**

Het Algemeen Bestuur heeft twee verordeningen en één statuut vastgesteld met daarin genoemde punten van aandacht voor de administratieve organisatie en interne controle:

- Financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet
- Controleverordening ex artikel 213 Gemeente
- Treasurystatuut.

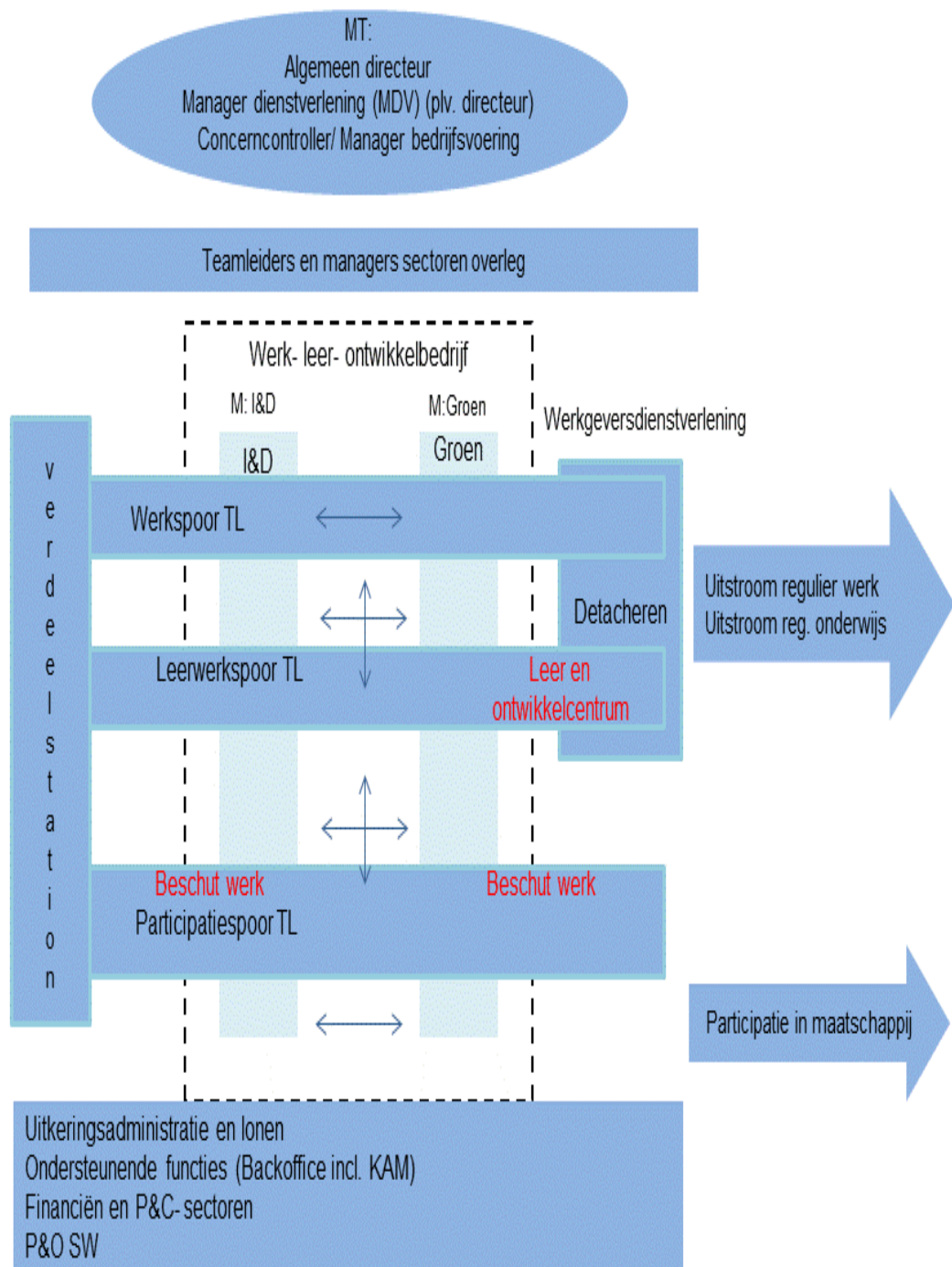
In de financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet wordt de administratie aangeduid, de inrichting van de administratie, het verstrekken van managementinformatie, het vaststellen van de begroting en de verantwoording in de jaarstukken. Tevens worden de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van functionarissen en organen belicht die belast zijn met de uitvoering en het toezicht.

De controleverordening ex artikel 213 Gemeentewet bepaalt door wie, hoe en waarop de accountants-controle dient te worden uitgevoerd. Daarnaast wordt aangegeven aan wie er gerapporteerd moet worden.

In het treasurystatuut worden voorschriften gegeven met betrekking tot het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

Het financiële statuut is in voorbereiding door de werkgroep Financiën. De verwachting is dat het financieel statuut ultimo 2016 gereed is.

## Organisatiestructuur (schematisch)



## **Financiering**

### **Treasury-paragraaf**

#### **Algemeen**

Met ingang van 1 januari 2001 geldt de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido). Bovenstaande wet betreft de treasury van gemeenten en overheidslichamen. Treasury is het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Als gevolg van deze wet heeft Ability een treasurystatuut opgesteld en in de begroting en jaarrekening een treasuryparagraaf opgenomen en de overzichten toegestuurd aan Gedeputeerde Staten, waarin verantwoording over het treasurybeleid wordt afgelegd.

#### **Treasurybeheer**

Het risicoprofiel voor Participatie Noord-Groningen is laag, doordat de rentepercentages van de langlopende leningen voor langere tijd vast liggen en geen gebruik wordt gemaakt van derivaten en de rente vrij stabiel is.

#### **Kasgeldlimiet**

Voor de gemeenten geldt een kasgeldlimiet van 8,2% van de totale begrote bedrijfslasten bij aanvang van het jaar met een minimum van € 300.000. Dit bedrag en percentage zijn vastgesteld in de uitvoeringsregeling decentrale overheden. De netto vlottende schuld per kwartaal is het gemiddelde van de netto vlottende schuld op de eerste dag van iedere maand in het desbetreffende kwartaal. Op de volgende pagina wordt de werkelijke omvang van de kasgeldlimiet getoetst aan de wettelijke norm overeenkomstig de Wet Fido. Voor 2017 heeft Participatie Noord Groningen een kasgeldlimiet van € 1.765.000.

#### **Schatkistbankieren**

Vanaf december 2013 is Schatkistbankieren ingevoerd voor decentrale overheden. De regeling verplicht overheden om overtollige liquide middelen naar de schatkist af te storten. Bij een saldo boven de € 250.000 gemiddeld over half december en daarna per kwartaal moet naar een speciaal hiervoor geopende rekening bij de BNG afgeroomd worden en is een rekening courant overeenkomst van kracht geworden.

#### **Renterisiconorm**

Dit overzicht brengt het renterisico voor de vaste schuld in relatie tot de renterisiconorm in beeld. De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de vaste schuld bij Participatie Noord-Groningen bij aanvang van het jaar. Deze wordt getoetst aan de werkelijk vaste schuldpositie bij Participatie Noord-Groningen, waarbij telkens de situatie aan het begin van het jaar wordt genomen.

#### **Financieringsoverzicht**

Dit overzicht geeft inzicht in de samenstelling, de grootte en rentegevoeligheid van de opgenomen leningen.

## Kasgeldlimiet

		(bedragen x € 1.000,-)			
stap	berekening bedragen	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
1	vlootende schuld	1.000	1.200	1.000	1.100
2	vlootende middelen	1	1	1	1
3	netto vlootende schuld (+) of overschot middelen (-)	999	1.199	999	1.099
4	gemiddelde van stap 3	1.074			
5	kasgeldlimiet	1.765			
6a	ruimte onder de kasgeldlimiet	691			
6b	overschrijding van de kasgeldlimiet				
<u>berekening kasgeldlimiet</u>					
7	begrotingstotaal	21.526			
8	percentageregeling	8,20%			
	kasgeldlimiet ( 7 * 8)	1.765			

## Renterisiconorm en renterisico's

		(bedragen x € 1.000,-)			
stap	variabelen renterisico(norm)	2017	2018	2019	2020
1	Renteherzieningen	0	0	0	0
2	Aflossingen	187	187	187	187
3	Renterisico (1+2)	187	187	187	187
4	Renterisiconorm (4a x 4b)	4.305	4.305	4.305	4.305
5a	Ruimte onder renterisiconorm	4.118	4.118	4.118	4.118
5b	Overschrijding renterisiconorm				
<u>Berekening renterisiconorm</u>					
4a	Begrotingstotaal jaar	21.526			
4b	Percentage regeling	20,00%			
	Renterisiconorm	4.305			

## Verbonden partijen

Participatie Noord-Groningen (Gemeenschappelijk Regeling) is 100% aandeelhouder van Ability Reïntegratie B.V., gevestigd te Uithuizen.

Voor het jaar 2017 zijn er geen activiteiten voorzien in de BV en dus ook geen resultaten. Het eigen vermogen van de BV bedraagt € 18.000,-.



# **BEGROTING 2017**





## Overzicht van baten en lasten

(bedragen x € 1.000,-)

	realisatie 2015*	begroting 2016*	begroting 2017
<b>Management</b>			
salariskosten ambtelijk			361
specifieke trajectkosten			9
toegerekende afdelingskosten			370
<b>Werkgeversbenadering</b>			
salariskosten ambtelijk			327
specifieke trajectkosten			16
toegerekende afdelingskosten			343
<b>Werkspoor</b>			
salariskosten ambtelijk			435
specifieke trajectkosten			107
toegerekende afdelingskosten			62
			604
<b>Werkleerspoor</b>			
salariskosten ambtelijk			437
loonkosten WSW & P-wet **/**			3
specifieke trajectkosten			463
toegerekende afdelingskosten			51
			953
<b>Participatiespoor</b>			
salariskosten ambtelijk			783
specifieke trajectkosten			312
toegerekende afdelingskosten			104
			1.199
<b>Sector I &amp; D</b>			
subsidieresultaat			678
operationeelresultaat			-325
			354
<b>Sector Groen</b>			
subsidieresultaat			322
operationeelresultaat			-1.400
			-1.078
<b>Bedrijfsburo</b>			
salariskosten ambtelijk			1.660
loonkosten WSW & P-wet **/**			23
specifieke trajectkosten			173
toegerekende afdelingskosten			110
specifieke afdelingskosten			1.965
<b>TOTAAL</b>	<b>4.516</b>	<b>5.086</b>	<b>4.710</b>
Totaal te financieren	4.516	5.086	4.710
Financiering reïntegratiedeel uit deelfonds	1.548	1.661	1.795
Extra doelstelling			100
<b>Ten laste van gemeentelijke begrotingen</b>	<b>2.968</b>	<b>3.425</b>	<b>2.815</b>

\* (gedetailleerde) informatie ontbreekt.

\*\* hierin zijn de WSW en P-wet subsidies verrekend.

\*\*\* er is rekening gehouden met het maximale loonkostenvoordeel voor lage lonen, er kan echter minder worden toegekend als het landelijke budget niet toereikend is

## Overzicht FTE's

		begroting 2016	begroting 2017
<u>Management</u>		3,00	3,00
<u>Werkgeversbenadering*</u>		5,33	4,57
<u>Werkspoor*</u>		11,13	6,62
<u>Werkleerspoor*</u>			
Ambtelijk		5,89	6,98
WSW 'ers			0,89
<u>Participatiespoor*</u>		11,90	11,67
<u>Sector I &amp; D</u>			
Ambtelijk		14,00	13,69
WSW 'ers	233,64		223,71
Beschut werk			8,00
Afspraakbanen	13,33		3,33
<u>Sector Groen</u>			
Ambtelijk		6,89	7,00
WSW 'ers	121,00		106,08
Beschut werk			
Afspraakbanen	6,67		1,67
<u>Bedrijfsburo*</u>			
Ambtelijk		25,14	28,95
WSW 'ers	8,38		6,89
Beschut werk			
Afspraakbanen			
<b>TOTAAL DOELGROEP</b>		<b>383,02</b>	<b>350,57</b>
<b>TOTALE FORMATIE</b>		<b>83,28</b>	<b>82,48</b>

\* Medewerkers zijn anders ingedeeld in de organisatie

## Overzicht van baten en lasten per sector

### Sector Industrie & Diensten

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	realisatie 2015		begroting 2016		begroting 2017	
<b>Netto omzet</b>		<b>4.368</b>		<b>4.948</b>		<b>4.759</b>
Inkoopwaarde omzet	1.954		2.294		2.229	
<b>Toegevoegde waarde*</b>		<b>2.414</b>		<b>2.654</b>		<b>2.530</b>
Overige bedrijfsopbrengsten		12		44		57
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>		<b>2.426</b>		<b>2.698</b>		<b>2.587</b>
Loonkosten WSW**	7.261		7.103		6.595	
Loonkosten nieuwe doelgroepen**	0		335		220	
Salariskosten ambtelijk personeel	840		826		847	
Afschrijvingen	67		77		68	
Overige bedrijfskosten	1.323		1.292		1.347	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>9.491</b>		<b>9.633</b>		<b>9.078</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>-7.065</b>		<b>-6.935</b>		<b>-6.491</b>
Subsidie WSW & nieuwe doelgroep		<b>6.479</b>		<b>6.189</b>		<b>6.137</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor bestemming</b>		<b>-586</b>		<b>-747</b>		<b>-354</b>
Totaal der baten/lasten	11.445	10.860	11.927	11.181	11.307	10.953
Loonkosten WSW	-7.261		-7.103		-6.595	
Loonkosten nieuwe doelgroepen	0		-335		-220	
Subsidie WSW & nieuwe doelgroep	6.479		6.189		6.137	
<b>Subsidieresultaat</b>		<b>-782</b>		<b>-1.249</b>		<b>-678</b>
Bedrijfsopbrengsten	2426		2698		2587	
Salariskosten ambtelijk personeel	-840		-826		-847	
Afschrijvingen	-67		-77		-68	
Overige bedrijfskosten	-1323		-1292		-1347	
<b>Operationeelresultaat</b>		<b>196</b>		<b>503</b>		<b>325</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>		<b>-586</b>		<b>-747</b>		<b>-354</b>

\* de toegevoegde waarde blijft op peil ondanks een afname van het aantal medewerkers

\*\* er is rekening gehouden met het maximale loonkostenvoordeel voor lage lonen, er kan echter minder worden toegekend als het landelijke budget niet toereikend is

**Sector Groen**
*(bedragen x € 1.000,-)*

Omschrijving	realisatie 2015		begroting 2016		begroting 2017	
<b>Netto omzet</b>		<b>2.678</b>		<b>2.645</b>		<b>2.629</b>
Inkoopwaarde omzet	309		244		245	
<b>Toegevoegde waarde*</b>		<b>2.369</b>		<b>2.401</b>		<b>2.384</b>
Overige bedrijfsopbrengsten			0		0	
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>		<b>2.369</b>		<b>2.401</b>		<b>2.384</b>
Loonkosten WSW**	3.631		3.629		3.126	
Loonkosten nieuwe doelgroepen**	0		168		104	
Salariskosten ambtelijk personeel	390		412		322	
Afschrijvingen	107		121		111	
Overige bedrijfskosten	573		548		551	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>4.700</b>		<b>4.877</b>		<b>4.214</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>-2.332</b>		<b>-2.476</b>		<b>-1.830</b>
Subsidie WSW & nieuwe doelgroep		<b>3.240</b>		<b>3.187</b>		<b>2.908</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor bestemming</b>		<b>908</b>		<b>711</b>		<b>1.078</b>
Totaal der baten/lasten	5.009	5.917	5.121	5.832	4.459	5.537
Loonkosten WSW	-3.631		-3.629		-3.126	
Loonkosten nieuwe doelgroepen	0		-168		-104	
Subsidie WSW & nieuwe doelgroep	3.240		3.187		2.908	
<b>Subsidieresultaat</b>		<b>-391</b>		<b>-609</b>		<b>-322</b>
Bedrijfsopbrengsten	2369		2401		2384	
Salariskosten ambtelijk personeel	-390		-412		-322	
Afschrijvingen	-107		-121		-111	
Overige bedrijfskosten	-573		-548		-551	
<b>Operationeelresultaat</b>		<b>1.299</b>		<b>1.320</b>		<b>1.400</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>		<b>908</b>		<b>711</b>		<b>1.078</b>

\* de toegevoegde waarde blijft op peil ondanks een afname van het aantal medewerkers

\*\* er is rekening gehouden met het maximale loonkostenvoordeel voor lage lonen, er kan echter minder worden toegekend als het landelijke budget niet toereikend is

## Rijksvergoedingen via gemeenten

(Bedragen x € 1.000,-)

Rijksvergoeding	Realisatie 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
Omvang rijksvergoeding*			
Vergoeding WSW	9.945	9.341	8.769
Vergoeding Beschut Werk**	0	0	180
Vergoeding P-wet**	0	420	61
Correctie begeleid werken	-130	-66	0
Gecorrigeerde vergoeding	9.815	9.695	9.009

\* de rijksvergoeding over het jaar 2017 is conform subsidie prognose van het Ministerie SZW als bate verantwoord. Ability is uitgegaan van een aantal van 349,27 arbeidsjaren (2016: 366,26)

\*\* komt ten laste van het **BUIG** budget van de gemeenten

(Bedragen x € 1.000,-)

Budgetbepaling WSW	Realisatie 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
Te vorderen van gemeenten:			
Bedum	1.528	1.524	1.409
Eemsmond	5.200	5.002	4.698
De Marne	1.848	1.662	1.569
Winsum	2.021	1.931	1.758
<b>Totaal</b>	10.598	10.119	9.434
Te betalen aan derden	947	892	916
Te ontvangen van derden	294	267	251
Extra afbouw aantal arbeidsjaren	0	153	0
WSW budget Ability	9.945	9.341	8.769

## Vaste gemeentelijke bijdrage WSW

Vaste gemeentelijke bijdrage	Realisatie 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
Omvang gemeentelijke bijdrage	243.000	243.000	243.000
Aantal gerealiseerde a.j./te realiseren	381,90	366,26	349,27

## Begroot voor 2017

Gemeente	Aantal SVW-dagen	Aandeel in %	Aandeel in €
Bedum	11.692	13,36	32.468
Eemsmond	45.419	51,90	126.125
De Marne	13.208	15,09	36.678
Winsum	17.188	19,64	47.730
<b>Totaal</b>	87.507	100,00	243.000

De bijdrage is gebaseerd op het aantal SVW dagen per gemeente in relatie tot de totale aantal SVW dagen.

**Bijdrage in het verlies :**

Gemeente	Aantal SVW-dagen	Aandeel in %	Aandeel in €
Bedum	11.692	13,36	46.631
Eemsmond	45.419	51,90	181.142
De Marne	13.208	15,09	52.677
Winsum	17.188	19,64	68.550
Totaal	87.507	100,00	349.000

**Aandeel per gemeente :**

Gemeente	vaste bijdrage WSW	bijdrage in verlies	totaal
Bedum	32.468	46.631	79.098
Eemsmond	126.125	181.142	307.267
De Marne	36.678	52.677	89.354
Winsum	47.730	68.550	116.280
Totaal	243.000	349.000	592.000

**Verdeelsleutel bedrijfsvoeringskosten Jaar 2017**

	31-12-2012	31-12-2013	31-12-2014	31-12-2015	
Aantallen uitkeringsgerechtigden					
Bedum	109	135	143	162	
De Marne	199	228	261	272	
Winsum	220	257	287	284	
Eemsmond	398	436	444	437	
	926	1056	1135	1155	
Jaar	t- 3	t - 2	t - 1		
	Gem 2013	Gem 2014	Gem 2015	gemiddeld	%
Bedum	122	139	153	138	12,8%
De Marne	214	244	266	241	22,4%
Winsum	238	272	286	265	24,6%
Eemsmond	417	440	440	432	40,2%
	991	1095	1145	1076	100,0%

## **Bijlagen**





## Bijlage 1 : Meerjarenraming

### Overzicht van baten en lasten

(bedragen x € 1.000,-)

	begroting 2017	begroting 2018	begroting 2019	begroting 2020
<b>Management</b>				
salariskosten ambtelijk	361	366	371	377
specifieke trajectkosten	0	0	0	0
toegerekende afdelingskosten	9	9	9	9
	370	375	381	386
<b>Werkgeversbenadering</b>				
salariskosten ambtelijk	327	332	337	342
specifieke trajectkosten	0	0	0	0
toegerekende afdelingskosten	16	16	16	16
	343	348	353	359
<b>Werkspoor</b>				
salariskosten ambtelijk	435	442	448	455
specifieke trajectkosten	107	108	109	110
toegerekende afdelingskosten	62	63	63	64
	604	612	621	629
<b>Werkleerspoor</b>				
salariskosten ambtelijk	437	443	450	457
loonkosten WSW & P-wet*	3	3	3	3
specifieke trajectkosten	463	468	472	477
toegerekende afdelingskosten	51	52	52	53
	953	965	977	989
<b>Participatiespoor</b>				
salariskosten ambtelijk	783	794	806	818
specifieke trajectkosten	312	315	318	321
toegerekende afdelingskosten	104	105	106	107
	1.199	1.215	1.231	1.247
<b>Sector I &amp; D</b>				
subsidieresultaat***	678	1.251	1.491	1.755
operationeelresultaat	-325	-382	-386	-393
	354	870	1.104	1.362
<b>Sector Groen</b>				
subsidieresultaat***	322	595	710	837
operationeelresultaat	-1.400	-1.396	-1.413	-1.438
	-1.078	-801	-704	-602
<b>Bedrijfsburo</b>				
salariskosten ambtelijk	1.660	1.685	1.710	1.736
loonkosten WSW & P-wet*	23	23	23	23
specifieke trajectkosten	0	0	0	0
toegerekende afdelingskosten	173	175	176	178
specifieke afdelingskosten	110	111	112	113
	1.965	1.993	2.021	2.050
verschillen met gemeentebudget		-293	-354	-300
<b>TOTAAL</b>	<b>4.710</b>	<b>5.285</b>	<b>5.630</b>	<b>6.120</b>
Totaal te financieren	4.710	5.285	5.630	6.120
Financiering reïntegratiedeel uit deelfonds	1.795	1.949	2.031	2.090
Extra doelstelling	100	0	0	0
<b>Ten laste van gemeentelijke begrotingen</b>	<b>2.815</b>	<b>3.336</b>	<b>3.599</b>	<b>4.030</b>

\* hierin zijn de WSW en P-wet subsidies verrekend

\*\* subsidie resultaat wordt slechter als gevolg van afnemende Rijkssubsidie WSW

## Overzicht FTE's

	begroting 2017		begroting 2018		begroting 2019		begroting 2020	
<u>Management</u>		3,00		3,00		3,00		3,00
<u>Werkgeversbenadering</u>		4,57		4,57		4,57		4,57
<u>Werkspoor</u>		6,62		6,62		6,62		6,62
<u>Werkleerspoor</u>								
Ambtelijk		6,98		6,98		6,98		6,98
WSW 'ers	0,89		0,89		0,89		0,89	
<u>Participatiespoor</u>		11,67		11,67		11,67		11,67
<u>Sector I &amp; D</u>								
Ambtelijk		13,69		13,69		13,27		12,52
WSW 'ers	223,71		216,30		210,14		202,44	
Beschut werk	8,00		8,00		10,67		13,33	
Afspraakbanen	3,33		4,67		6,00		7,33	
<u>Sector Groen</u>								
Ambtelijk		7,00		7,00		7,00		7,00
WSW 'ers	106,08		101,70		98,94		95,48	
Beschut werk	0,00		4,00		5,33		6,67	
Afspraakbanen	1,67		2,33		3,00		3,67	
<u>Bedrijfsburo</u>								
Ambtelijk		28,95		28,95		28,95		28,95
WSW 'ers	6,89		6,39		5,89		5,89	
Beschut werk	0,00		0,00		0,00		0,00	
Afspraakbanen	0,00		0,00		0,00		0,00	
<b>TOTAAL DOELGROEP</b>	<b>350,57</b>		<b>344,28</b>		<b>340,86</b>		<b>335,70</b>	
<b>TOTALE FORMATIE</b>		<b>82,48</b>		<b>82,48</b>		<b>82,06</b>		<b>81,31</b>

## Overzicht van baten en lasten per sector

### Sector Industrie & Diensten

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	begroting 2017		begroting 2018		begroting 2019		begroting 2020	
<b>Netto omzet</b>		<b>4.759</b>		<b>4.807</b>		<b>4.855</b>		<b>4.903</b>
Inkoopwaarde omzet	2.229		2.201		2.223		2.245	
<b>Toegevoegde waarde*</b>		<b>2.530</b>		<b>2.606</b>		<b>2.632</b>		<b>2.658</b>
Overige bedrijfsopbrengsten		57		58		58		59
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>		<b>2.587</b>		<b>2.663</b>		<b>2.690</b>		<b>2.717</b>
Loonkosten WSW	6.595		6.465		6.320		6.137	
Loonkosten nieuwe doelgroepen	220		321		425		531	
Salariskosten ambtelijk personeel	847		860		873		886	
Afschrijvingen	68		61		57		50	
Overige bedrijfskosten	1.347		1.360		1.374		1.388	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>9.078</b>		<b>9.067</b>		<b>9.049</b>		<b>8.992</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>-6.491</b>		<b>-6.404</b>		<b>-6.359</b>		<b>-6.275</b>
Subsidie WSW & nieuwe doelgroep		6.137		5.534		5.255		4.914
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor bestemming</b>		<b>-354</b>		<b>-870</b>		<b>-1.104</b>		<b>-1.362</b>
Totaal der baten/lasten	11.307	10.953	11.268	10.398	11.272	10.168	11.237	9.876
Loonkosten WSW	-6.595		-6.465		-6.320		-6.137	
Loonkosten nieuwe doelgroepen	-220		-321		-425		-531	
Subsidie WSW & nieuwe doelgroep	6.137		5.534		5.255		4.914	
<b>Subsidieresultaat</b>		<b>-678</b>		<b>-1.251</b>		<b>-1.491</b>		<b>-1.755</b>
Bedrijfsopbrengsten		2587		2663		2690		2717
Salariskosten ambtelijk personeel		-847		-860		-873		-886
Afschrijvingen		-68		-61		-57		-50
Overige bedrijfskosten		-1347		-1360		-1374		-1388
<b>Operationeelresultaat</b>		<b>325</b>		<b>382</b>		<b>386</b>		<b>393</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>		<b>-354</b>		<b>-870</b>		<b>-1.104</b>		<b>-1.362</b>

\* de toegevoegde waarde blijft op peil ondanks een afname van het aantal medewerkers

## Sector Groen

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	begroting 2017		begroting 2018		begroting 2019		begroting 2020	
<b>Netto omzet</b>		<b>2.629</b>		<b>2.629</b>		<b>2.655</b>		<b>2.682</b>
Inkoopwaarde omzet	245		245		247		250	
<b>Toegevoegde waarde*</b>		<b>2.384</b>		<b>2.384</b>		<b>2.408</b>		<b>2.432</b>
Overige bedrijfsopbrengsten		0		0		0		0
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>		<b>2.384</b>		<b>2.384</b>		<b>2.408</b>		<b>2.432</b>
Loonkosten WSW	3.126		3.065		2.997		2.911	
Loonkosten nieuwe doelgroepen	104		161		213		266	
Salariskosten ambtelijk personeel	322		327		332		337	
Afschrijvingen	111		105		101		89	
Overige bedrijfskosten	551		557		562		568	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>4.214</b>		<b>4.214</b>		<b>4.204</b>		<b>4.170</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>-1.830</b>		<b>-1.830</b>		<b>-1.796</b>		<b>-1.738</b>
Subsidie WSW & nieuwe doelgroep		<b>2.908</b>		<b>2.630</b>		<b>2.500</b>		<b>2.340</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor bestemming</b>		<b>1.078</b>		<b>801</b>		<b>704</b>		<b>602</b>
Totaal der baten/lasten	4.459	5.537	4.459	5.259	4.451	5.155	4.420	5.022
Loonkosten WSW	-3.126		-3.065		-2.997		-2.911	
Loonkosten nieuwe doelgroepen	-104		-161		-213		-266	
Subsidie WSW & nieuwe doelgroep	2.908		2.630		2.500		2.340	
<b>Subsidieresultaat</b>		<b>-322</b>		<b>-595</b>		<b>-710</b>		<b>-837</b>
Bedrijfsopbrengsten	2384		2384		2408		2432	
Salariskosten ambtelijk personeel	-322		-327		-332		-337	
Afschrijvingen	-111		-105		-101		-89	
Overige bedrijfskosten	-551		-557		-562		-568	
<b>Operationeelresultaat</b>		<b>1.400</b>		<b>1.396</b>		<b>1.413</b>		<b>1.438</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>		<b>1.078</b>		<b>801</b>		<b>704</b>		<b>602</b>

\* de toegevoegde waarde blijft op peil ondanks een afname van het aantal medewerkers

## Rijksvergoedingen via gemeenten

(Bedragen x € 1.000,-)

Rijksvergoeding	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Omvang rijksvergoeding*				
Vergoeding WSW	8.769	7.993	7.453	6.819
Vergoeding Beschut Werk**	180	270	360	450
Vergoeding P-wet**	61	86	114	142
Gecorrigeerde vergoeding	9.009	8.349	7.927	7.411

\* de rijksvergoeding over het jaar 2018 is conform subsidie prognose van het Gemeenteloket SZW als bate verantwoord.

\*\* komt ten laste van het **BUIG** budget van de gemeenten

Budgetbepaling WSW	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Te vorderen van gemeenten:				
Bedum	1.409	1.286	1.226	1.140
Eemsum	4.698	4.328	4.054	3.704
De Marne	1.569	1.413	1.303	1.208
Winsum	1.758	1.631	1.535	1.431
<b>Totaal</b>	9.434	8.658	8.118	7.484
Te betalen aan derden	916	916	916	916
Te ontvangen van derden	251	251	251	251
WSW budget Ability	8.769	7.993	7.453	6.819

## Bijlage 2 :

Lasten overige uit te voeren regelingen en producten						te financieren door :
	Bedum	De Marne	Winsum	Eemsmond	Totaal	
<b>Regeling en product</b>						
P-wet	2.314	4.053	4.032	6.562	16.961	Ministerie van SOZawe (BUIG)
BBZ	40	64	60	52	216	Ministerie van SOZawe (BUIG)
Sociale recherche	22	37	43	35	137	Financiële middelen gemeenten
Bezwaar en beroep	8	9	9		26	Financiële middelen gemeenten
Bijzondere bijstand, minimaregeling en schuldhulpverlening	226	389	392	520	1.527	Financiële middelen gemeenten
Kinderopvang	25	20	13		58	Financiële middelen gemeenten
WTCG/CER	15	19	22	78	134	Financiële middelen gemeenten
Leerplicht	27	43	24		94	Financiële middelen gemeenten
Steunpunt vrijwilligers		29	29		58	Financiële middelen gemeenten
<b>Totaal</b>	<b>2.677</b>	<b>4.663</b>	<b>4.624</b>	<b>7.247</b>	<b>19.211</b>	

## Bijlage 3 :

Totale bijdrage afdeling dienstverlening*					
	Bedum	De Marne	Winsum	Eemsmond	Totaal
Bedrijfsvoeringskosten	316	552	607	991	2.466
Re-integratie deelfonds	215	422	425	733	1.795
Overige regelingen	2.677	4.663	4.624	7.247	19.211
	3.208	5.637	5.656	8.971	23.472

\* uitgaande van de huidige gehanteerde verdeelsleutels

Aldus opgemaakt: september 2016

.....  
Drs. A.V. van Geffen,  
Directeur

.....  
C.J. Hindriks QC,  
Concerncontroller/Manager bedrijfsvoering

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van Participatie Noord  
Groningen gehouden op 14 november 2016 te Uithuizen.

.....  
S. Herkstöter,  
Voorzitter

.....  
Drs. A.V. van Geffen,  
Directeur