



Erratum bij
Concept
BEGROTING
2015

(d.d. 3 september 2014)

Vestigingen:

- Nijverheidsweg 12
9981 GJ Uithuizen
- Mernaweg 27a
9964 AP Wehe den Hoorn

2015: Focus op bedrijfsvoering

Voor u ligt de begroting van Ability voor 2015, inclusief de meerjarenraming 2016 t/m 2018 en de toelichting op de begroting.

1. Inleiding

De begroting 2015 van Ability moet uiterlijk 15 oktober 2014 worden ingediend bij de provincie Groningen. Dat betekent dat deze begroting wordt opgesteld in juli 2014. De afgelopen jaren is de realisatie positief afgeweken van de begroting. De organisatie heeft kans gezien, door kostenbewustzijn en door genereren van extra opbrengsten, goed te scoren. Voor de uitvoering is de begroting een belangrijk sturingselement.

Ten tijde van het opstellen van deze begroting wordt anderhalf jaar vooruit gekeken en in de meerjarenramingen nog eens drie jaar. De meeste ondernemingen zijn tegenwoordig blij als zij een half jaar vooruit kunnen kijken. Door het ondernemerskarakter ervan is de raming en de realisatie van de Ability begroting gevoelig voor de conjunctuur.

Ability begroot op basis van de op dat moment bekende omstandigheden realistisch. Qua realisatie wordt het Dagelijks Bestuur maandelijks geïnformeerd over de financiële stand van zaken. De gemeenten worden door middel van, een gezamenlijk met de afdelingen Sociale Zaken en Werkplein Noord-Groningen opgestelde, kwartaalrapportages geïnformeerd. Ambtelijk worden de controllers en beleidsmedewerkers per kwartaal op de hoogte gehouden en per 2014 is een voor- en najaarsbrief aan de colleges geïntroduceerd indien het resultaat van Ability naar verwachting wezenlijk afwijkt van de begroting.

Naar onze opvatting biedt deze werkwijze maximale transparantie om de control-cyclus waar te maken.

De begroting van 2015 biedt wederom een uitdaging aan de organisatie. De ambities qua omzet/toegevoegde waarde zijn fors en mede door samenwerking met andere sw-bedrijven besparen we verder in de uitvoering.

In het vervolg van onze toelichting gaan we in:

- Regionale context
- Visie op de begroting van Ability
- Begroting 2015
- Begroot resultaat 2015
- Meerjarenraming 2016 t/m 2018

2. Regionale Context

De gemeenten Bedum, Winsum, De Marne en Eemshaven (BMWE) zijn bezig met het formuleren van een toekomstig beleid op onder meer het terrein van de Participatiewet. In het najaar nemen de gemeenten besluiten over de wijze waarop aan de uitvoering van deze wet vorm en inhoud wordt gegeven.

3. Visie op de begroting van Ability

Ability wordt als uitvoeringsorganisatie betrokken bij de discussie over de toekomst. Ability zal ook betrokken worden bij de uitvoering van de Participatiewet. Op welke wijze dat wordt ingevuld is op het moment van het opstellen van de begroting niet duidelijk. Dat betekent dat de begroting volledig is toegesneden op de bedrijfsvoering van het huidige Ability.

Indien de besluitvorming van de gemeenten daartoe aanleiding geeft, bestaat de mogelijkheid om in 2015 met een gewijzigde begroting te komen.

In feite ligt hier dus een beleidsarme begroting 2015 voor met de "Focus op bedrijfsvoering".

Bij de meerjarenraming is een wijziging aangebracht ten opzichte van de vorige meerjarenraming. In deze raming is rekening gehouden met natuurlijke uitstroom, op basis van pensionering van sw-medewerkers.

In 2014 heeft een onderzoek plaats gevonden naar samenwerkingsmogelijkheden tussen de sw-bedrijven Ability, BWR, Fivelingo, iederz, NEF en Novatec. In de loop van 2014 - begin 2015 wordt duidelijk op welke terreinen kansen liggen en hoe die ingevuld kunnen worden. Een vertaling naar de begroting van Ability voor 2015 is nu niet mogelijk, wel zijn kleine besparingen in de backoffice meegenomen.

4. Begroting 2015

Algemeen

Het werkleerbedrijf Ability is een maatschappelijke organisatie waarvan de gemeenten Bedum, De Marne, Winsum en Eemsum (BMWE-gemeenten) eigenaar zijn en die werkt voor en samen met private bedrijven en de betrokken gemeenten. Ability creëert werkgelegenheid in de regio. Ongeveer 200 banen bij Ability vloeien voort uit opdrachten van buiten de regio.

Ability heeft twee vestigingen, namelijk in Uithuizen en Wehe-den Hoorn. De organisatie is opgebouwd uit de sectoren Groen, Assemblage, Techniek, Middelen en Diensten en Trajecten. De taakstelling voor 2015 bedraagt 392,16 se's. Op 1 juli 2014 hadden 373,2 personen (fte's) een sw-dienstverband, en werkten er 24,8 niet-sw productiemedewerkers (fte's).

Participatiewet

Per 1 januari 2015 gaat de Participatiewet in. Wettelijk heeft dat al een aantal directe gevolgen voor de uitvoering van de Wsw, te weten:

- De instroom van nieuwe sw-ers stopt. Dat wil zeggen dat er geen nieuwe medewerkers instromen met een sw-indicatie. Of en hoeveel mensen uit de Wajong en Wwb instromen is afhankelijk van de politiek-bestuurlijke discussie.
- De korting op de Wsw-subsidie gaat door : de bezuinigingen op de rijkssubsidie blijven bestaan, maar worden een jaar uitgesteld en over een periode van zes jaar uitgesmeerd. De hoogte van de subsidie blijft daarom in 2014 op hetzelfde niveau als in 2013, namelijk € 26.275 per SE.

	2015	2016	2017	2018
Rijksvergoeding per SE in €	26.275	25.503	25.003	24.503

- Bij de BMWE-gemeenten wordt de wachtlijst in 2014 teruggebracht tot nul. We verwachten in 2014 al niet volledig aan onze taakstelling te kunnen voldoen. Per 1 januari 2015 zouden mensen op de wachtlijst voorrang krijgen bij het invullen van de garantiebannen bij reguliere werkgevers. Dat is in ons gebied dus niet aan de orde. In de begroting zijn deze feiten verwerkt. Er is dus niet vooruitgelopen op beleidskeuzes die nog niet zijn gemaakt.

Vooruitzichten 2015

De economische vooruitzichten voor 2015 vertonen lichtpunten vergeleken met de afgelopen jaren. Deze ontwikkeling vertaalt zich nog niet direct in een groei van de werkgelegenheid en het aantal opdrachten. Het herstel is dus broos.

De vooruitzichten voor wat betreft de bedrijfsvoering van Ability zijn in lijn met de realisatie van 2014, zoals we dat halverwege 2014 kunnen voorzien.

De ambitie is om deze lijn voort te zetten en waar mogelijk een tandje er bij te zetten. Dat vertaalt zich in de hoogte van de begrote toegevoegde waarde. Ook op het terrein van ziekteverzuim zet Ability hoger in. Kostenbeheersing, zuinigheid, maar ook de medewerkers goed en gevarieerd werk binnen en buiten het bedrijf bieden zijn belangrijke kernwaarden. Er is de afgelopen vijf jaar veel bereikt op deze terreinen.

Een project van Cedris om bij leden in beeld te brengen welke maatregelen op het terrein van de bedrijfsvoering nog mogelijk zijn, levert bij ons niet veel nieuwe inzichten. Verbetering van de effectiviteit en efficiency heeft de grootste kans door samenwerking binnen het sociale domein van de BMW-gemeenten (in het bijzonder. Ability & Afdelingen Sociale Zaken en Werkplein Noord-Groningen) en samenwerking met andere sw-bedrijven.

Zoals eerder aangegeven kunnen deze ontwikkelingen nog niet worden vertaald in deze begroting.

Uitgangspunten begroting 2015

In de onderstaande tabel is nog eens samengevat hoe wij verwachten dat de daling van de rijkssubsidie zich ontwikkelt.

Jaar	subsidie
2015	€ 26.275
2016	€ 25.503
2017	€ 25.003
2018	€ 24.503

De uitgangspunten voor de begroting 2015 zijn verder als volgt:

- De rijkssubsidie is gebaseerd op de voorlopige bedragen van het gemeenteloket, te weten € 26.275 gemiddeld per standaard eenheid (se). De jaren hierna (2016 -2021) daalt de subsidie per jaar met circa € 500 per se tot uiteindelijk € 22.700. Hoogstwaarschijnlijk komt er geen loonbijstelling in de rijkssubsidie voor gestegen sociale premies en eventuele cao-verhogingen. In deze begroting wordt van dit laatste uitgegaan;
- De taakstelling van 2014 is uitgangspunt geweest bij het opstellen van de begroting 2015. Voor het begrotingsjaar is rekening gehouden met natuurlijk verloop van 6,48 se. Het aantal se's bedraagt 385,68. Dat betekent dus minder productieve uren en minder dekking voor de overige algemene beheerskosten;
- De loonkosten Wsw stijgen. Er is rekening gehouden met een stijging van het wettelijk minimumloon met 2,0 % per jaar. Voor de sw-lonen is geen stijging meegenomen.
- De post studiekosten is € 50.000 per jaar hoger ingezet;
- Voor de ambtelijke lonen is een jaarlijkse verhoging van de loonkosten van 2,5% meegenomen voor de begroting 2015 en de meerjarenraming. Het aantal fte's is bijna gelijk aan de realisatie van 2013, namelijk 33,5 fte. Twee vacatures (1 uitbreiding) worden ingezet bij de sector groen in de begeleiding van de ploegen in het veld en versterking van de kantoorbezetting.
- De energie- en onderhoudskosten zijn toegenomen in de begroting. De overige kosten zijn gedaald (afschrijvingen) of gelijk gebleven.
- Voor de jaarlijkse onderhoudscontracten en licentiecodes van de huidige systemen bij Ability is evenals in voorgaande jaren € 50.000 als automatiseringskosten verantwoord onder overige bedrijfslasten. Daarnaast worden de reguliere vervangingsinvesteringen voor ICT zoveel mogelijk geactiveerd. De investeringsruimte ad € 30.000 is bepaald op basis van het gemiddelde van de afgelopen jaren. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten ad € 6.000 per jaar zijn verwerkt in de afschrijvingen.
- Op het terrein van ICT zijn de komende jaren investeringen nodig. Bij het eventueel vervangen van het logistiek en financieel pakket kan de bestemmingsreserve ad € 50.000 ingezet worden, aangevuld met gelden uit de herstructureringsreserve. Dit vereist wel een besluit van het Algemeen Bestuur. In het transitieplan is een dergelijke besteding al verantwoord als één van de maatregelen.

- Aan de hand van het onderhoudsplan zijn jaarlijks bedragen voor het onderhouden van de gebouwen in de begroting opgenomen. Allereerst zijn de normale onderhoudskosten voor gebouwen met circa € 30.000 per jaar verhoogd. Daarnaast is voor de jaren 2015 t/m 2018 voor circa € 40.000 investeringskrediet opgenomen. Deze extra gelden zijn opgenomen om een deel van het hoogst noodzakelijke onderhoud conform het onderhoudsplan aan de gebouwen te kunnen uitvoeren. Zie ook de toelichting bij onderhoud kapitaalgoederen.

Het begrote bedrijfsresultaat voor 2015 bedraagt -/- € 132.000,-- ten opzichte van -/- € 666.000,-- in 2014. Inclusief de post onvoorzien wordt dat -/- € 207.000,--.

Ontwikkeling sector Groen

De sector Groen is een belangrijke pijler voor Ability en een belangrijke speler in de regio. Zowel met de gemeentebedrijven als met gespecialiseerde private en publieke collega-bedrijven uit de regio vindt er een goede samenwerking plaats. Deze samenwerking wordt steeds intensiever en de uitwisseling van personeel en materieel verloopt soepel. Op deze manier blijft de sector een volwaardige partner voor haar opdrachtgevers.

De toegevoegde waarde (* € 1.000) van de sector Groen ramen we voor 2015 iets hoger dan in 2014.

Begroting 2015	Begroting 2014	Realisatie 2013
2.175	2.100	2.225

Dit is voor de sector ambitieus. De afgelopen jaren presteerde de sector weliswaar beter dan de begroting maar zowel in 2014 als in de komende jaren wordt dat een harde dobber omdat de gemeenten fors bezuinigen op het onderhoud openbaar groen. Dat betekent dat we afhankelijker zijn van incidentele opdrachten bij gemeenten en dat de uitdaging om meer opdrachten te verwerven vanuit de private sector steeds groter wordt.

Ook de opdrachten op het terrein van grond-, weg- en waterbouw bieden Ability kansen. Gemeenten, woningbouwverenigingen en particuliere opdrachtgevers doen hiervoor vaker een beroep op ons voor diverse bestratingswerkzaamheden. Daarnaast zorgt de specialisatie in "groot onderhoud sportvelden" voor een groeiend aantal opdrachten vanuit de gemeenten en de voetbalverenigingen.

Vakinhoudelijk verandert er ook een en ander in de sector. Inmiddels is een aantal gemeenten overgegaan op het beeldbestek¹. Deze verandering vindt plaats in nauwe samenwerking tussen Ability en de gemeenten.

De werksoorten in de sector Groen zijn zeer geschikt om werknemersvaardigheden te ontwikkelen. De sector biedt tevens de mogelijkheid voor het aanleren van vakbekwaamheden. Naast het bieden van korte opleidingstrajecten fungeert de sector ook als erkend leerbedrijf voor de reguliere BBL-opleidingen.

Zoals bekend is de instroom van sw-medewerkers de laatste jaren gewijzigd. De ervaring leert, dat de uitvoering van de werkzaamheden meer begeleiding, toezicht, kennis en organisatorische inspanning vraagt van zowel de leiding als de medewerkers.

Om aan de resultaatverplichtingen te voldoen moet er meer gebruik gemaakt worden van tijdelijke inhuur vanuit de vrije arbeidsmarkt. In nauwe samenwerking met de gemeenten wordt eerst gekeken naar de mogelijkheden om deze inhuur vanuit de "kaartenbak" te realiseren (besparing bijstandsuitkeringen).

¹ Een beeldbestek is gebaseerd op het onderhoud openbaar groen volgens een vooraf vastgesteld kwaliteitsniveau, waarbij niet het onderhoud (frequentie) maar het onderhoudsresultaat (prestatie) het onderwerp van de overeenkomst is.

Ontwikkeling sector Middelen en Diensten

De sector Middelen en Diensten bestaat uit de afdelingen Civiele dienst, Receptie, Financiële administratie (middelen), Wasserette, Schoonmaak, Post, Liftenproject en Catering (diensten).

In 2014 is de taakverdeling tussen de sector Middelen en Diensten en de sector Trajecten gewijzigd, dat wil zeggen dat Detacheren en Begeleid werken onder Trajecten valt. In de begroting van 2015 worden de financiële resultaten van deze activiteiten aan deze sector toegerekend.

In lijn met de vastgestelde koers heeft Ability de afgelopen jaren activiteiten ontwikkeld in de sfeer van de dienstverlening. Het doel daarvan is werkplekken aan te bieden die passen bij de ontwikkelingsmogelijkheden van de medewerkers, maar die ook geschikt zijn om de stap naar de reguliere arbeidsmarkt te verkleinen. Voor een aantal is dit ook de enige mogelijkheid om 'buiten' te werken, hetgeen bij de medewerkers veel voldoening oplevert. De opbrengsten van deze activiteiten zijn lager dan de activiteiten in andere sectoren. Het beleid is de dienstverlening te laten groeien binnen vastgestelde financiële kaders.

De Civiele dienst is belast met het beheren van de kantine en de schoonmaak (intern en extern). Inmiddels verricht Ability bij drie gemeenten schoonmaakwerkzaamheden. Dat geldt ook voor 2015. Deze activiteiten worden uitgevoerd met een belangrijke marktpartij in die branche, namelijk Asito. Ability heeft een partnership met Asito, waardoor de klant een volledig pakket kan worden aangeboden. Bij sommige opdrachten treedt Ability op als hoofdaannemer en bij andere opdrachten is dit Asito.

Per 1 januari 2011 heeft Ability zich aangesloten bij Business Post, een samenwerkingsverband waaraan ca. 40 sw-bedrijven meedoen. In de afgelopen periode breidde de orderportefeuille bij private partijen gestaag uit. Ability verzorgt voor drie van de BMW-gemeenten de post. Daarnaast wordt de post bezorgd voor ongeveer tien private partijen.

Sinds 2011 heeft Ability een afdeling Catering. Twee gemeenten verstrekken regelmatig opdrachten aan deze afdeling. Vanuit de markt haalt de afdeling ongeveer 20% van de omzet. We handhaven de afdeling Catering op het huidige niveau. Dat past goed bij onze medewerkers en is organisatorisch goed in te passen.

Het Liftenproject bij Trigion/RWE stopt naar verwachting in 2014. In 2015 wordt deze activiteit niet meer meegenomen.

Bij de afdeling Financiën is per 1 mei 2014 een vacature ontstaan voor hoofd financiële administratie. Door samenwerking met de afdeling Sociale Zaken van de BMW-gemeenten, het Werkplein en ons collega-bedrijf Fivelingo vullen we de vacature niet in en besparen derhalve 1 fte.

De toegevoegde waarde (* € 1.000) van de sector Diensten ramen we voor 2015 lager dan in 2014.

Begroting 2015	Begroting 2014	Realisatie 2013
260	311	247

Ontwikkeling sector Assemblage

De sector Assemblage bestaat uit de afdelingen Verpakken, Assemblage en Magazijn.

De afdeling Verpakken werkt voor een aantal vaste klanten waarmee langdurige relaties zijn opgebouwd. Vanaf 2011 heeft de hele montage- en verpakkingsmarkt in Nederland het moeilijk. De laatste jaren wordt het voor deze afdeling steeds moeilijker om genoeg, goed betaald, werk te genereren. Er is een prijzenoorlog gaande op dit terrein. Particuliere bedrijven shoppen meer dan vroeger bij verschillende sw-bedrijven en in het buitenland voor de laagste prijs. In 2013 kreeg de afdeling een grote herverpakkingsopdracht. Deze opdracht biedt een goede basis voor werk aan ca. 30 medewerkers en financiële resultaten van de afdeling. De afdeling kent verder veel bouw-gerelateerde opdrachten en is dus gevoelig voor de conjunctuur.

Op de afdeling Verpakken werken de medewerkers met de grootste afstand tot de arbeidsmarkt. De inzet was, om de afdeling te laten krimpen. Dat lukt niet omdat veel nieuwe medewerkers op de afdeling

Verpakken zijn aangewezen. Dit heeft te maken met de 'kwaliteit' van de nieuwe instroom. Verder vangt deze afdeling ook de medewerkers met een hoog ziekteverzuim en re-integrerende medewerkers van andere afdelingen op.

Ability hecht aan een goede samenwerking met alle sw-bedrijven, zeker in Groningen en Friesland. Die samenwerking werpt ook zijn vruchten af. In 2014 verrichtte de afdeling veel werk in opdracht van onder meer Synergon en Wedeka. In de tweede helft van het jaar werden er veel medewerkers naar buiten geplaatst in een tijdelijke groepsdetachering bij iederz. Onze afdeling Verpakken besteedt voor een gemiddelde productie van twee dagen per week spuitwerk uit aan Novatec. Deze lijn wordt in 2015 voortgezet.

Kenmerkend voor ons bedrijf is de samenhang tussen de verschillende industriële afdelingen. De afdeling Assemblage is sterk verbonden met de afdelingen Metaal en Spuiterij. Een voorbeeld product hiervan is de tenttrailer. Ability assembleert meer dan tien jaar tenttrailers uit het topsegment en produceert er onderdelen voor.

Het magazijn is het logistieke centrum van Ability. Het goed invullen van die taak is belangrijk voor de klant-leverancierrelatie en de kostenbeheersing van de financiële stromen. Het magazijn is bij uitstek geschikt om medewerkers voor te bereiden op detachering. In het magazijn wordt aandacht besteed aan zelfstandig werken. We bieden medewerkers de mogelijkheid om een opleiding heftruck en of reachtruck te volgen. Na de opleiding kan de medewerker eerst ervaring opdoen binnen het bedrijf. Het aantal medewerkers op het magazijn is stabiel, hoewel er regelmatig doorstroom plaats vindt.

We ramen de toegevoegde waarde (* € 1.000) voor de sector Assemblage zich als volgt:

Begroting 2015	Begroting 2014	Realisatie 2013
545	515	577

Ontwikkeling sector Techniek

De sector Techniek bestaat uit de afdelingen Metaal en Spuiterij/Montage, Stoffeerderij/Atelier, Hout en de Technische Dienst.

Bij Ability is Metaal een speerpunt. De afdeling Metaal handhaaft zich goed, in een markt die steeds hogere kwaliteitseisen stelt, en behaalt een goede toegevoegde waarde. Zoals bekend is de verwevenheid tussen de afdelingen van de sectoren Techniek en Assemblage erg groot. Metaal is daarin een onmisbare schakel. Het vormt de bron voor de al eerder genoemde extra banen die Ability naar de regio haalt.

De sector Techniek kende in 2013 een goed jaar. Het resultaat was 8% boven de begroting. Voor 2015 vertalen we de ambities in een flink hogere begrote toegevoegde waarde van € 1.410.

De afdeling Hout heeft dit jaar een grote order binnen gehaald die voor het komende jaar voor de medewerkers goed werk biedt en tevens een goede basis vormt voor de financiële resultaten in 2015. Een deel van deze activiteit wordt samen met het Werkplein ingevuld. Voor de leiding van de werkzaamheden in Wehe-den Hoorn trekken we een Wwb-er aan.

De afdeling Spuiterij/Montage kent een constante order- en opbrengstenstroom. De spuiterij is vooral afhankelijk van de orderportefeuille van de metaalafdeling.

De afdeling Stoffeerderij/Atelier staat al jaren onder druk. De prognose voor deze afdeling voor 2015 is goed. Zoals we vorig jaar al meldden is een bedrijf van een klant door een ander bedrijf overgenomen. Deze klant is in staat zijn markt te vergroten. Voor ons betekent dat meer orders.

Per saldo ramen we de toegevoegde waarde (* € 1.000) voor de sector Techniek als volgt:

Begroting 2015	Begroting 2014	Realisatie 2013
1.410	1.100	1.215

Ontwikkeling sector Trajecten

In 2014 is de taakverdeling tussen de sector Trajecten en de sector Middelen en Diensten gewijzigd, dat wil zeggen dat Detacheren en Begeleid werken onder Trajecten valt. In de begroting van 2015 worden de financiële resultaten van deze activiteiten aan deze sector toegerekend.

Bij de afdeling Detachering is extra geïnvesteerd in menskracht. Ingezet wordt op een groei van per saldo ca. 5 fte per jaar. De beoogde medewerkers worden onttrokken aan de productieafdelingen. Het effect daarvan is verwerkt in de cijfers van de andere sectoren. Indien meer medewerkers worden gedetacheerd, vertaalt zich dat vanzelfsprekend in de resultaten van de betrokken sectoren.

De in- en uitstroom binnen detacheringen neemt toe. Steeds meer zien we dat medewerkers voor een deel van hun contract gedetacheerd kunnen worden, of voor kortere periode. Het karakter van detacheringen verandert dus. De markt vraagt minder om vaste lange relaties. Het beleid is er op geënt mensen langdurig bij werkgevers te detacheren.

De afgelopen jaren zien we ook dat gedetacheerden om economische redenen terugkeren. Voor 2015 verwachten we in het licht van het broze herstel daar geen verandering in. We zullen er steeds rekening mee moeten houden dat medewerkers terugkomen en dat we daarvoor werk moeten organiseren.

De acquisitie van werkplekken is sinds begin 2013 gebundeld in één team Werkgeversbenadering, bestaande uit het Vacature Servicepunt van het Werkplein en de afdeling Detachering van Ability. Er wordt nadrukkelijker gezamenlijk voor de gehele doelgroep extern werkplekken gezocht.

Vanaf 2012 is de samenwerking tussen Ability en de afdelingen Sociale Zaken en Werk van de BMWG-gemeenten en het Werkplein Noord-Groningen geïntensiveerd. Deze lijn is onderschreven door de vier gemeenteraden in het visiedocument 'Werk aan de Winkel' in april 2012.

Consulenten werken met elkaar samen bij de ontwikkeling en begeleiding van de verschillende doelgroepen. In Uithuizen is een gezamenlijke ruimte waar trainingen worden gegeven aan bijstandsklanten en sw-medewerkers.

Sinds het najaar van 2012 fungeert in Wehe-den Hoorn het Test en Trainingscentrum (TTC). Het oogmerk daarvan is zoveel mogelijk mensen die ondersteuning nodig hebben te begeleiden naar regulier werk of naar werkplekken bij particuliere bedrijven, private projecten of binnen Ability. Het TTC is een samenwerkingsverband van het Werkplein Noord-Groningen, de afdelingen Sociale Zaken van de vier gemeenten en Ability. Het TTC wordt door de samenwerkende partijen ingevuld en gefinancierd. De resultaten van het TTC zijn goed. De ervaring leert dat ca. 40% van de Wwb-ers tijdens het traject uit de uitkering gaat. Het streven is om dat in 2015 te verhogen naar 50%. De doelstelling voor 2015 voor het TTC is om ca. 200 mensen die binnen de Participatiewet vallen te begeleiden.

We ramen het resultaat (* € 1.000) voor de sector Trajecten als volgt:

Begroting 2015	Begroting 2014	Realisatie 2013
670	615	547

Ability Reïntegratie B.V.

De B.V. wordt benut voor het bieden van arbeidscontracten aan regulier (niet ambtelijk) personeel dat werkt binnen Ability.

Daarnaast biedt Ability Reïntegratie B.V. de mogelijkheid te fungeren als formele werkgever ten behoeve van gemeenten, die op projectbasis tijdelijke arbeidskrachten nodig hebben.

De B.V. wordt ook gebruikt voor arbeidscontracten voor re-integratietrajecten. Daarnaast lopen de trajecten via de B.V.

Debiteurenbeleid

Ability werkt met een procedure debiteuren en debiteurenbeheer.

Kernpunten zijn:

- Kredietlimieten. Voor debiteuren waarvan de verwachte orderportefeuille groter dan € 12.500,- is, wordt een limiet bij Artradius aangevraagd. Wanneer de verzekeraar geen limiet verstrekt, wordt door het managementteam beoordeeld of er een interne limiet kan worden gesteld;
- Betalingstermijnen. In principe hebben klanten van Ability een krediettermijn van 30 dagen. Er bestaat een interne procedure als hiervan afgeweken moet worden;
- Herinneringen/aanmaningen. De interne procedure is afgestemd op het overschrijden van beide bovenstaande punten. Er bestaan afspraken over wanneer, hoe gereageerd wordt;
- Beheersing. Iedere maand wordt het debiteurenbeheer geagendeerd in de Managementteamvergaderingen. Bij spoed wordt overlegd tussen de sectormanagers en de directie.

In de huidige conjunctuur is het debiteurenbeheer de laatste jaren aangetrokken. Het beheer vraagt echter balanceren tussen de continuïteit van de zakelijke relatie en het beperken van de financiële risico's.

Kwaliteit, Arbo en Milieu (KAM)

Het management van Ability hecht veel waarde aan Kwaliteit, Arbo en Milieu (KAM). Ability wil een werkgever zijn die haar medewerkers veilige werkomstandigheden biedt. De uitdaging ligt in het voortdurend aandacht geven aan veiligheid.

Begin 2013 is het project "Veiligheid voorop" gestart. Het betreft een samenhangend programma met training van medewerkers, machine-instructies en toolboxmeetings.

De Inspectie SZW (voorheen Arbeidsinspectie) focust op de sw-sector. Tijdens haar inspecties benadrukt zij het belang van toezicht en machine veiligheid. Op verzoek van de Tweede Kamer onderzoekt de inspectie de veiligheid van gedetacheerden. Primair is dat een zaak van de inlener (de reguliere werkgever), maar het sw-bedrijf blijft verantwoordelijk voor het plaatsen van medewerkers in een veilige werkomgeving.

Ook binnen de brancheorganisatie Cedris bestaat veel aandacht voor KAM. De commissie Arbeidszaken werkt nauw samen met SBCM (het Arbeidsmarkt & Opleidingsfonds voor sector sociale werkvoorziening). De algemeen directeur van Ability is lid van het Cedris-bestuur en is voorzitter van deze commissie.

Ziekteverzuim

Het terugdringen van het ziekteverzuim is een speerpunt van het management van Ability. Het gaat daarbij om medewerkers een veilige en vertrouwde werkomgeving te bieden, waarin de werknemers zich verantwoordelijk voelen voor hun eigen werk en dat van hun collega's.

In 2014 heeft Ability de arbodienst Arbo Triple One voor twee jaar ingehuurd. Ability heeft gekozen om de afhandeling van het ziekteverzuim volledig uit te besteden. De organisatie en daarbinnen de werkleiding blijven vanzelfsprekend verantwoordelijk voor het ziekteverzuim, maar kunnen zich concentreren op de re-integratie van de medewerkers.

De ervaring bij andere bedrijven leert dat het ziekteverzuim door deze aanpak daalt. Op het moment van opstelling van deze begroting moeten we nog met deze aanpak starten dus een prognose over het ziekteverzuim is moeilijk te maken. We hopen op een daling van enkele procenten.

Commerciële zaken

De afdeling Commerciële zaken richt zich op het werven van nieuwe opdrachten. De aandacht richt zich op het acquireren van nieuwe klanten en het ontwikkelen van nieuwe activiteiten. De focus ligt met name op de industriële sectoren en diensten. Vanaf 2014 wordt deze afdeling ook meer ingezet voor detacheren. In 2015 gaat de aandacht vooral uit naar diensten en detacheren. De sector Groen is belast met het verwerven van de eigen opdrachten. Daarbij wordt natuurlijk nauw met de afdeling commerciële zaken samengewerkt.

Medezeggenschap

De directie en ondernemingsraad hechten aan een goede, open relatie. Gezien de komende veranderingen², is een goede overlegstructuur gewenst en noodzakelijk. De ondernemingsraad wordt actief geïnformeerd over de ontwikkelingen rondom de uitvoering van de Participatiewet.

² Zie regionale context

Begroot resultaat 2015

Bovenstaande plannen leiden tot een begroot resultaat van min € 207.000.

Korte specificatie: (alle bedragen in euro's)

Bedrijfsopbrengsten	5.196.000	
Subsidie	10.403.000	
	<hr/>	
Subtotaal opbrengsten		15.599.000
Lonen WSW en P-wet	11.538.000	
Lonen overige medewerkers	2.153.000	
Overige algemene beheerskosten*	2.040.000	
	<hr/>	
Subtotaal kosten		15.731.000
		<hr/>
Resultaat*	-/-	132.000
Onvoorzien	-/-	75.000
		<hr/>
Begroot Resultaat		-/- 207.000
		<hr/>

*Inclusief resultaat Ability Reïntegratie BV en exclusief post onvoorzien

5. Meerjarenraming 2016 t/m 2018

De meerjarenraming voor de periode 2016 t/m 2018 gaat uit van de invoering van de Participatiewet op 1 januari 2015. Vanaf dat jaar wordt de rijksvergoeding per se jaarlijks gekort met € 500,--. De totale bezuiniging wordt over zes jaar verspreid.

Uitgangspunten meerjarenraming :

- De omzet/toegevoegde waarde is realistisch geraamd op basis van de verwachte marktontwikkelingen. Het liftenproject zal naar verwachting medio 2014 worden afgesloten. De detacheringen stijgen, dit gaat ten laste van de toegevoegde waarde in de sector Industrie;
- Bij de loonkosten sw-werknemers is gerekend met een loonstijging van 0,0%. Jaarlijks is een stijging van de minimumlonen doorgevoerd van 2,0%;
- Er is uitgegaan van een stijging van 2,5% van de salariskosten van ambtenaren en niet-ambtelijk personeel over de jaren 2016 t/m 2018. Daarnaast een stijging door toekenning van periodieken;
- De rijksvergoeding is gebaseerd op het aantal standardeenheden van 385,68 se's. Omdat de verwachting is dat de rijkssubsidie zal dalen de komende jaren is gerekend met een daling per se.

Ontwikkeling over de jaren 2016 t/m 2018

Meerjarenraming	2016		2017		2018	
	Raming in Begroting 2015	Raming in Begroting 2014	Raming in Begroting 2015	Raming in Begroting 2014	Raming in Begroting 2015	
Rijksvergoeding per se in € *	25.503	24.940	25.003	24.440	24.503	
Resultaat na bestemming**	-677	-1.211	-999	-1.281	-1.288	

* eigen raming

** (x € 1.000)

Zie ook pagina 56 voor de verklaring van de verschillen t.o.v. de vorige meerjarenraming

6. Afsluiting

De begroting van 2015 is opgesteld met de focus op de bedrijfsvoering. Op 1 januari 2015 treedt de Participatiewet in werking. Indien nodig volgt een wijziging van de begroting.

Uithuizen, augustus 2014

Het Dagelijks Bestuur Ability

Overzicht van baten en lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	Begroting 2015		Begroting 2014		Realisatie 2013	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Netto omzet*		7.069		6.740		8.007
Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk en andere directe kosten	2.009		2.099		3.177	
Toegevoegde waarde		5.060		4.641		4.830
Overige bedrijfsopbrengsten		136		141		241
Bedrijfsopbrengsten		5.196		4.782		5.072
Loonkosten WSW	11.371		11.499		11.333	
Loonkosten nieuwe doelgroep	167		0		0	
Salariskosten ambtelijk personeel	1.098		1.113		1.107	
Niet-ambtelijk personeel	961		885		914	
Afschrijvingen	401		391		375	
Overige bedrijfskosten	1.543		1.554		1.698	
Som der bedrijfslasten		15.541		15.441		15.427
Bedrijfsresultaat		-10.345		-10.659		-10.355
Rijksvergoeding via gemeenten		10.225		9.952		9.916
Correctie begeleid werken		-65		-70		-102
Gemeentelijke bijdragen		243		243		243
		10.403		10.125		10.057
Saldo van financiële lasten en baten		96		108		100
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor bestemming		-38		-643		-398
Resultaat Ability Reintegratie B.V.		-94		-24		0
Resultaat voor bestemming		-132		-666		-398
Toevoegingen/onttrekking aan reserves		0		0		0
Onvoorziene kosten**		-75		-75		0
Resultaat na bestemming***		-207		-741		-398
Totaal der baten/lasten	17.646	17.515	17.649	16.983	18.703	18.306
Subsidieresultaat		-1.313		-1.547		-1.417
Operationeelresultaat		1.106		806		1.020
Exploitatieresultaat		-207		-741		-398

* excl. omzet uit re-integratieactiviteiten (zie bijlage 6)

** conform besluit DB dd. 19 augustus 2013

*** voor totale bijdrage per gemeente zie bijlage 4

Lonen, sociale lasten, pensioenpremies en overige kosten WSW-medewerkers

(Bedragen x € 1.000,-)

Loonkosten WSW-werknemers	Begroting 2015	Begroting 2014	Realisatie 2013
Lonen WSW-werknemers			
Lonen	8.679	8.680	8.635
Sociale lasten	1.318	1.461	1.407
Pensioenpremies	897	953	933
Afdrachtkorting	0	-10	-4
Ontvangen ziekengeld	-60	-60	-76
Totaal	10.834	11.024	10.895
Bezetting WSW in fte	376,13	370,78	367,46
Bezetting WSW in se	392,16	383,65	379,90
Loonkosten per WSW se	28,1	28,7	28,7
Loonkosten als % van de brutolonen	124,8	127,0	126,2
Ziekteverzuim %	12,0	13,0	13,6
Overige kosten WSW-werknemers			
Vervoerskosten WSW	230	230	235
Vergoeding reis- en verblijfskosten	8	8	8
Bedrijfsgeneeskundige zorg	78	38	45
Studiekosten	70	50	28
Begeleid werken	90	85	82
Arbo	14	9	4
WSW-cliëntenraad	7	7	6
Overige*	40	49	29
Totaal	537	475	438
Loonkosten WSW-werknemers	11.371	11.499	11.333
Overige kosten WSW-werknemers per se	1.368	1.239	1.152

* de post "overige" bestaat o.a. uit bijdrage personeelsvereniging, OR-kosten en stagevergoedingen

Afschrijvingen

(Bedragen x € 1.000,-)

Afschrijvingen	Begroting 2015	Begroting 2014	Realisatie 2013
Voorziening aan terreinen	18	18	23
Gebouwen	88	82	99
Installaties	23	24	23
Machines	161	198	145
Computers/ICT	44	0	18
Inventarissen	38	38	43
Vervoersmiddelen	29	31	24
Totaal	401	391	375

Voor een specificatie zie de "Staat van vaste activa en afschrijvingen".

Overige bedrijfskosten

Overige Bedrijfskosten	Begroting 2015	Begroting 2014	Realisatie 2013
Huur- en leasekosten	155	203	174
Onderhoudskosten	358	326	353
Energie	331	324	341
Verzekeringen en belastingen	100	96	106
Indirecte productiekosten	149	152	172
Verkoopkosten	9	19	15
Dotatie aan voorziening dubieuze debiteuren	0	0	0
Dotatie aan voorziening incourante voorraad	0	0	0
Diverse overige bedrijfslasten	442	435	536
Totaal overige bedrijfskosten	1.543	1.554	1.698

Specificatie Huur- en leasekosten	Begroting 2015	Begroting 2014	Realisatie 2013
Huurkosten	10	10	15
Leasekosten	145	193	159
Totaal	155	203	174

Huur- en leasekosten betreft de huur van gebouwen en overige bedrijfsmiddelen, alsmede leasekosten van voertuigen.

(Bedragen x € 1.000,-)

Specificatie diverse overige bedrijfslasten	Begroting 2015	Begroting 2014	Realisatie 2013
Automatiseringskosten	55	50	67
Kantoorkosten	77	77	77
Contributies/abonnementen	28	28	30
Accountants- en advieskosten	69	32	43
Salarisadministratie	29	28	30
Bestuurskosten	0	0	4
Werkkleding	54	55	56
Magazijn- en expeditiekosten	28	30	24
Afboeking oninbare vorderingen	0	0	10
Voorraadverschillen	0	0	0
Afschrijvingen grond-/hulpstoffen	0	0	15
Boekwinst desinvesteringen	0	0	0
Kantinekosten	40	40	49
Overige	62	95	133
Totaal	442	435	536

Rijksvergoeding WSW via gemeenten

(Bedragen x € 1.000,-)

Rijksvergoeding	Begroting 2015	Begroting 2014	Realisatie 2013
Omvang rijksvergoeding*			
Vergoeding WSW	10.141	9.952	9.916
Vergoeding P-wet	84	0	0
Correctie begeleid werken**	-65	-70	-102
Gecorrigeerde vergoeding	10.160	9.882	9.814
Subsidieresultaat WSW in €***	-693	-1.072	-979
Subsidieresultaat P-wet in €***	-71	0	0
Verhouding loonkosten WSW in %	107	111	110
Verhouding loonkosten P-wet in %	185	0	0
Aantal gerealiseerde se's/te realiseren	385,68	383,65	379,90
Rijksvergoeding per WSW se	26.512	25.940	26.101

* de rijksvergoeding over het jaar 2015 is conform subsidie prognose van het Gemeenteloket SZW als bate verantwoord. Ability is uitgegaan van een taakstelling van 385,68 se's (2014: 383,65) de subsidieprognose is van juni 2014

** het verschil tussen subsidie en uitbetaalde loonkostensubsidie is als bate gepresenteerd onder bedrijfsopbrengsten bij Trajecten.

*** subsidieresultaat = lonenkosten minus rijksvergoeding.

(Bedragen x € 1.000,-)

Vaste gemeentelijke bijdrage	Begroting 2015	Begroting 2014	Realisatie 2013
Omvang gemeentelijke bijdrage	243	243	243
Aantal gerealiseerde se's/te realiseren	385,68	383,65	379,90
Gemeentelijke bijdrage per se	630	633	640

Gemeente	Aantal SVW-dagen	Aandeel in %	Aandeel in €
Bedum	12.137	12,43	30.204
Eemsmond	52.161	53,42	129.808
De Marne	16.359	16,75	40.711
Winsum	16.988	17,40	42.277
Totaal	97.646	100,00	243.000

De bijdrage is gebaseerd op het aantal SVW dagen in relatie tot de taakstelling per gemeente 2015.

Vervolg rijksvergoeding WSW via gemeenten

Taakstelling	Bedum	Eemsmond	De Marne	Winsum	Buiten- gemeenten	TOTAAL
Som van de taakstelling van deelnemende gemeenten*	59,39	207,04	67,92	77,19		411,54
2013	58,13	197,02	71,72	78,23		405,10
Realisatie "eigen" gemeenten buiten Ability	12,71	6,42	5,00	11,85		35,98
2013	10,82	4,53	5,89	10,85		32,09
Realisatie niet aan- gesloten gemeenten					10,12	10,12
2013					10,64	10,64
Totaal	46,68	200,62	62,92	65,34	10,12	385,68
2013	47,31	192,49	65,83	67,38	10,64	383,65

Budgetbepaling*	Aandeel in €
Te vorderen van gemeenten:	
Bedum	1.618.091
Eemsmond	5.237.428
De Marne	1.881.872
Winsum	2.075.915
Totaal	10.813.306
Te betalen aan derden	935.588
Te ontvangen van derden	263.228
Budget Ability	10.140.946

* voorlopige subsidiebedragen op het gemeenteloket per standaardeenheid (gemiddeld) 2015: € 26.275,--

Bijlage 4: Overzicht verdeling gemeentelijke bijdragen

De door het algemeen bestuur vastgestelde verdeelsleutel houdt in dat de gemeenten naar evenredigheid van het werkelijk aantal mandagen bijdragen in het nadelig saldo. Dit is het aantal mandagen (incl. ADV) dat betrekking heeft op het WSW-personeel afkomstig uit de betreffende gemeente. De procentuele bijdrage van de gemeenten is gebaseerd op het aantal SVW dagen per SE, in relatie tot de taakstelling per gemeente,

Bijdrage in het verlies:

Gemeente	Aantal SVW-dagen	Aandeel in %	Aandeel in €
Bedum	12.137	12,43	25.716
Eemsmond	52.161	53,42	110.624
De Marne	16.359	16,75	34.663
Winsum	16.988	17,40	35.996
Totaal	97.646	100,00	207.000

**De totale bijdrage per gemeente (inclusief bijdrage in het verlies)
voor het begrotingsjaar 2015 wordt dan als volgt :**

Gemeente	"vaste" bijdrage	bijdrage verlies	Totaal
Bedum	30.204	25.716	55.920
Eemsmond	129.808	110.624	240.432
De Marne	40.711	34.663	75.374
Winsum	42.277	35.996	78.273
Totaal	243.000	207.000	450.000

Toelichting bij de meerjarenraming 2016 t/m 2018 Ability GR

Omzet/toegevoegde waarde

De toegevoegde waarde is realistisch geraamd op basis van de verwachte marktontwikkelingen. Ter gedeeltelijke vervanging van het in 2014 gestopte liftproject wordt een nieuw project gestart. Aan de invulling hiervan zal het komend jaar gestalte worden gegeven.

De detacheringen stijgen, dit gaat ten laste van de toegevoegde waarde in de sector Industrie.

Loonkosten WSW-werknemers

Deze regel heeft betrekking op de bruto lonen incl. vakantiegeld, eindejaarsuitkering, het werkgevers-aandeel in de kosten van de werknemersverzekeringen (o.a. ziektekosten) en de pensioen- en VUT regeling. Voor de WSW is gerekend met een loonstijging van 0,0%. Wel is jaarlijks een stijging van de minimumlonen doorgevoerd van 2,0%.

Reis- en verblijfskosten, studiekosten e.d. zijn verwerkt in de regel overige lasten.

Ziekteverzuimpercentage is ingezet op 11% voor 2016 en de daarop volgende jaren.

Salariskosten ambtenaren

Deze regel heeft betrekking op de bruto salarissen incl. vakantiegeld, eindejaarsuitkering.

Daarnaast betreft het premies voor de sociale verzekeringen en de werkgeverspremie ABP, bijdrage ziektekosten en WAO, reis- en verblijfskosten, woonwerkvergoedingen, studiekosten e.d.

Er is uitgegaan van een stijging van 2,5% van de salariskosten voor de jaren 2016 t/m 2018. Daarnaast een stijging door periodieken.

Niet-ambtelijk personeel

Deze regel heeft grotendeels betrekking op inhuur vanuit Ability Reïntegratie B.V. Daarnaast ook een gedeelte inhuur van uitzendkrachten en begeleiding. Arbeidsrechtelijk volgen de werknemers uit de B.V. de CAR-UWO. Derhalve is ook hier rekening gehouden met een stijging van 2,5% voor de jaren 2016 t/m 2018.

Afschrijvingen

Voor de afschrijvingen wordt een investeringsniveau voorzien van € 338.000,-- in 2015, € 317.000,- in 2016, € 364.000,- in 2017 en € 313.500,- in 2018.

Overige lasten

De overige lasten zijn, conform de begroting 2015, scherp geraamd.

Rijksvergoeding

De Rijksvergoeding is gebaseerd op het aantal standardeenheden van 385,68 se's.

Omdat het de verwachting is dat de rijkssubsidie zal dalen de komende jaren, is gerekend met een lager bedrag per se. De subsidie is voor 2015 gemiddeld geraamd op 26.275,-, voor 2016 op € 25.503,-, voor 2017 € 25.003,- en voor 2018 op € 24.503,-.