

Aan : De leden van het bestuur van AM match
 Van : Aad van Abswoude
 Betreft : aanbidding programma verantwoording en programmarekening 2018
 Datum : 1 april 2019

Geachte leden,

Hierbij ontvangt u de programma verantwoording en de programmarekening voor 2018.

AM match begeleidt meer mensen dan ooit in haar geschiedenis

In 2018 begeleidde AM match meer mensen dan ooit in haar geschiedenis. Hoewel door de beëindiging van WSW dienstverbanden het aantal Wsw medewerkers af nam, groeide het aantal P Wetters dat in dienst was bij AM match of bij werkgevers, alwaar AM match deze begeleidt door middel van jobcoaching. In onderstaande tabel worden de aantallen uit de doelgroep die AM match coacht vermeld per subdoelgroep en per gemeente.

gemeente	Aantal P wet in dienst bij werkgever	Aantal P wet in dienst bij AM match	Aantal P wet in her-bemiddeling	Aantal beschut P wet	Aantal Wsw medewerkers	Totaal in dienst, jobcoaching en herbemiddeling
Aalmeer	4	1	1	3	41	50
Amstelveen	17	20	0	6	88	131
Haarlemmermeer	69	8	8	9	235	329
Ouder-Amstel	9	2	2	0	7	20
Uithoorn	19	4	2	4	56	85
Totaal	118	35	13	22	427	615

Naast de hierboven genoemde aantallen hebben 122 personen het Match Je Perspectief (MJP) programma doorlopen in groepsverband of doormiddel van individueel maatwerk. Vanuit het MJP programma heeft AM match 70 personen aan een baan geholpen, al dan niet met loonkosten subsidie. De kandidaten die jobcoaching nodig hebben zijn in bovenstaande tabel verwerkt

Zoals in bovenstaande tabel is te zien, heeft AM match per einde 2018 615 personen met een arbeidsbeperking in dienst of in begeleiding. Dit aantal is hoger dan ooit in de geschiedenis van AM match is voorgekomen! Dit is een mooi bewijs van het nut en noodzaak van AM match voor de deelnemende gemeenten.

Financiële resultaten

In de programmarekening resulteert een exploitatieoverschot van € 226.000. Vanwege voorschriften in de BBV en ter voorkoming van een onjuiste interpretatie van dit overschot in het kader van de VPB is dit exploitatie overschot in deze rekening opgenomen als een terugbetaling van de gemeentelijke bijdrage. De terugbetaling van een overschot is bij de transformatie van AM Groep naar AM match geregeld en voor het eerst in 2017 aan de orde gekomen. Hierdoor resulteert alleen een exploitatieresultaat indien en voor zover een bedrag als bestemmingsreserve wordt opgenomen. Wij hebben de rekening van 2017 alsnog met dit inzicht aangepast.

Door bovenstaande aanpassing van de presentatie van de cijfers komt het exploitatieresultaat in principe op € 0, tenzij er redenen zijn voor een bestemmingsreservering.

Voor 2018 hebben wij een resultaat gepresenteerd van € 28.000. Wij verzoeken het bestuur dit bedrag te bestemmen ten behoeve van nog te betalen kosten in 2019 als gevolg van opgebouwde tijd voor tijd uren in 2018. Deze uren hebben in 2018 een extra opbrengst veroorzaakt, maar moeten in 2019 worden opgenomen, hetgeen leidt tot een lagere opbrengst. Om verslaglegging technische redenen mag onder het BBV hiervoor geen voorziening worden opgenomen, vandaar dit verzoek voor het vormen van een (beperkte) bestemmingsreserve.

Het exploitatieoverschot van € 226.000 is € 130.000 hoger dan het begrote bedrag van € 96.000. het exploitatieoverschot van € 226.000 wordt aan de gemeenten ter beschikking gesteld.

Overzicht van de verschillen ten opzichte van de begroting voor mutaties in de reserve

Lagere netto toegevoegde waarde.	-/-	€ 581.000
Hogere diverse baten overige		€ 376.000
Lagere loonkosten P- doelgroep		€ 333.000
Lagere overige bedrijfskosten		€ 215.000
Gunstiger verhouding loonkosten Wsw - Rijkssubsidie		€ 155.000
Totaal verschil ten opzichte van de begroting vóó mutaties in reserve		€ 498.000
Mutaties in bestemmingsreserve lager dan begroot		€ 340.000
Verschil baten en lasten t.o.v. begroting		€ 158.000

De mutaties in de bestemmingsreserve vloeien voort uit de afspraken die gemaakt zijn in het uitvoeringsplan. AM match financiert de taken in het kader van de participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% van het minimum loon die het van de gemeente heeft gekregen in de eerste jaren zelf uit de bestemmingsreserve. De kosten voor de uitvoering van deze doelgroep worden volledig verrekend met de gemeente (vanuit de reserve voor zover toereikend, en daarna door de bijdrage van de gemeente)

Uitvoering Wsw

AM match heeft in 2018 384,4 se (gemiddeld) gerealiseerd, terwijl de rijksbijdrage voor de gemeenten was gebaseerd op 397,3 se. Dit betekent dat de gemeenten in 2018 overhouden aan de rijksbijdrage voor de Wsw. Op pagina 2 van de jaarstukken staat een tabel met de gemiddelde bezetting per gemeente. De lagere bezetting werd veroorzaakt door een hogere uitstroom door natuurlijk verloop. Het aantal personen uit de Wsw doelgroep was op 31 december 427.

Uitvoering Participatiewet met een loonwaarde tot 70% Wettelijk minimum loon (WML)

Vanaf 1 juli 2016 voert AM match voor de deelnemende gemeenten de participatiewet uit voor kandidaten met een loonwaarde tot 70% van het WML. In 2018 zijn er 122 kandidaten gestart met het MJP programma. Hiervan zijn er 70 geplaatst in een baan, al dan niet met loonkostensubsidie. Eind 2018 hadden 153 personen uit de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% een baan met Jobcoaching (waarvan 35 bij AM match). Daarnaast hadden eind 2018 22 personen een Nieuw beschut werkplek. 13 kandidaten uit de Participatiedoelgroep waren in her bemiddeling. De her bemiddeling betreft P wet werknemers die door beëindiging van de arbeidsovereenkomst bij de werkgever in de WW of bijstand (dreigen) te komen. Deze werknemers worden vanaf het moment dat duidelijk is dat zij hun baan verliezen door AM match opnieuw naar een nieuwe werkplek gematcht en begeleid. Dit voorkomt terugval voor langere tijd.

Bestemming resultaat

Wij stellen voor het resultaat van € 28.000 te bestemmen voor het doel zoals hiervoor is aangegeven, en het exploitatieoverschot van € 226.000 terug te betalen aan de gemeenten.

Met vriendelijke groet,
AM match

Aad van Abswoude
Manager bedrijfsvoering

PROGRAMMAVERANTWOORDING 2018

Inhoudsopgave	Pagina
Jaarstukken	
Jaarverslag	
Programmaverantwoording	1 t/m 7
Paragrafen	8 t/m 12
Weerstandsvermogen	
Kengetallen BBV	
Risicoparagraaf	
Onderhoud kapitaalgoederen	
Verbonden partijen	
Financiering	
Bedrijfsvoering	
Kengetallen (intern)	13 t/m 15
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	16
Programmarekening 2018	17
Toelichting behorende bij de programmaverantwoording 2018 en waarderingsgrondslagen	18
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	19 t/m 22
Toelichting op de balans per 31 december	23 t/m 27
Toelichting op de programmarekening	28 t/m 33
Sisa-gegevens voor de indicator C	34
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	
Bijlagen	
Staat van activa	Bijlage 1
Verdeling bijdrage deelnemende gemeenten	Bijlage 2

Jaarstukken AM match 2018

AM match

Wijkermeerstraat 36, 2131 HA HOOFDORP

Zanderij 29, 1185 ZM AMSTELVEEN

Postbus 53, 2130 AB HOOFDORP

Telefoon : 023 - 5661566

Email : info@ammatch.nl

KvK nummer : 34328759

Jaarverslag

Programmaverantwoording

Organisatie AM match

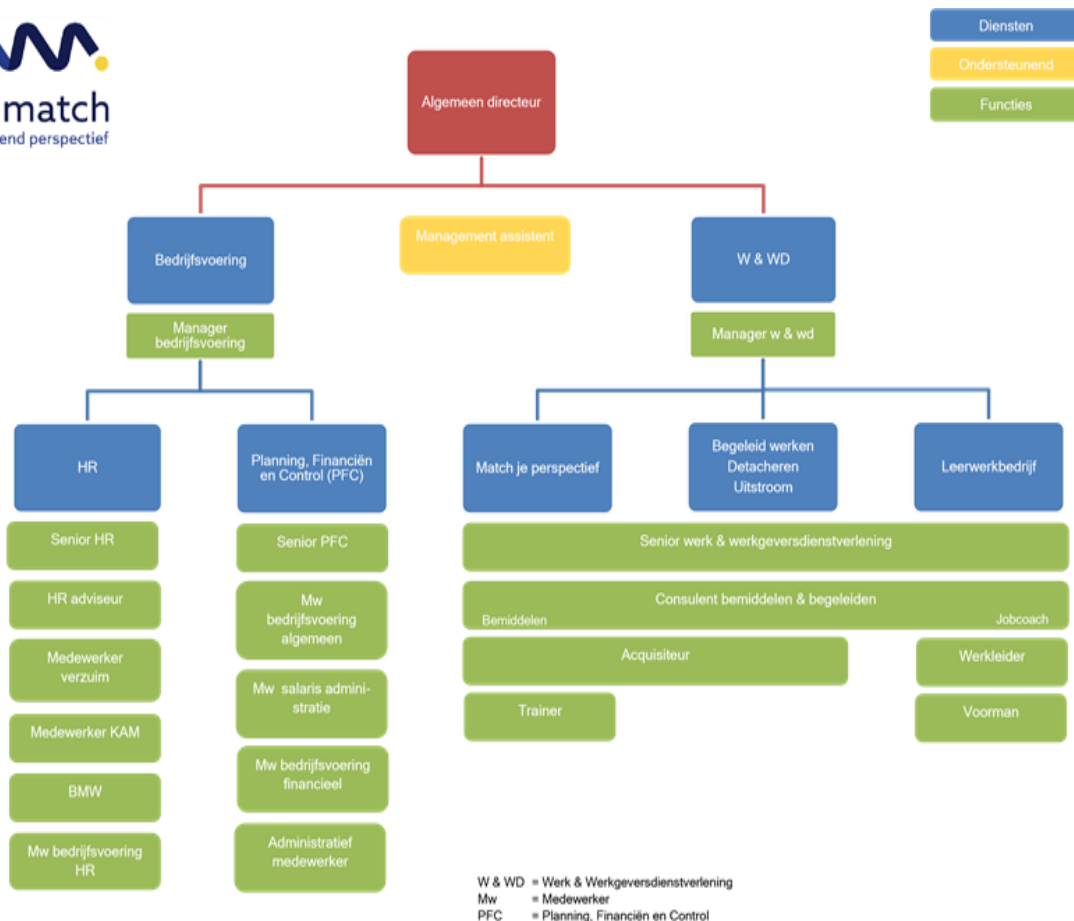
AM match voerde in 2018 de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) en de Participatiewet voor de doelgroep met een loonwaarde tot 70% van het minimumloon (inclusief nieuw beschermt) uit voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn (verder te noemen de deelnemende gemeenten). Voor de uitvoering van de Wsw is in 1971 de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Werkvoorzieningschap Amstelland en Meerlanden opgericht. In 2016 is deze GR omgezet in de uitvoeringsorganisatie GR Amstelland Meerlanden Werkorganisatie, handelend onder de naam AM match. Bij deze omvorming is de doelgroep Participatiewet tot 70% loonwaarde aan het uitvoeringspakket van de GR toegevoegd. Het bestuur van de GR wordt gevormd door de wethouders Sociale Zaken van de vijf deelnemende gemeenten. De dagelijkse verantwoording en leiding van de organisatie ligt bij de algemeen directeur. Voor de realisatie van haar doelstelling (ondersteunen bij het vinden en houden van zo regulier mogelijk werk) had AM match in 2018 de beschikking over onder andere de volgende werksoorten:

- Verpakken
- Groenvoorziening
- Schoonmaakonderhoud
- Detachering in groep en individueel (met een veelvoud aan werksoorten)
- Begeleid werken (met een veelvoud aan werksoorten)

Alle lijnactiviteiten worden uitgevoerd door het bedrijfs onderdeel werk & werkgeversdienstverlening. Het bedrijfs onderdeel bedrijfsvoering ondersteunt de processen op het gebied van financiën, HR, ICT, Marketing & Communicatie en facilitair. AM match werkt sinds de herstart met zgn. zelforganiserende teams. De organisatie bestaat uit team MT, team projecten, team productie, team jobcoaching, team HR en team bedrijfsburo.

Onderstaand wordt het organisatieschema van AM match weergegeven.

Organigram AM match



Ontwikkelingen AM match in 2018

Evaluatie werkorganisatie

In 2017 is de nieuwe dienstverlening van AM match met betrekking tot de participatiewet, zoals afgesproken, geëvalueerd door bureau Berenschot. De conclusies uit het rapport zijn in 2018 door het bestuur ter kennis genomen en met de gemeenteraden gedeeld. In het rapport wordt bevestigd dat de doelstellingen die bij de start van AM match zijn gesteld worden gehaald. Tevens concludeert het rapport onder anderen:

“De regio Amstelland en Meerlanden heeft met AM match feitelijk een uniek concept neergezet en handelt in de geest van de Participatiewet, gericht op het creëren van een zoveel mogelijk inclusieve arbeidsmarkt. De regio heeft voorsprong op de meeste andere regio's in Nederland. Slechts weinigen slagen erin om het plaatsen van arbeidsbeperkten met loonkostensubsidie goed van de grond te krijgen.”

De aanbevelingen die het rapport doet zijn in uitvoering genomen.

Uitvoering Participatiewet met een loonwaarde tot 70%

2018 is voor AM match het tweede volle jaar dat zij de Participatiewet uitvoert voor bijstandsgerechtigden met een loonwaarde tot 70% van het minimumloon voor de deelnemende gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn. In 2018 zijn er door de gemeenten 174 kandidaten aangemeld voor een Match je Perspectief (MJP) traject, hiervan zijn 122 kandidaten daadwerkelijk gestart met dit traject. Van de gestarte kandidaten hebben 70 kandidaten in 2018 een baan gevonden, al dan niet met loonkostensubsidie. Het plaatsingspercentage in relatie tot het aantal startende kandidaten was in 2018 bijna 60%. Dit percentage is een stijging ten opzichte van 2017. Begin 2018 zijn er verbeteringen in het proces doorgevoerd, met als gevolg een hoger slagingspercentage en snellere doorstroom. Helaas is er van de beschikbare (afgesproken) capaciteit van 253 starters geen volledig gebruik gemaakt. De gemeenten hebben aangegeven moeite te hebben met het vinden van voldoende geschikte kandidaten voor het toeleidingstraject. Naar aanleiding van deze signalen is eind 2018 samen met gemeenten gekeken naar alternatieve instroom mogelijkheden. In 2019 wordt hierover verder een plan voor gemaakt samen met de deelnemende gemeenten.

Eind 2018 hadden 163 bijstandsgerechtigden betaald werk met begeleiding van een jobcoach vanuit AM match of zitten in een her-bemiddelingstraject (13). Voor deze doelgroep met een verlaagde loonwaarde is jobcoaching cruciaal bij het krijgen en behouden van werk. Zonder jobcoaching zullen veel van deze mensen hun werk uiteindelijk weer verliezen door allerlei verschillende, vooral in de persoon gelegen, oorzaken. Daarnaast is het voor deze groep erg moeilijk om weer zelfstandig opnieuw betaald werk te vinden. Vandaar dat jobcoaching voor deze groep cruciaal is voor langdurig behoud van werk. Dit wordt ook bevestigd door het rapport “Met de Jobcoach lukt het wel” waarin wordt geconcludeerd dat jobcoaching voor de doelgroep voor zowel werknemer als werkgever een belangrijke meerwaarde heeft in het verkrijgen en behouden van werk.

“De meerwaarde van jobcoaching voor werknemers reikt vaak verder dan het hebben en behouden van werk. Het geeft hen ook meer zelfvertrouwen en een grotere zelfstandigheid. Het hebben en houden van een baan leidt uiteindelijk tot een verbetering van de kwaliteit van hun leven in brede zin.”

(Citaat uit de conclusies van het rapport “met de Jobcoach lukt het wel”).

Naast de eerder genoemde 163 bijstandsgerechtigden hadden eind 2018 22 personen een beschutwerk plek, en 427 mensen een Wsw dienstverband. In onderstaande tabel worden de aantallen per gemeente weergegeven.

gemeente	Aantal P wet in dienst bij werkgever	Aantal P wet in dienst bij AM match	Aantal P wet in her-bemiddeling	Aantal beschut P wet	Aantal Wsw medewerkers	Totaal in dienst, jobcoaching en herbemiddeling
Aalsmeer	4	1	1	3	41	50
Amstelveen	17	20	0	6	88	131
Haarlemmermeer	69	8	8	9	235	329
Ouder-Amstel	9	2	2	0	7	20
Uithoorn	19	4	2	4	56	85
Totaal	118	35	13	22	427	615

Zoals in bovenstaande tabel is te zien, heeft AM match per einde 2018 615 personen met een arbeidsbeperking in dienst of in begeleiding. Dit aantal is hoger dan ooit in de geschiedenis van AM match is voorgekomen! Dit is een mooi bewijs van het nut en noodzaak van AM match voor de deelnemende gemeenten.

Beschut werk

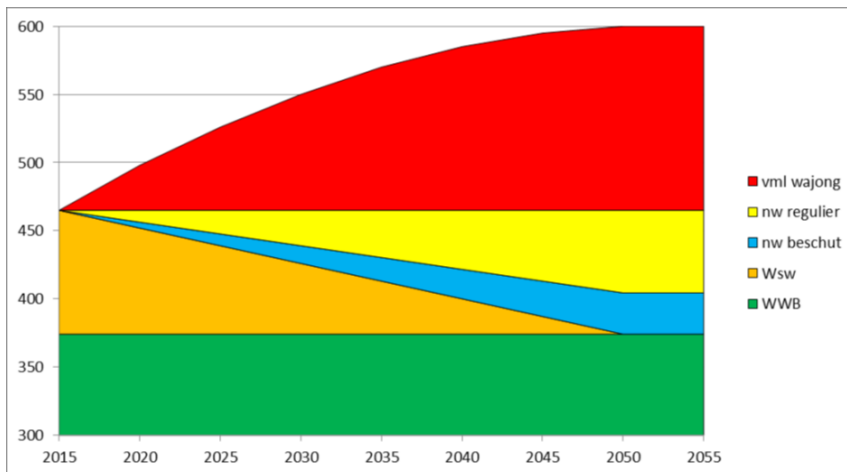
Het aantal beschutte werkplekken bleef achter bij de taakstelling doordat er te weinig indicaties waren aangevraagd en afgegeven door het UWV. Medio 2018 is er, in samenspraak met de deelnemende gemeenten, een actieplan opgesteld om het aantal aanmeldingen voor een beschutte werkplek te doen toenemen. Dit actieplan ziet er onder andere op dat de samenwerking met de Pro en VSO scholen in de regio, en zorginstellingen wordt geïntensiveerd. In het derde kwartaal was er een toename van het aantal indicaties beschut, die hebben geleid tot een toename van het aantal dienstverbanden in het vierde kwartaal. De weg van aanvraag indicatie tot succesvolle plaatsing is een langdurig traject (doorlooptijd ongeveer 3 maanden).

Wsw

Het aantal Wsw medewerkers kromp in 2018 verder van 460 medewerkers eind 2017 naar 427 medewerkers eind 2018 (7,2%) deze krimp is groter dan werd verwacht. De belangrijkste oorzaken zijn pensioen en uitval na twee jaar ziekte, uitstroom ondergrens naar zorg en overlijden. Met name uitval na 2 jaar ziekte was groter dan verwacht.

Vooruitblik 2019

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor een veel grote doelgroep dan in het verleden. De instroom in de Wsw is weliswaar afgesloten door de Participatiewet, het aantal mensen met een arbeidsbeperking is daardoor niet minder geworden. In de berekeningen van het ministerie wordt er vanuit gegaan dat het aantal arbeid beperkten waar de gemeente verantwoordelijk voor is de komende jaren verder toeneemt. Enerzijds door de bijstandsgerechtigden die voorheen in de Wsw terecht kwamen, deze melden zich nu bij de gemeente voor een bijstandsuitkering, anderzijds doordat de toestroom naar de Wajong is aangescherpt met ingezetenen die geen arbeidsvermogen hebben. Dat betekent dat daar waar voorheen iedereen naar de Wajong instroomde (het overgrote deel van het voortgezet onderwijs, maar ook een aanzienlijk deel van de praktijk onderwijs) nu via de gemeente een beroep (gaan) doen op de Participatiewet. Het rijk hanteert hierbij de verwachting dat van alle 10 Wajongers er 1 geen arbeidsvermogen heeft en 9 wel. Deze laatste groep valt daardoor onder de participatiewet. Juist deze groep is de grootste groep met een verlaagde loonwaarde valt onder de doelgroep van AM match. In onderstaande tabel is te zien hoe het aantal arbeidsbeperkten zich zal ontwikkelen volgens ramingen van het Rijk bij het ingaan van de Participatiewet. Het rode vlak boven het gele vlak is de toename in de periode 2015 tot 2055 van het aantal arbeidsbeperkten als gevolg van de beperkte instroom in de Wajong (van 450.000 naar 600.000 is toename van ruim 33%).



Met deze informatie is te verwachten dat AM match de komende jaren, ondanks de krimp in de Wsw doelgroep, verder zal groeien. De praktijk zal moeten uitmaken waar de grenzen van de groei liggen.

Wij prognosticeren een groei van personen met een arbeidsbeperking die AM match in dienst heeft of begeleidt naar 661 personen in 2019 en een verdere doorgroei naar 719 personen in 2020.

Uitvoering Wet sociale werkvoorziening (Wsw)

Per 1 januari 2017 is de financieringssystematiek voor de Wsw subsidie door het Rijk aan de gemeente aangepast. Vanaf deze datum wordt de rijksbijdrage direct betaald aan de gemeente die het dienstverband aanbiedt. In geval dat een Wsw-medewerker niet in één van de deelnemende gemeenten woont, wordt voor deze medewerker een centrumgemeente aangewezen. In het geval van AM match is dit de gemeente Haarlemmermeer. Eventuele tekorten of overschotten in de exploitatie wordt verdeeld over het aantal daadwerkelijke inwoners per deelnemende gemeente.

De deelnemende gemeenten hadden in 2018 een budgettoekenning die goed was voor een gezamenlijke taakstelling van 397,3 se (standaard eenheden). In 2018 zijn gemiddeld 384,4 se gerealiseerd. Hierdoor was er een onderrealisatie van totaal 12,9 se. De onderrealisatie werd veroorzaakt doordat de uitstroom hoger was dan door het ministerie was berekend voor de deelnemende gemeenten. De lagere bezetting vormt bij de gemeenten in 2018 een voordeel in het participatiebudget. Er is geen terugbetalingsverplichting bij onderbezetting.

In onderstaande tabel worden de taakstelling en realisatie per gemeente inzichtelijk gemaakt.

Overzicht van de taakstelling en realisatie per gemeente in 2018

Gemeente	Gem. realisatie 2018 bij AM match (se)	Taakstelling (se)	Over- / onderrealisatie
Aalsmeer	35,9	35,9	-0,1
Amstelveen	73,2	77,1	-3,9
Haarlemmermeer	219,7	224,5	-4,8
Ouder-Amstel	6,3	7,6	-1,3
Uithoorn	<u>49,2</u>	<u>52,2</u>	<u>-2,9</u>
Totaal	384,4	397,3	-12,9

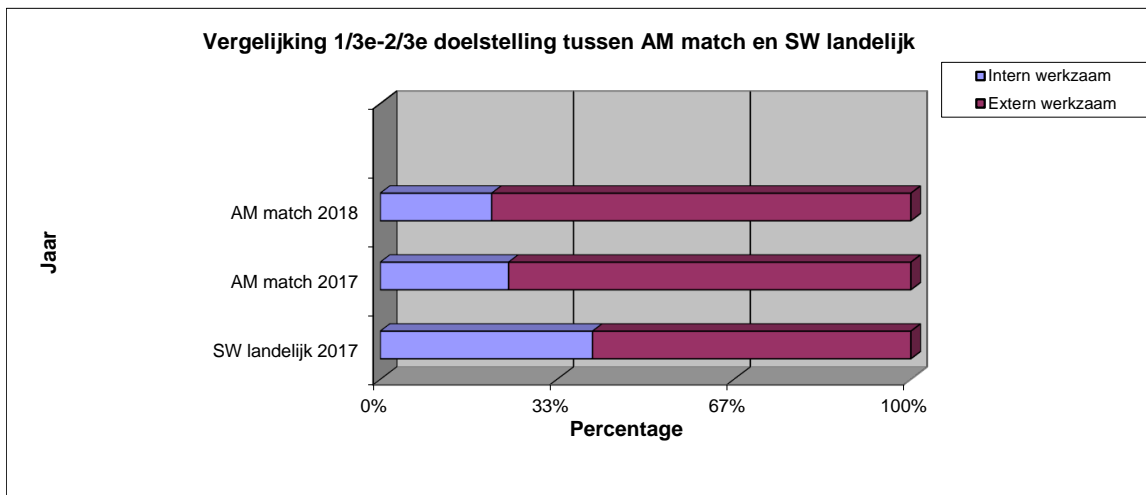
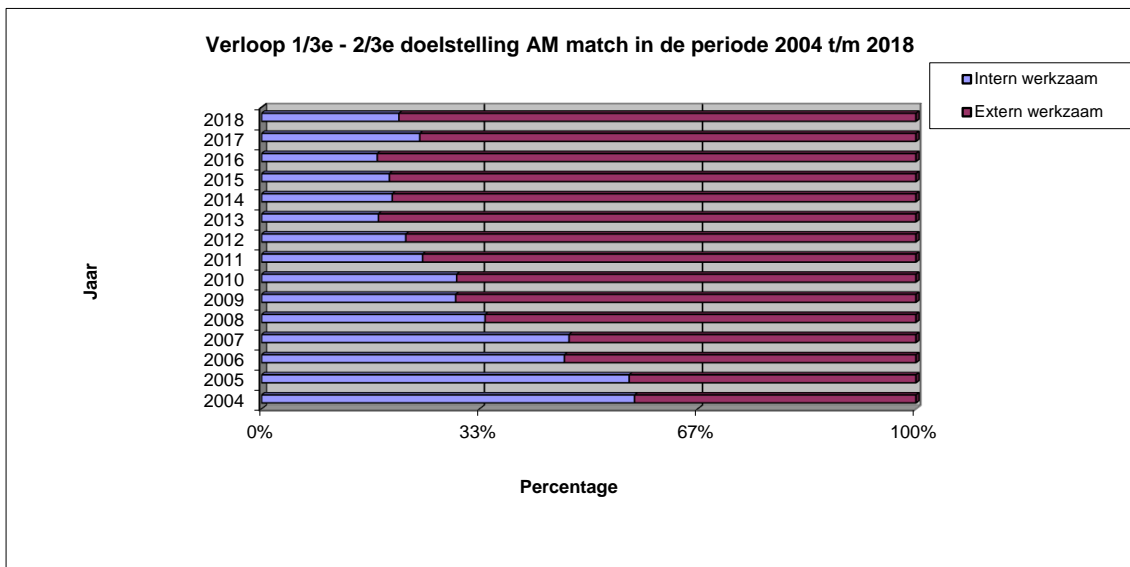
Realisatie doelstelling 1/3^e - 2/3^e

Eén van de doelstellingen van AM match van de afgelopen jaren was om 1/3^e van de medewerkers binnen het SW-bedrijf en 2/3^e buiten het SW-bedrijf werkzaam te hebben; in werken op locatie (wol, groen en schoonmaak), detachering of begeleid werken. Sinds september 2008 is deze doelstelling gerealiseerd. Voor 2018 was het doel dit percentage nog verder omlaag te brengen. De doelstelling voor 2018 was om 19,5% van de medewerkers binnen werkzaam te hebben en 80,5% buiten. Deze doelstelling is net niet gerealiseerd. Voor 2018 is het percentage interne plaatsingen uitgekomen op 21,0%. Desondanks kan met dit resultaat worden vastgesteld dat AM match hiermee ook in 2018 haar unieke positie binnen de SW-branche heeft kunnen behouden (het gemiddelde in de branche is 40% intern geplaatst, bron: Bedrijfsvergelijking SW-bedrijven 2017 Cedris). De doelstelling voor begeleid werken van 17,4% in 2018 is eveneens net niet behaald. Dit percentage kwam uit op 16,1% en is 0,8% punt hoger dan in 2017. Wel zijn er 2 nieuwe medewerkers, maar helaas is er ook 1 andere medewerker weer teruggekomen van een werkgever.

In volgende grafiek wordt het verloop in deze doelstelling vanaf 2004 weergegeven. In de daaropvolgende grafiek wordt de verdeling naar intern / extern werkzaam voor AM match weergegeven per eind 2018 en ter vergelijking de cijfers per eind 2017 als gemiddelde voor de branche (recentere branchecijfers zijn niet beschikbaar).

Overzicht plaatsingen in aantallen fte en percentage per 31-12-2018:

	2018	
	aantal fte	percentage
Intern werkzaam	76,2	21,0%
Extern werkzaam	286,5	79,0%
Totaal	362,7	100,0%



Opleidingen en trainingen 2018

In 2018 hebben zowel AM match als de medewerkers wederom veel geïnvesteerd in opleidingen en trainingen. Onderstaand een overzicht van de gevolgde opleidingen onderverdeeld in drie categorieën zoals hieronder vermeld.

Soort opleiding / training	Aantal trainingen gevolgd
Veiligheid	152
Vakopleidingen	20
Persoonlijke ontwikkeling	42
Management opleidingen	1
Totaal opleidingen / trainingen	215

Sisa-verantwoording

De Sisa-verantwoording is vanaf 2016 voor de verantwoording aan het Ministerie niet meer verplicht. Om toch te voldoen aan de verantwoordingsplicht van en naar de gemeenten, is besloten de Sisa-systematiek inclusief controlewerkzaamheden in stand te houden voor de indicator C (gemiddelde bezetting op basis van 12 eindemaandgemiddelden). De Sisa-bijlage vindt u op pagina 34 van deze jaarverantwoording.

Uitvoering Participatiewet voor bijstandsgerechtigden met een loonwaarde tot 70%

Vanaf 1 juli 2016 voert AM match de Participatiewet uit voor bijstandsgerechtigden met een loonwaarde tot 70%. Hiervoor is het traject Match je perspectief (MJP) ingericht. Dit instrument wordt naar behoefte van de kandidaat ingericht. Het traject bestaat uit een groepstraining of een (individuele) maatwerk toeleiding. In de training worden de aangemelde bijstandsgerechtigden in een periode van 6 weken geactiveerd, gemotiveerd en getraind voor een baan bij werkgevers. Deze training start zodra er voldoende aanmeldingen zijn op één van de twee locaties van AM match. De maatwerktrajecten worden op individuele basis ingericht. In de hierna volgende tabellen worden de aantallen per gemeente weergegeven. Al tijdens de training gaan de matchers van AM match samen met de kandidaat op zoek naar een passende werkplek. Vanuit deze trainingen, maar ook zonder tussenkomst hiervan, worden door AM match voor deze doelgroep dienstverbanden gerealiseerd, bij voorkeur bij werkgevers, maar, als dat niet lukt, bij AM match, van waaruit op detachingsbasis, kandidaten worden geplaatst bij werkgevers. Helaas bleef het aantal aanmeldingen voor MJP traject achter op de toegezegde aantallen (122 i.p.v. de begrote 253).

Na alle verbeteringen die in 2017 en 2018 in dit traject zijn doorgevoerd is het aantal plaatsingen in 2018 aanzienlijk toegenomen. In 2018 is een percentage plaatsingen (al dan niet met loonkostensubsidie) van 57% (70 kandidaten) gerealiseerd, hetgeen aanmerkelijk hoger is dan de bij de evaluatie afgesproken 40%. Eind 2018 waren er nog 84 kandidaten in bemiddeling, waarvan er 11 een proefplaatsing hadden. In totaal werden er eind 2018 153 voorheen bijstandsgerechtigden in een baan begeleid door middel van jobcoaching door AM match. Daarnaast werden er 13 kandidaten begeleid naar een nieuwe werkplek, nadat ze de oude waren verloren (her-bemiddeling). Uitgangspunt is dat AM match, in geval van verlies van de werkplek, de kandidaten opnieuw matcht naar een andere werkplek.

In onderstaande tabellen worden deze aantallen inzichtelijk gemaakt.

P- Wet beschut

Naast de hierboven genoemde training is AM match ook uitvoerder voor de deelnemende gemeenten van de beschutte werkplekken in het kader van de Participatiewet. Eind 2018 waren er 22 werkplekken gerealiseerd (taakstelling voor de gezamenlijke gemeenten was 45 personen). Het niet realiseren van de beschutte werkplekken wordt veroorzaakt doordat er onvoldoende mensen en indicatie hebben. Medio 2018 is in samenspraak met de gemeenten een "aanvalsplan beschut" opgesteld. Dit heeft geleid tot een toename van het aantal plaatsingen in november en december.

Tabel: Realisatie aantal deelnemers training MJP

Gemeente	Begroot aantal startende deelnemers jaar	Werkelijk gestart in periode	Verschil t.o.v. begroting	Gerealiseerde plaatsingen
Aalsmeer	14	3	-11	0
Amstelveen	65	31	-34	18
Haarlemmermeer	140	73	-67	38
Ouder-Amstel	7	6	-1	7
Uithoorn	27	9	-18	7
Totaal	253	122	-131	70

Aantal dienstverbanden nieuw beschut

	Taakstelling gemeenten	Realisatie	Verschil
Aalsmeer	4	3	-1
Amstelveen	14	6	-8
Haarlemmermeer	21	9	-12
Ouder-Amstel	1	0	-1
Uithoorn	5	4	-1
Totaal	45	22	-23

Tabel: Dienstverbanden P - doelgroep in personen (eindstand 2018)

Gemeente	Nieuw beschut	Loonwaarde <70%	Loonwaarde >70%	Totaal dienstverbanden
Aalsmeer	3,0	1,0	0,0	4,0
Amstelveen	6,0	20,0	0,0	26,0
Haarlemmermeer	9,0	8,0	0,0	17,0
Ouder-Amstel	0,0	2,0	0,0	2,0
Uithoorn	4,0	4,0	2,0	10,0
Eindtotaal	22,0	35,0	2,0	59,0

In onderstaande tabel wordt het totale aantal kandidaten weergegeven dat jobcoaching krijgt vanuit AM match. Hierin zijn ook de aantallen opgenomen uit bovenstaande tabel loonwaarde kleiner dan 70%.

Tabel: Aantal Participatie doelgroep kandidaten dat jobcoaching krijgt vanuit AM match (incl. herbemiddeling) (personen eindstand 2018)

Gemeente	In dienst bij AM match	In dienst bij werkgever	Totaal aantal
Aalsmeer	1,0	5,0	6,0
Amstelveen	20,0	17,0	37,0
Haarlemmermeer	8,0	77,0	85,0
Ouder-Amstel	2,0	11,0	13,0
Uithoorn	4,0	21,0	25,0
Eindtotaal	35,0	131,0	166,0

Financiële realisatie

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

Onderstaand is het overzicht algemene dekkingsmiddelen weergegeven.

	Rekening 2018	Begroting na wijziging 2018	Primaire begroting 2018	Rekening 2017
Dividend (resultaat AM Werk BV)	31.000	12.000	12.000	36.000
Saldo financieringsfunctie	-3.000	-2.000		-3.000
Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match/terugbetaling aan gemeenten	-226.000	-96.000	-150.000	-340.000

Paragrafen

Weerstandsvermogen

Beleid betreffende weerstandsvermogen

Omtrent het weerstandsvermogen is in 2016 nieuw beleid vastgesteld. Vanaf de invoering van AM match wordt het weerstandsvermogen vastgesteld door het bestuur op basis van een risicoanalyse die door de directie van AM match wordt opgesteld en tweejaarlijks wordt herzien op basis van de laatst bekende risico's. Deze risico's worden gekapitaliseerd. Het bedrag uit deze risico inventarisatie wordt als algemene reserve aangehouden. Voor 2016 en 2017 is deze analyse gemaakt in samenwerking met de accountant. Het bedrag, dat is vastgesteld in de bestuursvergadering van 1 juli 2016, komt uit op € 2.466.000. Eind 2017 is voor 2018 en 2019 is deze analyse bijgesteld op basis van de nieuwste inzichten ten aanzien van de risico's. Het bestuur heeft besloten de algemene reserve voor 2018 en 2019 op hetzelfde niveau te handhaven.

De algemene reserve dient ter dekking van risico's in de bedrijfsvoering waarvoor geen voorzieningen mogen worden gevormd. Dat wil zeggen, risico's waarvan geen uitspraken kunnen worden gedaan ten aanzien van de omvang van het risico en het verschijnen van het risico. Het betreffen hier dus onverwachte fluctuaties in de bedrijfsvoering, zoals onverwacht hogere kosten of onverwacht lagere bedrijfsopbrengsten. De algemene reserve dient ter dekking van de gevolgen hiervan voor de korte termijn, dat wil zeggen, de termijn die nodig is tussen het ontstaan van het tekort en de periode die nodig is om de oorzaak weg te nemen, dan wel de periode die nodig is om van de gemeenten een hogere gemeentelijke bijdrage te ontvangen. Voor de aard en de omvang van de risico's wordt verwezen naar de risicoparagraaf (verderop in dit hoofdstuk).

In het kader van de BBV artikel 11 2e lid dienen in de jaarrekening kengetallen te worden vermeld. Onderstaand de gevraagde kengetallen. Voor een toelichting over de wijze van vaststelling van deze kengetallen wordt verwezen naar bijlage in de BBV.

Kengetallen BBV

	Verloop van de kengetallen		
	Rekening 2018	Begroting 2018	Rekening 2017
Netto schuldquote	-39	nvt	-39
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-35	nvt	-37
Solvabiliteitsratio	76	nvt	73
Structurele exploitatieruimte	2	2	2
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

Risicoparagraaf**Risico's in de bedrijfsvoering**

Om inzicht te verschaffen in de financiële positie van AM match is deze risicoparagraaf opgenomen.

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

De opbrengst kan door onverwachte mutaties in het klantenbestand of opdrachten en/of gewijzigde ordergrootte vrij sterk toe- of afnemen. Als klanten failliet gaan, vormen de daarvoor speciaal aangekochte machines en gereedschappen naast het omzetverlies ook een financieel risico. Daarnaast zijn er verschillende risico's voor gebeurtenissen die kunnen leiden tot onverwachte tegenvallers in de exploitatie. Deze risico's zijn in een risico-inventarisatie opgenomen. De belangrijkste risico's in omvang zijn hieronder opgenomen.

De rijksbijdrage voor AM match kan onverwacht worden beïnvloed door o.a. ontwikkelingen in het landelijk aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen of bezuinigingen vanuit het Ministerie van SZW. In 2018 is het afbouwschema van de subsidie per fte weer redelijk in lijn met het eerder door het rijk opgestelde afbouwschema. Ook voor de komende jaren is er in het kader van de Participatiewet sprake van een aanzienlijke negatieve ontwikkeling in de rijksbijdrage voor de Wsw. Dit heeft gevolgen voor de Wsw- exploitatie van AM match. Door de transitie naar de werkorganisatie AM match, waarbij kosten worden bespaard, en door het toekennen van de nieuwe doelgroep (bijstandsgerechtigden met een loonwaarde tot 70%) aan AM match, kan voor 2017 en de jaren daarna de terugloop in subsidie (grotendeels) worden gecompenseerd met de extra dekking van de overheadkosten. Desondanks is voor 2019 een resultaat begroot (voor verrekening met gemeenten en na reserves) van € -125.000 (begrotingswijziging 2019-1).

Ook in 2019 en 2020 zal AM match nog geraakt worden door de bezuinigingen van het rijk, enerzijds door een daling van nog eens € 1.000 per fte op de rijksbijdrage (2019 en 2020) en anderzijds is sprake van een daling van de Wsw populatie met 4-6% per jaar. Deze twee factoren veroorzaken de tekorten in de Wsw-exploitatie. De uitvoering van de Participatiedoelgroep compenseert deze verliezen grotendeels. Door deze ontwikkeling, het aanwezig zijn van voldoende eigen vermogen en het feit dat gemeenten via de GR garant staan voor de exploitatie van AM match, is deze jaarrekening op basis van continuïteitsgrondbasis opgesteld.

In 2018 is in het kader van Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), die 25 mei 2018 van kracht is geworden, in samenwerking met een extern bureau een scan uitgevoerd op processen om de risico's van datalekken en gevolgen van de AVG in kaart te brengen. Hierop zijn in 2018 diverse maatregelen genomen om de risico van datalekken te verminderen en om te voldoen aan de AVG. Op 25 mei waren alle benodigde maatregelen genomen. Daarnaast is er onder het leiding en stafpersoneel een bewustwordingstraining (E-learning) gestart die elke twee maanden een module beschikbaar stelt hoe veilig kan worden gewerkt met de informatie. Een werkgroep die binnen AM match de gegevens bescherming blijft monitoren, blijft de AVG in de komende jaren de aandacht houden.

Verzekeringen

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

De belangrijkste verzekerde waarden per ultimo 2018 zijn:	Bedragen x € 1.000
Uitgebreide gevaren:	
Inventaris en machines	2.913
Autopark:	
WA + inzittenden + WA chauffeur voor auto's ouder dan 5 jaar	
WA + casco + inzittenden + WA chauffeur voor auto's van 5 jaar en jonger	
Bedrijfsschade:	
Verzekerd bedrag	1.200
Wettelijke aansprakelijkheid:	
Per gebeurtenis (max. 2 per jaar)	2.500
Werkgeversaansprakelijkheid motorvoertuigen (WEGAM / WEGAS)	
Per gebeurtenis	2.500
Bestuurders en commissarissen aansprakelijkheidsverzekering	
Per aanspraak / per jaar	1.000
Cybercrime verzekering	
Per evenement en verzekeringsjaar	1.000

Onderhoud kapitaalgoederen

Alle panden die AM match gebruikt worden gehuurd, er zijn daardoor geen grote onderhoudsrisico's.

Verbonden partijen

Overzicht van verbonden partijen

	% deelneming	Waardering
AM Werk BV	100%	€ 18.000

De aandelen AM Werk BV zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

AM Werk BV

AM Werk BV is opgericht door AM match. Via AM Werk BV wordt de volgende activiteit uitgevoerd:

- Sinds 2001 het in dienst nemen van niet-gesubsidieerd personeel voor AM match.

AM Werk Reïntegratie BV

AM Werk Reïntegratie BV is een 100% dochter van AM Werk BV. AM Werk Reïntegratie BV gebruikt de handelsnaam AM perspectief. In deze BV worden alle dienstverbanden in het kader van de Participatiedoelgroep aangegaan.

Financiering

Op 1 juli 2016 heeft het bestuur van AM match het treasury-statuut vastgesteld.

Risico profiel

AM match heeft m.b.t. de treasury-activiteiten een beperkt risicoprofiel. Er wordt een prudent beleid gevoerd ten aanzien van de treasury-functie. De treasury-functie dient alleen de publieke taak. Voor zover sprake is van uitstaande gelden, wordt dit alleen gedaan door tussenkomst van een bank met AA+ rating. Uitzettingen worden alleen gedaan d.m.v. kasgeld, rekening-courant verhoudingen, spaarrekening en deposito's. Op de balansdatum is geen sprake van risico's m.b.t. koersen en/of valuta. Er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten. Er zijn geen garanties verstrekt. Vanaf december 2013 valt AM match onder het schatkistbankieren. Dit betekent dat AM match vanaf december 2013 de liquide middelen bij de schatkist moet plaatsen. AM match bleef in 2018 binnen de voor haar geldende vrijstelling van gemiddeld € 250.000 per kwartaal aan tegoeden buiten de schatkist.

Realisatie geplande treasury-activiteiten

In 2018 waren er geen geldleningen gepland. Er zijn ook geen vaste geldleningen opgenomen. De laatste vaste geldlening is in 2017 geheel afgelost.

Renterisiconorm

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

Kasgeldlimiet

In onderstaande tabel wordt de berekening weergegeven van de kasgeldlimiet over 2018. De limiet is in 2018 niet overschreden.

Omvang begroting na wijziging bw 2018-1	€ 15.626.000
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag (wettelijk)	8,2%
Kasgeldlimiet in bedrag	€ 1.281.000

Notitie rente

In de jaarrekening is alleen de werkelijk betaalde rente vermeld. Er wordt in de jaarrekening en begroting geen rente over reserves berekend.

Bedrijfsvoering van AM match**Personeel**

Samenstelling personeelsbestand.

Het personeelsbestand van personen werkzaam bij AM match is opgebouwd volgens onderstaande tabel.

Dienstverbanden werkzaam bij AM match

	Aantal personen per 31-12-2018	Aantal fte per 31-12-2018	Gemiddelde bezetting fte 2018
Wsw-dienstverbanden	359	304,2	319,5
Niet-gesubsidieerden *	41	37,6	36,9
Nieuw beschermt	22	14,0	10,7
P- wet <70% loonwaarde	35	25,1	23,5
P- wet >70% loonwaarde	2	1,5	2,2
Totaal dienstverbanden	459	382,4	392,8
Wsw begeleid werken	68	58,4	57,5
Jobcoaching bij werkgever P wet<70% loonwaarde (incl. herbemiddeling)	131	nb	nb

*Een groot deel van het niet-gesubsidieerd (NG) personeel dat werkzaam is bij AM match wordt gedetacheerd vanuit AM Werk BV. Naast de hierboven vermelde groepen zijn er personen werkzaam bij AM match vanuit een stage (MBO en HBO) en stages / proefplaatsingen vanuit de doelgroep. Er wordt beperkt gebruik gemaakt van inhuurkrachten / uitzendkrachten

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim van werknemers in de verschillende werknemersgroepen bij AM match wijkt sterk af door de aard van de betreffende groep medewerkers. Daarom wordt het verzuim per groep medewerkers apart geregistreerd. In onderstaande tabel wordt het verzuim in beeld gebracht volgens de methode van het Wsw Arbo convenant. Tevens wordt de benchmark van de landelijke SW-bedrijven vermeld. De meetmethode volgens Wsw Arbo convenant wijkt enigszins af van de methode die AM match voor intern gebruik hanteert, maar is hier gebruikt voor de vergelijkbaarheid met andere SW-bedrijven. Het verzuim binnen de SW-branchen is hoog ten opzichte van het landelijk gemiddelde bij reguliere bedrijven. Dit wordt veroorzaakt door de doelgroep die bij de SW-bedrijven werkt. Het verzuim is bij AM match ten opzichte van het landelijk iets lager. Desondanks wil AM match het verzuim verder omlaag brengen. In 2018 is er veel aandacht geweest voor het terugdringen van verzuim. Zo zijn alle verzuimprocedures opnieuw onder de aandacht gebracht bij leidinggevenden en medewerkers en is de handhaving aangescherpt. Daarnaast zijn er met frequent verzuimende medewerkers regelmatig verzuimgesprekken gevoerd. Toch is het verzuim in 2018 slechts licht gedaald ten opzichte van 2017 (0,2%) . De inzet voor 2018 was een sterkere daling (2%). Die hebben we echter niet weten te realiseren.

Tabel ziekteverzuim volgens meetmethode arboconvenant

	2015	2016	2017	2018	Benchmark 2018 (landelijke SW- bedrijven)
Wsw	11,6	12,0	14,8	14,9	15,3
Niet-gesubsidieerden	3,9	6,4	6,1	5,9	6,3
Gewogen gemiddelde	11,0	11,0	13,3	13,0	14,0

Financieel beheer

Maandelijks wordt het managementteam (MT) geïnformeerd over de stand van zaken binnen AM match op sociaal- en financieel gebied als geheel en per bedrijfsonderdeel. Hierbij wordt een maandrapportage met Key performance indicators (KPI's), sociale kengetallen en financiële gegevens voor de 15^e van de maand volgend op de maand waarop de gegevens betrekking hebben, gerapporteerd. Per kwartaal wordt een uitgebreidere versie van het maandverslag opgesteld, hierin zijn vooral als extra meer sociale kengetallen opgenomen.

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

Automatisering

In 2016 is een integraal bedrijfsinformatiesysteem in gebruik genomen waarin alle bedrijfsprocessen worden ondersteund. Deze applicatie draait volledig "in de cloud", op een server van de leverancier. Bij AM match wordt volledig papierloos gewerkt.

In dit pakket worden de volgende processen ondersteund:

- Detachering
- Relatiebeheer
- Re-integratie
- Projecten
- Productie
- HRM
- Financieel
- Salarissen
- Urenverantwoording
- Document management
- Proces management (workflows)

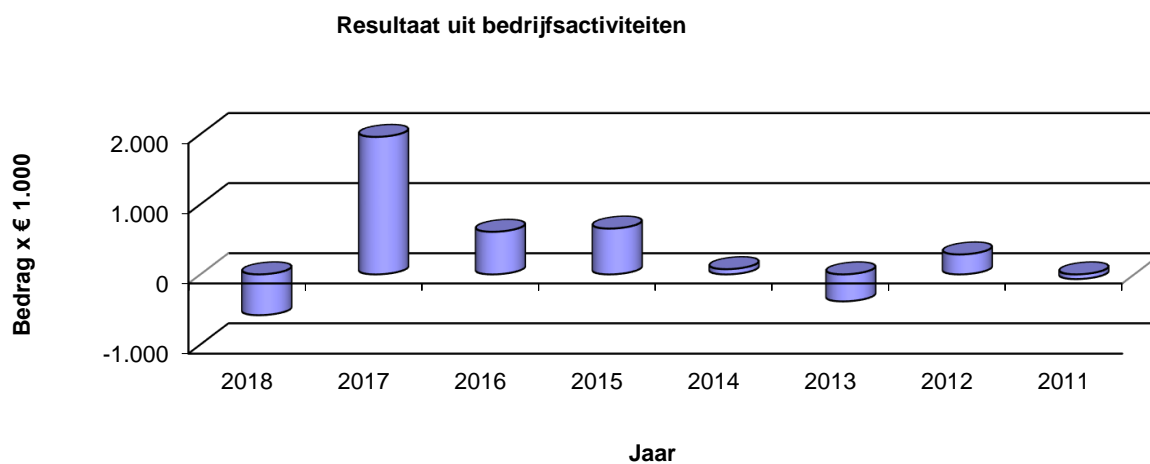
Naast dit systeem wordt gebruikgemaakt van kantoorautomatisering via Office 365 volledig, in de cloud, en worden de werkstations (laptops) en eindgebruikers beheerd / ondersteund op afstand door de ICT leverancier. Ook de overige software die in gebruik is draait volledig in de cloud. Hierdoor heeft AM match geen eigen servers meer in beheer en daardoor ook geen eigen ICT meer. Het applicatiebeheer en eerste lijns- ICT beheer wordt uitgevoerd door een viertal medewerkers van het team bedrijfsburo die ook vraagbaak zijn voor de organisatie.

Naast dit systeem zijn aparte applicaties in gebruik voor:

- Software voor betaalsysteemautomaten
- Dariuz

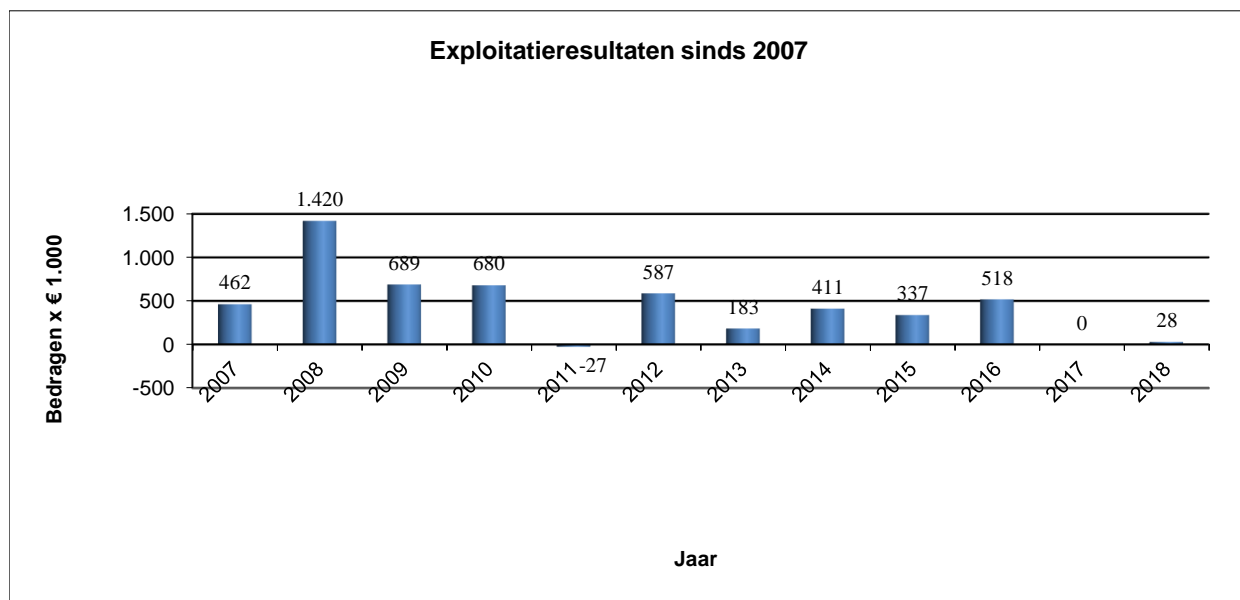
Beide systemen draaien in de cloud.

Kengetallen intern



Jaar	2018	2017	2016	2015	2014
Bedrijfsresultaat	-10.672	-8.265	-10.359	-10.781	-11.890
Loonkosten Wsw	<u>10.090</u>	<u>10.226</u>	<u>10.966</u>	<u>11.434</u>	<u>11.964</u>
Resultaat uit bedrijfsactiviteiten	-582	1.961	607	653	74

	begroting		
	2018	2018	2017
Verhouding loonkosten Wsw / Rijksbijdrage (in %)	104%	106%	100%
Aantal Wsw-dienstverbanden per 31 december	359,0	371,0	391,0
Aantal personen begeleid werken per 31 december	<u>69,0</u>	<u>78,0</u>	<u>69,0</u>
Totaal personen	428,0	449,0	460,0
Aantal gerealiseerde dienstverbanden fte's (gemiddeld)	319,5	313,0	336,5
Aantal gerealiseerd begeleid werken fte's (gemiddeld)	<u>57,5</u>	<u>66,0</u>	<u>60,5</u>
Gerealiseerde fte's gemiddeld	377,0	379,0	397,0
Toeslag factor fte's > se's	<u>7,4</u>	<u>8,0</u>	<u>8,2</u>
Gerealiseerde se's	384,4	387,0	405,2
Taakstelling gemeenten bij AM match in se	397,3	387,0	416,3
Rijksbijdrage per gerealiseerde fte	25.248	24.655	25.758



Vijf jaren AM match in kengetallen

	2018	2017	2016	2015	2014
Aantal personen dienstverband Wsw per 31 dec.	359,0	391,0	408,0	435,0	470,0
Aantal personen begeleid werken 31 december	69,0	69,0	68,0	69,0	66,0
Aantal fte's dienstverband Wsw gemiddeld jaar	319,5	336,5	352,5	378,4	403,4
Aantal fte's in begeleid werken gemiddeld jaar	57,5	60,5	60,3	58,2	51,5
Aantal niet-gesubsidieerden professionals					
gemiddeld per jaar (fte) (excl. boven formatie)	36,9	33,6	33,2	33,9	38,3
Aantal niet-gesubsidieerden productie gemiddeld per jaar (fte)	0,0	2,0	2,0	2,2	5,5
Verhouding niet-gesubsidieerde professionals / Wsw-personeel (fte) in %	11,5%	10,0%	9,4%	9,0%	9,5%
Totaal uren Wsw (x 1.000):					
op basis van 36 uur dienstverbanden fte	598	630	660	708	755

Overzicht urenverantwoording Wsw medewerkers

	2018		2017		2016	
	Uren	%	Uren	%	Uren	%
Aanwezigheidsuren						
Productieve uren Wsw	404.975	67,4	423.126	67,2	409.545	63,6
Indirect productieve uren Wsw	11.447	1,9	13.180	2,1	25.077	3,9
Improductieve uren Wsw	3.778	0,6	5.486	0,9	2.179	0,3
Afwezige uren						
Ziekte-uren Wsw	92.283	15,4	97.705	15,5	89.351	13,9
Overige afwezige uren Wsw (excl tvt en ad)	88.290	14,7	89.793	14,3	118.016	18,3
Totaal	600.773	100,0	629.290	100,0	644.168	100,0

	2018	2017	2016	2015	2014
Exploitatieresultaat in € per productief Wsw-uur	-2,95	4,63	0,91	1,99	0,53
Voorraden in % van de netto-omzet	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,4%
Vaste activa in % van het langlopend vermogen	9,5%	6,2%	26,2%	10,7%	15,3%
Eigen vermogen in % van het totaal vermogen	76,0%	76,5%	79,5%	82,6%	73,7%
Boekwaarde vaste activa per fte	1.631	1.299	5.733	2.098	2.757
Toegevoegde waarde (x € 1.000)	3.971	4.109	4.213	4.624	4.846
Stijging respectievelijk daling t.o.v. voorgaand jaar in %	97	98	91	95	94
Indexcijfers (2007 = 100 = 5.640)	70	73	75	82	86
In % van bedrijfs- en financieringslasten	26,3%	27,3%	26,7%	29,4%	28,4%
Rijksbijdrage (x € 1.000)	9.705	10.226	10.733	11.700	12.158
Per fte werkelijke bezetting	27.532	27.024	26.606	29.003	29.887
Per standaard eenheid (se) gebudgetteerde bezetting	24.427	24.564	24.750	25.811	26.546

Wsw-loonkosten (x € 1.000)	10.090	10.226	10.966	11.434	11.964
In % van rijksbijdrage	104,0%	100,0%	102,2%	97,7%	98,4%
In % van totale kosten	66,9%	67,9%	69,6%	72,8%	70,1%
Per fte	31.581	30.389	31.109	30.217	29.658
Loonkosten niet-gesubsidieerden (x € 1.000)	2.809	2.579	2.316	2.380	2.616
In % van Wsw-loonkosten	27,8%	25,2%	21,1%	20,8%	21,9%
Nadelig bedrijfsresultaat (x € 1.000)	10.672	8.265	10.359	10.781	11.890
Indexcijfers (2007 = 100 = 10.905)	97,9%	75,8%	95,0%	98,9%	109,0%
Per fte dienstverband (excl. bw)	33.402	24.562	29.387	28.491	29.474
Voordelig/nadelig exploitatieresultaat (x € 1.000)	-1.193	1.961	374	919	268
(voor mutatie best. reserve)					
In % van het totaal vermogen	-16,9%	21,7%	3,9%	10,6%	3,2%
In % van de toegevoegde waarde	-30,0%	47,7%	8,9%	19,9%	5,5%
In % van de rijksvergoeding	-12,3%	19,2%	3,5%	7,9%	2,2%
Per fte dienstverband (excl. bw)	-3.734	5.828	1.061	2.429	664
Voordelig/nadelig exploitatieresultaat (x € 1.000)	28	340	518	337	411
(na mutatie best. reserve)					
Per fte dienstverband (excl. bw)	88	1.010	1.470	891	1.019

Jaarrekening 2018

Balans per 31 december

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	
	2018	2017
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	452	368
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	18	18
Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	51	51
Totaal vaste activa	521	437
Vlottende activa		
Voorraden		
Overige grond- en hulpstoffen	0	0
Gereed product en handelsgoederen	0	0
Totaal voorraden	0	0
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	0	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	230	269
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen		
Overige vorderingen	643	579
Totaal uitzettingen	873	848
Overlopende activa		
De van Europese of Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	259	57
Totaal overlopende activa	259	57
Liquide middelen		
Kassaldi	2	1
Banken	5.416	7.689
Totaal liquide middelen	5.418	7.690
Totaal vlottende activa	6.550	8.595
Totaal activa	7.071	9.032

Aldus opgemaakt
Datum: april 2019

Algemeen directeur, dhr. Drs. J.A. Vonk

Controller, dhr. A.P. van Abswoude

Omschrijving

Vaste passiva**Eigen vermogen**

Algemene reserve	2.466	2.466
Bestemmingsreserves	2.882	4.103
Resultaat na reserve mutaties en voor resultaat bestemming	28	0

Totaal eigen vermogen

Bedragen x € 1.000
2018 2017

5.376 6.569

Voorzieningen

124 141

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Onderhandse leningen van:
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen

0 0

Totaal vaste schulden van één jaar of langer

0 0

Totaal vaste passiva

5.500 6.710

Vlottende passiva**Vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar**

Overige schulden

1.571 2.322

Totaal vlottende schulden korter dan 1 jaar

1.571 2.322

Overlopende passiva

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen

0 0

0 0

Totaal overlopende passiva

0 0

Totaal vlottende passiva

1.571 2.322

Totaal passiva

7.071 9.032

Aldus vastgesteld in bestuursvergadering
Datum: 11 april 2019
Voorzitter, dhr. Drs. A.J.H.T.H. Reinders

Secretaris, dhr. Drs. J.A. Vonk

Programmarekening (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Begroting na			Rekening 2017
	Rekening 2018	wijziging 2018	Primaire begroting 2018	
Opbrengsten				
Omzet	4.329	5.042	5.495	4.608
Mutatie voorraad ger.prod./onderh.werk	0	0	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	4.329	5.042	5.495	4.608
Grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	358	490	446	499
Netto toegevoegde waarde	3.971	4.552	5.049	4.109
Overige bedrijfsopbrengsten	442	66	66	2.697
Netto-opbrengsten	4.413	4.618	5.115	6.806
Kosten				
Loonkosten Wsw personeel	7.541	7.255	7.197	7.727
Sociale lasten Wsw personeel	1.795	1.930	1.886	1.807
Uitvoeringsk. en loonk. subsidies begeleid werk	754	898	938	692
Subtotaal lonen Wsw personeel	10.090	10.083	10.021	10.226
Loonkosten P - doelgroep	363	696	1.067	228
Overige personeelskosten P - doelgroep	37	45	45	27
Overige kosten gesubsidieerd personeel	415	511	504	477
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	2.809	2.722	2.771	2.579
Overige kosten niet-gesubsidieerd personeel	73	49	47	83
Afschrijving materiële en immateriële activa	143	146	138	121
Rente	3	2	2	3
Overige bedrijfskosten	1.098	1.218	1.230	1.146
Diverse lasten	54	104	104	181
Onvoorziene uitgaven	0	50	50	0
Subtotaal bedrijfs- en financieringslasten	15.085	15.626	15.979	15.071
Bedrijfsresultaat (nadelig)	-10.672	-11.008	-10.864	-8.265
Rijks/gemeentelijke bijdrage	9.705	9.543	9.216	10.226
Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match/terugbetaling aan gemeenten	-226	-96	-150	-340
Gemeentelijke bijdragen	9.479	9.447	9.066	9.886
Resultaat vóór reserve mutaties en vóór resultaatbestemming	-1.193	-1.561	-1.798	1.621
Mutatie in algemene reserve	0	0	0	0
Mutatie in sociaal herinvesteringsfonds	-1.094	-1.468	-1.705	1.793
Mutatie in bestemmingsreserve transitie naar AM match	-12	0	0	-145
Mutatie in best.reserve afschr.kosten transitie	-95	0	0	0
Mutatie in bestemmingsreserve aanpassing inrichting pand	-160	-93	-93	-27
Mutatie in best.reserve afschr.kosten aanpassing inrichting pand	140	0	0	0
Totaal mutatie bestemmingsreserve en algemene reserve	-1.221	-1.561	-1.798	1.621
Resultaat na reserve mutaties en vóór resultaatbestemming	28	0	0	0
In het bovenstaande overzicht zijn de volgende algemene dekkingsmiddelen begrepen:				
Dividend (resultaat AM Werk BV)	31	12	12	36
Saldo financieringsfunctie	-3	-2	-2	-3

Bestemming resultaat:

Voorgesteld wordt om van het resultaat een bedrag van € 28.000 te reserveren voor een stuwmeer van tijd voor tijd bij een grote klant dat in 2019 zal worden opgenomen. Dit voorstel is nog niet verwerkt in de jaarrekening.

In de programmarekening is een bedrag van € 226.000 opgenomen dat ter beschikking komt van de gemeente. Dit bedrag kan naar keuze van de gemeente worden uitbetaald of worden ingezet ter dekking van de kosten die AM match maakt voor de participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% in 2019.

Toelichting behorende bij de programmaverantwoording 2018 en waarderingsgrondslagen

Inleiding

De gemeenteraden van de deelnemende gemeenten hebben in december 2015 besloten AM Groep om te vormen tot AM match. Hiertoe is de gemeenschappelijke regeling aangepast in een bedrijfsvoeringorganisatie. AM match doet vanaf 1 juli 2016 naast de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) ook de toeleiding naar werk en begeleiding van de participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% van het minimumloon. Hiertoe is een omvangrijke reorganisatie ingezet, die per 1 juli 2016 heeft geleid tot een doelmatige organisatie die de nieuwe uitdaging kan waarmaken.

Algemeen

Doelstelling en voornaamste activiteiten

AM match voert de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn en is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 34328759. Voor de uitvoering van de wet is in 1971 de gemeenschappelijke regeling (GR) Werkvoorzieningsschap Amstelland en de Meerlanden opgericht, handelend onder de naam AM Groep en statutair gevestigd te Hoofddorp. Vanaf 1 januari 2016 is de gemeenschappelijke regeling omgevormd naar de Amstelland Meerlanden Werkorganisatie onder de handelsnaam AM match. Per 1 januari 2016 is naast de Wsw ook de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% van het minimum loon aan de GR toegevoegd. De uitvoering hiervan is per 1 juli 2016 geëffectueerd. Tevens is de organisatie verhuisd naar twee huurpanden: één in Hoofddorp (Wijkermeerstraat 36) en één in Amstelveen (Zanderij 29).

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Afwijking indeling t.o.v. BBV

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

Aangepaste presentatie van het resultaat in 2017 en 2018

Om reden van verslag technische aard is het exploitatie overschot / tekort van AM match in de programmarekening verantwoord onder de post "Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match/terugbetaling aan gemeenten" (gearceerde regel). Het daar vermelde bedrag betreft het ter beschikking stellen van het exploitatie overschot / tekort van AM match aan de deelnemende gemeenten, en is daardoor als bijzondere last opgenomen in de programmarekening. Hierdoor wordt het resultaat in 2017 € 0 en in 2018 € 28.000.

Belastingplicht

Vanaf 1 januari 2016 is AM match vanwege gewijzigde wetgeving belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. AM match heeft in 2018 per brief de voorwaarden voor een vrijstelling van de belastingdienst ontvangen. AM match voldoet aan de voorwaarden die gesteld zijn voor een subjectieve vrijstelling op grond van artikel 5, eerste lid, onderdeel c van de wet op de vennootschapsbelasting (90% van de activiteiten van AM match is gericht op de Wsw of burgers met een arbeidsbeperking met een loonwaarde van kleiner dan 80% van het minimum loon). Op grond hiervan heeft AM match een vrijstelling voor de VPB. Daarnaast geldt een vrijstelling omdat AM match geen onderneming drijft

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor de opstelling van de programmaverantwoording

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. Personele lasten zijn verantwoord in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

Dividendopbrengsten van deelnemingen moeten conform BBV verantwoord worden in het jaar waarin het recht op het ontvangen van dividend ontstaat. Omdat het bij AM Werk BV vanaf 2016 gebruikelijk is dat 100% van het resultaat aan AM match toekomt, is het dividend over 2018 in het huidige boekjaar verantwoord.

In de programmarekening van AM match is sprake van één programma. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de onderneming. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, afgeleide financiële instrumenten (derivaten), handelsschulden en overige te betalen posten. AM match heeft geen afgeleide financiële instrumenten.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.

De aflossingsverplichtingen van de langlopende schulden voor het komend jaar worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Balans

Materiële vaste activa

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

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

De termijnen zijn globaal:

Bedrijfsgebouwen	20 of 40 jaar
Machines, apparaten en installaties	3, 5 of 10 jaar
Overige materiële vaste activa	3 of 10 jaar
Vervoermiddelen	5 jaar

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

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

Financiële vaste activa

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

Vorraden

De voorraden zijn van gering belang en zijn daarom niet opgenomen op de balans. De inkopen worden rechtstreeks afgeboekt op het project waarvoor de inkopen zijn gedaan.

Onderhanden werk

Onderhanden werk is gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde van de gerealiseerde uren.

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

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

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (indien materieel). Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Algemene (egalisatie)reserve

De algemene reserve is gebaseerd op een risico-inventarisatie die in 2016 voor het eerst heeft plaatsgevonden. Elke twee jaar wordt deze risico-inventarisatie herzien en wordt de algemene reserve daar (zo nodig) op aangepast. De reserve omvat voor 2018 en 2019 een bedrag van € 2.466.000.

Bestemmingsreserve afschrijvingen

De bestemmingsreserve afschrijvingen is gevormd uit de voordelige exploitatieresultaten van voorgaande jaren. In het kader van de transitie zijn hieruit investeringen gedaan die moeten worden afgeschreven in 5 jaar. Deze reserve dient ter dekking van de jaarlijkse afschrijvingen op deze investeringen. De onttrekkingen aan de bestemmingsreserve komen ten gunste van het resultaat na reservemutaties vóór resultaatbestemming.

Overige bestemmingsreserves

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

Resultaat na bestemming

Dit betreft het resultaat na reserve mutaties en vóór resultaatbestemming van het lopende boekjaar. Dit bedrag zal, na vaststelling van de jaarrekening, in het volgende boekjaar worden verwerkt overeenkomstig het opgenomen voorstel voor de resultaatbestemming.

Voorzieningen**Algemeen**

Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Indien (een deel van) de uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen waarschijnlijk geheel of gedeeltelijk door een derde worden vergoed bij afwikkeling van de voorziening, wordt de vergoeding als afzonderlijk actief gepresenteerd.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Voorzieningen personeel

- De voorziening personeel i.v.m. reorganisatie is opgenomen i.v.m. de omvorming van AM Groep naar AM match en is gevormd om de daarmee gepaard gaande kosten voor de uitvoering van het sociaal statuut te kunnen financieren.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer

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

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld. Deze verplichtingen omvatten binnen één jaar vervallende schulden.

Viottende passiva

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

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Hieronder zijn begrepen verplichtingen, die voortvloeien uit contracten met een looptijd langer dan één jaar (aangerekend investeringsverplichtingen) en de financiële waarde van de vakantiegeldverplichting en de nog niet genoten vakantiedagen. Deze mogen op grond van de BBV niet in de balans worden opgenomen.

Programmarekening**Algemeen**

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

Netto-omzet

Netto omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen inclusief de mutatie in de voorraad gereed product en onderhanden werk. Het onderhanden werk betreft per balansdatum nog niet gefactureerde uren van detacheringen.

Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk

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

Rijksbijdrage

De rijksbijdrage wordt berekend op basis van afspraken met de deelnemende gemeenten die zijn gebaseerd op het financieel verdeelmodel van het Rijk, waarbij inwoners van een niet deelnemende gemeente worden toegerekend aan de gemeente Haarlemmermeer. Aan elke gemeente factureert AM match de werkelijke bezetting in se tegen het normtarief van de toekenning van de rijksbijdrage in het participatiebudget.

Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match / terugbetaling aan gemeenten

Dit betreft het exploitatietekort / overschot dat aan de gemeente wordt terugbetaald (- bedrag) of door de gemeente moet worden betaald aan AM match (positief bedrag) als dekking van het exploitatietekort. Hierdoor wordt het resultaat van AM match altijd € 0, tenzij AM match een bedrag wil reserveren met een bestemming. Deze wijze van verantwoorden is noodzakelijk om verslag technische redenen.

Personeelsbeloningen

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reek betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de gemeenschappelijke regeling.

Beloning met opbouw van rechten

Voor de beloningen met opbouw van rechten, sabbatical leave, winstdelingen en bonussen worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Op balansdatum wordt hiertoe een verplichting opgenomen. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht.

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

Toelichting op de balans per 31 december

Vaste activa**Materiële vaste activa**

Specificatie investeringen met een economisch nut (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 1-1-2018	Investerings	Afschrijvingen	Desinvestering	Boekwaarde per 31-12-2018
Bedrijfsgebouwen	180	8	50	0	138
Machines, apparaten en installaties	106	86	57	0	135
Overige materiële vaste activa	21	111	17	0	115
Vervoersmiddelen	61	22	19	0	64
Stand per 31 december	368	227	143	0	452

Voor een specificatie van de investeringen naar categorie wordt verwezen naar de staat van activa en afschrijvingen (bijlage 1). Een deel van de kosten die gemaakt zijn i.v.m. de reorganisatie is geactiveerd. Voor de afschrijvingen die samenhangen met deze investeringen is vanuit de bestemmingsreserve reorganisatie een bestemmingsreserve afschrijvingskosten reorganisatie gevormd.

Financiële vaste activa

Specificatie van de kapitaalverstrekkings aan deelnemingen (bedragen x € 1.000)	1-1-2018	bij	af	31-12-2018
AM Werk BV	18	0	0	18
Totaal kapitaalverstrekkings	18	0	0	18

De kapitaalverstrekking aan AM Werk BV betreft een 100% deelneming.

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer (bedragen x € 1.000)	1-1-2018	bij	af	31-12-2018
Remak borgsom	0	0	0	0
Waarborgsom loc. Amstelveen	51	0	0	51
Totaal overige uitzettingen	51	0	0	51

In 2013 is door het Openbaar Ministerie beslag gelegd op de huurpenningen van Remak Beheer, waarvan AM match de locatie Uithoorn huurt. Aangezien verwacht wordt dat de borgsom niet zal worden terugbetaald, is dit in 2013 ten laste van het resultaat gebracht. In deze situatie is in 2018 geen verandering gekomen.

Voor de locatie Zanderij 29 in Amstelveen is aan de verhuurder een waarborgsom betaald. Voor de locatie Hoofddorp is een bankgarantie afgegeven.

Plottende activa**Voorradsen**

Grond- en hulpstoffen

Gereed product en handelsgoederen

Totaal voorradsen

Bedragen x € 1.000

2018 2017

0 0

0 0

0 0

Voor waardering van de voorradsen wordt verwezen naar de grondslagen. Vanaf 2016 is op de balans geen voorraadpositie meer opgenomen.

Toelichting op de balans per 31 december

	Bedragen x € 1.000	
	2018	2017
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	0	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	230	269
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	0	0
Overige vorderingen	643	579
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	873	848

De overige vorderingen betreffen handelsdebiteuren (423k, 2017: 579k) en een vordering op het UWV (220k, 2017: 0k) in verband met de uitgekeerde transitievergoeding aan langdurig zieken.

	Bedragen x € 1.000	
	2018	2017
Liquide middelen		
Kas	2	1
Banken	5.416	7.689
Totaal liquide middelen	5.418	7.690

De liquide middelen zijn afgenomen door de onttrekking aan de bestemmingsreserve waarmee de uitvoering van de participatiewet met een loonwaarde tot 70% voor de deelnemend gemeente wordt gefinancierd

Overlopende activa		
Sectorplan Wsw	0	0

	Bedragen x € 1.000	
	2018	2017
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		
Belastingen	208	0
Verzekeringen	0	0
Fietsprivéregeling	1	1
Vooruit betaalde kosten	50	56
Dividendbelasting	0	0
Totaal	259	57

Totaal overlopende activa	259	57
----------------------------------	------------	-----------

Vaste passivaEigen vermogen

Algemene (egalisatie)reserve (bedragen x € 1.000)	1 jan.	Resultaat- bestem- ming	31 dec.
Algemene (egalisatie)reserve (bedragen x € 1.000)	2.466	0	2.466

Om de omvang van de algemene reserve vast te stellen is in 2016 een risico-inventarisatie uitgevoerd. Hieruit is een risico van € 2.466.000 berekend. In september/oktober 2017 zijn de risico's opnieuw beoordeeld voor de boekjaren 2018 en 2019. Een aantal risico's zijn hoger ingeschat, andere lager. Per saldo is er geen aanleiding om het totaalbedrag te herzien.

Bestemmingsreserve (bedragen x € 1.000)	1 jan.	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig boekjaar	31 dec.
Bestemmingsreserve sociaal herinvesteringsfonds	3.595		1.094	0	2.501
Bestemmingsreserve transitie naar AM match	58		12	0	46
Bestemmingsreserve afschr. kosten transitie	277		95	0	182
Bestemmingsreserve aanpassing inrichting pand	160		160	0	0
Bestemmingsreserve afschr. kosten aanpassing inrichting pand	13	159	19	0	153
Totaal	4.103	159	1.380	0	2.882

In 2018 zijn er in tegenstelling tot voorgaande jaren geen toevoegingen geweest aan de bestemmingsreserves. De kosten van de P-doelgroep zijn ten laste gebracht van de bestemmingsreserve sociaal herinvesteringsfonds. Bij de gemeenten Haarlemmermeer en Ouder Amstel is een deel van de kosten van de P-doelgroep gefinancierd met behulp van de nog resterende kortlopende schuld in verband met de verkoop van het pand aan de Hoofdweg.

Toelichting op de balans per 31 december

Toelichting bij de bestemmingsreserves

Het sociaal herinvesteringsfonds is ingesteld om resultaten van AM match te bestemmen binnen het kader van de doelstellingen van AM match (bijvoorbeeld de dekking van de kosten van de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70%). Een specificatie per gemeente is vermeld in bijlage 3. De bestedingen in 2018 betreffen bestedingen voor de uitvoering van de toeleiding naar werk voor de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70%, zoals dit is geregeld in het uitvoeringsplan en voor de begeleiding van de medewerkers uit de P-doelgroep met een loonwaarde tot 70%. Bij de gemeenten Haarlemmermeer en Ouder Amstel is een deel van de kosten P-doelgroep afgeboekt van de kortlopende schuld m.b.t. de verkoop van het pand. Het resterende deel is geboekt als besteding ten laste van het SHF. De aansluiting tussen de balanspost "resultaatbestemming" en de resultaatbestemming in de resultatenrekening is weergegeven in bijlage 3.

Bestemmingsreserve transitie: Deze reserve is ingericht met het oog op de transitie van AM Groep naar AM match. Deze reserve omvat de extra initiële kosten die gemaakt worden voor de transitie. De kosten die in 2018 gemaakt zijn als gevolg van de transitie zijn ten laste van deze reserve geboekt. Dit betreft kosten voor de verdere ontwikkeling van de teams en documentatie over de "nieuwe" diensten van AM match.

Bestemmingsreserve afschrijvingskosten transitie: Deze reserve is ingericht in verband met de transitiekosten die zijn geactiveerd. De jaarlijkse afschrijvingen komen ten laste van de exploitatie, waarna uit deze reserve jaarlijks een bedrag ter grootte van de afschrijvingskosten wordt onttrokken.

Bestemmingsreserve inrichting panden: De inrichting van de panden die in 2016 zijn betrokken, is volledig gedaan met het oude meubilair van AM Groep. Dit meubilair bleek in de praktijk niet te voldoen aan de eisen die moeten worden gesteld aan flexwerken. Daarnaast bleek de inrichting van de panden erg karig en voldeed de klimaatbeheersing van de panden niet aan de Arbo eisen. Eén en ander was mede het gevolg van de snelheid waarmee de nieuwe panden moesten worden betrokken. Het bestuur heeft daarom bij het vaststellen van de jaarrekening 2016 een deel van de reorganisatiereserve die over was herbestemd voor het verbeteren van de huisvesting en inrichting. In 2017 is begonnen met de herinrichting van de panden en in 2018 is dit afgerond. Voor het deel van de herinrichtingskosten dat geactiveerd moest worden is een bestemmingsreserve afschrijvingskosten aanpassing inrichting panden gevormd. Hiervoor is ter grootte van de investering een bedrag overgeheveld naar de bestemmingsreserve afschrijvingskosten aanpassing inrichting panden.

Bestemmingsreserve afschrijvingskosten aanpassing inrichting panden: Deze reserve is gevormd in verband met de herinrichtingskosten die moeten worden geactiveerd. De toevoeging heeft plaatsgevonden doordat ter grootte van de investeringen een overboeking is gedaan vanuit de bestemmingsreserve inrichting panden. De jaarlijkse afschrijvingen komen ten laste van de exploitatie, waarna uit deze reserve jaarlijks een bedrag ter grootte van de afschrijvingskosten wordt onttrokken.

Toelichting op de balans per 31 december

Resultaat na bestemming (bedragen x € 1000)

	1 jan.	Af: Bestemming	Bij: Resultaat boekjaar	31 dec.
Resultaat na bestemming (bedragen x € 1000)	0	0	28	28

Om verslagtechnische redenen is de presentatie van het exploitatie overschot / tekort gewijzigd. Het exploitatie overschot / tekort dat in 2017 en 2018 is gerealiseerd, wordt verantwoord onder overige schulden. Deze bedragen moeten immers aan de gemeente ter beschikking worden gesteld (zie ook "schulden aan openbare lichamen (terugbetaling)") verder op deze pagina.

Specificatie voorzieningen (bedragen x € 1.000)	1 jan.	bij	af: besteding	af: vrijval	31 dec.
met reorganisatie ambtelijk personeel	141	0	17	0	124
Totaal voorzieningen	141	0	17	0	124

Voorziening personeel i.v.m. reorganisatie: Deze voorziening betreft de kosten voor de financiering van het sociaal plan. De voorziening is 2015 gevormd en betreft de te verwachten kosten voor het ambtelijk personeel die gemaakt moeten worden ten gevolge van de reorganisatie. Het bedrag is gebaseerd op de verwachte reële kosten voor transitie, afvloeiing en aanvullingen volgens het sociaal statuut (ambtenaren).

	Bedragen x € 1.000	
	2018	2017
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
Saldo per 1 januari	0	34
Aangetrokken geldleningen	0	0
Af: Aflossingen boekjaar	0	34
Saldo per 31 december	0	0

In 2017 heeft de laatste aflossing op de lening plaatsgevonden.

Flottende passiva

Bedragen x € 1.000
2018 2017

Flottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Overige schulden

Schulden aan openbare lichamen	155	1.079
Schulden aan openbare lichamen (terugbetaling)	566	340
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	0
Crediteuren	227	153
Belastingen	623	259
Overige schulden	0	491
Totaal flottende schulden korter dan één jaar	1.571	2.322

Het grote verschil in de "schulden aan openbare lichamen" ten opzichte van 2017 wordt veroorzaakt doordat er per 31 december 2017 schulden waren aan de gemeenten in verband met de verkoop van het pand (1291k, waardoor gesaldeerd met het saldo van overige vorderingen en schulden per 31 december 2017 een kortlopende schuld van 1079k ontstond).

Overlopende passiva

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren (bedragen x € 1.000)	1 jan.	toevoeging	vrijval / besteding	31 dec.
Vooruitontvangen overig	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0

Toelichting op de balans per 31 december

	Bedragen x € 1.000	
	2018	2017
Totaal overlopende passiva	0	0
<u>Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen:</u>	Bedragen x € 1.000	
	2018	2017
Het vakantiegeld over de periode juni tot en met december van het boekjaar bedraagt (incl. werkgeverslasten soc. verzekeringen) (x €1.000)	360	380
Saldo verlofuren (x € 1.000)	546	707
Verplichtingen huur (x € 1.000)	812	1.002

In de post niet uit de balans blijkende verplichtingen vakantiedagen is een bedrag van € 126.000 opgenomen voor medewerkers van AM Werk BV. Met ingang van 2017 is in verband met de sterke toename en doorstroom van het aantal medewerkers in AMWR besloten de per jaareinde verschuldigde vakantiedagen en het gereserveerde vakantiegeld op te nemen in de kortlopende schulden.

De verplichtingen huur betreffen doorlopende huurovereenkomsten van de locaties Amstelveen, Hoofddorp en Uithoorn. Bovengenoemde kosten mogen niet in de balans worden opgenomen volgens de regelgeving BBV.

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.

Toelichting op de programmarekening

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			Rekening 2017
	Rekening 2018	Begroting na wijziging 2018-1	Primaire begroting 2018	

Begrotingsrechtmatigheid

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

Onderschrijdingen op de baten respectievelijk overschrijdingen op de kosten ten opzichte van de begroting hebben plaatsgevonden op de posten:

Lagere NTW	€	581.000
Hogere loonkosten en overige kosten NG-personeel		118.000

- De lagere NTW t.o.v. de begroting is een gevolg van de lagere omzet dan begroot bij werk en werkgeversdienstverlening (w&wd), voor een deel door het lagere aantal dienstverbanden voor de doelgroep Participatiewet. AM match slaagt er beter in dan verwacht om de participatie doelgroep te plaatsen bij werkgevers, en hoeft daardoor mindere mensen uit de P doelgroep zelf in dienst te nemen. Tegenover de lagere NTW van de P doelgroep staan ook lagere loonkosten van de P doelgroep. Daarnaast is in de begroting onvoldoende rekening gehouden met de afname van het aantal Wsw medewerkers.
- De hogere kosten van NG personeel wordt veroorzaakt door een hogere bezetting dan begroot. Tegenover de overschrijding op de hogere loonkosten van NG- personeel staat een extra opbrengst voor een in 2018 uitgevoerd project. De hogere opbrengst overstijgt de hogere kosten.

Het bestuur wordt elk kwartaal op de hoogte gebracht van de afwijkingen op de begroting door middel van een uitgebreid kwartaalverslag.

Opbrengsten

Omzet en netto toegevoegde waarde

Bedrijfsvoering

Omzet	34	12		43
Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk	<u>0</u>	<u>0</u>		<u>0</u>
Toegevoegde waarde	34	12		43

Bedrijfsonderdeel w&wd

Omzet	4.295	5.030		4.565
Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk	<u>358</u>	<u>490</u>		<u>499</u>
Toegevoegde waarde	3.937	4.540		4.066

Totaal

Omzet	4.329	5.042	5.495	4.608
Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk	<u>358</u>	<u>490</u>	<u>446</u>	<u>499</u>
Toegevoegde waarde	3.971	4.552	5.049	4.109

Ten opzichte van 2017 is de NTW € 106.000 lager. Deze lagere NTW wordt verklaard door enerzijds een lagere bezetting van Wsw-dienstverbanden (17,0 fte circa 207.000). Bij het opstellen van de begroting is te weinig rekening gehouden met de sterke afname van de Wsw-doelgroep, dit veroorzaakt een groot verschil ten opzichte van de begroting. Daarnaast werden er minder P-doelgroep medewerkers aangenomen dan begroot.

Specificatie verschillen in de NTW t.o.v. voorgaand jaar per bedrijfs onderdeel

Bedrijfsvoering	-9
Bedrijfs onderdeel w&wd	-129
Totaal verschil t.o.v. voorgaand jaar	-138

Toelichting op de programmarekening

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			Rekening 2017
	Rekening 2018	Begroting na wijziging 2018-1	Primaire begroting 2018	
Overige bedrijfsopbrengsten				
Doorbelaste overheadkosten aan AM Werk BV / AMWR BV	35	38	38	28
Resultaat AM Werk BV	31	12	12	36
Overige diverse baten AM match	179	16	16	42
Vrijval schuld te betalen aan gemeenten	197	0	0	0
Netto opbrengst verkoop pand Hoofdweg	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.591</u>
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	442	66	66	2.697
Kosten				
Lonen Wsw personeel				
Loonkosten Wsw personeel	7.541	7.255	7.197	7.727
Sociale lasten Wsw personeel	1.149	1.286	1.247	1.146
Pensioenpremie	646	644	639	661
Uitv. kosten en loonk. subs. begeleid werken	<u>754</u>	<u>898</u>	<u>938</u>	<u>692</u>
Totaal loon en begeleid werken kosten Wsw	10.090	10.083	10.021	10.226
Aantal fte dienstverband Wsw (gemiddeld)	319,5	313,0	310,0	336,5
Aantal fte begeleid werken Wsw (gemiddeld)	<u>57,5</u>	<u>66,0</u>	<u>69,0</u>	<u>60,5</u>
Totaal	377,0	379,0	379,0	397,0
Analyse van de verschillen ten opzichte van voorgaand jaar:				
De daling van de lonen Wsw personeel ten opzichte van 2017 wordt veroorzaakt door:				
Lagere bezetting dienstverbanden; 17,0 fte		-391.000		
Loonontwikkeling		<u>205.000</u>		
Subtotaal		-186.000		
Lagere sociale lasten en pensioenpremies		-30.000		
Lagere LIV		18.000		
Hogere kosten begeleid werken		<u>62.000</u>		
Subtotaal		50.000		
Totaal ontwikkeling loonkosten		-136.000		
De kosten voor begeleid werken WSW, zoals die in de personeelskosten verantwoord zijn, zijn hoger dan in 2017, hoewel het aantal fte's lager is. Dit is veroorzaakt door een presentatiewijziging, omdat de te hoog ingeschatte stelpost voor de te betalen loonkostensubsidies begeleid werken over 2017, zijn verantwoord bij de bijzondere baten.				
Overige kosten Wsw personeel				
Vervoerskosten Wsw	310	331	335	340
Eigen bijdrage	-8	-5	-8	-7
Bedrijfsgeneeskundige zorg	65	62	58	60
Opleidingen	13	50	50	17
Overige personeelskosten	35	73	69	67
Totaal overige kosten WSW personeel	415	511	504	477

Toelichting op de programmarekening

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			Rekening 2017
	Rekening 2018	Begroting na wijziging 2018-1	Primaire begroting 2018	
Loonkosten P - doelgroep				
Loonkosten P - doelgroep <70% loonwaarde	481	1.073	1.630	301
Loonkosten P - doelgroep Nieuw beschut	256	531	840	122
Loonkosten subsidie P - doelgroep	<u>-374</u>	<u>-908</u>	<u>-1.403</u>	<u>-195</u>
Totaal loonkosten P - doelgroep	363	696	1.067	228
Overige personeelskosten P - doelgroep				
Reiskosten woon-werkverkeer	16	40	40	24
Begeleidingskosten P-doelgroep	11	0	0	0
Scholing en training	5	0	0	2
Werkkleding overige doelgroep	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>1</u>
Totaal overige personeelskosten P - doelgroep	37	45	45	27
Aantal fte dienstverbanden Nieuw beschut (gemiddeld)	9,8	22,0	35,0	6,8
Aantal fte dienstverbanden P - doelgroep <70% loonwaarde (gemiddeld)	23,8	44,0	67,0	15,1
Aantal fte dienstverbanden P - doelgroep >70% loonwaarde (gemiddeld)	2,2	0,0	0,0	6,0
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel				
Lonen ambtelijk personeel	349	332	329	338
Sociale lasten ambtelijk personeel incl. pensioen	102	89	89	98
Bijdrage voorziening reorganisatie personeel	<u>-11</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-11</u>
Subtotaal loonkosten ambtelijk personeel	440	421	418	425
Loonkosten overig niet-gesubsidieerd personeel				
Lonen overig niet-gesubsidieerd personeel	2.377	2.243	2.295	2.175
Personeelkosten Wsw staffuncties	0	58	58	37
Bijdrage voorziening reorganisatie personeel	<u>-8</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-58</u>
Subtotaal kosten overig niet-gesubsidieerd personeel	2.369	2.301	2.353	2.154
Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	2.809	2.722	2.771	2.579
Aantal fte leiding en staf niet-gesubsidieerden	36,9	37,8	38,5	35,6 incl. 2,4 boven formatie
De kosten van ambtelijk personeel en overig personeel moeten worden gezien in samenhang met elkaar. Vanaf 2001 worden nieuwe functionarissen die niet tot de doelgroep behoren, aangenomen in AM Werk BV, van waaruit zij worden gedetacheerd naar AM match. Hierdoor hebben zij niet de ambtelijke status. Het verschil in de totale loonkosten ten opzichte van 2017 € 261.000) wordt veroorzaakt door bezettingsverschillen (1,3 fte hoger), algemene loonontwikkeling, verschil in kosten die ten laste van de voorziening reorganisatie zijn gebracht, verschil instroom ten opzichte van uitstroomsalaris, verschillen in sociale lasten en incidentele looncomponenten en kosten voor tijdelijk ingehuurd personeel (telt niet mee in de fte).				
Overige kosten niet-gesubsidieerd personeel	73	49	47	83

Toelichting op de programmarekening

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			
	Rekening 2018	Begroting na wijziging 2018-1	Primaire begroting 2018	Rekening 2017

Wet normering topinkomens (WNT)

In het kader van de WNT is in onderstaande tabel de beloning van de topfunctionarissen vermeld. De leden van het bestuur ontvangen geen bezoldiging vanuit de GR. In onderstaande tabel is de bestuurswisseling die in 2018 heeft plaatsgevonden weergegeven. De norm voor 2018 is € 189.000. De werkelijk uitbetaalde bedragen van dhr. Vonk zijn verhoogd met 3% opslag voor administratiekosten, omdat zij worden gedetacheerd vanuit AM Werk BV.

	Dhr. Drs J.A. Vonk
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2018 Omvang dienstverband (als uurtijdsfactor in ft%)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 136.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.000
<i>Subtotaal</i>	149.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	149.000
Reden waarom de overschrijding als dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2017	
Aanvang en einde functievervulling in 2017 Omvang dienstverband (als uurtijdsfactor in ft%)	in dienst 15-5 1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 70.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.000
<i>Subtotaal</i>	€ 77.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 113.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 77.000

Topfunctionarissen met een bezoldiging van 1700 of minder:

Naam topfunctionaris	Functie	Datum wijziging
Dhr. Drs. A.J.H.T.H. Reinders	Voorzitter bestuur	
Mevr. Mr. M. Veeningen	Lid bestuur	tot 11 juli 2018
Dhr. A. Verburg	Lid bestuur	tot 11 juli 2018
Dhr. Ing. M.D. Polak	Lid bestuur	tot 11 juli 2018
Mevr. Drs. J.J. de Maa	Lid bestuur	tot 11 juli 2018
Dhr. W.M. van Ballegooijen	Lid bestuur	vanaf 12 juli 2018
Dhr. A.A.M. Boomgaars	Lid bestuur	vanaf 12 juli 2018
Dhr. R.K. van Rijn	Lid bestuur	vanaf 12 juli 2018
Mevr. D.J. Zijlstra	Lid bestuur	vanaf 12 juli 2018

Afschrijvingen materiële en immateriële vaste activa

Afschrijving materiële activa	143	146	138	121
Voor een specificatie zie bijlage 1.				
Rente				
Rentelasten vaste geldleningen	0	2	2	1
Overige rentebaten/rentelasten en bankkosten	3	0	0	2
Totaal rentelasten	3	2	2	3

Toelichting op de programmarekening

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			Rekening 2017
	Rekening 2018	Begroting na wijziging 2018-1	Primaire begroting 2018	
Specificatie van de overige bedrijfskosten				
Huren (incl servicekosten)	347	398	398	360
Onderhoudskosten	344	308	317	325
Energieverbruik	62	96	118	92
Belastingen en verzekeringen	50	95	89	73
Indirecte productiekosten	10	7	7	10
Magazijn- en expeditiekosten	0	0	0	0
Verkoopkosten	30	54	54	42
Algemene bedrijfskosten	<u>255</u>	<u>260</u>	<u>247</u>	<u>244</u>
Totaal overige bedrijfskosten	1.098	1.218	1.230	1.146
Diverse lasten algemeen	47	104	104	99
Diverse lasten transitie	6	0	0	55
Diverse lasten aanpassing inrichting	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>27</u>
Totaal diverse lasten	54	104	104	181
De kosten voor de transitie betreffen de kosten die in 2018 zijn gemaakt en waarvoor in 2015 een bestemmingsreserve is gevormd. Daarnaast is hierop een afboeking van de voorziening reorganisatie personeel geboekt in verband met herijking van de voorziening (inschatting nog te verwachten kosten). Deze kosten zijn in 2018 via resultaatbestemming ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht. Het grootste deel van de kosten die gemaakt zijn in verband met de aanpassing van de inrichting is geactiveerd, daardoor vormen de diverse lasten aanpassing inrichting slechts een gering bedrag.				
Onvoorziene uitgaven	0	50	50	0
Rijks-/ gemeentelijke bijdrage	9.705	9.543	9.216	10.226
Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match/terugbetaling aan gemeenten	<u>-226</u>	<u>-96</u>	<u>-150</u>	<u>-340</u>
Gemeentelijke bijdragen	9.479	9.447	9.066	9.886
Om reden van verslag technische aard is het exploitatie overschot / tekort van AM match in de programmarekening verantwoord onder de post "Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match/terugbetaling aan gemeenten" (gearceerde regel). Het daar vermelde bedrag betreft het ter beschikking stellen van het resultaat van AM match aan de deelnemende gemeenten, en is daardoor als bijzondere last opgenomen in de programmarekening. Hierdoor wordt het resultaat in 2017 € 0 en in 2018 € 28.000.				
Resultaat vóór reserve mutaties en vóór resultaatbestemming	-1.193	-1.561	-1.798	1.621
Mutatie in algemene reserve	0	0	0	0
Mutatie in sociaal herinvesteringsfonds	-1.094	-1.468	-1.705	1.793
Mutatie in bestemmingsreserve transitie naar AM match	-12	0	0	-145
Mutatie in best.reserve afschr.kosten transitie	-95	0	0	0
Mutatie in bestemmingsreserve aanpassing inrichting pand	-160	-93	-93	-27
Mutatie in best.reserve afschr.kosten aanpassing inrichting pand	<u>140</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal mutatie bestemmingsreserve en algemene reserve	-1.221	-1.561	-1.798	1.621
De kosten van de uitvoering van de Participatiewet met een loonwaarde tot 70% over 2018 zijn gedeeltelijk gefinancierd uit het tegoed van twee gemeenten en voor de rest uit het sociaal herinvesteringsfonds gefinancierd, zoals dit is vastgelegd in het uitvoeringsplan. De mutatie in de bestemmingsreserve transitiekosten en bestemmingsreserve aanpassing inrichting pand betreft de uitgaven voor de transitie van AM Groep naar AM match en de aanpassingen die in de nieuw gehuurde panden zijn gedaan.				
Resultaat na mutaties bestemmingsreserve en voor resultaatbestemming	28	0	0	0

Toelichting op de programmarekening

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			Rekening 2017
	Rekening 2018	Begroting na wijziging 2018-1	Primaire begroting 2018	
In onderstaand overzicht worden de in de programmarekening verwerkte incidentele baten en lasten weergegeven.				
			Rekening 2018	
Incidentele baten:				
	Opbrengst desinvesteringen		17	
	Vrijval voorziening personeel i.v.m. reorganisatie		6	
	Dividend AM Werk BV		31	
	Vrijval schuld te betalen aan gemeenten		197	
	Overige diverse baten (voorgaand boekjaar)		<u>158</u>	409
Incidentele lasten:				
	Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match/terugbetaling aan gemeenten		226	
	Kosten dubieuze debiteuren		14	
	Kosten in verband met reorganisatie en aanpassing inrichting		<u>13</u>	253

Verantwoording Wsw 2018 op basis van Sisa methodiek

Prestatie-indicator C Wsw 2018

Gerealiseerde dienstverbanden en arbeidsovereenkomsten BW in 2018 door AM match (7150)

cbs code	Gemeente	Standaard eenheden (se) gemiddeld	Gedeclareerde subsidie
358	Aalsmeer	35,869	905.629
362	Amstelveen	73,248	1.849.404
394	H'meer	219,729	5.547.807
437	Ouder Amstel	6,304	159.171
451	Uithoorn	49,251	1.243.507
		384,401	9.705.518

Deze aantallen gelden voor de verantwoording van de aan de gemeente gefactureerde subsidie in 2018. Voor 2018 gold een subsidiebedrag van € 25.248,43 per se.

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant:

De controleverklaring van de onafhankelijk accountant is op de volgende pagina toegevoegd.

Resultaat bestemming:

Voorgesteld wordt om van het resultaat een bedrag van € 28.000 te reserveren voor een stuwmeer van tijd voor tijd bij een grote klant, dat in 2019 zal worden opgenomen. Het betreft hier opbrengsten die in 2018 zijn gerealiseerd, maar waarvan de kosten in 2018 zullen terechtkomen.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Amstelland en de Meerlanden Werkorganisatie

A. Verklaring over de in de jaarstukken 2018 opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van de gemeenschappelijke regeling Amstelland en de Meerlanden Werkorganisatie (hierna: AM match) gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de programmarekening over 2018 als van de activa en passiva van AM match op 31 december 2018 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder interne verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader van AM match van 8 november 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2018;
- 2 de programmarekening over 2018; en
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), en het Controleprotocol WNT 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van AM match zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 155.750, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in de jaarstukken 2018 opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken 2018 andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag;
- de overige gegevens;
- bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks en algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder interne verordeningen, zoals opgenomen in het normenkader van AM match van 8 november 2018.

In dit kader is dagelijks bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Het dagelijks bestuur moet de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het dagelijks bestuur het voornemen heeft om de gemeenschappelijke regeling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is als kader stellend en controlerend orgaan op grond van de Wet Gemeenschappelijke regelingen verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het Controleprotocol WNT 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's:

- dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
- van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring de aandacht te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde opbrengsten en kosten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amstelveen, 11 april 2019

KPMG Accountants N.V.

J.L.C. van Sabben RA

Staat van activa en afschrijvingen boekjaar 2018

Activa omschrijving	Aanschaf- waarde 1-1	Invest- ering	Desinvest- ering	Aanschaf- waarde 31- 12	Afschr. Perc.	Af- schrijving begin jaar	Af- schrijving jaar	Af- schrijving terug	Af- schrijving einde jaar	Boek- waarde begin jaar	Boek- waarde einde jaar
Bedrijfsgebouwen 20%	244.800	8.532	0	253.332	20	65.280	50.038	0	115.318	179.520	138.014
Totaal bedrijfsgebouwen	244.800	8.532	0	253.332		65.280	50.038	0	115.318	179.520	138.014
Vervoermidd 20%	724.563	0	171.317	553.246	20	663.977	15.623	171.317	508.283	60.586	44.963
Vervoermidd 33,33%	0	21.850	0	21.850	33	0	2.898	0	2.898	0	18.952
Totaal vervoermidd.	724.563	21.850	171.317	575.096		663.977	18.521	171.317	511.181	60.586	63.915
Machines, apparaten en installaties 10%	14.459	0	7.569	6.890	10	14.459	0	7.569	6.890	0	0
Machines, apparaten en installaties 20%	196.788	77.730	20.455	254.063	20	150.385	20.849	20.455	150.779	46.403	103.284
Machines, apparaten en installaties 33,33%	135.140	8.558	0	143.698	33	75.449	36.528	0	111.977	59.691	31.721
Totaal machines, apparaten en installaties	346.387	86.288	28.024	404.651		240.293	57.377	28.024	269.646	106.094	135.005
Overige materiële vaste activa 10%	100.531	0	48.412	52.119	10	91.978	4.165	48.412	47.731	8.553	4.388
Overige materiële vaste activa 20%	24.274	110.977	3.063	132.188	20	11.450	13.257	3.063	21.644	12.824	110.544
	124.805	110.977	51.475	184.307		103.428	17.422	51.475	69.375	21.377	114.932
Totaal vaste activa	1.440.555	227.647	250.816	1.417.386		1.072.978	143.358	250.816	965.520	367.577	451.866

In 2018 zijn de activa in de administratie kritisch doorgenomen, voor zover niet meer aanwezig zijn ze gedesinvesteerd.

Bijlage 2

Overzicht sociale herinvesteringsreserve die ter beschikking staat van de deelnemende gemeenten en de kosten van de P-wet doelgroep met een loonwaarde tot 70% in 2018

Gemeente	Beginstand 1-1-2018	Kosten uitvoering P wet met een loonwaarde tot 70% in 2018	Gefinancierd uit de bestemmings-reserve	Gefinancierd uit het tegoed verkoop oude pand 2018	Totaal best. reserve ter beschikking van de gemeente eind 2018
Aalsmeer	295.499	80.316	80.316	0	215.183
Amstelveen	864.430	314.082	314.082	0	550.348
Haarlemmermeer	2.038.114	663.323	519.593	143.730	1.518.522
Ouder-Amstel	43.204	53.503	960	52.543	42.244
Uithoorn	353.991	179.434	179.434	0	174.557
Totaal	3.595.239	1.290.658	1.094.385	196.273	2.500.854

De besteding van € 1.290.658 betreft de uitvoering van de participatiewet met een loonwaarde tot 70%. Bij de gemeenten Haarlemmermeer en Ouder-Amstel is niet het gehele bedrag in verband met de verkoop van het pand in 2017 uitbetaald aan de desbetreffende gemeenten. Deze gelden zijn door deze gemeenten gebruikt voor de financiering van de bestedingen uit de participatiewet en zijn voor de duidelijkheid in bovenstaande tabel apart vermeld. Uit de bestemmingsreserve is derhalve € 1.094.000 gefinancierd en € 196.273 is met het tegoed van deze gemeente verrekend. In de toelichting op de balans is alleen de onttrekking aan de bestemmingsreserve vermeld. In 2018 is geen toevoeging gedaan aan de sociale herinvesteringsreserve. Het resterende bedrag van deze reserve is bestemd voor de financiering van de participatiewet in 2019 en 2020, voor zover dit saldo per gemeente toereikend is (zie begrotingswijziging 2019-1 en begroting 2020). De verdeling van de kosten heeft plaatsgevonden op basis van het kostenverdeelmodel dat vastgesteld is in de vergadering van 19 mei 2016.

Verdeling gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match/terugbetaling aan gemeenten 2018

Gemeente	Aantal fte per 31-12-2018	Toedeling percentage van het te verdelen resultaat	Bedrag tegoed gemeenten in verband met terugbetaling exploitatie overschot
Aalsmeer	34,7	9,9%	22.473
Amstelveen	71,6	20,5%	46.312
Haarlemmermeer	190,4	54,5%	123.144
Ouder-Amstel	5,9	1,7%	3.809
Uithoorn	46,8	13,4%	30.263
Inwoners eigen gemeenten	349,4	100,0%	226.000
Overigen gemeenten	13,2	NVT	NVT
Totaal	362,6	100,0%	226.000

Zoals in de gemeenschappelijke regeling is opgenomen wordt het exploitatietekort of overschot verdeeld naar de deelnemende gemeenten op basis van het aantal inwoners gerekend in FTE, waarbij de medewerkers die buiten de regio wonen buiten beschouwing worden gelaten. In bovenstaande tabel is de verdeling voor 2018 opgenomen. In onderstaande grafiek is de verdeling inclusief buitengemeenten grafisch weergegeven.

Verdeling van de bezetting (fte) per 31 december 2018 naar woongemeente in % (incl. buitengemeenten)

