

- De onttrekking aan de reserve neemt met € 237.000 af als gevolg van de herziening van de aantallen P wet kandidaten en nieuw beschut kandidaten die gemeenten in 2018 verwachten onder te brengen bij AM match, zoals in de evaluatie van het uitvoeringsplan is opgenomen.

In de toelichting bij de begrotingswijziging worden de verschillen uitgebreid toegelicht.

Met vriendelijke groet,
AM match

Aad van Abswoude
Manager bedrijfsvoering



AM match
een werkend perspectief

BEGROTINGSWIJZIGING 2018-1

AM match

Begrotingswijziging 2018-1 programma begroting

Bedragen x € 1.000
BEGROTINGSWIJZIGING

Omschrijving	Primaire begroting 2018	mutaties in begrotingswijziging 2018-1 BIJ	Begrotings- wijziging 2018-1 AF	Verwachte uitkomst rekening 2017
Opbrengsten				
Netto omzet	€ 5.495	€ -	€ 453	€ 4.474
Mutatie voorraad gereed product / o.h. werk	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bedrijfsopbrengsten	€ 5.495	€ -	€ 453	€ 4.474
Totaal directe kosten	€ 446	€ 44	€ -	€ 459
Netto toegevoegde waarde	€ 5.049	€ 44-	€ 453	€ 4.015
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 66	€ -	€ -	€ 62
Netto opbrengsten	€ 5.115	€ 44-	€ 453	€ 4.077
Bedrijfskosten				
Loonkosten Wsw personeel	€ 7.197	€ 58	€ -	€ 7.255
Sociale lasten Wsw personeel	€ 1.886	€ 44	€ -	€ 1.930
Uitvoeringsk. en loonkostensubsidies begeleid werken	€ 938	€ -	€ 40	€ 898
Totaal loonkosten Wsw	€ 10.021	€ 102	€ 40	€ 10.083
Loonkosten participatie doelgroep <70%	€ 1.067	€ 495	€ 866	€ 696
Overige personeelskosten Wsw	€ 504	€ 7	€ -	€ 511
Overige personeelskosten P - doelgroep	€ 45	€ -	€ -	€ 45
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 2.771	€ -	€ 49	€ 2.722
Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 47	€ 2	€ -	€ 49
Overige bedrijfskosten	€ 1.230	€ -	€ 12	€ 1.218
Afschrijvingskosten activa	€ 138	€ 8	€ -	€ 146
Rente lasten / rente baten	€ 2	€ -	€ -	€ 2
Diverse lasten	€ 104	€ -	€ -	€ 104
Onvoorzien uitgaven	€ 50	€ -	€ -	€ 50
Subtotaal bedrijfs- en financieringslasten	€ 15.979	€ 614	€ 967	€ 15.626
Bedrijfsresultaat (nadellig)	€ 10.864-	€ 658-	€ 514-	€ 11.008-
Rijks /gemeentelijke bijdrage Wsw subsidie	€ 9.216	€ 327	€ -	€ 9.543
Gemeentelijke bijdrage in de doelgroep P-Wet met een loonwaarde < 70%	€ 0	€ -	€ -	€ 0
Totaal gemeentelijke bijdragen	€ 9.216	€ 327	€ -	€ 9.543
Resultaat vóór bestemming	€ 1.648-	€ 331-	€ 514-	€ 1.465-
Onttrekking aan bestemmingsreserve ten behoeve van de uitvoering P- wet en reorganisatiekosten	€ 1.798	€ -	€ 237	€ 1.561
Toevoeging aan bestemmingsreserve	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal mutatie bestemmingsreserve	€ 1.798	€ -	€ 237	€ 1.561
Exploitatie-resultaat Wsw na mutaties in bestemmingsreserve	€ 150	€ -	€ 54	€ 96

Aldus opgemaakt
Datum: december 2017

Algemeen directeur, dhr. J.A. Vonk

Controller, dhr. A.P. van Abswoude

Aldus vastgesteld in de bestuursvergadering
Datum: 1 februari 2018

Voorzitter, dhr. Drs. A.J.H.T.H. Reinders

Secretaris, dhr. J.A. Vonk

Toelichting bij de begrotingswijziging 2018-1 van AM match.

Voor u ligt de eerste begrotingswijziging voor het boekjaar 2018. De begrotingswijziging bestaat uit een exploitatieoverzicht (pagina 1) met in bijlage een specificatie van de begrotingsposten (bijlage 1 pagina 7 t/m 11). De programmabegroting geeft de primaire begroting weer en de nieuwe begroting (begrotingswijziging 2018-1). Ter vergelijking zijn de (ingeschatte) realisatiecijfers voor 2017 eveneens vermeld in dit overzicht. In bijlage 2 is het personeelsplan voor 2018 opgenomen, met eveneens de verwachte bezetting voor 2019. De bijlagen maken geen deel uit van de begroting maar dienen als toelichting op de begroting.

Algemene toelichting bij deze begroting

De begrotingswijziging is opgesteld aan de hand van de gegevens uit de evaluatie van het uitvoeringsplan, waar nodig gecorrigeerd met nadere informatie die ter beschikking is gekomen na opstellen van de evaluatie. In het personeelsplan zijn voor de doelgroep beschut voor 2018 de aantallen opgenomen zoals die door het Ministerie in mei 2017 zijn vastgesteld als taakstelling.

In verband met de voorschriften voor de jaarrekening zijn de kosten die gemaakt zijn voor de aanpassingen van de organisatie en verhuizing etc. in 2016 en 2017 geactiveerd en worden deze in 5 jaar afgeschreven. De afschrijvingen zijn in de exploitatie opgenomen. Tegenover deze kosten staat een onttrekking aan hiervoor ingestelde bestemmingsreserve, waardoor deze kosten voor de exploitatie per saldo kosten neutraal uitwerken. Het deel van de bestemmingsreserve dat hiervoor is vrijgemaakt is hiervoor geormerkt onder de post "onttrekking bestemmingsreserve huisvesting" (pagina 11 bijlage 1).

De kosten die worden gemaakt voor de uitvoering van de participatiewet met een loonwaarde tot 70% loonwaarde zijn in de exploitatiekosten opgenomen. Het bestuur heeft besloten deze kosten ook voor 2018 te dekken uit de bestemmingsreserve.

In deze begrotingswijziging is ervan uitgegaan dat de gemeenten de Rijksbijdrage die wordt toegekend in het Wsw deel van het participatiebudget, betaalt aan AM match op basis van gerealiseerde aantallen Wsw se, in deze begroting een bedrag van € 24.655 per se (€ 24.291 verhoogd met 1,5% loonontwikkeling). Dit bedrag kan in de loop van 2018 worden bijgesteld door het Rijk als gevolg van andere gerealiseerde uitstroomcijfers landelijk.

In deze begrotingswijziging is uitgegaan van de verwachte aantallen aanmeldingen vanuit de gemeenten voor de participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70%, en de verwachte aantal van deze doelgroep die jobcoaching behoeft om het werk te behouden, zoals deze zijn opgenomen in de evaluatie van het uitvoeringsplan.

Toelichting bij de cijfers

Samenvatting

In de primaire begroting voor 2018 was een positief resultaat begroot van € 150.000. In deze gewijzigde begroting 2018-1 komt het verwachte resultaat uit op een positief resultaat van € 96.000. Dit is een afname van € 54.000. De oorzaken liggen voornamelijk in een lagere ntw voor de Wsw-doelgroep € 153.000, en de lagere aantallen die in deze begrotingswijziging zijn begroot ten opzichte van de primaire begroting voor de begeleiding participatiedoelgroep. Deze lagere aantallen zijn 19 personen nieuw beschut en 60 personen participatiedoelgroep tot 70%. Als gevolg van deze lagere aantallen daalt de ntw en de loonkosten voor deze doelgroep ongeveer evenveel, echter de dekking voor overheadkosten die in het jobcoach-tarief wordt verrekend veroorzaakt de daling van het resultaat. voor een belangrijk deel. Het verschil tussen Rijksbijdrage en loonkosten Wsw verbetert met € 265.000. In bijlage 1 pagina 7 t/m 11 wordt een overzicht gegeven van de mutaties per begrotingspost.

Onderstaand wordt een globaal overzicht gegeven van de verschillen in de hoofdposten ten opzichte van de primaire begroting 2018.

- De netto toegevoegde waarde Wsw en overige ntw. neemt af met - € 153.000.
- Saldo ntw en loonkosten doelgroep daalt met € 27.000
- De overige bedrijfskosten nemen af met € 44.000.
- Het verschil tussen de loonkosten Wsw en de Rijksbijdrage verbetert met 265.000.
- De onttrekking uit het sociaal herinvesteringsfonds t.b.v. de dekking van jobcoaching neemt af met € 237.000.

Voor een meer gedetailleerde toelichting verwijzen we naar onderstaande toelichting per begrotingspost.

De begrote bezetting Wsw is bijgesteld aan de hand van de werkelijke uitstroom in 2017 en de verwachte uitstroom in 2018 (pensioneringen plus overige uitstroom 2%). De begrote bezetting is gelijk gebleven ten opzichte van de primaire begroting op 379 fte.

Voorbehoud bij deze begroting

Bij het opstellen van deze begrotingswijziging is AM match er vanuit gegaan dat de Rijksbijdrage wordt vastgesteld op € 24.655 per se en volledig wordt doorbetaald. Indien dit bedrag afwijkt heeft dit direct gevolgen voor de begroting.

Daarnaast is in de begroting rekening gehouden met de regeling lage inkomensvoordeel. Deze regeling geeft een werkgever een belastingvoordeel voor medewerkers met een salaris tot 125% van het minimum loon. De opbrengsten voor deze regeling zijn voor 2/3 meegenomen, in verband met mogelijke overtekening van het beschikbare bedrag van € 500 miljoen landelijk.

Verder is voor het realiseren van deze begroting van belang dat de aantallen nieuw beschermt en jobcoaching participatiedoelgroep worden gerealiseerd.

Het aantal nieuw beschutte werkplekken is gebaseerd op de taakstelling van het rijk voor 2018. Dit aantal moet eind van 2018 gerealiseerd zijn, voor zover er kandidaten beschikbaar zijn. Het aantal gerealiseerde plekken is in ieder geval afhankelijk van het aantal beschikbare door het UWV geïndiceerde kandidaten. Het risico in de begroting is circa € 7.000 (niet gedekte overheadkosten) per niet gerealiseerde nieuw beschermt plek.

Ontwikkeling als leerwerkbedrijf Wsw

In 2018 wordt opnieuw aandacht besteed aan de uitplaatsing van Wsw-medewerkers. Zo is ons streven dat in 2018 66 fte in begeleid werken zijn geplaatst (17,4% van het Wsw personeelsbestand). Dit is een verwachte toename van 5 fte ten opzichte van de eindstand 2017. Dit aantal is sterk afhankelijk van de wil van werkgevers om mensen in dienst te nemen. Werkgevers zijn nog steeds uiterst terughoudend om Wsw-medewerkers een vast dienstverband te geven.

AM match blijft zich inzetten om zoveel mogelijk medewerkers van binnen (intern) naar buiten te plaatsen (groen, schoonmaak, detacheren en waar mogelijk begeleid werken).

Ontwikkeling doelgroep Participatiewet tot 70%

In de begroting zijn de aantallen voor de training Match je perspectief, dienstverbanden en plaatsingen bij werkgevers opgenomen zoals deze in de evaluatie van het uitvoeringsplan zijn opgenomen.

Toelichting van de belangrijkste verschillen van de begrotingswijziging 2018-1 en de primaire begroting 2018 per hoofdbegrotingspost (pagina 1). In bijlage 2 wordt uitgebreide specificaties gegeven.

Opbrengsten

Netto toegevoegde waarde (ntw)

De ntw vertoont ten opzichte van de primaire begroting 2018 een daling van € 497.000. Een bedrag van € 153.000 hiervan als gevolg van verlaging van de ntw voor de Wsw-doelgroep. In de primaire begroting was onvoldoende rekening gehouden met de krimp in het Wsw personeelsbestand. De overige daling is het gevolg van de daling van de participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70%

en nieuwe beschut. De lagere ntw van deze doelgroepen wordt vrijwel geheel gecompenseerd door lagere loonkosten Participatiewet en nieuw beschut. De directe kosten stijgen als gevolg van meer inzet van P doelgroep medewerkers voor het uitvoeren van de lopende opdrachten, in verband met de terugloop van de Wsw doelgroep.

Overige bedrijfsopbrengsten

Het betreft hier de toegerekende overhead opbrengsten van AM Werk BV en AM Werk Reintegratie BV en de verwachte winst op basis van de begrotingen van AM Werk BV. Deze blijven gelijk aan de primaire begroting.

Bedrijfskosten

Loonkosten en sociale lasten Wsw-medewerkers en kosten begeleid werken

De begrote loonkosten en sociale lasten Wsw en kosten voor begeleid werken nemen toe met € 62.000 ten opzichte van de primaire begroting. De toename is het gevolg van de stijging van de sociale premies en loonontwikkeling.

In de loonontwikkeling is rekening gehouden met een loonsverhoging voor 2018 van 1,5% op jaarbasis ten opzichte van 2017.

Loonkosten participatiedoelgroep

Deze loonkosten nemen af met een bedrag van € 371.000 ten opzichte van de primaire begroting als gevolg van een lager begrote bezetting van 19 personen nieuw beschut en 20 personen participatiedoelgroep tot 70% (1/3 van de 60 wordt in dienst begroot). Het betreft hier de loonkosten voor beschut werk en detacheringen van de participatiedoelgroep tot 70%, onder aftrek van de loonkostensubsidie die de gemeente verstrekt. Hier is voor de detacheringen gerekend met 50% loonkosten subsidie en voor beschut werk met 70% loonkostensubsidie.

Overige personeelskosten Wsw

De overige personeelskosten Wsw nemen per saldo toe met € 7.000. Deze toename wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Een toename van de kosten voor arbodienstverlening met € 4.000 en werkkleding Wsw met € 4.000.
- Een afname van de reiskosten woon-werkverkeer en afname van de eigen bijdrage per saldo € 1.000.

De overige kostenposten binnen deze categorie blijven gelijk.

Overige personeelskosten participatiedoelgroep

Deze kosten blijven gelijk aan de primaire begroting.

Loonkosten niet-gesubsidieerd en overig personeel

Het betreffen hier personeelsleden met een ambtelijke status die bij AM match werken en overig niet-gesubsidieerd personeel dat vanuit AM Werk BV is gedetacheerd bij AM match die een leidinggevende of staf functie hebben. De hier bedoelde personeelsleden worden aangeduid als "niet-gesubsidieerden".

Deze kosten nemen af met € 49.000. De belangrijkste oorzaak is de lagere begrote bezetting van 1 fte in verband met de lagere bezetting vanuit de participatiedoelgroep. Daarnaast muteren de begrote kosten van niet-gesubsidieerd personeel als gevolg van lagere sociale premies en hogere loonontwikkeling.

Overige kosten niet-gesubsidieerd personeel

Deze kosten nemen per saldo toe met € 2.000 ten opzichte van de primaire begroting. De toename wordt voornamelijk veroorzaakt door de kosten van selectie en werving van nieuw personeel (€ 5.000). De vergoeding van reiskosten wordt lager begroot (€ 3.000).

De overige bedrijfskosten bestaan uit onderstaande kostenposten**Huur gebouwen en overige bedrijfsmiddelen**

De begrote kosten van huur gebouwen blijven gelijk aan de primaire begroting.

Onderhoudskosten

De onderhoudskosten nemen per saldo af met € 9.000 door verschillende oorzaken.

- Kosten voor onderhoud gebouwen neemt met € 6.000 af, terwijl de kosten voor onderhoud installaties met € 4.000 toenemen. Het betreft hier een verschuiving naar de juiste kostensoort.
- De kosten voor onderhoud machines nemen af met € 10.000.
- De schoonmaakkosten nemen met € 3.000 toe omdat de werkelijke kosten hoger zijn dan was begroot.

Energieverbruik

De kosten voor het energieverbruik nemen af met € 22.000. Het betreft hier voornamelijk de kosten van gas (€ 18.000) en elektra (€ 4.000). De gebouwen verbruiken minder gas en elektra dan was voorzien.

Belasting en verzekering

De kosten voor belasting en verzekering nemen toe met € 6.000. Te weten:

- Afname motorrijtuigenbelasting € 7.000.
- Toename aansprakelijkheidsverzekeringen € 17.000 als gevolg van de marktontwikkelingen, € 13.000 in de verzekeringen en herindeling van de kosten € 4.000 (zie volgende post).
- Afname van de overige verzekeringen (herindeling van de kosten) € 4.000 (zie vorige post)

Algemene kosten

De algemene kosten nemen in totaal toe met € 13.000. De meeste kostensoorten laten een geringe of geen mutatie zien. De belangrijkste verschillen worden hieronder apart toegelicht.

Overige algemene kosten:

De diverse kostencategorieën zijn aangepast op basis van de kostenontwikkeling in 2017 en de verwachte ontwikkelingen in 2018. Belangrijk zijn hier te noemen:

- De kosten van telefonie en internet nemen met € 12.000 toe.
- De kosten voor abonnementen en contributies nemen met € 1.000 toe.
- De vergoeding van dienstreizen nemen af met € 3.000.
- De vergader- en representatiekosten nemen toe met € 3.000.

Afschrijvingskosten activa

De afschrijvingskosten nemen toe met € 8.000 ten opzichte van de primaire begroting. Deze toename is het gevolg van dat een deel van de investeringen die nu begroot zijn een kortere afschrijvingstermijn hebben dan in de primaire begroting voor 2018 was aangenomen.

De noodzaak van begrote investeringen is opnieuw bekeken en het investeringsplan is hierop aangepast. De afschrijvingskosten zijn aangepast aan het nieuwe investeringsplan. De overlopende investeringen uit de begroting 2017 zijn in het investeringsplan verwerkt en de afschrijvingskosten hiervan zijn in deze begrotingspost opgenomen.

Een deel van deze kosten zijn gefinancierd uit het sociaal herinvesteringsfonds, in verband met de voorschriften van de BBV moeten deze in 5 jaar worden afgeschreven en de afschrijvingen worden in die periode ten laste van het sociaal herinvesteringsfonds gebracht (zie ook de post onttrekking aan bestemmingsreserve huisvesting).

Rentelasten / rentebaten

De rentebaten blijven gelijk aan de primaire begroting.

Diverse lasten

De diverse lasten zijn gelijk aan de primaire begroting.

Rijksbijdrage

De Rijksbijdrage valt € 327.000 hoger in de primaire begroting was opgenomen. Dit wordt veroorzaakt doordat het bedrag per fte hoger is dan was begroot, enerzijds doordat de werkelijke loonontwikkeling hoger was in 2017 en in 2018 eveneens een hogere bijdrage in de loonontwikkeling wordt verwacht. Daarnaast is de vergoeding per se hoger dan was begroot als gevolg van een hogere uitstroom landelijk in 2016 dan was verwacht. Hierdoor wordt het bedrag per se hoger. In deze begrotingswijziging is uitgegaan van een bijdrage van € 24.655 per se, in de primaire begroting was nog uitgegaan van € 23.813 per se. In mei 2018 wordt het definitieve bedrag per se bekend.

Onttrekking bestemmingsreserve

De onttrekking uit de bestemmingsreserve is € 237.000 lager dan in de primaire begroting was opgenomen. De onttrekking uit de bestemmingsreserve van € 1.561.000 bestaat uit de dekking van de kosten voor training en begeleiding van de participatiedoelgroep tot 70 % loonwaarde en nieuw beschut in 2018 (€ 1.468.000) en onttrekking in verband met de afschrijvingskosten in verband met de inrichting van de werkorganisatie en huisvesting (€ 93.000).

Het bedrag ter dekking van de kosten voor de participatiedoelgroep bestaat uit een bedrag van € 765.000 aan direct toerekenbare kosten en € 703.000 ter dekking van overheadkosten. Deze verrekening is zo opgenomen in het besluit kostenverdeelsleutel en het besluit kostentoerekening. De post ter dekking van de overheadkosten is er mede de oorzaak van dat het resultaat van AM match op de Wsw positief (€ 96.000) is, omdat deze voor extra dekking zorgt op de overheadkosten.

Exploitatieresultaat

Het exploitatieresultaat over 2018 was begroot op € 150.000, en komt in deze gewijzigde begroting uit op € 96.000. Dit resultaat betreft de exploitatie op de uitvoering van de Wsw. Immers de kosten voor de uitvoering van de Participatiewet tot 70% en nieuw beschut zijn apart gedekt in de onttrekking aan de bestemmingsreserve. Het werkelijke gerealiseerde resultaat in 2018 komt geheel beschikbaar voor de gemeente en wordt toegevoegd aan het sociaal herinvesteringsfonds op basis van het aantal Wsw-medewerkers (fte) per gemeente op 31 december 2018.

Overzicht mutaties in de begroting 2018

	primaire begroting 2018	BEGROTINGSWIJZIGING mutaties in begrotingswijziging 2018-1		Begrotings- wijziging 2018-1	Rekening verwachte uitkomst 2017
		BIJ	AF		
Opbrengsten					
86/87	Netto omzet				
87200	*** Opbrengsten Wsw dienstverlening	€ 4.560.000	€ 121.000	€ 4.439.000	€ 4.422.973
87300	*** Opbrengsten beschut	€ 120.000	€ 66.000	€ 54.000	€ -
87350	*** Opbrengsten deta P wet	€ 815.000	€ 278.000	€ 537.000	€ -
87100	*** Omzet overigen	€ -	€ 12.000	€ 12.000	€ 51.295
69000	*** Mutatie onderhanden werk	€ -		€ -	€ -
86/87	Totaal bedrijfsopbrengsten	€ 5.495.000	€ 12.000	€ 465.000	€ 5.042.000
40	Kosten grond- en hulpstoffen				
40004	*** Verb. grond- en hulpst. en uitbest. werk	€ 446.000	€ 44.000	€ 490.000	€ 459.162
	Totaal grond- en hulpst. en uitbest. werk	€ 446.000	€ 44.000	€ -	€ 490.000
	Netto toegevoegde waarde	€ 5.049.000	€ 497.000	€ 4.552.000	€ 4.015.106
	Overige bedrijfsopbrengsten				
9620	Gemeentelijke bijdrage in exploitatiekosten	€ -		€ -	€ -
	Diverse baten	€ 16.000		€ 16.000	€ 11.604
	Bijdrage AM Werk B.V. (incl. overhead)	€ 50.000		€ 50.000	€ 50.000
***	Totaal overige bedrijfsopbrengsten	€ 66.000	€ -	€ -	€ 61.604
	Totaal bedrijfsopbrengsten	€ 5.115.000	€ -	€ 497.000	€ 4.618.000

Overzicht mutaties in de begroting 2018

		BEGROTINGSWIJZIGING			Rekening	
		primaire	mutaties in begrotingswijziging		Begrotings-	verwachte
		begroting	2018-1	AF	wijziging	uitkomst
		2018	BIJ		2018-1	2017
Kosten						
Lonen en soc. lasten Wsw personeel						
20	Lonen Wsw personeel					
20000	Bruto lonen incl. vakantiegeld	€ 7.305.000	€ 62.000		€ 7.367.000	€ 7.727.299
20190	Belastingkorting LIV	€ 108.000-		€ 4.000	€ 112.000-	€ 211.288-
	** Totaal lonen Wsw personeel	€ 7.197.000	€ 62.000	€ 4.000	€ 7.255.000	€ 7.516.012
2010	Sociale lasten bedrijfsvereniging	€ 1.247.000	€ 39.000		€ 1.286.000	€ 1.372.120
2030	Pensioenpremie	€ 639.000	€ 5.000		€ 644.000	€ 660.897
	** Totaal sociale lasten Wsw personeel	€ 1.886.000	€ 44.000	€ -	€ 1.930.000	€ 2.033.017
Overige loonkosten Wsw begeleid werken						
2090	Verstrekte loonsubsidie Wsw begeleid werken	€ 938.000	€ 40.000		€ 898.000	€ 707.891
	** Totaal overige loonkosten Wsw	€ 938.000	€ -	€ 40.000	€ 898.000	€ 707.891
	*** Tot. lonen en soc. lasten Wsw pers.	€ 10.021.000	€ 106.000	€ 44.000	€ 10.083.000	€ 10.256.920
	*** Totaal overige personeelskosten Wsw	€ 504.000	€ 11.000	€ 4.000	€ 511.000	€ 500.385
22	Loonkosten P - doelgroep					
22900	Loonkosten P - doelgroep detacheringen	€ 1.630.000	€ 557.000		€ 1.073.000	€ 333.773
22920	Loonkosten subsidie P - doelgroep	€ 1.403.000-	€ 495.000		€ 908.000-	€ 161.705-
22950	Loonkosten P doelgroep beschut	€ 840.000	€ 309.000		€ 531.000	€ -
	*** Totaal loonkosten P- doelgroep	€ 1.067.000	€ 495.000	€ 866.000	€ 696.000	€ 172.068
Overige personeelskosten Wsw						
21	Vervoerskosten Wsw					
21000	Vervoerskosten abonnementen Wsw	€ 335.000	€ 4.000		€ 331.000	€ 341.089
21050	Eigen bijdrage vervoerskosten	€ 8.000-	€ 3.000		€ 5.000-	€ 7.044-
	** Subtotaal vervoerskosten Wsw	€ 327.000	€ 3.000	€ 4.000	€ 326.000	€ 334.045
Overige kosten Wsw						
21100	Arbo zorg	€ 58.000	€ 4.000		€ 62.000	€ 60.920
21300	Studie/Cursus/Mensontwikkeling	€ 50.000			€ 50.000	€ 23.445
21400	Kosten persoons ontwikkeling (Dariuz licenties en certificering)	€ 36.000			€ 36.000	€ 27.998
21600	Werkkleding Wsw	€ 12.000	€ 4.000		€ 16.000	€ 10.183
21800	Overige kosten jubilea	€ 20.000			€ 20.000	€ 22.118
21900	Personeelskosten overig	€ -			€ -	€ 21.098
21910	Boetes	€ 1.000			€ 1.000	€ 579
	** Overige kosten Wsw	€ 177.000	€ 8.000	€ -	€ 185.000	€ 166.340
23	Overige personeelskosten P - doelgroep					
23000	Reiskosten woon-werkverkeer	€ 40.000			€ 40.000	€ 22.586
23050	Eigen bijdrage reiskosten	€ -			€ -	€ -
23600	Werkkleding overige doelgroep	€ 5.000			€ 5.000	€ 575
23910	Boetes/bekeuringen	€ -			€ -	€ 420
	*** Totaal overige personeelskosten P- doelgroep	€ 45.000	€ -	€ -	€ 45.000	€ 23.580
b	Loonkosten etc. niet-gesubsidieerd pers					
2600	Bruto salarissen ambtenaren	€ 329.000	€ 3.000		€ 332.000	€ 336.205
2610	Soc. lasten bedrijfsver. / pseudo premie ambt.	€ 24.000			€ 24.000	€ 28.253
26300	Pensioenpremies ambtenaren	€ 45.000			€ 45.000	€ 50.016
26100	Werkgeversbijdrage ZVW ambtenaren	€ 20.000			€ 20.000	€ 19.715
26190	Loonsubsidies, premiekortingen en overige kosten	€ -			€ -	€ -
26910	Doorber. loon niet-gesubsidieerden AM werk	€ 2.295.000	€ 52.000		€ 2.243.000	€ 1.962.926
28004	Doorber. Kosten overige externe dienstverlening	€ -			€ -	€ 77.121
26950	Doorberekende kosten Wsw (intern)	€ 58.000			€ 58.000	€ 35.975
	*** Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 2.771.000	€ 3.000	€ 52.000	€ 2.722.000	€ 2.510.210

Overzicht mutaties in de begroting 2018

	primaire begroting 2018	BEGROTINGSWIJZIGING mutaties in begrotingswijziging 2018-1		Begrotings- wijziging 2018-1	Rekening verwachte uitkomst 2017
		BIJ	AF		
27	Overige pers. kosten niet-gesubsidieerd personeel				
27100	Vergoeding reis en verblijfkosten	€ 7.000	€ 3.000	€ 4.000	€ 2.944
27300	Studiekosten	€ 34.000		€ 34.000	€ 23.701
27450	Aanstellingskosten	€ 5.000	€ 5.000	€ 10.000	€ 43.526
27600	Kosten werkkleding	€ 1.000		€ 1.000	€ 729
27700	Overige kosten, 1% regeling, jubilea, gratificaties, fpu	€ -		€ -	€ 3.076
***	Totaal overige pers. kosten niet-gesubs. personeel	€ 47.000	€ 5.000	€ 3.000	€ 49.000
					€ 73.976
	Overige bedrijfskosten				
41	Huur				
4170	Huur gebouwen	€ 330.000		€ 330.000	€ 343.950
4190	Servicekosten huisvesting	€ 56.000		€ 56.000	€ 9.375
4180	Huur overige bedrijfsmiddelen	€ 12.000		€ 12.000	€ 7.444
**	Subtotaal huur	€ 398.000	€ -	€ -	€ 398.000
					€ 360.768
42	Onderhoudskosten				
4200	Onderhoud terreinen	€ -		€ -	€ -
4205	Onderhoud gebouwen	€ 30.000	€ 6.000	€ 24.000	€ 19.240
4210	Onderhoud installaties	€ 11.000	€ 4.000	€ 15.000	€ 10.698
4220	Onderhoud / kleine aanschaf machines	€ 37.000	€ 10.000	€ 27.000	€ 21.656
4220	Onderhoud / kleine aanschaf ICT hard en software	€ 142.000		€ 142.000	€ 149.772
4230	Onderhoud / kleine aanschaf inventaris	€ 3.000		€ 3.000	€ 5.037
4235	Onderhoud vervoermiddelen	€ 26.000		€ 26.000	€ 29.652
4235	Onderhoudsfonds	€ -		€ -	€ -
4260	Schoonmaakkosten	€ 60.000	€ 3.000	€ 63.000	€ 67.635
4260	Milieubelasting Rioolbelasting En Reinigingsrechten	€ 8.000		€ 8.000	€ 10.348
**	Subtotaal onderhoudskosten	€ 317.000	€ 7.000	€ 16.000	€ 308.000
					€ 314.037
43	Energieverbruik				
4300	Electriciteit	€ 34.000	€ 4.000	€ 30.000	€ 24.593
4310	Gas	€ 53.000	€ 18.000	€ 35.000	€ 34.804
4320	Water	€ 5.000		€ 5.000	€ 2.373
4350	Benzine / oliën	€ 26.000		€ 26.000	€ 22.932
**	Subtotaal energieverbruik	€ 118.000	€ -	€ 22.000	€ 96.000
					€ 84.703

Overzicht mutaties in de begroting 2018

		BEGROTINGSWIJZIGING			Begrotings- wijziging 2018-1	Rekening verwachte uitkomst 2017
		primaire begroting 2018	mutaties in begrotingswijziging 2018-1			
			BIJ	AF		
44	Belasting en verzekering					
4400	Onroerende zaak belasting	€ 14.000		€	14.000 €	574
4420	Waterschaps- en polderlasten	€ 4.000		€	4.000 €	-
4435	Motorrijtuigenbelasting	€ 18.000	€	7.000	11.000 €	7.223
4450	Brand- en bedrijfsschadeverzekering	€ 12.000		€	12.000 €	892
4460	W.A. Verzekering / Wegam/ bestuurders aanspr.	€ 8.000	€ 17.000		€ 25.000	€ 25.073
4470	Motorrijtuigenverzekering	€ 24.000		€	24.000 €	26.464
4471	Transport-, electronica- en overige verzekeringen	€ 9.000	€	4.000	€ 5.000	€ 4.079
**	Subtotaal belasting en verzekering	€ 89.000	€ 17.000	€ 11.000	€ 95.000	€ 64.305
45/47	Algemene kosten					
450	Indirecte productiekosten					
4500	Hulpstoffen	€ 1.000		€	1.000 €	13
4502	Gereedschappen	€ 6.000		€	6.000 €	2.826
4503	Verpakkingsmateriaal	€ -		€	- €	7.568
*	Subtotaal indirecte productiekosten	€ 7.000	€ -	€ -	€ 7.000	€ 10.406
451	Magazijn- en expeditiekosten					
4510	Vracht op inkopen	€ -		€	- €	-
4515	Vracht op verkopen	€ -		€	- €	-
*	Subtotaal magazijn- en expeditiekosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
455	Verkoopkosten					
45500	Reclamekosten	€ 50.000		€	50.000 €	37.391
45550	Advertentiekosten	€ 2.000		€	2.000 €	-
45600	Incasso kosten / oninbare vorderingen	€ 2.000		€	2.000 €	906
45900	Overige Verkoopkosten	€ -		€	- €	17-
*	Subtotaal verkoopkosten	€ 54.000	€ -	€ -	€ 54.000	€ 38.279
46/47	Overige algemene kosten					
4600	Telefoon en internet verbindingen	€ 32.000	€ 12.000	€	44.000 €	47.679
4610	Portokosten	€ 8.000		€	8.000 €	11.496
4615	Kosten geluids- en omroepinstallatie	€ 4.000		€	4.000 €	-
4630	Kantoorbenodigdheden	€ 15.000		€	15.000 €	17.405
4642	Kosten personeelskrant	€ 5.000		€	5.000 €	3.999
4650	Abonnementen en contributies	€ 22.000	€ 1.000	€	23.000 €	21.311
4680	Vergoeding van reiskosten	€ 30.000	€	3.000	€ 27.000	€ 26.751
4700	Vergader- en representatiekosten	€ 32.000	€ 3.000	€	€ 35.000	€ 33.205
4720	Kosten Federatie	€ 15.000		€	15.000 €	15.239
4725	Kosten bedrijfshulpverlening	€ 10.000		€	10.000 €	11.695
4740	Kosten kantine	€ 19.000		€	19.000 €	14.745
4750	Ondernemingsraad	€ 20.000		€	20.000 €	4.079
4780	Accountantskosten	€ 35.000		€	35.000 €	21.500
4790	Diverse algemene kosten onvoorzien	€ -		€	- €	793
*	Subtotaal overige algemene kosten	€ 247.000	€ 16.000	€ 3.000	€ 260.000	€ 229.897
**	Totaal algemene kosten	€ 308.000	€ 16.000	€ 3.000	€ 321.000	€ 278.583
***	Totaal overige bedrijfskosten	€ 1.230.000	€ 40.000	€ 52.000	€ 1.218.000	€ 1.102.396
48	Afschrijvingen					
4800	Afschr. Grond- weg- en waterbouwkundige werken	€ -		€	- €	-
48050	Afschrijving bedrijfsgebouwen	€ 60.000	€	23.000	€ 37.000	€ 48.880
48200	Afschrijving machines, apparaten en installaties	€ 40.000	€ 33.000	€	€ 73.000	€ 48.060
48300	Afschrijving vervoermiddelen	€ 30.000	€	5.000	€ 25.000	€ 14.243
48350	Afschrijving overige mat. activa	€ 8.000	€ 3.000	€	€ 11.000	€ 6.378
***	Totaal afschrijvingskosten	€ 138.000	€ 36.000	€ 28.000	€ 146.000	€ 117.562

Overzicht mutaties in de begroting 2018

	primaire begroting 2018	BEGROTINGSWIJZIGING mutaties in begrotingswijziging 2018-1		Begrotings- wijziging 2018-1	Rekening verwachte uitkomst 2017
		BIJ	AF		
49	Rente lasten/rente baten				
49010	Rente vaste geldleningen	€ -		€ -	€ 1.634
49100	Rente rekening-courant te betalen	€ -		€ -	€ -
49200	Rente rekening-courant te ontvangen	€ -		€ -	€ 15-
49600	Bank- en girokosten	€ 2.000		€ 2.000	€ 2.098
***	Totaal rente lasten / rente baten	€ 2.000	€ -	€ -	€ 3.717
95	Diverse lasten				
	Diverse lasten				
	Diverse lasten o.a. bestaande uit:				
9520	Advieskosten	€ -		€ -	€ 47.716
9650	Overige Diverse Lasten	€ 104.000		€ 104.000	€ 3.720
9650	Kosten ivm reorganisatie	€ -		€ -	€ 6.451
**	Subtotaal diverse lasten	€ 104.000	€ -	€ -	€ 57.887
96	Onvoorzien uitgaven				
***	Onvoorzien uitgaven	€ 50.000	€ -	€ -	€ -
	Totaal bedrijfs- en financieringslasten	€ 4.891.000	€ 95.000	€ 139.000	€ 4.847.000
96	Rijksbijdrage				
***	Rijksbijdrage	€ 9.216.000	€ 327.000	€ 9.543.000	€ 10.209.536
	Onttrekking aan bestemmingsreserve huisvesting	€ 93.000-		€ 93.000-	€ 858.000-
	Toevoeging aan bestemmingsreserve	€ 1.705.000-	€ 237.000	€ 1.468.000-	€ -
96	*** Onttrekking aan bestemmingsreserve	€ 1.798.000-	€ 237.000	€ 1.561.000-	€ 858.000-
***	Resultaat Wsw	€ 150.000	€ 54.000-	€ 96.000	€ 324.483
96	*** Gemeentelijke bijdrage in de exploitatie	€ -		€ -	€ -

Toelichting personeelsplan AM match

Bijgaand ontvangt u de personeelsprognose bij de begrotingswijziging 2018-1.

De eerste pagina geeft een samenvatting voor het gehele bedrijf. Op de daaropvolgende pagina's wordt een specificatie per bedrijfsonderdeel en per afdeling weergegeven. Iedere pagina van het personeelsplan bestaat steeds uit een overzicht van de personele bezetting in personen en een overzicht van de bezetting in fte's.

Wsw plaatsen

In de begrotingswijziging voor 2018 wordt uitgegaan van een gemiddelde bezetting van 379,0 fte (386,0 se). Dit aantal is gelijk aan de primaire begroting 2018. Het verloop in 2018 is grotendeels gebaseerd op pensioneringen. Er is een klein percentage uitstroom ingeschat op basis van ervaringscijfers voor overige uitstroom.

Participatiedoelgroep

In het personeelsplan voor 2018 zijn voor de participatiedoelgroep de aantallen opgenomen zoals die in de evaluatie van het uitvoeringsplan stonden vermeld. De aantallen uit de primaire begroting zijn verlaagd met 19 personen nieuwe beschut en 60 personen uit de participatiedoelgroep tot 70% (waarvan 20 minder in dienst bij AM match en 40 minder bij werkgevers).

Niet-gesubsidieerd personeel

In de begrotingswijziging voor 2018-1 zijn de aantallen fte voor NG-personeel met 1 fte verlaagd. Dit is een gevolg van het lager aantal begrote personen uit de Participatiewet.

Personeelsplanning 2019

De bezettingscijfers voor 2019 zijn voorlopige inschattingen, voortbordurend op de evaluatie van het uitvoeringsplan (participatiedoelgroep en NG-personeel), het verwachte verloop Wsw in 2018 en 2019, en de door het ministerie vastgestelde taakstelling voor de doelgroep nieuw beschut.

Prognose voor het begrotingsjaar 2018

	Werkelijke bezetting per 30 september 2017 gemiddelde bezetting				Begroting 2018 gemiddelde bezetting				Voorlopige begroting 2019 gemiddelde bezetting					
	NG leiding en staf	P wet dienstverbanden >70%	P wet beschuit	Match je perspectief	P wet dienstverbanden >70%	P wet beschuit	Match je perspectief	NG leiding en staf	P wet dienstverbanden >70%	P wet beschuit	Match je perspectief	P wet dienstverbanden >70%	P wet beschuit	Match je perspectief
10000 Bedrijfsvoering	15,5	7,0	10,0	180,0	45,0	45,0	180,0	18,0	110,0	45,0	253,0	18,0	110,0	210,0
33000 Be w&wd	38,0	7,0	10,0	180,0	45,0	45,0	180,0	25,2	110,0	45,0	253,0	26,2	110,0	210,0
Totaal	470,0	14,0	20,0	360,0	90,0	90,0	360,0	43,2	220,0	90,0	506,0	44,2	220,0	420,0

4,0

Boven formale

Staf	25,3%	92,0	19,2%
Ontwikkeling	9,8%	37,0	8,1%
Beschuit	31,5%	121,0	33,4%
WOL	17,8%	66,0	18,5%
Data groep	15,8%	58,0	16,3%
Data individueel	15,8%	58,0	15,8%
BW	100,0%	427,0	100,0%
Totaal bezetting in fte		427,0	

Totaal AM match (fte)

	Werkelijke bezetting per 30 september 2017 gemiddelde bezetting				Begroting 2018 gemiddelde bezetting				Voorlopige begroting 2019 gemiddelde bezetting					
	NG leiding en staf	P wet dienstverbanden >70%	P wet beschuit	Match je perspectief	P wet dienstverbanden >70%	P wet beschuit	Match je perspectief	NG leiding en staf	P wet dienstverbanden >70%	P wet beschuit	Match je perspectief	P wet dienstverbanden >70%	P wet beschuit	Match je perspectief
10000 Bedrijfsvoering	12,4	6,7	19,5	193,0	19,5	19,5	193,0	14,3	88,0	39,0	nvt	14,3	39,0	64,0
33000 Be w&wd	21,2	6,7	19,5	193,0	23,5	22,0	193,0	23,0	88,0	39,0	nvt	23,0	39,0	64,0
Totaal FTE's	33,6	13,4	39,0	386,0	43,0	41,5	386,0	37,3	176,0	78,0	nvt	37,3	78,0	128,0
Toeslag FTE naar SE	8,9	6,9	7,0	7,0	7,0	22,0	7,0	7,0	88,0	39,0	nvt	7,0	39,0	64,0
Totaal SE's	33,6	20,3	46,0	393,0	50,0	63,5	393,0	44,3	264,0	117,0	71,0	44,3	117,0	192,0

2,0

Boven formale

Taakstelling SE	431,4	411,9	38,8
Staf	24,3%	74,0	18,5%
Ontwikkeling	10,4%	35,0	9,2%
Beschuit	31,6%	132,0	34,8%
WOL	17,8%	72,0	18,0%
Data groep	15,8%	55,0	17,4%
Data individueel	15,8%	55,0	15,8%
BW	100,0%	379,0	100,0%
Totaal bezetting in fte		431,4	

Prognose voor het begrotingsjaar 2018

Directie en bedrijfsvoering

	Werkelijke bezetting per 30 september 2017						Begroting 2018						Voorlopige begroting 2019							
	NG leiding en staf	P wet dienstverbanden >70%	P wet beschuld	Match je perspectief	P wet begoeding	P wet dienstverbanden <70%	WSW	NG leiding en staf	P wet dienstverbanden >70%	P wet beschuld	Match je perspectief	P wet begoeding	P wet dienstverbanden <70%	WSW	NG leiding en staf	P wet dienstverbanden >70%	P wet beschuld	Match je perspectief	P wet begoeding	P wet dienstverbanden <70%
11028 Directie	1,0							1,0						1,0						
12028 Manager bedrijfsvoering	1,0							1,0						1,0						
12110 Automatisering	1,0							1,0						1,0						
12115 Management assistent en ondersteunend	2,0					(1)		3,0						3,0						
12120 Administratie algemeen	1,0							1,0						1,0						
12130 Urenboekers	2,0							2,0						2,0						
12140 Administratieve werkzaamheden	1,0							2,0						2,0						
12160 Administratieve werkgeversdienstverlening	3,0							3,0						3,0						
12170 Vervoer (personeel)	4,5							4,0						4,0						
12180 HR adm + sla administratie	15,5							18,0						18,0						
15160 HR adm + sla administratie	4,5							4,0						4,0						
10000 Totaal directie + bedrijfsvoering	15,5							18,0						18,0						
11135 Boven formale	2,0							2,0						2,0						

Directie en bedrijfsvoering (fto)

	Werkelijke bezetting per 30 september 2017						Begroting 2018						Voorlopige begroting 2019							
	NG leiding en staf	P wet dienstverbanden >70%	P wet beschuld	Match je perspectief	P wet begoeding	P wet dienstverbanden <70%	WSW	NG leiding en staf	P wet dienstverbanden >70%	P wet beschuld	Match je perspectief	P wet begoeding	P wet dienstverbanden <70%	WSW	NG leiding en staf	P wet dienstverbanden >70%	P wet beschuld	Match je perspectief	P wet begoeding	P wet dienstverbanden <70%
11028 Directie	1,0							1,0						1,0						
12028 Manager bedrijfsvoering	1,0							1,0						1,0						
12110 Automatisering	1,0							1,0						1,0						
12115 Management assistent en ondersteunend	1,8							2,0						2,0						
12120 Administratie algemeen	1,8							1,0						1,0						
12130 Urenboekers	0,5							1,5						1,5						
12140 Administratieve werkzaamheden	0,7							1,5						1,5						
12160 Administratieve werkgeversdienstverlening	2,4							2,0						2,0						
12180 HR adm + sla administratie	2,7							3,3						3,0						
15160 HR adm + sla administratie	2,7							3,3						3,0						
10000 Totaal directie + bedrijfsvoering	12,4							14,3						14,3						

Prognose voor het begrotingsjaar 2018

11135 Boven formatie

Bo w&wd

2.0

Bedrijfsonderdeel werk en werkgeversdienstverlening (personen)																				
Werkelijke bezetting per 30 september 2017							Begroting 2018							Voorlopige begroting 2019						
gemiddelde bezetting							gemiddelde bezetting							gemiddelde bezetting						
WSW	NG leiding en staf	P wet dienstverbanden >70%	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleiding	P wet dienstverbanden <70%	WSW	NG leiding en staf	P wet dienstverbanden >70%	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleiding	P wet dienstverbanden <70%	WSW	NG leiding en staf	P wet dienstverbanden >70%	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleiding	P wet dienstverbanden <70%
119,0	2,0	2,0	6,0			1,0	92,0	2,0		31,0				82,0	2,0		45,0			
22028	3,0	1,0				1,0	5,0	1,0						5,0	1,0					
22410	1,0	1,0				1,0	14,0	1,0						11,0	1,0					
22430	15,0					3,0	21,0	2,0						21,0	2,0					
22470	25,0	1,0	3,0			13,0	150,0	4,0						151,0	4,0					
22700	148,0	2,5	6,0			7,0	89,0	2,0						79,0	2,0					
22800	84,0	4,0					78,0	5,0			253,0			78,0	1,0			210,0		
22900	73,0	1,0		180,0				0,8							5,0					
23200	6,0		1,0			20,0		0,9							1,3					
23700								0,4							0,8					
23900										31,0					1,3					
23910															0,6					
20000	470,0	22,5	10,0	180,0		45,0	449,0	23,2		31,0	253,0		55,0	427,0	26,2		45,0	210,0		80,0

Bedrijfsonderdeel werk en werkgeversdienstverlening (fte)

Bedrijfsonderdeel werk en werkgeversdienstverlening (fte)																				
Werkelijke bezetting per 30 september 2017							Begroting 2018							Voorlopige begroting 2019						
gemiddelde bezetting							gemiddelde bezetting							gemiddelde bezetting						
WSW	NG leiding en staf	P wet dienstverbanden >70%	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleiding	P wet dienstverbanden <70%	WSW	NG leiding en staf	P wet dienstverbanden >70%	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleiding	P wet dienstverbanden <70%	WSW	NG leiding en staf	P wet dienstverbanden >70%	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleiding	P wet dienstverbanden <70%
96,2	3,0	0,4	3,6			0,4	74,0	2,0		22,0				66,0	2,0		38,0			
22340	5,9	1,0				0,8	5,0	1,0						5,0	1,0					
22410	13,4	0,8				2,2	12,5	1,0					(4)	10,0	1,0					(4)
22470	20,8	1,6	2,5			1,6	17,5	1,6				(3,5)	17,5	1,6						(5)
22700	130,0	2,4	5,9			5,9	132,0	3,6					(4)	132,5	3,6					(4)
22800	87,7	3,6					72,0	1,5						86,0	1,5					
22900	61,7	1,0		180,0		16,1	66,0	1,0			253,0			66,0	1,0			210,0		
23200	5,6		0,8			NB		0,9							4,1					
23700								0,9							1,3					
23900										22,0					1,3					
23910															0,6					
20000	395,7	21,2	6,7	180,0		19,5	379,0	23,5		22,0	253,0		44,0	381,0	23,0		38,0	210,0		64,0

Aan : Bestuur van AM match
Van : Aad van Abswoude
Betreft : Vaststellen aantallen training MJP en nieuw beschut
Datum : 20 februari 2018

Geachte leden,

Zoals in de kostenverdeelsleutel is vastgesteld dienen de gemeenten vóór 15 februari 2018 een opgave te doen van de aantallen deelnemers van de trainingen Match je perspectief (MJP) en het aantal dienstverbanden nieuw beschut voor het volgende begrotingsjaar (2019). Wij hebben de gemeenten uitgenodigd deze opgave te doen. Van de gemeenten Aalsmeer en Amstelveen hebben wij een opgave ontvangen. Deze vindt u in onderstaand overzicht. Voor de overige gemeenten stellen wij voor om de begrote aantallen van 2018 te hanteren voor wat betreft MJP en de taakstelling van het rijk voor nieuw beschut. Ook die heb ik op deze wijze in onderstaand overzicht verwerkt.

Voor de vergelijking zijn de aantallen die voor 2018 zijn overeengekomen voor de training MJP eveneens vermeld. Bij de opgave voor de training MJP geldt dat de opgave voor het betreffende begrotingsjaar voor alle gemeenten tezamen niet meer dan 20% lager is dan die van het voorgaande jaar. Deze opgave voldoet aan deze voorwaarde en kan derhalve zo worden vastgesteld.

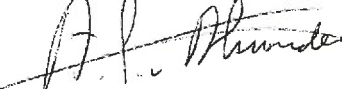
Ten aanzien van nieuw beschut komt de opgave overeen met de taakstelling die het rijk in november 2017 heeft vastgesteld voor 2019.

Overzicht van het aantal deelnemers training MJP 2018 en 2019, en nieuw beschut 2018 en 2019.

	Begrote aantal starters training MJP 2018	Begrote aantal starters training MJP 2019	Begrote aantallen nieuw beschut 2018	Begrote aantallen nieuw beschut 2019
Aalsmeer	14	11	4	5
Amstelveen	65	52	16	19
Haarlemmermeer	140	140	23	27
Ouder-Amstel	7	7	1	2
Uithoorn	27	27	6	7
Totaal	253	237	50	60

Wij stellen dan ook voor deze opgave vast te stellen als taak voor 2019, zodat AM match aan de hand van deze taakstelling de begroting voor 2019 kan opstellen.

Met vriendelijke groet,
AM match



Aad van Abswoude
manager bedrijfsvoering

Aan : De leden van het bestuur van AM match
Van : Aad van Abswoude
Betreft : aanbidding programma verantwoording en programmarekening 2017
Datum : 28 maart 2018

Geachte leden,

Hierbij ontvangt u de programma verantwoording en de programmarekening voor 2017.

Financiële resultaten

Het resultaat over 2017 vóór mutaties in bestemmingsreserves komt uit op een bedrag van € 1.960.000. (begroot was -€ 1.130.000) derhalve een hoger resultaat van € 3.090.000. In dit bedrag zit als incidentele bate de netto opbrengst van de verkoop van het oude pand van € 2.591.000. Daarnaast zijn er minder kosten gemaakt voor de Participatiedoelgroep. Onder andere hierdoor kan een goede vergelijking tussen de jaarrekening van 2016 en 2017 en de begroting niet worden gemaakt. De opbrengst van het oude pand is ter beschikking gesteld aan de deelnemende gemeenten.

Het resultaat na mutaties in reserve en verwerking van de opbrengst van de verkoop van het oude pand komt uit op € 340.000. Dit is € 5.000 lager dan begroot. Met name de netto toegevoegde waarde was lager dan in de begroting was opgenomen. Belangrijke oorzaak hiervan was dat het aantal plaatsingen van gedetacheerden vanuit de Participatiedoelgroep lager was dan verwacht, maar ook de opbrengst uit detacheringen van de Wsw doelgroep was lager dan begroot. Door beheersing van de kosten bleef het resultaat in lijn met de begroting.

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

Lagere netto toegevoegde waarde.	-/-	€ 682.000
Lagere loonkosten P- doelgroep		€ 533.000
Netto opbrengst verkoop pand		€ 2.591.000
Hogere diverse baten overige		€ 40.000
Lagere overige bedrijfskosten		€ 262.000
Gunstiger verhouding loonkosten Wsw - Rijkssubsidie		€ 346.000
Totaal verschil ten opzichte van de begroting		€ 3.090.000

De mutaties in de bestemmingsreserve vloeien voort uit de afspraken die gemaakt zijn in het uitvoeringsplan. De verdeling van de opbrengst van het oude pand vloeit voort uit de afspraken die gemaakt zijn met de gemeenten.

Resultaten Wsw

AM match heeft in 2017 405,1 se gerealiseerd, terwijl de rijksbijdrage voor de gemeenten was gebaseerd op 416,3 se. Dit betekent dat de gemeenten in 2017 overhouden aan de rijksbijdrage voor de Wsw. Op pagina 2 van de jaarstukken staat een tabel van de bezetting per gemeente.

In de programma verantwoording en de programmarekening worden de resultaten en cijfers nader toegelicht.



AM match
een werkend perspectief

Resultaten 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 2017 zijn er 204 kandidaten gestart met de training. Hiervan zijn er 70 geplaatst in een baan, al dan niet met loonkostensubsidie. Eind 2017 hadden 106 personen uit de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% een baan met Jobcoaching (waarvan 29 bij AM match). Daarnaast hadden eind 2017 13 personen een Nieuw beschut werkplek.

Bestemming resultaat

Aangezien de algemene reserve geheel is gevuld heeft deze niet te worden aangevuld.

Wij stellen voor het resultaat na mutaties in de reserves van € 340.000 beschikbaar te stellen aan de gemeenten en dit bedrag in depot te houden om de begrote tekorten in 2019 en 2010 mee te kunnen dekken.

Met vriendelijke groet,
AM match

Aad van Abswoude
Manager bedrijfsvoering

Jaarstukken AM match 2017

AM match

Wijkermeerstraat 36, 2131 HA HOOFFDORP

Zanderij 29, 1185 ZM AMSTELVEEN

Postbus 53, 2130 AB HOOFFDORP

Telefoon : 023 - 5661566

Email : info@ammatch.nl

KvK nummer : 34328759

Inhoudsopgave	Pagina
Jaarstukken	
Jaarverslag	
Programmaverantwoording	1 t/m 5
De paragrafen	6 t/m 10
Weerstandsvermoge	
Kengetallen BBV	
Risicoparagraaf	
Onderhoud kapitaalgoederen	
Verbonden partijen	
Financiering	
Bedrijfsvoering	
Kengetallen (intern)	11 t/m 13
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2017	14
Programmarekening 2017	15
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	16 t/m 20
Toelichting op de balans per 31 december	21 t/m 24
Toelichting op de programmarekening	25 t/m 30
Sisa-gegevens voor de indicator C	31
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	
Resultaatbestemming	
Bijlagen	
Staat van activa	Bijlage 1
Staat van leningen	Bijlage 2
Verdeling bijdrage deelnemende gemeenten	Bijlage 3

Jaarverslag

Programmaverantwoording

Organisatie AM match

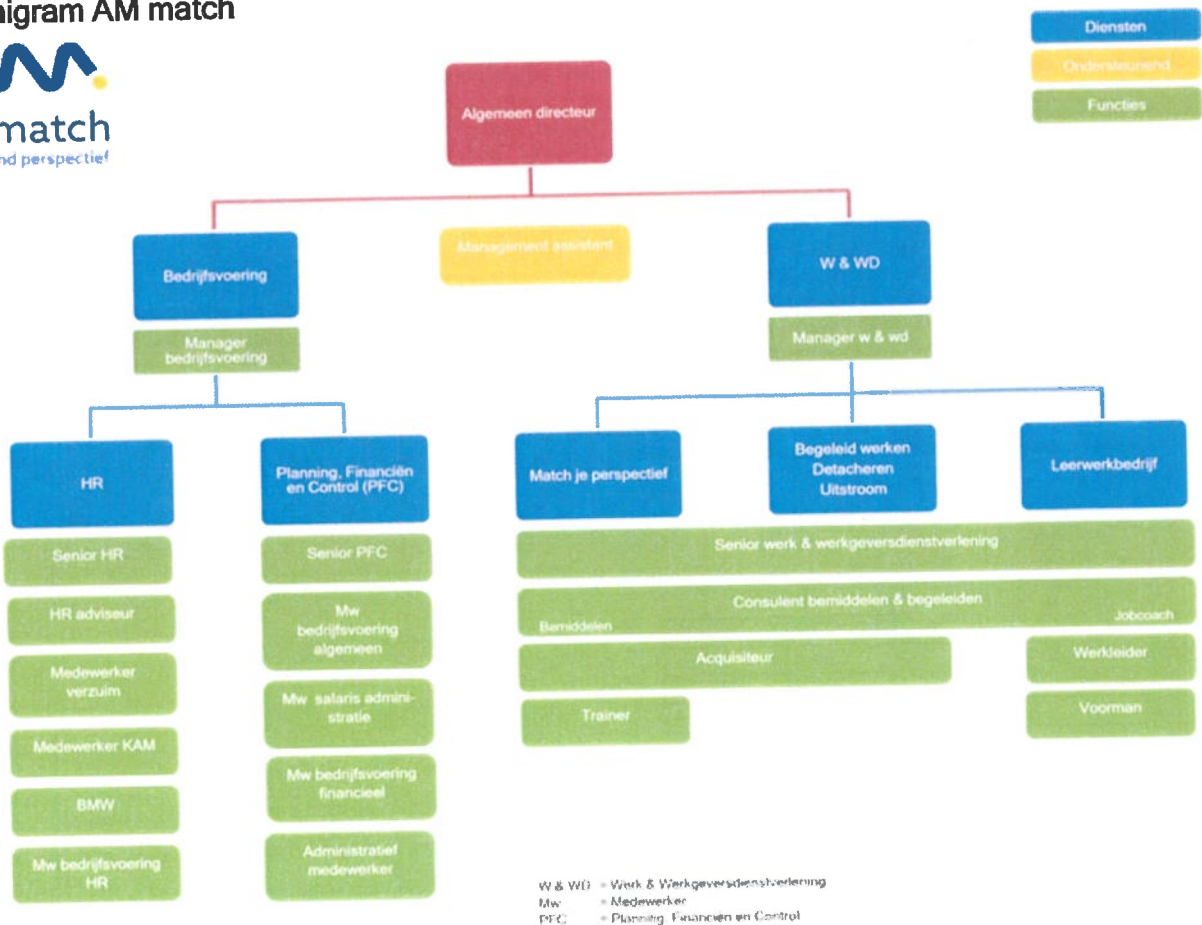
AM match voerde in 2017 de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn (verder te noemen de deelnemende gemeenten). Voor de uitvoering van de wet is in 1971 de gemeenschappelijke regeling (GR) Werkvoorzieningschap Amstelland en Meerlanden opgericht. 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 regulier werk) had AM match in 2017 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)

Vanaf 1 juli 2016 (effectief 15 augustus) is AM match van start gegaan met de nieuwe doelgroep in de vorm van de nieuwe activiteit Match je perspectief (MJP). Vanaf 1 juli 2016 worden de werkzaamheden uitgevoerd door het bedrijfsonderdeel werk & werkgeversdienstverlening. Het bedrijfsonderdeel bedrijfsvoering ondersteunt de processen op het gebied van financiën, HR, ICT en facilitair.

Onderstaand wordt het organisatieschema van AM match weergegeven.

Organigram AM match



Uitvoering Wet sociale werkvoorziening (Wsw)

Per 1 januari 2017 is de financieringsystematiek 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 2017 een budgettoekenning die goed was voor een gezamenlijke taakstelling van 416,3 se (standaard eenheden). In 2017 zijn gemiddeld 405,1 se gerealiseerd. Hierdoor was er een onderrealisatie van totaal 11,2 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 2017 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 2017

Gemeente	Gem. realisatie 2017 bij AM match (se)	Taakstelling (se)	Over- / onderrealisatie
Aalsmeer	35,4	38,2	-2,8
Amstelveen	78,9	81,8	-2,9
Haarlemmermeer	229,3	230,5	-1,1
Ouder-Amstel	7,9	9,4	-1,4
Uithoorn	53,6	56,5	-2,9
Totaal	405,1	416,3	-11,2

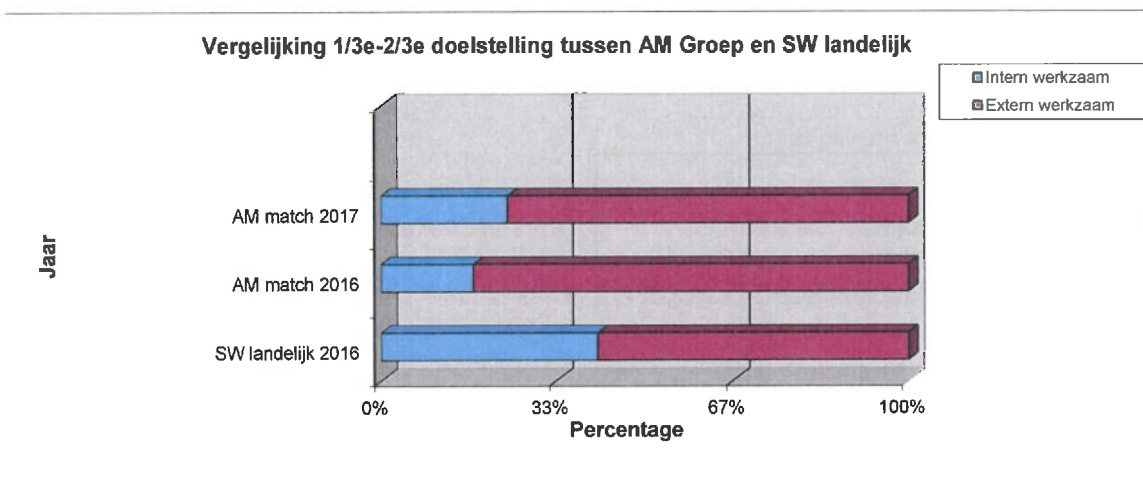
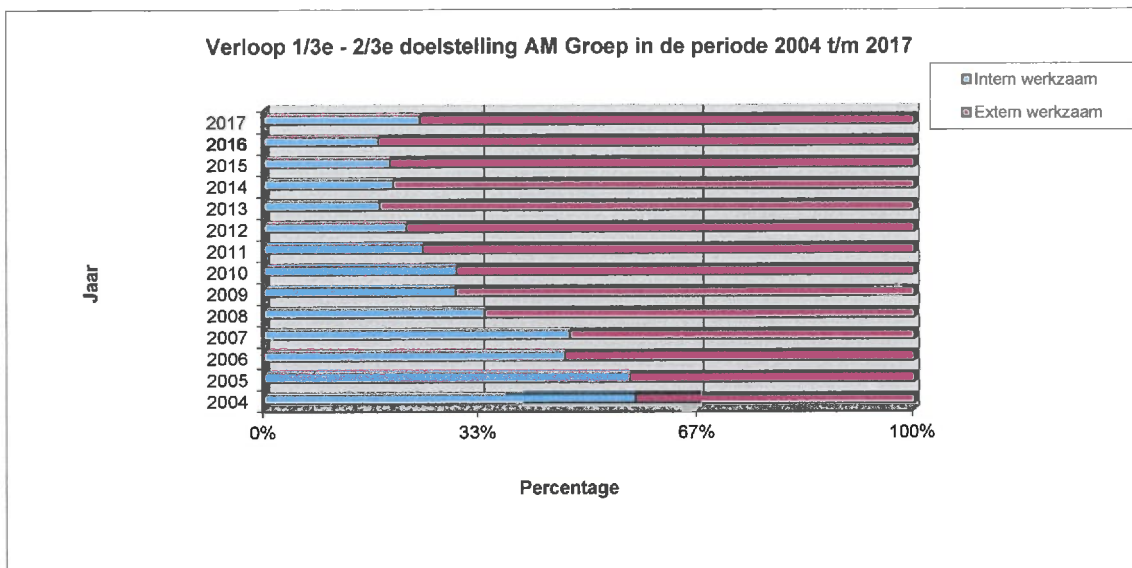
Realisatie doelstelling 1/3^e - 2/3^e

Eén van de doelstellingen van AM match van de afgelopen jaren was om 1/3^e van de medewerkers binnen het SW-bedrijf werkzaam te hebben en 2/3^e buiten het SW-bedrijf, in werken op locatie (wol, groen en schoonmaak), detachering of begeleid werken. Sinds september 2008 is deze doelstelling gerealiseerd. Voor 2017 was het doel dit percentage nog verder omlaag te brengen. De doelstelling voor 2017 was om 13,1% van de medewerkers binnen werkzaam te hebben en 86,9% buiten. Deze doelstelling is niet gerealiseerd. Voor 2017 is het percentage interne plaatsingen gestegen tot 24,2%. Deze stijging wordt veroorzaakt door het administratief herindelen van een aantal medewerkers die zijn teruggekomen uit detachingsplekken. Deze medewerkers zijn in 2017 beoordeeld op het op korte termijn opnieuw realiseren van een detachingsplek en op grond daarvan opnieuw ingedeeld. Desondanks kan met dit resultaat worden vastgesteld dat AM match hiermee ook in 2017 haar unieke positie binnen de SW-branche heeft kunnen behouden (het gemiddelde in de branche is 41% intern geplaatst, bron: Bedrijfsvergelijking SW-bedrijven 2016 Cedris). De doelstelling voor begeleid werken van 17,6% in 2017 is eveneens niet behaald. Dit percentage kwam uit op 15,3% en is vrijwel gelijk aan 2017. Wel zijn er diverse nieuwe medewerkers geplaatst (6) maar helaas ook een nagenoeg even groot aantal teruggekomen van werkgevers (8).

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 2017 en ter vergelijking de cijfers per eind 2016 als gemiddelde voor de branche (recentere branchecijfers zijn niet beschikbaar).

Overzicht plaatsingen in aantallen fte en percentage per 31-12-2017:

	2017	
	aantal fte	percentage
Intern werkzaam	94,4	24,2%
Extern werkzaam	295,8	75,8%
Totaal	390,2	100,0%



Opleidingen en trainingen 2017

In 2017 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	16
Vakopleidingen	8
Persoonlijke ontwikkeling	140
Totaal opleidingen / trainingen	164

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 eindmaandgemiddelden). De Sisa-bijlage vindt u op pagina 31 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 de training Match je perspectief (MJP) ingericht. In deze training worden de aangemelde bijstandsgerechtigden in een periode van 6 weken geactiveerd, gemotiveerd en getraind voor een baan bij werkgevers. Deze training start om de twee weken op één van de twee locaties van AM match. In de hierna volgende tabellen worden de aantallen per gemeente weergegeven. Al tijdens de training gaan de consultants bemiddelen van AM match samen met de deelnemer op zoek naar een passende werkplek. Vanuit deze trainingen, maar ook zonder tussenkomst hiervan, worden door AM match dienstverbanden gerealiseerd voor deze doelgroep, bij voorkeur bij werkgevers, of, als dat niet lukt, bij AM match, van waaruit op detachingsbasis, kandidaten worden geplaatst bij werkgevers. Begin 2017 werden de afgesproken resultaten (50% van de aanmeldingen vindt een baan binnen 12 weken) nog niet gerealiseerd. In februari 2017 is een plan met maatregelen aan het bestuur voorgelegd dat moet leiden tot verbetering van de resultaten. Een van de verbeteringen is dat de termijn van zoeken naar werk is verlengd naar 26 weken. Inmiddels zijn de resultaten aanzienlijk verbeterd (34% vind een baan binnen de periode). Daarnaast is afgesproken dat een aantal bijstandsgerechtigden met een loonwaarde tot 70% die door de gemeenten waren geplaatst en jobcoaching nodig hebben door de gemeente worden overgedragen aan AM match. Deze overdracht is eind 2017 afgerond.

In het uitvoeringsplan is afgesproken dat er medio 2017 een evaluatie zou plaatsvinden. Deze evaluatie is inmiddels afgerond en aan de raden voorgelegd. De korte conclusie uit de evaluatie is dat de gemeenten met AM match een goede en solide basis hebben voor het activeren van deze doelgroep, maar dat er ook nog verbetering mogelijk is.

In onderstaande tabellen worden deze aantallen inzichtelijk gemaakt.

Nieuw beschermt

Naast de hierboven genoemde training is AM match ook uitvoerder voor de beschutte werkplekken in het kader van de Participatiewet. Eind 2017 waren er 13 werkplekken gerealiseerd (taakstelling voor de gezamenlijke gemeenten was 28 personen). Deze vertegenwoordigen een aantal van 8,5 fte per einde 2017. Naar verwachting zal dit aantal in 2018 verder toenemen omdat vanuit de Participatiewet door een aanpassing op de wet meer dwingend het aantal beschutte werkplekken aan de gemeenten wordt opgelegd. De gezamenlijke taakstelling voor de AM-gemeenten is om in 2018 49 personen te realiseren.

Tabel: Realisatie aantal deelnemers training MJP

Gemeente	Begroot aantal startende deelnemers jaar	Werkelijk gestart in periode	Verschil t.o.v. begroting	Gerealiseerde plaatsingen
Aalsmeer	18	8	-10	5
Amstelveen	80	55	-25	16
Haarlemmermeer	142	93	-49	31
Ouder-Amstel	14	19	5	4
Uithoorn	26	29	3	14
Totaal	280	204	-76	70

Tabel: Dienstverbanden P - doelgroep in personen (eindstand 2017)

Gemeente	Nieuw beschermt	Loonwaarde <70%	Loonwaarde >70%	Totaal dienstverbanden
Aalsmeer	1,0	3,0	0,0	4,0
Amstelveen	3,0	12,0	1,0	16,0
Haarlemmermeer	8,0	8,0	0,0	16,0
Ouder-Amstel	0,0	1,0	0,0	1,0
Uithoorn	1,0	5,0	1,0	7,0
Elndtotaal	13,0	29,0	2,0	44,0

AM maan

AM maan

AM maan

AM maan

AM maan

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 (personen eindstand 2017)

Gemeente	In dienst bij AM match	In dienst bij werkgever	Totaal aantal
Aalsmeer	3,0	6,0	9,0
Amstelveen	12,0	8,0	20,0
Haarlemmermeer	8,0	40,0	48,0
Ouder-Amstel	1,0	7,0	8,0
Uithoorn	5,0	16,0	21,0
Eindtotaal	29,0	77,0	106,0

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 2017	Begroting na wijziging 2017	Primaire begroting 2017	Rekening 2016
Dividend (resultaat AM Werk BV)	36.000	0	0	934.000
Saldo financieringsfunctie	-3.000	-3.000	-3.000	-5.000
Gemeentelijke bijdrage	0	0	0	0

In 2016 is éénmalig de bestemmingsreserve die aangehouden werd bij AM Werk uitgekeerd aan AM match. Tevens is het beleid uitgesproken dat resultaten gelijk volledig in het lopende boekjaar worden verrekend met AM match.

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 de risicoanalyse bijgesteld voor 2018 en 2019. Uit deze analyse blijkt een iets lager risico. 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 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
Netto schuldquote	-41	nvt	-48
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-39	nvt	-35
Solvabiliteistratio	57	nvt	79
Structurele exploitatieruimte	2	2	2
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

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

Jaar	Bijdrage gemeenten in de algemene reserve	Door AM match zelf toegevoegde exploitatieresultaten	Totaal
Tot en met 2008	1.285.0000	2.202.000	3.487.000
2009	0	100.000	100.000
2010	0	131.000	131.000
2011	0	65.000	65.000
2012 onttrekking	0	-236.000	-236.000
2013 onttrekking	0	-65.000	-65.000
2014 onttrekking	0	-26.000	-26.000
2015 onttrekking	0	-129.000	-129.000
2016 onttrekking	0	-861.000	-861.000
2017 onttrekking	0	0	0
Totaal t/m 2017	1.285.000	1.181.000	2466.000

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 2017 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 transitie naar de werkorganisatie AM match, waarbij kosten worden bespaard, en het toekennen van de nieuwe doelgroep (bijstandsgerechtigden met een loonwaarde kleiner dan 70%) aan AM match, kan voor 2017 en de jaren daarna de terugloop in subsidie (grotendeels) worden gecompenseerd met de extra dekking van de kosten. Voor 2018 is dan ook een resultaat begroot (voor verrekening met gemeenten en na reserves) van € 95.000 (begrotingswijziging 2018-1).

Ook in de jaren daarna zal de Wsw-exploitatie verliezen veroorzaken als gevolg van de bezuinigingen van het rijk. Enerzijds wordt AM match geconfronteerd met een verdere daling van de subsidie per fte van circa € 3.000 in 2020, en anderzijds is sprake van een daling van de populatie met 4-6% per jaar. Deze twee factoren veroorzaken de tekorten in de Wsw-exploitatie. De uitvoering van de Participatiedoelgroep zal deze verliezen naar verwachting kunnen compenseren. 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 continuïteitsgrondslagen opgesteld.

In 2017 is in het kader van de wet meldplicht datalekken en de aankomende Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), die 25 mei 2018 van kracht wordt, in samenwerking met een extern bureau een scan uitgevoerd op processen om de risico's van datalekken in kaart te brengen. In dit proces is de gehele organisatie (leiding en staf) meegenomen om bewustzijn te creëren. Geconstateerde grote risico's zijn direct weggenomen. Aan de kleine risico's die in kaart zijn gebracht wordt waar mogelijk gewerkt om die te verkleinen. Begin 2018 wordt het proces afgerond zodat AM match op 25 mei 2018 gereed is voor de AVG. Structureel zal er aandacht worden besteed aan de risico's van datalekken.

Verzekeringen

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

De belangrijkste verzekerde waarden per ultimo 2017 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
Bestuurders en commissarissen aansprakelijkheidsverzekering	
Per aanspraak / per jaar	1.000
Cybercrime verzekering	
Per evenement en verzekeringsjaar	1.000

Onderhoud kapitaalgoederen

Het pand aan de Hoofdweg 583 is in juli 2017 overgedragen aan een nieuwe eigenaar. Het resultaat van de verkoop is verrekend in de jaarrekening. AM match heeft aan het einde van het verslagjaar geen kapitaalgoederen meer in bezit. Alle panden die AM match gebruikt worden gehuurd.

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-statuuut 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 2017 binnen de voor haar geldende vrijstelling van gemiddeld € 250.000 per kwartaal aan tegoeden buiten de schatkist.

Realisatie geplande treasury-activiteiten

In 2017 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 2017. De limiet is in 2017 niet overschreden.

Omvang begroting na wijziging bw 2017-1	€ 15.951.000
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag (wettelijk)	8,2%
Kasgeldlimiet in bedrag	€ 1.308.000

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 31-12-2017	Aantal fte per 31-12-2017	Gemiddelde bezetting fte 2017
Wsw-dienstverbanden	391	330,4	336,4
Niet-gesubsidieerden *	42	37,6	35,6
Nieuw beschut	13	8,5	6,8
P- wet <70% loonwaarde	29	21,6	15,1
P- wet >70% loonwaarde	2	1,4	6,0
Totaal dienstverbanden	477	399,5	399,9
Wsw begeleid werken	69	59,9	60,5
Jobcoaching bij werkgever P wet<70% loonwaarde	77	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

In november 2016 heeft de directeur aangegeven AM match per 8 januari 2017 te verlaten. De directie is vanaf die datum tijdelijk waargenomen door de manager bedrijfsvoering. Per 15 mei is er een nieuwe directeur aangesteld.

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 arboconvenant. Tevens wordt de benchmark van de landelijke SW-bedrijven vermeld. De meetmethode volgens Wsw arboconvenant wijkt 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-branche is hoog ten opzichte van het landelijk gemiddelde bij reguliere bedrijven. Dit wordt veroorzaakt door de doelgroep die bij de SW-bedrijven werkt. Het verzuim van de Wsw is bij AM match ten opzichte van het landelijk gemiddelde gelijk. Desondanks wil AM match het verzuim verder omlaag brengen. In 2017 is er veel aandacht geweest voor het terugdringen van verzuim. Zo zijn alle verzuimprocedures opnieuw onder de aandacht gebracht bij leidinggevend en medewerkers en is de handhaving aangescherpt. Daarnaast zijn er met frequent verzuimende medewerkers regelmatig verzuimgesprekken gevoerd. Toch is het verzuim in 2017 gestegen ten opzichte van 2016. Een duidelijke oorzaak hiervan hebben we niet kunnen vaststellen. Eind 2017 is een werkgroep ingesteld om duurzame inzetbaarheid te bevorderen.

Tabel ziekteverzuim volgens meetmethode arboconvenant

	2014	2015	2016	2017	Benchmark 2017 (landelijke SW- bedrijven)
Wsw	10,6	11,6	12,0	14,8	14,4
Niet-gesubsidieerden	2,2	3,9	6,4	6,1	6,2
Gewogen gemiddelde	9,9	11,0	11,0	13,3	13,3

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, met vooral meer sociale kengetallen.

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)

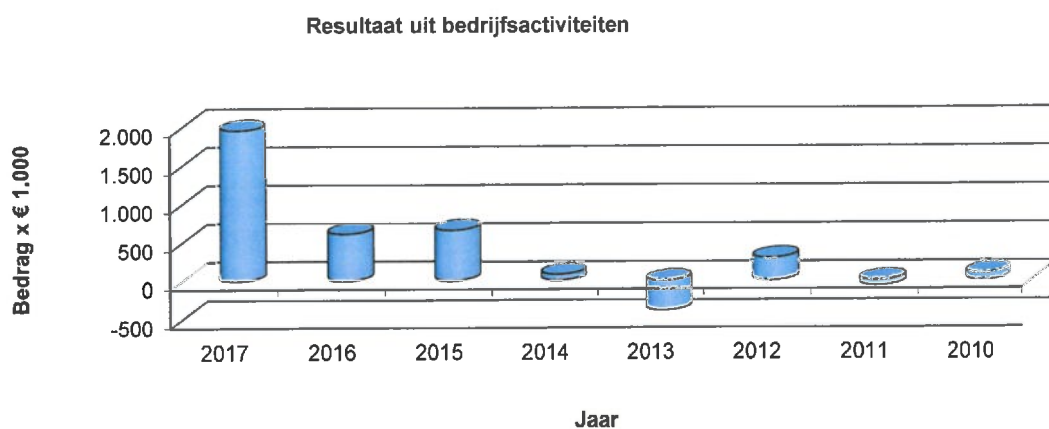
Naast dit systeem wordt gebruikgemaakt van kantoorautomatisering via Office 365 volledig, in de Cloud, en worden de werkstations (laptops) en eindgebruikers beheerd / ondersteund op afstand door de ICT leverancier. Ook de overige software die in gebruik is draait volledig in de Cloud. Hierdoor heeft AM match geen eigen servers meer in beheer, waardoor ook het ingehuurd beheer kon worden geminimaliseerd tot twee dagdelen per maand. Dit geeft wel extra druk bij een aantal medewerkers van het team bedrijfsburo, die vraagbaak zijn voor de meest basale vragen.

Naast dit systeem zijn aparte applicaties in gebruik voor:

- Software voor betaalsysteemautomaten
- Dariuz

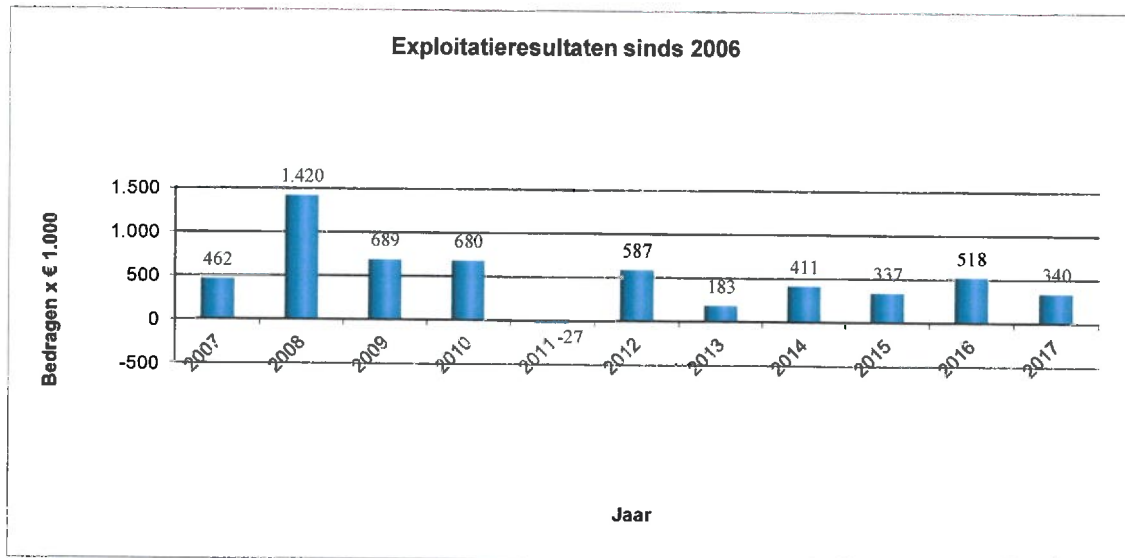
Beide systemen draaien in de Cloud.

Kengetallen intern



Jaar	2017	2016	2015	2014	2013
Bedrijfsresultaat	-8.265	-10.359	-10.781	-11.890	-12.475
Loonkosten Wsw	<u>10.226</u>	<u>10.966</u>	<u>11.434</u>	<u>11.964</u>	<u>12.090</u>
Resultaat uit bedrijfsactiviteiten	1.961	607	653	74	-385

	Rekening 2017	Begroting na wijziging 2017	Rekening 2016
Aantal fte begeleid werken	60,5	70,0	60,3
Verhouding loonkosten Wsw / Rijksbijdrage (in %)	100%	103%	102%
Aantal Wsw-dienstverbanden per 31 december	391,0	385,0	408,0
Aantal personen begeleid werken per 31 december	<u>69,0</u>	<u>81,0</u>	<u>68,0</u>
Totaal personen	460,0	466,0	476,0
Aantal gerealiseerde dienstverbanden fte's (gemiddeld)	336,5	327,0	352,5
Aantal gerealiseerd begeleid werken fte's (gemiddeld)	<u>60,5</u>	<u>70,0</u>	<u>60,3</u>
Gerealiseerde fte's gemiddeld	397,0	397,0	412,8
Toeslag factor fte's > se's	<u>8,2</u>	<u>8,0</u>	<u>9,1</u>
Gerealiseerde se's	405,2	405,0	421,9
Taakstelling gemeenten bij AM match in se	416,3	416,3	433,7
Rijksbijdrage per gerealiseerde fte	25.758	25.098	26.000

**Vijf jaren AM match in kengetallen**

	2017	2016	2015	2014	2013
Aantal personen dienstverband Wsw per 31 dec.	391,0	408,0	435,0	470,0	465,0
Aantal personen begeleid werken 31 december	69,0	68,0	69,0	66,0	59,0
Aantal fte's dienstverband Wsw gemiddeld jaar	336,5	352,5	378,4	403,4	406,8
Aantal fte's in begeleid werken gemiddeld jaar	60,5	60,3	58,2	51,5	50,1
Aantal niet-gesubsidieerden professionals					
gemiddeld per jaar (fte) (excl. boven formatie)	33,6	33,2	33,9	38,3	41,8
Aantal niet-gesubsidieerden productie gemiddeld per jaar (fte)	2,0	2,0	2,2	5,5	8,7
Verhouding niet-gesubsidieerde professionals / Wsw-personeel (fte) in %	10,0%	9,4%	9,0%	9,5%	10,3%
Totaal uren Wsw (x 1.000):					
op basis van 36 uur dienstverbanden fte	630	660	708	755	763

Overzicht urenverantwoording Wsw medewerkers

	2017		2016		2015	
	Uren	%	Uren	%	Uren	%
Aanwezigheidsuren						
Productieve uren Wsw	423.126	67,2	409.545	63,6	461.020	64,7
Indirect productieve uren Wsw	13.180	2,1	25.077	3,9	54.239	7,6
Improductieve uren Wsw	5.486	0,9	2.179	0,3	2.148	0,3
Afwezige uren						
Ziekte-uren Wsw	97.705	15,5	89.351	13,9	82.678	11,6
Overige afwezige uren Wsw	89.793	14,3	118.016	18,3	112.432	15,8
Totaal	629.290	100,0	644.168	100,0	766.742	100,0

	2017	2016	2015	2014	2013
Exploitatieresultaat in € per productief Wsw-uur	4,63	0,91	1,99	0,53	-0,54
Voorraden in % van de netto-omzet	0,0%	0,0%	0,0%	0,4%	0,6%
Vaste activa in % van het langlopend vermogen	14,8%	26,2%	10,7%	15,3%	23,1%
Eigen vermogen in % van het totaal vermogen	56,9%	79,5%	82,6%	73,7%	68,0%
Boekwaarde vaste activa per fte	1.299	5.733	2.098	2.757	4.041
Toegevoegde waarde (x € 1.000)	4.109	4.213	4.624	4.846	5.149
Stijging respectievelijk daling t.o.v. voorgaand jaar in %	98	91	95	94	94
Indexcijfers (2007 = 100 = 5.640)	73	75	82	86	91
In % van bedrijfs- en financieringslasten	27,3%	26,7%	29,4%	28,4%	28,7%
Rijksbijdrage (x € 1.000)	10.226	10.733	11.700	12.158	12.211
Per fte werkelijke bezetting	27.024	26.606	29.003	29.887	29.498
Per standaard eenheid (se) gebudgetteerde bezetting	24.564	24.750	25.811	26.546	26.662

Wsw-loonkosten (x € 1.000)	10.226	10.966	11.434	11.964	12.090
In % van rijksbijdrage	100,0%	102,2%	97,7%	98,4%	99,0%
In % van totale kosten	67,9%	69,6%	72,8%	70,1%	67,4%
Per fte	30.389	31.109	30.217	29.658	29.720
Loonkosten niet-gesubsidieerden (x € 1.000)	2.579	2.316	2.380	2.616	2.665
In % van Wsw-loonkosten	25,2%	21,1%	20,8%	21,9%	22,0%
Nadelig bedrijfsresultaat (x € 1.000)	8.265	10.359	10.781	11.890	12.475
Indexcijfers (2007 = 100 = 10.905)	75,8%	95,0%	98,9%	109,0%	114,4%
Per fte dienstverband (excl. bw)	24.562	29.387	28.491	29.474	30.666
Voordelig/nadelig exploitatieresultaat (x € 1.000)	1.961	374	919	268	-264
(voor mutatie best. reserve)					
In % van het totaal vermogen	39,8%	3,9%	10,6%	3,2%	-3,0%
In % van de toegevoegde waarde	47,7%	8,9%	19,9%	5,5%	-5,1%
In % van de rijksvergoeding	19,2%	3,5%	7,9%	2,2%	-2,2%
Per fte dienstverband (excl. bw)	5.828	1.061	2.429	664	-649
Voordelig/nadelig exploitatieresultaat (x € 1.000)	340	518	337	411	183
(na mutatie best. reserve)					
Per fte dienstverband (excl. bw)	1.010	1.470	891	1.019	450

Jaarrekening 2017

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	
	2017	2016
Balans per 31 december		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	368	1.952
Investeringen met een economisch nut		
Financiële vaste activa	18	18
Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen		
Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	51	51
Totaal vaste activa	437	2.021
Vlottende activa		
Voorraden	0	0
Overige grond- en hulpstoffen	0	0
Gereed product en handelsgoederen		
Totaal voorraden	0	0
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	0	545
Vorderingen op groepsmaatschappijen	269	553
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen		
Overige vorderingen	579	686
Totaal uitzettingen	848	1.784
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	57	187
Totaal overlopende activa	57	187
Liquide middelen		
Kassaldi	1	2
Banken	7.689	5.494
Totaal liquide middelen	7.690	5.496
Totaal vlottende activa	8.595	7.467
Totaal activa	9.032	9.488
Aldus opgemaakt		
Datum: april 2018		
Algemeen directeur, dhr. Drs. J.A. Vonk		
Controller, dhr. A.P. van Abswoude		
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	0	0
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	0	0
Totaal overlopende passiva	0	0
Totaal vlottende passiva	1.982	1.772
Totaal passiva	4.929	9.488
Aldus vastgesteld in bestuursvergadering		
Datum: 12 april 2018		
Voorzitter, dhr. Drs. A.J.H.T.H. Reinders		
Secretaris, dhr. Drs. J.A. Vonk		

Programmarekening (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Rekening 2017	Begroting na wijziging 2017	Primaire begroting 2017	Rekening 2016
Opbrengsten				
Omzet	4.608	5.208	5.266	4.610
Mutatie voorraad ger.prod./onderh.werk	0	0	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	4.608	5.208	5.266	4.610
Grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	499	417	426	397
Netto toegevoegde waarde	4.109	4.791	4.840	4.213
Overige bedrijfsopbrengsten	2.697	66	66	1.179
Netto-opbrengsten	6.806	4.857	4.906	5.392
Kosten				
Loonkosten Wsw personeel	7.727	7.464	7.695	8.131
Sociale lasten Wsw personeel	1.807	1.915	2.105	2.107
Uitvoeringsk. en loonk. subsidies begeleid werken	692	931	791	728
Subtotaal lonen Wsw personeel	10.226	10.310	10.591	10.966
Loonkosten P - doelgroep	228	761	740	87
Overige personeelskosten P - doelgroep	27	45	40	0
Overige kosten gesubsidieerd personeel	477	509	360	377
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	2.579	2.752	2.954	2.316
Overige kosten niet-gesubsidieerd personeel	83	72	45	10
Afschrijving materiële en immateriële activa	121	123	96	152
Rente	3	3	3	5
Overige bedrijfskosten	1.146	1.222	1.255	1.150
Diverse lasten	181	104	104	688
Onvoorzien uitgaven	0	50	50	0
Subtotaal bedrijfs- en financieringslasten	15.071	15.951	16.238	15.751
Bedrijfsresultaat (nadelig)	-8.265	-11.094	-11.332	-10.359
Rijks/gemeentelijke bijdrage	10.226	9.964	10.240	10.733
Resultaat voor reserve mutaties en voor resultaatbestemming	1.961	-1.130	-1.092	374
Mutatie in algemene reserve	0	0	0	-861
Mutatie in sociaal herinvesteringsfonds	1.793	-1.382	-1.391	1.485
Mutatie in bestemmingsreserve transitiekosten	-145	-93	0	-768
Mutatie in bestemmingsreserve aanpassing inrichting pand	-27	0	0	0
Totaal mutatie bestemmingsreserve en algemene reserve	1.621	-1.475	-1.391	-144
Resultaat na reserve mutaties en vóór resultaatbestemming	340	345	299	518

In het bovenstaande overzicht zijn de volgende algemene dekkingsmiddelen begrepen:

Dividend (resultaat AM Werk BV)	36	14	14	934
Saldo financieringsfunctie	-3	-3	-3	-5
Gemeentelijke bijdrage	0	0	0	0

Bestemming resultaat:

Voorgesteld wordt het resultaat na reserve mutaties en vóór resultaatbestemming van € 340.000 ter beschikking te stellen aan de deelnemende gemeenten en zodanig als schuld op te nemen op de balans en dit bedrag als schuld te laten staan ter dekking van het begrote tekort in 2019 en 2020. Dit voorstel is nog niet verwerkt in de jaarrekening.

Toelichting behorende bij de programmaverantwoording 2017 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. De kosten van de reorganisatie, alsmede de initiële kosten voor de omvorming en opstart van de nieuwe organisatie, zijn in 2015 als bestemmingsreserve in de jaarrekening opgenomen. Tevens is medio 2016 het pand aan de Hoofdweg 583 leeggekomen, beging 2017 verkocht en in juli 2017 opgeleverd. De verkoopopbrengst van het pand is, na aftrek van de restwaarde en kosten van instandhouding na buitengebruikstelling, beschikbaar gesteld aan de deelnemende gemeenten.

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 programma-rekening 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.

Belastingplicht

AM match heeft zich aangesloten bij de brancheorganisatie Cedris. Cedris zet zich in om een algemene vrijstelling voor de vennootschapsbelasting te verkrijgen voor de SW-organisaties. AM match heeft formeel nog geen afspraken gemaakt met de Belastingdienst, maar heeft de stellige verwachting dat de vrijstelling aan haar zal worden verleend op grond van het aantal arbeidsgehandicapten en/of op basis van de ondernemingsvrijstelling.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2017, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2017.

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 het normenkader van de Beleidsregels Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (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 2017 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:

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

De uit de activastaat berekende afschrijvingsbedragen 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 levensduur of gebruiksduur.

Financiële vaste activa

Het betreft hier deelnemingen in andere bedrijven c.q. organisaties. De deelnemingen zijn opgenomen tegen verkrijgingsprijs van de aandelen. De uitzetting betreft een borgsom voor de huur van 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 2016 en 2017 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.

Flottende passiva

De flottende 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 (aangegane 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 inkopen.

Rijksbijdrage

De rijksbijdrage wordt berekend op basis van afspraken met de deelnemende gemeenten voor eigen inwoners. Aan elke gemeente factureert AM match de werkelijke bezetting in se tegen het normtarief van de toekenning van de rijksbijdrage in het participatiebudget.

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 reeds 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 vennootschap.

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.

Pensioenlasten

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 1-1-2017	Investeringen	Afschrijvingen	Desinvestering	Boekwaarde per 31-12-2017
Grond en terreinen	1.460	0	0	1.460	0
Bedrijfsgebouwen	274	0	49	45	180
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	29	0	0	29	0
Machines, apparaten en installaties	161	9	49	15	106
Overige materiële vaste activa	14	14	7	0	21
Vervoermiddelen	14	63	16	0	61
Stand per 31 december	1.952	86	121	1.549	368

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.

Het pand aan de Hoofdweg 583 is in 2017 verkocht en overgedragen. De verkoopopbrengst is verminderd met de verkoopkosten, de boekwaarde (zie desinvesteringen) en de kosten van instandhouding vanaf het vertalen van het pand. De netto-opbrengst is ter beschikking gesteld aan de deelnemende gemeenten.

Financiële vaste activa

Specificatie van de kapitaalverstrekingen aan deelnemingen (bedragen x € 1.000)	1-1-2017	bij	af	31-12-2017
AM Werk BV	18	0	0	18
Totaal kapitaalverstrekingen	18	0	0	18

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

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer (bedragen x € 1.000)	1-1-2017	bij	af	31-12-2017
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 2017 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.

Vlottende activa**Vorraden**

Grond- en hulpstoffen

Gereed product en handelsgoederen

Totaal voorraden

Bedragen x € 1.000	
2017	2016
0	0
0	0
0	0

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

Toelichting op de balans per 31 december

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

	Bedragen x € 1.000	
	2017	2016
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	0	545
Vorderingen op groepsmaatschappijen	269	553
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	0	0
Overige vorderingen	579	686
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	848	1.784

Per 31 december 2016 was er een vordering op openbare lichamen van 545k, terwijl er per 31 december een schuld was. Per 31 december is er een kortlopende schuld in verband met de verkoop van het pand aan de Hoofdweg. De netto-opbrengst hiervan is per einde 2017 bepaald en derhalve nog openstaand op balansdatum. De overige vorderingen betreffen handelsdebiteuren. Het verschil in bedrag ten opzichte van 31 december 2016 wordt veroorzaakt door het moment van betalen door klanten. Per 8 maart 2018 bedraagt de post openstaande debiteuren m.b.t. het voorgaand boekjaar € 26.320.

	Bedragen x € 1.000	
	2017	2016
Liquide middelen		
Kas	1	2
Banken	7.689	5.494
Totaal liquide middelen	7.690	5.496
Overlopende activa		
Sectorplan Wsw	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		
	Bedragen x € 1.000	
	2017	2016
Belastingen	0	0
Verzekeringen	0	0
Fietsprivéregeling	1	2
Abonnementen	0	0
Vooruit betaalde kosten	56	48
Dividendbelasting	0	137
Totaal	57	187
Totaal overlopende activa	57	187

Vaste passiva**Eigen vermogen**

	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 gedaan. 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.

Toelichting op de balans per 31 december

Bestemmingsreserve (bedragen x € 1.000)	1 jan.	Resultaat- bestemming	Verrekening in verband met verkoop pand	Bestemming resultaat vorig boekjaar	31 dec.
Bestemmingsreserve sociaal herinvesteringsfonds	4.075	1.793	2.591	318	3.595
Bestemmingsreserve transitie naar AM match	115	-57		0	58
Bestemmingsreserve afschr. kosten transitie	365	-88		0	277
Bestemmingsreserve aanpassing inrichting pand	0	-40		200	160
Bestemmingsreserve afschr. kosten aanpassing inrichting pand	0	13		0	13
Totaal	4.555	1.621	2.591	518	4.103

Bovenstaand is in de kolom resultaatbestemming de opbrengst in verband met de verkoop van het pand aan de Hoofdweg toegevoegd aan de bestemmingsreserve SHF en via verrekening in verband met verkoop pand aan de gemeenten ter beschikking gesteld. De gemeenten hebben aangegeven hoe zij dit bedrag willen verrekenen.

	1 jan.	Af: Bestemming	Bij: Resultaat boekjaar	31 dec.
Resultaat na bestemming (bedragen x € 1000)	518	518	340	340

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 staat vermeld op bijlage 3. De bestedingen in 2017 betreffen voornamelijk bestedingen voor de uitvoering van de toeleiding naar werk voor de Participatiedoelgroep, zoals dit is geregeld in het uitvoeringsplan.

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 2017 gemaakt zijn als gevolg van de transitie zijn ten laste van deze reserve geboekt. Dit betreft o.a. advieskosten voor de evaluatie en kosten die gemaakt zijn in verband met de gewijzigde cultuur. Een deel van de gemaakte kosten is geactiveerd, in 2017 betreft dit aanschaf van een machine bij de afdeling verpakken; daarvoor is een deel van de bestemmingsreserve reorganisatie omgezet in een bestemmingsreserve afschrijvingskosten reorganisatie.

Bestemmingsreserve afschrijvingskosten transitie: Deze reserve is ingericht in verband met de transitiekosten die moeten worden geactiveerd. De jaarlijkse afschrijvingen komen ten laste van de exploitatie. Uit deze reserve wordt jaarlijks een bedrag ter grootte van de afschrijvingskosten 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. Een deel van de kosten hiervan is gemaakt in 2017, het overige zal in 2018 worden besteed aan de verbetering van het klimaat.

Vorzieningen

Specificatie voorzieningen (bedragen x € 1.000)	1 jan.	bij	af: besteding	af: vrijval	31 dec.
in verband met reorganisatie ambtelijk personeel	143	9	11	0	141
Totaal voorzieningen	143	9	11	0	141

Voorziening personeel i.v.m. reorganisatie: Deze voorziening betreft de kosten voor de financiering van het sociaal plan. De voorziening is in 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).

Toelichting op de balans per 31 december

	Bedragen x € 1.000	
	2017	2016
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
Saldo per 1 januari	34	68
Aangetrokken geldleningen	0	0
Af: Aflossingen boekjaar	34	34
Saldo per 31 december	0	34

Zie voor de specificatie bijlage 2.

Het bedrag aan rentelasten over deze leningen over 2016 bedraagt € 3.267.

Vlottende passiva

	Bedragen x € 1.000	
	2017	2016
Vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Overige schulden		
Schulden aan openbare lichamen	1.079	1.000
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	0
Crediteuren	153	402
Belastingen	259	124
Overige schulden	491	246
Totaal vlottende schulden korter dan één jaar	1.982	1.772

De schuld aan openbare lichamen in 2016 betreft de afkoopsom voor het vrijgeven van de bestemming van het achterterrein van het pand Hoofdweg 583. Deze afkoopsom moet worden betaald bij overdracht van de grond of uiterlijk 1 juli 2017.

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

	Bedragen x € 1.000	
	2017	2016
Totaal overlopende passiva	0	0

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen:

	Bedragen x € 1.000	
	2017	2016
Het vakantiegeld over de periode juni tot en met december van het boekjaar bedraagt (incl. werkgeverslasten soc. verzekeringen) (x €1.000)	380	476
Saldo verlofuren (x € 1.000)	707	666
Verplichtingen huur (x € 1.000)	1.002	1.305

In 2016 werd in de post niet uit de balans blijvende verplichtingen vakantiegeld is een bedrag van € 84.000 opgenomen voor medewerkers van AM Werk BV. Deze post is nu in het resultaat verwerkt i.v.m. de invoering van IKB. In de post niet uit de balans blijvende verplichtingen vakantiedagen is een bedrag van € 122.000 opgenomen voor medewerkers van AM Werk BV. In 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

N.v.t.

Toelichting op de programmarekening

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			Rekening 2016
	Rekening 2017	Begroting na wijziging 2017-1	Primaire begroting 2017	

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	€	713.000	
Hogere loonkosten en overige kosten NG-personeel		38.000	
Hogere diverse lasten (met name kosten transitie en aanpassing inrichting)		77.000	

De lagere NTW t.o.v. de begroting is een gevolg van de lagere omzet dan begroot bij werk en werkgeversdienstverlening (w&wd). De overschrijding op de lasten past binnen het bestaande beleid en werd gecompenseerd door onder-uitputting van andere begrotingsposten (grotendeels direct gerelateerd), dan wel hogere opbrengsten / baten. Het bestuur wordt elk kwartaal op de hoogte gebracht van de afwijkingen op de begroting door middel van een uitgebreid kwartaalverslag.

De overschrijding op de diverse lasten betreffen kosten van het transitieproces. De kosten zijn goedgekeurd bij het vaststellen van het uitvoeringsplan. Omdat deze uit de reserve worden gefinancierd, waren deze niet in de begroting opgenomen, om de begroting niet te "vervuilen" met bijzondere baten en lasten. Het bestuur is ook van de kosten per kwartaal op de hoogte gehouden.

Opbrengsten**Omzet en netto toegevoegde waarde****Bedrijfsvoering**

Omzet	43	12		132
Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk	<u>0</u>	<u>0</u>		<u>0</u>
Toegevoegde waarde	43	12		132

Bedrijfsonderdeel w&wd

Omzet	4.565	5.196		4.478
Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk	<u>499</u>	<u>417</u>		<u>397</u>
Toegevoegde waarde	4.066	4.779		4.081

Totaal

Omzet	4.608	5.208	5.266	4.610
Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk	<u>499</u>	<u>417</u>	<u>426</u>	<u>397</u>
Toegevoegde waarde	4.109	4.791	4.840	4.213

Ten opzichte van 2016 is de NTW € 104.000 lager. Deze lagere NTW wordt verklaard door enerzijds een lagere bezetting van Wsw-dienstverbanden (16,0 fte circa 191.000), Daarnaast was de NTW bij de staf lager doordat er minder huuropbrengsten zijn en er geen productie-omzet meer wordt gegenereerd door de stafafdelingen (transport en vervoer). Anderzijds werd er nieuwe omzet gegenereerd met de nieuwe P-doelgroep die werd gedetacheerd. Bij het opstellen van de begroting is te weinig rekening gehouden met de 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 bedrijfsonderdeel

Bedrijfsvoering	-89
Bedrijfsonderdeel w&wd	-15
Totaal verschil t.o.v. voorgaand jaar	-104

Toelichting op de programmarekening

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			
	Rekening 2017	Begroting na wijziging 2017-1	Primaire begroting 2017	Rekening 2016
Overige bedrijfsopbrengsten				
Doorbelaste overheadkosten aan AM Werk BV / AMWR BV	28	50	50	45
Resultaat AM Werk BV	36	0	0	934
Overige diverse baten AM match	42	16	16	200
Netto opbrengst verkoop pand Hoofdweg	<u>2.591</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	2.697	66	66	1.179

In 2016 is besloten de reserve van AM Werk BV uit te keren aan AM match. De opbrengst is opgenomen onder de overige bedrijfsopbrengsten. In 2017 betreft dit het resultaat 2017 van AM Werk BV. Op de verkoopopbrengst van het pand aan de Hoofdweg zijn in mindering gebracht de kosten die gemaakt zijn in verband met de verkoop en de kosten die betrekking hebben op de instandhouding van het oude pand. Onderstaand de specificatie van de verkoopopbrengst:

Bedragen x € 1.000				
Verkoopopbrengst pand		4.250		
Afdracht afkoop clause achterzijde perceel		1.000		
Resterende boekwaarde grond, pand en activa		548		
Kosten makelaar en kosten in standhouding pand		<u>111</u>		
Netto opbrengst verkoop pand Hoofdweg		2.591		
Kosten				
Lonen Wsw personeel				
Loonkosten Wsw personeel	7.727	7.464	7.695	8.131
Sociale lasten Wsw personeel	1.146	1.262	1.422	1.446
Pensioenpremie	661	653	683	661
Uitv. kosten en loonk. subs. begeleid werken	<u>692</u>	<u>931</u>	<u>791</u>	<u>728</u>
Totaal loon en begeleid werken kosten Wsw	10.226	10.310	10.591	10.966
Aantal fte dienstverband Wsw (gemiddeld)	336,5	327,0	332,0	352,5
Aantal fte begeleid werken Wsw (gemiddeld)	<u>60,5</u>	<u>70,0</u>	<u>70,0</u>	<u>60,3</u>
Totaal	397,0	397,0	402,0	412,8

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; 16,0 fte	-368.000
LIV	-223.000
Loonontwikkeling	<u>187.000</u>
Subtotaal	-404.000
Lagere sociale lasten en pensioenpremies	-300.000
Lagere kosten begeleid werken 2,1 fte+ loonkostensubsidie ontwikkeling	<u>-36.000</u>
Subtotaal	-336.000
Totaal ontwikkeling loonkosten	<u>-740.000</u>

Overige kosten Wsw personeel

Vervoerskosten Wsw	340	339	174	239
Eigen bijdrage	-7	-8	-8	-9
Bedrijfsgeneeskundige zorg	60	58	58	56
Opleidingen	17	50	50	31
Overige personeelskosten	67	70	86	60
Totaal overige kosten gesubsidieerd personeel	477	509	360	377
<i>Overige kosten Wsw personeel per fte (in €)</i>	<i>1.418</i>	<i>1.557</i>	<i>952</i>	<i>1.316</i>

Toelichting op de programmarekening

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			Rekening 2016
	Rekening 2017	Begroting na wijziging 2017-1	Primaire begroting 2017	
Loonkosten P - doelgroep				
Loonkosten P - doelgroep <70% loonwaarde	301	1.313	1.274	87
Loonkosten P - doelgroep Nieuw beschut	122	350	342	0
Loonkosten subsidie P - doelgroep	<u>-195</u>	<u>-902</u>	<u>-876</u>	<u>0</u>
Totaal loonkosten P - doelgroep	228	761	740	87
Overige personeelskosten P - doelgroep				
Reiskosten woon-werkverkeer	24	40	40	0
Scholing en training	2	5	0	0
Werkkleding overige doelgroep	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal overige personeelskosten P - doelgroep	27	45	40	0
Aantal fte dienstverbanden Nieuw beschut (gemiddeld)	6,8	14,0	14,0	4,1
Aantal fte dienstverbanden P - doelgroep <70% loonwaarde (gemiddeld)	15,1	52,0	52,0	4,5
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel				
Lonen ambtelijk personeel	338	327	341	366
Sociale lasten ambtelijk personeel incl. pensioen	98	86	88	96
Bijdrage voorziening reorganisatie personeel	<u>-11</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-5</u>
Subtotaal loonkosten ambtelijk personeel	425	413	429	457
Loonkosten overig niet-gesubsidieerd personeel				
Lonen overig niet-gesubsidieerd personeel	2.175	2.416	2.323	2.007
Personeelskosten Wsw staffuncties	37	54	202	13
Bijdrage voorziening reorganisatie personeel	<u>-58</u>	<u>-131</u>	<u>0</u>	<u>-161</u>
Sub totaal kosten overig niet-gesubsidieerd personeel	2.154	2.339	2.525	1.859
Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	2.579	2.752	2.954	2.316
Aantal fte leiding en staf niet-gesubsidieerden	35,6	38,8	38,8	35,3
		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 2016 € 263.000) wordt veroorzaakt door bezettingsverschillen (0,3 fte hoger), algemene loonontwikkeling, verschil in kosten die ten laste van de voorziening reorganisatie zijn gebracht, verschil instroom ten opzichte van uitstroomsalaris en verschillen in sociale lasten en incidentele looncomponenten.				
Overige kosten niet-gesubsidieerd personeel	83	72	45	10

Toelichting op de programmarekening

Omschrijving	Bedragen x € 1.000								Rekening 2016
	Rekening 2017	Begroting na wijziging 2017-1	Primaire begroting 2017					Rekening 2016	
Wet normering en bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)									
In het kader van de WNT is in onderstaande tabel de beloning van de topfunctionarissen vermeld. De leden van het bestuur ontvangen geen bezoldiging vanuit de GR. Onderstaand zijn de bestuurders vermeld die op 31 december 2017 een bestuursfunctie bekleedden. De norm voor 2017 is € 181.000. De werkelijk uitbetaalde bedragen zijn verhoogd met 3% opslag voor administratiekosten.									
Functie	Algemeen directeur	Waar-nemend alg. directeur	Algemeen directeur	Voorzitter bestuur	Lid bestuur	Lid bestuur	Lid bestuur	Lid bestuur	Gewezen top functionaris
Voorzitters-clausule van toepassing	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee
Naam	Dhr. A.W. van den Hoed	Dhr. A.P. van Abswoude	Dhr. Drs J.A. Vonk	Dhr. Drs. A.J.H.T.H. Reinders	Mevr. Mr. M. Veeningen	Dhr. A. Verburg	Dhr. Ing. M.D. Polak	Mevr. Drs. J.J. de Maa	Dhr. A.P. van Abswoude
Ingangsdatum directie / bestuurslid	1-9-2001	8-1-2017	15-5-2017	1-5-2014	1-5-2014	1-5-2014	1-5-2014	1-5-2014	Tot 8-1-2017 en vanaf 15-05-2017
Einddatum directie / bestuurslid	7-1-2017	14-5-2017		Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	
Omvang dienstverband	Fulltime	Fulltime	Fulltime	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Fulltime
Beloning 2017	€ 17.000	€ 33.000	€ 66.000	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	€ 60.000
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen 2017	€ 0	€ 0	€ 2.000	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	€ 0
Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn 2017	€ 1.000	€ 4.000	€ 7.000	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	€ 7.000
Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt
Motivatie overschrijding van de norm	Zie toelichting	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt
WNT-maximum 2017	€ 3.500	€ 64.000	€ 113.000	€ 27.150	€ 18.100	€ 18.100	€ 18.100	€ 18.100	
Beloning 2016	€ 122.000			Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen 2016	€ 3.000			Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	
Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn 2016	€ 15.000			Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	
In het kader van transparantie heeft AM match ervoor gekozen de vergoeding voor de heer Van den Hoed uit te splitsen in de verschillende componenten van de vergoeding. Dhr. van den Hoed en zijn opvolger Dhr. J.A. Vonk worden ingehuurd van AM Werk BV Bij de heer van den Hoed is er in 2017 een overschrijding ten opzichte van het WNT-maximum. Dit is veroorzaakt doordat de bonus en gratificatie over 2016, conform andere jaren, in januari 2017 hebben plaatsgevonden en ook het opgebouwde vakantiegeld bij zijn uitdiensttreding is uitbetaald.									
Afschrijvingen materiële en immateriële vaste activa									
Afschrijving materiële activa					121	123	96		152
Voor een specificatie zie bijlage 1.									
Rente									
Rentelasten vaste geldleningen					1	4	4		3
Overige rentebaten/rentelasten en bankkosten					2	-1	-1		2
Totaal rentelasten					3	3	3		5

Toelichting op de programmarekening

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			Rekening 2016
	Rekening 2017	Begroting na wijziging 2017-1	Primaire begroting 2017	
Specificatie van de overige bedrijfskosten				
Huren				
Onderhoudskosten	360	391	363	187
Energieverbruik	325	317	362	450
Belastingen en verzekeringen	92	118	138	138
Indirecte productiekosten	73	85	86	87
Magazijn- en expeditiekosten	10	4	4	7
Verkoopkosten	0	0	0	0
Algemene bedrijfskosten	42	54	54	20
Totaal overige bedrijfskosten	<u>244</u>	<u>253</u>	<u>248</u>	<u>261</u>
	1.146	1.222	1.255	1.150

De huren zijn toegenomen t.o.v. 2016 als gevolg van de inhuizing medio 2016 in twee huurpanden. De onderhoudskosten zijn lager dan in 2016 omdat de panden geen eigendom zijn en de locaties kleiner zijn.

Diverse lasten algemeen	99	104	104	146
Diverse lasten transitie	55	0	0	542
Diverse lasten aanpassing inrichting	<u>27</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal diverse lasten	181	104	104	688

De kosten voor de transitie betreffen de kosten die in 2017 zijn gemaakt en waarvoor in 2015 een bestemmingsreserve is gevormd. Deze kosten zijn in 2017 via resultaatbestemming ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht. De transitiekosten bestaan uit kosten ten gevolge van de reorganisatie (enkele investeringen en advieskosten). Uit het resultaat 2016 is een bestemmingsreserve aanpassing inrichting van de panden gevormd. Hieruit zijn de kosten diverse lasten aanpassing inrichting betaald.

Kosten training en begeleiding

In de tweede helft van 2016 is AM match gestart met de training Match Je Perspectief (MJP) en de begeleiding van de kandidaten uit de bijstand met een loonwaarde kleiner dan 70%. De kosten hiervan ter grootte van € 799k zijn ten laste van de exploitatie gebracht onder de personeelskosten en diverse andere kosten. De kosten zijn via resultaatbestemming ten laste van het Sociaal Herinvesteringsfonds gebracht.

Onvoorziene uitgaven	0	50	50	0
Rijks-/ gemeentelijke bijdrage	10.226	9.964	10.240	10.733
Resultaat vóór reserve mutaties en vóór resultaatbestemming	1.961	-1.130	-1.092	374
Mutatie in algemene reserve	0	0	0	-861
Mutatie in sociaal herinvesteringsfonds	1.793	-1.382	-1.391	1.485
Mutatie in bestemmingsreserve transitiekosten	-145	-93	0	-768
Mutatie in bestemmingsreserve aanpassing inrichting pand	-27	0	0	0
Totaal mutatie bestemmingsreserve en algemene reserve	1.621	-1.475	-1.391	-144

In 2017 is de in 2016 gemaakte risico-inventarisatie opnieuw beoordeeld; hieruit kwam naar voren dat het wenselijk is het bedrag op hetzelfde niveau te houden.

De kosten van de uitvoering van de Participatiewet met een loonwaarde tot 70% over 2017 zijn 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	340	345	299	518
-------------------------------------------------	------------	------------	------------	------------

Toelichting op de programmarekening

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			Rekening 2016
	Rekening 2017	Begroting na wijziging 2017-1	Primaire begroting 2017	

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

			Rekening 2017	
Incidentele baten:	Opbrengst desinvesteringen		117	
	Dividend AM Werk BV		36	
	Opbrengst verkoop pand Hoofdweg		2.591	
	Overige diverse baten		<u>0</u>	2.744
Incidentele lasten:	Boekverlies op desinvesteringen		0	
	Aanvulling voorziening personeel i.v.m. reorganisatie		5	
	Diverse lasten transitie en aanpassing inrichting pand		<u>0</u>	5

Overige gegevens**Controleverklaring van de onafhankelijk accountant:**

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

Resultaat bestemming:

Voorgesteld wordt het resultaat na reserve mutaties en vóór resultaatbestemming van € 340.000 ter beschikking te stellen aan de deelnemende gemeenten en zodanig als schuld op te nemen op de balans en dit bedrag als schuld te laten staan ter dekking van het begrote tekort in 2019 en 2020. Dit voorstel is nog niet verwerkt in de jaarrekening.

Verantwoording Wsw 2017 op basis van Sisa methodiek

Prestatie-indicator C Wsw 2017

Gerealiseerde dienstverbanden en arbeidsovereenkomsten BW in 2017 door AM match (7150)

cbs code	Gemeente	Standaard eenheden (se) gemiddeld	Gedeclareerde subsidie
358	Aalsmeer	35,378	892.954
362	Amstelveen	78,926	1.992.130
394	H'meer	229,337	5.788.557
437	Ouder Amstel	7,915	199.785
451	Uithoorn	53,567	1.352.051
		405,124	10.225.478

Deze aantallen gelden voor de verantwoording van de aan de gemeente gefactureerde subsidie in 2017. Voor 2017 gold een subsidiebedrag van € 25.240,38 per se.

Staat van activa en afschrijvingen boekjaar 2017

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
Grond en terreinen 0%	1.459.642	0	1.459.642	0	0	0	0	0	0	1.459.642	0
Bedrijfsgebouwen 2,50%	1.400.260	0	1.400.260	0	0	1.400.260	0	1.400.260	0	0	0
Bedrijfsgebouwen 4%	177.678	0	177.678	0	0	177.678	0	177.678	0	0	0
Bedrijfsgebouwen 5%	3.641.940	0	3.641.940	0	0	3.634.559	0	3.634.559	0	7.381	0
Bedrijfsgebouwen 6,67%	191.468	0	191.468	0	0	173.856	0	173.856	0	17.612	0
Bedrijfsgebouwen 10%	504.059	0	504.059	0	0	483.418	0	483.418	0	20.641	0
Bedrijfsgebouwen 20%	294.313	0	49.513	244.800	0	65.833	48.960	49.513	65.280	228.480	179.520
Bedrijfsgebouwen 33%	116.291	0	116.291	0	0	116.291	0	116.291	0	0	0
Totaal bedrijfsgebouwen	6.326.009	0	6.081.209	244.800	0	6.051.894	48.960	6.035.574	65.280	274.115	179.520
Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken 6,67%	410.092	0	410.092	0	0	389.421	0	389.421	0	20.671	0
Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken 10%	37.794	0	37.794	0	0	30.164	0	30.164	0	7.630	0
Totaal grond-, weg-, en waterbouwkundige werken	447.886	0	447.886	0	0	419.585	0	419.585	0	28.301	0
Vervoermidd 20%	666.047	62.706	4.190	724.563	0	652.210	15.957	4.190	663.977	13.837	60.586
Vervoermidd 33,33%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal vervoermidd.	666.047	62.706	4.190	724.563	0	652.210	15.957	4.190	663.977	13.837	60.586
Machines, apparaten en installaties 6,67%	214.271	0	214.271	0	0	214.271	0	214.271	0	0	0
Machines, apparaten en installaties 10%	293.343	0	278.884	14.459	0	278.164	296	264.001	14.459	15.180	0
Machines, apparaten en installaties 20%	294.936	9.332	107.479	196.788	0	244.732	13.132	107.479	150.385	50.204	46.403
Machines, apparaten en installaties 33,33%	342.423	0	207.283	135.140	0	246.918	35.815	207.283	75.449	95.506	59.691
Totaal machines, apparaten en installaties	1.144.974	9.332	807.918	346.387	0	984.084	49.243	793.035	240.293	160.889	106.095
Overige materiële vaste activa 10%	295.356	0	194.825	100.531	0	280.396	6.408	194.825	91.978	14.961	8.553
Overige materiële vaste activa 20%	76.729	12.934	65.389	24.274	0	76.261	578	65.389	11.450	468	12.825
Totaal vaste activa	10.416.642	84.972	9.061.059	1.440.555	0	8.464.430	121.146	7.512.598	1.072.978	1.952.212	367.577

Staat van leningen (bedragen x € 1.000)

Verstrekke	Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag lening	Jaar van de laatste aflossing	Rente-percentage	Renteboekjaar	Restant leningen begin boekjaar	In het jaar opgenomen leningen	Aflossing boekjaar	Restant bedrag van de lening	Aflossing komend boekjaar	Langlopende schuld
BNG	Lening nr. 1	1.815	2014	4,21	3	0	0	0	0	0	0
BNG	Lening nr. 2	453	2015	6,65	6	0	0	0	0	0	0
BNG	Lening nr. 3	681	2017	4,80	4	34	0	34	0	0	0
Totaal		2.949			13	34	0	34	0	0	0

Bijlage 3

Overzicht sociale herinvesteringsreserve die ter beschikking staat van de deelnemende gemeenten

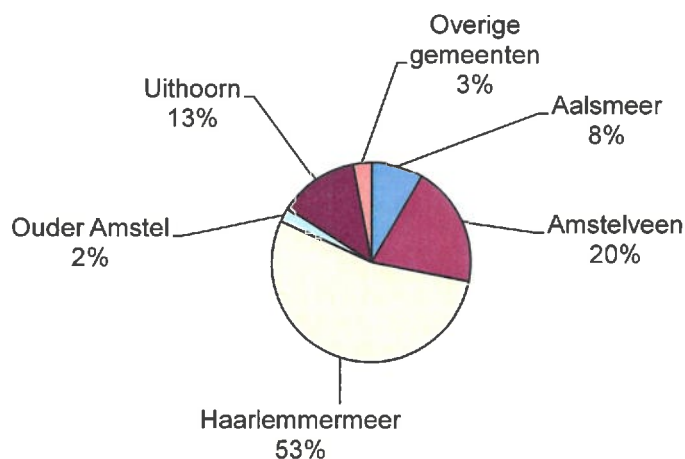
Gemeente	Beginstand 1-1-2017	Besteed in 2017	Toegevoegd in 2017	Totaal ter beschikking van de gemeente eind 2017
Aalsmeer	322.335	54.499	27.663	295.499
Amstelveen	1.010.189	210.170	64.411	864.430
Haarlemmermeer	2.271.031	409.277	176.360	2.038.114
Ouder Amstel	77.968	41.903	7.139	43.204
Uithoorn	394.206	82.642	42.427	353.991
Totaal	4.075.729	798.490	318.000	3.595.239

De besteding van € 798.490 betreft de uitvoering van de participatiewet met een loonwaarde kleiner dan 70%. De toevoeging van € 318.000 betreft de verwerking van het resultaat over 2016. Van deze reserve is een bedrag van € 1.468.000 bestemd voor de uitvoering van de Participatiewet in 2018 en € 1.885.000 in 2019. De verdeling heeft plaatsgevonden op basis van het kostenverdeelmodel dat vastgesteld is in de vergadering van 19 mei 2016.

Overzicht aantal fte (inwoners) per gemeente per 31-12-2017

	Aantal fte per 31-12-2017
Aalsmeer	35,0
Amstelveen	72,2
Haarlemmermeer	208,8
Ouderamstel	7,6
Uithoorn	51,1
Inwoners eigen gemeenten	374,6
Overigen gemeenten	15,7
Totaal	390,3

**Verdeling van de bezetting (fte) per
31 december 2017 naar declaratiegemeente
in %**



Aan : De leden van het bestuur van AM match
Van : Aad van Abswoude
Betreft : Primaire begroting 2019
Datum : 27 maart 2018

Geachte leden,

Hierbij ontvangt u onze primaire begroting 2019 met de meerjaren begroting voor de periode van 2020 - 2023.

Zoals in het bestuur overleg van 15 maart 2018 is besloten worden de kosten die AM match maakt ten behoeve van de uitvoering van de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% van het WML, ook in 2019, gefinancierd uit de bestemmingsreserve sociaal herinvesteringsfonds, voor zover die reserve per gemeente dit toelaat. Op pagina 14 van de begroting worden bedragen berekend op basis van de werkelijke reserve per gemeente op 31 december 2017 en de begrote mutaties in 2018 en 2019.

Participatiewet met een loonwaarde tot 70%

De begrote kosten die AM match heeft begroot in 2019 voor training, plaatsing en begeleiding ten behoeve van deze doelgroep en nieuwe beschut bedragen € 1.885.000. Hiervoor gaat AM match 237 kandidaten uit deze doelgroep gericht trainen om deze klanten voor te bereiden op, en te motiveren voor, een plek op de arbeidsmarkt. Conform het evaluatierapport AM match is het doel eind 2019 om 270 kandidaten (240 gemiddeld) uit de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% in een betaalde baan met loonkostensubsidie te coachen. Begroot is dat circa 90 hiervan in dienst zal zijn bij AM match en vandaaruit gedetacheerd worden bij werkgevers. Daarnaast is begroot dat er eind 2019 60 personen (gemiddeld 55 personen) in beschut werk zijn geplaatst.

Wsw

Doordat AM match nieuwe taken heeft gekregen voor de doelgroep tot 70 % van het WML kunnen de totale overheadkosten van AM match anders worden verdeeld. Dit heeft een positief effect op de uitvoering van de Wsw. Het begrote resultaat voor de Wsw komt in deze primaire begroting 2019 uit op een bedrag van +/- € 133.000. Dit bedrag is iets lager dan in het evaluatierapport AM match is genoemd. De daling ten opzichte van voorgaand jaar wordt veroorzaakt door het teruglopen van de rijksbijdrage.

Dit resultaat voor de Wsw doelgroep kan worden gerealiseerd doordat de kosten van overhead over een grotere groep kan worden verdeeld. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij graag naar de toelichting op de begroting vanaf pagina 18. In dat hoofdstuk wordt een vergelijking gemaakt met de bijgestelde begrotingswijziging 2018-1.

Het aantal Wsw-medewerkers daalt naar verwachting van 390 fte eind 2017 naar 367 fte in 2019. Deze afname gaat via natuurlijk verloop. De rijksbijdrage daalt per standardeenheid (se) Wsw naar verwachting met € 465 tot een bedrag van € 24.771, terwijl de loonkosten stijgen met € 1.494. Deze ontwikkeling is onderdeel van de bezuinigingen zoals deze eerder door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid zijn aangekondigd.

Meerjarenperspectief

Ook het meerjaren perspectief is met de hiervoor genoemde aanpassingen en de uitwerking van het uitvoeringsplan aanzienlijk verbeterd ten opzichte van de situatie dat AM match alleen de Wsw uitvoert. Werd in de meerjarenbegroting 2016, die AM match presenteerde voor 2020, nog een verlies begroot van € 1.204.000, wordt in deze meerjaren begroting voor datzelfde jaar een verlies begroot

van € 188.000. Deze verbetering van € 1.016.000 wordt zoals eerder aangegeven gerealiseerd door enerzijds kosten besparingen en anderzijds de doorbelasting naar de bredere doelgroep.

Gelijktijdig wordt in 2020 voor de uitvoering van de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70 % een bedrag van € 1.991.000 begroot. Dit bedrag is de bijdrage van de gemeenten in de uitvoering van de Participatiewet met een loonwaarde tot 70% WML en nieuw beschut. Voor 2020 is begroot dat per einde dat jaar 300 personen uit de doelgroep een dienstverband hebben met loonkostensubsidie en jobcoaching en 76 personen een nieuw beschut werkplek hebben.

De resultaten die in de primaire begroting 2019 worden vermeld zijn de resultaten voor de uitvoering van de Wsw. De kosten voor de Participatiedoelgroep worden immers in de begroting één op één doorbelast. Het exploitatieresultaat wordt, overeenkomstig hetgeen hierover in het uitvoeringsplan is vastgelegd, verrekend met de gemeente volgens de gemeenten volgens de verdeelsleutel zoals deze in de Gemeenschappelijke Regeling is vastgelegd (aantal fte Wsw per 31 december van elk jaar).

Vanzelfsprekend zijn wij bereid tot een verdere toelichting van deze primaire begroting 2019.

Met vriendelijke groet,
AM match

Aad van Abswoude
Manager bedrijfsvoering

Primaire begroting 2019

AM match

AM match

Wijkermeerstraat 36, 2131 HA HOOFDDORP

Zanderij 29, 1185 ZM AMSTELVEEN

Postbus 53, 2130 AB HOOFDDORP

Telefoon: 023-5661566

Email: info@ammatch.nl

Internet: www.ammatch.nl

Inhoudsopgave

	Pagina
Voorwoord	1-2
Programma begroting 2018	3
Diverse overzichten	
Risico paragraaf	4
Financiering	4
Staat van vaste activa 2018 met toelichting	5 en 6
Onderhoud kapitaalgoederen	6
Staat van leningen, staat van voorzieningen en reserves met toelichting	7 en 8
Weerstandvermogen	8
Geprognostiseerde balans	9
Kengetallen	9
Overzicht van verbonden partijen met toelichting	9
Incidentele baten en lasten	10
Overzicht begrote personele bezetting	11
Verdeling gemeentelijke bijdrage en Wsw subsidie	12 en 13
Kosten uitvoering P-wet met een loonwaarde <70%	13
Overzicht sociaal herinvesteringsfonds	14
Meerjaren prognose	15
Toelichting meerjaren prognose	16 en 17
Bijlagen	
Toelichting bij de programma begroting 2019	bijlage 1 18 t/m 27
Specificatie van de programma begroting 2019	bijlage 1 28 t/m 32

Algemene toelichting

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

Deze begroting kan worden gezien als een kadernota conform artikel 34 Wet Gemeenschappelijke Regeling (WGR). In deze begroting wordt een uitgebreide toelichting gegeven op de plannen voor het komende jaar en in de meerjarenbegroting wordt een uitgebreide toelichting gegeven op de jaren 2020 t/m 2023.

Ontwikkeling AM match

De raden van de deelnemende gemeenten hebben in december 2015 besloten dat AM Groep zal worden omgevormd naar de Gemeenschappelijke Regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie, handelend onder de naam AM match. AM match voert vanaf 1 juli 2016 naast de Wsw ook de Participatiewet uit voor de doelgroep tot 70% loonwaarde van het minimum loon, waaronder ook de doelgroep nieuw beschut. Daarnaast is de mogelijkheid in de GR opgenomen dat AM match optioneel ook andere doelgroepen kan bedienen voor de deelnemende gemeenten. Om tot een doelmatige organisatie te komen is er begin 2016 een reorganisatie ingezet die er toe heeft geleid per 1 juli 2016 van start te gaan met de nieuwe doelgroep. De werkzaamheden worden vanaf die datum uitgevoerd vanuit twee vestigingen, één in het gebied Amstelland (Amstelveen) en één in Haarlemmermeer (Hoofddorp).

Voorbehoud voor deze begroting

Deze begroting is medio maart 2018 opgesteld. In deze begroting is uitgegaan van de uitgangspunten die medio maart 2018 bekend waren. Een nadere toelichting op de mogelijke gevolgen van de economische ontwikkelingen, de Participatiewet en de bezuinigingen van het Rijk is gegeven in de risico paragraaf. Belangrijk is om hier te melden dat het resultaat sterk afhankelijk is van de rijksbijdrage. Door het nieuwe verdeelmodel wordt de rijksbijdrage in de maand mei van het begrotingsjaar definitief, en gelijk worden voorlopige schattingen afgegeven voor de jaren daarna. Voorlopige inschatting van de rijksbijdrage voor de Wsw voor deze begroting is gebaseerd op de informatie die in september 2017 bekend is gemaakt. De hoogte van de definitieve rijksbijdrage is afhankelijk van het aantal Wsw-medewerkers landelijk per 31 december van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar. Bij grotere uitstroom landelijk kan de rijksbijdrage per Wsw standaard eenheid (se) hoger worden, bij kleinere uitstroom kan die lager worden.

In deze begroting is voor 2019 gerekend met de taakstelling die gemeenten hebben voor nieuw beschut werkplekken. Voor 2019 zijn 55 werkplekken begroot. In de afgelopen jaren is gebleken dat het moeilijk is de taakstelling te realiseren. In de begroting van AM match betekent dit een risico van € 6.200 per niet gerealiseerde plek vanwege niet gedekte overheadkosten.

Begroot resultaat 2019

Het resultaat voor 2019 is begroot op een tekort van € 133.000. Dit resultaat realiseert AM match ondanks de afname van de rijksbijdrage Wsw door de uitbreiding van de activiteiten naar de Participatie doelgroep. Door de uitbreiding van de doelgroep en de afspraken die gemaakt zijn ten aanzien van de doorbelasting van kosten naar de verschillende producten worden de overheadkosten ook verdeeld over de Participatie doelgroep, waardoor de kosten die op de Wsw-doelgroep drukken verlaagd worden. Wij stellen voor om dit tekort in 2019 te financieren uit het positieve resultaat dat in 2017 hiervoor aangewezen.

Rijksbijdrage

Vanuit de historie werd door het Rijk de ontwikkeling in de loonkosten van de Wsw-medewerkers automatisch en structureel gecompenseerd in de rijksbijdrage. Echter sinds 2010 heeft het Rijk op de compensatie geen consistent beleid meer gevoerd. Hierdoor is de omvang van de rijksbijdrage, die een grote invloed heeft op de exploitatie, een onzekere factor geworden. Voor 2018 en 2019 lopen er nog wel afspraken over compensatie van de loonontwikkeling

In 2012 heeft het kabinet besloten de Wsw, Wwb en de Wajong samen te voegen tot één regeling, de Participatiewet. Deze wet is per 1 januari 2015 ingevoerd. Gelijktijdig zijn er bezuinigingen aangekondigd op deze regelingen met een omvang van in totaal € 1,8 miljard (voor AM match is dit ten opzichte van 2010 een bezuiniging van circa € 1,9 miljoen per jaar in 2020). In dit bedrag zijn nog niet de financiële gevolgen als gevolg van het teruglopen in het aantal Wsw plaatsen meegenomen. De Participatiewet en de bezuinigingen hebben grote gevolgen gehad voor de exploitatie van AM match en dat zal in iedere geval tot in 2020 doorlopen.

Zo veroorzaakt de terugloop in taakstelling Wsw een daling van de netto toegevoegde waarde en zal een lagere rijksbijdrage per werkplek gevolgen hebben op de exploitatie van AM match in 2019 en de jaren daarna. Deze negatieve trend vanuit de Wsw is omgebogen doordat de deelnemende gemeenten AM match de doelgroep Participatiewet tot 70% loonwaarde hebben toegewezen. Met de extra dekking van de overheadkosten wordt het grootste deel van de bezuinigingen op de Wsw opgevangen.

Omdat vanaf 2015 de Wsw subsidie niet meer vast staat in relatie tot de taakstelling, maar is gebaseerd op berekende uitstroom, is de verwachte werkelijke bezetting een belangrijk gegeven voor de gemeenten geworden in het kader van de beheersing van de budgetten. Daarom is de verwachte bezetting t/m 2023 per gemeente berekend op basis van pensionering en verwachte overige uitstroom. Aan de hand van deze bezetting is op pagina 12 een overzicht gegeven van de verwachte bezetting per gemeente in 2019 en de daarbij berekende Wsw subsidie per gemeente voor 2019.

Invloed van de economische situatie op AM match

Deze begroting is opgesteld met de verwachting op een normale economische ontwikkeling. Indien de economische ontwikkeling een andere ontwikkeling krijgt heeft dit invloed op deze begroting. Mogelijke negatieve gevolgen voor de begroting van bovenstaande risico's zijn voor de korte termijn gedekt door middel van de algemene reserve.

De wetgeving op het gebied van arbeid (Wet Werk en Zekerheid) veroorzaakt bij werkgevers grote terughoudendheid om mensen uit de Wsw- en Participatie doelgroep zelf in dienst te nemen, of in ieder geval geen vaste contracten te geven. Dit heeft zijn weerslag in het aantal begeleid werken plekken en jobcoaching plekken.

In deze begroting is geen rekening gehouden met mogelijke negatieve gevolgen van de economische ontwikkeling op de exploitatie van AM match.

Programma begroting 2019

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Primaire begroting 2019	Begrotings- wijziging 2018-1	Rekening verwachte uitkomst 2017
Opbrengsten			
Netto omzet	€ 5.279	€ 5.042	€ 4.604
Mutatie voorraad gereed product / o.h. werk	€ -	€ -	€ -
Totaal bedrijfsopbrengsten	€ 5.279	€ 5.042	€ 4.604
Totaal directe kosten	€ 560	€ 490	€ 499
Netto toegevoegde waarde	€ 4.719	€ 4.552	€ 4.105
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 66	€ 66	€ 117
Netto opbrengsten	€ 4.785	€ 4.618	€ 4.222
Bedrijfskosten			
Loonkosten Wsw personeel	€ 7.195	€ 7.255	€ 7.534
Sociale lasten Wsw personeel	€ 1.940	€ 1.930	€ 2.033
Uitvoeringsk. en loonkostensubsidies begeleid werken	€ 898	€ 898	€ 692
Totaal loonkosten Wsw	€ 10.033	€ 10.083	€ 10.259
Loonkosten participatie doelgroep <70%	€ 1.104	€ 696	€ 197
Overige personeelskosten Wsw	€ 502	€ 511	€ 476
Overige personeelskosten P doelgroep	€ 5	€ 5	€ 3
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 2.867	€ 2.722	€ 2.626
Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 49	€ 49	€ 82
Overige bedrijfskosten	€ 1.283	€ 1.258	€ 1.133
Afschrijvingskosten activa	€ 162	€ 146	€ 121
Rente lasten / rente baten	€ 2	€ 2	€ 3
Diverse lasten	€ 104	€ 104	€ 177
Onvoorzien uitgaven	€ 50	€ 50	€ -
Subtotaal bedrijfs- en financieringslasten	€ 16.161	€ 15.626	€ 15.078
Bedrijfsresultaat (nadelig)	€ 11.376-	€ 11.008-	€ 10.856-
Rijks /gemeentelijke bijdrage Wsw subsidie	€ 9.265	€ 9.543	€ 10.225
Gemeentelijke bijdrage in de doelgroep P-Wet met een loonwaarde < 70%	0	0	0
Totaal gemeentelijke bijdragen	€ 9.265	€ 9.543	€ 10.225
Resultaat vòòr bestemming	€ 2.111-	€ 1.465-	€ 631-
Onttrekking aan bestemmingsreserve ten behoeve van de uitvoering P- wet en reorganisatiekosten	€ 1.978	€ 1.561	€ 971
Toevoeging aan bestemmingsreserve	€ -	€ -	€ -
Totaal mutatie bestemmingsreserve	€ 1.978	€ 1.561	€ 971
Exploitatieresultaat Wsw na mutaties in bestemmingsreserve	€ 133-	€ 96	€ 340

Aldus opgemaakt
Datum: maart 2018

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

Controller, dhr. A.P. van Abswoude

Aldus vastgesteld in de bestuursvergadering
Datum: 12 april 2018

Voorzitter, dhr. Drs. A.J.H.T.H. Reinders

Secretaris, dhr. Drs. J.A. Vonk

Risico paragraaf

Deze begroting is opgesteld met de stand van informatie per maart 2018.

Eind 2017 is een risico analyse gemaakt voor het jaar 2018 en 2019. De achtergrond van deze risico analyse is het vaststellen van de omvang van een algemene reserve. De risico analyse geeft een bedrag van € 1.966.000 (incl. onvoorzien) aan aanwijsbare risico's. De accountant heeft geadviseerd daarboven een bedrag van € 500.000 als marge toe te voegen aan dit berekende risico. Het bestuur heeft in de vergadering van 16 november 2017 deze risico analyse vastgesteld en het bedrag van de algemene reserve voor 2018 en 2019 vastgesteld op € 2.466.000. Eind 2019 zal de risico analyse worden herzien op basis van de dan bekende informatie.

Financiering

In 2016 heeft het bestuur van AM match opnieuw het treasury-statuuat vastgesteld.

Risico profiel

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

Voor zover sprake is van uitstaande gelden, wordt dit alleen gedaan via schatkist bankieren bij het Rijk en door een beperkte (€ 900.000) rekening-courant verhouding met de BNG. Op de balansdatum is geen sprake van risico's met betrekking tot koersen en/of valuta. Er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten. Er een bankgarantie afgegeven aan de verhuurder voor een huurtermijn van drie maanden.

Geplande treasury-activiteiten voor 2018 en 2019

Voor 2018 en 2019 zijn geen treasury-activiteiten voorzien.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van het renterisico in de periode 2018 t/m 2021. Op pagina 7 is de staat van leningen opgenomen. Met de opnamen uit de egalisatie reserve in de jaren 2018-2019 zal ook de liquiditeit afnemen. Echter door het vaststellen van de algemene reserve, blijft er voldoende liquiditeit voor een gezonde bedrijfsvoering.

Berekening renterisiconorm en renterisico's van de vaste schuld periode 2017 t/m 2020

(Bedragen x € 1.000)

Renterisico op vaste schuld	2017	2018	2019	2020
	begroot	begroot	begroot	begroot
1a. Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
1b. Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0
2. Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)	0	0	0	0
3a. Nieuw aangetrokken vaste schuld (o/g)	0	0	0	0
3b. Nieuw verstrekte lange leningen (u/g)	0	0	0	0
4. Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a - 3b)	0	0	0	0
5. Betaalde aflossingen	34	0	0	0
6. Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0	0	0	0
7. Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	0	0	0	0

Renterisiconorm

8. Begrotingstotaal	15.626	16.161	15.689	15.184
9. Het bij ministeriële regeling vastgesteld perc.	20%	20%	20%	20%
10. Renterisiconorm 20% van 8; minimaal € 2.500.000)	3.125	3.232	3.138	3.037

Toets Renterisiconorm

10. Renterisiconorm	3.125	3.232	3.138	3.037
7. Renterisico op vaste schuld	0	0	0	0
11. Ruimte(+)/ Overschrijding(-) (10 - 7)	3.125	3.232	3.138	3.037

Staat van vaste activa 2019

Omschrijving actief	Aanschaf-waarde per 1-1	Investing in lopend jaar	Aanschaf-waarde per 31-12	Afschrijvingspercentage	Afschrijving t/m begin lopend jaar	Afschrijving lopend jaar	Afschrijving t/m eind lopend jaar	Boek-waarde 1-1	Boek-waarde 31-12	Boek-waarde gemiddeld
€	€	€	€	%	€	€	€	€	€	€
Grond en Terreinen 0%	-	-	-	0,00%	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsgebouwen 2,50%	-	-	-	2,50%	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsgebouwen 4%	-	-	-	4,00%	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsgebouwen 5%	-	-	-	5,00%	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsgebouwen 6,67%	-	-	-	6,67%	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsgebouwen 10%	-	-	-	10,00%	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsgebouwen 20%	244.200	-	244.200	20,00%	60.000	49.000	109.000	184.200	135.200	159.700
Bedrijfsgebouwen 33%	-	-	-	33,00%	-	-	-	-	-	-
Totaal bedrijfsgebouwen	€ 244.200	€ -	€ 244.200	€	€ 60.000	€ 49.000	€ 109.000	€ 184.200	€ 135.200	€ 159.700
Grond, weg en waterbouwkundige werken 6,67%	-	-	-	6,67%	-	-	-	-	-	-
Grond, weg en waterbouwkundige werken 10%	-	-	-	10,00%	-	-	-	-	-	-
Totaal grond, weg en waterbouwkundige werken	€ -	€ -	€ -	€	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Vervoermidd. 20%	855.563	75.000	930.563	20,00%	686.877	42.000	728.877	168.686	201.686	64.753
Totaal vervoermidd.	€ 855.563	€ 75.000	€ 930.563	€	€ 686.877	€ 42.000	€ 728.877	€ 168.686	€ 201.686	€ 64.753
Machines, apparaten en installaties 6,67%	-	-	-	6,67%	-	-	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties 10%	130.459	6.000	136.459	10,00%	17.359	11.700	29.059	113.100	107.400	110.250
Machines, apparaten en installaties 20%	229.788	35.000	264.788	20,00%	163.573	19.000	182.573	66.215	82.215	74.215
Machines, apparaten en installaties 33,33%	135.140	60.000	195.140	33,33%	111.260	34.300	145.560	23.880	49.580	36.730
Totaal machines, apparaten en installaties	€ 495.387	€ 101.000	€ 596.387	€	€ 292.192	€ 65.000	€ 357.192	€ 203.195	€ 239.195	€ 221.195
Overige materiele vaste activa 10%	115.531	4.000	119.531	10,00%	96.578	4.700	101.278	18.953	18.253	18.603
Overige materiele vaste activa 20%	30.274	-	30.274	20,00%	11.950	1.300	13.250	18.324	17.024	17.674
Totaal overige materiele vaste activa	€ 145.805	€ 4.000	€ 149.805	€	€ 108.528	€ 6.000	€ 114.528	€ 37.277	€ 35.277	€ 36.277
Totaal vaste activa	€ 1.740.956	€ 180.000	€ 1.920.956	€	€ 1.147.597	€ 162.000	€ 1.309.597	€ 593.359	€ 611.359	€ 481.926

Toelichting bij de staat van vaste activa

Deze staat geeft een overzicht van de werkelijk per 31 december 2017 geactiveerde duurzame bedrijfsmiddelen en de in 2018 begrote duurzame bedrijfsmiddelen. In de kolom "Investerings in lopend jaar" zijn de in 2019 begrote investeringen (volgens investeringsplan) opgenomen. De laatst genoemde investeringen worden, voor de berekende afschrijvingskosten, verondersteld medio het begrotingsjaar te worden gedaan. De afschrijvingskosten uit deze staat zijn in de begroting opgenomen onder het hoofdstuk afschrijvingskosten. De gemiddelde boekwaarde, plus het benodigd kapitaal voor het vaste gedeelte van de vlottende activa, minus het eigen vermogen, dient als basis voor de berekende rentelasten.

Onderhoud kapitaalgoederen

Er zijn geen kapitaalgoederen meer in het bezit van AM match waar groot onderhoud op moet worden gepleegd. De kosten van het reguliere jaarlijks terugkerende onderhoud is opgenomen in de exploitatiebegroting.

Staat van leningen

		Bedragen x € 1.000							
Verstrekker	Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag lening	Jaar van de laatste aflossing	Rente-percentage	Rente boekjaar	Restant leningen begin 2019	In het jaar 2019 opgenomen leningen	Aflossing 2019	Restant bedrag van de lening
BNG	Lening nr. 3	681	2017	4,80	6	0	0	0	0
Totaal		681			6	0	0	0	0

Staat van voorzieningen en reserves

		Bedragen x € 1.000						
Rubriek	Omschrijving	Saldo volgens rekening	Vermeerdering in begrotingsjaar		Vermindering in begrotingsjaar		Overboeking naar best. reserve	Saldo einde verslag per.
		1	2		3		4	5
		2017	2018	2019	2018	2019		
6.01	Voorziening reorganisatie personeel	€ 141	€ -	€ -	€ 11-	€ 11-	€ -	€ 119
6.01	Bestemmingsreserve afschrijvingen transitie	€ 277	€ -	€ -	€ 93-	€ 93-	€ -	€ 91
6.02	Bestemmingsreserve soc. herinvesteringsfonds	€ 3.595	€ 96	€ -	€ 1.468-	€ 1.885-	€ -	€ 338
6.02	Bestemmingsreserve reorganisatie	€ 58	€ -	€ -	€ 58-	€ -	€ -	€ -
6.02	Bestemmingsreserve herinrichting panden	€ 173	€ -	€ -	€ 60-	€ 42-	€ -	€ 71
6.03	Algemene reserve	€ 2.466	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.466
	Totaal voorz. en reserves	€ 6.710	€ 96	€ -	€ 1.690-	€ 2.031-	€ -	€ 3.085

Toelichting bij de staat van leningen

Gezien de liquiditeitspositie van AM match zullen er geen vaste geldleningen worden aangetrokken in 2018 en 2019. In 2017 is de laatste vaste geldlening afgelost.

Toelichting bij de staat van reserves en voorzieningen

De voorziening personeel i.v.m. reorganisatie is een voorziening die is gevormd om de personele gevolgen van de transitie van AM Groep naar AM match ten aanzien van het ambtelijk personeel op te vangen. Deze voorziening zal in de komende jaren (tot pensioenleeftijd van de betreffende ambtenaren) afbouwen. Voor de transactiekosten van het overige staf en leidinggevend personeel (niet ambtelijk) is een voorziening getroffen bij AM Werk BV.

De bestemmingsreserve afschrijvingen is gevormd ter dekking van de afschrijvingskosten van activa die zijn aangeschaft in het kader van de transitie in 2016 en 2017.

De bestemmingsreserve reorganisatie is gevormd aan de hand van het uitvoeringsplan. Deze voorziening dekt de extra kosten die de transitie van AM Groep naar AM match met zich meebrengen.

De algemene reserve is gevormd aan de hand van de bedragen die de risico inventarisatie met zich meebrengt. Dit bedrag dient vanaf 2019 jaarlijks te worden herzien aan de hand van een geactualiseerde risicoanalyse.

De bestemmingsreserve inrichten panden: de bestemmingsreserve is gevormd om de inrichting en het klimaat van de huurpanden te verbeteren in verband met de arbeidsomstandigheden.

De bestemmingsreserve sociaal herinvesteringsfonds is gevormd in de afgelopen jaren vanuit de resultaten van AM match. Overeenkomstig de GR worden aan deze reserve (per saldo) geen bedragen toegevoegd. De onttrekkingen betreffen de financiering van de nieuwe taken in het kader van de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% zoals dit is opgenomen in het uitvoeringsplan. De besteding in 2019 wordt in deze begroting voorgesteld. Het resterende bedrag staat ter beschikking van de deelnemende gemeenten op basis van het saldo per gemeente, dat is ontstaan door de toevoegingen en opnames in de afgelopen 17 jaren dat deze bestemmingsreserve is ontstaan.

Weerstandsvermogen

Beleid betreffende weerstandsvermogen

Omtrent het weerstandsvermogen heeft het bestuur op 19 mei 2016 besloten dat AM match een algemene reserve mag opbouwen op basis van de risico inventarisatie die jaarlijks wordt bijgesteld aan de nieuwe situatie. Deze algemene reserve is bedoeld om eventuele verliezen te dekken die worden veroorzaakt door het optreden van gebeurtenissen zoals die in de risicoanalyse zijn opgenomen. Verliezen die uit andere oorzaken ontstaan worden, evenals winsten, jaarlijks direct met de deelnemende gemeenten verrekend. De risico analyse en het daarmee gemoeide risicobedrag wordt 2 jaarlijks door het bestuur van AM match vastgesteld.

Voor 2018 en 2019 is de omvang van de risico's berekend op een bedrag van € 1.966.000. Met een voorgestelde marge van € 500.000 is de reserve vastgesteld op een bedrag van € 2.466.000. Eind 2017 is de risicoanalyse voor het laatst bijgesteld Voor 2018 en 2019.

Geprognoseerde balans

	Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Activa						
Materiele vaste activa	368.000	593.000	611.000	626.000	633.000	678.000
Financiële vaste activa	69.000	69.000	69.000	69.000	69.000	69.000
Vlottende activa (voorraden / ohw)	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen bij een openbaar lichaam	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen bij groepsmaatschappij	269.000	269.000	269.000	269.000	269.000	269.000
Overige vorderingen	579.000	579.000	579.000	579.000	579.000	579.000
Overlopende activa	57.000	57.000	57.000	57.000	57.000	57.000
Liquide middelen	7.690.000	4.621.000	2.321.000	2.014.000	1.967.000	1.966.000
Totaal activa	9.032.000	6.188.000	3.906.000	3.614.000	3.574.000	3.618.000
Passiva						
Algemene reserve	2.466.000	2.466.000	2.466.000	2.466.000	2.466.000	2.466.000
Bestemmingsreserve	4.103.000	2.764.000	722.000	496.000	263.000	279.000
Resultaat boekjaar	340.000	96.000	-133.000	-188.000	16.000	55.000
Voorzieningen	141.000	130.000	119.000	108.000	97.000	86.000
Vaste schulden langer dan 1 jaar	0	0	0	0	0	0
Schulden korter dan 1 jaar	1.982.000	732.000	732.000	732.000	732.000	732.000
Overlopende passiva	0	0	0	0	0	0
Totaal passiva	9.032.000	6.188.000	3.906.000	3.614.000	3.574.000	3.618.000

Kengetallen

	Rekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Netto schuldquote	13,2	4,7	4,7	4,9	5,1	5,3
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekke leningen	-44	-32	-16	-15	-15	-15
Solvabiliteitsratio	78	88	81	80	80	80
Structurele exploitatieruimte	-0	0	0	-15	-17	-19
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

Overzicht van verbonden partijen

	% deelneming	Waardering
AM Werk BV	100%	€ 18.000

Toelichting bij het overzicht van verbonden partijen**AM Werk BV**

AM Werk BV is opgericht door AM match. AM Werk BV dient als personeel BV voor het niet-gesubsidieerde (NG) personeel van AM match.

De aandelen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

AM Werk Reïntegratie BV

Medio 2016 is AM Werk Re-integratie BV (handelend onder de naam AM perspectief) opnieuw geactiveerd. In deze BV wordt het tijdelijke werkgeverschap voor de Participatie doelgroep gerealiseerd.

Overzicht van de Incidentele baten en lasten

De incidentele baten en lasten zijn in onderstaande staat opgenomen.

Staat van incidentele baten en lasten overeenkomstig artikel 19 BBV

	Rekening 2017	begroting 2018	begroting 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022
Incidentele baten						
Opbrengst desinvesteringen	117					
Dividend AM Werk BV	36					
Opbrengst verkoop pand Hoofdweg	2.591					
Overige diverse baten	0					
Totaal incidentele baten	2.744	0	0	0	0	0
Incidentele lasten						
Boekverlies op desinvesteringen	0					
Aanvulling voorziening personeel i.v.m. reorganisatie	5					
Totaal incidentele lasten	5	0	0	0	0	0

Prognose voor het begrotingsjaar 2019 / 2020

Totaal AM match (personen)													
Werkelijke bezetting per 31 december 2017			Begroting 2019 gemiddelde bezetting					Voorlopige begroting 2020 gemiddelde bezetting					
WSW	NG leiding en staf	NG productie	P wet beschermt	Match je pespoc-tief	P wet bege-leiding	P wet dienst-verban-den	WSW	Ng leiding en staf	Ng productie	P wet beschermt	Match je pespoc-tief	P wet bege-leiding	P wet dienst-verban-den
460,0	16,5	2,0	13,0	204,0	77,0	29,0	431,0	17,5		55,0	237,0	160,0	80,0
460,0	41,0	2,0	13,0	204,0	77,0	29,0	431,0	45,5		55,0	237,0	160,0	80,0

Verdeling van de Wsw medewerkers naar trede op de werkladder in aantal personen en percentage

	WSW	Ng leiding en staf	Ng productie	P wet beschermt	Match je pespoc-tief	P wet bege-leiding	P wet dienst-verban-den
Ontwikkeling	117,0	25,4%					
Beschut	44,0	9,6%					
WOL	144,0	31,3%					
Delta groep	86,0	18,7%					
Delta individueel	59,0	15,0%					
BW	460,0	100,0%					

Totaal bezetting in fte

Totaal AM match (fte)

Totaal AM match (fte)													
Werkelijke bezetting per 31 december 2017			Begroting 2019 gemiddelde bezetting					Voorlopige begroting 2020 gemiddelde bezetting					
WSW	NG leiding en staf	NG productie	P wet beschermt	Match je pespoc-tief	P wet bege-leiding	P wet dienst-verban-den	WSW	Ng leiding en staf	Ng productie	P wet beschermt	Match je pespoc-tief	P wet bege-leiding	P wet dienst-verban-den
390,2	13,5	1,4	8,5	nvt		21,6	367,0	14,3		38,0	128,0	128,0	64,0
390,2	22,8	1,4	8,5	8,5		21,6	367,0	25,8		38,0	128,0	128,0	64,0
8,9	36,3	1,4	8,5	8,5		21,6	374,0	40,1		38,0	nvt	7,0	7,0
399,1	36,3	1,4	8,5	8,5		21,6	374,0	40,1		38,0	nvt	128,0	64,0

Verdeling van de Wsw medewerkers naar trede op de werkladder in aantal fte en percentage

	WSW	Ng leiding en staf	Ng productie	P wet beschermt	Match je pespoc-tief	P wet bege-leiding	P wet dienst-verban-den
Beschut Wsw	94,4	24,2%					
WOL	39,6	10,1%					
Delta groep	127,1	32,6%					
Delta individueel	69,3	17,8%					
BW	59,9	15,3%					
Totaal bezetting in fte	390,2	100,0%					

Totaal bezetting in fte

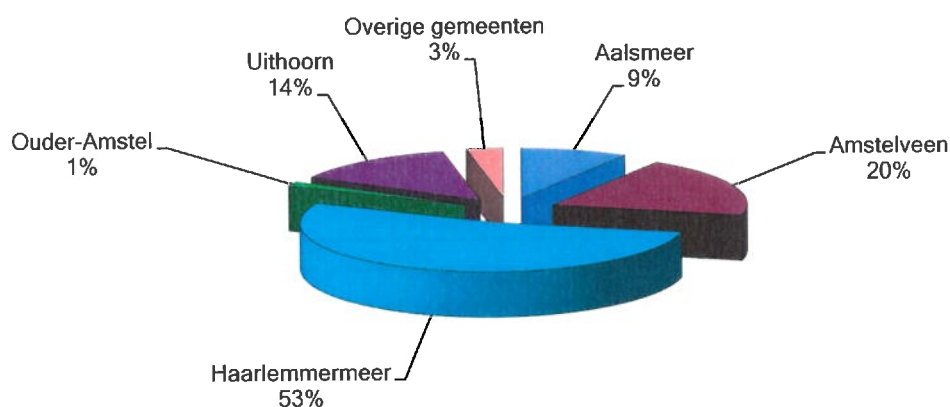
Verdeling van het begrote resultaat ten gunste van het sociaal-herinvesteringsfonds naar gemeenten na vaststelling van de jaarrekening 2019

	Aantal fte begroot	Begrote verdeling naar gemeente		
		Begroting	Begroting	Rekening
Gemeente van inwoni	2019	2019	2018-1	2017
Aalsmeer	32,0	€ 12.000-	€ 8.000	€ 31.666
Amstelveen	70,0	€ 27.000-	€ 20.000	€ 66.117
Haarlemmermeer	191,0	€ 73.000-	€ 53.000	€ 189.087
Ouder-Amstel	5,0	€ 2.000-	€ 2.000	€ 6.842
Uithoorn	49,0	€ 19.000-	€ 13.000	€ 46.287
Totaal deelnemende gemeenten (fte)	347,0	€ 133.000-	€ 96.000	€ 340.000
Overige gemeenten	11,0	nvt	nvt	nvt
Totaal Wsw medewerkers (fte)	358			

Toelichting bij de gemeentelijke bijdrage in de exploitatiekosten

Zoals in het uitvoeringsplan voor de inrichting van AM match is vastgelegd worden de resultaten van AM match jaarlijks verdeeld naar de deelnemende gemeenten op basis van het aantal inwonende SW medewerkers (fte) per 31 december van het jaar. Aangezien de kosten die gemaakt worden voor de Participatiedoelgroep apart worden doorbelast is dit resultaat van AM match het resultaat uit de Wsw-doelgroep. Dit resultaat wordt verdeeld op basis van de daadwerkelijke bezetting van het aantal fte Wsw per 31 december van het jaar zoals dit is vastgelegd in de GR artikel 23 lid 1.

Verdeling van het aantal Wsw-medewerkers naar woongemeente



Wsw subsidie per gemeente

Door de invoering van de Participatiewet is het Wsw budget niet geormerkt opgenomen in het participatiebudget. Gemeenten zijn vrij in de vaststelling van de eigen taakstelling. In deze begroting is uitgegaan van de verwachte bezetting in 2019 op basis van het bekende verloop (pensioneringen) en verwachte extra verloop (Wao/Wia, ondergrens, overlijden en spontane beëindigingen). In onderstaand overzicht wordt de verwachte bezetting vertaald in de Wsw subsidie op basis van de virtuele bedragen die in september 2017 door het Ministerie zijn opgegeven voor 2019 en verder, verhoogd met de verwachte loonontwikkeling. Voor 2019 is gerekend met een bedrag van € 24.776 per se. Hiermee kan het verwachte beslag van de Wsw op het participatiebudget zichtbaar worden gemaakt. Wij vermelden hier nadrukkelijk dat de verwachte gemiddelde bezetting is gebaseerd op inschattingen op basis van gegevens die bekend zijn per begin 2018. In mei 2018 en 2019 worden zowel de bedragen per se, als het aantal toegekende se door het rijk bijgesteld aan de hand van landelijke en lokale ontwikkelingen.

Overzicht van de verwachte gemiddelde bezetting in 2019 in standaard eenheden (se) bij AM match met de daarbij behorende subsidie bedragen.

Betalende gemeente	Aantal se begroot 2019	Wsw subsidie Begroting 2019
Aalsmeer	34,0	€ 842.000
Amstelveen	73,0	€ 1.809.000
Haarlemmermeer *	210,0	€ 5.201.000
Ouder-Amstel	6,0	€ 149.000
Uithoorn	51,0	€ 1.264.000
Overige gemeenten	nvt	nvt
Totaal	374,0	€ 9.265.000

* inclusief medewerkers die wonen buiten de regio. Dat budget wordt aan de Haarlemmermeer toegekend.

Participatiewet

Aantallen deelnemers MJP en nieuw beschut per gemeente

Zoals in het kostenverdeelmodel is vastgelegd, geven de gemeenten jaarlijks door hoeveel participatie kandidaten worden aangemeld voor de training Match je perspectief (MJP) en het aantal nieuw beschut arbeidsplaatsen. In onderstaand overzicht zijn de aantallen MJP en nieuw beschut vermeld die de gemeenten hebben opgegeven voor 2019. Deze aantallen zijn door het bestuur vastgesteld. Aan de hand van deze opgave worden de verwachte aantallen te begeleiden P- wet kandidaten berekend, wordt de organisatie hierop ingericht en worden de kosten verdeeld naar de betreffende gemeente. Dit overzicht is aangevuld met de begrote aantallen van Participatie doelgroep die een werkplek krijgen bij werkgevers en bij AM Werk Reintegratie BV. Deze aantallen zijn begroot op basis de aantal kandidaten die zijn gestart met de MJP training en een geschat aantal kandidaten dat nog een dienstverband heeft aan het einde van het voorgaande jaar (210 personen).

	Begrote aantal starters training MJP 2019 (opgave gemeenten)	Aantal nieuw beschut 2019 (opgave gemeenten)	Aantal gedetacheerd schatting verdeling op basis van bezetting 2017 en MJP 2018 en 2019	Aantal in dienst bij werkgever met begeleiding schatting op basis van bezetting 2017 en aantallen van MJP 2018 en 2019	Aantal in dienst bij werkgever zonder begeleiding schatting op basis van bezetting 2017 en aantallen van MJP 2018 en 2019
Aalsmeer	11	5	6	9	3
Amstelveen	52	17	24	18	10
Haarlemmermeer	140	24	37	64	20
Ouder-Amstel	7	2	2	8	1
Uithoorn	27	7	11	21	6
Totaal	237	55	80	120	40

Begrote kosten P- doelgroep per gemeente met een loonwaarde tot 70% (exclusief loonkostensubsidie)

Aan de hand van de hiervoor gepresenteerde aantallen, en de uitgangspunten uit het uitvoeringsplan kunnen de kosten per gemeente worden berekend. Uitgangspunt hierbij is dat de kosten in 2019 nog uit het sociaal herinvesteringsfonds per gemeente worden gefinancierd voor de meeste gemeenten.

	Begrote kosten training MJP 2018	Begrote kosten nieuw beschut 2018	Begrote kosten gedetacheerden	Begrote kosten geplaatst bij werkgever met begeleiding	Begrote kosten geplaatst bij werkgever zonder begeleiding	Totaal
Bedrag per kandidaat	1.916	10.906	5.099	3.158	1.100	
Aalsmeer	21.076	54.530	30.594	28.422	3.300	137.922
Amstelveen	99.632	185.402	122.376	56.844	11.000	475.254
Haarlemmermeer	268.240	261.744	188.663	201.112	23.310	943.069
Ouder-Amstel	13.412	21.812	10.198	25.264	1.100	71.786
Uithoorn	51.732	76.342	56.089	66.318	6.600	257.081
Totaal	454.092	599.830	407.920	377.960	45.310	1.885.112

Prognose omvang sociaal herinvesteringsfonds

	Stand sociaal herinvesteringsfonds 31-12-2017	Uitname 2018 P-wet volgens begroting	Toevoeging 2018	Uitname 2019 P-wet volgens begroting	Geraamd saldo per 31-12-2019
Aalsmeer	295.499	93.240		137.922	64.337
Amstelveen	864.430	404.322		475.254	-15.145
Haarlemmermeer	2.038.114	773.968	143.730	943.069	464.807
Ouder-Amstel	43.204	36.122	52.543	71.786	-12.161
Uithoorn	353.991	160.349		257.081	-63.438
Totaal	3.595.239	1.468.000	196.273	1.885.112	438.400

Zoals in bovenstaand overzicht is te zien komen drie gemeenten op basis van begroting te kort om de Participatiewet activiteiten te betalen uit het herinvesteringsfonds van AM match. Deze gemeenten moeten in 2019 het verschil uit eigen middelen financieren.

Meerjaren prognose 2020 - 2023

Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2018-1	Begroting 2019	BEDRAGEN X € 1.000	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Opbrengsten								
Netto omzet	4.604 €	5.042 €	5.279 €	5.200 €	5.070 €	4.950 €	4.849 €	4.849 €
Totaal bedrijfsopbrengsten	4.604 €	5.042 €	5.279 €	5.200 €	5.070 €	4.950 €	4.849 €	4.849 €
Kosten grond- en hulpstoffen	499 €	490 €	560 €	560 €	560 €	560 €	560 €	560 €
Totaal directe kosten	499 €	490 €	560 €	560 €	560 €	560 €	560 €	560 €
Netto toegevoegde waarde	4.105 €	4.552 €	4.719 €	4.640 €	4.510 €	4.390 €	4.289 €	4.289 €
Overige bedrijfsopbrengsten	117 €	66 €	66 €	66 €	66 €	66 €	66 €	66 €
Netto opbrengsten	4.222 €	4.618 €	4.785 €	4.706 €	4.576 €	4.456 €	4.355 €	4.355 €

Kosten

Overige personeelskosten kosten doelgroepen	476 €	511 €	502 €	484 €	467 €	452 €	434 €	434 €
Loonkosten P doelgroep	197 €	696 €	1.104 €	1.320 €	1.444 €	1.568 €	1.692 €	1.692 €
Overige personeelskosten P doelgroep	3 €	5 €	5 €	6 €	7 €	8 €	9 €	9 €
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	2.626 €	2.722 €	2.867 €	2.787 €	2.687 €	2.725 €	2.758 €	2.758 €
Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel	82 €	49 €	49 €	48 €	47 €	47 €	47 €	47 €
Overige bedrijfskosten	1.133 €	1.258 €	1.283 €	1.283 €	1.283 €	1.345 €	1.346 €	1.346 €
Afschrijvingskosten activa	121 €	146 €	162 €	151 €	151 €	109 €	71 €	71 €
Rente lasten / rente baten	3 €	2 €	2 €	2 €	2 €	2 €	2 €	2 €
Diverse lasten	177 €	104 €	104 €	104 €	104 €	104 €	104 €	104 €
Onvoorziene uitgaven	- €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €
Subtotaal overige exploitatielasten	4.819 €	5.543 €	6.128 €	6.235 €	6.242 €	6.410 €	6.513 €	6.513 €
Bedrijfsresultaat	597- €	925- €	1.343- €	1.529- €	1.866- €	1.954- €	2.158- €	2.158- €

Rijksbijdrage
Loonkosten Wsw

Exploitatieresultaat ("-" = verlies)

€	10.225 €	9.543 €	9.265 €	8.711 €	8.342 €	8.037 €	7.568 €	7.568 €
€	10.259 €	10.083 €	10.033 €	9.454 €	8.942 €	8.460 €	7.921 €	7.921 €
€	34- €	540- €	768- €	743- €	600- €	423- €	353- €	353- €
€	632- €	1.465- €	2.111- €	2.272- €	2.266- €	2.377- €	2.511- €	2.511- €

Onttrekking aan bestemmingsreserve in verband met de uitvoering P wet en afschrijvingen
Bijdrage gemeente in uitvoering P wet
Exploitatieresultaat na mut. in bestemmingsreserve

Dekking van het exploitatieresultaat

€	971 €	1.561 €	1.978 €	93 €	93 €	45 €	2.586 €	2.586 €
€	339- €	96- €	133- €	188- €	16- €	55- €	75- €	75- €
€	339- €	96- €	133- €	188- €	16- €	55- €	75- €	75- €

Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de Wsw (-/- is tegood voor gemeenten)
Totaal dekking resultaat

Kenggetallen

€	25.240 €	24.655 €	24.706 €	24.400 €	24.601 €	24.945 €	24.945 €	24.945 €
€	390	379	367	349	332	315	297	297
€	119	190	295	352	381	410	439	439
€	36,3	38,8	40,1	40,5	41,2	41,9	42,5	42,5

Rijksbijdrage / se
Begrote bezetting Wsw in fle
Begrote bezetting fle P wet begeleiding + dienstverbanden
Begrote bezetting ng medewerkers leiding / staf

Toelichting bij de meerjaren prognose 2019 - 2022

Algemeen

De kosten en opbrengsten voor de begrotingsjaren 2018 en 2019 zijn verhoogd met de verwachte prijs- en loonontwikkeling. Vanaf 2020 en de jaren daarna is geen prijs- of loonontwikkeling in de begroting verwerkt. Dit in tegenstelling tot de begrotingen van voorgaande jaren waar dit wel gebeurde.

De meerjarenbegroting van AM match geeft een consistent beeld over de jaren heen. In 2020 loopt het tekort iets op, echter het bedrag hiervan is beperkt. In de jaren daarna daalt het tekort weer iets. Over all blijft het resultaat rond het nulpunt met een klein plus of min door de jaren heen.

Een belangrijke factor in deze ontwikkeling is dat AM match vanaf 1 juli 2016 de participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% bedient. De werkzaamheden voor deze nieuwe doelgroep leiden tot een hogere dekking van de overheadkosten, die zoals afgesproken, aan de gemeente worden doorbelast aan die activiteit.

Volgens deze begroting leidt dat er toe dat in 2023 439 personen op één of andere manier een dienstverband heeft met loonkostensubsidie en wordt begeleid vanuit AM match.

De eventueel gerealiseerde overschotten zullen, zoals dit is geregeld in het uitvoeringsplan, ter beschikking worden gesteld aan de gemeenten.

Het Wsw bestand loopt in de periode tot 2023 naar verwachting terug van 390 fte eind 2017 naar 297 fte in 2023.

Netto toegevoegde waarde (NTW)

Zoals bekend is de belangrijkste factor in de exploitatie, naast het Wsw budget, de NTW. Vanaf 2020 ontwikkelt deze gelijk aan de hand van het aantal dienstverbanden (Wsw, P-wet beschut en P-wet begeleiding). In de omzet is gerekend met een efficiëntie ontwikkeling van 1% per jaar. Hierbij is rekening gehouden met een normale economische ontwikkeling.

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

Het betreffen hier diverse baten alsmede de winstuitkering en overheadbijdragen van AM Werk BV en AM Werk Reïntegratie BV. De verwachte overige bedrijfsopbrengsten ontwikkelen zich naar verwachting constant.

Overige personeelskosten doelgroepen

Deze kosten ontwikkelen zich lineair aan het aantal dienstverbanden (Wsw + P-wet).

Salariskosten Participatiedoelgroep

De salariskosten van de participatiedoelgroep ontwikkelen zich aan de hand van de verwachte aantal dienstverbanden in elk der jaren. De verwachte gemiddelde loonkostensubsidie is van deze kosten afgetrokken.

Kosten niet-gesubsidieerd personeel

De begrote bedragen zijn met ingang van 2020 verhoogd in verhouding met de verwachte ontwikkeling in de omvang van de Wsw en Participatiedoelgroep.

Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel

De begrote bedragen volgen de ontwikkeling van loonkosten voor niet gesubsidieerden.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa zijn berekend vanuit het investeringsplan 2018-2023. De afschrijvingskosten zijn gebaseerd op een investeringsniveau van € 160.000 tot € 170.000 vanaf het jaar 2020.

Rente lasten / rente baten

Er is voldoende werkkapitaal om normale bedrijfsvoering te financieren.

Overige bedrijfskosten

Deze kosten zijn waar nodig verhoogd evenredig met de ontwikkeling van het aantal dienstverbanden (Wsw + P-wet)

Overige bedrijfsopbrengsten

Toelichting bij de meerjaren prognose 2019 - 2022

Rijksbijdrage

De bijdrage van het Rijk is berekend vanuit de verwachte rijksbijdrage per standaard eenheid (se) in de betreffende jaren (2018 € 24.291, 2019 € 23.838, 2020 € 23.315, 2021 € 23.716, 2022 € 24.095). Deze bedragen zijn verhoogd met de verwachte correctie voor loonontwikkeling in 2018 en 2019 en zijn gebaseerd op de mei brief van 2017 van het ministerie van SZW. De hoogte is afhankelijk van het aantal Wsw dienstverbanden landelijk. Tevens is er vanuit gegaan dat de deelnemende gemeenten de Wsw subsidie voor elke gerealiseerde plaats 1 op 1 overdragen aan AM match.

Loonkosten Wsw

De personele bezetting is in het jaar 2019 begroot op 367 fte's. In de daarop volgende jaren daalt de bezetting naar verwachting jaarlijks met circa 4 tot 5% per jaar (gebaseerd op de uitstroom als gevolg van pensionering plus extra uitstroom). De bezetting zal afhankelijk zijn van het feitelijke natuurlijk verloop van de Wsw- doelgroep.

Onttrekking aan bestemmingsreserve

De onttrekkingen aan de sociaal herinvesteringsreserve is voor 2016 en 2017 gebaseerd op de afspraken in het uitvoeringsplan. Voor 2018 wordt eveneens de financiering van uitvoering van de Participatiewet uit deze reserve gefinancierd, voor 2019 wordt eveneens voorgesteld deze reserve aan te spreken voor de Participatiewetwet.

Toevoeging / onttrekking aan de algemene reserve

Overeenkomstig de afspraken uit het uitvoeringsplan wordt er een algemene reserve opgebouwd die afhankelijk is van de jaarlijks op te stellen risico analyse. De toevoegingen en onttrekkingen aan deze reserve worden niet in de meerjarenbegroting opgenomen. Andere reserves worden niet meer aangehouden. Eventuele overschotten op de exploitatie worden ter beschikking gesteld aan de gemeenten. Tekorten worden aangevuld door de gemeenten.

Gemeentelijke bijdrage voor de Wsw

De gemeentelijke bijdrage voor de uitvoering van de Wsw is in de meerjarenbegroting berekend op een verwacht bedrag van

- /- € 188.000 in 2020
- € 16.000 in 2021
- € 55.000 in 2022
- € 75.000 in 2023

Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de participatiewet met een loonwaarde tot 70%

Zoals afgesproken in het uitvoeringsplan dragen de gemeente de kosten voor de uitvoering van de participatiewet met een loonwaarde tot 70% van het minimumloon. Voor 2016 en 2017 is in het uitvoeringsplan opgenomen dat deze kosten worden gedragen door AM match zelf uit het sociaal herinvesteringsfonds. Dit geldt ook voor 2018. Voor 2019 wordt eveneens voorgesteld deze kosten te betalen uit het SHF. Vanaf 2020 komen deze kosten wel voor rekening van de gemeente. De kosten voor die jaren bedragen:

- 2020 € 1.991.000
- 2021 € 2.189.000
- 2022 € 2.387.000
- 2023 € 2.586.000

Dit zijn de kosten voor begeleiding en dergelijken. De loonkosten subsidie die gefinancierd wordt uit de BUIG is nog niet in deze bedragen opgenomen.

Bijlagen

Toelichting bij de programma begroting 2019 (bedragen x € 1.000)

Algemeen

In deze toelichting worden de verschillen in de kosten en opbrengsten tussen de begrotingswijziging 2018-1 en de primaire begroting 2019 nader toegelicht. Per post uit de programma begroting (pagina 3) worden de verschillen toegelicht. Veelal wordt verwezen naar de specificatie van de posten, die zijn opgenomen op de pagina's 28 tot en met 32. In de kolom begroting 2019 zijn de bedragen opgenomen uit de primaire begroting 2019

Risico's in de begroting

Per 1 januari 2015 is de Participatiewet ingevoerd. Bij de invoering van deze wet zijn een aantal bestaande regelingen zoals de Wsw, Wwb en Wajong, in één wet ondergebracht. Gelijk met de invoering van deze wet zijn er door het Rijk aanzienlijke bezuinigingen aangekondigd en ingeboekt. Deze bezuinigingen lopen landelijk op tot 1,8 miljard euro per jaar in 2020 voor de hier genoemde regelingen tezamen. Voor AM match betekent dat een afname van de subsidie van circa € 1,9 miljoen ten opzichte van 2010. In de nota van toelichting op de wijzigingen in de Participatiewet is te lezen dat de rijksbijdrage voor de Wsw jaarlijks daalt met € 500 naar € 22.700 (prijsniveau 2014) per se in 2020 (bijna 20% lager dan de rijksbijdrage in 2010). De bedragen van de andere jaren zijn geschat op basis van deze informatie. Voor 2019 zijn wij uitgegaan van een subsidiebedrag van € 23.838 (opgave ministerie in budget vaststelling september 2017, verhoogd met de loonkostenontwikkeling). Onduidelijk is of en in hoeverre het rijk de loonkosten ontwikkeling compenseert na 2019.

Naast het risico van de Wsw subsidie bestaat er voor 2019 een risico van het aantal plaatsingen nieuw beschut. Door het rijk is een taakstelling neergelegd bij de gemeenten. Deze taakstelling geldt voor zover er kandidaten beschikbaar zijn voor deze voorziening. In onze begroting hebben wij de taakstelling van onze deelnemende gemeenten overgenomen. Echter in de eerste jaren is de instroom lager geweest dan de taakstelling. Niet uit te sluiten is dat dit ook in 2019 het geval is. Voor iedere niet gerealiseerde plek ontbreekt de dekking van overheadkosten van circa € 6.300.

Ontwikkeling leerwerkbedrijf

In de afgelopen 16 jaar heeft AM match zich ontwikkeld van "klassiek" sociaal werkvoorzieningsbedrijf naar een leerwerkbedrijf, waar ontwikkeling, door- en uitstroom van medewerkers centraal staan. Inmiddels is de OTP (Ontwikkel Traject Plan) systematiek volledig ingeburgerd en is arbeidsontwikkeling in het dagelijks handelen van de leidinggevenden en medewerkers verweven. In 2010 en 2011 is een kwaliteitsslag gemaakt in de professionalisering van de leidinggevenden die vooral gericht is op het competentiegericht ontwikkelen van de medewerkers. Dit alles heeft er toe geleid dat AM match als leerwerk bedrijf significant beter scoort dan andere SW organisaties waar het gaat om het aantal plaatsingen van medewerkers bij werkgevers. Nu ook de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% en nieuw beschut is toegevoegd aan het werkpalet van AM match kunnen de gemeenten ook voor deze doelgroep gebruik maken van het netwerk en de kennis van AM match.

Door- en uitstroom

In de aanloop naar de invoering van de nieuwe Wsw in 2008 is door het Ministerie het beleidsuitgangspunt gehanteerd dat de Wsw doelgroep zo veel als mogelijk dient te werken in een zo regulier mogelijke werkomgeving. Op grond hiervan heeft AM match, evenals vele andere SW organisaties, het beleid ingezet om het werken buiten de beschermde omgeving van het leerwerkbedrijf te bevorderen. Inmiddels heeft het beleid van de afgelopen jaren er toe geleid dat meer dan 76% (2017) van de medewerkers buiten de beschutte werkomgeving van de werkorganisatie werkzaam is in detacheren, werken op locatie (wol = groen en schoonmaak) en begeleid werken. Voor 2019 is de inzet dat dit percentage verder groeit en vanaf 2019 stabiel te houden rond 20%. Daarnaast streeft AM match er naar dat eind 2019 rond de 18% van de medewerkers in begeleid werken te hebben geplaatst. Ook voor 2019 is de beweging van binnen naar buiten een belangrijkste speerpunt voor de Wsw doelgroep in de bedrijfsvoering. Deze beweging heeft belangrijke gevolgen voor de ontwikkeling van kosten en opbrengsten.

Uitvoering Participatiewet voor bijstandsgerechtigden met een loonwaarde tot 70%.

AM match kan, na een transitie periode in 2016, vanaf 1 juli 2016 de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% van het minimumloon tot haar doelgroep rekenen. Hiertoe is een training faciliteit ingericht om de kandidaten uit de bijstand te trainen en te ontwikkelen zodat zij in staat zijn een baan in het bedrijfsleven te kunnen verkrijgen en behouden. Deze training beslaat in eerste aanleg een periode van 6 weken. Daarna wordt deze periode verlengd tot maximaal een half jaar voor het vinden van een baan. In deze periode worden de kandidaten intensief begeleid bij het zoeken naar een passende baan door een trainer en een consulent.

Uitgangspunt hierbij is dat de werkgevers deze kandidaten in dienst nemen. Indien dit echt niet mogelijk is bestaat de mogelijkheid voor AM match deze mensen zelf in dienst te nemen en te detacheren bij een werkgever.

Naast deze taak heeft AM match ook de faciliteiten om de zgn. nieuw beschutte werkplekken te realiseren voor de gemeenten.

Toelichting bij de programma begroting 2019 (bedragen x € 1.000)

Verdere uitgangspunten bij het opstellen van deze begroting

Bij het opstellen van deze begroting zijn wij er vanuit gegaan dat de volledige taakstelling Wsw van de gemeenten die vrij beschikbaar is, wordt overgedragen aan AM match tegen de daarvoor geldende rijksbijdrage.

Begroting algemeen

Het begrote exploitatieresultaat na onttrekking aan reserves voor 2019 bedraagt +/- € 133.000. Dit is € 229.000 lager dan de bijgestelde begroting 2018-1.

De wijze van doorbelasting van de kosten naar de verschillende doelgroepen is geregeld in het besluit systematiek kostenprijsberekening. De financiering van deze doelgroep door de gemeenten is geregeld in het besluit kostenverdeelsleutel. De kosten van de Participatiedoelgroep worden 100% doorbelast naar de gemeente volgens dit model. Doordat de kosten van de organisatie kunnen worden doorbelast aan een grotere doelgroep dalen de kosten voor de Wsw aanzienlijk. De **extra** dekking van overheadkosten door de Participatiedoelgroep is circa € 942.000.

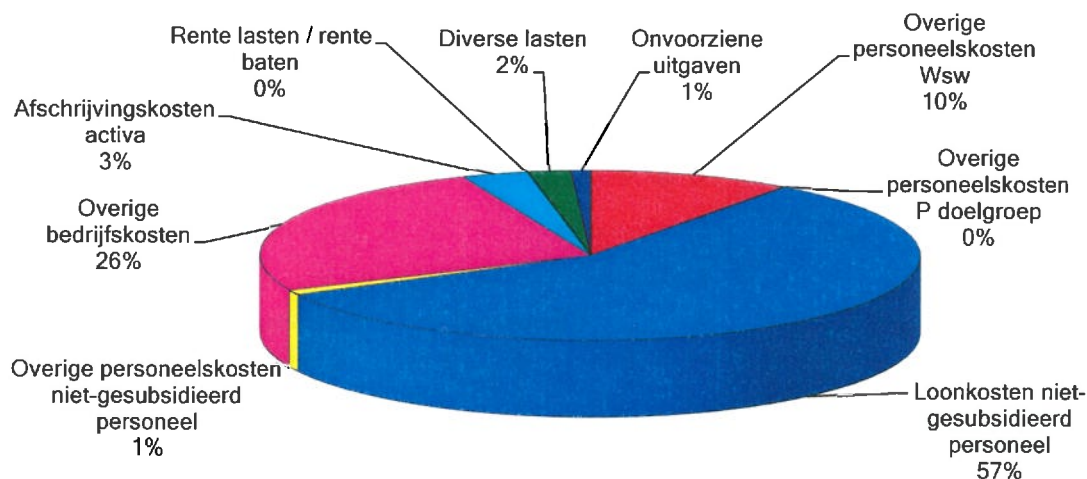
Bekostiging Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70%

AM match heeft ook na de bekostiging van de Participatiedoelgroep in 2016 en 2017 en 2018 ook in 2019 nog voor twee gemeenten volledig en voor de andere drie gedeeltelijk vrije bestemmingsreserves (sociaal herinvesteringsfonds) om de kosten van deze doelgroep in 2019 te dekken. Voor de gemeenten Amstelveen, Ouder-Amstel en Uithoorn lukt het op basis van de begroting niet volledig de kosten te dekken uit het aandeel van het sociaal herinvesteringsfonds. Deze gemeente zullen in 2019 een bedrag in de Participatiedoelgroep moeten reserveren. Zie ook overzicht van het sociaal herinvesteringsfonds pagina 14.

Gemeentelijke bijdrage in de exploitatie van AM match

Naar het zich laat aanzien zal er in 2019 een negatief resultaat ontstaan voor AM match. Zoals besloten bij de invoering van het uitvoeringsplan wordt een eventueel positief resultaat ter beschikking gesteld van de deelnemende gemeenten. En tekorten doorbelast worden aan de gemeente. Aangezien de kosten van de Participatiedoelgroep volledig worden verrekend, bestaat het resultaat van AM match uit resultaat op de Wsw. AM match stelt dan ook voor te zijner tijd het werkelijke resultaat te verdelen op basis van het aantal Wsw plekken per 31 december 2019 zoals in de Gemeenschappelijke Regeling is geregeld.

Procentuele verdeling van de bedrijfskosten naar categorie



Toelichting bij de programma begroting 2019 (bedragen x € 1.000)

Opbrengsten

Omzet, materiaalkosten en netto toegevoegde waarde

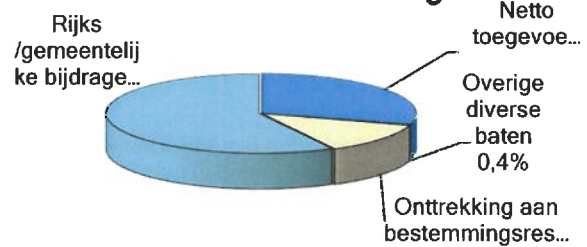
	Begroting 2019	Begroting 2018-1	Vershil t.o.v. 2018-1
€	4.719 €	4.552 €	167

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

De NTW neemt ten opzichte van de begrotingswijziging 2018-1 toe met een bedrag van € 167.000 (+3,7%). De ontwikkeling in de NTW wordt veroorzaakt enerzijds door een terugloop in het aantal Wsw plaatsen € 68.000 (circa 1,5%) als gevolg van invoering van de Participatiewet waardoor nieuwe instroom in de Wsw niet meer mogelijk is, en anderzijds is er sprake van een toename van het aantal geplaatste Participatiewet medewerkers dat wordt gedetacheerd en in nieuw beschut wordt geplaatst. Het risico van het niet realiseren van de omzet als gevolg van grote klantmutaties is in de risicoanalyse opgenomen.

Hieronder is een grafiek opgenomen van de ontwikkeling van de NTW sinds 1997.

Verdeling inkomsten AM match naar categorie



Overige bedrijfsopbrengsten

Dit betreffen de diverse baten. Deze post blijft gelijk ten opzichte van de begrotingswijziging 2018-1.

	Begroting 2019	Begroting 2018-1	Vershil t.o.v. 2018-1
€	66 €	66 €	-

Deze post bestaat voornamelijk uit opbrengsten van AM Werk BV en AM werk Reïntegratie BV. De opbrengsten van deze BV's is naar verwachting stabiel.

Toelichting bij de programma begroting 2019 (bedragen x € 1.000)

Bedrijfskosten

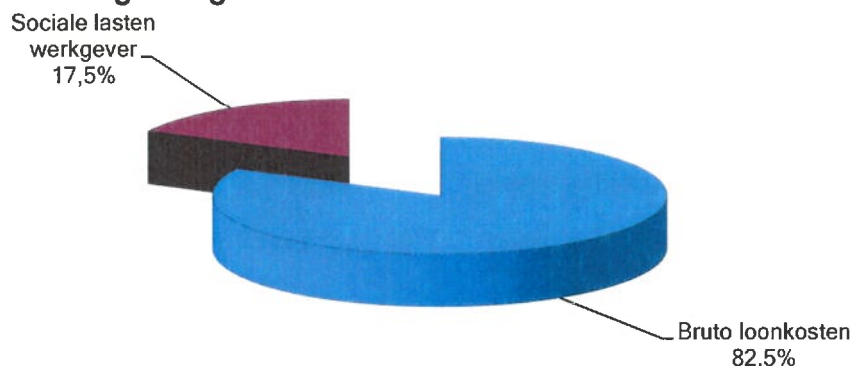
Loonkosten Wsw medewerkers

De loonkosten zijn berekend vanuit de voor 2019 begrote gemiddelde bezetting, vermenigvuldigd met de werkelijke loonkosten per 1 januari 2018, verhoogd met de verwachte loonkostenstijging over 2018 (2,0%) en 2019 gemiddeld 1,5% (loonstijging medio 2019 3,0%). De bezetting voor 2019 is begroot op 367 fte's (374 se's). Het gemiddelde begrote aantal fte neemt ten opzichte van 2018 af met 12,0 fte. Het verschil in de loonkosten ten opzichte van de begrotingswijziging 2018-1 is € 50.000 en wordt veroorzaakt door:

- Lagere verwachte bezetting (12 fte is circa € 319.000 lager)
- Algemene loonontwikkeling
- Sociale premies

	Begroting 2019	Begroting 2018-1	Vershil t.o.v. 2018-1
€	10.033	10.083	-50

Verdeling werkgeverslasten loonkosten Wsw



Overige personeelskosten Wsw

Voor een specificatie wordt verwezen naar pagina 27. Deze kosten nemen af met € 9.000 ten opzichte van de begrotingswijziging 2018-1. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

- De kosten woon-werkverkeer (reiskosten) nemen af met € 14.000 toe als gevolg van de afname van het aantal Wsw-medewerkers.
- De kosten voor de arbodienst nemen toe met € 5.000

	Begroting 2019	Begroting 2018-1	Vershil t.o.v. 2018-1
€	502	511	-9

Toelichting bij de programma begroting 2019 (bedragen x € 1.000)**Kosten (vervolg)**

	2019	2018-1	2018-1
Loonkosten Participatiedoelgroep			
De loonkosten voor de Participatiedoelgroep nemen met € 408.000 toe ten opzichte van de begrotingswijziging 2018-1. De toename van de loonkosten Participatiedoelgroep is gebaseerd op de verwachte aantal detachingsplekken in 2019. De bezetting voor detachingsplekken voor de Participatiedoelgroep zal naar verwachting toenemen van een gemiddelde bezetting van 44 fte in 2018 naar gemiddeld 64 fte in 2019. Daarnaast zal het aantal fte voor beschutte werkplekken toenemen van 31 personen gemiddeld in 2018 naar 55 personen gemiddeld in 2019. In het begrotingsbedrag is de verwachte loonkostensubsidie verwerkt (gerekend is met 50% loonkostensubsidie voor de detachingsplekken en 70% subsidie voor beschutte plekken). De toename van de omzet voor beide groepen is verwerkt in de NTW.	€ 1.104 €	696 €	408

Overige personeelskosten Participatiedoelgroep

	Begroting 2019	Begroting 2018-1	Vershil t.o.v. 2018-1
De overige personeelskosten voor de Participatiedoelgroep blijven gelijk. Deze kosten bestaan uit kosten voor werkkleding.	€ 5 €	5 €	-

Loonkosten etc. niet-gesubsidieerd personeel

	Begroting 2019	Begroting 2018-1	Vershil t.o.v. 2018-1
Het betreft hier personeel met een ambtelijke status evenals leidinggevend en stafpersoneel dat sinds 2001 wordt aangenomen in AM Werk BV en wordt gedetacheerd naar AM match.	€ 2.867 €	2.722 €	145

De salariskosten zijn gebaseerd op de voor 2019 begrote bezetting van niet-gesubsidieerden, tegen de salariskosten per 1 januari 2018, verhoogd met de verwachte loonontwikkeling in 2018 (2,5%) en de verwachte gemiddelde loonontwikkeling in 2019 (1,0%) (2,0% loonstijging medio 2019 is 1,0% gemiddeld). De voor 2019 begrote normale bezetting van niet-gesubsidieerden neemt met 1,3 fte toe ten opzichte van 2018 als gevolg van meer participatieplekken.

De loonkosten van niet-gesubsidieerd personeel nemen met € 145.000 toe. Deze toename kan als volgt worden verklaard:

- Salaris kosten voor ambtelijk personeel nemen met € 37.000 als gevolg van loonontwikkeling en sociale premies.
- De loonkosten van het overig niet-gesubsidieerd personeel nemen toe met € 108.000 als gevolg van de loonontwikkeling en extra bezetting.
- De kosten nemen af door lagere sociale lasten

Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel

	Begroting 2019	Begroting 2018-1	Vershil t.o.v. 2018-1
Het betreffen hier de kosten van woon-werkverkeer, opleiding, werkkleding etc. Deze kosten blijven gelijk.	€ 49 €	49 €	-

Toelichting bij de programma begroting 2019 (bedragen x € 1.000)

Kosten (vervolg)

Overige bedrijfskosten

	Begroting 2019	Vershil t.o.v. 2018-1	Vershil t.o.v. 2018-1
€	1.283	€ 1.258	€ 25

Deze begrotingspost omvat de volgende kostengroepen:

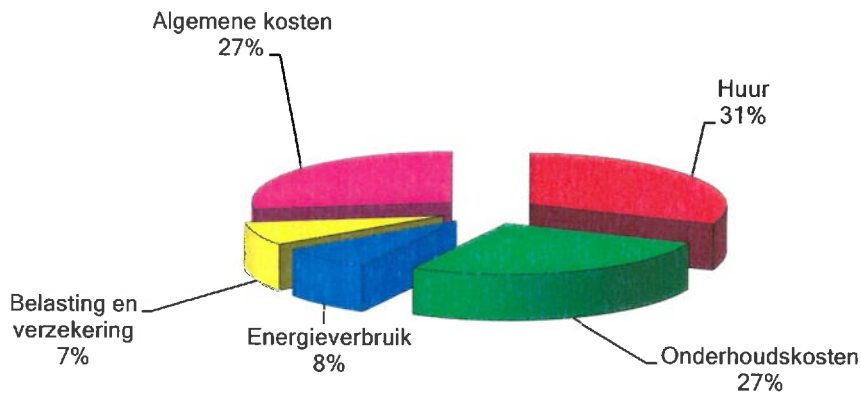
Huur, onderhoud, energieverbruik, belasting, verzekering en algemene kosten. Een uitgebreide specificatie van de kostensoorten vindt u op pagina 28 en 29.

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

Deze kostencategorie neemt per saldo toe met € 25.000 ten opzichte van de begrotingswijziging 2018-1. De belangrijkste mutaties worden hierna kort toegelicht.

De kosten van onderhoud en kleine aanschaffingen en schoonmaak nemen toe met € 35.000 als gevolg van hogere kosten voor ICT (€ 20.000) en schoonmaak (€ 15.000)

Verdeling van de overige bedrijfskosten naar categorie



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

- Toename kosten voor telefoon en internetverbindingen € 5.000.
- Afname van de vergoeding van reiskosten € 15.000.

De overige kosten binnen deze categorieën blijven gelijk aan die van de aangepaste begroting 2018 (bw2018-1).

Voor een specificatie wordt verwezen naar pagina 29.

Toelichting bij de programma begroting 2019 (bedragen x € 1.000)**Kosten (vervolg)**

Afschrijvingskosten	Begroting 2019	Begroting 2018-1	Vershil t.o.v. 2018-1
De afschrijvingskosten zijn berekend op basis van de aanwezige investeringen per ultimo 2017, aangevuld met de geplande investeringen in 2018 en 2019. Voor investeringen in 2019 is uitgegaan van een gemiddelde investeringsdatum van medio het jaar.	€ 162 €	146 €	16

De afschrijvingskosten nemen met € 16.000 toe ten opzichte van de begroting 2018-1.

De toename wordt voor een groot deel veroorzaakt doordat, na onzekerheid over de ontwikkelingen bij AM match in 2014, 2015 en 2016 er vrijwel geen investeringen zijn gedaan, in 2018 en 2019 weer investeringen moeten worden gedaan. Dit veroorzaakt een toename in de afschrijvingen, na een eerdere afname hiervan in de voorgaande jaren.

Rente lasten / rente baten	Begroting 2019	Begroting 2018-1	Vershil t.o.v. 2018-1
Het betreft hier de berekende rente over de vaste activa, vermeerderd met het benodigde vermogen voor werkkapitaal, verminderd met eigen vermogen en langlopende voorzieningen.	€ 2 €	2 €	-

De rentelasten blijven gelijk. In 2018 en 2019 worden geen nieuwe leningen afgesloten. Tegenover de rentelasten staan vrijwel geen rentebaten op tegoeden bij de bank. Dit is het gevolg van het schatkistbankieren. In 2017 is de laatste vaste geldlening volledig afgelost. De bestemmingsreserve van voldoende omvang is om te voorzien in de benodigde werkkapitaal en kapitaal voor investeringen.

Diverse lasten

Diverse lasten	Begroting 2019	Begroting 2018-1	Vershil t.o.v. 2018-1
Het betreffen hier incidentele - niet bij de hiervoor genoemde posten te rubriceren - kosten.			
Hierbij valt te denken aan:	€ 104 €	104 €	-
- Advieskosten;			
- Boekverliezen op activa;			
- Voorraad- en waarderingverschillen etc.			
Deze begrotingspost blijft gelijk.			

Onvoorziene uitgaven	Begroting 2019	Begroting 2018-1	Vershil t.o.v. 2018-1
De begrote post "onvoorziene uitgaven" blijft gelijk.	€ 50 €	50 €	-

Toelichting bij de programma begroting 2019 (bedragen x € 1.000)**Kosten (vervolg)**

	Begroting 2019	Begroting 2018-1	Vershil t.o.v. 2018-1
Rijksbijdrage	€ 9.265 €	9.543 €	-278

De rijksbijdrage is gebaseerd op het verwachte aantal arbeidsplaatsen in het jaar 2019 (omgerekend naar standaard eenheden (se), vermenigvuldigd met een bedrag per se. Het bedrag per se is een virtueel bedrag dat in de aanloop van de Participatiewet is vastgelegd. Dit bedrag is bijgesteld voor de toegekende loonontwikkeling in de periode sinds de vaststelling van die bedragen. De rijksbijdrage neemt af met € 278.000. De afname wordt veroorzaakt door de verwachte afname van de bezetting als gevolg van natuurlijk verloop in 2019 en de daling van de subsidie per se.

De verwachte gemiddelde bezetting die AM match zal hebben in 2019 is berekend op 367 fte (374 se), 12 fte lager dan in 2018. De rijksbijdrage is begroot op € 24.771 per se. Dit bedrag is gebaseerd op het in mei 2017 bekendgemaakte bedrag per se, verhoogd met de verwachte loonontwikkeling. Hierna is een overzicht opgenomen met de ontwikkeling van het budget en de loonkosten per fte sinds 2006. Uit deze grafiek is de ontwikkeling af te lezen van de rijksbijdrage in relatie tot de loonkosten Wsw. In de loop der jaren is de rijksbijdrage per se, d.m.v. ingrepen in het subsidiesysteem, meerdere keren substantieel verlaagd.

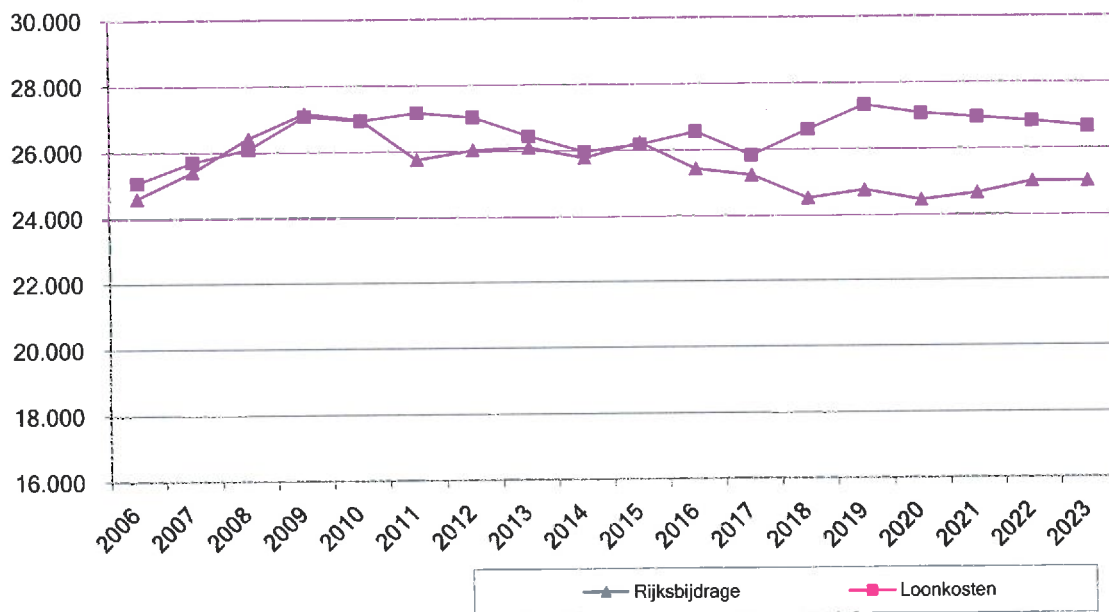
Nadrukkelijk wordt hier opgemerkt dat de omvang van de rijksbijdrage en de daarbij behorende taakstelling gebaseerd is op aannames die op het moment van opstellen van de begroting reëel zijn. Landelijke ontwikkeling ten aanzien van de het aantal Wsw ers en extra ingrepen in de taakstelling of de hoogte van de rijksbijdrage zullen directe gevolgen hebben voor de begroting van AM match.

Toelichting bij de programma begroting 2019 (bedragen x € 1.000)

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

	Jaar	Rijksbijdrage per se	Loonkosten Wsw per fte	Ter dekking van bedrijfskosten
Realisatie	2006	€ 24.624	€ 25.097	-473
Realisatie	2007	€ 25.428	€ 25.722	-294
Realisatie	2008	€ 26.437	€ 26.106	331
Realisatie	2009	€ 27.175	€ 27.100	75
Realisatie	2010	€ 26.982	€ 26.956	26
Realisatie	2011	€ 25.767	€ 27.182	-1.415
Realisatie	2012	€ 26.046	€ 27.039	-993
Realisatie	2013	€ 26.109	€ 26.455	-346
Realisatie	2014	€ 25.791	€ 25.969	-178
Realisatie	2015	€ 26.239	€ 26.189	50
Realisatie	2016	€ 25.440	€ 26.565	-1.125
Realisatie	2017	€ 25.236	€ 25.842	-606
Begroting	2018	€ 24.532	€ 26.604	-2.072
Begroting	2019	€ 24.771	€ 27.336	-2.565
Raming	2020	€ 24.466	€ 27.085	-2.619
Raming	2021	€ 24.670	€ 26.963	-2.293
Raming	2022	€ 25.017	€ 26.835	-1.818
Raming	2023	€ 25.020	€ 26.672	-1.652

Ontwikkeling rijksbijdrage per se ten opzichte van loonkosten Wsw per fte



De rijksbijdrage voor 2019 is als volgt berekend:

Het verwachte bedrag voor 2019 is € 24.771 per se. Het bedrag per se wordt vermenigvuldigd met het verwachte toegekende aantal se's van 374. Dit geeft een totale verwachte rijksbijdrage van € 9.265.000.

Toelichting bij de programma begroting 2019 (bedragen x € 1.000)**Kosten (vervolg)****Mutatie bestemmingsreserve**

De toename van de onttrekking wordt veroorzaakt door het aantal Participatiewet kandidaten dat we in 2019 coachen en in dienst hebben.

	Begroting 2019	Begroting 2018-1	Vershil t.o.v. 2018-1
€	1.978 €	1.561 €	417

Het sociaal herinvesteringsfonds heeft voor de meeste gemeenten voldoende omvang om de kosten van de Participatiedoelgroep in 2019 hieruit te kunnen financieren. Daarom stellen wij voor de kosten voor 2019 uit het sociaal herinvesteringsfonds te financieren, voor zover de omvang hiervan voldoende is. Voor 2019 wordt gewerkt met onderstaande tarieven voor de participatiedoelgroep. Deze tarieven zijn de uitkomst van het kostenverdeelmodel dat is afgesproken met de gemeenten.

Kosten per persoon per:

Gestarte kandidaat MJP	€ 1.916
Gedetacheerde medewerkers (jaar)	€ 5.100
Jobcoaching regulier (jaar)	€ 3.158
Jobcoaching light (jaar)	€ 1.100
Nieuw beschut (jaar)	€ 10.906

Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P-Wet met een loonwaarde <70%

In deze begroting wordt voorgesteld de gemeentelijke bijdrage voor de uitvoering van de Participatiewet met een loonwaarde tot 70% uit de egaliseringsreserve van AM match te financieren. Daarom is geen gemeentelijke bijdrage opgenomen voor 2019.

	Begroting 2019	Begroting 2018-1	Vershil t.o.v. 2018-1
€	- €	- €	-

Gemeentelijke bijdrage in de exploitatie

Voor 2019 is er een gemeentelijke bijdrage in de exploitatie voorzien. Deze kosten kunnen worden gefinancierd uit het resultaat van 2017 (indien het bestuur hiertoe besluit).

	Begroting 2019	Begroting 2018-1	Vershil t.o.v. 2018-1
€	-133 €	96 €	-229

Resultaat AM match

Het verwachte resultaat van AM match omvat per saldo het resultaat op de Wsw, omdat de kosten voor de Participatiewet verrekend zijn met de gemeenten via het sociaal herinvesteringsfonds. Dit verwachte resultaat komt volledig ten laste van de deelnemende gemeente en zal op basis van de verdeelsleutel voor de Wsw weer worden doorbelast.

	Begroting 2019	Begroting 2018-1	Vershil t.o.v. 2018-1
€	-133 €	96 €	-229

Specificatie van de programma begroting 2019

			Primaire begroting 2019	Begrotings- wijziging 2018-1	Rekening verwachte uitkomst 2017
Op de pagina's 26 tot en met 30 wordt een specificatie gegeven van de kosten en opbrengsten die in de programma begroting (pagina 2) zijn opgenomen. De regels die zijn gemerkt met *** worden op pagina 2 weergegeven.					
Code BBV	Opbrengsten				
	86/87	Netto omzet			
3.4	87100	*** Opbrengsten Wsw dienstverlening	€ 4.371.000	€ 4.439.000	€ 4.649.857
3.4	87300	*** Opbrengsten beschut	€ 80.000	€ 54.000	€ -
3.4	87200	*** Opbrengsten deta Participatiewet	€ 816.000	€ 537.000	€ -
3.4	87900	*** Omzet overigen	€ 12.000	€ 12.000	€ 52.478
3.4	69000	*** Mutatie onderhanden werk	€ -	€ -	€ 98.000-
3.4	86/87	Totaal bedrijfsopbrengsten	€ 5.279.000	€ 5.042.000	€ 4.604.335
	40	Kosten grond- en hulpstoffen			
3.4.3	40004	*** Verb. grond- en hulpst. en uitbest. werk	€ 560.000	€ 490.000	€ 499.207
3.4.3		Totaal grond- en hulpst. en uitbest. werk	€ 560.000	€ 490.000	€ 499.207
		Netto toegevoegde waarde	€ 4.719.000	€ 4.552.000	€ 4.105.128
		Overige bedrijfsopbrengsten			
4.2	9620	Gemeentelijke bijdrage in exploitatiekosten	€ -	€ -	€ -
3.4		Diverse baten	€ 16.000	€ 16.000	€ 53.109
3.4		Bijdrage AM Werk BV (incl. overhead)	€ 50.000	€ 50.000	€ 64.000
		*** Totaal overige bedrijfsopbrengsten	€ 66.000	€ 66.000	€ 117.109
		Totaal bedrijfsopbrengsten	€ 4.785.000	€ 4.618.000	€ 4.222.237

Specificatie van de programma begroting 2019

			Primaire begroting 2019	Begrotings- wijziging 2018-1	Rekening verwachte uitkomst 2017
Kosten					
Lonen en soc. lasten Wsw personeel					
20	Lonen Wsw personeel				
1.1	20000	Bruto lonen incl. vakantiegeld	€ 7.308.000	€ 7.367.000	€ 7.759.810
1.1	20190	Belastingkorting lage inkomens voordeel	€ 113.000-	€ 112.000-	€ 225.792-
1.1		** Totaal lonen Wsw personeel	€ 7.195.000	€ 7.255.000	€ 7.534.018
1.1	2010	Sociale lasten bedrijfsvereniging	€ 1.283.000	€ 1.286.000	€ 1.372.373
1.1	2030	Pensioenpremie	€ 657.000	€ 644.000	€ 660.871
1.1		** Totaal sociale lasten Wsw personeel	€ 1.940.000	€ 1.930.000	€ 2.033.244
Overige loonkosten Wsw begeleid werken					
1.1	2090	Verstrekte loonsubsidie Wsw begeleid werken	€ 898.000	€ 898.000	€ 692.092
1.1		** Totaal overige loonkosten Wsw	€ 898.000	€ 898.000	€ 692.092
1.1		*** Tot. lonen en soc.lasten Wsw pers.	€ 10.033.000	€ 10.083.000	€ 10.259.354
Overige personeelskosten Wsw					
21	Vervoerskosten Wsw				
3.4.3	21000	Vervoerskosten abonnementen Wsw	€ 317.000	€ 331.000	€ 339.669
3.4.3	21050	Eigen bijdrage vervoerskosten	€ 5.000-	€ 5.000-	€ 7.460-
3.4.3		** Subtotaal vervoerskosten Wsw	€ 312.000	€ 326.000	€ 332.209
Overige kosten Wsw					
3.4.3	21100	Arbo zorg	€ 67.000	€ 62.000	€ 59.956
3.4.3	21300	Studie/Cursus/Mensontwikkeling	€ 50.000	€ 50.000	€ 17.154
3.4.3	21400	Kosten persoons ontwikkeling (Dariuz licenties en certificering)	€ 36.000	€ 36.000	€ 27.998
3.4.3	21600	Werkkleding Wsw	€ 16.000	€ 16.000	€ 10.183
3.4.3	21800	Overige kosten jubilea	€ 20.000	€ 20.000	€ 22.217
3.4.3	21900	Personeelskosten overig	€ -	€ -	€ 6.237
3.4.3	21910	Boetes	€ 1.000	€ 1.000	€ 242
3.4.3		** Overige kosten Wsw	€ 190.000	€ 185.000	€ 143.987
		*** Totaal overige personeelskosten Wsw	€ 502.000	€ 511.000	€ 476.196
22	Loonkosten P-doelgroep				
3.0	22900	Loonkosten P-doelgroep detacheringen	€ 1.632.000	€ 1.073.000	€ 391.697
3.0	22950	Loonkosten P-doelgroep beschut	€ 960.000	€ 531.000	€ -
3.0	22920	Loonkosten subsidie P-doelgroep	€ 1.488.000-	€ 908.000-	€ 194.754-
3.0		*** Totaal loonkosten P-doelgroep	€ 1.104.000	€ 696.000	€ 196.943
23	Overige personeelskosten P-doelgroep				
3.4.3	23000	Reiskosten woon-werkverkeer	€ -	€ -	€ -
3.4.3	23050	Eigen bijdrage reiskosten	€ -	€ -	€ -
3.4.3	23300	Studiekosten	€ -	€ -	€ 1.791
3.4.3	23600	Werkkleding	€ 5.000	€ 5.000	€ 575
3.4.3	23910	Boetes/bekeuringen	€ -	€ -	€ 530
3.4.3		*** Totaal overige personeelskosten P-doelgroep	€ 5.000	€ 5.000	€ 2.896
26	Loonkosten etc. niet-gesubsidieerd personeel				
1.1	2600	Bruto salarissen ambtenaren	€ 358.000	€ 332.000	€ 337.571
1.1	2610	Soc.lasten bedrijfsver. / pseudo premie ambt.	€ 28.000	€ 24.000	€ 28.253
1.1	26300	Pensioenpremies ambtenaren	€ 49.000	€ 45.000	€ 50.016
1.1	26100	Werkgeversbijdrage ZVW ambtenaren	€ 23.000	€ 20.000	€ 19.715
1.1	26190	Loonsubsidies, premiekortingen en overige kosten	€ -	€ -	€ -
3.0	26910	Doorber. loon niet-gesubsidieerden AM Werk BV	€ 2.351.000	€ 2.243.000	€ 2.074.961
3.0	28004	Doorber. kosten boven formatieve bezetting	€ -	€ -	€ 78.319
3.0	26950	Doorberekende kosten Wsw (intern)	€ 58.000	€ 58.000	€ 37.240
		*** Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 2.867.000	€ 2.722.000	€ 2.626.073

Specificatie van de programma begroting 2019

			Primaire begroting 2019	Begrotings- wijziging 2018-1	Rekening verwachte uitkomst 2017
27	Overige pers. kosten niet-gesubsidieerd personeel				
1.1	27100	Vergoeding reis en verblijfkosten	€ 4.000	€ 4.000	€ 1.936
1.1	27300	Studiekosten	€ 34.000	€ 34.000	€ 32.729
1.1	27450	Aanstellingskosten	€ 10.000	€ 10.000	€ 43.526
1.1	27600	Kosten werkkleding	€ 1.000	€ 1.000	€ 729
1.1	27700	Overige kosten, 1% regeling, jubilea, gratificaties, fpu	€ -	€ -	€ 3.274
1.1	***	Totaal overige pers. kosten niet-gesubs. personeel	€ 49.000	€ 49.000	€ 82.194
	Overige bedrijfskosten				
41	Huur				
3.4	4170	Huur gebouwen	€ 330.000	€ 330.000	€ 311.347
3.4	4190	Servicekosten huisvesting	€ 56.000	€ 56.000	€ 40.456
3.4	4180	Huur overige bedrijfsmiddelen	€ 12.000	€ 12.000	€ 7.906
3.4	**	Subtotaal huur	€ 398.000	€ 398.000	€ 359.709
42	Onderhoudskosten				
3.4.3	4200	Onderhoud terreinen	€ -	€ -	€ -
3.4.3	4205	Onderhoud gebouwen	€ 24.000	€ 24.000	€ 20.181
3.4.3	4210	Onderhoud installaties	€ 15.000	€ 15.000	€ 10.698
3.4.3	4220	Onderhoud / kleine aanschaf machines	€ 27.000	€ 27.000	€ 24.621
3.4.3	4220	Onderhoud / kleine aanschaf ICT hard en software	€ 162.000	€ 142.000	€ 151.931
3.4.3	4230	Onderhoud / kleine aanschaf inventaris	€ 3.000	€ 3.000	€ 5.037
3.4.3	4235	Onderhoud vervoermiddelen	€ 26.000	€ 26.000	€ 28.873
3.4.3	4235	Onderhoudsfonds	€ -	€ -	€ -
3.4.3	4260	Schoonmaakkosten	€ 76.000	€ 63.000	€ 67.635
3.4.3	4260	Milieubelasting Rioolbelasting En Reinigingsrechten	€ 10.000	€ 8.000	€ 7.469
3.4.3	**	Subtotaal onderhoudskosten	€ 343.000	€ 308.000	€ 316.445
43	Energieverbruik				
3.1	4300	Electriciteit	€ 30.000	€ 30.000	€ 26.680
3.1	4310	Gas	€ 35.000	€ 35.000	€ 26.804
3.4	4320	Water	€ 5.000	€ 5.000	€ 2.373
3.1	4350	Benzine / oliën	€ 26.000	€ 26.000	€ 19.314
3.1	**	Subtotaal energieverbruik	€ 96.000	€ 96.000	€ 75.171
44	Belasting en verzekering				
3.4.3	4400	Onroerende zaak belasting	€ 14.000	€ 14.000	€ 3.636
3.4.3	4420	Waterschaps- en polderlasten	€ 4.000	€ 4.000	€ 160
3.4.3	4435	Motorrijtuigenbelasting	€ 11.000	€ 11.000	€ 6.911
3.4.3	4450	Brand- en bedrijfsschadeverzekering	€ 12.000	€ 12.000	€ 892
3.4.3	4460	W.A. Verzekering / Wegam/ bestuurders aanspr.	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.073
3.4.3	4470	Motorrijtuigenverzekering	€ 24.000	€ 24.000	€ 24.239
3.4.3	4471	Transport-, electronica- en overige verzekeringen	€ 5.000	€ 5.000	€ 4.079
3.4.3	**	Subtotaal belasting en verzekering	€ 95.000	€ 95.000	€ 64.990
45/47	Algemene kosten				
450	Indirecte productiekosten				
3.4.3	4500	Hulpstoffen	€ 1.000	€ 1.000	€ 13
3.4.3	4502	Gereedschappen	€ 6.000	€ 6.000	€ 2.826
3.4.3	4503	Verpakkingsmateriaal	€ -	€ -	€ 7.568
3.4.3	*	Subtotaal indirecte productiekosten	€ 7.000	€ 7.000	€ 10.406

Specificatie van de programma begroting 2019

		Primaire begroting 2019	Begrotings- wijziging 2018-1	Rekening verwachte uitkomst 2017
451	Magazijn- en expeditiekosten			
3.4.3	4510	€ -	€ -	€ -
3.4.3	4515	€ -	€ -	€ -
3.4.3	*	Subtotaal magazijn- en expeditiekosten	€ -	€ -
455	Verkoopkosten			
3.4.3	45500	€ 50.000	€ 50.000	€ 41.036
3.4.3	45550	€ 2.000	€ 2.000	€ -
3.4.3	45600	€ 2.000	€ 2.000	€ 906
3.4.3	45900	€ -	€ -	€ 17-
3.4.3	*	Subtotaal verkoopkosten	€ 54.000	€ 41.925
46/47	Overige algemene kosten			
3.4.3	4600	€ 49.000	€ 44.000	€ 35.566
3.4.3	4610	€ 8.000	€ 8.000	€ 14.221
3.4.3	4615	€ 4.000	€ 4.000	€ -
3.4.3	4630	€ 15.000	€ 15.000	€ 12.747
3.4.3	4642	€ 5.000	€ 5.000	€ 4.994
3.4.3	4650	€ 23.000	€ 23.000	€ 21.311
3.4.3	4680	€ 52.000	€ 67.000	€ 50.838
3.4.3	4700	€ 35.000	€ 35.000	€ 33.471
3.4.3	4720	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.239
3.4.3	4725	€ 10.000	€ 10.000	€ 11.695
3.4.3	4740	€ 19.000	€ 19.000	€ 7.748
3.4.3	4750	€ 20.000	€ 20.000	€ 4.130
3.4.3	4780	€ 35.000	€ 35.000	€ 39.815
3.4.3	4790	€ -	€ -	€ 12.956
3.4.3	*	Subtotaal overige algemene kosten	€ 290.000	€ 264.731
**	Totaal algemene kosten	€ 351.000	€ 361.000	€ 317.062
***	Totaal overige bedrijfskosten	€ 1.283.000	€ 1.258.000	€ 1.133.378
48	Afschrijvingen			
2.3	4800	€ -	€ -	€ -
2.3	48050	€ 49.000	€ 37.000	€ 48.960
2.3	48200	€ 65.000	€ 73.000	€ 49.243
2.3	48300	€ 42.000	€ 25.000	€ 15.957
2.3	48350	€ 6.000	€ 11.000	€ 6.986
2.3	***	Totaal afschrijvingskosten	€ 162.000	€ 121.146
49	Rente lasten/rente baten			
2.1	49010	€ -	€ -	€ 519
2.1	49100	€ -	€ -	€ -
2.1	49200	€ -	€ -	€ 0-
3.4.3	49600	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.098
2.1	***	Totaal rente lasten / rente baten	€ 2.000	€ 2.617
95	Diverse lasten			
	Diverse lasten			
	Diverse lasten o.a. bestaande uit:			
3.4.3	9520	€ -	€ -	€ 60.850
3.4.3	9650	€ 104.000	€ 104.000	€ 38.643
3.4.3	9650	€ -	€ -	€ 77.583
	**	Subtotaal diverse lasten	€ 104.000	€ 177.077

Specificatie van de programma begroting 2019

		Primaire begroting 2019	Begrotings- wijziging 2018-1	Rekening verwachte uitkomst 2017
3.4.3 96	*** Onvoorziene uitgaven	€ 50.000	€ 50.000	€ -
	Totaal bedrijfs- en financieringslasten	€ 6.128.000	€ 5.543.000	€ 4.818.520
	Rijks- en gemeentelijke bijdragen			
4.1.1 96	Rijksbijdrage Wsw	€ 9.265.000	€ 9.543.000	€ 10.225.478
4.1.1 96	Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P- Wet met een loonwaarde <70%	€ -	€ -	€ -
	***	€ 9.265.000	€ 9.543.000	€ 10.225.478
	Onttrekking aan bestemmingsreserve	€ 1.978.000-	€ 1.561.000-	€ 971.010-
	Toevoeging aan bestemmingsreserve	€ -	€ -	€ -
2.3 96	*** Onttrekking aan bestemmingsreserve	€ 1.978.000-	€ 1.561.000-	€ 971.010-
6.0	*** Onttrekking / toevoeging aan egalisereserve	€ 133.000-	€ 96.000	€ 340.383
4.2.2 96	*** Gemeentelijke bijdrage in de exploitatie	€ -	€ -	€ -