



Jaarrekening 2021

Balans per 31 december

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	
	2021	2020
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investeringen met een economisch nut	767	454
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	18	18
Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	51	51
Totaal vaste activa	836	523
Vlottende activa		
Voorraden		
Overige grond- en hulpstoffen	0	0
Gereed product en handelsgoederen	0	0
Onderhanden werk	0	0
Vooruitbetalingen	0	0
Totaal voorraden	0	0
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	781	466
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	3
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	2.506	3.361
Overige vorderingen	392	286
Overige uitzettingen	0	0
Totaal uitzettingen	3.679	4.116
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	251	299
Totaal overlopende activa	251	299
Liquide middelen		
Kassaldi	0	0
Banken	144	137
Totaal liquide middelen	144	137
Totaal vlottende activa	4.074	4.552
Totaal activa	4.910	5.075

Aldus opgemaakt
Datum: april 2022

Algemeen directeur, de heer Drs. J.A. Vonk

Controller, mevrouw N. el Bardai

Omschrijving

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	
	2021	2020
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	2.466	2.466
Bestemmingsreserves	298	436
Resultaat na reserve mutaties en voor resultaat bestemming	170	541
Totaal eigen vermogen	2.934	3.443
Voorzieningen	107	40
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
Onderhandse leningen van: Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	0	0
Totaal vaste schulden van één jaar of langer	0	0
Totaal vaste passiva	3.041	3.483
Vlottende passiva		
Vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		
Overige schulden	980	885
Totaal vlottende schulden korter dan 1 jaar	980	885
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	307	209
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	582	498
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	0	0
Totaal overlopende passiva	889	707
Totaal vlottende passiva	1.869	1.592
Totaal passiva	4.910	5.075

Aldus vastgesteld in bestuursvergadering
Datum: 14 april 2022
Voorzitter, de heer J.G. Rip

Secretaris, de heer Drs. J.A. Vonk

Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Rekening 2.021	Begroting na wijziging 2021	Primaire begroting 2021	Rekening 2020
Opbrengsten				
Omzet	3.570	3.898	4.312	3.454
Mutatie voorraad ger.prod./onderh.werk	0	0	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	3.570	3.898	4.312	3.454
Grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	368	586	603	430
Netto toegevoegde waarde	3.202	3.312	3.709	3.024
Overige bedrijfsopbrengsten	105	46	36	209
Netto-opbrengsten	3.307	3.358	3.745	3.233
Kosten				
Loonkosten Wsw-personeel	6.407	6.598	6.478	6.836
Sociale lasten Wsw-personeel	1.512	1.799	1.731	1.599
Uitvoeringsk. en loonk. subsidies begeleid werk	796	743	852	639
Subtotaal lonen Wsw personeel	8.715	9.140	9.061	9.074
Loonkosten P-doelgroep	769	1.096	836	768
Overige personeelskosten P-doelgroep	23	10	0	17
Overige kosten gesubsidieerd personeel	412	558	536	409
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	3.233	3.289	3.221	2.823
Overige kosten niet-gesubsidieerd personeel	106	117	65	87
Afschrijving materiële en immateriële activa	216	218	218	179
Rente	2	2	2	2
Overige bedrijfskosten	1.010	1.187	1.133	1.026
Diverse lasten	75	104	104	285
Onvoorziene uitgaven	0	50	50	0
Subtotaal bedrijfs- en financieringslasten	14.561	15.771	15.226	14.670
Bedrijfsresultaat (nadelig)	-11.254	-12.413	-11.481	-11.437
Rijks/gemeentelijke bijdrage	9.081	9.130	8.804	9.779
Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P-	2.204	2.574	2.554	1.317
Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM				
match/terugbetaling aan gemeenten	0	631	40	0
Gemeentelijke bijdragen	11.285	12.335	11.398	11.096
Resultaat vóór reserve mutaties en vóór resultaatbestemming	31	-78	-83	-341
Mutatie in algemene reserve	0	0	0	0
Mutatie in sociaal herinvesteringsfonds	-33	0	0	-885
Mutatie in bestemmingsreserve transitie naar AM match	-13	0	0	0
Mutatie in best.reserve afschr.kosten transitie	-40	-78	-83	-59
Mutatie in bestemmingsreserve aanpassing inrichting pand	0	0	0	0
Mutatie in best.reserve afschr.kosten aanpassing inrichting pand	-42	0	0	-34
Mutatie in best. reserve innovatiefonds	0	0	0	125
Mutatie in best. reserve duurz.heidsfonds	-69	0	0	-26
Mutatie in best. reserve afschr.kosten duurzaamheidsfonds	58	0	0	24
Mutatie in best.reserve resultaat 2019-2020	0	0	0	0
Mutatie in best.reserve TVT Lamme	0	0	0	-26
Totaal mutatie bestemmingsreserve en algemene reserve	-139	-78	-83	-881
Resultaat na reserve mutaties en vóór resultaatbestemming	170	0	0	541
In het bovenstaande overzicht zijn de volgende algemene dekkingsmiddelen begrepen:				
Dividend (resultaat AMWR BV)	2	0	0	1
Saldo financieringsfunctie	-2	-2	-2	-2
Bestemming resultaat:				

Voor de bestemming van het resultaat wordt een separaat voorstel gedaan bij de behandeling van de programmaverantwoording.

Toelichting behorende bij het overzicht van baten en lasten 2021 en waarderingsgrondslagen

Inleiding

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

Algemeen

Doelstelling en voornaamste activiteiten

AM match voert de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn en is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 34328759. Voor de uitvoering van de wet is in 1971 de gemeenschappelijke regeling (GR) Werkvoorzieningsschap Amstelland en de Meerlanden opgericht, handelend onder de naam AM Groep en statutair gevestigd te Hoofddorp. Vanaf 1 januari 2016 is de gemeenschappelijke regeling omgevormd naar de Amstelland Meerlanden Werkorganisatie onder de handelsnaam AM match. Per 1 januari 2016 is naast de Wsw ook de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% van het minimum loon aan de GR toegevoegd. De uitvoering hiervan is per 1 juli 2016 geëffectueerd. Tevens is de organisatie verhuisd naar twee huurpanden: één in Hoofddorp (Wijkermeerstraat 36) en één in Amstelveen (Zanderij 29). In 2021 is het adres in Amstelveen gewijzigd naar een nieuw adres (Binderij 1).

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 het overzicht van baten en lasten 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

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

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

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 het overzicht van baten en lasten

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

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

Dividendopbrengsten van deelnemingen moeten conform BBV verantwoord worden in het jaar waarin het recht op het ontvangen van dividend ontstaat. Omdat het bij AM Werk BV vanaf 2016 gebruikelijk was dat 100% van het resultaat aan AM match toekwam, wordt ook het dividend van AMWR over 2021 in het huidige boekjaar verantwoord, net als voorheen bij AM Werk BV.

In het overzicht van baten en lasten 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.

Verstekte leningen en overige vorderingen

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. De aflossingsverplichtingen van de langlopende schulden voor het komend jaar worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Balans

Materiële vaste activa

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

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

De termijnen zijn globaal:	
Bedrijfsgebouwen	5 of 10 jaar
Machines, apparaten en installaties	3, 5 of 10 jaar
Overige materiële vaste activa	5 of 10 jaar
Vervoermiddelen	3 of 5 jaar

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

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

Financiële vaste activa

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

Voorraden

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 2022 en 2023 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 rente-typische 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.

Vlottende passiva

De vlottende 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

Het overzicht van baten en lasten van de gemeenschappelijke regeling (GR) is meer gedetailleerd dan het BBV voorschrijft. De GR heeft hier bewust voor gekozen. Het overzicht van baten en lasten 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. Uitzondering hierop is de omzet voor schoonmaak in de eigen organisatie, deze zijn in de omzet verwerkt. 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 die zijn gebaseerd op het financieel verdeelmodel van het Rijk, waarbij inwoners van een niet deelnemende gemeente worden toegerekend aan de gemeente Haarlemmermeer. Aan elke gemeente factureert AM match de werkelijke bezetting in se tegen het normtarief van de toekenning van de rijksbijdrage in het participatiebudget.

Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match / terugbetaling aan gemeenten

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

Personeelsbeloningen

De beloningen van het personeel worden als last in de winst- en verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de 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 gemeenschappelijke regeling.

Beloning met opbouw van rechten

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

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

Loonkosten subsidie Participatiewet

Voor vrijwel alle medewerkers van AM Werk Reïntegratie B.V. bestaat er recht op loonkostensubsidie. De medewerkers van deze BV worden allemaal gedetacheerd naar AM match. Maandelijks worden de volledige loonkosten van AM Werk Reïntegratie B.V. gefactureerd naar AM match. Om praktische redenen wordt de loonkostensubsidie verwerkt door AM match, waar deze medewerkers daadwerkelijk hun loonwaarde realiseren.

Toelichting op de balans per 31 december

Vaste activa**Materiële vaste activa**

Specificatie investeringen met een economisch nut (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 1-1-2021	Investeringen	Afschrijvingen	Des-investering	Boekwaarde per 31-12-2021
Bedrijfsgebouwen	47	425	59	0	413
Machines, apparaten en installaties	102	49	51	7	93
Overige materiële vaste activa	90	30	35	2	83
Vervoersmiddelen	215	33	71	0	178
Stand per 31 december	454	537	216	9	767

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. In 2021 heeft AM match een nieuw pand betrokken, waarvoor er hoge investeringen nodig waren voor de verbouwing en onderhoud van het pand.

Financiële vaste activa

Specificatie van de kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen (bedragen x € 1.000)	1-1-2021	bij	af	31-12-2021
AM Werk Re-integratie	18	0	0	18
Totaal kapitaalverstrekkingen	18	0	0	18

In 2020 heeft AM match de 100% deelneming in AM Werk Reintegratie B.V. verkregen; voor die tijd had AM match een deelneming in AM Werk B.V. en was AM Werk Reintegratie BV een dochter van AM Werk B.V.

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer (bedragen x € 1.000)	1-1-2021	bij	af	31-12-2021
Remak borgsom	0	0	0	0
Waarborgsom loc. Amstelveen	51	51	51	51
Totaal overige uitzettingen	51	51	51	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 2021 geen verandering gekomen.

In verband met de verhuizing naar een nieuw pand, is voor de locatie Zanderij 29 in Amstelveen de waarborgsom teruggestort en voor de nieuwe locatie Binderij 1 in Amstelveen is aan de verhuurder een waarborgsom betaald. Voor de locatie Hoofddorp is een bankgarantie afgegeven.

Plottende activa**Voorraden**

Grond- en hulpstoffen

Gereed product en handelsgoederen

Totaal voorraden

Bedragen x € 1.000

2021 2020

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

	Bedragen x € 1.000	
	2021	2020
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	781	466
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	3
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.506	3.361
Overige vorderingen	392	286
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.679	4.116

De overige vorderingen betreffen de handelsdebiteuren (392k, 2020: 286k).

Per 1 juli 2021 is het drempelbedrag voor schatkistbankeren aangepast van 0,75% naar 2% bij een begrotingstotaal t/m 5 miljoen en is het minimum aangepast van € 250.000 naar 1 miljoen. Bij het begrotingstotaal van € 15.771.000 geldt voor AM match een drempelbedrag van € 250.000 tot 1 juli 2021 en vanaf 1 juli 1 miljoen euro.

Buiten de schatkist aangehouden middelen

(€)	kwartaal 1 2021	kwartaal 2 2021	kwartaal 3 2021	kwartaal 4 2021
	83.947	81.178	81.880	83.709

	Bedragen x € 1.000	
	2021	2020
Liquide middelen		
Kas	0	0
Banken	144	137
Totaal liquide middelen	144	137

	Bedragen x € 1.000	
	2021	2020
Overlopende activa		
Sectorplan Wsw	0	0

	Bedragen x € 1.000	
	2021	2020
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		
Belastingen	125	146
Te ontvangen loonkostensubsidie gemeenten	0	93
Fietsprivéregeling	4	4
Vooruit betaalde kosten	60	44
Overige nog te ontvangen bedragen	62	12
Totaal	251	299
Totaal overlopende activa	251	299

De overige nog te ontvangen bedragen betreft de vordering transitievergoeding op het UWV en overige nog te ontvangen bedragen. Eind 2021 bedraagt de vordering transitievergoeding 27k, terwijl dit eind 2020 12k was. De te ontvangen loonkostensubsidie gemeenten is in tegenstelling tot 2020 opgenomen onder de vorderingen openbaar lichaam.

Toelichting op de balans per 31 december

Vaste passiva**Eigen vermogen**

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

Om de omvang van de algemene reserve vast te stellen is in 2016 een risico-inventarisatie uitgevoerd. Hieruit is een risico van € 2.466.000 berekend. In het najaar 2021 zijn de risico's opnieuw beoordeeld voor de boekjaren 2022 en 2023. Een aantal risico's zijn hoger ingeschat, andere lager. Per saldo is er geen aanleiding om het totaalbedrag te herzien.

Bestemmingsreserve (bedragen x € 1.000)	1 jan.	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig boekjaar	31 dec.
Bestemmingsreserve sociaal herinvesteringsfonds	33	0	33	0	0
Bestemmingsreserve transitie naar AM match	35	0	13	0	22
Bestemmingsreserve afschr. kosten transitie	40	0	40	0	0
Bestemmingsreserve afschr. kosten aanpassing inrichting pand	85	0	42	0	44
Bestemmingsreserve duurzaamheidsfonds	94	0	69	0	25
Bestemmingsfonds innovatiefonds	125	0	0	0	125
Bestemmingsreserve afschr.kosten duurzaamh.fonds	24	69	11	0	82
Bestemmingsreserve TVT	0	0	0	0	0
Totaal	436	69	208	0	298

Toelichting op de balans per 31 december

Toelichting bij de bestemmingsreserves

Het sociaal herinvesteringsfonds is ingesteld om resultaten van AM match te bestemmen binnen het kader van de doelstellingen van AM match (bijvoorbeeld de dekking van de kosten van de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70%). Een specificatie per gemeente is vermeld in bijlage 2. De bestedingen in 2021 betreffen bestedingen voor de uitvoering van de toeleiding naar werk voor de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70%, zoals dit is geregeld in het uitvoeringsplan en voor de begeleiding van de medewerkers uit de P-doelgroep met een loonwaarde tot 70%, dit voor zover de gemeenten nog een saldo hebben. In 2021 is voor de laatste gemeente een bedrag onttrokken, zodat het saldo per balansdatum voor alle gemeenten nihil is.

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. In 2021 zijn de kosten voor de verdere ontwikkeling van de cultuur en de teams ten laste gebracht van deze bestemmingsreserve.

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

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 her-bestemd voor het verbeteren van de huisvesting en inrichting. In 2017 is begonnen met de herinrichting van de panden en in 2018 is dit afgerond. Voor het deel van de herinrichtingskosten dat geactiveerd moest worden is een bestemmingsreserve afschrijvingskosten aanpassing inrichting panden gevormd. Hiervoor is ter grootte van de investering een bedrag overgeheveld naar de bestemmingsreserve afschrijvingskosten aanpassing inrichting panden.

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

Bestemmingsreserve duurzaamheidsfonds: Dit is ervoor bedoeld om investeringen in duurzaamheid en verbetering van arbeidsomstandigheden te financieren. Voor zover vanuit het duurzaamheidsfonds investeringen worden gefinancierd, wordt voor het bedrag van de investering een bestemmingsreserve afschrijvingskosten duurzaamheidsfonds gevormd.

Bestemmingsreserve innovatiefonds: dit is bedoeld om nieuwe ontwikkelingen om de dienstverlening van AM match verder te verbeteren te financieren.

Bestemmingsreserve afschrijvingskosten duurzaamheidsfonds: Deze reserve is gevormd in verband met investeringen uit het duurzaamheidsfonds. De toevoeging heeft plaatsgevonden doordat ter grootte van de investeringen een overboeking is gedaan vanuit de bestemmingsreserve duurzaamheidsfonds. De jaarlijkse afschrijvingen komen ten laste van de exploitatie, waarna uit deze reserve een bedrag ter grootte van de afschrijvingskosten wordt onttrokken.

Toelichting op de balans per 31 december

Resultaat na bestemming (bedragen x € 1000)

	1 jan.	Af: Bestemming	Bij: Resultaat boekjaar	31 dec.
Resultaat na bestemming (bedragen x € 1000)	541	541	170	170

Het resultaat 2020 heeft de volgende bestemming gekregen: het volledige resultaat van 541k is toegevoegd aan de terugbetaling aan de gemeenten.

Specificatie voorzieningen (bedragen x € 1.000)	1 jan.	bij	af: besteding	af: vrijval	31 dec.
Voorziening personeel in verband met reorganisatie ambtelijk personeel	40	1	4	0	37
Voorziening te betalen WW-uitkering ambtenaren	0	70	0	0	70
Totaal voorzieningen	40	71	4	0	107

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). In 2021 zijn de extra kosten t.l.v. deze voorziening geboekt en is per balansdatum de voorziening geactualiseerd.

Voorziening te betalen WW-uitkering ambtenaren: Deze voorziening betreft de kosten een ambtenaar die een beroep moet doen op de WW. De kosten van deze WW-uitkering en de premie voor het pensioen komen ten laste van AM match. De voorziening is gebaseerd op de te verwachten kosten die doorbelast zullen worden. Er bestaat enige mate van onzekerheid of er daadwerkelijk een beroep moet worden gedaan op de WW-uitkering; indien dit niet het geval is, zal deze in 2022 vrijvallen.

	Bedragen x € 1.000	
	2021	2020
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
Saldo per 1 januari	0	0
Aangetrokken geldleningen	0	0
Af: Aflossingen boekjaar	0	0
Saldo per 31 december	0	0

Vlottende passiva

Bedragen x € 1.000
2021 2020

Vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Overige schulden

Schulden aan openbare lichamen	0	0
Schulden aan openbare lichamen (terugbetaling)	0	0
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	0
Crediteuren	281	268
Belastingen	609	606
Overige schulden	90	11
Totaal vlottende schulden korter dan één jaar	980	885

Overlopende passiva

Bedragen x € 1.000

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen

Nog te betalen kosten begeleid werken WSW	61	62
Nog te betalen kosten overig	246	147
	307	209

Toelichting op de balans per 31 december

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.
Tegoed gemeente Aalsmeer	35	50	0	85
Tegoed gemeente Amstelveen	72	115	0	187
Tegoed gemeente Haarlemmermeer	199	295	295	199
Tegoed gemeente Ouderaamstel	7	12	0	19
Tegoed gemeente Uithoorn	49	69	89	29
MRA loket regio Amsterdam	111	0	48	64
Ontvangen Klijsma gelden regio Amsterdam	25	0	25	0
Totaal	498	541	457	582

	Bedragen x € 1.000	
	2021	2020
Totaal vlottende passiva	1.869	1.592

<u>Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen:</u>	Bedragen x € 1.000	
	2021	2020

Voor de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen hanteert AM match een grensbedrag van de oorspronkelijke verplichting vanaf € 300.000. Hieronder worden deze vermeld naar aard van de verplichting.

Het vakantiegeld over de periode juni tot en met december van het boekjaar bedraagt (incl. werkgeverslasten soc. verzekeringen) (x €1.000)	308	326
Saldo verlofuren (x € 1.000)	546	554
Verplichtingen huur (x € 1.000)	3.253	1.688
Contract collectief vervoer (x € 1.000)	450	225

Met ingang van 2017 is in verband met de sterke toename en doorstroom van het aantal medewerkers in AM Werk Reïntegratie BV besloten de per jaareinde verschuldigde vakantiedagen op te nemen in de kortlopende schulden en vanaf 2018 is het vakantiegeld opgenomen in de maandelijkse doorbelasting van de salariskosten. De verplichtingen huur betreffen de huurovereenkomsten van de locaties Amstelveen, Hoofddorp en Uithoorn.

Gebeurtenissen na balansdatumEigen risicodragers WGA en ZW

Tot en met 2021 heeft AM match het WGA-risico en ZW-risico ondergebracht in het publieke stelsel. Het UWV is hierdoor verantwoordelijk voor de begeleiding en re-integratie.

Met ingang van 01-01-2022 wordt AM match eigen risicodragers voor de ziektewet en de WGA voor ambtenaren.

Door actief gebruik te maken van de co-financieringsmogelijkheden van de verzekeraar en kennis en ervaring van Robidus, verwacht AM match dat de kosten in de eerste 104 weken van arbeidsongeschiktheid verlaagd kunnen worden.

De oorlog van Oekraïne

Wat de impact op Nederland en specifiek op gemeenten zal zijn, is op dit moment nog niet te overzien, maar het is zeker dat de oorlog in Oekraïne ook het sociaal domein zal raken. Denk bijvoorbeeld aan de opvang van Oekraïense vluchtelingen en wellicht ook op termijn de begeleiding naar werk voor een zelfstandig inkomen. Voor dit laatste kan AM match een rol spelen in het begeleiden van deze doelgroep richting werk.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2021	Begroting na wijziging 2021-1	Primaire begroting 2021	Rekening 2020
--------------	------------------	-------------------------------------	-------------------------------	------------------

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 lasten ten opzichte van de begroting hebben plaatsgevonden op de posten:

Lagere NTW	€	110.000		
Hogere overige loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	€	123.000		
Rijksbijdrage WSW	€	49.000		

- De lagere NTW t.o.v. de begroting is een gevolg van de lagere omzet dan begroot bij werk en werkgeversdienstverlening (w&wd), De belangrijkste reden voor de lagere NTW zijn nog steeds de gevolgen van de Corona crisis. Bij een aantal klanten, waar de medewerkers WSW en participatiedoelgroep gedetacheerd zijn, zijn detachingsplekken vervallen en is het regelmatig voorgekomen dat het aantal gewerkte uren veel lager was dan begroot.
- De overige kosten niet-gesubsidieerd personeel zijn hoger dan begroot omdat er gebruik gemaakt is van uitzendkrachten om het uitvallen van personeel vanwege verzuim op te vangen en extra capaciteit in te zetten om de medewerkers doelgroep die hun detachingsplek verloren hebben door Corona weer aan een nieuwe werkplek te helpen.
- De lagere Rijksbijdrage WSW wordt veroorzaakt doordat de realisatie van het aantal fte's lager is dan begroot. Daar staat tegenover dat de loonkosten WSW ook lager zijn.

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

Opbrengsten

Omzet en netto toegevoegde waarde

Bedrijfsvoering

Omzet	58	36	42	82
Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk	0	0	0	0
Toegevoegde waarde	58	36	42	82

Bedrijfsonderdeel w&wd

Omzet	3.512	3.862	4.270	3.372
Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk	368	586	603	430
Toegevoegde waarde	3.144	3.276	3.667	2.942

Totaal

Omzet	3.570	3.898	4.312	3.454
Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk	368	586	603	430
Toegevoegde waarde	3.202	3.312	3.709	3.024

Ten opzichte van 2020 is de NTW € 178.000 hoger. In 2021 is het effect van Corona op de NTW minder groot geweest dan in 2020, hoewel er nog wel sprake was van een grotere groep binnen in plaats van gedetacheerd.

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

Bedrijfsvoering	-24
Bedrijfsonderdeel w&wd	202
Totaal verschil t.o.v. voorgaand jaar	178

Overige bedrijfsopbrengsten

Doorbelaste overheadkosten aan AMWR BV	37	30	20	30
Resultaat AM Werk BV / AMWR BV	2	0	0	1
Overige diverse baten AM match	66	16	16	178
Vrijval schuld te betalen aan gemeenten	0	0	0	0
Vrijval voorziening reorganisatie personeel	0	0	0	0
Netto opbrengst verkoop pand Hoofdweg	0	0	0	0
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	105	46	36	209

In 2020 was het bedrag van de overige baten veel hoger doordat hierin een bedrag van 120k voor de herbesteding van een deel van het tegoed van de gemeenten m.b.t. resultaat 2017 t.g.v. het innovatiefonds was opgenomen.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2021	Begroting na wijziging 2021-1	Primaire begroting 2021	Rekening 2020
Kosten				
Lonen Wsw personeel				
Loonkosten Wsw personeel	6.407	6.598	6.478	6.836
Sociale lasten Wsw personeel	942	1.198	1.156	1.022
Pensioenpremie	570	601	575	577
Uitv. kosten en loonk. subs. begeleid werken	<u>796</u>	<u>743</u>	<u>852</u>	<u>639</u>
Totaal loon en begeleid werken kosten Wsw	8.715	9.140	9.061	9.074
Aantal fte (36 uur norm) dienstverband Wsw (gemiddeld)	251,4	261,0	258,0	274,7
Aantal fte (38 uur norm) begeleid werken Wsw (gemiddeld)	<u>53,3</u>	<u>56,0</u>	<u>60,0</u>	<u>54,7</u>
Totaal	304,7	317,0	318,0	329,4

Analyse van de verschillen ten opzichte van voorgaand jaar:

De daling van de lonen Wsw personeel ten opzichte van 2020 wordt veroorzaakt door:

Lagere bezetting dienstverbanden: 23,3 fte	-580.000
Loonontwikkeling	151.000
Subtotaal	-429.000

Lagere sociale lasten en pensioenpremies	-67.000
Lagere LIV	-21.000
Hogere kosten begeleid werken	157.000
Subtotaal	69.000

Totaal ontwikkeling loonkosten **-360.000**

De kosten voor begeleid werken WSW, zoals die in de personeelskosten verantwoord zijn, zijn € 157.000 hoger dan in 2020. Sinds 2016 wordt zoveel mogelijk de subsidie uitbetaald op basis van voorschotten met achteraf een eindafrekening, inmiddels wordt het grootste deel van de kosten begeleid werken op die manier verwerkt. De kosten kunnen jaarlijks verschillen door de verschillen in hoogte van het percentage van de loonwaarde en daarmee de hoogte van de loonkostensubsidie en de salarisontwikkeling. In 2020 is een vrijval van het restant van de stelpost loonkostensubsidie over 2019 verwerkt, dit ging om 125k. In 2020 waren de bedragen van de afrekening bekend en kon het nog te betalen bedrag worden vastgesteld. Bij het afsluiten van 2021 is er sprake van een stelpost voor nog te betalen loonkostensubsidie.

Overige kosten Wsw personeel

Vervoerskosten Wsw	256	361	361	255
Eigen bijdrage	-7	-5	-8	-7
Bedrijfsgeneeskundige zorg	99	117	98	99
Opleidingen	21	40	40	10
Overige personeelskosten	43	45	45	52
Totaal overige kosten WSW personeel	412	558	536	409

De vervoerskosten Wsw zijn aanzienlijk lager dan begroot, deels omdat met ingang van 2020 een hoger bedrag in de begroting is opgenomen is vanwege de nieuwe vervoerder, anderszijds vanwege het corona effect en enkele weken sluiting in verband met de verhuizing in Amstelveen.

Loonkosten P - doelgroep

Loonkosten P - doelgroep <70% loonwaarde	602	1.215	956	594
Loonkosten P - doelgroep Nieuw beschermt	777	1.296	1.129	610
Loonkosten subsidie P - doelgroep	-710	-1.515	-1.268	-530
Begeleidingskosten extern P- doelgroep	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>19</u>	<u>94</u>
Totaal loonkosten P - doelgroep	769	1.096	836	768

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2021	Begroting na wijziging 2021-1	Primaire begroting 2021	Rekening 2020
Overige personeelskosten P - doelgroep				
Reiskosten woon-werkverkeer	14	0	0	10
Begeleidingskosten P-doelgroep	2	0	0	2
Scholing en training	4	2	0	2
Overige personeelskosten overige doelgroep	<u>3</u>	<u>8</u>	<u>0</u>	<u>3</u>
Totaal overige personeelskosten P - doelgroep	23	10	0	17
Aantal fte (36 resp. 37 uur norm) dienstverbanden Nieuw beschut (gem.)	31,1	43,2	37,8	26,1
<i>Aantal Nbe (31 uur norm) dienstverb. Nieuw beschut (gem.)</i>	<i>36,6</i>	<i>50,2</i>	<i>43,9</i>	<i>30,3</i>
Aantal fte (36 resp. 37 uur norm) dienstverb. P - doelgroep <70% loonw. (gem.)	24,0	40,5	32,0	23,3
Aantal fte (36 resp. 37 uur norm) dienstverb. P - doelgroep >70% loonw. (gem.) + overige dienstverbanden	2,0	2,6	4,0	3,1
De norm voor de P-doelgroep is per 1 juli 2021 gewijzigd van 36 naar 37 uur in verband met CAO Aan de Slag.				
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel				
Lonen ambtelijk personeel	2.195	2.325	2.362	2.058
Sociale lasten ambtelijk personeel incl. pensioen	804	849	829	642
Bijdrage voorziening reorganisatie personeel	<u>-4</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-4</u>
Subtotaal loonkosten ambtelijk personeel	2.995	3.174	3.191	2.696
Loonkosten overig niet-gesubsidieerd personeel				
Lonen overig niet-gesubsidieerd personeel	238	75	0	127
Personeelskosten Wsw staffuncties	0	40	30	0
Subtotaal kosten overig niet-gesubsidieerd personeel	238	115	30	127
Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	3.233	3.289	3.221	2.823
Aantal fte leiding en staf niet-gesubsidieerden	38,2	40,6	41,3	36,1
De kosten van ambtelijk personeel zijn hoger dan in 2020 (410k). Deels is dit veroorzaakt door een toename van aantal ambtenaren, deels ook doordat er extra mensen zijn ingezet via inhuur, omdat er mensen langdurig ziek zijn uitgevallen.				
Overige kosten niet-gesubsidieerd personeel	106	117	65	87

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2021	Begroting na wijziging 2021-1	Primaire begroting 2021	Rekening 2020
--------------	------------------	-------------------------------------	-------------------------------	------------------

Wet normering topinkomens (WNT)

In het kader van de WNT is in onderstaande tabel de beloning van de topfunctionarissen vermeld. De leden van het bestuur ontvangen geen bezoldiging vanuit de GR. De norm voor 2021 is € 209.000. De bezoldiging van de heer Vonk vindt sinds 1 januari 2020 plaats vanuit AM match.

	Dhr. Drs J.A. Vonk
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 142.151
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.093
<i>Som bezoldiging</i>	€ 164.244
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 164.244
Reden waarom de overschrijding als dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2020	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 147.545
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.668
<i>Som bezoldiging</i>	€ 168.213
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 168.213

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder:

Naam topfunctionaris	Functie	Datum wijziging
Dhr. J.G. Rip	Voorzitter bestuur	
Dhr. W.M. van Ballegooijen	Lid bestuur	
Dhr. A.A.M. Boomgaars	Lid bestuur	
Dhr. R.K. van Rijn	Lid bestuur	
Mevr. D.J. Zijlstra	Lid bestuur	tot 1-2-2021
Dhr. J. de Robles	Lid bestuur	vanaf 1-3-2021

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			
	Rekening 2021	Begroting na wijziging 2021-1	Primaire begroting 2021	Rekening 2020
Afschrijvingen materiële en immateriële vaste activa				
Afschrijving materiële activa	216	218	218	179
Voor een specificatie zie bijlage 1.				
Rente				
Rentelasten vaste geldleningen	0	2	2	0
Overige rentebaten/rentelasten en bankkosten	<u>2</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2</u>
Totaal rentelasten	2	2	2	2
Specificatie van de overige bedrijfskosten				
Huren (incl servicekosten)	358	383	372	333
Onderhoudskosten	279	342	312	309
Energieverbruik	54	72	72	62
Belastingen en verzekeringen	69	73	77	63
Indirecte productiekosten	18	14	10	13
Magazijn- en expeditiekosten	0	0	0	0
Verkoopkosten	47	54	54	53
Algemene bedrijfskosten	185	249	236	193
Totaal overige bedrijfskosten	1.010	1.187	1.133	1.026
Diverse lasten algemeen	61	104	104	285
Diverse lasten transitie	14	0	0	0
Diverse lasten aanpassing inrichting	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal diverse lasten	75	104	104	285
Onvoorziene uitgaven	0	50	50	0
Rijks-/ gemeentelijke bijdrage	9.081	9.130	8.804	9.779
Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P-Wet tot 70% loonwaarde	2.204	2.574	2.554	1.317
Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match/terugbetaling aan gemeenten	<u>0</u>	<u>631</u>	<u>40</u>	<u>0</u>
Gemeentelijke bijdragen	11.285	12.335	11.398	11.096
Resultaat vóór reserve mutaties en vóór resultaatbestemming	31	-78	-83	-341
Mutatie in algemene reserve	0	0	0	0
Mutatie in sociaal herinvesteringsfonds	-33	0	0	-885
Mutatie in bestemmingsreserve transitie naar AM match	-13	0	0	0
Mutatie in best.reserve afschr.kosten transitie	-40	-78	-83	-59
Mutatie in bestemmingsreserve aanpassing inrichting pand	0	0	0	0
Mutatie in best.reserve afschr.kosten aanpassing inrichting pand	-42	0	0	-34
Mutatie in best. reserve innovatiefonds	0	0	0	125
Mutatie in best. reserve duurzaamheidsfonds	-69	0	0	-26
Mutatie in best. Reserve afschr.kosten duurzaamheidsfonds	58	0	0	24
Mutatie in best.reserve resultaat 2019-2020	0	0	0	0
Mutatie in best.reserve TVT Lamme	0	0	0	-26
Totaal mutatie bestemmingsreserve en algemene reserve	-139	-78	-83	-881

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2021	Begroting na wijziging 2021-1	Primaire begroting 2021	Rekening 2020
De kosten van de uitvoering van de Participatiewet met een loonwaarde tot 70% zijn in 2021 nog slechts voor een heel klein deel gefinancierd uit het sociaal herinvesteringsfonds, zoals dit is vastgelegd in het uitvoeringsplan. Voor de overige kosten van de Participatiewet zijn aan de gemeenten facturen gestuurd.				
De mutatie in de bestemmingsreserves afschrijvingen betreffen de afschrijvingen van de investeringen die gedaan zijn bij de (her)inrichting van de nieuwe gehuurde panden van AM match. De mutatie in de bestemmingsreserve transitie betreft kosten die zijn gefinancierd uit de reserve die bij de reorganisatie gevormd is. De mutatie in de bestemmingsreserve duurzaamheidsfonds betreft een overboeking naar de reserve afschrijvingskosten duurzaamheidsfonds om toekomstige afschrijvingen te dekken.				
Resultaat na mutaties bestemmings- reserve en voor resultaatbestemming	170	0	0	541

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

		Rekening x € 1000	
Incidentele baten:	Eenmalige Corona bijdrage rijk 2021	<u>232</u>	232
Incidentele lasten:	Lagere omzet door Corona 2021 (schatting) Aanpassingen ivm Corona	430 <u>8</u>	438

Overzicht van de baten en lasten per taakveld

Taakveld	Rekening 2021		
	Lasten	Baten	Saldo
0.4 Overhead	2.673.000	2.591.000	-82.000
0.10 Mutaties in reserves	69.000	208.000	139.000
6.4 Begeleide participatie Wsw, beschut	10.283.000	10.429.000	146.000
6.5 Arbeidsparticipatie P-wet jobcoaching en training	1.635.000	1.602.000	-33.000
rekening van baten en lasten	170.000		-170.000
Saldo	14.830.000	14.830.000	0

Verantwoording Wsw 2021 op basis van Sisa methodiek

Prestatie-indicator C Wsw 2021

Gerealiseerde dienstverbanden en arbeidsovereenkomsten BW in 2021 door AM match (7150)

cbs code	Gemeente	Standaard eenheden (se) gemiddeld	Gedeclareerde subsidie
358	Aalsmeer	24,340	711.393
362	Amstelveen	63,550	1.855.688
394	H'meer	177,290	5.180.594
437	Ouder Amstel	6,760	197.297
451	Uithoorn	38,890	1.136.135
		310,83	9.081.107

Deze aantallen gelden voor de verantwoording van de aan de gemeente gefactureerde subsidie in 2021. Voor 2021 was het subsidiebedrag € 28.467,60 per se. Daarnaast is het bedrag van de door het Rijk toegekende eenmalige corona bijdrage doorbelast aan de gemeenten. De hierboven genoemde bedragen zijn inclusief de Corona bijdrage.

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant:

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

Resultaat bestemming:

Een voorstel voor de bestemming van het resultaat wordt gedaan in de aanbiedingsbrief bij de programma verantwoording.

Staat van activa en afschrijvingen boekjaar 2021

Activa omschrijving	Aanschaf- waarde 1-1	Invest- ering	Desinvest- ering	Aanschaf- waarde 31- 12	Afschr. Perc.	Af- schrijving begin jaar	Af- schrijving jaar	Af- schrijving terug	Af- schrijving einde jaar	Boek- waarde begin jaar	Boek- waarde einde jaar
Bedrijfsgebouwen 10%	5.500	385.181	0	390.681	10	432	18.739	0	19.171	5.068	371.510
Bedrijfsgebouwen 20%	261.044	40.000	106.158	194.886	20	219.375	39.889	106.158	153.106	41.669	41.780
Totaal bedrijfsgebouwen	266.544	425.181	106.158	585.567		219.807	58.628	106.158	172.276	46.737	413.291
Vervoermidd 20%	456.240	32.502	32.686	456.056	20	251.765	60.040	32.686	279.119	204.475	176.937
Vervoermidd 33,33%	39.915	0	0	39.915	33	28.917	10.407	0	39.324	10.999	591
Totaal vervoermidd.	496.155	32.502	32.686	495.971		280.682	70.447	32.686	318.443	215.474	177.529
Machines, apparaten en installaties 10%	2.940	0	0	2.940	10	2.940	0	0	2.940	0	0
Machines, apparaten en installaties 20%	208.480	10.164	34.182	184.462	20	160.665	25.183	27.557	158.291	47.815	26.171
Machines, apparaten en installaties 33,33%	181.066	39.176	116.999	103.243	33	127.196	26.264	116.999	36.461	53.870	66.782
Totaal machines, apparaten en installaties	392.487	49.340	151.181	290.646		290.802	51.447	144.556	197.693	101.685	92.953
Overige materiële vaste activa 10%	16.352	0	0	16.352	10	16.253	98	0	16.351	98	0
Overige materiële vaste activa 20%	177.723	30.334	9.282	198.775	20	87.584	35.009	6.989	115.605	90.139	83.170
	194.074	30.334	9.282	215.126		103.837	35.107	6.989	131.956	90.237	83.171
Totaal vaste activa	1.349.260	537.357	299.307	1.587.310		895.127	215.629	290.389	820.367	454.133	766.943

In 2021 zijn de activa in de administratie kritisch doorgenomen, voor zover niet meer aanwezig zijn ze gedesinvesteerd.

Overzicht sociale herinvesteringsreserve (SHF) die ter beschikking staat van de deelnemende gemeenten en de kosten van de P-wet doelgroep met een loonwaarde tot 70% in 2021

Gemeente	Beginstand 1-1-2021	Kosten uitvoering P wet met een loonwaarde tot 70% in 2021	Gefinancierd uit de bestemmings-reserve	Gefactureerd aan gemeente of verrekend met terug te betalen bedrag	Totaal best. reserve ter beschikking van de gemeente eind 2021
Aalsmeer	32.652	111.033	32.652	78.381	0
Amstelveen	0	474.766	0	474.766	0
Haarlemmermeer	0	1.259.499	0	1.259.499	0
Ouder-Amstel	0	129.901	0	129.901	0
Uithoorn	0	261.836	0	261.836	0
Totaal	32.652	2.237.035	32.652	2.204.383	0

De besteding van € 2.237,035 betreft de uitvoering van de Participatiewet met een loonwaarde tot 70%. Alleen bij de gemeente Aalsmeer is een deel van de kosten gefinancierd uit het SHF. Na deze onttrekking is van alle gemeentes het saldo SHF nihil. Voor het overige deel zijn voor de kosten van de P-wet facturen verstuurd aan de gemeente. De verdeling van de kosten heeft plaatsgevonden op basis van het kostenverdeelmodel dat vastgesteld is in de bestuursvergadering van 19 mei 2016.

Verdeling gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match/ terugbetaling aan gemeenten 2021

Gemeente	Aantal fte per 31-12-2021	Toedeling percentage van het te verdelen resultaat	Bedrag tegoed gemeenten in verband met terugbetaling exploitatie overschot
Aalsmeer	22,7	8,2%	
Amstelveen	61,3	22,2%	
Haarlemmermeer	147,4	53,5%	
Ouder-Amstel	6,8	2,5%	
Uithoorn	37,3	13,5%	
Inwoners eigen gemeenten	275,5	100,0%	0
Overige gemeenten	16,9	n.v.t.	n.v.t.
Totaal	292,4	100,0%	0

Zoals in de gemeenschappelijke regeling is opgenomen wordt het exploitatietekort of overschot verdeeld naar de deelnemende gemeenten op basis van het aantal inwoners gerekend in FTE, waarbij de medewerkers die buiten de regio wonen buiten beschouwing worden gelaten. In bovenstaande tabel is de verdeling voor 2021 opgenomen. In onderstaande grafiek is de verdeling inclusief buitengemeenten grafisch weergegeven.

Bezetting (fte) per 31 december 2021 naar woongemeente in % (incl. buitengemeenten)

