



Jaarverslag 2022.

Inhoud

Jaarverslag

Programmaverantwoording	3 t/m 12
De paragrafen	13
Weerstandsvermogen	13
Risicoanalyse	13
Gebeurtenissen na balansdatum AM match	15
Kengetallen BBV	15
Onderhoud kapitaalgoederen	15
Verbonden partijen	15
Financiering	16
Bedrijfsvoering	16

Jaarrekening

Balans per 31 december 2022	20
Overzicht van baten en lasten 2022	21
Toelichting behorende bij overzicht van baten en lasten en waarderingsgrondslagen	22
Grondslagen voor waardering en resultaat bepaling	23 t/m 26
Toelichting op de balans per 31 december 2022	27 t/m 32
Toelichting op overzicht van baten en lasten	33 t/m 38
Overzicht van de baten en lasten per taakveld	39
Sisa-gegevens voor indicator C	40

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlagen

Staat van activa	Bijlage 1
Verdeling bijdrage deelnemende gemeenten	Bijlage 2

> Programmaverantwoording

Over AM match

AM match voerde in 2022 de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit en de Participatiewet voor de doelgroep met een loonwaarde tot 70% van het minimumloon (inclusief beschut werk) voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn. Voor de uitvoering van de Wsw is in 1971 de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Werkvoorzieningsschap Amstelland en Meerlanden opgericht. In 2016 is deze GR omgezet in de uitvoeringsorganisatie Amstelland Meerlanden Werkorganisatie, handelend onder de naam AM match, en 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.

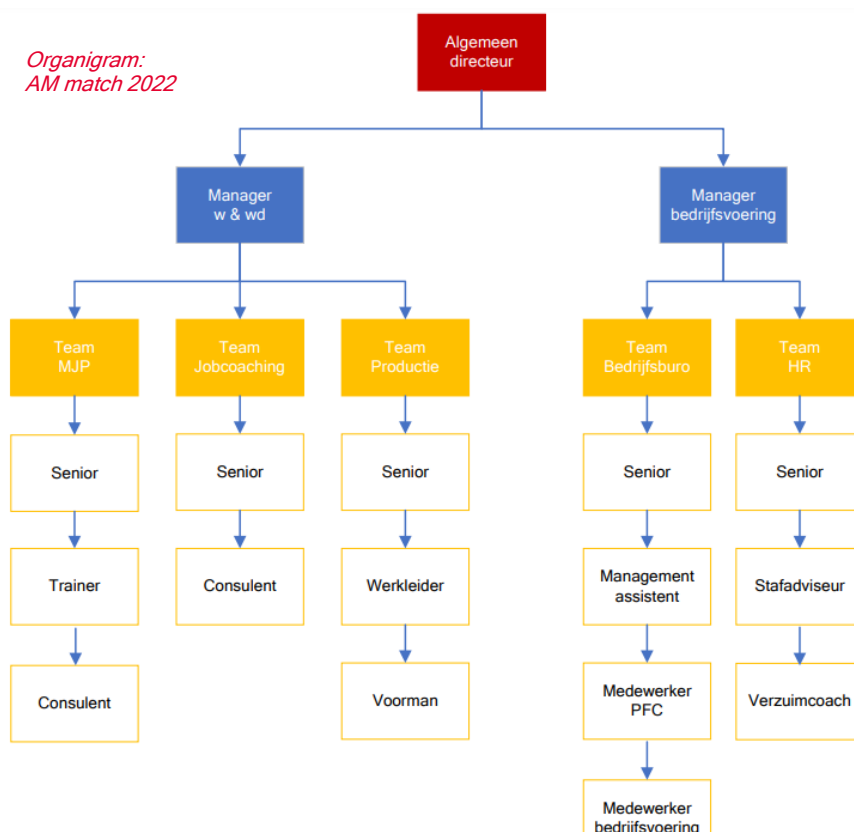
De dagelijkse verantwoording en leiding van de organisatie ligt bij de algemeen directeur. AM match heeft als doel mensen te ondersteunen bij het vinden en behouden van zo regulier mogelijk werk. Mensen met een arbeidsbeperking worden aangemeld door gemeenten om vervolgens het programma Match je perspectief (MJP) te volgen, waarin ze worden voorbereid op de arbeidsmarkt.

Waar mogelijk plaatst AM match mensen direct in een baan bij een reguliere werkgever en voor wie dat (nog) niet mogelijk is, heeft AM match de beschikking over onder andere de volgende werksoorten:

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

AM match telt twee bedrijfsonderdelen. Alle lijnactiviteiten worden uitgevoerd door het bedrijfsonderdeel Werk & Werkgeversdienstverlening. Het bedrijfsonderdeel Bedrijfsvoering ondersteunt de processen op het gebied van financiën, HR, ICT, Marketing & Communicatie en facilitair. AM match werkt sinds de herstart in 2016 met zelforganiserende teams. De organisatie bestaat uit het managementteam, team MJP, team productie, team jobcoaching, team HR en team bedrijfsburo.

*Organigram:
AM match 2022*



*w & wd = werk & werkgeversdienstverlening
MJP = Match je perspectief
PFC = planning, finance en controle*

Ontwikkelingen 2022

Corona effecten en naweën; ondanks Corona perikelen aantal P-wet kandidaten toch stabiel gebleven.

In 2022 heeft ook AM match nog te maken gehad met de laatste perikelen rond Corona. Het jaar startte met een harde lockdown, die vanaf eind januari werd versoepeld. Uiteindelijk werden vrijwel alle maatregelen eind februari 2022 opgeheven. Dit heeft echter wel invloed gehad op de bedrijfsvoering, zowel financieel als in de uitvoering. Daarnaast waren de gevolgen van de eerdere corona uitbraken nog voelbaar. Zo blijft het aantal plaatsingen in detacheringen in percentage van het totale personeelbestand lager dan vóór Corona, hoewel dit percentage wel is verbeterd in 2022. De omzet bleef door deze oorzaken ook in 2022 iets achter op de begroting.

Ondanks de nog na-ijlende gevolgen van Corona in 2022 is het AM match goed gelukt om met aangepaste omstandigheden de mensen toch te begeleiden en te plaatsen. Het plaatsingspercentage voor de mensen die gestart zijn met het MJP-programma in 2022, is 30%. Er zijn 142 kandidaten gestart in 2022, waarvan er 43 zijn geplaatst. Dat percentage ligt wel lager dan de begroting, hierbij moet wel aangetekend worden dat in de tweede helft van 2022 er een boost is gegeven aan het aantal aanmeldingen (2/3^e van de kandidaten is in het tweede half jaar gestart), en doordat de gemiddelde plaatsingsperiode rond de 6 maanden ligt geeft het aantal plaatsingen als percentage over het aantal aanmeldingen een negatief vertekend beeld. Het herbemiddelingspercentage van mensen van wie het dienstverband niet werd verlengd ligt over geheel 2022 op 68%. Het is mooi om te zien dat de consulenten in staat zijn om direct een opvolgende baan te vinden.

Naast de eigen jobcoach activiteiten, heeft AM match in 2021 tevens de jobcoach-erkenning van het UWV gekregen. Hiermee kan AM match naast de eigen doelgroep vanuit de gemeenten, nu ook kandidaten vanuit het UWV begeleiden in de jobcoaching. In 2022 is daar ook de erkenning voor re-integratie voor het UWV bij gekomen.

Activiteiten Ons Tweede Thuis (OTT)

In 2021 is AM match veel met OTT in gesprek geweest over een mogelijke intensivering van de samenwerking. OTT is een zorginstelling die zorg verleent aan voornamelijk mensen met een Licht Verstandelijke Beperking en mensen met een Niet Aangeboren Hersenletsel. AM match is specialist op het gebied van het bieden van de gepaste ondersteuning en begeleiding in de stappen richting werk. Dit doet zij hoofdzakelijk voor mensen met een arbeidsbeperking, in de meest brede zin van het woord.

OTT heeft in het verleden een aantal initiatieven genomen, waarbij zij bij nader inzien tot de conclusie is gekomen dat het beter is om dit bij AM match te beleggen. Dit betreft de initiatieven rondom De Verlengde Leerweg, Gewoon Schoon en Afslag Werk. Ten aanzien van deze initiatieven is in 2021 tussen AM match en OTT overeenstemming bereikt dat AM match deze activiteiten overneemt. Inmiddels heeft AM match hier ook de betreffende erkenning van het UWV verkregen en kan zij deze taken uitvoeren. In 2022 is deze samenwerking verder uitgebouwd en zijn er naast de cliënten ook medewerkers van OTT overgekomen.

Ontwikkeling omvang doelgroep

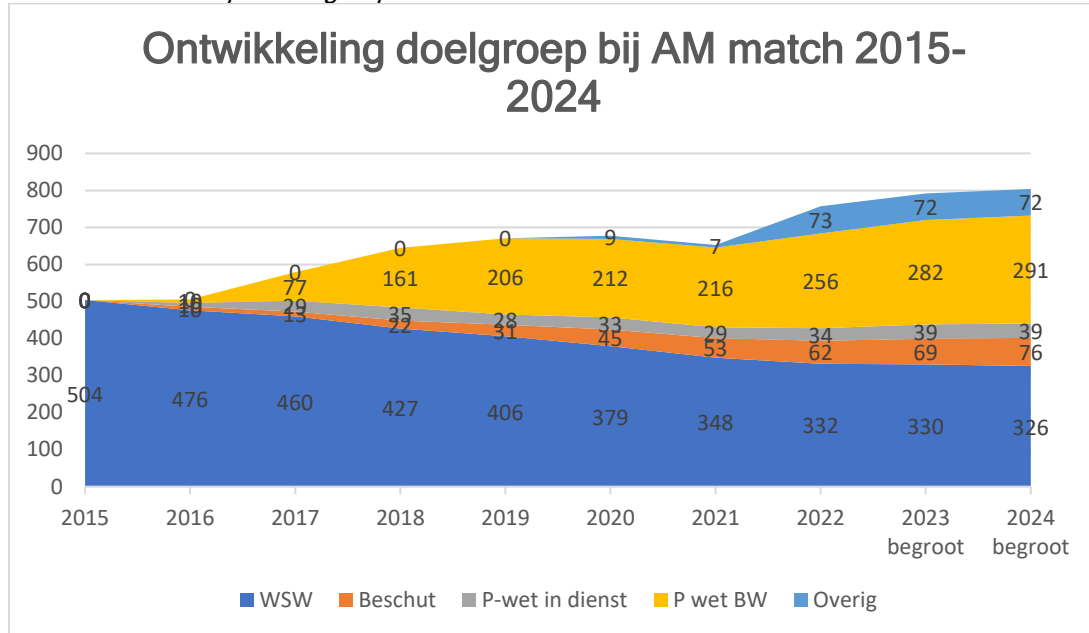
Ondanks de veranderde omstandigheden als gevolg van Corona, zijn de ontwikkelingen binnen de doelgroepen verder uitgebreid. In onderstaande grafiek is de ontwikkeling in de verschillende doelgroepen door de jaren heen met de aantallen inzichtelijk gemaakt. De Wsw-doelgroep is in 2022 verder afgenomen door de afbouw van de Wsw, en de doelgroep Beschut is licht gestegen. De Doelgroep P wet tot 70% is in 2022 weer verder gestegen met 40 kandidaten.



Daarnaast is er in 2022, door de samenwerking met Ons Tweede Thuis (OTT) een impuls gegeven aan de doelgroep van het UWV (UWV jobcoaching) en Wajong en de doelgroep dagbesteding. Ook is AM match in 2022 gestart met UWV integratietrajecten. Als laatste is te vermelden dat de werkervaringsplaatsen (WEP) van de gemeente verder zijn uitgebreid. Deze groepen zijn opgenomen onder overig.

Als we kijken naar de ontwikkeling sinds 2015 (start Participatiewet) dan zien we dat AM match qua ontwikkeling omvang doelgroep is gegroeid van ruim 500 naar ruim 800. Een stijging van ruim 60%!

Grafiek: Aantallen per doelgroep 2015-2024



In onderstaande tabel staan de aantallen kandidaten per doelgroep vermeld per gemeente.

Overzicht: Aantallen plaatsingen per gemeente per soort plaatsing per 31 december 2022

Gemeente	Aantal P-Wet in dienst bij werkgever	Aantal P-Wet in dienst bij AM match	Aantal P-Wet in herbemiddeling en werkervaringsplaats	Aantal beschut P-Wet	Aantal Wsw	Totaal
Aalsmeer	6	4	2	4	28	44
Amstelveen	49	8	10	9	71	147
Haarlemmermeer	137	18	10	36	165	366
Ouder-Amstel	15	2	2	2	7	28
Uithoorn	21	2	4	11	42	80
Overig	0	0	0	0	19	19
Totaal	228	34	28	62	332	684

Uitvoering Wet sociale werkvoorziening

Per 1 januari 2017 is de financieringsystematiek voor de Wsw-subsidie aangepast. Vanaf deze datum wordt de rijksbijdrage direct betaald aan de gemeente die het dienstverband aanbiedt. Woont een Wsw-medewerker niet in één van de deelnemende gemeenten, dan wordt voor deze medewerker een centrumgemeente aangewezen. In het geval van AM match is dit de gemeente Haarlemmermeer. Die gemeente ontvangt dan de rijksbijdrage voor deze medewerkers. Eventuele tekorten of overschotten in de exploitatie worden verdeeld over de deelnemende gemeenten op basis van het aantal full time equivalenten (fte) per 31 december per gemeente. De aantallen en bedragen staan vermeld in bijlage 2 van de jaarrekening.

De deelnemende gemeenten hadden in 2022 een budgettoekenning voor een gezamenlijke taakstelling van 301,7 se (standaardeenheden). In 2022 zijn gemiddeld 292,3 se voor de deelnemende gemeenten gerealiseerd. Hierdoor was er een onder-realiserings van totaal 9,4 se. De onder-realiserings werd veroorzaakt door een hogere uitstroom dan door het ministerie was berekend voor de deelnemende gemeenten op basis van het verdeelmodel. De lagere bezetting vormt bij de gezamenlijke gemeenten in 2022 een voordeel in het participatiebudget van € 284.180. Er is namelijk geen terugbetalingsverplichting bij onderbezetting.

Overzicht: Taakstelling en realisatie per gemeente in 2022

Gemeente	Gem. realisatie 2021 bij AM match (se)	Taakstelling (se)	Over- / onder-realiserings
Aalsmeer	23,9	23,9	0,0
Amstelveen	60,5	61,3	-0,8
Haarlemmermeer	164,4	171,8	-7,4
Ouder-Amstel	6,7	6,7	0,0
Uithoorn	36,9	38,1	-1,2
Totaal	292,3	301,7	-9,4

Ontwikkeling Cedris werkladder / één derde binnen AM match, twee derde buiten AM match

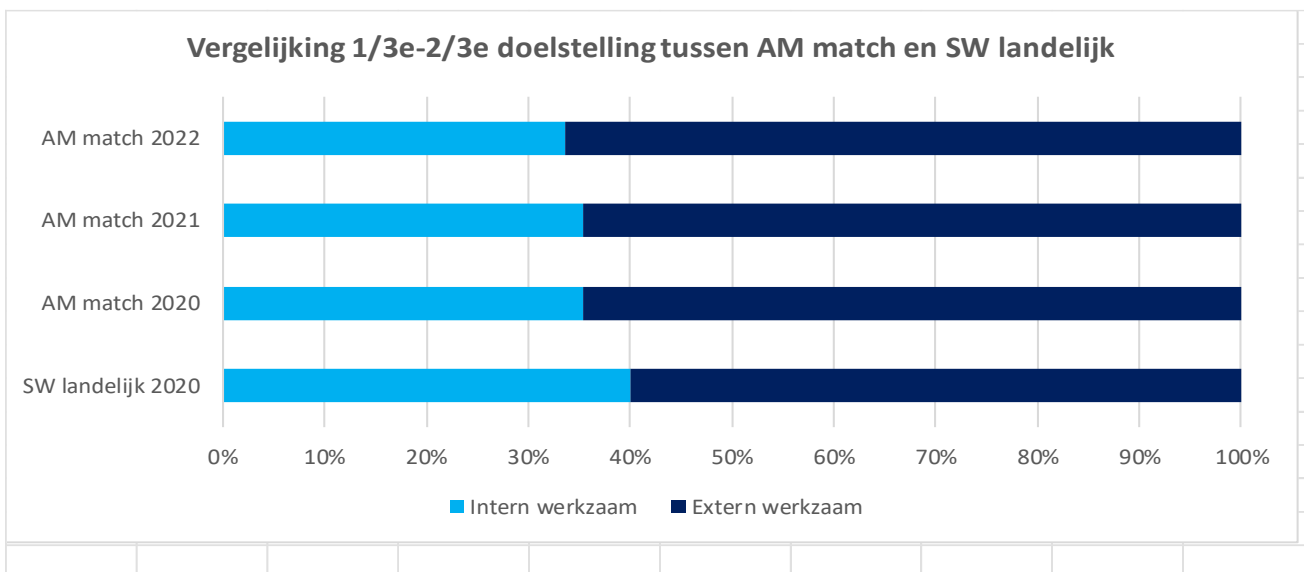
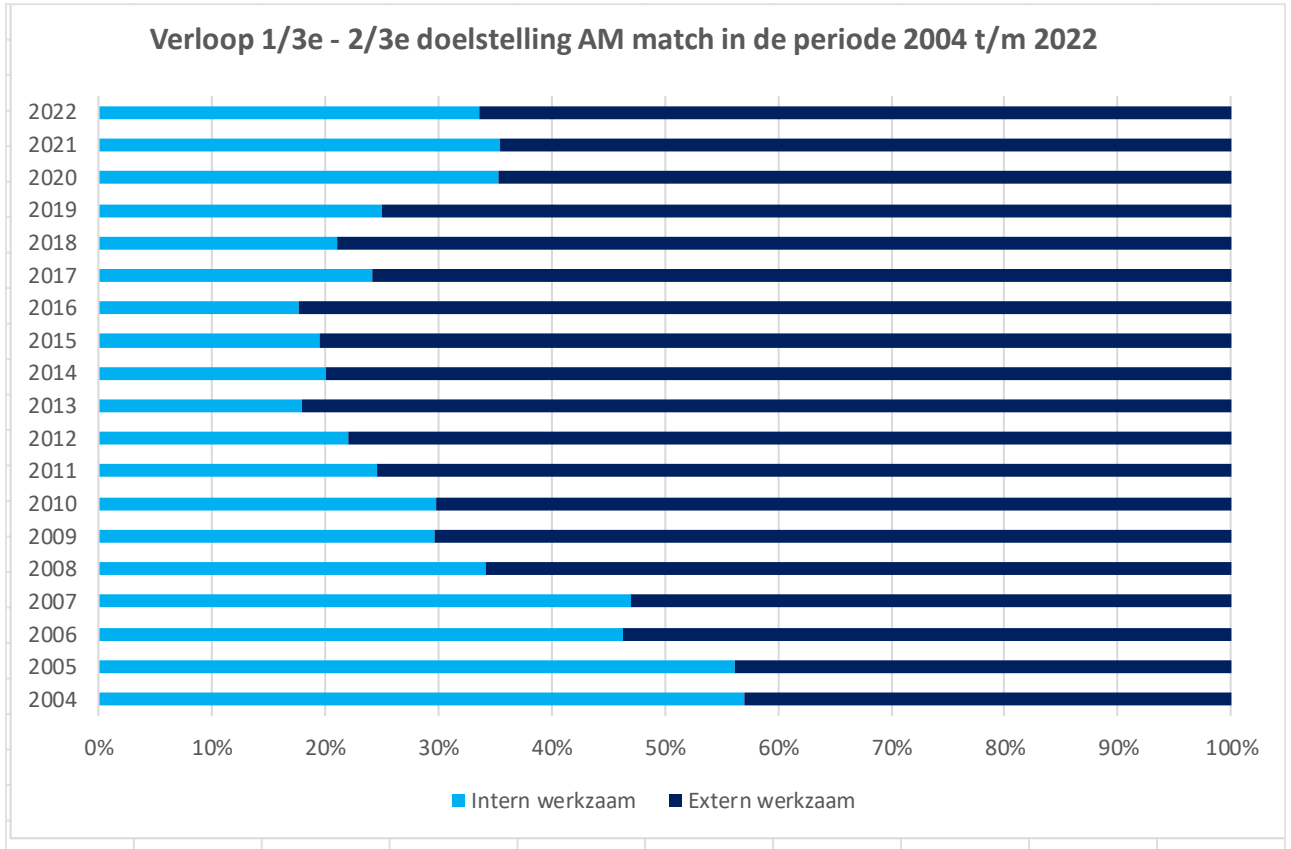
Eén van de doelstellingen van AM match van de afgelopen jaren was om een derde van de medewerkers binnen AM match en twee derde buiten AM match werkzaam te hebben in werken op locatie (groen en schoonmaak), detachering of begeleid werken. Sinds september 2008 is deze doelstelling gerealiseerd. Voor 2022 was het doel dit percentage licht te laten dalen. De doelstelling was om 30,5% van de medewerkers binnen werkzaam te hebben en 69,5% buiten. Door de na-ijl effecten van de Corona pandemie is deze doelstelling niet gehaald. In 2020 verloren rond de 80 Wsw medewerkers hun detachingsplek bij werkgevers. Hiervan hebben we een groot deel weer weten te herplaatsen, maar een deel ook nog niet. Daarnaast zien we ook dat de doelgroep steeds 'beperkt' en ouder wordt, wat het direct plaatsen ook lastiger maakt. Voor de komende jaren is hierdoor een nieuwe uitdaging ontstaan om deze medewerkers weer te (her-)plaatsen bij werkgevers. Realistisch is dan ook te onderkennen dat niet alle medewerkers kunnen worden herplaatst, gezien de leeftijd en ontwikkeling. De verwachting is dat het percentage ook op de lange termijn hoger zal blijven dan het eerdere percentage van 28,4%. De laatste jaren zagen we al een lichte toename in het aantal terugplaatsingen. Dit was het gevolg van de stijgende gemiddelde leeftijd. Corona heeft dit proces versneld. Voor de komende jaren moet rekening worden gehouden met een terugval in mogelijkheden en daarmee een geleidelijke toename van het aantal personen dat aangewezen is op intern werk. Naast deze trendmatige ontwikkeling zien we ook hier de rechtstreekse gevolgen van Corona (terugval in het aantal individuele en groepsdetacheringen). Medewerkers die niet meer terecht konden op hun externe werkplek werden ingezet op interne werksoorten om van daaruit te worden bemiddeld naar een nieuwe detachingsplek. Desondanks kan met dit resultaat worden vastgesteld dat AM match hiermee nog steeds ook in 2022 een lager aantal intern werkzame personen heeft. Het landelijk gemiddelde in de branche in 2022 is ca. 40,0% intern geplaatst, (bron: Bedrijfsvergelijking SW-bedrijven 2022 Cedris).

Overzicht plaatsingen in aantallen fte en percentage per 31-12-2022:

	2022	
	aantal fte	percentage
Intern werkzaam	93,5	33,6%
Extern werkzaam	185,1	66,4%
Totaal	278,6	100,0%

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 2022 en ter vergelijking de landelijke cijfers per eind 2021.

Ten opzichte van het landelijk beeld realiseert AM match meer plaatsingen extern (64% t.o.v. 58%).



Opleidingen en trainingen Wet sociale werkvoorziening

In 2022 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.

Overzicht: Aantal opleidingen en trainingen gevolgd in 2022

Soort opleiding / training	Wsw / Pwet	
	medewerkers	leiding / staf
Veiligheid	15	2
Vakopleidingen	1	3
Persoonlijke ontwikkeling	0	21
Totaal opleidingen / trainingen	16	26

Sisa-verantwoording Wet sociale werkvoorziening

De Sisa-verantwoording is vanaf 2016 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 42 van deze jaarverantwoording.

Uitvoering Participatiewet voor bijstandsgerechtigden met een loonwaarde tot 70%

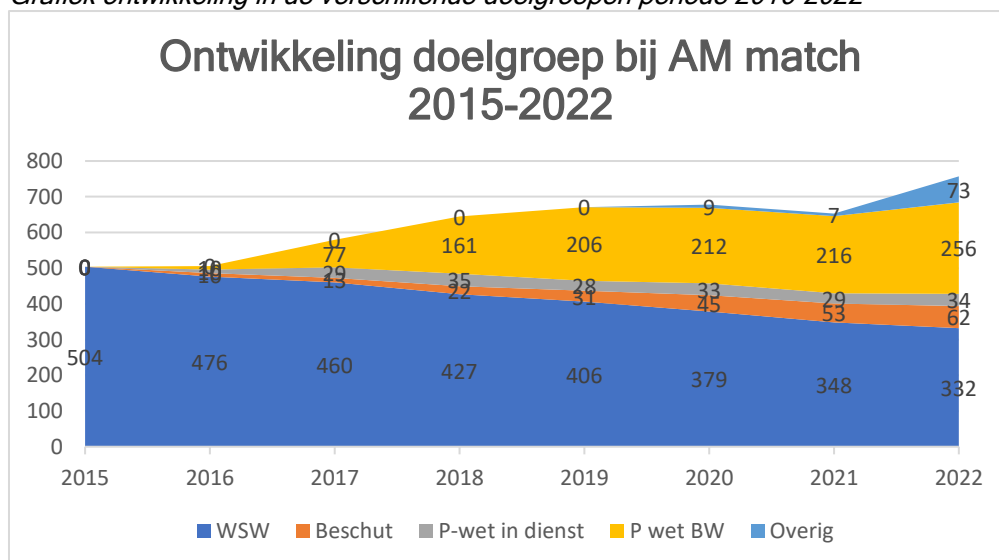
Toekomst Participatiewet

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor een veel grotere doelgroep dan in het verleden. De instroom in de Wsw is weliswaar afgesloten door de Participatiewet, het aantal mensen met een arbeidsbeperking is daardoor niet minder geworden. De berekeningen van het ministerie gaan ervanuit dat het aantal arbeidsbeperkten waarvoor de gemeente verantwoordelijk is de komende jaren verder toeneemt. Enerzijds door de bijstandsgerechtigden die voorheen in de Wsw terecht kwamen (zij melden zich nu bij de gemeente voor een bijstandsuitkering), anderzijds doordat de toestroom naar de Wajong is aangescherpt met inwoners zonder arbeidsvermogen. Iedereen die naar de Wajong instroomde (vooral uit het voortgezet speciaal onderwijs (VSO) en praktijkonderwijs) doet voortaan via de gemeente een beroep op de Participatiewet.

De overheid hanteert hierbij de verwachting dat van alle 10 Wajongers er 1 geen arbeidsvermogen heeft en 9 wel. Juist deze groep met een verlaagde loonwaarde valt onder de Participatiewet en daarmee onder de doelgroep van AM match.

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de afgelopen jaren zichtbaar gemaakt in het aantal mensen uit de diverse doelgroepen die door AM match worden begeleid. Uit deze tabel is af te lezen dat het aantal mensen dat door AM match wordt begeleid uit de participatie doelgroep harder is gegroeid dan de afname van de Wsw doelgroep. Het aantal is in 2022 verder gestegen door een toename van het aantal plaatsingen vanuit MJP / directe aanmeldingen p doelgroep en door de overige doelgroepen zoals Wajong en UWV job coaching, waar we in 2021 mee gestart zijn als uitvloeisel van de samenwerking met OTT.

Grafiek ontwikkeling in de verschillende doelgroepen periode 2016-2022



Aantal plaatsingen ondanks corona toch nog gegroeid

Vanaf 1 juli 2016 voert AM match de Participatiewet uit voor bijstandsgerechtigden met een loonwaarde tot 70%. Hiervoor is het programma Match je perspectief (MJP) ingericht. Dit instrument wordt naar behoefte van de kandidaat ingericht. Het traject bestaat uit een groepstraining of een (individuele) maatwerktoeleiding. In de training worden de aangemelde bijstandsgerechtigden in een periode van 6 weken geactiveerd, gemotiveerd en getraind voor een baan bij werkgevers. Vanaf de start van het traject wordt er naar werk gezocht voor de kandidaten, en ook na de periode van 6 weken van de training gaat AM match samen met de kandidaat door met matches en op zoek naar een geschikte werkplek. Deze training start zodra er voldoende aanmeldingen zijn op één van de twee locaties van AM match. De maatwerktrajecten worden op individuele basis ingericht. In de hierna volgende tabellen worden de aantallen per gemeente weergegeven.

Al tijdens de training gaan de matchers van AM match samen met de kandidaat op zoek naar een passende werkplek. Vanuit deze trainingen, worden door AM match voor deze doelgroep dienstverbanden gerealiseerd, bij voorkeur bij werkgevers, en als dat niet lukt, bij AM match. Indien een kandidaat een dienstverband krijgt bij AM match wordt deze in de meeste gevallen gedetacheerd bij werkgevers.

Het aantal aanmeldingen en trainingen is in 2022 weer gestegen na de dalingen als gevolg van Corona in 2021. Vooral in het tweede half jaar zijn het aantal startende deelnemers vanuit Amstelveen gestegen. Doordat de stijging in het tweede half jaar plaatsvond bleef het aantal plaatsingen met 30% van de aantal starters dit jaar achter, voornamelijk doordat de doorlooptijd vanuit starten tot een plaatsing veelal rond een half jaar ligt. In het eerste kwartaal van 2023 is te verwachten dat het aantal plaatsingen vanuit MJP zal toenemen. Per saldo zijn er in 2022 142 kandidaten gestart met een MJP training, terwijl er 43 kandidaten zijn geplaatst op een baan. Opgemerkt moet worden dat de complexiteit van de kandidaten wel toeneemt, waardoor ook de “doorlooptijd” als ook de tijdsbesteding van de trainers en matchers van start naar afronding toeneemt. Hierdoor neemt ook het aantal individuele trajecten toe ten opzichte van het aantal kandidaten voor groepstrainingen.

Al eerder is ook gestart met de werkervaringsplaatsen (WEP). En WEP kan een onderdeel zijn van de match je perspectief (MJP) programma van de kandidaten waar dit passend is. In een WEP kan een uitgebreide diagnose worden gesteld van de mogelijkheden van de kandidaat, en kan soms ook als instrument voor ontwikkeling van de kandidaat worden ingezet. De WEP is een mooie aanvulling op het pallet van instrumenten om kandidaten duurzaam aan het werk te krijgen.

In de volgende tabel wordt het aantal kandidaten dat in 2022 gestart is met het MJP programma per gemeente vermeld, met vergelijking van het aantal gestarte kandidaten in 2021. Daarnaast is het aantal plaatsingen per gemeente vermeld.

Overzicht: Aantal deelnemers MJP programma

Gemeente	Aantal gestart in 2021	Aantal gestart in 2022	Toename	Gerealiseerde plaatsingen in 2022 vanuit MJP
Aalsmeer	2	12	10	0
Amstelveen	9	39	30	6
Haarlemmermeer	49	72	23	28
Ouder-Amstel	6	7	1	2
Uithoorn	11	12	1	7
Totaal	77	142	65	43

68% Kandidaten herplaatst.



Jobcoaching

Eind 2022 hadden 290 bijstandsgerechtigden betaald werk met begeleiding van een jobcoach bij of vanuit AM match of waren in her-bemiddelingstraject (28) dit is een toename van 45 ten opzichte van de eindstand 2021. Het aantal jobcoach kandidaten is in 2022 dus behoorlijk gestegen, ondanks de uitstroom van 49 kandidaten om diverse redenen.

Belangrijk is te constateren dat AM match in staat is geweest om 68% van kandidaten die hun baan hebben verloren in 2021 weer heeft kunnen herplaatsen. Het aantal kandidaten van de deelnemende gemeenten dat hun baan heeft verloren was 37, hiervan zijn 25 P-Wet kandidaten herplaatst bij een andere werkgever.

Overzicht: Aantal afgesloten herplaatsingen per gemeente 2022

Gemeente	Aantal herbemiddeling afgesloten	Waarvan aantal herplaatsingen
Aalsmeer	4	4
Amstelveen	7	4
Haarlemmermeer	17	9
Ouder-Amstel	4	4
Uithoorn	3	3
Overig	2	1
Totaal	37	25

Voor deze doelgroep met een verlaagde loonwaarde is jobcoaching cruciaal bij het krijgen en behouden van werk. Zonder jobcoaching zullen veel van deze mensen hun werk uiteindelijk weer verliezen door allerlei, vaak persoonlijke, oorzaken. Daarnaast is het voor deze groep erg moeilijk om zelfstandig opnieuw betaald werk te vinden. Dit wordt ook bevestigd door verschillende onderzoeken. De meerwaarde van jobcoaching voor werknemers reikt vaak verder dan het hebben en behouden van werk. Het geeft hen ook meer zelfvertrouwen en een grotere zelfstandigheid. Het hebben en houden van een baan leidt uiteindelijk tot een verbetering van de kwaliteit van hun leven in brede zin.

In onderstaande tabel worden de jobcoach kandidaten weergegeven per gemeente.

Overzicht: Aantal participatiedoelgroep kandidaten dat jobcoaching krijgt vanuit AM match (incl. her-bemiddeling), (personen eindstand 2022).

Gemeente	In dienst bij AM match	In dienst bij werkgever	In her-bemiddeling	Totaal aantal
Aalsmeer	4,0	6,0	2,0	12,0
Amstelveen	8,0	49,0	10,0	67,0
Haarlemmermeer	18,0	137,0	10,0	165,0
Ouder-Amstel	2,0	15,0	2,0	19,0
Uithoorn	2,0	21,0	4,0	27,0
Eindtotaal	34,0	228,0	28,0	290,0

In 2022 werd de jobcoaching beëindigd van 49 kandidaten, waarvan in 17 kandidaten als gevolg van een gestegen loonwaarde naar 100% of om een andere reden waardoor er geen ondersteuning meer nodig was. En 6 kandidaten vonden een ander werkplek bij AM match. In overige 26 gevallen betreft het beëindiging van het dienstverband vanwege uiteenlopende persoonlijke oorzaken.

In onderstaande tabel wordt een overzicht hiervan gegeven:

Overzicht: redenen uitstroom jobcoaching in 2022

Reden uitstroom uit jobcoaching	Aantal
011 100% loonwaarde	5
012 Geen ondersteuning meer nodig	12
010 Ziek uit dienst	2
013 Gestopt op eigen verzoek	11
014 Niet werkfit	4
016 Verhuizing buiten onze gemeente	5
017 Over naar andere plek binnen AM (WEP, beschut)	6
018 Terug naar school	2
019 Niet werkfit, binnen 6 maanden wel	2
Totaal	49

Beschut werk

Het aantal plaatsingen op beschutte werkplekken is toegenomen met 9 (17%) personen ten opzichte van 2021. Op 31 december 2022 telden we 62 beschutte werkplekken, dit aantal beslaat 51,7 “standaard beschut eenheden” van 31 uur (dit is de eenheid waarin het ministerie van szw de beschutwerkplekken uitdrukt). Medio 2019 is er, in samenspraak met de deelnemende gemeenten, een actieplan opgesteld om het aantal aanmeldingen voor een beschutte werkplek te doen toenemen. Dat actieplan beschrijft onder andere een intensievere samenwerking met de PRO- en VSO-scholen en zorginstellingen in de regio. Daarnaast is AM match ook afhankelijk van de te ontvangen beschikkingen vanuit gemeenten. In samenspraak met de gemeenten is afgesproken dat AM match nu deze beschikkingen ook zelf, namens de gemeenten, mag aanvragen. Wij verwachten dat dit een positief effect zal hebben op het proces.

De deelnemende gemeenten ontvangen in 2022 in totaal subsidie voor 92 werkplekken (op basis van 31 uur). Met de ingezette acties hopen we dat we de (groeierende) taakstelling van de gemeenten in de komende jaren zullen bereiken. Er is in ieder geval nog voldoende ruimte om te groeien.

Overzicht: Aantal beschut werkplekken (personen eindstand 2022)

Gemeente	Beschut in dienst bij AM match	Beschut in dienst bij werkgever	Totaal	taakstelling in bse
Aalsmeer	4,0	0,0	4,0	7,0
Amstelveen	8,0	1,0	9,0	30,0
Haarlemmermeer	28,0	8,0	36,0	43,0
Ouder-Amstel	0,0	2,0	2,0	2,0
Uithoorn	9,0	2,0	11,0	10,0
Eindtotaal	49,0	13,0	62,0	92,0

Financiële realisatie

Voor financiële informatie en verschillen tussen programmabegroting en realisatie wordt verwezen naar het overzicht van baten en lasten in de volgende hoofdstukken. Onderstaand is het overzicht algemene dekkingsmiddelen weergegeven.

Overzicht: Algemene dekkingsmiddelen

	Rekening 2022	Begroting 2022 na wijziging	Primaire begroting 2022	Rekening 2021
Dividend (resultaat AM Werk Reintegratie BV)	-6.000	0	0	2.000
Saldo financieringsfunctie	-10.000	2.000	2.000	2.000
Positief exploitatieresultaat (terugbetaling gemeenten)	713.000	-58.000	-55.000	170.000

Ondanks de gevolgen van Corona op de bedrijfsvoering van de afgelopen jaren van AM match heeft AM match in 2022 een exploitatieoverschot van € 713.000 gerealiseerd, terwijl er een tekort was begroot van € 58.000.

Dit resultaat is mede te danken aan enerzijds de verhoogde rijksbijdrage in verband met loonkostenontwikkeling Wsw die hoger is uitgevallen dan begroot en afname van het aantal Wsw plekken landelijk, de eenmalige verhoging van de LIV, Daarnaast is er strak gestuurd op de kosten. En tenslotte is er vanuit het Rijk een eenmalige compensatie uitgekeerd van € 53.000 voor de gevolgen van de Coronapandemie.

Realisatie AM match in 2021 aanzienlijk beter dan landelijk beeld

Uit de Cedris benchmark van Cedris over 2021 bleek is dat het gemiddelde tekort in de branche (ca. 90 bedrijven) in 2021 € 1.500 per SW fte was, terwijl AM match in 2021 een overschot realiseerde van € 700 per WSW fte) zie onderstaande tabel uit de bedrijfsvergelijking van Cedris.

Tabel uit de bedrijfsvergelijking 2021 van Cedris

Tabel 5.2. Financieel resultaat Wsw uitgesplitst (in €)

	WSW	AM Match
1. Brutofoonkosten	-32.600	-30.000
2. Subsidie Wsw	30.700	25.800
3a. Opbrengsten uit werk	12.300	8.500
3b. Kosten bedrijfsvoering	-11.900	-7.600
Financieel resultaat dienstverband per fte	-1.500	700

Paragrafen

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 toenmalige accountant (KPMG). Het bedrag, dat is vastgesteld in de bestuursvergadering van 1 juli 2016, komt uit op € 2.466.000. Eind 2021 is voor 2022 en 2023 deze analyse bijgesteld op basis van de nieuwste inzichten ten aanzien van de risico's. Het bestuur heeft in 2021 besloten de algemene reserve voor 2022 en 2023 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).

Risicoanalyse

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.

Rijksbijdrage

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. Het jaar 2020 was bijvoorbeeld het laatste jaar waarin sprake was van een aanzienlijke negatieve ontwikkeling in de rijksbijdrage voor de Wsw in het kader van de invoering van de Participatiewet.

Door de transitie naar de werkorganisatie AM match in 2016, waarbij kosten werden bespaard, en door het toekennen van de nieuwe doelgroep (bijstandsgerechtigden met een loonwaarde tot 70%) aan AM match, kon vanaf 2017 de terugloop in subsidie (grotendeels) worden gecompenseerd met de extra dekking van de overheadkosten.

De te verwachten algemene daling van de Wsw populatie blijft met 4 tot 6% per jaar teruglopen. Deze twee factoren veroorzaken de tekorten in de Wsw-exploitatie. De uitvoering van de Participatiedoelgroep compenseert voor AM match deze verliezen grotendeels. Door deze ontwikkeling en het aanwezig zijn van voldoende eigen vermogen en het feit dat gemeenten via de gemeenschappelijke regeling (GR) garant staan voor de exploitatie van AM match, is deze jaarrekening op basis van continuïteitsgrondslagen opgesteld.

Coronapandemie

Zoals voor velen was de pandemie een volledig onverwacht risico. Wie had begin 2020 kunnen bedenken dat een dergelijke pandemie de wereld zou beheersen? En ook zo dat dit verder doorwerkt in het volgende jaren.

Inmiddels lijkt de markt aardig hersteld te zijn en zijn op het momenten de maatregelen na februari 2022 opgeheven. Echter, we dienen waakzaam te blijven dat dit op onverwachte momenten weer kan omslaan in een onoverzichtelijk risico, zoals dat ook eind 2021 is gebeurd. In ieder geval heeft AM match nog voldoende reserve om de risico's op de korte termijn op te vangen.

AVG

In 2018 is in het kader van Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), die 25 mei 2018 van kracht is geworden, in samenwerking met een extern bureau een scan uitgevoerd op processen om de risico's van datalekken en gevolgen van de AVG in kaart te brengen. In 2019 is er een audit uitgevoerd volgens BS10012 norm. Uit deze audit blijkt dat AM match voldoet aan de norm op alle onderdelen. In 2022 is er onderhoud gepleegd aan het beheersysteem, maar zijn er geen grote wijzigingen aangebracht. AVG, datalekken en cyber criminaliteit zijn onvoorzienbare risico's, waar AM match veel aandacht aan besteed, onder andere door educatie en training van de medewerkers ter vermindering van deze risico's, en in de vorm van een cyber criminaliteit verzekering (zie verderop) ter dekking van deze risico's.

Verzekeringen

Alle activa zijn verzekerd tegen brand- en inbraakschade op basis van vervangingswaarde. Nieuwe motorvoertuigen zijn allrisk verzekerd. Vanaf 5 jaar oud zijn de motorvoertuigen WA-verzekerd. Een bedrijfsschadeverzekering is afgesloten evenals een aansprakelijkheidsverzekering bedrijven, respectievelijk tegen gevolgschade en bedrijfsaansprakelijkheid, waaronder een beperkte productaansprakelijkheid. Daarnaast heeft AM match een cybercrime verzekering afgesloten en een schadeverzekering voor werknemers (motorvoertuigen) en een ongevallenverzekering.

De belangrijkste verzekerde waarden per ultimo 2022 zijn: Bedragen x € 1.000

Brandverzekering:

Bedrijfsuitrusting/inventaris	2.279
Goederen	100
Bedrijfsschade	1.200
Extra kosten	953
Premier risque op extra kosten	250

Aansprakelijkheid voor bedrijven:

Maximaal 1 miljoen per jaar	5.000
-----------------------------	-------

Bestuurdersaansprakelijkheid:

Per aanspraak/per jaar	1.000
------------------------	-------

Cyberverzekering:

Per evenement en per verzekeringsjaar	1.000
---------------------------------------	-------

Collectieve ongevallenverzekering voor bedrijven:

Diverse bedragen afhankelijk van het letsel

Wagenpark:

WA + inzittenden + WA chauffeur voor auto's ouder dan 5 jaar
WA + casco + inzittenden + WA chauffeur voor auto's van 5 jaar en jonger
Rechtsbijstand voor motorrijtuigen

Landmateriaal:

Schadeverzekering voor werknemers (motorrijtuigen):

Per gebeurtenis (met maximum 3 miljoen)	1.000
---	-------

Gebeurtenissen na balansdatum AM match

Onrust op het wereldtoneel

Als gevolg van de oorlog in Oekraïne en de daarmee samenhangende schaarste aan brandstof en de naweeën van Corona in China is er een schaarste aan grondstoffen en komen goederenstromen wereldwijd moeilijk op gang. De gevolgen hiervan ondervinden we begin 2023 in de vorm van weinig werk op de verpakkingafdelingen. Klanten worstelen met de tijdige en complete aanlevering van de benodigde materialen, waardoor afgesproken opdrachten vertraagd binnen komen, met stilstand als gevolg. In januari en februari meren we deze effecten nadrukkelijk. Dit zal naar verwachting een lichte invloed hebben op de omzet van verpakken.

Gevolgen prijsspiraal en verhoging minimumloon

Mede door de hiervoor genoemde externe oorzaken zijn de prijzen in Nederland het afgelopen jaar dramatisch gestegen. Daarnaast is ook het minimum loon, zoals bekend, met 10% gestegen per 1 januari 2023. Op dit moment is niet te overzien wat de gevolgen hiervan zijn op de Nederlandse economie in het algemeen en de exploitatie van AM match in het bijzonder. Mogelijk zullen de hogere prijzen en onzekerheid over de economie leiden tot terughoudendheid bij bedrijven om mensen uit de participatiewet aan te nemen.

Kengetallen BBV

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 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
Netto schuldquote	-19,6	-11,3	-15,5
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-19,6	-11,3	-15,5
Solvabiliteitsratio	67	57	60
Structurele exploitatieruimte	4	0	2
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Onderhoud kapitaalgoederen

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

Verbonden partijen

Overzicht van verbonden partijen

	% deelneming	Waardering	Resultaat
AM Werk Reïntegratie BV	100%	€ 18.000	€ 1.000

AM Werk Reïntegratie is een 100% dochter van AM match. De aandelen AM Werk Reïntegratie BV zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. AM Werk Reïntegratie BV gebruikt de handelsnaam AM perspectief. In deze BV worden alle dienstverbanden in het kader van de Participatiedoelgroep aangegaan. AM Werk Reïntegratie BV maakt het mogelijk medewerkers uit de participatiewet in dienst te nemen en (indirect) te detacheren bij werkgevers. Hiermee ontstaan er extra mogelijkheden om mensen uit de participatiedoelgroep te plaatsen. Deze BV vormt geen bijzondere risico voor AM match.

Financiering

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

Risicoprofiel

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 voornamelijk gedaan via de schatkist, en voor een klein gedeelte via een bank met tenminste een AA rating. Uitzettingen worden alleen gedaan door middel van kasgeld, rekening-courant verhoudingen, spaarrekening en deposito's. Op de balansdatum is geen sprake van risico's met betrekking tot 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 2022 binnen de voor haar geldende vrijstelling van gemiddeld 1 miljoen per kwartaal aan tegoeden buiten de schatkist.

Realisatie geplande treasury-activiteiten

In 2022 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 2022. De limiet is in 2022 niet overschreden.

Omvang begroting na wijziging bw 2022-1	€ 15.241.000
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag (wettelijk)	8,2%
Kasgeldlimiet in bedrag	€ 1.250.000

Notitie rente

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

Bedrijfsvoering

Personeel

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de dienstverbanden bij AM match naar de verschillende soorten dienstverband.

Overzicht: Dienstverbanden AM match

	Aantal personen per 31-12-2022	Aantal fte per 31-12-2022	Gemiddelde bezetting fte 2022
In dienst bij AM match/ AM Werk Reintegratie			
Wsw-dienstverbanden	275	230,7	235,9
Ambtenaren leiding en staf	43	38,8	37,4
Beschut	49	34,4	33,4
P- wet <70% loonwaarde	34	24,4	21,8
P- wet >70% loonwaarde	0	0,0	0,0
Overige dienstverbanden	13	nb	nb
Subtotaal dienstverbanden	414	328,3	328,5
Niet in dienst bij AM match			
Wsw begeleid werken	57	47,9	50,5
Beschut begeleid werken	13	8,9	8,0
Jobcoaching bij werkgever P wet<70% loonwaarde (incl. herbemiddeling)	254	nb	nb
Overige in begeleiding	60	nb	nb
Subtotaal begeleiding	384		
Totaal	798		

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim van werknemers in de verschillende werknemersgroepen bij AM match wijkt sterk af door de aard van de betreffende groep medewerkers. Daarom wordt het verzuim per groep medewerkers apart geregistreerd. In onderstaande tabel wordt het verzuim in beeld gebracht volgens de methode van het Wsw Arbo convenant. Tevens wordt de benchmark van de landelijke SW-bedrijven vermeld. De meetmethode volgens Wsw Arbo convenant wijkt enigszins af van de methode die AM match voor intern gebruik hanteert, maar is hier gebruikt voor de vergelijkbaarheid met andere SW-bedrijven. Het verzuim binnen de SW-branche is hoog ten opzichte van het landelijk gemiddelde bij reguliere bedrijven. Dit wordt veroorzaakt door de doelgroep die bij SW-bedrijven werkt.

AM match wil het verzuim verder omlaag brengen. In 2022 is er veel aandacht geweest voor het terugdringen van verzuim. In 2019 is AM match van Arbodienst verwisseld. Gelijktijdig is AM match overgegaan naar het zgn. eigen regiemodel. Deze wijzigingen zorgden ook in 2022 nog voor enige naweeën.

Met de komst van een casemanager verzuim in de loop van 2021, wordt de nodige ondersteuning en inzet gepleegd op het terugdringen van het verzuim.

Al met als is het gemiddelde verzuim van de Wsw doelgroep met 18,3% circa 0,5 % lager dan vorig jaar, en het gehele verzuim eveneens 0,5% lager

Tabel: verzuim volgens de meetmethode van de benchmark Wsw Arbo convenant

	2019	2020	2021	2022
Wsw	16,8	17,3	18,8	18,3
Ambtenaren	4,7	6,1	11,2	11,2
P-Wet	7,5	11,4	14,5	14,2
gewogen gemiddelde	14,4	15,4	17,3	16,8

Het verzuimcijfer volgens de rekenmethode van de Arbo convenant wijkt iets af van onze eigen interne rekenmethode, waardoor de eigen cijfers uit de kwartaalrapportage iets afwijken van de cijfers die hierboven zijn vermeld.

Financieel beheer

Maandelijks wordt het managementteam 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, sociale kengetallen en financiële gegevens vóór de 15e van de maand volgend op de maand waarop de gegevens betrekking hebben, gerapporteerd. Per kwartaal wordt een uitgebreidere versie van het maandverslag opgesteld, hierin zijn vooral als extra meer sociale kengetallen opgenomen. Het bestuur van AM match en de deelnemende gemeenten worden geïnformeerd over de stand van zaken door middel van een kwartaalrapportage met sociale en financiële kengetallen. De financiële kengetallen zijn vooral toegespitst op een totaaloverzicht van AM match en de sociale kengetallen, vooral op de informatie per gemeente.

Automatisering

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

- Detachering
- Relatiebeheer
- Reïntegratie
- Projecten
- Productie
- HRM
- Financieel
- Salarissen
- Urenverantwoording
- Documentmanagement
- Procesmanagement (workflows)

Naast dit systeem wordt gebruik gemaakt van kantoorautomatisering via Office 365 volledig in de cloud, en worden de werkstations (laptops) en eindgebruikers beheerd / ondersteund op afstand door de ICT-leverancier. Ook de overige software die in gebruik is draait volledig in de cloud. Hierdoor heeft AM match geen eigen servers meer in beheer en daardoor ook geen eigen ICT meer.

In 2021 is AM match overgegaan naar een nieuwe ICT- ondersteuner. Het applicatiebeheer en eerstelijns ICT-beheer wordt uitgevoerd door een viertal medewerkers van het team bedrijfsburo die ook vraagbaak zijn voor de organisatie. Naast dit systeem zijn aparte applicaties in gebruik voor:

- Diagnose en assessment (Dariuz)
- Loonwaardemetingen (CompetenSyS)

Ook deze systemen zijn cloudapplicaties. De organisatie werkt volledig digitaal ten aanzien van processen en documenten. Zo worden alle facturen elektronisch verzonden en ontvangen, en wordt de post bij binnenkomst digitaal opgeslagen en verwerkt via workflows. Uitgaande post is geminimaliseerd, echter, gezien de aard van onze medewerkers is verdere digitale afhandeling van de uitgaande post op dit moment niet mogelijk.



Jaarrekening 2022

Balans per 31 december

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	
	2022	2021
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	689	767
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	758	836
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	373	781
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	3.191	2.506
Overige vorderingen	488	392
Overige uitzettingen	0	0
Totaal uitzettingen	4.052	3.679
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	233	251
Totaal overlopende activa	233	251
Liquide middelen		
Kassaldi	0	0
Banken	175	144
Totaal liquide middelen	175	144
Totaal vlottende activa	4.459	4.074
Totaal activa	5.217	4.910

Aldus opgemaakt
Datum: april 2023

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

Controller (wnd), dhr A.P. van Abswoude

Omschrijving

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	
	2022	2021
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	2.466	2.466
Bestemmingsreserves	338	298
Resultaat na reserve mutaties en voor resultaat bestemming	713	170
Totaal eigen vermogen	3.517	2.934
Voorzieningen	129	107
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	3.645	3.041
Vlottende passiva		
Vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		
Overige schulden	808	980
Totaal vlottende schulden korter dan 1 jaar	808	980
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	245	307
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	519	583
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	0	0
Totaal overlopende passiva	764	890
Totaal vlottende passiva	1.572	1.870
Totaal passiva	5.217	4.910

Aldus vastgesteld in bestuursvergadering
Datum: 13 april 2023
Voorzitter, dhr. C. El Idrissi

Secretaris, de heer Drs. J.A. Vonk

Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Rekening 2.022	Begroting na wijziging 2022	Primaire begroting 2022	Rekening 2021
Opbrengsten				
Omzet	3.708	4.215	4.223	3.570
Mutatie voorraad ger.prod./onderh.werk	0	0	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	3.708	4.215	4.223	3.570
Grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	275	609	597	368
Netto toegevoegde waarde	3.433	3.606	3.626	3.202
Overige bedrijfsopbrengsten	130	46	46	105
Netto-opbrengsten	3.563	3.652	3.672	3.307
Kosten				
Loonkosten Wsw-personeel	6.181	6.283	6.192	6.407
Sociale lasten Wsw-personeel	1.398	1.709	1.695	1.512
Uitvoeringsk. en loonk. subsidies begeleid werken	744	685	691	796
Subtotaal lonen Wsw personeel	8.323	8.677	8.578	8.715
Loonkosten P-doelgroep	747	913	1.234	769
Overige personeelskosten P-doelgroep	20	10	10	23
Overige kosten gesubsidieerd personeel	452	528	558	412
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	3.322	3.381	3.342	3.233
Overige kosten niet-gesubsidieerd personeel	142	107	102	106
Afschrijving materiële en immateriële activa	206	207	231	216
Rente	-10	2	2	2
Overige bedrijfskosten	1.094	1.262	1.187	1.010
Diverse lasten	157	104	104	75
Onvoorziene uitgaven	0	50	50	0
Subtotaal bedrijfs- en financieringslasten	14.454	15.241	15.398	14.561
Bedrijfsresultaat (nadellig)	-10.891	-11.589	-11.726	-11.254
Rijks/gemeentelijke bijdrage	8.888	8.838	8.697	9.081
Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering va de P-	2.586	2.645	2.935	2.204
Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match/terugbetaling aan gemeenten	0	58	55	0
Gemeentelijke bijdragen	11.474	11.541	11.687	11.285
Resultaat vóór reserve mutaties en vóór resultaatbestemming	583	-48	-39	31
Mutatie in algemene reserve	0	0	0	0
Mutatie in sociaal herinvesteringsfonds	0	0	0	-33
Mutatie in bestemmingsreserve transitie naar AM match	-15	0	0	-13
Mutatie in best.reserve afschr.kosten transitie	0	-48	-39	-40
Mutatie in bestemmingsreserve aanpassing inrichting pand	0	0	0	0
Mutatie in best.reserve afschr.kosten aanpassing inrichting pand	-30	0	0	-42
Mutatie in best. reserve innovatiefonds	0	0	0	0
Mutatie in best. reserve duurz.heidsfonds	0	0	0	-69
Mutatie in best. reserve afschr.kosten duurzaamheidsfonds	-16	0	0	58
Mutatie in best.reserve uitwerking rapport berensch	-19	0	0	0
Mutatie in best.reserve resultaat 2021	-50	0	0	0
Totaal mutatie bestemmingsreserve en algemene reserve	-130	-48	-39	-139
Resultaat na reserve mutaties en vóór resultaatbestemming	713	0	0	170
In het bovenstaande overzicht zijn de volgende algemene dekkingsmiddelen begrepen:				
Dividend (resultaat AMWR BV)	-6	0	0	2
Saldo financieringsfunctie	10	-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 2022 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 (Wijkemeerstraat 36) en één in Amstelveen (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 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

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 verlies van AMWR over 2022 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 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 verkrijgingsprijs 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 verkrijgingsprijs 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 inkooprijzen voor rechtstreekse inkoop.

Rijksbijdrage

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

Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match / terugbetaling aan gemeenten

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

Personeelsbeloningen

De beloningen van het personeel worden als last in de winst- en verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de 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 Reintegratie 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 Reintegratie 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 1-1-2022	Investerings	Afschrijvingen	Des-investering	Boekwaarde per 31-12-2022
Bedrijfsgebouwen	413	0	50	0	363
Machines, apparaten en installaties	93	15	47	0	60
Overige materiële vaste activa	83	16	41	0	58
Vervoersmiddelen	178	97	68	0	208
Stand per 31 december	767	128	206	0	689

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

Financiële vaste activa

Specificatie van de kapitaalverstrekingen aan deelnemingen (bedragen x € 1.000)	1-1-2022	bij	af	31-12-2022
AM Werk Re-integratie	18	0	0	18
Totaal kapitaalverstrekingen	18	0	0	18

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

Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer (bedragen x € 1.000)	1-1-2022	bij	af	31-12-2022
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 2022 geen verandering gekomen. Voor de nieuwe locatie Binderij 1 in Amstelveen is aan de verhuurder een waarborgsom betaald. Voor de locatie Hoofddorp is een bankgarantie afgegeven.

Vlottende activa**Voorraden**

	Bedragen x € 1.000	
	2022	2021
Grond- en hulpstoffen	0	0
Gereed product en handelsgoederen	0	0
Totaal voorraden	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	
	2022	2021
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	373	781
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.191	2.506
Overige vorderingen	488	392
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	4.052	3.679

De overige vorderingen betreffen de handelsdebiteuren (488k, 2021: 392k).

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 1 miljoen euro.

Buiten de schatkist aangehouden middelen

	kwartaal 1 2022	kwartaal 2 2022	kwartaal 3 2022	kwartaal 4 2022
(€)	82	88	82	81

	Bedragen x € 1.000	
	2022	2021
Liquide middelen		
Kas	0	0
Banken	175	144
Totaal liquide middelen	175	144

	Bedragen x € 1.000	
	2022	2021
Overlopende activa		
Sectorplan Wsw	0	0

	Bedragen x € 1.000	
	2022	2021
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		
Belastingen	185	125
Te ontvangen loonkostensubsidie gemeenten	0	0
Fietsprivéregeling	4	4
Vooruit betaalde kosten	44	60
Overige nog te ontvangen bedragen	0	62
Totaal	233	251
Totaal overlopende activa	233	251

De overige nog te ontvangen bedragen betreft o.a. de vordering transitievergoeding op het UWV en overige nog te ontvangen bedragen. Eind 2022 bedraagt de vordering transitievergoeding 0, terwijl dit eind 2021 27k was.

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 transitie naar AM match	22	0	15	0	7
Bestemmingsreserve afschr. kosten aanpassing inrichting pand	44	0	30	0	14
Bestemmingsreserve duurzaamheidsfonds	25	0	0	0	25
Bestemmingsfonds innovatiefonds	125	0	0	0	125
Bestemmingsreserve afschr.kosten duurzaamh.fonds	82	0	16	0	66
Best. reserve financiering uitwerking bevindingen rapport Berenschot	0	0	19	120	101
Best. reserve tbv begeleiding P-wet medewerkers	0	0	50	50	0
Totaal	298	0	130	170	338

Toelichting op de balans per 31 december

Toelichting bij de bestemmingsreserves

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 2022 zijn de kosten voor de verdere ontwikkeling van de cultuur en de teams ten laste gebracht van deze bestemmingsreserve.

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.

Bestemmingsreserve financiering uitwerking rapport Berenschot: Deze reserve is gevormd in verband met investeringen in de uitwerking van het rapport Berenschot dat in 2021 is uitgebracht in verband met de door gemeenten gewenste uitbreiding van de dienstverlening door AM match. Deze reserve dient ter dekking van de kosten die gemaakt worden om de plannen verder uit te werken in 2022 en 2023.

Bestemmingsreserve ten behoeve van begeleiding P-wet medewerkers:

Dit betreft een reservering voor de begeleiding van P-wet medewerkers. Deze reservering is in 2022 verrekend met de P-wet facturen.

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)	170	170	713	713

Het resultaat 2021 heeft de volgende bestemming gekregen: van het resultaat is € 120.000 gereserveerd voor de uitwerking van de bevindingen van het rapport Berenschot en € 50.000 is ter beschikking gesteld 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	37	13	4	0	46
Voorziening te betalen WW-uitkering ambtenaren	70	13	0	0	83
Totaal voorzieningen	107	26	4	0	129

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 vrijvallen.

	Bedragen x € 1.000	
	2022	2021
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

Viottende passiva

Viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Overige schulden

	Bedragen x € 1.000	
	2022	2021
Schulden aan openbare lichamen	0	0
Schulden aan openbare lichamen (terugbetaling)	0	0
Schulden aan groepsmaatschappijen	9	0
Crediteuren	182	281
Belastingen	605	609
Overige schulden	12	90
Totaal viottende schulden korter dan één jaar	808	980

Overlopende passiva

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

	Bedragen x € 1.000	
	2022	2021
Nog te betalen kosten begeleid werken WSW	53	61
Nog te betalen kosten overig	192	246
	245	307

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	85	0	0
Tegoed gemeente Amstelveen	187	0	0	187
Tegoed gemeente Haarlemmermeer	199	0	0	199
Tegoed gemeente Ouderamstel	19	0	0	19
Tegoed gemeente Uithoorn	29	0	0	29
MRA loket regio Amsterdam	64	0	64	0
Ontvangen Klijnsma gelden regio Amsterdam	0	0	0	0
Totaal	583	0	64	519

Bedragen x € 1.000
2022 2021
1.572 1.869

Totaal vlottende passiva**Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen:**

Bedragen x € 1.000
2022 2021

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)	299	308
Saldo verlofuren (x € 1.000)	538	546
Verplichtingen huur (x € 1.000)	2.938	3.253
Contract collectief vervoer (x € 1.000)	225	450

Met ingang van 2017 is in verband met de sterke toename en doorstroom van het aantal medewerkers in AM Werk Reintegratie 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 balansdatum**Onrust op het wereldtoneel**

Als gevolg van de oorlog in Oekraïne en de daarmee samenhangende schaarste aan brandstof en de naweeën van Corona in China is er een schaarste aan grondstoffen en komen goederenstromen wereldwijd moeilijk op gang. De gevolgen hiervan ondervinden we begin 2023 in de vorm van weinig werk op de verpakkingsafdelingen. Klanten worstelen met de tijdige en complete aanlevering van de benodigde materialen, waardoor afgesproken opdrachten vertraagd binnen komen, met stilstand als gevolg. In januari en februari meren we deze effecten nadrukkelijk. Dit zal naar verwachting een lichte invloed hebben op de omzet van verpakken.

Gevolgen prijsspiraal en verhoging minimumloon

Mede door de hiervoor genoemde externe oorzaken zijn de prijzen in Nederland het afgelopen jaar dramatisch gestegen. Daarnaast is ook het minimum loon, zoals bekend, met 10% gestegen per 1 januari 2023. Op dit moment is niet te overzien wat de gevolgen hiervan zijn op de Nederlandse economie in het algemeen en de exploitatie van AM match in het bijzonder. Mogelijk zullen de hogere prijzen en onzekerheid over de economie leiden tot terughoudendheid bij bedrijven om mensen uit de participatiewet aan te nemen.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			
	Rekening 2022	Begroting na wijziging 2022-1	Primaire begroting 2022	Rekening 2021

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 (BW2022-01) hebben plaatsgevonden op de posten:

Lagere opbrengsten:

Lagere NTW	€	173.000
Lagere bijdrage P wet gemeenten	€	59.000

Hogere kosten

Overige kosten P- doelgroep	€	11.000
Overige kosten niet-gesubsidieerd personeel	€	35.000
Diverse lasten	€	3.000

- 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. Het is lastig deze medewerkers opnieuw te detacheren. Detachingsplekken leveren financieel meer op dan interne plekken.
- De lagere bijdrage P-wet gemeenten wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er minder beschut plekken zijn gerealiseerd dan was begroot.
- De hogere overige koste P doelgroep worden veroorzaakt door reiskosten voor de MJP kandidaten die te laag waren begroot.
- De overige kosten niet-gesubsidieerd personeel zijn hoger dan begroot voornamelijk vanwege hoge kosten voor werving van 2 functies.
- De diverse lasten zijn moeilijk te begroten. Het betreft hier een beperkt bedrag van de overschrijding.

Investerings:

In de primaire begroting is een activastaat opgenomen waarin staat vermeld een bedrag van € 36.000 aan investeringen in vervoersmiddelen. In werkelijkheid is in 2022 een bedrag besteed van € 98.000 aan aanschaf van vervoersmiddelen. Op dit onderdeel dus een overschrijding van € 62.000. De totale investeringen zijn echter binnen het totaal van het investeringsplan gebleven van € 204.000. Daarom is er geen sprake van een onrechtmatige uitgave.

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	53	102	36	58
Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk	0	0	0	0
Toegevoegde waarde	53	102	36	58

Bedrijfsonderdeel w&wd

Omzet	3.655	4.113	4.187	3.512
Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk	275	609	597	368
Toegevoegde waarde	3.380	3.504	3.590	3.144

Totaal

Omzet	3.708	4.215	4.223	3.570
Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk	275	609	597	368
Toegevoegde waarde	3.433	3.606	3.626	3.202

Ten opzichte van 2021 is de NTW € 231.000 hoger. In 2022 is het effect van Corona op de NTW minder groot geweest dan in 2021, hoewel er nog wel sprake was van een grotere groep op de afdeling verpakken

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			
	Rekening 2022	Begroting na wijziging 2022-1	Primaire begroting 2022	Rekening 2021
Specificatie verschillen in de NTW t.o.v. voorgaand jaar per bedrijfsonderdeel				
Bedrijfsvoering		-5		
Bedrijfsonderdeel w&wd		236		
Totaal verschil t.o.v. voorgaand jaar		231		
Overige bedrijfsopbrengsten				
Doorbelaste overheadkosten aan AMWR BV	42	30	30	37
Resultaat / AM Werk Reintegratie	-6	0	0	2
Overige diverse baten AM match	94	16	16	66
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	130	46	46	105
Kosten				
Lonen Wsw personeel				
Loonkosten Wsw personeel	6.181	6.283	6.192	6.407
Sociale lasten Wsw personeel	854	1.125	1.126	942
Pensioenpremie	544	584	569	570
Uitv. kosten en loonk. subs. begeleid werken	744	685	691	796
Totaal loon en begeleid werken kosten Wsw	8.323	8.677	8.578	8.715
Aantal fte (36 uur norm) dienstverband Wsw (gemiddeld)	235,9	243,0	243,0	251,4
Aantal fte (38 uur norm) begeleid werken Wsw (gemiddeld)	50,5	51,5	52,0	53,3
Totaal	286,4	294,5	295,0	304,7

Analyse van de verschillen ten opzichte van voorgaand jaar:

De daling van de lonen Wsw personeel ten opzichte van 2021 wordt veroorzaakt door:	bedragen x 1.000
Lagere bezetting dienstverbanden: 15,5 fte	-498
Loonontwikkeling	272
Subtotaal	-226
Lagere sociale lasten en pensioenpremies	-54
Lagere LIV	-60
Hogere kosten begeleid werken	-52
Subtotaal	-166
Totaal ontwikkeling loonkosten	-392

De kosten voor begeleid werken WSW, zoals die in de personeelskosten verantwoord, zijn € 52,000 lager dan in 2021. 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. Bij het afsluiten van 2021 is er sprake van een stelpost voor nog te betalen loonkostensubsidie.

Overige kosten Wsw personeel

Vervoerskosten Wsw	257	325	361	256
Eigen bijdrage	-6	-5	-5	-7
Bedrijfsgeneeskundige zorg	122	117	117	99
Opleidingen	15	40	40	21
Overige personeelskosten	64	51	45	43
Totaal overige kosten WSW personeel	452	528	558	412

De vervoerskosten Wsw zijn aanzienlijk lager dan begroot, De begroting is gebaseerd op een raming van de vervoersbewegingen, in de praktijk zijn de kosten lager, echter, deze kosten kunnen stijgen tot het begrote bedrag, op basis van gecontracteerde vervoersbewegingen.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			
	Rekening 2022	Begroting na wijziging 2022-1	Primaire begroting 2022	Rekening 2021
Loonkosten P - doelgroep				
Loonkosten P - doelgroep <70% loonwaarde	1.473	863	1.238	602
Loonkosten P - doelgroep Nieuw beschut	0	1.296	1.716	777
Loonkosten subsidie P - doelgroep	-841	-1.331	-1.820	-710
Begeleidingskosten extern P- doelgroep	<u>115</u>	<u>85</u>	<u>100</u>	<u>100</u>
Totaal loonkosten P - doelgroep	747	913	1.234	769
Overige personeelskosten P - doelgroep				
Reiskosten woon-werkverkeer	13	0	0	14
Begeleidingskosten P-doelgroep	0	0	0	2
Scholing en training	0	2	2	4
Overige personeelskosten overige doelgroep	<u>7</u>	<u>8</u>	<u>8</u>	<u>3</u>
Totaal overige personeelskosten P - doelgroep	20	10	10	23
Aantal fte (37 uur norm) dienstverbanden Nieuw beschut (gem.)	33,4	52,0	64,0	31,1
Aantal Nbe (31 uur norm) dienstverb. Nieuw beschut (gem.)	38,8	60,4	74,3	36,6
Aantal fte (37 uur norm) dienstverb. P - doelgroep <70% loonw. (gem.)	21,8	28,8	40,5	24,0
Aantal fte (37 uur norm) dienstverb. P - doelgroep >70% loonw. (gem.) + overige dienstverbanden	1,3	3,8	3,6	2,0
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel				
Lonen ambtelijk personeel	2.238	2.315	2.384	2.195
Sociale lasten ambtelijk personeel incl. pensioen	720	791	843	804
Bijdrage voorziening reorganisatie personeel	<u>-4</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-4</u>
Subtotaal loonkosten ambtelijk personeel	2.954	3.106	3.227	2.995
Loonkosten overig niet-gesubsidieerd personeel				
Lonen overig niet-gesubsidieerd personeel	368	190	75	238
Personeelkosten Wsw staffuncties	0	85	40	0
Subtotaal kosten overig niet-gesubsidieerd personeel	368	275	115	238
Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	3.322	3.381	3.342	3.233
Aantal fte leiding en staf niet-gesubsidieerden	37,4	40,6	40,9	38,2
De kosten van ambtelijk personeel zijn hogerr dan in 2021 (89k). Deels is dit veroorzaakt door een toename van aantal ambtenaren als gevolg van uitbreiding van de activiteiten in samenwerking met Ons Tweede Thuis, deels ook doordat er extra medewerkers zijn ingezet via inhuur, omdat er medewerkers langdurig ziek zijn uitgevallen.				
Overige kosten niet-gesubsidieerd personeel	142	107	102	106

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			
	Rekening 2022	Begroting na wijziging 2022-1	Primaire begroting 2022	Rekening 2021

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 2022 is € 216.000. 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 2022	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 141.698
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.442
<i>Som bezoldiging</i>	€ 164.140
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 164.140
Reden waarom de overschrijding als dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2021	
Functiegegevens	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

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder:

Naam topfunctionaris	Functie	Datum wijziging
Dhr. J.G. Rip	Voorzitter bestuur	zie opmerking
Dhr. C. El Drissi	Voorzitter bestuur	zie opmerking
Dhr. W.M. van Ballegooijen	Lid bestuur	
Dhr. A.A.M. Boomgaars	Lid bestuur	zie opmerking
Mevr J.J. de Maa	Lid bestuur	zie opmerking
Dhr. R.K. van Rijn	Lid bestuur	
Dhr. J. de Robles	Lid bestuur	

opmerking: In verband met de gemeenteraadsverkiezing is er gedurende het jaar sprake geweest van wisselingen in bestuursleden bij de aangegeven leden.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			
	Rekening 2022	Begroting na wijziging 2022-1	Primaire begroting 2022	Rekening 2021
Afschrijvingen materiële en immateriële vaste activa				
Afschrijving materiële activa	206	207	231	216
Voor een specificatie zie bijlage 1.				
Rente				
Rentelasten vaste geldleningen	0	0	0	0
Overige rentebaten/rentelasten en bankkosten	-10	2	2	2
Totaal rentelasten	-10	2	2	2
Specificatie van de overige bedrijfskosten				
Huren (incl servicekosten)	385	398	383	358
Onderhoudskosten	260	357	342	279
Energieverbruik	65	103	72	54
Belastingen en verzekeringen	67	73	73	69
Indirecte productiekosten	24	18	14	18
Magazijn- en expeditiekosten	0	0	0	0
Verkoopkosten	44	64	54	47
Algemene bedrijfskosten	249	249	249	185
Totaal overige bedrijfskosten	1.094	1.262	1.187	1.010
Diverse lasten algemeen	79	104	104	61
Diverse lasten transitie	28	0	0	14
Diverse lasten verrekening resultaat 2021	50	0	0	0
Totaal diverse lasten	157	104	104	75
Onvoorziene uitgaven	0	50	50	0
Rijks-/ gemeentelijke bijdrage Wsw	8.888	8.838	8.697	9.081
Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P-Wet tot 70% loonwaarde	2.586	2.645	2.935	2.204
Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match/terugbetaling aan gemeenten	0	58	55	0
Gemeentelijke bijdragen	11.474	11.541	11.687	11.285
Resultaat vóór reserve mutaties en vóór resultaatbestemming	583	-48	-39	31
Mutatie in sociaal herinvesteringsfonds	0	0	0	-33
Mutatie in bestemmingsreserve transitie naar AM match	-15	0	0	-13
Mutatie in best.reserve afschr.kosten transitie	0	-48	-39	-40
Mutatie in bestemmingsreserve aanpassing inrichting pand	0	0	0	0
Mutatie in best.reserve afschr.kosten aanpassing inrichting pand	-30	0	0	-42
Mutatie in best. reserve innovatiefonds	0	0	0	0
Mutatie in best. reserve duurzaamheidsfonds	0	0	0	-69
Mutatie in best. Reserve afschr.kosten duurzaamheidsfonds	-16	0	0	58
Mutatie in best.reserve uitwerking rapport berenschot	-19	0	0	0
Mutatie in best.reserve resultaat 2021	-50	0	0	0
Totaal mutatie bestemmingsreserve en algemene reserve	-130	-48	-39	-139

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			Rekening 2021
	Rekening 2022	Begroting na wijziging 2022-1	Primaire begroting 2022	

De kosten van de uitvoering van de Participatiewet met een loonwaarde tot 70% zijn in 2022 volledig gefactureerd.

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	713	0	0	170
---	------------	----------	----------	------------

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

		Rekening 2022 x € 1000	
Incidentele baten:	Hogere LIV ten opzichte van voorgaand jaar	60	
	Eenmalige Corona bijdrage rijk 2022	<u>51</u>	111

Incidentele lasten:			0
---------------------	--	--	---

Overzicht van de structurele toevoegingen of onttrekkingen aan de de reserves:

Er zijn in 2022 geen structurele mutaties geweest in de reserves

Overzicht van de baten en lasten per taakveld (bedragen x € 1000)

Taakveld	Rekening 2022		
	Lasten	Baten	Saldo
0.4 Overhead	2.239	2.163	76
0.10 Mutaties in reserves	0	76	-76
6.4 Begeleide participatie Wsw, beschut	7.442	8.155	-713
6.5 Arbeidsparticipatie P- wet jobcoaching en training	1.155	1.155	0
rekening van baten en lasten	713	0	713
Saldo	11.549	11.549	0

Verantwoording Wsw 2022 op basis van Sisa methodiek**Prestatie-indicator C Wsw 2022**

Gerealiseerde dienstverbanden en arbeidsovereenkomsten BW in 2022 door AM match (7150)

cbs code	Gemeente	Standaard eenheden (se) gemiddeld	Gedeclareerde subsidie
358	Aalsmeer	23,897	722.483
362	Amstelveen	60,469	1.828.151
394	H'meer	164,369	4.969.381
437	Ouder Amstel	6,666	201.539
451	Uithoorn	36,866	1.114.583
		292,27	8.836.137

Deze aantallen gelden voor de verantwoording van de aan de gemeente gefactureerde subsidie in 2022. Voor 2022 was het subsidiebedrag € 30.233 per se. Daarnaast is het bedrag van de door het Rijk toegekende eenmalige corona bijdrage van € 51.000 doorbelast aan de gemeenten. De hierboven genoemde bedragen zijn exclusief 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 2022

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%	390.681	0	0	390.681	10	19.171	39.068	0	58.239	371.510	332.442
Bedrijfsgebouwen 20%	194.886	0	0	194.886	20	153.106	11.249	0	164.354	41.780	30.532
Totaal bedrijfsgebouwen	585.567	0	0	585.567		172.276	50.317	0	222.593	413.291	362.974
Vervoermidd 20%	456.056	76.184	47.224	485.016	20	279.119	61.875	47.224	293.769	176.937	191.246
Vervoermidd 33,33%	39.915	21.405	0	61.320	33	39.324	5.195	0	44.519	591	16.802
Totaal vervoermidd.	495.971	97.589	47.224	546.336		318.443	67.069	47.224	338.288	177.529	208.048
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%	184.462	6.897	0	191.359	20	158.291	14.575	0	172.866	26.171	18.493
Machines, apparaten en installaties 33,33%	103.243	7.650	0	110.893	33	36.461	32.886	0	69.348	66.782	41.546
Totaal machines, apparaten en installaties	290.646	14.547	0	305.193		197.693	47.461	0	245.154	92.953	60.039
Overige materiële vaste activa 10%	16.352	0	0	16.352	10	16.351	0	0	16.351	0	0
Overige materiële vaste activa 20%	198.775	15.675	1.780	212.670	20	115.605	40.891	1.780	154.716	83.170	57.954
	215.126	15.675	1.780	229.021		131.956	40.891	1.780	171.067	83.171	57.955
Totaal vaste activa	1.587.310	127.811	49.004	1.666.117		820.367	205.738	49.004	977.102	766.943	689.016

In 2022 zijn de activa in de administratie kritisch doorgenomen, voor zover niet meer aanwezig zijn ze gedesinvesteerd.

Bijlage 2

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 2022

Gemeente	Beginstand 1-1-2022	Kosten uitvoering P wet met een loonwaarde tot 70% in 2022	Gefinancierd uit de bestemmings-reserve	Gefactureerd aan gemeente of verrekend met terug te betalen bedrag	Totaal best. reserve ter beschikking van de gemeente eind 2022
Aalsmeer	0	148.606	0	148.606	0
Amstelveen	0	543.923	0	543.923	0
Haarlemmermeer	0	1.448.717	0	1.448.717	0
Ouder-Amstel	0	134.897	0	134.897	0
Uithoorn	0	310.199	0	310.199	0
Totaal	0	2.586.342	0	2.586.342	0

De besteding van € 2.586.342 betreft de uitvoering van de Participatiewet met een loonwaarde tot 70%. De reserves zijn volledig uitgeput in 2021. Voor de kosten van de uitvoering van de P-Wet zijn 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/ terbeschikkingstelling aan gemeenten 2022

Gemeente	Aantal fte per 31-12-2022	Toedeling percentage van het te verdelen resultaat	Bedrag tegoed gemeenten in verband met terugbetaling exploitatie overschot
Aalsmeer	23,3	8,9%	
Amstelveen	58,7	22,5%	
Haarlemmermeer	138,1	52,9%	
Ouder-Amstel	6,2	2,4%	
Uithoorn	34,9	13,4%	
Inwoners eigen gemeenten	261,2	100,0%	0
Overige gemeenten	17,4	n.v.t.	n.v.t.
Totaal	278,6	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 2022 opgenomen. In onderstaande grafiek is de verdeling inclusief buitengemeenten grafisch weergegeven.

Bezetting (fte) per 31 december 2022 naar woongemeente in % (incl. buitengemeenten)

