

Begrotingswijziging 2025-1

Toelichting bij de begrotingswijziging 2025-1 van AM match.

Voor u ligt de begrotingswijziging voor het boekjaar 2025. De begrotingswijziging bestaat uit deze toelichting, de programma begroting (pagina 6) met in bijlage 1 een specificatie van de begrotingsposten (pagina 7 t/m 12) en een overzicht van de kosten per gemeente voor de P-wet doelgroep tot 70% en de Wsw doelgroep, de gemeentelijke bijdrage op basis van de begrote aantallen per gemeente (pagina 13 t/m 14). Bijlage 2 geeft een overzicht van de personele bezetting (in personen en fte), het aantal jobcoaching kandidaten en het aantal deelnemers aan het MJP programma. Bijlage 3 geeft een overzicht van de baten en lasten per taakveld.

De programmabegroting (pagina 6) geeft de primaire begroting weer, de nieuwe begroting (begrotingswijziging 2024-1) en de mutaties. Ter vergelijking zijn de (voorlopige) realisatiecijfers voor 2024 eveneens vermeld in dit overzicht.

Algemene toelichting bij deze begroting

De primaire begroting voor 2025 is begin 2024 opgesteld met de kennis en informatie zoals dat toen bekend was. Daarnaast is een verder normale ontwikkeling van de economie en bedrijfsvoering als uitgangspunt genomen. Op basis van de huidige inzichten en context lijkt het erop dat de algemene prijsontwikkelingen meer zijn gaan stabiliseren ten opzichte van afgelopen jaren.

Alleen de lonen zijn niet altijd goed in te schatten in verband met de nog lopende onderhandelingen en o.a. de bandbreedte van de loononderhandelingen. Hiervoor zijn wel de voorlopige verwachtingen opgenomen in de begroting.

AM match heeft te maken met drie verschillende cao's, verschillende onderhandelingsprocessen.

Zo is de toekomst van de cao 'Aan de slag' na 2024 is niet zeker en niet definitief vastgesteld. Hoewel er voorstellen zijn voor verlenging tot eind 2025, blijft er onzekerheid over de structurele voortzetting van de cao.

De cao 'Aan de slag' is specifiek ontworpen voor mensen met een arbeidsbeperking die niet zelfstandig het wettelijk minimumloon kunnen verdienen. Deze cao heeft als doel deze werknemers te begeleiden naar regulier werk. De oorspronkelijke looptijd was van 1 juli 2021 tot en met 31 december 2023.

In december 2023 is besloten de cao te verlengen tot eind 2024. Voor de periode na 2024 zijn er echter onzekerheden.

Voor de huidige cao Gemeenten geldt dat deze op 31 maart 2025 afloopt. De onderhandelingen voor daarna lopen op dit moment nog. Alleen de cao voor de Sociale Werkvoorziening (SW) heeft een looptijd tot en met 31 december 2025. En daarvan zijn de afspraken voor dit jaar definitief en ook als zodanig verwerkt.

Zoals het zich nu laat aanzien lijken deze ontwikkelingen een negatief effect te hebben op het resultaat van AM match, omdat het Rijk vooralsnog de ontwikkelingen in de CAO niet volledig wil compenseren.

Voor 2025 hebben we in deze begrotingswijziging deze gevolgen voor de exploitatie aardig weten te beperken. In de primaire begroting voor 2025 was een negatief resultaat begroot van -/- € 235.000. In deze begrotingswijziging 2025-1 komt het verwachte resultaat uit op een resultaat van -/- € 222.000, een afname van het tekort met € 13.000.

Voor wat betreft de rijksbijdrage is het uitgangspunt in deze begroting de door het Rijk gepresenteerde budgetten in de meicirculaire van 2024, rekening houdend met de verwachte loonstijging. De definitieve hoogte van de budgetten worden gedurende het lopende jaar door het Rijk vastgesteld.

Hoewel het onze ervaring is dat de definitieve rijksbijdrage voor de Wsw de afgelopen jaar is meegevallen ten opzichte van de voorlopige budgetten, kunnen we in deze begroting hier nog geen rekening mee houden. De gepresenteerde bedragen uit de circulaires zijn en blijven het uitgangspunt.

Impulsbudget sociale infrastructuur

Vanaf 2025 ontvangen gemeenten jaarlijks een impulsbudget om de infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven te versterken. Dit begint met € 35 miljoen in 2025 en loopt af naar € 19,8 miljoen in 2034. Dit impulsbudget wordt als decentralisatie uitkering verstrekt aan gemeenten.

Het impulsbudget voor sociaal ontwikkelbedrijven is bedoeld om de infrastructuur van deze bedrijven te versterken, zodat zij mensen met een arbeidsbeperking beter kunnen ondersteunen bij het vinden en behouden van werk. Het impulsbudget zal aan de uitkeringen in de meicirculaire van 2025 worden toegevoegd en toegekend.

Zoals eerder aangekondigd is AM match bezig met een zogenoemd 'expertisecentrum'. Het doel is om de professionaliteit en kwaliteit binnen sociaal ontwikkelbedrijven verder te versterken door middel van training, kennisdeling en het bevorderen van een veilige en lerende werkomgeving.

Voor de uitvoering van het expertisecentrum is rekening gehouden met het impulsbudget van het Rijk.

Uitgangspunten begroting 2025

Voor deze begroting zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De begrote bezetting Wsw is 288 personen (245 se). De definitief door het rijk gefinancierde se's (taakstelling Wsw) worden in mei 2025 bekend gemaakt;
- 113 kandidaten uit de P-wet doelgroep gericht trainen om deze kandidaten voor te bereiden op, en te motiveren voor, een plek op de arbeidsmarkt. En de kandidaten voor wie werk mogelijk is te matchen naar een baan. Kandidaten, voor wie een baan nog niet direct mogelijk is, ontwikkelen we verder in een werkervaringsplaats (WEP);
- Gemiddeld 376 kandidaten (386 eind 2025) uit de P-wet doelgroep met een loonwaarde tot 70% in een betaalde baan met loonkostensubsidie coachen, begroot is dat hiervan 37 in dienst zijn bij AM match en vandaaruit gedetacheerd worden bij werkgevers;
- Gemiddeld 93 personen (101 eind 2025) een beschutte werkplek bieden. Indien zich meer kandidaten aanmelden zal dit aantal verhoogd worden richting de (verwachte) taakstelling. Deze is voor onze gemeenten 116 Nieuw Beschut Eenheden (Nbe's). Nieuw Beschut Eenheden is de rekeneenheid van het ministerie, zijnde fte op basis van gemiddeld 31 uur per week. Gemeenten ontvangen financiële middelen van het Rijk om deze beschutte werkplekken te realiseren. Het uiteindelijke doel is om mensen met een arbeidsbeperking een passende werkplek te bieden, zodat zij volwaardig kunnen deelnemen aan de arbeidsmarkt.
Omdat het niet realiseren van het aantal beschutte plaatsen een grote impact heeft op de begroting behouden we het begrote aantal in de begroting lager, omdat we afhankelijk zijn van het aantal beschikbare indicaties;
- Aantal NG-medewerkers is gemiddeld 49,3 fte

Ten aanzien van de Wsw populatie verwachten wij in 2025 een stabilisatie van het aantal detacheringen in verhouding tot het aantal interne plaatsingen. Doordat de gemiddelde leeftijd binnen deze doelgroep steeds verder toeneemt blijkt het steeds lastiger deze mensen naar een detacheringsplek te bewegen en te behouden.

Ten aanzien van de P-wet kandidaten met een loonwaarde tot 70% zien we gunstige ontwikkelingen. Bij de P-wet kandidaten die grotendeels individueel bij werkgevers in dienst zijn of individueel gedetacheerd zijn, zijn we ook in 2024 goed in staat gebleken deze te herplaatsen als die hun baan verloren.

Dankzij de jobcoach (JC) erkenning van het UWV, die AM match in 2021 heeft gekregen, zien we dat we onze JC portefeuille ook steeds meer groeien. Naast de reguliere kandidaten coachen we ook steeds meer medewerkers van het UWV en weten ook pro-vso scholen ons steeds beter te vinden. De verwachtingen voor 2025 zijn opgenomen in deze begroting.

Naast de groei op de begeleiding bij werk door onze jobcoaches, zagen we het afgelopen jaar ook een mooie groei op de aanmeldingen voor het MJP programma. Ook deze ontwikkelingen zijn opgenomen in deze begroting.

De instroom van MJP is een belangrijke bron voor de gemeenschappelijke regeling. Via deze aanmeldingen komen de kandidaten vanuit de gemeenten in beeld bij AM match, opdat er een goede en passende begeleiding gegeven kan worden richting een mooie plek bij een reguliere werkgever of bij AM match zelf.

In deze begrotingswijziging is er van uitgegaan dat de gemeenten de volledige rijksbijdrage die wordt toegekend in het Wsw deel van het participatiebudget, betalen aan AM match op basis van gerealiseerde aantallen Wsw se, zoals dat in de gemeenschappelijke regeling is geregeld. Dit bedrag kan in de loop van 2025 worden bijgesteld door het Rijk als gevolg van onder andere gerealiseerde landelijke uitstroomcijfers en loonontwikkeling.

Toelichting bij de cijfers

Samenvatting

In de primaire begroting voor 2025 was een negatief resultaat begroot van -/- € 235.000. In deze begrotingswijziging 2025-1 komt het verwachte resultaat uit op een bedrag van -/- € 222.000. Een afname van kosten van € 13.000. Binnen de totale begroting hebben er verschuiving plaatsgevonden in de kosten en opbrengst categorieën. Mede door de grote loonontwikkelingen is het resultaat moeilijk te begroten.

In bijlage 1 pagina 7 t/m 12 wordt een overzicht gegeven van de mutaties per begrotingspost.

Onderstaand wordt een globaal overzicht gegeven van de belangrijkste verschillen in de hoofdposten ten opzichte van de primaire begroting 2025.

- De loonkosten Wsw stijgen met € 239.000, als gevolg van de hogere stijging van de lonen en premies;
- De loonkosten van de P-wet doelgroep stijgen met € 99.000 als gevolg van de stijgend loonkosten door de stijging van de lonen en premies;
- De overige personeelskosten Wsw dalen per saldo met € 44.000 als gevolg van een verlaging van de reiskostenvergoeding wsw en een verlaging op de inhuur van de arbokosten, vanwege een verschuiving in de loonkosten ambtenaren. We vervullen de rol van verzuimcoach door in dienst in plaats van inhuur.
- De kosten voor NG-personeel nemen toe met € 503.000 als gevolg van een stijging van de bezetting (4,3 fte) en de ontwikkeling van de loonkosten en premies.
- De kost voor huur zijn per saldo verlaagd met € 10.000 richting het realisatie niveau.
- De kosten voor afschrijvingen nemen af met € 58.000 richting het verwachte niveau.
- De Rijksbijdrage neemt toe met € 132.000, als gevolg van ontwikkeling in de lonen en wijziging van de Rijksbijdrage tarieven per se.
- De gemeentelijke bijdrage voor de P-wet doelgroep stijgen met € 316.000 als gevolg van de ontwikkeling van de loonkosten en premies van de doelgroep en de begeleidende ambtenaren. En daarnaast ook per saldo een stijging van het aantal te begeleiden kandidaten en aantal beschutte werkplekken.

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

De begrote bezetting Wsw is bijgesteld aan de hand van de werkelijke uitstroom in 2024 en de verwachte uitstroom in 2025 (pensioneringen plus overige uitstroom 4,5%). De in de begrotingswijziging Wsw bezetting is begroot op 245 se.

Voorbehoud bij deze begroting

Voor het realiseren van deze begroting is het uitermate van belang dat de aantallen MJP, nieuw beschut en jobcoaching P-wet doelgroep kunnen worden gerealiseerd. Hierin hebben we de inzet van de gemeenten hard nodig.

Het aantal nieuw beschutte werkplekken is gebaseerd op een, ons inziens, reële verwachting van gemiddeld 93 personen (eind 2025 101 personen). Dit mede gebaseerd op de gerealiseerde en aangemelde aantallen eind 2024. Let wel, dit aantal is lager dan de verwachte taakstelling voor de gemeenten voor 2025 van 116 Nbe's (= personen met gemiddeld 31 uur). Indien meer kandidaten zich aandienen, zal AM match deze extra plekken realiseren tot de taakstelling per gemeente is gerealiseerd.

De taakstelling nieuw beschutte werkplekken P-wet moet per einde van het jaar gerealiseerd zijn (meetmoment van het min SZW), voor zover er kandidaten beschikbaar zijn. Het aantal gerealiseerde werkplekken is in ieder geval afhankelijk van het aantal beschikbare door het UWV geïndiceerde kandidaten.

We merken dat de verwerking van de indicaties achterloopt bij het UWV. We hebben hier op meerdere niveaus meldingen over gemaakt en u bent hier eerder over geïnformeerd. Dit blijft onze verdere aandacht vragen voor 2025.

Opbrengsten

Netto toegevoegde waarde (ntw)

De NTW vertoont ten opzichte van de primaire begroting 2025 een stijging van € 304K, voor het grootste deel in de overige opbrengsten (UWV trajecten en gemeentelijke projecten) en op verpakken. De omzet van de P-wet doelgroep is lager.

Bedrijfskosten

Loonkosten en sociale lasten Wsw-medewerkers en kosten begeleid werken

De begrote loonkosten en sociale lasten Wsw, en kosten voor begeleid werken nemen toe met € 239.000 ten opzichte van de primaire begroting. Deze toename is een gevolg van:

- De verwachte hogere loonkosten door loonontwikkeling voor de Wsw;
- Wijzigingen in de sociale premies hierdoor;
- Hogere kosten begeleid werken als gevolg van loonontwikkeling.

In de loonontwikkeling is rekening gehouden met een loonstijging voor 2025 van ca. 4,5% op jaarbasis ten opzichte van 2024. Deze toename is ingegeven door de verhoging van het minimum loon per 1 januari 2025 (3,25% en per 1 juli 2025 1,25%) en de verwachte stijging van de cao Wsw.

Overige kosten personeel Wsw

De overige kosten Wsw personeel nemen af met € 44.000, als gevolg van lagere reiskostenvergoeding voor de Wsw doelgroep en lagere kosten op de arbokosten als gevolg van de vervanging van de inhuur van de verzuimcoach.

Loonkosten P-wet doelgroep

Deze loonkosten nemen toe met een bedrag van € 99.000 ten opzichte van de primaire begroting als gevolg van een van hogere loonontwikkelingen dan in de primaire begroting opgenomen.

Loonkosten niet-gesubsidieerd en overig personeel

Het betreffen hier personeelsleden met een ambtelijke status die bij AM match werken in een leidinggevende of staffunctie. De hier bedoelde personeelsleden worden aangeduid als "niet-gesubsidieerden (NG)".

Deze kosten nemen toe met € 503.000. De belangrijkste oorzaak zijn toename van de bezetting met 4,3 fte, hogere sociale premies en loonontwikkeling.

Bij de overige personeelskosten NG zijn de vergoedingen voor studiekosten en overige personeelskosten verhoogd met € 23.000.

De overige bedrijfskosten bestaan uit onderstaande kostenposten

Huur gebouwen

De kosten van huur voor gebouwen nemen af met € 10.000 door lagere kosten.

Onderhoudskosten

De onderhoudskosten nemen per saldo toe met € 5.000 vooral als gevolg van prijsverhogingen en ontwikkeling in de kosten.

Energieverbruik

De kosten voor het energieverbruik dalen met € 4.000 als gevolg van de dalende kosten.

Kosten voor belasting en verzekering

Deze kosten nemen toe met € 6.000 als gevolg van prijsontwikkeling.

Overige algemene kosten

De overige algemene kosten blijven nagenoeg gelijk aan de primaire begroting.

Afschrijvingskosten activa

De afschrijvingskosten nemen af met € 58.000 ivm later te activeren investeringen.

De noodzaak van begrote investeringen is opnieuw bekeken en het investeringsplan is hierop aangepast. De investeringen vallen voor het jaar 2025 iets hoger uit het jaarlijks terugkerende bedrag van investeringen. We verwachten voor 2025 een aantal zaken te moeten vervangen. En de nieuwe locatie voor onze Groenvoorziening in Uithoorn vraagt ook wat aanpassingen.

Rentelasten/rentebaten

De rentebaten blijven gelijk aan de primaire begroting.

Diverse lasten

De diverse lasten zijn gelijk aan de primaire begroting.

Rijksbijdrage

De Rijksbijdrage valt € 132.000 hoger dan in de primaire begroting was opgenomen. Deze is aangepast aan de septembercirculaire van 2024 en de verwachte loonontwikkeling zoals deze ook bij de loonkosten is toegepast. De hogere bedragen in de septembercirculaire worden vooral veroorzaakt doordat het landelijk aantal Wsw'ers sneller daalt dan was verwacht, hierdoor wordt het beschikbare budget in de rijksbegroting gedeeld door een lager aantal Wsw'ers.

Gemeentelijke bijdrage in de kosten van de uitvoering van de participatiewet tot 70% loonwaarde

De kosten van de uitvoering van de participatiewet tot 70% zijn € 316.000 hoger dan in de primaire begroting was opgenomen en komen op € 3.786.000 in plaats de reeds opgenomen €3.470.000. De belangrijkste oorzaak is toename van de salariskosten van de ambtenaren en de salarissen van de doelgroep P wet groter dan 70% en beschut medewerkers die in dienst zijn van AM match. Daarnaast ook de stijgende aantallen op begeleiding en beschut.

Exploitatieresultaat

Het exploitatieresultaat over 2025 was begroot op € 235.000 negatief, en komt in deze gewijzigde begroting op € 222.000 negatief. Dit resultaat betreft de exploitatie op de uitvoering van de Wsw. Immers, de kosten voor de uitvoering van de P-wet met een loonwaarde tot 70% en nieuw beschut zijn apart door een aparte gemeentelijke bijdrage voor de P-wet.

Omvang bijdrage P-wet per gemeente

In de bijlage 2 pagina 12 t/m 14 is een overzicht opgenomen van de berekende verwachte Rijksbijdrage voor de Wsw per gemeente en de berekende bijdrage in de exploitatie. Tevens is ook een overzicht opgenomen met de te verwachte bijdrage per gemeente voor de uitvoering van de P-wet tot 70% loonwaarde.

Personeelsplan

In bijlage 3 is het personeelsplan opgenomen

Taakvelden

In bijlage 4 vindt u het overzicht met baten en lasten per taakveld

Bijlage 1: Begrotingswijziging 2025-1 programma begroting

Begrotingswijziging 2025-1 programma begroting

Bedragen x € 1.000
BEGROTINGSWIJZIGING

Omschrijving	Primaire begroting 2025	mutaties in begrotingswijziging 1 BIJ	AF	Begrotings- wijziging 2025-1	Voorlopige uitkomst rekening 2024
Opbrengsten					
Netto omzet	€ 4.635	€ 72	€ 232-	€ 4.939	€ 4.259
Mutatie voorraad gereed product / o.h. werk	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bedrijfsopbrengsten	€ 4.635	€ 72	€ 232-	€ 4.939	€ 4.259
Totaal directe kosten	€ 513	€ -	€ -	€ 513	€ 430
Netto toegevoegde waarde	€ 4.122	€ 72	€ 232-	€ 4.426	€ 3.829
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 83	€ -	€ -	€ 83	€ 13
Netto opbrengsten	€ 4.205	€ 72	€ 232-	€ 4.509	€ 3.842
Bedrijfskosten					
Loonkosten Wsw personeel	€ 6.579	€ 38	€ -	€ 6.617	€ 6.594
Sociale lasten Wsw personeel	€ 1.820	€ 75	€ -	€ 1.895	€ 1.558
Uitvoeringsk. en loonkostensubsidies begeleid werken	€ 789	€ 126	€ -	€ 915	€ 738
Totaal loonkosten Wsw	€ 9.188	€ 239	€ -	€ 9.427	€ 8.890
Loonkosten participatie doelgroep <70%	€ 1.193	€ 5-	€ 104-	€ 1.292	€ 1.066
Overige personeelskosten Wsw	€ 622	€ 22-	€ -	€ 578	€ 506
Overige personeelskosten P - doelgroep	€ 10	€ -	€ -	€ 10	€ 14
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 4.432	€ 503	€ -	€ 4.935	€ 4.115
Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 139	€ 1	€ -	€ 162	€ 178
Overige bedrijfskosten	€ 1.518	€ 5-	€ 5	€ 1.515	€ 1.531
Afschrijvingskosten activa	€ 228	€ 55-	€ 23	€ 150	€ 184
Rente lasten / rente baten	€ 68-	€ -	€ -	€ 68-	€ 127-
Diverse lasten	€ 104	€ -	€ -	€ 104	€ 63
Onvoorziene uitgaven	€ 50	€ -	€ -	€ 50	€ -
Subtotaal bedrijfs- en financieringslasten	€ 17.416	€ 656	€ 76-	€ 18.155	€ 16.419
Bedrijfsresultaat (nadelig)	€ 13.211-	€ 584-	€ 156-	€ 13.646-	€ 12.577-
Rijks- en gemeentelijke bijdragen					
Rijks /gemeentelijke bijdrage Wsw subsidie	€ 9.482	€ 132	€ -	€ 9.614	€ 9.920
Gemeentelijke bijdrage in de doelgroep P-Wet met een loonwaarde < 70%	3.470	€ 316	€ -	3.786	3.356
Gemeentelijke bijdrage in de exploitatie van AM match	235	€ 13-	€ -	222	-699
Totaal gemeentelijke bijdragen	€ 13.187	€ 435	€ -	€ 13.622	€ 12.577
Resultaat vóór mutaties in best. Reserves	€ 24-	€ 149-	€ 156-	€ 24-	0
Onttrekking aan bestemmingsreserve huisvesting en reorganisatiekosten	€ 24-	€ -	€ -	€ 24-	0-
Onttrekking aan sociaal herinvest reserve	€ -	€ -	€ -	€ -	-
Totaal mutatie bestemmingsreserves	€ 24-	€ -	€ -	€ 24-	0-
Exploitatieresultaat Wsw na mutaties in bestemmingsreserve	€ -	€ 149-	€ 156-	€ 0	0
Aldus opgemaakt					
Datum: februari 2024					
Aldus vastgesteld in de bestuursvergadering					
Datum: 13 maart 2025					
Algemeen directeur, dhr. J.A. Vonk					
Voorzitter, dhr. C. El Idrissi					
Manager bedrijfsvoering Mvr. N. el Bardai					
Secretaris, dhr. J.A. Vonk					

Overzicht mutaties in de begroting 2025

		primaire begroting 2025	BEGROTINGSWIJZIGING mutaties in begrotingswijziging 2025-1 BIJ	AF	Begrotings- wijziging 2025-1	Voorlopige uitkomst rekening 2024
Opbrengsten						
86/87	Netto omzet					
87200	*** Opbrengsten Wsw dienstverlening	€ 3.410.000		€ 265.000-	€ 3.675.000	€ 3.388.653
87300	*** Opbrengsten beschut	€ 488.000		€ 33.000	€ 455.000	€ 221.161
87350	*** Opbrengsten deta P-wet	€ 527.000		€ -	€ 527.000	€ 357.520
87100	*** Omzet overigen	€ 210.000	€ 72.000		€ 282.000	€ 266.798
69000	*** Mutatie onderhanden werk	€ -		€ -	€ -	€ 25.000
86/87	Totaal bedrijfsopbrengsten	€ 4.635.000	€ 72.000	€ 232.000-	€ 4.939.000	€ 4.259.132
40	Kosten grond- en hulpstoffen					
40004	*** Verb. grond- en hulpst. en uitbest. werk	€ 513.000		€ -	€ 513.000	€ 430.321
	Totaal grond- en hulpst. en uitbest. werk	€ 513.000	€ -	€ -	€ 513.000	€ 430.321
	Netto toegevoegde waarde	€ 4.122.000	€ 72.000	€ 232.000-	€ 4.426.000	€ 3.828.810
	Overige bedrijfsopbrengsten					
9620	Diverse baten	€ -		€ -	€ -	€ -
	Bijdrage AM Werk BV (incl. overhead)	€ 16.000		€ 16.000	€ 16.000	€ 13.433
	*** Totaal overige bedrijfsopbrengsten	€ 67.000	€ 20.000	€ 87.000	€ 87.000	€ -
	Totaal bedrijfsopbrengsten	€ 83.000	€ 20.000	€ -	€ 103.000	€ 13.433
	Totaal bedrijfsopbrengsten	€ 4.205.000	€ 92.000	€ 232.000-	€ 4.529.000	€ 3.842.244

Kosten							
20 Lonen en soc. lasten Wsw personeel							
Lonen Wsw personeel							
20000	Bruto lonen incl. vakantiegeld	€	6.579.000	€	38.000	€	6.617.000 € 6.594.011
20190	Belastingkorting LIV	€	-	€	-	€	- € -
** Totaal lonen Wsw personeel		€	6.579.000	€	38.000	€	6.617.000 € 6.594.011
2010	Sociale lasten bedrijfsvereniging	€	1.163.000	€	14.000	€	1.177.000 € 1.014.463
2030	Pensioenpremie	€	657.000	€	61.000	€	718.000 € 543.117
** Totaal sociale lasten Wsw personeel		€	1.820.000	€	75.000	€	1.895.000 € 1.557.580
Overige loonkosten Wsw begeleid werken							
2090	Verstrekke loonsubsidie Wsw begeleid werken	€	789.000	€	126.000	€	915.000 € 738.409
** Totaal overige loonkosten Wsw		€	789.000	€	126.000	€	915.000 € 738.409
*** Tot. lonen en soc.lasten Wsw pers.		€	9.188.000	€	239.000	€	9.427.000 € 8.890.000
Overige personeelskosten Wsw							
21 Vervoerskosten Wsw							
21000	Vervoerskosten abonnementen Wsw	€	389.000	€	22.000-	€	367.000 € 333.568
21050	Eigen bijdrage vervoerskosten	€	5.000-			€	5.000- € 5.439-
** Subtotaal vervoerskosten Wsw		€	384.000	€	22.000-	€	362.000 € 328.129
Overige kosten Wsw							
21100	Arbo zorg	€	132.000			€	112.000 € 110.826
21300	Studie/Cursus/Mensontwikkeling	€	40.000			€	40.000 € 33.956
21400	Kosten persoons ontwikkeling (software en certifi	€	10.000			€	10.000 € 1.120
21600	Werkkleding Wsw	€	10.000			€	10.000 € 7.805
21800	Overige kosten jubilea	€	30.000			€	28.000 € 21.049
21900	Personeelskosten overig	€	15.000			€	15.000 € 3.407
21910	Boetes	€	1.000			€	1.000 € 50-
** Overige kosten Wsw		€	238.000	€	-	€	216.000 € 178.112
*** Totaal overige personeelskosten Wsw		€	622.000	€	22.000-	€	578.000 € 506.242
22 Loonkosten P - doelgroep							
22900	Loonkosten P-doelgroep detacheringen	€	1.049.000	€	104.000-	€	1.153.000 € 2.204.485
22950	Loonkosten P-doelgroep beschut	€	1.945.000	€	3.992.900-	€	2.047.900- € -
22941	Begeleidingskosten extern P-doelgroep	€	85.000	€	-	€	85.000 € 86.379
22920	Loonkosten subsidie P-doelgroep	€	1.886.000-	€	3.988.000	€	2.102.000 € 1.224.863-
*** Totaal loonkosten P- doelgroep		€	1.193.000	€	4.900-	€	1.292.100 € 1.066.000
23 Overige personeelskosten P-doelgroep							
23000	Reiskosten woon-werkverkeer	€	-			€	- € -
23050	Eigen bijdrage reiskosten	€	-			€	- € -
23300	Studiekosten	€	2.000			€	2.000 € 7.904
23600	Werkkleding overige doelgroep	€	4.000			€	4.000 € 1.224
23910	Boetes/bekeuringen	€	4.000			€	4.000 € 4.476
*** Totaal overige personeelskosten P-doelgroep		€	10.000	€	-	€	10.000 € 13.604
26 Loonkosten etc. niet-gesubsidieerd pe							
2600	Bruto salarissen ambtenaren	€	3.198.000	€	380.013	€	3.578.013 € 2.955.301
2610	Soc.lasten bedrijfsver. / pseudo premie ambt.	€	380.000	€	45.155	€	425.155 € 244.843
26300	Pensioenpremies ambtenaren	€	460.000	€	54.661	€	514.661 € 465.718
26100	Werkgeversbijdrage ZVW ambtenaren	€	195.000	€	23.172	€	218.172 € 169.768
26190	Loonsubsidies, premiekortingen en overige kosten	€	-			€	- € -
26910	Doorber. loon niet-gesubsidieerden AM Werk BV	€	-			€	- € 87.400-
28004	Doorber. Kosten overige externe dienstverlening	€	50.000			€	50.000 € 295.844
26950	Doorberekende kosten Wsw (intern)	€	149.000			€	149.000 € 71.170
*** Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd personeel		€	4.432.000	€	503.000	€	4.935.000 € 4.115.245

27	Overige pers. kosten niet-gesubsidieerd personeel						
27100	Vergoeding reis en verblijfkosten	€	33.000	€	1.000	€	34.000 € 34.238
27300	Studiekosten	€	50.000			€	65.000 € 77.026
27450	Aanstellingskosten	€	20.000			€	20.000 € 27.087
27600	Kosten werkkleding	€	1.000			€	1.000 € 71
27700	Overige kosten, jubilea, gratificaties, etc.	€	35.000			€	42.000 € 39.233
	Totaal overige pers. kosten niet-gesubs.						
***	personeel	€	139.000	€	1.000	€	162.000 € 177.656
	Overige bedrijfskosten						
41	Huur						
4170	Huur gebouwen	€	450.000	€	10.000-	€	440.000 € 422.461
4190	Servicekosten huisvesting	€	27.000	€	-	€	27.000 € 25.498
4180	Huur overige bedrijfsmiddelen	€	3.000			€	3.000 € 2.549
**	Subtotaal huur	€	480.000	€	10.000-	€	470.000 € 450.507
42	Onderhoudskosten						
4200	Onderhoud terreinen	€	-			€	- € -
4205	Onderhoud gebouwen	€	40.000			€	39.000 € 127.550
4210	Onderhoud installaties	€	9.000			€	10.000 € 2.350
4220	Onderhoud / kleine aanschaf machines	€	26.000			€	26.000 € 22.787
4220	Onderhoud / kleine aanschaf ICT hard en software	€	230.000	€	5.000	€	235.000 € 274.473
4230	Onderhoud / kleine aanschaf inventaris	€	3.000			€	3.000 € 1.845
4235	Onderhoud vervoermiddelen	€	30.000			€	30.000 € 25.754
4235	Onderhoudsfonds	€	-			€	- € -
4260	Schoonmaakkosten	€	116.000			€	116.000 € 104.473
4260	Milieubelasting Rioolbelasting En Reinigingsrecht	€	16.000	€	-	€	16.000 € 28.050
**	Subtotaal onderhoudskosten	€	470.000	€	5.000	€	475.000 € 587.283
43	Energieverbruik						
4300	Electriciteit	€	47.000	€	5.200	€	41.800 € 33.011
4310	Gas	€	24.000	€	-	€	24.000 € 19.968
4320	Water	€	5.000			€	5.000 € 1.144
4350	Benzine / oliën	€	21.000			€	21.000 € 15.262
**	Subtotaal energieverbruik	€	97.000	€	-	€	91.800 € 69.385

44	Belasting en verzekering						
4400	Onroerende zaak belasting	€	9.000		€	10.000	€ 8.372
4420	Waterschaps- en polderlasten	€	2.000		€	2.000	€ 974
4435	Motorrijtuigenbelasting	€	15.000		€	17.000	€ 13.794
4450	Brand- en bedrijfsschadeverzekering	€	7.000	€ -	€	7.000	€ 6.069
4460	W.A. Verzekering / Wegam/ bestuurders aanspr.	€	22.000		€	24.000	€ 29.333
4470	Motorrijtuigenverzekering	€	20.000		€	21.000	€ 20.095
4471	Transport-, electronica- en overige verzekeringe	€	5.000	€ -	€	5.000	€ 3.775
**	Subtotaal belasting en verzekering	€	80.000	€ -	€ -	€ 86.000	€ 82.411
45/47	Algemene kosten						
450	Indirecte productiekosten						
4500	Hulpstoffen	€	-		€	-	€ -
4502	Gereedschappen	€	10.000		€	11.000	€ 14.514
4503	Verpakkingsmateriaal	€	8.000		€	8.000	€ 8.811
*	Subtotaal indirecte productiekosten	€	18.000	€ -	€ -	€ 19.000	€ 23.325
451	Magazijn- en expeditiekosten						
4510	Vracht op inkopen	€	-		€	-	€ -
4515	Vracht op verkopen	€	-		€	-	€ -
*	Subtotaal magazijn- en expeditiekosten	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -
455	Verkoopkosten						
45500	Reclamekosten	€	55.000	€ -	€	55.000	€ 46.215
45550	Advertentiekosten	€	2.000		€	2.000	€ -
45600	Incasso kosten / oninbare vorderingen	€	2.000		€	2.000	€ -
45900	Overige Verkoopkosten	€	-		€	-	€ 72
*	Subtotaal verkoopkosten	€	59.000	€ -	€ -	€ 59.000	€ 46.287
46/47	Overige algemene kosten						
4600	Telefoon en internet verbindingen	€	19.000	€ -	€	19.000	€ 12.952
4610	Portokosten	€	10.000		€	10.000	€ 8.769
4615	Kosten geluids- en omroepinstallatie	€	-		€	-	€ -
4630	Kantoorbenodigdheden	€	19.000	€ -	€	19.000	€ 16.437
4642	Kosten personeelskrant	€	-		€	-	€ 766
4650	Abonnementen en contributies	€	20.000		€	20.000	€ 13.911
4680	Vergoeding van reiskosten	€	39.000	€ -	€	39.000	€ 37.532
4700	Vergader- en representatiekosten	€	83.000	€ -	€	83.000	€ 85.581
4720	Kosten Federatie	€	23.000	€ -	€	23.000	€ 27.279
4725	Kosten bedrijfshulpverlening	€	10.000		€	10.000	€ 2.382
4740	Kosten kantine	€	21.000		€	21.000	€ 20.736
4750	Ondernemingsraad	€	20.000		€	20.000	€ 5.232
4780	Accountantskosten	€	50.000		€	50.000	€ 36.789
4790	Diverse algemene kosten onvoorzien	€	-		€	-	€ 3.022
*	Subtotaal overige algemene kosten	€	314.000	€ -	€ -	€ 314.000	€ 271.388
**	Totaal algemene kosten	€	391.000	€ -	€ -	€ 392.000	€ 341.000
***	Totaal overige bedrijfskosten	€	1.518.000	€ 5.000-	€ 5.200	€ 1.514.800	€ 1.530.586
48	Afschrijvingen						
4800	Afschr. Grond- weg- en waterbouwkundige werke	€	-		€	-	€ -
48050	Afschrijving bedrijfsgebouwen	€	53.000	€ 1.000	€	54.000	€ 53.650
48200	Afschrijving machines, apparaten en installaties	€	58.000	€ 28.000-	€	30.000	€ 40.207
48300	Afschrijving vervoermiddelen	€	91.000	€ 21.000-	€	70.000	€ 74.283
48350	Afschrijving overige mat. activa	€	26.000	€ 10.000-	€	16.000	€ 16.142
***	Totaal afschrijvingskosten	€	228.000	€ 59.000-	€ 1.000	€ 170.000	€ 184.282

49	Rente lasten/rente baten										
49010	Rente vaste geldleningen	€	-		€	-	€	-			
49100	Rente rekening-courant te betalen	€	-		€	-	€	-			
49200	Rente rekening-courant te ontvangen	€	70.000-	€	-	€	70.000-	€	129.446-		
49600	Bank- en girokosten	€	2.000		€	2.000	€	2.098			
***	Totaal rente lasten / rente baten	€	68.000-	€	-	€	-	€	127.348-		
95	Diverse lasten										
	Diverse lasten										
	Diverse lasten o.a. bestaande uit:										
9520	Advieskosten	€	-		€	76.000	€	63.342			
9650	Overige Diverse Lasten	€	104.000		€	28.000	€	203-			
9650	Kosten ivm reorganisatie	€	-		€	-	€	-			
**	Subtotaal diverse lasten	€	104.000	€	-	€	-	€	63.139		
	Onvoorziene uitgaven										
96	*** Onvoorziene uitgaven	€	50.000	€	-	€	-	€	-		
	Totaal bedrijfs- en financieringslasten	€	8.228.000	€	417.100	€	75.800-	€	8.727.900	€	7.529.406
	Rijksbijdrage en gemeentelijke bijdragen										
	Rijksbijdrage Wsw		9.482.000		132.000		9.614.000		9.920.000		
	Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P-Wet		3.470.000		315.599		3.785.599		3.356.000		
	Gemeentelijke bijdrage in de exploitatie van AM match		235.000		-12.699		222.301		-698.764		
96	*** Totaal rijks- en gemeentelijke bijdragen	€	13.187.000	€	434.900	€	-	€	13.621.900	€	12.577.236
	Onttrekking aan bestemmingsreserve huisvesting en reorganisatiekosten	€	24.000-		€	-	€	24.000-	€	62-	
96	*** Onttrekking aan bestemmingsreserve	€	-		€	-	€	-	€	-	
***	Resultaat Wsw	€	-	€	149.200-	€	156.200-	€	-	€	135

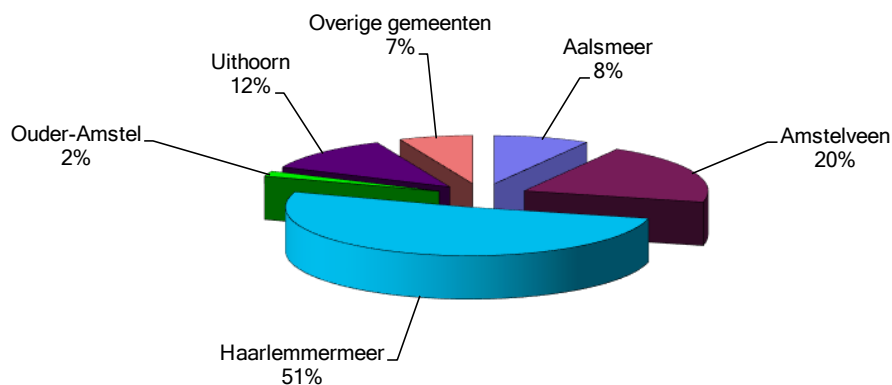
Verdeling van het begrote resultaat naar gemeente na vaststelling van de jaarrekening 2025

	Aantal fte Wsw begroot 2025-1	Begrote verdeling naar gemeente		
		Begrotings- wijziging	primaire begroting	
Gemeente van inwoning		2025-1	2025	
Aalsmeer	20,0	€ 20.000	22.000	
Amstelveen	49,0	€ 49.000	54.000	
Haarlemmermeer	123,0	€ 121.000	123.000	
Ouder-Amstel	4,0	€ 4.000	6.000	
Uithoorn	28,0	€ 28.000	30.000	
Totaal deelnemende gemeenten (fte)	224,0	222.000	235.000	
Overige gemeenten	16,0	nvt	nvt	
Totaal Wsw medewerkers (fte)	240,0			

Toelichting bij de gemeentelijke bijdrage in de exploitatiekosten

Zoals in gemeenschappelijke regeling is vastgelegd wordt het exploitatietekort van AM match jaarlijks verdeeld naar de deelnemende gemeenten op basis van het aantal inwonende SW medewerkers (fte) per 31 december van het jaar. Aangezien de kosten die gemaakt worden voor de Participatiedoelgroep apart worden doorbelast is het resultaat van AM match het resultaat uit de Wsw-doelgroep. Dit resultaat wordt verdeeld op basis van de daadwerkelijke bezetting van het aantal Wsw medewerkers (fte op 31 december van het boekjaar) per woongemeente zoals dit is vastgelegd in de GR artikel 23 lid 1, waarbij de medewerkers wonend in niet deelnemende gemeenten buiten beschouwing worden gelaten voor deze verdeling, zoals besloten in de bestuursvergadering van 24 maart 2016. Het exploitatietekort zal in 2025 door de gemeente moeten worden betaald aan AM match.

Verdeling van het aantal Wsw-medewerkers naar woongemeente



Wsw subsidie per gemeente

Door de invoering van de Participatiewet is het Wsw budget niet geoormerkt opgenomen in het participatiebudget. Gemeenten zijn vrij in de vaststelling van de eigen taakstelling. In deze begroting is uitgegaan van de verwachte bezetting in 2025 op basis van het bekende verloop (pensioeringen) en verwachte extra verloop (Wao/Wia), ondergrens, overlijden en spontane beëindigingen). In onderstaand overzicht wordt de verwachte bezetting vertaald in de Wsw subsidie op basis van de virtuele bedragen die in september 2024 door het Ministerie zijn opgegeven voor 2025 en verdere jaren, verhoogd met de verwachte loonontwikkeling voor 2024 en 2025. Voor 2025 is gerekend met een bedrag van € 38.537 per se. Hiermee kan het verwachte beslag van de Wsw op het participatiebudget zichtbaar worden gemaakt. Wij vermelden hier nadrukkelijk dat de verwachte gemiddelde bezetting is gebaseerd op inschattingen op basis van gegevens die bekend zijn per eind 2024. In mei 2025 worden zowel de bedragen per se, als het aantal toegekende se door het Rijk bijgesteld aan de hand van landelijke en lokale ontwikkelingen. Wsw-medewerkers die niet in de deelnemende gemeenten wonen, worden voor de toekenning van de rijksbijdrage bij de gemeente Haarlemmermeer als centrumgemeente geteld zoals besloten in de bestuursvergadering van 24 maart 2016. Deze gemeente ontvangt ook de rijksbijdrage.

Overzicht van de verwachte gemiddelde bezetting in 2025 in standaard eenheden (se) bij AM match met de daarbij behorende subsidie bedragen per gemeente.

Betalende gemeente	Aantal se begroot 2025	Wsw subsidie Begroting 2025
Aalsmeer	20,6	€ 809.000
Amstelveen	49,7	€ 1.951.000
Haarlemmermeer *	141,4	€ 5.550.000
Ouder-Amstel	4,5	€ 176.000
Uithoorn	28,7	€ 1.128.000
Overige gemeenten	nvt	nvt
Totaal	245,0	€ 9.614.000

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

Participatiewet

Aantallen deelnemers MJP en P- wet beschut per gemeente

Zoals in het kostenverdeelmodel is vastgelegd, geven de gemeenten jaarlijks door hoeveel participatie kandidaten worden aangemeld voor het Match je perspectief programma (MJP) en het aantal voor P-wet beschut arbeidsplaatsen. In onderstaand overzicht zijn de aantallen MJP vermeld die de gemeenten hebben opgegeven voor 2025. Deze aantallen zijn door het bestuur vastgesteld. Aan de hand van deze aantallen worden de verwachte aantallen te begeleiden P-wet kandidaten berekend, wordt de organisatie hierop ingericht en worden de kosten verdeeld naar de betreffende gemeente. Dit overzicht is aangevuld met de begrote aantallen van Participatie doelgroep die een werkplek krijgen bij werkgevers en bij AM Werk Reintegratie BV en die worden begeleid door AM match. Deze aantallen zijn begroot op basis van een geschatte aantal kandidaten dat nog een dienstverband heeft aan het einde van het 2024 en verwachte toename in 2025 en 2026.

Overzicht aantallen en kosten P-wet (inclusief beschut)

	Begrote aantal starters MJP programma 2025 (opgave gemeenten)	Begrote aantal P wet gedetacheerd 2025 (incl basisbaan)	Begrote aantal P wet bij werkgevers in dienst 2025	Begrote aantal P wet bij werkgevers in dienst 2025 (jobcoaching light)	Begrote aantal P-Wet beschut 2025 (opgave gemeenten)
Aalsmeer	6	4	20	0	7
Amstelveen	30	15	82	0	15
Haarlemmermeer	59	13	167	23	55
Ouder-Amstel	7	2	14	0	2
Uithoorn	11	3	34	0	14
Totaal	113	37	316	23	93

Totaal overzicht kosten uitvoering P-Wet per gemeente

Bedrag per kandidaat	€ 5.128	€ 7.989	€ 5.190	€ 2.072	€ 13.149	Totaal afgerond
Aalsmeer	31.000	32.000	103.000	0	92.000	258.000
Amstelveen	154.000	120.000	427.000	0	197.000	898.000
Haarlemmermeer	303.000	104.000	865.000	48.000	723.000	2.043.000
Ouder-Amstel	36.000	16.000	71.000	0	28.000	151.000
Uithoorn	56.000	24.000	175.000	0	184.000	439.000
Totaal	580.000	296.000	1.641.000	48.000	1.224.000	3.789.000

Bijlage 2: Overzicht van de personele bezetting en kandidaten

Totaal AM match (personen)																								
Werkelijke bezetting per 31 december 2024 eindstand periode								Begroting 2025-1 gemiddelde bezetting								Raming 2026 gemiddelde bezetting								
	WSW	NG leiding en staf	P wet dienst- verbanden >70%	P wet beschut	Match je perspecti- ef	P wet begeleidi- ng	P wet dienst- verband en <70%		WSW	NG leiding en staf	P wet dienst- verbanden >70%+ overige	P wet beschut	Match je perspecti- ef	P wet begeleidin- g	P wet dienst- verbande n <70%		WSW	NG leiding en staf	P wet dienst- verbande n >70%	P wet beschut	Match je perspecti- ef	P wet begeleidin- g	P wet dienst- verbanden <70%	
Bedrijfsvoering		16,0								15,0									15,0					
Bo w&wd	295,8	36,0	42,0	85,0	135,0	337,0	29,0	288,0	37,9	89,0	93,0	113,0	339,0	37,0	278,0	37,9	89,0	93,0	113,0	339,0				37,0
Totaal	295,8	52,0	42,0	85,0	135,0	337,0	29,0	288,0	52,9	89,0	93,0	113,0	339,0	37,0	278,0	52,9	89,0	93,0	113,0	339,0				37,0
Boven formatie																								
Totaal AM match (fte)																								
Werkelijke bezetting per 31 december 2024 eindstand periode								Begroting 2025-1 gemiddelde bezetting								Raming 2026 gemiddelde bezetting								
	WSW	NG leiding en staf	P wet dienst- verbanden >70%	P wet beschut	Match je perspecti- ef	P wet begeleidi- ng	P wet dienst- verband en <70%		WSW	NG leiding en staf	dienst- verbanden >70%+ overige trajecten	P wet beschut	Match je perspecti- ef	P wet begeleidin- g	P wet dienst- verbande n <70%		WSW	NG leiding en staf	P wet dienst- verbande n >70%	P wet beschut	Match je perspecti- ef	P wet begeleidin- g	P wet dienst- verbanden <70%	
Bedrijfsvoering		13,2								14,3									14,3					
Bo w&wd	246,5	30,8	4,0	58,9	nvt	nvt	20,3	240,0	35,0	4,0	65,2	nvt	nvt	nvt	25,8	232,0	32,5	4,0	65,2	nvt	nvt	nvt	25,8	
Totaal FTE's	246,5	44,0	4,0	58,9	nvt	nvt	20,3	240,0	49,3	4,0	65,2	nvt	nvt	nvt	25,8	232,0	46,8	4,0	65,2	nvt	nvt	nvt	25,8	
Toeslag FTE naar SE	5,9							5,0								4,0								
Totaal SE's	252,4	44,0	4,0	58,9	nvt	nvt	20,3	245,0	49,3	4,0	65,2	nvt	nvt	nvt	25,8	236,0	46,8	4,0	65,2	nvt	nvt	nvt	25,8	
Boven formatie																								
Taakstelling SE (verwacht)	252,4							245,0								236,0								
Staf																								
RVU	8,9	3,4%						11,0	4,6%							11	4,7%							
Beschut Wsw	76,0	28,7%						65,0	27,1%							62,0	26,7%							
WOL	30,4	11,5%						27,0	11,3%							25,0	10,8%							
Deta groep	63,0	23,8%						56,0	23,3%							56,0	24,1%							
Deta individueel	40,5	15,3%						39,0	16,3%							37,0	15,9%							
BW	46,2	17,4%						42,0	17,5%							41,0	17,7%							
Totaal bezetting in fte	265,0	100,0%						240,0	100,0%							232,0	100,0%							

Bijlage 3: Overzicht van de baten en lasten per taakveld

Overzicht van de baten en lasten per taakveld						
Taakveld	Begroting 2025 BW			Primaire begroting 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.4 Overhead	3.338.000	3.338.000	0	3.357.000	3.333.000	-24.000
0.10 Mutaties in reserves	0	0	0	0	24.000	24.000
6.4 Begeleide participatie Wsw, beschut	12.254.258	12.031.957	-222.301	11.739.000	11.504.000	-235.000
6.5 Arbeidsparticipatie P-wet jobcoaching en training	2.562.742	2.562.742	0	2.344.000	2.344.000	0
0.11 resultaat van de rekening van baten en lasten	0	222.301	222.301	0	235.000	235.000
Saldo	18.155.000	18.155.000	0	17.440.000	17.440.000	0