

Programmaverantwoording

2020.

AM match
een werkend perspectief

Inhoud

Jaarstukken

Jaarverslag

Programmaverantwoording	3 t/m 13
De paragrafen	14
Weerstandsvermogen	14
Risicoanalyse	15
Kengetallen BBV	16
Onderhoud kapitaalgoederen	18
Verbonden partijen	18
Financiering	19
Bedrijfsvoering	20

Jaarrekening

Balans per 31 december 2020	22
Overzicht van baten en lasten 2020	23
Toelichting behorende bij overzicht van baten en lasten en waarderingsgrondslagen	24
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	25 t/m 28
Toelichting op de balans per 31 december	29 t/m 33
Toelichting op overzicht van baten en lasten	35 t/m 39
Overzicht van de baten en lasten per taakveld	41
Sisa-gegevens voor de indicator C	42

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlagen

Staat van activa	Bijlage 1
Verdeling bijdrage deelnemende gemeenten	Bijlage 2

Over AM match

AM match voerde in 2020 de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit en de Participatiewet voor de doelgroep met een loonwaarde tot 70% van het minimumloon (inclusief beschut) 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 traject Match je perspectief te volgen, waarin ze worden voorbereid op de arbeidsmarkt. Waar mogelijk brengt AM match mensen direct onder in reguliere banen. 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)

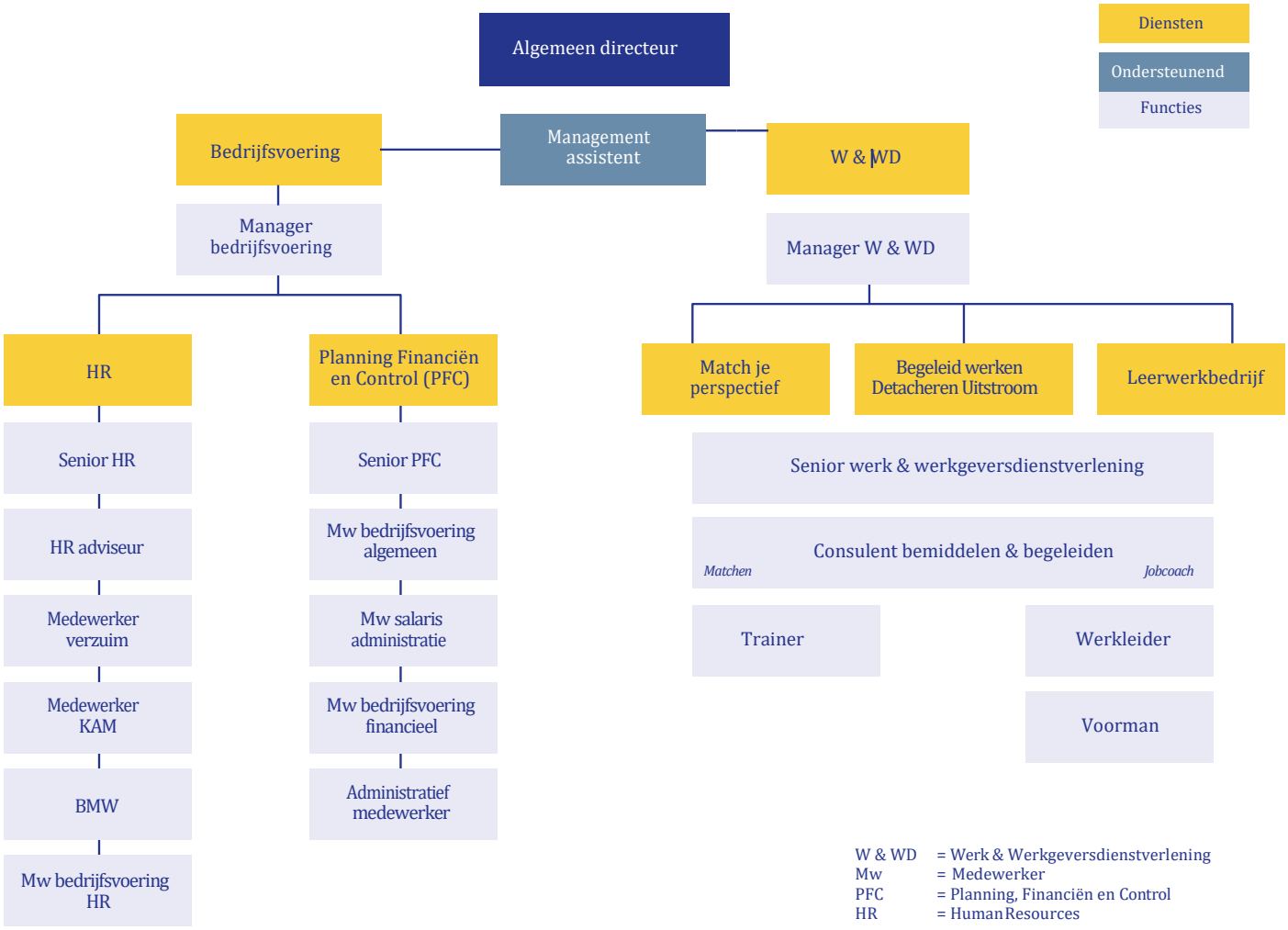
AM match telt twee bedrijfsonderdelen. Alle lijnactiviteiten worden uitgevoerd door het bedrijfsonderdeel Werk & Werkgeversdienstverlening. Het bedrijfsonderdeel Bedrijfsvoering ondersteunt de processen op het gebied van financiën, HR, ICT, Marketing & Communicatie en facilitair. AM match werkt sinds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

Bijna 200 bedrijven bieden een werkplek aan deelnemers uit de Wsw en Participatiewet.



Organigram

per 31 december 2020



W & WD = Werk & Werkgeversdienstverlening
Mw = Medewerker
PFC = Planning, Financiën en Control
HR = Human Resources

Ontwikkelingen 2020

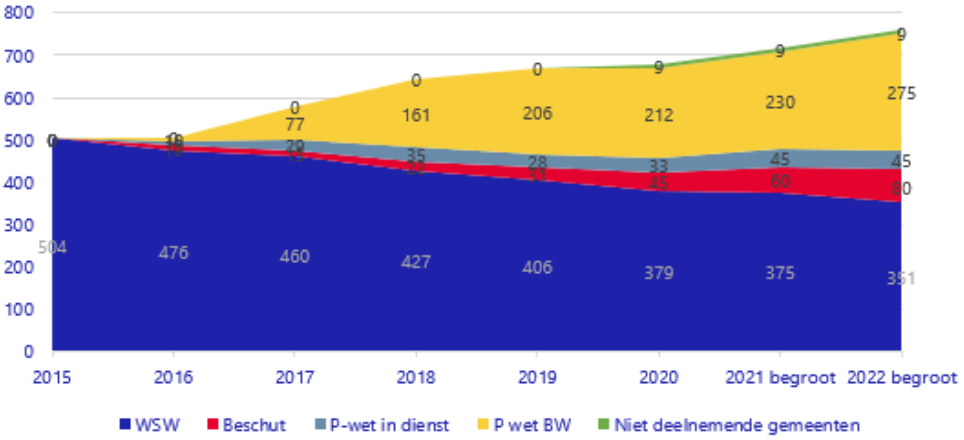
Ondanks Corona perikelen aantal Participatiewet kandidaten toch stabiel gebleven

Het jaar 2020 heeft ook voor AM match in het teken van Corona gestaan. Direct na de eerste lockdown werd AM match geconfronteerd met een aantal werkgevers die de detacheringen van de Wsw medewerkers wilde beëindigen, met name ook bij een paar werkgevers waar groepen Wsw medewerkers waren gedetacheerd. Hierdoor verloren een 80 tal Wsw medewerkers hun detacheringsplek bij hun werkgever. Het koste een behoorlijke inspanning om deze medewerkers weer aan hun dagelijkse dagbesteding in de vorm van werk te helpen, te meer omdat door Corona er minder ruimte was in de bestaande werkomgeving intern. Met veel creativiteit en flexibiliteit is AM match toch in staat gebleken deze medewerkers ten minste voor een deel van de werktijd te voorzien van werk om zo het belangrijke dagritme voor deze groep te realiseren. Doordat in de eerste weken van Corona ook veel medewerkers thuis moesten blijven omdat zij tot de risicogroep behoorden en de inrichting van de werkplek (nog) niet Coronaproof was (mede omdat niet duidelijk was wat wel en niet kon).

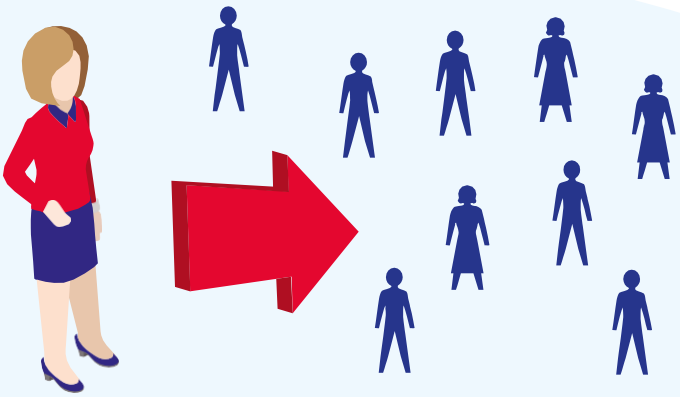
Daarnaast moesten er medewerkers thuis blijven omdat zij lichte klachten hadden en niet konden worden getest. Hierdoor was de bezetting in die periode aanzienlijk lager. De omzet bleef door deze oorzaken in 2020 achter de begroting (€ 707.000). In de periode van Lockdowns is overigens wel (zij het met lagere bezetting) doorgewerkt. Deze periode is gebruikt om de nodige maatregelen te nemen om de werkplekken Coronaproof in te richten, en zijn deze door de arbodienst getoetst en gecertificeerd. Na de lockdown zijn de ruimtes op beide locaties weer volledig bezet. Aan het einde van het jaar heeft AM match de bezetting iets teruggebracht door het oplopende aantal besmettingen in het land.

Het aantal geplaatste Participatiewet kandidaten die AM match begeleidt bij werkgevers is ondanks Corona op peil gebleven. AM match wist in de meeste gevallen de kandidaten waarvan het dienstverband door de werkgever werd beëindigd opnieuw te plaatsen bij andere werkgevers. In het hoofdstuk Jobcoaching wordt hier verder op ingegaan.

Ontwikkeling doelgroep bij AM match 2015-2022



AM match begeleidt meer mensen dan ooit van 500 in 2015 naar 678 in 2020.



Mede hierdoor is het aantal Participatiewet medewerkers in 2020 ondanks Corona nog steeds gegroeid. Het trainingsprogramma Match je perspectief heeft 3 maanden stil gelegen, maar is na de zomervakantie geheel Coronaproof hervat, zij het met kleinere aantallen per training.

Verderop in dit verslag wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van de aantallen per doelgroep. Hieronder wordt een overzicht weergegeven van de ontwikkeling in totalen van alle doelgroepen over de afgelopen jaren vanaf de “sluiting” van de Wsw in 2015 en de verwachte ontwikkeling in de nabije toekomst (2021-2022). In deze grafiek is duidelijk te zien dat het aantal kandidaten waarmee AM match werkt is gegroeid, ondanks de daling van het Wsw bestand.

Vanaf januari 2020 heeft AM match voor de gemeente Landsmeer de Wsw dienstverbanden in uitvoering genomen. Het betreft hier 8 Wsw medewerkers van de gemeente Landsmeer waarvoor AM match de dienstverlening uitvoert.

Door de invoering van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) is de kostprijs voor de detacheringen van de Participatiewet medewerkers in 2020 aanzienlijk duurder geworden. Gevreesd werd voor een afname van de interesse bij werkgevers om zijn Participatiewet medewerkers in detachering te nemen. Deze afname van interesse is uitgebleven. Het aantal gedetacheerde p wet medewerkers is zelfs iets toegenomen in 2020.

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

Aantal plaatsingen per gemeente en soort plaatsing
Per 31 december 2020

	Aantal P-wet			Aantal		
Gemeente	in dienst bij werkgever	in dienst bij AM match	in herbemid-deling en werk-ervaringsplaats	beschut P-wet	Wsw	**Totaal**
Aalsmeer	6	2	1	3	35	**47**
Amstelveen	38	11	5	10	81	**145**
Haarlemmermeer	111	14	17	24	209	**375**
Ouder-Amstel	13	5	1	1	7	**27**
Uithoorn	18	1	2	7	47	**75**
Overig	0	0	0	1	8	**9**
Totaal	**186**	**33**	**26**	**46**	**387**	**678**



Uitvoering Wet sociale werkvoorziening (Wsw)

Per 1 januari 2017 is de financieringssystematiek 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 inwoners (fte per 31 december) per gemeente. De aantallen en bedragen staan vermeld in bijlage 2 van de jaarrekening.

De deelnemende gemeenten hadden in 2020 een budgettoekenning voor een gezamenlijke taakstelling van 343,4 se (standaardeenheden). In 2020 zijn gemiddeld 335,9 se voor de deelnemende gemeenten gerealiseerd. Hierdoor was er een onderrealisatie van totaal 7,6 se. De onderrealisatie 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 2020 een voordeel in het participatiebudget van € 221.000. Er is namelijk geen terugbetalingsverplichting bij onderbezetting.

Taakstelling en realisatie
per gemeente in 2020

Gemeente	Gem. realisatie 2020 bij AM match (se)	Taakstelling (se)	Over-/onder realisatie
Aalsmeer	31,1	32,7	- 1,6
Amstelveen	67,2	67,8	- 0,6
Haarlemmermeer	190,0	193,4	- 3,4
Ouder-Amstel	5,8	5,8	0,0
Uithoorn	41,8	43,8	- 2,0
Totaal	**335,9**	**343,4**	**- 7,6**

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

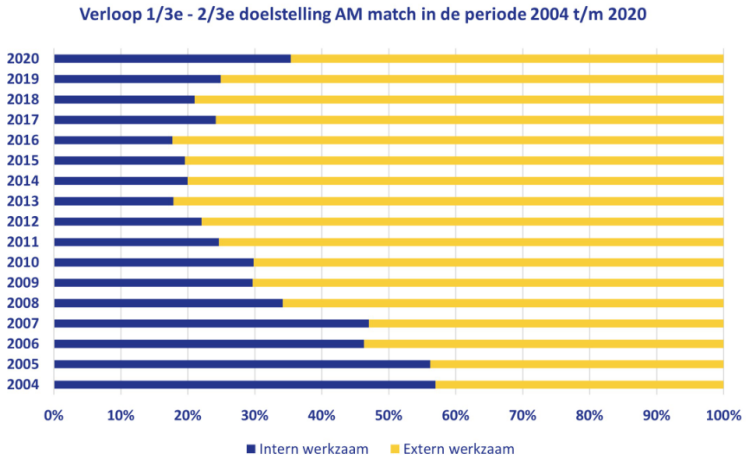
Eén van de doelstellingen van AM match van de afgelopen jaren was om een derde van de medewerkers binnen AM match en twee derde buiten AM match werkzaam te hebben in werken op locatie (groen en schoonmaak), detachering of begeleid werken. Sinds september 2008 is deze doelstelling gerealiseerd. Voor 2020 was het doel dit percentage stabiel te houden. De doelstelling was om 24% van de medewerkers binnen werkzaam te hebben en 76% buiten. Door de invloed van de Coronapandemie is deze doelstelling niet gehaald. Zoals in het hoofdstuk “ontwikkelingen” is genoemd verloren tijdens de eerste lockdown rond de 80 Wsw medewerkers hun detacheringsplek bij werkgevers. Door de aanhoudende problemen als gevolg Corona hebben we in 2020 slechts enkele tientallen Wsw medewerkers kunnen herplaatsen bij andere werkgevers.

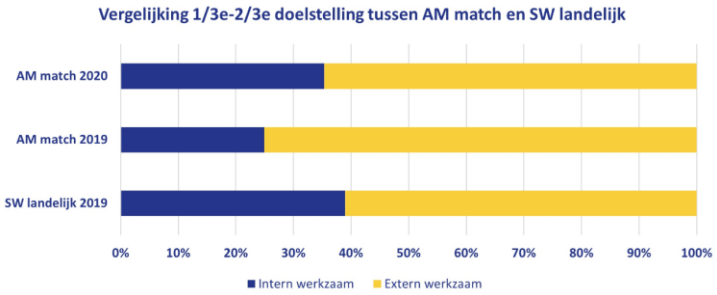
Hierdoor steeg het percentage van medewerkers dat binnen werkt naar 35,3%. Voor de komende jaren is hierdoor een nieuwe uitdaging ontstaan om deze medewerkers weer te plaatsen bij werkgevers. De verwachting is dat het percentage ook op de lange termijn hoger zal blijven dan het eerdere percentage van 24% De laatste jaren zagen we al een lichte toename in het aantal terugplaatsingen. Dit was het gevolg van de stijgende gemiddelde leeftijd. Desondanks kan met dit resultaat worden vastgesteld dat AM match hiermee nog steeds ook in 2020 een lager aantal intern werkzame personen heeft. Het landelijk gemiddelde in de branche in 2019 39% intern geplaatst, (bron: Bedrijfsvergelijking SW-bedrijven 2019 Cedris). In dat landelijke cijfer was het Corona effect van 2020, dat ongetwijfeld ook bij andere SW bedrijven zal optreden, nog niet verwerkt.

Plaatsingen in aantallen en fte
Per 31 december 2020

	aantal fte	percentage
Intern werkzaam	112,4	35,3%
Extern werkzaam	205,6	64,7%
Totaal	**318,0**	**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 2019 en ter vergelijking de cijfers per eind 2018 als gemiddelde voor de branche (recentere branchecijfers zijn niet beschikbaar).





Opleidingen en trainingen Wsw

In 2020 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.

Aantal opleidingen en trainingen gevolgd in 2020

Soort opleiding / training	Medewerkers Wsw/P-wet	Leiding/staf
Veiligheid	21	34
Vakopleidingen	0	19
Persoonlijke ontwikkeling	9	1
Totaal	**30**	**54**

Sisa-verantwoording Wsw

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 eindemaandgemiddelden). De Sisa-bijlage vindt u op pagina 42 van deze jaarverantwoording.

Meer dan 90% van de P-wetters is aan de slag bij reguliere bedrijven.



Uitvoering Participatiewet voor bijstands-gerechtigden met een loonwaarde tot 70%

Toekomst Participatiewet

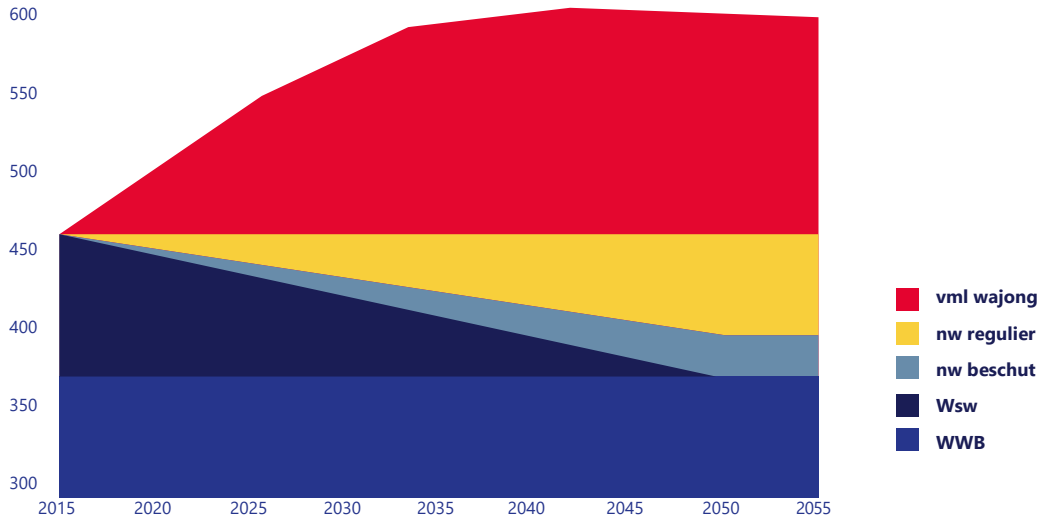
Gemeenten zijn verantwoordelijk voor een veel grotere doelgroep dan in het verleden. De instroom in de Wsw is weliswaar afgesloten door de Participatiewet, het aantal mensen met een arbeidsbeperking is daardoor niet minder geworden. De berekeningen van het ministerie gaan ervanuit dat het aantal arbeidsbeperkten 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.

Onderstaande grafiek toont de geschatte ontwikkeling van het aantal arbeidsbeperkten bij het ingaan van de Participatiewet. Het rode vlak boven het gele vlak is de toename van het aantal arbeidsbeperkten als gevolg van de beperkte instroom in de Wajong (van 450.000 naar 600.000, een groei van 33%).

Met deze informatie is te verwachten dat AM match de komende jaren, ondanks de krimp in de Wsw-doelgroep, verder zal groeien. De praktijk zal moeten uitmaken waar de grenzen van de groei liggen. Wij verwachten dat het aantal medewerkers met een arbeidsbeperking die AM match in dienst heeft of begeleidt in 2021 groeit naar 719 personen, en naar 760 personen in 2022.

Grafiek verwachte ontwikkeling in de verschillende doelgroepen periode 2015-2055 (bron Berenschot)



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 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 matchen 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, 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. Ook bij de aanmeldingen en trainingen heeft de Corona pandemie zijn sporen achter gelaten. Aan het einde van het tweede kwartaal zijn de trainingen weer hervat in een Coronaproof opstelling.

Aantal deelnemers training Match je perspectief

Gemeente	Gestart in 2019	Gestart in 2020	Toename	Gereali-seerde plaatsingen in 2020
Aalsmeer	0	7	7	0
Amstelveen	20	22	2	3
Haarlemmermeer	106	77	-29	30
Ouder-Amstel	8	14	6	5
Uithoorn	4	9	5	3
Totaal	**138**	**129**	**-9**	**41**

Daarnaast zijn er meer individuele trajecten gestart. In 2020 zijn er 134 kandidaten aangemeld door de gemeenten, hiervan zijn 129 kandidaten daadwerkelijk gestart. Dit waren 9 minder starters dan in 2019. Van de gestarte kandidaten hebben 41 kandidaten in 2020 een baan gevonden, al dan niet met loonkostensubsidie (plaatsingspercentage van bijna 32%). De Coronapandemie is de belangrijkste oorzaak voor het lagere aantal plaatsingen in 2020. Tijdens de eerste lockdown waren werkgevers veelal gesloten voor externen. Verder zijn werkgevers op het ogenblik minder bereid om personeel aan te nemen uit de doelgroep als gevolg van de grote onzekerheid die Corona veroorzaakt. En de concurrentie met “reguliere” kandidaten die hun werk verloren als gevolg van Corona is vele malen groter dan voorgaande jaren.

In 2020 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 het volgende tabel wordt het aantal kandidaten dat gestart is met het MJP programma per gemeente vermeld, met vergelijking van het aantal gestarte kandidaten in 2019. Daarnaast is het aantal plaatsingen per gemeente vermeld

Jobcoaching

Eind 2020 hadden 245 bijstandsgerechtigden betaald werk met begeleiding van een jobcoach bij of vanuit AM match of waren in her-bemiddelingstraject (27). Het aantal jobcoach kandidaten is ondanks de gevolgen van Corona in 2020 toch nog met 11 gestegen (van 234 naar 245.) Belangrijk is te constateren dan AM match in staat is geweest om 73% van kandidaten die hun baan hebben verloren op initiatief van de werkgever in 2020 weer heeft kunnen herplaatsen. Het aantal kandidaten van de deelnemende gemeenten dat hun baan heeft verloren op initiatief van de werkgever was 47, hiervan zijn 34 Participatiewet kandidaten is herplaatst bij een andere werkgever.

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."

Tabel aantal afgesloten herplaatsingen per gemeente

Gemeente	Aantal herbemiddeling afgesloten	Waarvan aantal her-plaatsingen
Aalsmeer	2	1
Amstelveen	14	11
Haarlemmer-meer	26	21
Ouder-Amstel	2	1
Uithoorn	3	0
Totaal	**47**	**34**

Reden uitstroom uit jobcoaching	Aantal
100% loonwaarde	11
Geen ondersteuning meer nodig	13
Ziek uit dienst	7
Gestopt op eigen verzoek	10
Niet werkfit	4
Ondergrens/dagbesteding	3
Verhuizing buiten AM gemeente	4
Over naar andere werkplek binnen AM	5
Totaal	**57**

Kandidaten Participatiedoelgroep met jobcoaching vanuit AM match
(incl. herbemiddeling) per 31 december 2020

Gemeente	In dienst bij AM match	In dienst bij werkgever	In herbemiddeling en WEP	Totaal
Aalsmeer	2	6	1	**9**
Amstelveen	11	38	5	**54**
Haarlemmer-meer	14	110	18	**142**
Ouder-Amstel	5	13	1	**19**
Uithoorn	1	18	2	**21**
Totaal	**33**	**185**	**27**	**245**

Beschutte werkplekken

Het aantal plaatsingen op beschutte werkplekken is toegenomen met 14 (45%) personen ten opzichte van 2019. Op 31 december 2020 telden we 45 beschutte werkplekken, dit aantal beslaat 37,3 “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 PSO- en VSO-scholen en zorginstellingen in de regio. Ook in 2020 nam het aantal indicaties voor beschut weer toe, wat wederom leidde tot een toename van het aantal dienstverbanden in 2020. De verwachting is ook in 2021 een verdere toename van het aantal beschutte werkplekken zullen realiseren. De weg van indicatieaanvraag tot succesvolle plaatsing is een langdurig traject, met een doorlooptijd van ongeveer 3 tot 6 maanden. De deelnemende gemeenten ontvangen in 2021 in totaal subsidie voor 84 werkplekken Op basis van 31 uur). met de ingezette acties hopen we dat we de (groeiende) taakstelling van de gemeenten in de komende jaren zullen bereiken.

Aantal beschutte werkplekken
Per 31 december 2020

Gemeente	Beschut in dienst bij AM match	Beschut in dienst bij AM werkgever	**Totaal**
Aalsmeer	3	0	**3**
Amstelveen	10	0	**10**
Haarlemmermeer	19	5	**24**
Ouder-Amstel	1	0	**1**
Uithoorn	7	0	**7**
Totaal	**40**	**5**	**45**

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.

Onderstaand is het overzicht algemene dekkingsmiddelen weergegeven.

	Rekening 2020	Begroting na wijziging 2020	Primaire begroting 2020	Rekening 2019
Dividend (resultaat AM Werk Reïntegratie BV)	1.000	9.000	9.000	48.000
Saldo financieringsfunctie (betaalde rente)	2.000	2.000	2.000	3.000
Positief exploitatiesaldo (terugbetaling aan gemeenten)	541.000	179.000	196.000	22.000

Ondanks de gevolgen van Corona op de bedrijfsvoering van AM match heeft AM match in 2020 een exploitatieoverschot van € 541.000, terwijl er een tekort was begroot van € 179.000. Dit resultaat is mede te danken aan de (tijdelijke) verhoogde rijksbijdrage die het rijk heeft gegeven als compensatie van de gevolgen van de Covid pandemie en een omzetdaling die toch nog beperkt is gebleven. Verder is er strak gestuurd op de kosten, hetgeen ook tot een hoger dan verwacht resultaat heeft geleid. Hoewel in 2020 dus de gevolgen zijn gecompenseerd, verwachten we voor 2021, maar ook daarna nog, de gevolgen van de pandemie te zullen voelen omdat veel Wsw medewerkers hun detacheringsplek zijn kwijtgeraakt. Het zal in de arbeidsmarkt, zoals die naar verwachting na Corona er uit zal zien, niet makkelijk zijn de Wsw medewerkers wederom bij werkgevers te plaatsen omdat er veel concurrerende arbeidskrachten beschikbaar zullen zijn.

Realisatie AM match aanzienlijk beter dan landelijk beeld

Uit de Cedris benchmark van Cedris over 2019 bleek is dat het gemiddelde tekort in de branche (90 bedrijven) in 2019 € 3.000 per fte was, terwijl AM match een overschot had van € 742. Daarmee hoorde AM match tot de top 5 van de financieel best presterende bedrijven in Nederland. Daarnaast blijkt uit dezelfde branchevergelijking dat het aantal plaatsingen van Participatiewet-kandidaten bij bedrijven aanzienlijk hoger is dan gemiddeld in Nederland (79% bij AM match tegenover 39% in de branche). Deze resultaten zijn voor belangrijk deel te danken aan het besluit van de deelnemende gemeenten in 2015 de Participatiewet doelgroep aan AM match toe te wijzen.

AM match is het 5e financieel best presterende bedrijf in de branche.



De 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 accountant. Het bedrag, dat is vastgesteld in de bestuursvergadering van 1 juli 2016, komt uit op € 2.466.000. Eind 2019 is voor 2020 en 2021 deze analyse bijgesteld op basis van de nieuwste inzichten ten aanzien van de risico's. Het bestuur heeft in 2019 besloten de algemene reserve voor 2020 en 2021 op hetzelfde niveau te handhaven. Dit was nog vóór de Coronapandemie. Voor 2021 wordt, in verband met de gevolgen van de Coronapandemie in 2021, een voorstel gedaan voor een eenmalige verhoging. Hierover zal het bestuur een apart besluit nemen. 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).

Gebeurtenissen na balansdatum AM match

Het Coronavirus heeft ook in 2021 een grote impact op de bedrijfsvoering van AM match. Nog steeds heeft een aantal werkgevers in de luchtvaartbranche en in de detailhandel problemen als gevolg van gedwongen sluiting/ productievermindering. Hierdoor zijn een aantal vervallen detacheringsplekken nog steeds niet ingevuld. Daarnaast valt een deel van de doelgroep onder de risico groepen, waardoor deze mensen (gedeeltelijk) naar huis moeten worden gestuurd en is het noodzakelijk de productie in Hoofddorp en Amstelveen te verlagen vanwege de beperking van het aantal aanwezige medewerkers. De verwachting is (medio februari 2021) dat deze situatie pas na de zomer echt zal verbeteren. Maar ook daarna zal het aantal detacheringsplekken nog lange tijd op een lager niveau blijven dan voorheen, hetgeen gevolgen zal hebben voor de omzet en de kostenstructuur van AM match.

Op het moment van het schrijven van dit verslag is het niet duidelijk of het rijk, evenals in 2020, ook in 2021 een compensatie zal geven voor deze verliezen. Om deze reden zal het bestuur een voorstel worden gedaan de algemene risico reserve éénmalig en tijdelijk te verhogen om zo de weg vrij te maken het resultaat van 2020 (gedeeltelijk) aan deze reserve toe te kunnen voegen.

Het huurcontract aan de Zanderij is per 31 mei 2021 afgelopen. Hiervoor is per 1 juni 2021 een vervangende locatie gehuurd aan de Binderij te Amstelveen. Hiervoor is AM match in februari een nieuwe contract aangegaan tot medio 2030.

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. 2020 is 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. Dit heeft gevolgen voor de Wsw exploitatie van AM match. 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. 2020 was het laatste jaar van de harde bezuinigingen van het rijk door een daling van nog eens € 500 per fte op de rijksbijdrage. Daarnaast blijft de bezuinigingsoperatie van de daling van de Wsw populatie met 4 tot 6% per jaar lopen. Deze twee factoren veroorzaken de tekorten in de Wsw-exploitatie. De uitvoering van de Participatiedoelgroep compenseert 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.

Covid pandemie

Zoals velen was de covid pandemie een volledig onverwacht risico. Wie had begin 2020 kunnen bedenken dat een dergelijke pandemie de wereld zou beheersen? Inmiddels is wel duidelijk dat deze pandemie ook in 2021 een groot risico vormt voor de bedrijfsvoering. Medio februari 2021 lijkt het een overzichtelijk risico, maar dit kan vrij onverwacht omslaan in een onoverzichtelijk risico, zoals dat ook begin 2021 is gebeurd. In ieder geval heeft AM match nog voldoende reserve om de korter 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 2020 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 ter voorkomen 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 WEGAM /WEGAS verzekering en een ongevallenverzekering.

De belangrijkste verzekerde waarden per ultimo 2020 zijn:	Bedragen x € 1.000
Uitgebreide gevaren:	
Inventaris en machines	1.605
Autopark:	
WA + inzittenden + WA chauffeur voor auto's ouder dan 5 jaar	
WA + casco + inzittenden + WA chauffeur voor auto's van 5 jaar en jonger	
Bedrijfsschade:	
Verzekerd bedrag	1.200
Bedrijfsaansprakelijkheid:	
Per gebeurtenis (max. 2 per jaar)	5.000
Werkgeversaansprakelijkheid motorvoertuigen (WEGAM / WEGAS):	
Per gebeurtenis (max 3 per jaar)	1.000
Bestuurders en commissarissen aansprakelijkheidsverzekering:	
Per aanspraak / per jaar	1.000
Cybercrime verzekering:	
Per evenement en verzekeringsjaar	1.000
Ongevallenverzekering:	
Diverse bedragen afhankelijk van het letsel	

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.

Verloop van de kengetallen

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
Netto schuldquote	-21	-34	-20
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-21	-34	-20
Solvabiliteitsratio	68	88	66
Structurele exploitatie-ruimte	- 2	- 7	- 11
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

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

In 2020 is AM Werk BV, die een 100% dochter was van AM match, opgeheven. De aandelen van AM werk Reïntegratie BV die in het bezit waren van AM Werk BV zijn overgedragen naar AM match. Hierdoor is
AM match een directe 100% dochter geworden van AM match. De activa en passiva van AM werk BV op het moment van liquidatie zijn overgedragen aan AM match. Dit betrof voornamelijk het aandelenkapitaal.
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-statuut 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 20220 binnen de voor haar geldende vrijstelling van gemiddeld € 250.000 per kwartaal aan tegoeden buiten de schatkist.

Realisatie geplande treasury-activiteiten
In 2020 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 2020. De limiet is in 2020 niet overschreden.

Omvang begroting na wijziging bw 2020-1	€ 15.228.000
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag (wettelijk)	8,2%
Kasgeldlimiet in bedrag	€ 1.249.000

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

	Aantal personen per 31-12-2020	Aantal fte per 31-12-2020	Gemiddelde bezetting fte 2020
In dienst bij AM match/ AM Werk Reïntegratie BV			
Wsw-dienstverbanden	315	264	274,7
Ambtenaren	41	37,2	36,1
Beschut	45	32,1	29,5
P- wet <70% loonwaarde	33	27,1	23,9
P- wet >70% loonwaarde	3	2,6	3,1
Totaal dienstverbanden	439	366,8	373,2
Niet in dienst bij AM match			
Wsw begeleid werken	64	53,9	54,7
Jobcoaching bij werkgever P-wet <70% loonwaarde (incl. herbemiddeling)	213	nb	nb

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. Het verzuim is bij AM match ten opzichte van het landelijk iets lager. Desondanks wil AM match het verzuim verder omlaag brengen. In 2020 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. In 2020 heeft de Coronapandemie ook bij het verzuim roet in het eten gegooid. Tijdens de eerste lockdown zaten veel medewerkers thuis, in die periode was het (geregistreerde) ziekteverzuim heel laag. In de daaropvolgende periode schoor het (geregistreerde) ziekteverzuim omhoog, om aan het einde van het jaar weer te stabiliseren. Deze fluctuaties in het geregistreerde verzuim waren zonder aanwijsbare reden. Al met als is het gemiddelde verzuim van de Wsw doelgroep met 17,3% 0,5% hoger dan vorig jaar.

Tabel ziekteverzuim volgens meetmethode Arboconvenant

	2017	2018	2019	2020
Wsw	14,8	14,9	16,8	17,3
Ambtenaren	6,1	5,9	4,7	6,1
P-wet	nb	nb	nb	nb
Gewogen gemiddelde	14,1	14,1	14,4	15,4

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
- Re-integratie
- 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.
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 (VTA)

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.

AM match
een werkend perspectief

Jaarrekening 2020

Balans per 31 december

Omschrijving	Bedragen x € 1.000 2020	2019
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investeringen met een economisch nut	454	428
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	**523**	**497**
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	466	223
Vorderingen op groepsmaatschappijen	3	239
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	3.362	3.356
Overige vorderingen	287	652
Overige uitzettingen	0	0
Totaal uitzettingen	**4.117**	**4.470**
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	299	244
Totaal overlopende activa	**299**	**244**
Liquide middelen		
Kassaldi	0	0
Banken	137	86
Totaal liquide middelen	**137**	**86**
Totaal vlottende activa	**4.553**	**4.800**
Totaal activa	**5.075**	**5.297**

Omschrijving	Bedragen x € 1.000 2020	2019
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	2.466	2.466
Bestemmingsreserves	436	1.197
Resultaat na reserve mutaties en voor resultaat bestemming	541	267
Totaal eigen vermogen	**3.443**	**3.930**
Voorzieningen	**40**	**44**
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
Onderhandse leningen van:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
instellingen	0	0
Totaal vaste schulden van één jaar of langer	**0**	**0**
Totaal vaste passiva	**3.483**	**3.974**
Vlottende passiva		
Vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		
Overige schulden	885	611
Totaal vlottende schulden korter dan 1 jaar	**885**	**611**
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	209	207
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	498	505
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	0	0
Totaal overlopende passiva	**707**	**712**
Totaal vlottende passiva	**1.592**	**1.323**
Totaal passiva	**5.075**	**5.297**

Aldus opgemaakt
Datum: april 2021

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

Controller, de heer A.P. van Abswoude

Aldus vastgesteld in bestuursvergadering
Datum: 14 april 2021
Voorzitter, de heer J.G. Rip

Secretaris, de heer Drs. J.A. Vonk

Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Rekening 2020	Begroting na wijziging 2020	Primaire begroting 2020	Rekening 2019
Opbrengsten				
Omzet	3.454	4.234	4.621	3.990
Mutatie voorraad ger.prod./onderh.werk	0	0	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	**3.454**	**4.234**	**4.621**	**3.990**
Grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	**430**	**503**	**503**	**424**
Netto toegevoegde waarde	**3.024**	**3.731**	**4.118**	**3.566**
Overige bedrijfsopbrengsten	209	36	66	205
Netto-opbrengsten	**3.233**	**3.767**	**4.184**	**3.771**
Kosten				
Loonkosten Wsw-personeel	6.836	6.743	6.735	7.116
Sociale lasten Wsw-personeel	1.599	1.809	1.876	1.726
Uitvoeringsk. en loonk. subsidies begeleid werk	639	908	896	751
Subtotaal lonen Wsw personeel	**9.074**	**9.460**	**9.507**	**9.593**
Loonkosten P-doelgroep	768	581	795	346
Overige personeelskosten P-doelgroep	17	0	5	20
Overige kosten gesubsidieerd personeel	409	552	527	442
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	2.823	3.084	3.009	2.845
Overige kosten niet-gesubsidieerd personeel	87	65	65	63
Afschrijving materiële en immateriële activa	179	175	207	177
Rente	2	2	2	3
Overige bedrijfskosten	1.026	1.155	1.231	969
Diverse lasten	285	104	104	129
Onvoorziene uitgaven	0	50	50	0
Subtotaal bedrijfs- en financieringslasten	**14.670**	**15.228**	**15.502**	**14.587**
Bedrijfsresultaat (nadelig)	**-11.437**	**-11.461**	**-11.318**	**-10.816**
Rijks/gemeentelijke bijdrage	9.779	9.033	8.907	9.324
Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering va de P-	1.317	1.234	1.237	46
Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match/terugbetaling aan gemeenten	0	179	196	0
Gemeentelijke bijdragen	**11.096**	**10.446**	**10.340**	**9.370**
Resultaat vóór reserve mutaties en vóór resultaatbestemming	**-341**	**-1.015**	**-978**	**-1.446**
Mutatie in algemene reserve	0	0	0	0
Mutatie in sociaal herinvesteringsfonds	-885	-922	-875	-1.583
Mutatie in bestemmingsreserve transitie naar AM match	0	0	0	-11
Mutatie in best.reserve afschr.kosten transitie	-59	-93	-103	-83
Mutatie in bestemmingsreserve aanpassing inrichting pand	0	0	0	0
Mutatie in best.reserve afschr.kosten aanpassing inrichting pand	-34	0	0	-34
Mutatie in best. reserve innovatiefonds	125	0	0	0
Mutatie in best. reserve duurz.heidsfonds	-26	0	0	0
Mutatie in best. reserve afschr.kosten duurzaamheidsfonds	24	0	0	0
Mutatie in best.reserve resultaat 2019-2020	0	0	0	0
Mutatie in best.reserve TVT Lamme	-26	0	0	-2
Totaal mutatie bestemmingsreserve en algemene reserve	**-881**	**-1.015**	**-978**	**-1.713**
Resultaat na reserve mutaties en vóór resultaatbestemming	**541**	**0**	**0**	**267**
In het bovenstaande overzicht zijn de volgende algemene dekkingsmiddelen begrepen:				
Dividend (resultaat AMWR BV)	1	0	0	48
Saldo financieringsfunctie	-3	-2	-2	-3

Bestemming resultaat:

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

Toelichting behorende bij het overzicht van baten en lasten 2020 en waarderingsgrondslagen

Inleiding

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

Algemeen

Doelstelling en voornaamste activiteiten

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

Toegepaste standaarden

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

Afwijking indeling t.o.v. BBV

De indeling zoals die is voorgeschreven in de BBV is zowel voor de balans als 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 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

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 is dat 100% van het resultaat aan AM match toekomt en AM Werk BV in 2020 en AM Werk Reïntegratie BV nu een deelneming is van AM match, is het dividend over 2020 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.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

Balans

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

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

De termijnen zijn globaal:	
Bedrijfsgebouwen	20 of 40 jaar
Machines, apparaten en installaties	3, 5 of 10 jaar
Overige materiële vaste activa	3 of 10 jaar
Vervoermiddelen	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 2020 en 2021 een bedrag van € 2.466.000.

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

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

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

Voorzieningen

Algemeen
Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van:
- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

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

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

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

Vaste schulden met een rente-typische looptijd van 1 jaar of langer
De leningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Het gaat hier om schulden met een looptijd langer dan één jaar.

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

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

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

Programmarekening
Algemeen
Het overzicht van baten en lasten van de gemeenschappelijke regeling (GR) is meer gedetailleerd dan het BBV voorschrijft. De GR heeft hier bewust voor gekozen. Het overzicht van baten en lasten komt tegemoet aan de sturingsmechanismen van het bestuur en de verantwoordingsbehoeften van de gemeenten.

Netto-omzet
Netto omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen inclusief de mutatie in de voorraad gereed product en onderhanden werk. Uitzondering hierop is de omzet voor schoonmaak in de eigen organisatie, deze zijn in de omzet verwerkt. Het onderhanden werk betreft per balansdatum nog niet gefactureerde uren van detacheringen.

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

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

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

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

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

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

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

Toelichting op de balans per 31 december

Vaste activa

Materiële vaste activa

Specificatie investeringen met een economisch nut (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 1-1-2020	Investeringen	Afschrijvingen	Desinvestering	Boekwaarde per 31 12-2020
Bedrijfsgebouwen	93	6	53	0	46
Machines, apparaten en installaties	81	56	34	0	102
Overige materiële vaste activa	125	0	35	0	90
Vervoersmiddelen	129	143	57	0	215
Stand per 31 december	**428**	**205**	**179**	**0**	**454**

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 afschrijvingingskosten reorganisatie gevormd.

Financiële vaste activa

Specificatie van de kapitaal-verstrekkingen aan deelnemingen (bedragen x € 1.000)	1-1-2020	bij	af	31-12-2020
AM Werk BV	18	0	18	0
AM Werk Re-integratie	0	18	0	18
Totaal kapitaalverstrekkingen	**18**	**18**	**18**	**18**

In 2020 is AM Werk BV geliquideerd en is de deelneming in AM Werk beëindigd. Vervolgens heeft AM match een 100% deelneming in AM Werk Reintegratie BV verkregen.

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer (bedragen x € 1.000)	1-1-2020	bij	af	31-12-2020
Remak borgsom	0	0	0	0
Waarborgsom loc. Amstelveen	51	0	0	51
Totaal overige uitzettingen	**51**	**0**	**0**	**51**

In 2013 is door het Openbaar Ministerie beslag gelegd op de huurpenningen van Remak Beheer, waarvan AM match de locatie Uithoorn huurt. Aangezien verwacht wordt dat de borgsom niet zal worden terugbetaald, is dit in 2013 ten laste van het resultaat gebracht. In deze situatie is in 2020 geen verandering gekomen.
Voor de locatie Zanderij 29 in Amstelveen is aan de verhuurder een waarborgsom betaald. Voor de locatie Hoofddorp is een bankgarantie afgegeven.

Vlottende activa

	Bedragen x € 1.000	
Voorraden	**2020**	**2019**
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

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	Bedragen x € 1.000 2020	2019
Vorderingen op openbare lichamen	466	223
Vorderingen op groepsmaatschappijen	3	239
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.362	3.356
Overige vorderingen	287	652
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**4.117**	**4.470**

De overige vorderingen betreffen o.a. handelsdebiteuren (285k, 2019: 370k). In 2019 is hierin ook een vordering op het UWV in verband met de uitgekeerde transitievergoeding aan langdurig zieken opgenomen (282k), in 2020 is dit opgenomen onder de overlopende activa.

Drempelbedrag schatkist bankieren is 0,75% van de begroting zijnde € 15.228.000, met een minimum van € 250.000. Voor AM match geldt € 250.000.

Buiten de schatkist aangehouden middelen

	kwartaal 1 2020	kwartaal 2 2020	kwartaal 3 2020	kwartaal 4 2020
(€)	81.262	82.361	81.109	82.942

Liquide middelen	Bedragen x € 1.000 2020	2019
Kas	0	0
Banken	137	86
Totaal liquide middelen	**137**	**86**

Overlopende activa	Bedragen x € 1.000 2020	2019
Sectorplan Wsw	0	0

Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	Bedragen x € 1.000 2020	2019
Belastingen	146	180
Te ontvangen loonkostensubsidie gemeenten	93	0
Fietsprivéregeling	4	1
Vooruit betaalde kosten	44	63
Overige nog te ontvangen bedragen	12	0
Totaal	**299**	**244**

Totaal overlopende activa	**299**	**244**

De overige nog te ontvangen bedragen betreft de vordering transitievergoeding op het UWV, eind 2020 bedraagt deze 12k, terwijl dit eind 2019 282k was (zie overige vorderingen onder de uitzettingen); dit hogere bedrag in 2019 werd veroorzaakt doordat in 2020 alle bedragen over voorgaande jaren bij het UWV gedeclareerd konden worden.

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 2019 zijn de risico's opnieuw beoordeeld voor de boekjaren 2020 en 2021. Een aantal risico's zijn hoger ingeschat, andere lager. Per saldo is er geen aanleiding om het totaalbedrag te herzien.

Bestemmingsreserve (bedragen x € 1.000)	1 jan.	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig boekjaar	31 dec.
Bestemmingsreserve sociaal herinvesteringsfonds	918	0	885	0	33
Bestemmingsreserve transitie naar AM match	35	0	0	0	35
Bestemmingsreserve afschr. kosten transitie	99	0	59	0	40
Bestemmingsreserve afschr. kosten aanpassing inrichting pand	119	0	34	0	85
Bestemmingsreserve duurzaamheidsfonds	0	0	26	120	94
Bestemmingsfonds innovatiefonds	0	125	0	0	125
Bestemmingsreserve afschr.kosten duurzaamh.fonds	0	26	2	0	24
Bestemmingsreserve TVT	26	0	26	0	0
Totaal	**1.197**	**151**	**1.032**	**120**	**436**

In 2020 is door het bestuur besloten van een deel van het resultaat 2019 te bestemmen voor een duurzaamheidsfonds (120k). Daarnaast is er van de tegoeden van de gemeenten een deel herbestemd voor een innovatiefonds (125k).

Toelichting op de balans per 31 december

Toelichting bij de bestemmingsreserves

Het sociaal herinvesteringsfonds is ingesteld om resultaten van AM match te bestemmen binnen het kader van de doelstellingen van AM match (bijvoorbeeld de dekking van de kosten van de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70%). Een specificatie per gemeente is vermeld in bijlage 2. De bestedingen in 2020 betreffen bestedingen voor de uitvoering van de toeleiding naar werk voor de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70%, zoals dit is geregeld in het uitvoeringsplan en voor de begeleiding van de medewerkers uit de P-doelgroep met een loonwaarde tot 70%, dit voor zover de gemeenten nog een saldo hebben. Daarnaast is aan één van de gemeenten het volledige saldo SHF uitbetaald. Bij de gemeenten Uithoorn is een deel afgeboekt van de kortlopende schuld aan de gemeente ontstaan t.g.v. het resultaat 2018.

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 2020 zijn geen kosten gemaakt ten gevolge van de transitie naar AM match. Het saldo dat nog aanwezig is, als worden bestemd voor de verdere ontwikkeling van de teams.

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

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

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

Bestemmingsreserve duurzaamheidsfonds: van een deel van het positieve resultaat van 2019 (120k) is een duurzaamheidsfonds opgericht. 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: van de terug te betalen bedragen aan de gemeenten is een deel herbestemd 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 TVT: in 2018 is het resultaat van € 28.000 gereserveerd voor een stuwmeer van tijd voor tijd bij een grote klant. Dit zou in 2019 worden opgenomen, maar is niet geheel gelukt. Na de geringe afname van het TVT saldo in 2019 is dit saldo in 2020 verder afgenomen, mede ten gevolge van Corona.

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)	**267**	**267**	**541**	**541**

Het resultaat 2019 heeft de volgende bestemming gekregen: er is 120 k bestemd voor een bestemmingsreserve duurzaamheidsfonds en er is 147k toegevoegd aan de terugbetaling aan de gemeenten. Omdat er een tekort begroot was van 125k is er tegelijkertijd van de terugbetaling gemeenten besteed aan de vorming van een innovatiefonds en is er van de post "vereffening resultaat 2017" 125k vrijgevallen.

Specificatie voorzieningen (bedragen x € 1.000)	1 jan.	bij	af: besteding	af: vrijval	31 dec.
Voorziening personeel in verband met reorganisatie ambtelijk personeel	44	1	4	0	40
Totaal voorzieningen	**44**	**1**	**4**	**0**	40

Voorziening personeel i.v.m. reorganisatie: Deze voorziening betreft de kosten voor de financiering van het sociaal plan. De voorziening is i
2015 gevormd en betreft de te verwachten kosten voor het ambtelijk personeel die gemaakt moeten worden ten gevolge van de reorganisat
Het bedrag is gebaseerd op de verwachte reële kosten voor transitie, afvloeiing en aanvullingen volgens het sociaal statuut (ambtenaren).
In 2020 zijn de extra kosten t.l.v. deze voorziening geboekt en is per balansdatum de voorziening geactualiseerd.

	Bedragen x € 1.000	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	**2020**	**2019**
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
Saldo per 1 januari	0	0
Aangetrokken geldleningen	0	0
Af: Aflossingen boekjaar	0	0
Saldo per 31 december	**0**	**0**

Vlottende passiva

	Bedragen x € 1.000	
	2020	**2019**
Vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Overige schulden		
Schulden aan openbare lichamen	0	0
Schulden aan openbare lichamen (terugbetaling)	0	0
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	0
Crediteuren	268	195
Belastingen	606	398
Overige schulden	11	18
Totaal vlottende schulden korter dan één jaar	**885**	**611**

Overlopende passiva

	Bedragen x € 1.000	
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	**2020**	**2019**
Nog te betalen kosten begeleid werken WSW	62	188
Nog te betalen kosten overig	147	19
	209	**207**

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	32	15	12	35
Tegoed gemeente Amstelveen	66	30	25	71
Tegoed gemeente Haarlemmermeer	190	79	70	199
Tegoed gemeente Ouderamstel	7	3	3	7
Tegoed gemeente Uithoorn	51	20	21	50
MRA loket regio Amsterdam	108	4	1	111
Ontvangen Klijnsma gelden regio Amsterdam	51	0	26	25
Totaal	**505**	**151**	**158**	**498**

	Bedragen x € 1.000	
	2020	2019
Totaal vlottende passiva	**1.592**	**1.323**

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen:

	Bedragen x € 1.000	
	2020	2019

Voor de niet in de balans opgenomen belangrijke financiele 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)	326	347
Saldo verlofuren (x € 1.000)	554	532
Verplichtingen huur (x € 1.000)	1.688	486
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 Reïntegratie BV besloten de per jaareinde verschuldigde vakantiedagen op te nemen in de kortlopende schulden en vanaf 2018 is het vakantiegeld opgenomen in de maandelijkse doorbelasting van de salariskosten.

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Het Corona virus heeft ook in 2021 een grote impact op de bedrijfsvoering van AM match. Nog steeds heeft een aantal werkgevers in de luchtvaartbranche en in de detailhandel problemen als gevolg van gedwongen sluiting/ productievermindering. Hierdoor zijn een aantal vervallen detacheringsplekken nog steeds niet ingevuld. Daarnaast valt een deel van de doelgroep onder de risico groepen, waardoor deze mensen (gedeeltelijk) naar huis moeten worden gestuurd en is het noodzakelijk de productie in Hoofddorp en Amstelveen te verlagen vanwege de beperking van het aantal aanwezige medewerkers. De verwachting is (medio februari 2021) dat deze situatie pas na de zomer echt zal verbeteren. Maar ook daarna zal het aantal detacheringsplekken nog lange tijd op een lager niveau blijven dan voorheen, hetgeen gevolgen zal hebben voor de omzet en de kostenstructuur van AM match.
Op het moment van het schrijven van dit verslag is het niet duidelijk of het rijk, evenals in 2020, ook in 2021 een compensatie zal geven voor deze verliezen. Om deze reden zal het bestuur een voorstel worden gedaan de algemene risico reserve éénmalig en tijdelijk te verhogen om zo de weg vrij te maken het resultaat van 2020 (gedeeltelijk) aan deze reserve toe te kunnen voegen
Het huurcontract aan de Zanderij is per 31 mei 2021 afgelopen. Hiervoor is per 1 juni 2021 een vervangende locatie gehuurd aan de Binderij te Amstelveen. Hiervoor is AM match in februari een nieuwe contract aangegaan tot medio 2030.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Omschrijving	Bedragen x € 1.000 Rekening 2020	Begroting na wijziging 2020-1	Primaire begroting 2020	Rekening 2019

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

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

Lagere NTW	€	707.000
Hogere kosten P-doelgroep	€	187.000
Overige loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	€	97.000

- 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 de gevolgen van de Corona crisis. Bij een aantal klanten, waar de medewerkers WSW en participatiedoelgroep gedetacheerd zijn, zijn detacheringsplekken vervallen en is het regelmatig voorgekomen dat het aantal gewerkte uren veel lager was dan begroot.
- De hogere kosten voor de P-doelgroep zijn een gevolg van een lager bedrag aan ontvangen loonkostensubsidie en de kosten voor de begeleiding van mensen die werkzaam zijn bij een externe werkgever en begeleid worden door een interne jobcoach.
- De overige kosten niet-gesubsidieerd personeel zijn hoger dan begroot omdat er gebruik gemaakt is van uitzendkrachten om het uitvallen van personeel vanwege verzuim op te vangen en extra capaciteit in te zetten om de medewerkers doelgroep die hun detacheringsplek verloren hebben door Corona weer aan een nieuwe werkplek te helpen.

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	82	47		6
Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk	0	0		0
Toegevoegde waarde	**82**	**47**		**6**
Bedrijfsonderdeel w&wd				
Omzet	3.372	4.187		3.984
Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk	430	503		424
Toegevoegde waarde	**2.942**	**3.684**		**3.560**
Totaal				
Omzet	3.454	4.234	4.621	3.990
Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk	430	503	503	424
Toegevoegde waarde	**3.024**	**3.731**	**4.118**	**3.566**

Ten opzichte van 2019 is de NTW € 542.000 lager. Deze lagere NTW wordt voor een deel verklaard door de effecten van de Corona-crisis. Daarnaast is dit deels ook een gevolg van de lagere bezetting van Wsw-dienstverbanden (20,9 fte circa 220.000).

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

Bedrijfsvoering	76
Bedrijfsonderdeel w&wd	-618
Totaal verschil t.o.v. voorgaand jaar	**-542**

Overige bedrijfsopbrengsten				
Doorbelaste overheadkosten aan AM Werk BV / AMWR BV	30	11	41	35
Resultaat AM Werk BV / AMWR BV	1	9	9	48
Overige diverse baten AM match	178	16	16	16
Vrijval schuld te betalen aan gemeenten	0	0	0	30
Vrijval voorziening reorganisatie personeel	0	0	0	76
Netto opbrengst verkoop pand Hoofdweg	0	0	0	0
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	**209**	**36**	**66**	**205**

In de overige baten is de herbestemming van een deel van het tegoed van de gemeenten m.b.t. resultaat 2017 t.g.v. het innovatiefonds opgenomen.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

	Bedragen x € 1.000			
Omschrijving	**Rekening 2020**	**Begroting na wijziging 2020-1**	**Primaire begroting 2020**	**Rekening 2019**
Kosten				
Lonen Wsw personeel				
Loonkosten Wsw personeel	6.836	6.743	6.735	7.116
Sociale lasten Wsw personeel	1.022	1.206	1.268	1.122
Pensioenpremie	577	603	608	604
Uitv. kosten en loonk. subs. begeleid werken	639	908	896	751
Totaal loon en begeleid werken kosten Wsw	**9.074**	**9.460**	**9.507**	**9.593**
Aantal fte (36 uur norm) dienstverband Wsw (gemiddeld)	274,7	276,0	280,0	295,6
Aantal fte (38 uur norm) begeleid werken Wsw (gemiddeld)	54,7	64,0	64,0	57,5
Totaal	**329,4**	**340,0**	**344,0**	**353,1**

Analyse van de verschillen ten opzichte van voorgaand jaar:

De daling van de lonen Wsw personeel ten opzichte van 2019 wordt veroorzaakt door:	
Lagere bezetting dienstverbanden: 20,9 fte	-504.000
Loonontwikkeling	224.000
Subtotaal	**-280.000**
Lagere sociale lasten en pensioenpremies	-93.000
Lagere LIV	-34.000
Lagere kosten begeleid werken	-112.000
Subtotaal	**-239.000**
Totaal ontwikkeling loonkosten	**-519.000**

De kosten voor begeleid werken WSW, zoals die in de personeelskosten verantwoord zijn, zijn € 112.000 lager dan in 2019. Sinds 2016 wordt zoveel mogelijk de subsidie uitbetaald op basis van voorschotten met achteraf een eindafrekening. Het grootste deel van de kosten begeleid werken wordt betaald via voorschotten en een eindafrekening. De kosten kunnen jaarlijks verschillen door de verschillen in hoogte van het percentage van de loonwaarde en daarmee de hoogte van de loonkostensubsidie en de salarisontwikkeling. In 2020 is de vrijval van het bedrag dat per 31 december 2019 als verplichting was opgenomen voor de nog te betalen subsidies 2019 opgenomen in de Uitvoeringskosten en loonkostensubsidies begeleid werken WSW. Als nog te betalen post is in 2020 het werkelijk te betalen bedrag opgenomen, in voorgaande jaren werd gebruik gemaakt van een stelpost.

Het bedrag van € 639k bestaat uit kosten 2020 van € 764k en een vrijval m.b.t. 2019 van € 125k.

Overige kosten Wsw personeel				
Vervoerskosten Wsw	255	359	311	309
Eigen bijdrage	-7	-5	-5	-7
Bedrijfsgeneeskundige zorg	99	98	132	85
Opleidingen	10	50	50	12
Overige personeelskosten	52	50	39	43
Totaal overige kosten WSW personeel	**409**	**552**	**527**	**442**

De vervoerskosten Wsw zijn aanzienlijk lager dan begroot vanwege het Corona effect.

Loonkosten P - doelgroep				
Loonkosten P - doelgroep <70% loonwaarde	594	648	1.060	487
Loonkosten P - doelgroep Nieuw beschut	610	794	704	366
Loonkosten subsidie P - doelgroep	-530	-880	-1.023	-520
Begeleidingskosten extern P- doelgroep	94	19	54	13
Totaal loonkosten P - doelgroep	**768**	**581**	**795**	**346**

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

	Bedragen x € 1.000			
Omschrijving	**Rekening 2020**	**Begroting na wijziging 2020-1**	**Primaire begroting 2020**	**Rekening 2019**
Overige personeelskosten P - doelgroep				
Reiskosten woon-werkverkeer	10	0	0	13
Begeleidingskosten P-doelgroep	2	0	0	2
Scholing en training	2	0	0	3
Werkkleding overige doelgroep	3	0	5	2
Totaal overige personeelskosten P - doelgroep	**17**	**0**	**5**	**20**
Aantal fte (36 uur norm) dienstverbanden Nieuw beschut (gem.)	26,1	32,0	35,0	19,3
Aantal Nbe (31 uur norm) dienstverb. Nieuw beschut (gem.)	*30,3*	*41,3*	*45,2*	*24,9*
Aantal fte (36 u. norm) dienstverb. P - doelgroep <70% loonw. (gem.)	23,3	24,0	42,0	20,0
Aantal fte (36 u. norm) dienstverb. P - doelgroep >70% loonw. (gem.)	3,1	4,0	0,0	3,0
De norm voor de P-doelgroep is per 1 januari 2020 gewijzigd in 36 uur in verband met omzetting naar de CAO WSW.				
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel				
Lonen ambtelijk personeel	2.058	2.240	303	312
Sociale lasten ambtelijk personeel incl. pensioen	642	814	91	95
Bijdrage voorziening reorganisatie personeel	-4	0	0	-6
Subtotaal loonkosten ambtelijk personeel	**2.696**	**3.054**	**394**	**401**
Loonkosten overig niet-gesubsidieerd personeel				
Lonen overig niet-gesubsidieerd personeel	127	0	2.557	2.448
Personeelkosten Wsw staffuncties	0	30	58	0
Bijdrage voorziening reorganisatie personeel	0	0	0	-4
Subtotaal kosten overig niet-gesubsidieerd personeel	**127**	**30**	**2.615**	**2.444**
Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	**2.823**	**3.084**	**3.009**	**2.845**
Aantal fte leiding en staf niet-gesubsidieerden	36,1	40,0	38,9	35,3

De kosten van ambtelijk personeel en overig personeel moeten worden gezien in samenhang met elkaar. Per 1 januari 2020 zijn de functionarissen van AM Werk BV overgegaan naar AM match. Daarom heeft er een verschuiving plaatsgevonden van de loonkosten overig niet-gesubsidieerd personeel naar loonkosten ambtelijk personeel. Het verschil in de totale loonkosten ten opzichte van 2019 (€ 22.000) is gering.

Overige kosten niet-gesubsidieerd personeel	**87**	**65**	**65**	**63**

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

	Bedragen x € 1.000			
Omschrijving	Rekening 2020	Begroting na wijziging 2020-1	Primaire begroting 2020	Rekening 2019

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 2020 is € 201.000. 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 2020	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 147.545
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.668
Som bezoldiging	€ 168.213
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 168.213
Reden waarom de overschrijding als dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2019	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 126.806
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.635
Som bezoldiging	*€ 142.441*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 142.441

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder:

Naam topfunctionaris	Functie	Datum wijziging
Dhr. Drs. A.J.H.T.H. Reinders	Voorzitter bestuur	tot 1-2-2020
Dhr. J.G. Rip	Voorzitter bestuur	vanaf 1-2-2020
Dhr. W.M. van Ballegooijen	Lid bestuur	
Dhr. A.A.M. Boomgaars	Lid bestuur	
Dhr. R.K. van Rijn	Lid bestuur	
Mevr. D.J. Zijlstra	Lid bestuur	

Afschrijvingen materiële en immateriële vaste activa				
Afschrijving materiële activa	**179**	**175**	**207**	**177**
Voor een specificatie zie bijlage 1.				
Rente				
Rentelasten vaste geldleningen	0	2	2	0
Overige rentebaten/rentelasten en bankkosten	2	0	0	3
Totaal rentelasten	**2**	**2**	**2**	**3**

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Omschrijving	Rekening 2020	Begroting na wijziging 2020-1	Primaire begroting 2020	Rekening 2019
	Bedragen x € 1.000			
Specificatie van de overige bedrijfskosten				
Huren (incl servicekosten)	333	362	376	309
Onderhoudskosten	309	334	360	300
Energieverbruik	62	72	80	64
Belastingen en verzekeringen	63	77	69	67
Indirecte productiekosten	13	10	9	10
Magazijn- en expeditiekosten	0	0	0	0
Verkoopkosten	53	54	54	21
Algemene bedrijfskosten	193	246	283	198
Totaal overige bedrijfskosten	**1.026**	**1.155**	**1.231**	**969**
Diverse lasten algemeen	285	104	104	118
Diverse lasten transitie	0	0	0	11
Diverse lasten aanpassing inrichting	0	0	0	0
Totaal diverse lasten	**285**	**104**	**104**	**129**

De diverse lasten algemeen bestaan voor een groot deel uit advieskosten, kosten die gemaakt zijn in verband met Corona en een boeking met betrekking tot de uitbetaling van het bedrag dat overgemaakt is naar een gemeente ten laste van het SHF. Ditzelfde bedrag komt ook terug via de mutatie in het SHF en heeft per saldo dus geen effect op het resultaat.

Onvoorziene uitgaven	**0**	**50**	**50**	**0**
Rijks-/ gemeentelijke bijdrage	9.779	9.033	8.907	9.324
Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P-Wet tot 70% loonwaarde	1.317	1.234	1.237	46
Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match/terugbetaling aan gemeenten	0	179	196	0
Gemeentelijke bijdragen	**11.096**	**10.446**	**10.340**	**9.370**
Resultaat vóór reserve mutaties en vóór resultaatbestemming	**-341**	**-1.015**	**-978**	**-1.446**
Mutatie in algemene reserve	0	0	0	0
Mutatie in sociaal herinvesteringsfonds	-885	-922	-875	-1.583
Mutatie in bestemmingsreserve transitie naar AM match	0	0	0	-11
Mutatie in best.reserve afschr.kosten transitie	-59	-93	-103	-83
Mutatie in bestemmingsreserve aanpassing inrichting pand	0	0	0	0
Mutatie in best.reserve afschr.kosten aanpassing inrichting pand	-34	0	0	-34
Mutatie in best. reserve innovatiefonds	125	0	0	0
Mutatie in best. reserve duurzaamheidsfonds	-26	0	0	0
Mutatie in best. Reserve afschr.kosten duurzaamheidsfonds	24	0	0	0
Mutatie in best.reserve resultaat 2019-2020	0	0	0	0
Mutatie in best.reserve TVT Lamme	-26	0	0	-2
Totaal mutatie bestemmingsreserve en algemene reserve	**-881**	**-1.015**	**-978**	**-1.713**

De kosten van de uitvoering van de Participatiewet met een loonwaarde tot 70% zijn in 2020 deels gefinancierd uit het sociaal herinvesteringsfonds, zoals dit is vastgelegd in het uitvoeringsplan. Daarnaast zijn aan 4 gemeenten facturen gestuurd voor kosten van de Participatiewet.
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. Daarnaast is van een deel van het resultaat 2019 een bestemmingsreserve duurzaamheidsfonds gevormd en is een deel van het tegoed van gemeenten omgevormd tot een innovatiefonds.

Resultaat na mutaties bestemmings-reserve en voor resultaatbestemming	**541**	**0**	**0**	**267**

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

		Bedragen x € 1.000			
Omschrijving		Rekening 2020	Begroting na wijziging 2020-1	Primaire begroting 2020	Rekening 2019

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

		Rekening 2020	
Incidentele baten:	Opbrengst desinvesteringen	10.000	
	Eenmalige Corona bijdrage rijk 2020	720.536	
			730.536
Incidentele lasten:	Lagere omzet door Corona 2020 (schatting)	707.000	
	Aanpassingen ivm Corona	23.567	
			730.567

Overzicht van de baten en lasten per taakveld

	Rekening 2020		
Taakveld	Lasten	Baten	Saldo
0.4 Overhead	2.536.000	2.443.000	-93.000
0.10 Mutaties in reserves	151.000	1.032.000	881.000
6.4 Begeleide participatie Wsw, beschut	10.577.000	11.052.000	475.000
6.5 Arbeidsparticipatie P-wet jobcoaching en training	1.557.000	835.000	-722.000
rekening van baten en lasten	541.000		-541.000
Saldo	15.362.000	15.362.000	0

Verantwoording Wsw 2020 op basis van Sisa methodiek

Prestatie-indicator C Wsw 2020
Gerealiseerde dienstverbanden en arbeidsovereenkomsten BW in 2020 door AM match (7150)

cbs code	Gemeente	Standaard eenheden (se) gemiddeld	Gedeclareerde subsidie
358	Aalsmeer	31,080	904.775
362	Amstelveen	67,200	1.956.606
394	H'meer	189,990	5.531.469
437	Ouder Amstel	5,840	170.092
451	Uithoorn	41,760	1.215.763
		335,87	9.778.705

Deze aantallen gelden voor de verantwoording van de aan de gemeente gefactureerde subsidie in 2020.
Voor 2020 gold een subsidiebedrag van € 29.114,43 per se.

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 prgramma verantwoording.

Bijlage 1

Staat van activa en afschrijvingen boekjaar 2020

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%	0	5.500	0	5.500	10	0	432	0	432	0	5.068
Bedrijfsgebouwen 20%	261.044	0	0	261.044	20	167.166	52.209	0	219.375	93.878	41.669
Totaal bedrijfsgebouwen	**261.044**	**5.500**	**0**	**266.544**		**167.166**	**52.641**	**0**	**219.807**	**93.878**	**46.737**
Vervoermidd 20%	401.889	143.496	89.144	456.240	20	296.889	44.020	89.144	251.764	105.000	204.475
Vervoermidd 33,33%	39.915	0	0	39.915	33	15.612	13.305	0	28.917	24.304	10.999
Totaal vervoermidd.	**441.804**	**143.496**	**89.144**	**496.155**		**312.500**	**57.325**	**89.144**	**280.681**	**129.304**	**215.474**
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%	215.955	0	7.475	208.480	20	140.405	27.735	7.475	160.665	75.550	47.815
Machines, apparaten en installaties 33,33%	125.557	55.509	0	181.066	33	120.565	6.631	0	127.196	4.992	53.870
Totaal machines, apparaten en installaties	**344.452**	**55.509**	**7.475**	**392.487**		**263.910**	**34.366**	**7.475**	**290.802**	**80.542**	**101.685**
Overige materiële vaste activa 10%	16.352	0	0	16.352	10	15.583	671	0	16.253	769	98
Overige materiële vaste activa 20%	177.723	0	0	177.723	20	53.696	33.889	0	87.585	124.027	90.138
	194.074	**0**	**0**	**194.074**		**69.279**	**34.560**	**0**	**103.838**	**124.796**	**90.236**
Totaal vaste activa	**1.241.375**	**204.505**	**96.619**	**1.349.260**		**812.855**	**178.892**	**96.619**	**895.128**	**428.520**	**454.132**

In 2020 zijn de activa in de administratie kritisch doorgenomen, voor zover niet meer aanwezig zijn ze gedesinvesteerd.

Bijlage 2

Overzicht sociale herinvesteringsreserve die ter beschikking staat van de deelnemende gemeenten en de kosten van de P-wet doelgroep met een loonwaarde tot 70% in 2020

Gemeente	Beginstand 1-1-2020	Kosten uitvoering P wet met een loonwaarde tot 70% in 2020	Gefinancierd uit de bestemmings-reserve	Gefactureerd aan gemeente of verrekend met terug te betalen bedrag	Uitbetaling saldo SHF aan gemeente	Totaal best. reserve ter beschikking van de gemeente eind 2020
Aalsmeer	136.563	103.911	103.911			32.652
Amstelveen	162.726	462.085	0	462.085	162.726	0
Haarlemmermeer	618.442	1.116.408	618.442	497.966		0
Ouder-Amstel	0	127.820	0	127.820		0
Uithoorn	0	229.055		229.055		0
Totaal	**917.731**	**2.039.279**	**722.353**	**1.316.926**	**162.726**	**32.652**

De besteding van € 2.039.279 betreft de uitvoering van de Participatiewet met een loonwaarde tot 70%. Alleen bij de gemeenten Aalsmeer en Haarlemmermeer zijn de kosten (deels) gefinancierd uit het SHF en voor Uithoorn kon nog een klein deel gefinancierd vanuit de kortlopende schuld. Voor het overige deel zijn voor de kosten van de P-wet facturen verstuurd aan de gemeente. In de toelichting op de balans is alleen de onttrekking aan de bestemmingsreserve vermeld. Van de gemeente Amstelveen heeft in 2020 uitbetaling van het volledige saldo van het SHF plaatsgevonden. In 2020 is geen toevoeging gedaan aan de sociale herinvesteringsreserve. De verdeling van de kosten heeft plaatsgevonden op basis van het kostenverdeelmodel dat vastgesteld is in de bestuursvergadering vergadering van 19 mei 2016.

Verdeling gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match/ terugbetaling aan gemeenten 2020

Gemeente	Aantal fte per 31-12-2020	Toedeling percentage van het te verdelen resultaat	Bedrag tegoed gemeenten in verband met terugbetaling exploitatie overschot
Aalsmeer	27,7	9,1%	
Amstelveen	64,7	21,3%	
Haarlemmermeer	165,6	54,6%	
Ouder-Amstel	6,8	2,3%	
Uithoorn	38,6	12,7%	
Inwoners eigen gemeenten	**303,5**	**100,0%**	**0**
Overige gemeenten	14,4	NVT	NVT
Totaal	**317,9**	**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 2020 opgenomen. In onderstaande grafiek is de verdeling inclusief buitengemeenten grafisch weergegeven.

