AM match
een werkend perspectief

BEGROTINGSWIJZIGING 2022-1

AM match
Wijkermeerstraat 36, 2131 HA Hoofddorp
Zanderij 29, 1185 ZM Amstelveen
Postbus 53, 2130 AB Hoofddorp
www.ammatch.nl
info@ammatch.nl
Telefoon 023 - 5661 566

Toelichting bij de begrotingswijziging 2022-1 van AM match.

Voor u ligt de begrotingswijziging voor het boekjaar 2022. De begrotingswijziging bestaat uit deze toelichting, de programma begroting (pagina 6) met in bijlage 1 een specificatie van de begrotingsposten (pagina 7 t/m 11) en een overzicht van de kosten per gemeente voor de p-Wet doelgroep tot 70% en de Wsw doelgroep de gemeentelijke bijdrage op basis van de begrote aantallen per gemeente (pagina 12 t/m 13). Bijlage 2 geeft een overzicht van de personele bezetting (in personen en fte), het aantal jobcoaching kandidaten en het aantal deelnemers aan het MJP programma.

De programmabegroting (pagina 6) geeft de primaire begroting weer, de nieuwe begroting (begrotingswijziging 2022-1) en de mutaties. Ter vergelijking zijn de (voorlopige) realisatiecijfers voor 2021 eveneens vermeld in dit overzicht.

Algemene toelichting bij deze begroting
Tijdens het opstellen van de primaire begroting 2022 was de corona pandemie nog in volle gang. Desondanks waren de vooruitzichten en verwachtingen positief te noemen. De primaire begroting is derhalve op basis van een normale bedrijfsvoering opgesteld.
Op basis van de huidige context kunnen we stellen dat deze verwachtingen realistisch blijken en we op dit moment geen redenen en/of aanleidingen zien om substantiële wijzigingen door te voeren in de begroting 2022.

Voor deze begroting zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De begrote bezetting Wsw is 348 personen (300 se). De definitief door het rijk gefinancierde se's (taakstelling Wsw) worden in mei 2022 bekend;
- 148 kandidaten uit de P- doelgroep gericht trainen om deze klanten voor te bereiden op, en te motiveren voor, een plek op de arbeidsmarkt, en de kandidaten voor wie werk mogelijk is matchen naar een baan. Klanten voor wie een baan nog niet mogelijk is ontwikkelen we in een werkervaringsplaats (WEP);
- 272 kandidaten uit de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% in een betaalde baan met loonkostensubsidie coachen, begroot is dat hiervan 32 hiervan in dienst zijn bij AM match en vandaaruit gedetacheerd worden bij werkgevers;
- Gemiddeld 65 personen een beschutte werkplek bieden. Indien zich meer kandidaten aanmelden zal dit aantal verhoogd worden tot de (verwachte) taakstelling (94 Nbe's) voor onze gemeenten. Omdat het niet realiseren van het aantal beschutte plaatsen een grote impact heeft op de begroting behouden we het begrote lagere aantal, omdat we afhankelijk zijn van het aantal beschikbare indicaties;
- Aantal NG-medewerkers is gemiddeld 45 personen (40,6 fte).

Ten aanzien van de WSW hebben we ten dele nog te maken met een zogenaamd na-ijl effect van de gevolgen van corona.
De Wsw- doelgroep die begin 2021 de eigen detacheringsplek kwijt is geraakt als gevolg van een 'tijdelijke' en/of structurele sluiting van bedrijven - en nog (elders) herplaatst zijn op een externe werkplek- vraagt nog de nodige aandacht in de loop van 2022.
Een relatief groot aandeel van deze Wsw medewerkers was groepsgewijs gedetacheerd bij deze bedrijven. Desondanks verwachten wij een volledig herstel voor de Wsw doelgroep in de loop van 2022.
Een aantal Wsw medewerkers zal bij een andere werkgever moeten worden geplaatst of blijvend intern blijven geplaatst. Afhankelijk van de mate waarin dit gerealiseerd kan worden, zal dit op een later moment mogelijk gevolgen kunnen hebben voor de begroting.

Ten aanzien van de P-Wet kandidaten met een loonwaarde tot 70% zagen we een wat gunstiger beeld. Bij de P-Wet kandidaten die grotendeels individueel bij werkgevers in dienst zijn of individueel gedetacheerd zijn, zijn we ook in 2021 goed in staat gebleken deze te herplaatsen als die hun baan verloren (64%).

Een mooie ontwikkeling is ook de jobcoach (JC) erkenning van het UWV, die AM match in 2021 heeft gekregen. Inmiddels melden hier de eerste kandidaten zich reeds aan.
Daarnaast hebben we per 1 januari jl. de JC kandidaten van OTT overgenomen. Dit zijn er inmiddels 40 geworden, die aan ons bestand zijn toegevoegd.

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

In deze begrotingswijziging is er van uitgegaan dat de gemeenten de volledige Rijksbijdrage die wordt toegekend in het Wsw deel van het participatiebudget, betalen aan AM match op basis van gerealiseerde aantallen Wsw se, zoals dat in de gemeenschappelijke regeling is geregeld. In deze begroting is dit een bedrag van € 29.460 per se (€ 28.897 verhoogd met 2% loonontwikkeling). Dit bedrag kan in de loop van 2022 worden bijgesteld door het Rijk als gevolg van andere gerealiseerde landelijke uitstroomcijfers en loonontwikkeling.

Toelichting bij de cijfers

Samenvatting
In de primaire begroting voor 2022 was een negatief resultaat begroot van € 55.000. In deze begrotingswijziging 2022-1 komt het verwachte resultaat uit op een nagenoeg zelfde resultaat
van € 58.000. Dit geeft een marginale afwijking van € 3.000.
Binnen de totale begroting hebben er wat verschuiving plaatsgevonden in de kosten en opbrengst categorieën.

Het verschil tussen Rijksbijdrage en loonkosten Wsw verbetert met € 42.000. In bijlage 1 pagina 7 t/m 11 wordt een overzicht gegeven van de mutaties per begrotingspost.

Onderstaand wordt een globaal overzicht gegeven van de belangrijkste verschillen in de hoofdposten ten opzichte van de primaire begroting 2022.

- De begrote netto toegevoegde waarde Wsw en overige netto toegevoegde waarde neemt toe met € 123.000, doordat verwacht wordt dat de omzet van de WSW (detachering en hogere tarieven) maar ook de overige omzet toeneemt.
- De netto toegevoegde waarde van de doelgroep Participatiewet met een loonwaarde tot 70% en Participatiewet beschut nemen af met €143.000. Dit wordt veroorzaakt door een daling van bezetting van de P Wetters tot 70% die gedetacheerd zijn, doordat we minder P- wetters in dienst nemen en deze juist meer weten te plaatsen bij reguliere werkgevers. Dit volledig volgens onze ambitie en het gedachtegoed van de Participatiewet.
- De loonkosten Wsw stijgen met € 91.000.
- De loonkosten van de P-wet doelgroep dalen met € 321.000, door de lagere bezetting van de P-Wetters tot 70% (11,7 fte).
- De kosten voor NG-personeel nemen toe met € 39.000 als gevolg van tijdelijk dubbele bezetting voor langdurig zieke ambtenaren.
- De overige bedrijfskosten nemen toe met € 75.000 als gevolg van o.a. stijgende kosten op energie en schoonmaak.
- De Rijksbijdrage neemt toe met € 141.000.
- De gemeentelijke bijdrage neemt af met €290.000 als gevolg van het lager aantal begeleidingen.

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

De begrote bezetting Wsw is bijgesteld aan de hand van de werkelijke uitstroom in 2021 en de verwachte uitstroom in 2022 (pensioneringen plus overige uitstroom 4,5%). De begrote bezetting is met 1 fte gedaald ten opzichte van de primaire begroting. Het aantal is nu begroot op 300 se.

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

Het aantal nieuw beschutte werkplekken is gebaseerd op een, ons inziens, reële verwachting van gemiddeld 65 personen. Dit mede vanwege de gerealiseerde en aangemelde aantallen eind 2021.
Let wel, dit aantal is lager dan de taakstelling voor de gemeenten voor 2022 van 92 Nbe's (31 uur). Indien meer kandidaten zich aandienen, zal AM match deze extra plekken realiseren tot de taakstelling per gemeente is gerealiseerd.
De taakstelling beschutte werkplekken P-Wet moet per einde van het jaar gerealiseerd zijn (meetmoment min SZW), voor zover er kandidaten beschikbaar zijn. Het aantal gerealiseerde werkplekken is in ieder geval afhankelijk van het aantal beschikbare door het UWV geïndiceerde kandidaten. Het risico in de begroting is circa € 5.800 (niet gedekte overheadkosten) per niet gerealiseerde nieuw beschut werkplek. Mocht in de praktijk blijken dat er in 2022 meer plaatsingen beschut nodig/gewenst zijn dan de begrote 65, kan AM match deze plaatsingen alsnog realiseren. Dit zou dan een positief effect hebben op de begroting.

Opbrengsten

Netto toegevoegde waarde (ntw)
De NTW vertoont ten opzichte van de primaire begroting 2022 een daling van € 20.000.
De omzet van de P-doelgroep is enerzijds lager en wordt anderzijds deels gecompenseerd door de hogere omzet WSW en omzet UWV trajecten en pilot met de Haarlemmermeer.

Bedrijfskosten

Loonkosten en sociale lasten Wsw-medewerkers en kosten begeleid werken
De begrote loonkosten en sociale lasten Wsw, en kosten voor begeleid werken nemen toe met € 99.000 ten opzichte van de primaire begroting. Deze toename is een gevolg van:

- de verwachte hogere loonkosten voor de wsw € 91.000.
- Wijzigingen in de sociale premies en loonontwikkeling €14.000.
- Lagere kosten begeleid werken € 6.000

In de loonontwikkeling is rekening gehouden met een loonsverhoging voor 2022 van 2% op jaarbasis ten opzichte van 2021. Deze toename was gedeeltelijk al in de primaire begroting meegenomen.

Overige kosten personeel Wsw
De overige kosten Wsw personeel nemen af met € 30.000, als gevolg van minder inzet op de vervoerskosten.

Loonkosten participatiedoelgroep
Deze loonkosten nemen af met een bedrag van € 321.000 ten opzichte van de primaire begroting als gevolg van een lagere begrote bezetting van 11,7 fte participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70%.

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

Deze kosten nemen toe met € 39.000. De belangrijkste oorzaak zijn o.a. de toevoeging van medewerkers van OTT, hogere sociale premies en loonontwikkeling en tijdelijk extra inhuur van uitzendkrachten als gevolg van langdurig zieken.

De overige bedrijfskosten bestaan uit onderstaande kostenposten

Servicekosten huisvesting
De servicekosten nemen toe met € 15.000 doordat de servicekosten van de locatie Amstelveen hoger zijn uitgevallen dan in de primaire begroting.

Onderhoudskosten
De onderhoudskosten nemen per saldo toe met € 15.000 als gevolg van de meerkosten op materialenverbruik op diverse objecten. Denk hierbij aan het verschil als gevolg van de wijziging van de schoonmaaklocatie Raadhuis Amstelveen.

Energieverbruik
De kosten voor het energieverbruik stijgen met ~€31.000 alg gevolg van de stijgende tarieven.

Afschrijvingskosten activa
De afschrijvingskosten blijven nagenoeg gelijk ten opzichte van de primaire begroting.
De noodzaak van begrote investeringen is opnieuw bekeken en het investeringsplan is hierop aangepast. De investeringen vallen binnen het jaarlijks terugkerende bedrag van investeringen.

Rentelasten/rentebaten
De rentebaten blijven gelijk aan de primaire begroting.

Diverse lasten
De diverse lasten zijn gelijk aan de primaire begroting.

Rijksbijdrage
De Rijksbijdrage valt € 141.000 hoger dan in de primaire begroting was opgenomen. Deze zijn aangepast aan de meicirculaire 2021.

Gemeentelijke bijdrage in de kosten van de uitvoering van de participatiewet tot 70% loonwaarde
De kosten van de uitvoering van de participatiewet tot 70% zijn € 290.000 lager dan in de primaire begroting was opgenomen en komen op € 2.645.000 in plaats de reeds opgenomen €2.935.000. De belangrijkste oorzaak is de afname van de loonkosten van de P- Wetters en beschutte werkplekken in dienst bij AM match vanwege een lager aantal mensen met een dienstverband bij AM match, daarnaast is er ook een lager aantal mensen in jobcoaching begroot dan in de primaire begroting.

Exploitatieresultaat
Het exploitatieresultaat over 2022 was begroot op € 55.000 negatief, en komt in deze gewijzigde begroting op € 58.000 negatief. Dit resultaat betreft de exploitatie op de uitvoering van de Wsw. Immers, de kosten voor de uitvoering van de Participatiewet met een loonwaarde tot 70% en nieuw beschut zijn apart door een aparte gemeentelijke bijdrage voor de P-Wet.

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

Personeelsplan
In bijlage 3 is het personeelsplan opgenomen

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

Bijlage I

Begrotingswijziging 2022-1 programma begroting

					Bedragen x € 1.000 BEGROTINGSWIJZIGING							
Omschrijving		**Primaire begroting 2022**		**mutaties in begrotingswijziging 2022-1 BIJ**			**AF**		**Begrotings-wijziging 2022-1**		**Voorlopige uitkomst rekening 2021**
Opbrengsten											
Netto omzet	€	4.223	€	140	€		148	€	4.215	€	3.963
Mutatie voorraad gereed product / o.h. werk	€	-	€	-	€		-	€	-	€	-
Totaal bedrijfsopbrengsten	**€**	**4.223**	**€**	**140**	**€**		**148**	**€**	**4.215**	**€**	**3.963**
Totaal directe kosten	**€**	**597**	**€**	**12**	**€**		**-**	**€**	**609**	**€**	**617**
Netto toegevoegde waarde	**€**	**3.626**	**€**	**128**	**€**		**148**	**€**	**3.606**	**€**	**3.346**
Overige bedrijfsopbrengsten	€	46	€	-	€		-	€	46	€	206
Netto opbrengsten	**€**	**3.672**	**€**	**128**	**€**		**148**	**€**	**3.652**	**€**	**3.552**
Bedrijfskosten											
Loonkosten Wsw personeel	€	6.192	€	91	€		-	€	6.283	€	6.282
Sociale lasten Wsw personeel	€	1.695	€	15	€		1	€	1.709	€	1.636
Uitvoeringsk. en loonkostensubsidies begeleid werken	€	691	€	-	€		6	€	685	€	796
Totaal loonkosten Wsw	**€**	**8.578**	**€**	**106**	**€**		**7**	**€**	**8.677**	**€**	**8.715**
Loonkosten participatie doelgroep <70%	**€**	**1.234**	**€**	**489**	**€**		**810**	**€**	**913**	**€**	**791**
Overige personeelskosten Wsw	€	558	€	6	€		36	€	528	€	412
Overige personeelskosten P - doelgroep	€	10	€	-	€		-	€	10	€	9
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	€	3.342	€	160	€		121	€	3.381	€	3.306
Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel	€	102	€	5	€		-	€	107	€	106
Overige bedrijfskosten	€	1.187	€	75	€		-	€	1.262	€	1.090
Afschrijvingskosten activa	€	231	€	1	€		25	€	207	€	222
Rente lasten / rente baten	€	2	€	-	€		-	€	2	€	2
Diverse lasten	€	104	€	-	€		-	€	104	€	76
Onvoorziene uitgaven	€	50	€	-	€		-	€	50	€	-
Subtotaal bedrijfs- en finacieringslasten	**€**	**15.398**	**€**	**842**	**€**		**999**	**€**	**15.241**	**€**	**14.728**
Bedrijfsresultaat (nadelig)	**€**	**11.726-**	**€**	**714-**	**€**		**851-**	**€**	**11.589-**	**€**	**11.175-**
Rijks- en gemeentelijke bijdragen											
Rijks /gemeentelijke bijdrage Wsw subsidie	€	8.697	€	141	€		-	€	8.838	€	9.081
Gemeentelijke bijdrage in de doelgroep P-Wet met een loonwaarde < 70%		2.935	€	-	€		290		2.645		2.237
Germeentelijke bijdrage in de exploitatie van AM match		55	€	3	€		-		58		-143
Totaal gemeentelijke bijdragen	**€**	**11.687**	**€**	**144**	**€**		**290**	**€**	**11.541**	**€**	**11.175**
Resultaat vòòr mutaties in best. Reserves	**€**	**39-**	**€**	**570-**	**€**		**561-**	**€**	**48-**	**€**	**0-**
Onttrekking aan bestemmingsreserve huisvesting en reorganisatiekosten	**€**	**39-**	**€**	**-**	**€**		**9**	**€**	**48-**	**€**	**-**
Onttrekking aan sosciaal herinvest reserve	**€**	**-**	**€**	**-**	**€**		**-**	**€**	**-**	**€**	**-**
Totaal mutatie bestemmingsreserves	**€**	**39-**	**€**	**-**	**€**		**9**	**€**	**48-**	**€**	**-**
Exploitatieresultaat Wsw na mutaties in bestemmingsreserve	**€**	**-**	**€**	**570-**	**€**		**570-**	**€**	**-**	**€**	**0-**

Aldus opgemaakt
Datum: februari 2022

Algemeen directeur, dhr. J.A. Vonk

Controller, dhr. A.P. van Abswoude

Aldus vastgesteld in de bestuursvergadering
Datum: .. maart 2022

Voorzitter, dhr. J.G. Rip

Secretaris, dhr. J.A. Vonk

Overzicht mutaties in de begroting 2022

			primaire begroting 2022	BEGROTINGSWIJZIGING mutaties in begrotingswijziging 2022-1 BIJ	AF	Begrotings-wijziging 2022-1	Voorlopige uitkomst rekening 2021
		Opbrengsten					
86/87		**Netto omzet**					
87200	***	Opbrengsten Wsw dienstverlening	€ 3.300.000	€ 69.000		€ 3.369.000	€ 3.291.829
87300	***	Opbrengsten beschut	€ 279.000	€ 5.000		€ 284.000	€ 133.919
87350	***	Opbrengsten deta P-wet	€ 608.000		€ 148.000	€ 460.000	€ 448.198
87100	***	Omzet overigen	€ 36.000	€ 66.000		€ 102.000	€ 89.351
69000	***	Mutatie onderhanden werk	€ -			€ -	€ -
86/87		**Totaal bedrijfsopbrengsten**	**€ 4.223.000**	**€ 140.000**	**€ 148.000**	**€ 4.215.000**	**€ 3.963.298**
40		**Kosten grond- en hulpstoffen**					
40004	***	Verb. grond- en hulpst. en uitbest. werk	€ 597.000	€ 12.000		€ 609.000	€ 617.204
		Totaal grond- en hulpst. en uitbest. werk	**€ 597.000**	**€ 12.000**	**€ -**	**€ 609.000**	**€ 617.204**
		Netto toegevoegde waarde	**€ 3.626.000**		**€ 20.000**	**€ 3.606.000**	**€ 3.346.094**
		Overige bedrijfsopbrengsten					
9620			€ -			€ -	€ -
		Diverse baten	€ 16.000			€ 16.000	€ 16.453
		Bijdrage AM Werk BV (incl. overhead)	€ 30.000			€ 30.000	€ 189.847
	***	**Totaal overige bedrijfsopbrengsten**	**€ 46.000**	**€ -**	**€ -**	**€ 46.000**	**€ 206.300**
		Totaal bedrijfsopbrengsten	**€ 3.672.000**	**€ -**	**€ 20.000**	**€ 3.652.000**	**€ 3.552.394**

		Kosten									
		Lonen en soc. lasten Wsw personeel									
20		**Lonen Wsw personeel**									
20000		Bruto lonen incl. vakantiegeld	€	6.297.000	€	88.000		€	6.385.000	€	6.407.215
20190		Belastingkorting LIV	€	105.000-	€	3.000		€	102.000-	€	124.748-
	**	**Totaal lonen Wsw personeel**	€	6.192.000	€	91.000	€ -	€	6.283.000	€	6.282.467
2010		Sociale lasten bedrijfsvereniging	€	1.126.000			€ 1.000	€	1.125.000	€	1.066.142
2030		Pensioenpremie	€	569.000	€	15.000		€	584.000	€	570.250
	**	**Totaal sociale lasten Wsw personeel**	€	1.695.000	€	15.000	€ 1.000	€	1.709.000	€	1.636.392
		Overige loonkosten Wsw begeleid werken									
2090		Verstrekte loonsubsidie Wsw begeleid werken	€	691.000			€ 6.000	€	685.000	€	795.723
	**	**Totaal overige loonkosten Wsw**	€	691.000	€	-	€ 6.000	€	685.000	€	795.723
	***	**Tot. lonen en soc.lasten Wsw pers.**	**€**	**8.578.000**	**€**	**106.000**	**€ 7.000**	**€**	**8.677.000**	**€**	**8.714.582**
		Overige personeelskosten Wsw									
21		**Vervoerskosten Wsw**									
21000		Vervoerskosten abonnementen Wsw	€	361.000			€ 36.000	€	325.000	€	255.908
21050		Eigen bijdrage vervoerskosten	€	5.000-				€	5.000-	€	6.745-
	**	**Subtotaal vervoerskosten Wsw**	€	356.000	€	-	€ 36.000	€	320.000	€	249.163
		Overige kosten Wsw									
21100		Arbo zorg	€	117.000				€	117.000	€	99.058
21300		Studie/Cursus/Mensontwikkeling	€	40.000				€	40.000	€	20.854
21400		Kosten persoons ontwikkeling (Dariuz licenties er	€	10.000				€	10.000	€	10.029
21600		Werkkleding Wsw	€	10.000	€	6.000		€	16.000	€	5.364
21800		Overige kosten jubilea	€	24.000				€	24.000	€	17.306
21900		Personeelskosten overig	€	-				€	-	€	10.334
21910		Boetes	€	1.000				€	1.000	€	295-
	**	**Overige kosten Wsw**	€	202.000	€	6.000	€ -	€	208.000	€	162.650
	***	**Totaal overige personeeelskosten Wsw**	**€**	**558.000**	**€**	**6.000**	**€ 36.000**	**€**	**528.000**	**€**	**411.813**
22		**Loonkosten P - doelgroep**									
22900		Loonkosten P-doelgroep detacheringen	€	1.238.000			€ 375.000	€	863.000	€	690.683
22950		Loonkosten P-doelgroep beschut	€	1.716.000			€ 420.000	€	1.296.000	€	-
22941		Begeleidingskosten extern P-doelgroep	€	100.000			€ 15.000	€	85.000	€	100.113
22920		Loonkosten subsidie P-doelgroep	€	1.820.000-	€	489.000		€	1.331.000-	€	-
	***	**Totaal loonkosten P- doelgroep**	**€**	**1.234.000**	**€**	**489.000**	**€ 810.000**	**€**	**913.000**	**€**	**790.796**
23		**Overige personeelskosten P-doelgroep**									
23000		Reiskosten woon-werkverkeer	€	-				€	-	€	-
23050		Eigen bijdrage reiskosten	€	-				€	-	€	-
23300		Studiekosten	€	2.000				€	2.000	€	3.600
23600		Werkkleding overige doelgroep	€	4.000				€	4.000	€	3.526
23910		Boetes/bekeuringen	€	4.000				€	4.000	€	1.966
	***	**Totaal overige personeelskosten P-doelgroe**	**€**	**10.000**	**€**	**-**	**€ -**	**€**	**10.000**	**€**	**9.091**
26		**Loonkosten etc. niet-gesubsidieerd pe**									
2600		Bruto salarissen ambtenaren	€	2.384.000			€ 69.000	€	2.315.000	€	2.196.365
2610		Soc.lasten bedrijfsver. / pseudo premie ambt.	€	286.000			€ 33.000	€	253.000	€	269.527
26300		Pensioenpremies ambtenaren	€	403.000			€ 8.000	€	395.000	€	385.959
26100		Werkgeversbijdrage ZVW ambtenaren	€	154.000			€ 11.000	€	143.000	€	135.054
26190		Loonsubsidies, premiekortingen en overige koster	€	-				€	-	€	-
26910		Doorber. loon niet-gesubsidieerden AM Werk BV	€	-				€	-	€	-
28004		Doorber. Kosten overige externe dienstverlening	€	75.000	€	115.000		€	190.000	€	245.781
26950		Doorberekende kosten Wsw (intern)	€	40.000	€	45.000		€	85.000	€	73.242
	***	**Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd personeel**	**€**	**3.342.000**	**€**	**160.000**	**€ 121.000**	**€**	**3.381.000**	**€**	**3.305.928**

27		**Overige pers. kosten niet-gesubsidieerd personeel**									
27100		Vergoeding reis en verblijfkosten	€	41.000	€	-		€	41.000	€	32.658
27300		Studiekosten	€	50.000				€	50.000	€	39.513
27450		Aanstellingskosten	€	10.000	€	5.000		€	15.000	€	12.973
27600		Kosten werkkleding	€	1.000				€	1.000	€	260
27700		Overige kosten, jubilea, gratificaties, etc.	€	-				€	-	€	20.611
	***	**Totaal overige pers. kosten niet-gesubs. personeel**	**€**	**102.000**	**€**	**5.000**	**€ -**	**€**	**107.000**	**€**	**106.015**
		Overige bedrijfskosten									
41		**Huur**									
4170		Huur gebouwen	€	375.000	€	-		€	375.000	€	343.958
4190		Servicekosten huisvesting	€	5.000	€	15.000		€	20.000	€	12.394
4180		Huur overige bedrijfsmiddelen	€	3.000				€	3.000	€	1.808
	**	**Subtotaal huur**	€	383.000	€	15.000	€ -	€	398.000	€	358.160
42		**Onderhoudskosten**									
4200		Onderhoud terreinen	€	-				€	-	€	-
4205		Onderhoud gebouwen	€	32.000				€	32.000	€	38.716
4210		Onderhoud installaties	€	9.000				€	9.000	€	2.113
4220		Onderhoud / kleine aanschaf machines	€	19.000				€	19.000	€	22.992
4220		Onderhoud / kleine aanschaf ICT hard en softwar	€	175.000				€	175.000	€	150.034
4230		Onderhoud / kleine aanschaf inventaris	€	3.000				€	3.000	€	12.022
4235		Onderhoud vervoermiddelen	€	24.000				€	24.000	€	22.400
4235		Onderhouddsfonds	€	-				€	-	€	-
4260		Schoonmaakkosten	€	70.000	€	15.000		€	85.000	€	77.875
4260		Milieubelasting Rioolbelasting En Reinigingsrecht	€	10.000				€	10.000	€	10.042
	**	**Subtotaal onderhoudskosten**	€	342.000	€	15.000	€ -	€	357.000	€	336.194
43		**Energieverbruik**									
4300		Electriciteit	€	29.000	€	19.000		€	48.000	€	25.518
4310		Gas	€	24.000	€	12.000		€	36.000	€	14.182
4320		Water	€	5.000				€	5.000	€	1.104
4350		Benzine / oliën	€	14.000				€	14.000	€	13.515
	**	**Subtotaal energieverbruik**	€	72.000	€	31.000	€ -	€	103.000	€	54.319

44		**Belasting en verzekering**										
4400		Onroerende zaak belasting	€	9.000					€	9.000	€	6.649
4420		Waterschaps- en polderlasten	€	2.000					€	2.000	€	770
4435		Motorrijtuigenbelasting	€	9.000					€	9.000	€	9.442
4450		Brand- en bedrijfsschadeverzekering	€	5.000					€	5.000	€	5.846
4460		W.A. Verzekering / Wegam/ bestuurders aanspr.	€	22.000					€	22.000	€	19.337
4470		Motorrijtuigenverzekering	€	23.000					€	23.000	€	24.148
4471		Transport- , electronica- en overige verzekeringe	€	3.000					€	3.000	€	2.746
	**	**Subtotaal belasting en verzekering**	**€**	**73.000**	**€**	**-**	**€**	**-**	**€**	**73.000**	**€**	**68.936**
45/47		**Algemene kosten**										
450		**Indirecte productiekosten**										
4500		Hulpstoffen	€	-					€	-	€	-
4502		Gereedschappen	€	8.000	€	2.000			€	10.000	€	9.892
4503		Verpakkingsmateriaal	€	6.000	€	2.000			€	8.000	€	7.923
	*	**Subtotaal indirecte productiekosten**	€	14.000	€	4.000	€	-	€	18.000	€	17.815
451		**Magazijn- en expeditiekosten**										
4510		Vracht op inkopen	€	-					€	-	€	-
4515		Vracht op verkopen	€	-					€	-	€	-
	*	**Subtotaal magazijn- en expeditiekosten**	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
455		**Verkoopkosten**										
45500		Reclamekosten	€	50.000	€	10.000			€	60.000	€	47.155
45550		Advertentiekosten	€	2.000					€	2.000	€	-
45600		Incasso kosten / oninbare vorderingen	€	2.000					€	2.000	€	-
45900		Overige Verkoopkosten	€	-					€	-	€	-
	*	**Subtotaal verkoopkosten**	€	54.000	€	10.000	€	-	€	64.000	€	47.155
46/47		**Overige algemene kosten**										
4600		Telefoon en internet verbindingen	€	22.000					€	22.000	€	15.609
4610		Portokosten	€	10.000					€	10.000	€	11.607
4615		Kosten geluids- en omroepinstallatie	€	-					€	-	€	-
4630		Kantoorbenodigdheden	€	7.000					€	7.000	€	13.460
4642		Kosten personeelskrant	€	-					€	-	€	330
4650		Abonnementen en contributies	€	20.000					€	20.000	€	12.567
4680		Vergoeding van reiskosten	€	47.000					€	47.000	€	33.162
4700		Vergader- en representatiekosten	€	37.000					€	37.000	€	36.399
4720		Kosten Federatie	€	18.000					€	18.000	€	15.706
4725		Kosten bedrijfshulpverlening	€	6.000					€	6.000	€	7.365
4740		Kosten kantine	€	17.000					€	17.000	€	19.587
4750		Ondernemingsraad	€	20.000					€	20.000	€	3.674
4780		Accountantskosten	€	45.000					€	45.000	€	34.653
4790		Diverse algemene kosten onvoorzien	€	-					€	-	€	3.343
	*	**Subtotaal overige algemene kosten**	€	249.000	€	-	€	-	€	249.000	€	207.462
	**	**Totaal algemene kosten**	€	317.000	€	75.000	€	-	€	331.000	€	272.432
	***	**Totaal overige bedrijfskosten**	**€**	**1.187.000**	**€**	**75.000**	**€**	**-**	**€**	**1.262.000**	**€**	**1.090.040**
48		**Afschrijvingen**										
4800		Afschr. Grond- weg- en waterbouwkundige werker	€	-					€	-	€	-
48050		Afschrijving bedrijfsgebouwen	€	51.000	€	1.000			€	52.000	€	58.628
48200		Afschrijving machines, apparaten en installaties	€	67.000			€	14.000	€	53.000	€	57.631
48300		Afschrijving vervoermiddelen	€	67.000			€	6.000	€	61.000	€	70.447
48350		Afschrijving overige mat. activa	€	46.000			€	5.000	€	41.000	€	35.107
	***	**Totaal afschrijvingskosten**	**€**	**231.000**	**€**	**1.000**	**€**	**25.000**	**€**	**207.000**	**€**	**221.813**

49		**Rente lasten/rente baten**										
49010		Rente vaste geldleningen	€	-					€	-	€	-
49100		Rente rekening-courant te betalen	€	-					€	-	€	-
49200		Rente rekening-courant te ontvangen	€	-					€	-	€	-
49600		Bank- en girokosten	€	2.000					€	2.000	€	2.098
	***	**Totaal rente lasten / rente baten**	**€**	**2.000**	**€**	**-**	**€**	**-**	**€**	**2.000**	**€**	**2.098**
95		**Diverse lasten**										
		Diverse lasten										
		Diverse lasten o.a. bestaande uit:										
9520		Advieskosten	€	-					€	-	€	50.011
9650		Overige Diverse Lasten	€	104.000					€	104.000	€	11.155
9650		Kosten ivm reorganisatie	€	-					€	-	€	14.336
	**	**Subtotaal diverse lasten**	**€**	**104.000**	**€**	**-**	**€**	**-**	**€**	**104.000**	**€**	**75.502**
		Onvoorziene uitgaven										
96	***	**Onvoorziene uitgaven**	**€**	**50.000**	**€**	**-**	**€**	**-**	**€**	**50.000**	**€**	**-**
		Totaal bedrijfs- en financieringslasten	**€**	**6.820.000**	**€**	**736.000**	**€**	**992.000**	**€**	**6.564.000**	**€**	**6.013.095**
		Rijksbijdrage en gemeentelijke bijdragen										
		Rijksbijdrage Wsw		8.697.000		141.000				8.838.000		9.081.107
		Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P-Wet		2.935.000				290.000		2.645.000		2.237.035
		Gemeentelijke bijdrage in de exploitatie van AM match		55.000		3.000				58.000		-143.000
96	***	**Totaal rijks- en gemeentelijke bijdragen**	**€**	**11.687.000**	**€**	**144.000**	**€**	**290.000**	**€**	**11.541.000**	**€**	**11.175.142**
		Onttrekking aan bestemmingsreserve huisvesting en reorganisatiekosten	€	39.000-			€	9.000	€	48.000-	€	-
		Onttrekking aan bestemmingsreserve	€	-					€	-	€	-
96	***	**Onttrekking aan bestemmingsreserve**	**€**	**39.000-**	**€**	**-**	**€**	**9.000**	**€**	**48.000-**	**€**	**-**
	***	**Resultaat Wsw**	**€**	**-**	**€**	**698.000-**	**€**	**698.000-**	**€**	**-**	**€**	**142-**
96	***	**Gemeentelijke bijdrage in de exploitatie**	**€**	**-**					**€**	**-**	**€**	**-**

Bijlage II

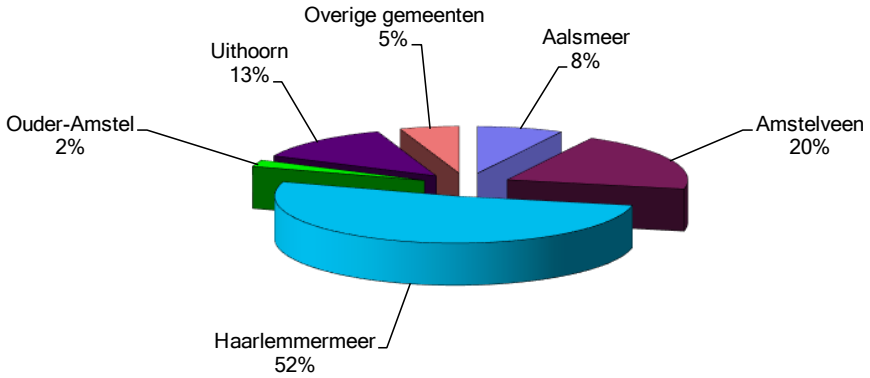
Verdeling van het begrote resultaat naar gemeente na vaststelling van de jaarrekening 2022

	Aantal fte begroot 2022	Begrote verdeling naar gemeente		
		Begroting primair	Begrotings-wijziging	
Gemeente van inwoning		**2022**	**2022-1**	
Aalsmeer	24,0	€ 5.000	€ 5.000	
Amstelveen	62,0	€ 12.000	€ 12.000	
Haarlemmermeer	157,0	€ 30.000	€ 32.000	
Ouder-Amstel	7,0	€ 1.000	€ 1.000	
Uithoorn	38,0	€ 7.000	€ 8.000	
Totaal deelnemende gemeenten (fte)	**288,0**	**€ 55.000**	**€ 58.000**	
Overige gemeenten	16,0	nvt	nvt	
Totaal Wsw medewerkers (fte)	**304,0**			

Toelichting bij de gemeentelijke bijdrage in de exploitatiekosten

Zoals in gemeenschappelijke regeling is vastgelegd wordt het exploitatietekort van AM match jaarlijks verdeeld naar de deelnemende gemeenten op basis van het aantal inwonende SW medewerkers (fte) per 31 december van het jaar. Aangezien de kosten die gemaakt worden voor de Participatiedoelgroep apart worden doorbelast is resultaat van AM match het resultaat uit de Wsw-doelgroep. Dit resultaat wordt verdeeld op basis van de daadwerkelijke bezetting van het aantal Wsw medewerkers (fte op 31 december van het boekjaar) per woongemeente zoals dit is vastgelegd in de GR artikel 23 lid 1, waarbij de medewerkers wonend in niet deelnemende gemeenten buiten beschouwing worden gelaten voor deze verdeling, zoals besloten in de bestuursvergadering van 24 maart 2016. Het exploitatietekort zal in 2022 door de gemeente moeten worden betaald aan AM match.

Verdeling van het aantal Wsw-medewerkers naar woongemeente



Wsw subsidie per gemeente

Door de invoering van de Participatiewet is het Wsw budget niet geoormerkt opgenomen in het participatiebudget. Gemeenten zijn vrij in de vaststelling van de eigen taakstelling. In deze begroting is uitgegaan van de verwachte bezetting in 2022 op basis van het bekende verloop (pensioneringen) en verwachte extra verloop (Wao/Wia), ondergrens, overlijden en spontane beëindigingen). In onderstaand overzicht wordt de verwachte bezetting vertaald in de Wsw subsidie op basis van de virtuele bedragen die in mei 2021 door het Ministerie zijn opgegeven voor 2022 en verder, verhoogd met de verwachte loonontwikkeling. Voor 2022 en 2023 is gerekend met een bedrag van € 29.460 per se. Hiermee kan het verwachte beslag van de Wsw op het participatiebudget zichtbaar worden gemaakt. Wij vermelden hier nadrukkelijk dat de verwachte gemiddelde bezetting is gebaseerd op inschattingen op basis van gegevens die bekend zijn per eind 2021. In mei 2022 worden zowel de bedragen per se, als het aantal toegekende se door het Rijk bijgesteld aan de hand van landelijke en lokale ontwikkelingen. Wsw-medewerkers die niet in de deelnemende gemeenten wonen, worden voor de toekenning van de rijksbijdrage bij de gemeente Haarlemmermeer als centrumgemeente geteld zoals besloten in de bestuursvergadering van 24 maart 2016. Deze gemeente ontvangt ook de rijksbijdrage.

Overzicht van de verwachte gemiddelde bezetting in 2022 in standaard eenheden (se) bij AM match met de daarbij behorende subsidie bedragen.

Betalende gemeente	Aantal se begroot 2022	Wsw subsidie Begroting 2022
Aalsmeer	23,7	€ 698.000
Amstelveen	62,6	€ 1.845.000
Haarlemmermeer *	168,8	€ 4.975.000
Ouder-Amstel	6,8	€ 200.000
Uithoorn	38,0	€ 1.120.000
Overige gemeenten	nvt	nvt
Totaal	**299,9**	**€ 8.838.000**

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

Participatiewet

Aantallen deelnemers MJP en P- wet beschut per gemeente

Zoals in het kostenverdeelmodel is vastgelegd, geven de gemeenten jaarlijks door hoeveel participatie kandidaten worden aangemeld voor het Match je perspectief programma (MJP) en het aantal voor P-wet beschut arbeidsplaatsen. In onderstaand overzicht zijn de aantallen MJP vermeld die de gemeenten hebben opgegeven voor 2022. Deze aantallen zijn door het bestuur vastgesteld. Voor P-wet beschut hebben we de opgegeven aantallen aangepast voor realistische geschatte aantallen mede op basis van de realisatie per einde 2021, omdat het niet realiseren van de aantallen P-wet beschut een grote impact heeft op deze begroting. Aan de hand van deze aantallen worden de verwachte aantallen te begeleiden P-wet kandidaten berekend, wordt de organisatie hierop ingericht en worden de kosten verdeeld naar de betreffende gemeente. Dit overzicht is aangevuld met de begrote aantallen van Participatie doelgroep die een werkplek krijgen bij werkgevers en bij AM Werk Reïntegratie BV en die worden begeleid door AM match. Deze aantallen zijn begroot op basis van een geschatte aantal kandidaten dat nog een dienstverband heeft aan het einde van het 2021 en verwachte toename in 2022.

Overzicht aantallen en kosten P-wet (inclusief beschut)

	Begrote aantal starters MJP programma 2022 (opgave gemeenten)	Begrote aantal P wet <70% gedetacheerd 2022	Begrote aantal P wet <70% bij werkgevers in dienst 2022	Begrote aantal P-Wet beschut 2022
Aalsmeer	6	3	8	6
Amstelveen	27	8	51	11
Haarlemmermeer	90	18	139	35
Ouder-Amstel	7	2	20	1
Uithoorn	18	1	22	12
Totaal	148	32	240	65

Totaal overzicht kosten uitvoering P-Wet per gemeente

Bedrag per kandidaat	€ 3.348	€ 6.001	€ 4.803	€ 12.358	Totaal afgerond
Aalsmeer	20.088	18.003	38.424	74.148	151.000
Amstelveen	90.396	48.008	244.953	135.938	519.000
Haarlemmermeer	301.320	108.018	667.617	432.530	1.509.000
Ouder-Amstel	23.436	12.002	96.060	12.358	144.000
Uithoorn	60.264	6.001	105.666	148.296	320.000
Totaal	495.504	192.032	1.152.720	803.270	2.643.000

Bijlage III

Prognose voor het begrotingsjaar 2021

Totaal AM match (personen)

	Werkelijke bezetting per 31 december 2021 eindstand periode							Begrotingswijziging 2022 gemiddelde bezetting							Primaire begroting 2023 gemiddelde bezetting						
	WSW	NG leiding en staf	P wet dienst-verbanden >70%	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleidi ng	P wet dienst-verband en <70%	WSW	NG leiding en staf	P wet dienst-verbanden >70%	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleiding	P wet dienst-verbanden <70%	WSW	NG leiding en staf	P wet dienst-verbanden >70%	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleidi ng	P wet dienst-verbanden <70%
Bedrijfsvoering		15,0							15,0							15,0					
Bo w&wd	348,0	31,0	2,0	54,0	83,0	215,0	29,0	348,0	30,0	4,3	65,0	148,0	240,0	32,0	334,0	30,0	4,0	70,0	148,0	240,0	32,0
Totaal	**348,0**	**46,0**	**2,0**	**54,0**	**83,0**	**215,0**	**29,0**	**348,0**	**45,0**	**4,3**	**65,0**	**148,0**	**240,0**	**32,0**	**334,0**	**45,0**	**4,0**	**70,0**	**148,0**	**240,0**	**32,0**
Boven formatie																					
Staf																					
Ontwikkeling																					
Beschut Wsw	130,0	37,4%						106,0	30,5%						102,0	30,5%					
WOL	34,0	9,8%						35,0	10,1%						34,0	10,2%					
Deta groep	71,0	20,4%						96,0	27,6%						92,0	27,5%					
Deta individueel	53,0	15,2%						50,0	14,4%						47,0	14,1%					
BW	60,0	17,2%						61,0	17,5%						59,0	17,7%					
Totaal bezetting in fte	**348,0**	**100,0%**						**348,0**	**100,0%**						**334,0**	**100,0%**					

Totaal AM match (fte)

	Werkelijke bezetting per 31 december 2021 eindstand periode							Begrotingswijziging 2022 gemiddelde bezetting							Primaire begroting 2023 gemiddelde bezetting						
	WSW	NG leiding en staf	P wet dienst-verbanden >70%	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleidi ng	P wet dienst-verband en <70%	WSW	NG leiding en staf	P wet dienst-verbanden >70%	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleiding	P wet dienst-verbanden <70%	WSW	NG leiding en staf	P wet dienst-verbanden >70%	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleidi ng	P wet dienst-verbanden <70%
Bedrijfsvoering		12,4							13,5							13,5					
Bo w&wd	291,5	29,1	1,9	37,6	nvt	NB	22,1	294,5	27,1	3,8	52,0	nvt	216,0	28,8	283,0	27,1	3,5	56,0	nvt	216,0	28,8
Totaal FTE's	**291,5**	**41,5**	**1,9**	**37,6**			**22,1**	**294,5**	**40,6**	**3,8**	**52,0**	**nvt**	**216,0**	**28,8**	**283,0**	**40,6**	**3,5**	**56,0**	**nvt**	**216,0**	**28,8**
Toeslag FTE naar SE	6,2							5,5							5,5						
Totaal SE's	**297,7**	**41,5**	**1,9**	**37,6**			**22,1**	**300,0**	**40,6**	**3,8**	**52,0**	**nvt**	**216,0**	**28,8**	**288,5**	**40,6**	**3,5**	**56,0**	**nvt**	**216,0**	**28,8**
Boven formatie																					
Taakstelling SE (verwacht)	323,0							300,0							288,0						
Staf																					
Ontwikkeling																					
Beschut Wsw	103,1	35,4%						84,0	28,5%						81,0	28,6%					
WOL	29,4	10,1%						30,0	10,2%						29,0	10,2%					
Deta groep	65,6	22,5%						89,0	30,2%						85,0	30,0%					
Deta individueel	42,7	14,6%						40,0	13,6%						38,0	13,4%					
BW	50,7	17,4%						51,5	17,5%						50,0	17,7%					
Totaal bezetting in fte	**291,5**	**100,0%**						**294,5**	**100,0%**						**283,0**	**100,0%**					

Bijlage IV

Overzicht met Baten en lasten per taakveld

	Primaire begroting 2022			Begrotingswijziging begroting 2022-1			Rekening 2021		
Taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.4 Overhead	2.950.000	2.911.000	-39.000	2.946.000	2.898.000	-48.000	2.536.000	2.443.000	-93.000
0.10 Mutaties in reserves	0	39.000	39.000	0	48.000	48.000	151.000	1.032.000	881.000
6.4 Begeleide participatie Wsw, beschut	10.883.000	10.828.000	-55.000	10.454.000	10.396.000	-58.000	10.577.000	11.052.000	475.000
6.5 Arbeidsparticipatie P-wet jobcoaching en training	1.938.000	1.938.000	0	1.841.000	1.841.000	0	1.557.000	835.000	-722.000
0.11 resultaat van de rekening van baten en lasten	0	55.000	55.000	0	58.000	58.000	541.000		-541.000
Saldo	15.771.000	15.771.000	0	15.241.000	15.241.000	0	15.362.000	15.362.000	0