Begrotingswijziging 2024-1

AM match
Wijkermeerstraat 36, 2131 HA Hoofddorp
Binderij 1, 1185 ZH Amstelveen
Postbus 53, 2130 AB Hoofddorp
www.ammatch.nl
info@ammatch.nl
Telefoon 023 - 5661 566

Toelichting bij de begrotingswijziging 2024-1 van AM match.

Voor u ligt de begrotingswijziging voor het boekjaar 2024. De begrotingswijziging bestaat uit deze toelichting, de programma begroting (pagina 6) met in bijlage 1 een specificatie van de begrotingsposten (pagina 7 t/m 12) en een overzicht van de kosten per gemeente voor de P-wet doelgroep tot 70% en de Wsw doelgroep, de gemeentelijke bijdrage op basis van de begrote aantallen per gemeente (pagina 13 t/m 14). Bijlage 2 geeft een overzicht van de personele bezetting (in personen en fte), het aantal jobcoaching kandidaten en het aantal deelnemers aan het MJP programma. Bijlage 3 geeft een overzicht van de baten en lasten per taakveld.

De programmabegroting (pagina 6) geeft de primaire begroting weer, de nieuwe begroting (begrotingswijziging 2024-1) en de mutaties. Ter vergelijking zijn de (voorlopige) realisatiecijfers voor 2023 eveneens vermeld in dit overzicht.

Algemene toelichting bij deze begroting
Tijdens het opstellen van de *primaire* begroting 2024 was er sprake van een sterke toename van de prijzen en als gevolg daarvan verwachtingen van de stijging van de loonkosten. De primaire begroting voor 2024 is indertijd opgesteld met de kennis en informatie zoals dat toen bekend was. Daarnaast is een verder normale ontwikkeling van de economie en bedrijfsvoering als uitgangspunt genomen.
Op basis van de huidige inzichten en context lijkt er meer rust te zijn gekomen in de algemene prijsontwikkelingen. Alleen de lonen zijn naar verwachting nog behoorlijk te stijgen in verhouding met de eerdere stijgingen in de voorgaande jaren. Zoals het zich nu laat aanzien lijken deze ontwikkelingen een negatief effect te hebben op het resultaat van AM match, omdat het rijk vooralsnog de ontwikkelingen in de CAO niet volledig wil compenseren. Voor 2024 hebben we in deze begrotingswijziging deze gevolgen voor de exploitatie aardig weten te beperken. In de primaire begroting voor 2024 was een negatief resultaat begroot van -/- € 240.000. In deze begrotingswijziging 2024-1 komt het verwachte resultaat uit op een resultaat van -/- € 283.000, een toename van het tekort met € 43.000.

Voor deze begroting zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De begrote bezetting Wsw is 307 personen (262 se). De definitief door het rijk gefinancierde se's (taakstelling Wsw) worden in mei 2024 bekend gemaakt;
- 113 kandidaten uit de P-wet doelgroep gericht trainen om deze kandidaten voor te bereiden op, en te motiveren voor, een plek op de arbeidsmarkt. En de kandidaten voor wie werk mogelijk is te matchen naar een baan. Kandidaten, voor wie een baan nog niet direct mogelijk is, ontwikkelen we verder in een werkervaringsplaats (WEP);
- Gemiddeld 326 kandidaten (341 eind 2024) uit de P-wet doelgroep met een loonwaarde tot 70% in een betaalde baan met loonkostensubsidie coachen, begroot is dat hiervan 35 in dienst zijn bij AM match en vandaaruit gedetacheerd worden bij werkgevers;
- Gemiddeld 80 personen (87 eind 2024) een beschutte werkplek bieden. Indien zich meer kandidaten aanmelden zal dit aantal verhoogd worden richting de (verwachte) taakstelling. Deze is voor onze gemeenten 110 Nieuw Beschut Eenheden (Nbe's). Nieuw Beschut Eenheden is de rekeneenheid van het ministerie, zijnde fte op basis van gemiddeld 31 uur per week.
  Omdat het niet realiseren van het aantal beschutte plaatsen een grote impact heeft op de begroting behouden we het begrote aantal in de begroting lager, omdat we afhankelijk zijn van het aantal beschikbare indicaties;
- Aantal NG-medewerkers is gemiddeld 46,9 fte

Ten aanzien van de Wsw populatie verwachten wij in 2024 een stabilisatie van het aantal detacheringen in verhouding tot het aantal interne plaatsingen. Doordat de gemiddelde leeftijd binnen deze doelgroep steeds verder toeneemt blijkt het steeds lastiger deze mensen naar een detacheringsplek te bewegen en te behouden.
Ten aanzien van de P-wet kandidaten met een loonwaarde tot 70% 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 2023 goed in staat gebleken deze te herplaatsen als die hun baan verloren.

Een mooie ontwikkeling is ook de jobcoach (JC) erkenning van het UWV, die AM match in 2021 heeft gekregen. Inmiddels heeft AM match in 2023 39 medewerkers gecoacht van het UWV, waarvan AM match in 2023 9 medewerkers met een re-integratie UWV erkenning heeft gecoacht. De verwachtingen voor 2024 zijn opgenomen in deze begroting.

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

In deze begrotingswijziging is er van uitgegaan dat de gemeenten de volledige Rijksbijdrage die wordt toegekend in het Wsw deel van het participatiebudget, betalen aan AM match op basis van gerealiseerde aantallen Wsw se, zoals dat in de gemeenschappelijke regeling is geregeld. Dit bedrag kan in de loop van 2024 worden bijgesteld door het Rijk als gevolg van andere gerealiseerde landelijke uitstroomcijfers en loonontwikkeling.

Toelichting bij de cijfers

Samenvatting
In de primaire begroting voor 2024 was een negatief resultaat begroot van -/- € 240.000. In deze begrotingswijziging 2024-1 komt het verwachte resultaat uit op een bedrag van -/- € 283.000. Een toename van kosten van € 43.000. Binnen de totale begroting hebben er verschuiving plaatsgevonden in de kosten en opbrengst categorieën. Mede door de grote loonontwikkelingen is het resultaat moeilijk te begroten.

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

Onderstaand wordt een globaal overzicht gegeven van de belangrijkste verschillen in de hoofdposten ten opzichte van de primaire begroting 2024.

- De begrote netto toegevoegde waarde Wsw en overige netto toegevoegde waarde neemt toe met € 84.000;
- De netto toegevoegde waarde van de P-wet doelgroep met een loonwaarde tot 70% en P-wet nieuw beschut neemt af met € 80.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door daling van de begrote bezetting tov de primaire begroting van de P Wetters tot 70% in dienst van Match die zijn gedetacheerd;
- De loonkosten Wsw stijgen met € 380.000, als gevolg van de hogere stijging van de lonen en premies;
- De loonkosten van de P-wet doelgroep dalen met € 32.000. Aan de ene kant stijgen de loonkosten door de stijging van de lonen en premies, aan de andere kant dalen de kosten door een lager begroot aantal P Wetters tot 70% in dienst van AM match;
- De overige personeelskosten Wsw stijgen per saldo met € 76.000 als gevolg van cao afspraken omtrent reiskosten en lagere kosten voor collectief vervoer.
- De kosten voor NG-personeel nemen toe met € 435.000 als gevolg van een stijging van de bezetting (2,3 fte) en de ontwikkeling van de loonkosten en premies.
- De overige bedrijfskosten nemen per saldo toe met € 10.000 als gevolg van o.a. stijgende kosten op ICT en algemene kosten en algehele prijsstijgingen. Daartegenover staat een daling van de kosten voor energie;
- De kosten voor afschrijvingen nemen toe met € 19.000 door een toename van de investeringen met een korte afschrijvingstermijn;
- De begrote rente-inkomsten nemen toe met € 70.000 als gevolg van de huidige marktrente (was eerder niet begroot);
- De Rijksbijdrage neemt toe met € 459.000, als gevolg van ontwikkeling in de lonen (5,75%) en wijziging van de Rijksbijdrage tarieven per se.

- De gemeentelijke bijdrage voor de P-wet doelgroep stijgen met € 281.000 voornamelijk als gevolg de ontwikkeling van de loonkosten van de doelgroep en de begeleidende ambtenaren.

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 2023 en de verwachte uitstroom in 2024 (pensioneringen plus overige uitstroom 4,5%). De in de begrotingswijziging begrote Wsw bezetting is gelijk aan de begrote Wsw bezetting van de primaire begroting. Het aantal is begroot op 262 se.

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

Het aantal nieuw beschutte werkplekken is gebaseerd op een, ons inziens, reële verwachting van gemiddeld 80 personen (eind 2024 87 personen). Dit mede gebaseerd op de gerealiseerde en aangemelde aantallen eind 2023. Let wel, dit aantal is lager dan de verwachte taakstelling voor de gemeenten voor 2024 van 110 Nbe's (= personen met gemiddeld 31 uur). Indien meer kandidaten zich aandienen, zal AM match deze extra plekken realiseren tot de taakstelling per gemeente is gerealiseerd.
De taakstelling nieuw beschutte werkplekken P-wet moet per einde van het jaar gerealiseerd zijn (meetmoment van het min SZW), voor zover er kandidaten beschikbaar zijn. Het aantal gerealiseerde werkplekken is in ieder geval afhankelijk van het aantal beschikbare door het UWV geïndiceerde kandidaten. Het risico in de begroting is circa € 6.616 (niet gedekte overheadkosten) per niet gerealiseerde nieuw beschutte werkplek. Mocht in de praktijk blijken dat er in 2024 meer plaatsingen beschut nodig/gewenst zijn dan de begrote 80 personen, 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 2024 een stijging van € 4.000, voor het grootste deel in de overige opbrengsten (UWV trajecten en gemeentelijke projecten). De omzet van de P-wet doelgroep is lager.

Bedrijfskosten

Loonkosten en sociale lasten Wsw-medewerkers en kosten begeleid werken
De begrote loonkosten en sociale lasten Wsw, en kosten voor begeleid werken nemen toe met € 380.000 ten opzichte van de primaire begroting. Deze toename is een gevolg van:

- De verwachte hogere loonkosten door loonontwikkeling voor de Wsw € 261.000;
- Wijzigingen in de sociale premies hierdoor € 90.000;
- Hogere kosten begeleid werken als gevolg van loonontwikkeling € 29.000.

In de loonontwikkeling is rekening gehouden met een loonstijging voor 2024 van 5,75% op jaarbasis ten opzichte van 2023. Deze toename is ingegeven door de verhoging van het minimum loon per
1 januari 2024 (3,75% en 4 % per 1 juli 2024 (is 2% op jaarbasis) en de verwachte stijging van de cao Wsw.

Overige kosten personeel Wsw
De overige kosten Wsw personeel nemen toe met € 76.000, als gevolg van hogere reiskostenvergoeding voor de Wsw doelgroep (cao afspraak) € 111.000 en lagere kosten voor collectief € 35.000.

Loonkosten P-wet doelgroep
Deze loonkosten nemen af met een bedrag van € 32.000 ten opzichte van de primaire begroting als gevolg van een lagere begrote bezetting(3,5 fte) van P-Wet doelgroep tot 70% in dienst bij AM match. Daar tegenover staan hogere loonontwikkelingen dan in de primaire begroting opgenomen.

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

Deze kosten nemen toe met € 435.000. De belangrijkste oorzaak zijn toename van de bezetting met 2,3 fte, hogere sociale premies en loonontwikkeling.
Bij de overige personeelskosten NG zijn de vergoedingen voor reiskosten woning werk en thuiswerken verhoogd met € 5.000.

De overige bedrijfskosten bestaan uit onderstaande kostenposten

Huur gebouwen
De kosten van huur voor gebouwen nemen toe met € 8.000 door hogere prijsontwikkeling.

Onderhoudskosten
De onderhoudskosten nemen per saldo toe met € 37.000 vooral als gevolg van prijsverhogingen en ontwikkeling in kosten voor ICT.

Energieverbruik
De kosten voor het energieverbruik dalen met € 61.000 als gevolg van de dalende tarieven.

Kosten voor belasting en verzekering
Deze kosten nemen toe met € 4.000 als gevolg van prijsontwikkeling.

Overige algemene kosten
Deze kosten nemen toe met € 22.000 voornamelijk door verhoging van de vergader en representatiekosten daar tegenover staat een verlaging van de reiskosten.

Afschrijvingskosten activa
De afschrijvingskosten nemen toe met € 19.000.
De noodzaak van begrote investeringen is opnieuw bekeken en het investeringsplan is hierop aangepast. De investeringen vallen binnen het jaarlijks terugkerende bedrag van investeringen. De toename van het bedrag van de afschrijvingen wordt voornamelijk veroorzaakt door een groter aandeel activa met een korte afschrijvingsperiode.

Rentelasten/rentebaten
De rentebaten nemen toe met € 70.000 ten opzichte van de primaire begroting, De ontwikkeling van de rentebaten is nog erg onzeker, vandaar dat we deze voorzichtig hebben begroot.

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

Rijksbijdrage
De Rijksbijdrage valt € 459.000 hoger dan in de primaire begroting was opgenomen. Deze is aangepast aan de septembercirculaire van 2023 en de verwachte loonontwikkeling zoals deze ook bij de loonkosten is toegepast. De hogere bedragen in de septembercirculaire worden vooral veroorzaakt doordat het landelijk aantal Wsw'ers sneller daalt dan was verwacht, hierdoor wordt het beschikbare budget in de rijksbegroting gedeeld door een lager aan tal Wsw'ers.

Gemeentelijke bijdrage in de kosten van de uitvoering van de participatiewet tot 70% loonwaarde
De kosten van de uitvoering van de participatiewet tot 70% zijn € 281.000 hoger dan in de primaire begroting was opgenomen en komen op € 3.117.000 in plaats de reeds opgenomen €2.836.000. De belangrijkste oorzaak is toename van de salariskosten van de ambtenaren en de salarissen van de doelgroep P wet groter dan 70% en beschut medewerkers die in dienst zijn van AM match.

Exploitatieresultaat
Het exploitatieresultaat over 2024 was begroot op € 240.000 negatief, en komt in deze gewijzigde begroting op € 283.000 negatief. Dit resultaat betreft de exploitatie op de uitvoering van de Wsw. Immers, de kosten voor de uitvoering van de P-wet met een loonwaarde tot 70% en nieuw beschut zijn apart door een aparte gemeentelijke bijdrage voor de P-wet.

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

Personeelsplan
In bijlage 3 is het personeelsplan opgenomen

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

Bijlage 1: Begrotingswijziging 2024-1 programma begroting

Omschrijving	Primaire begroting 2024	mutaties in begrotingswijziging 2024-1 BIJ	AF	Begrotings-wijziging 2024-1
		Bedragen x € 1.000 BEGROTINGSWIJZIGING		
Opbrengsten				
Netto omzet	€ 4.747	€ 66	€ 166	€ 4.647
Mutatie voorraad gereed product / o.h. werk	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bedrijfsopbrengsten	**€ 4.747**	**€ 66**	**€ 166**	**€ 4.647**
Totaal directe kosten	**€ 617**	**€ -**	**€ 104**	**€ 513**
Netto toegevoegde waarde	**€ 4.130**	**€ 66**	**€ 62**	**€ 4.134**
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 56	€ 27	€ -	€ 83
Netto opbrengsten	**€ 4.186**	**€ 93**	**€ 62**	**€ 4.217**
Bedrijfskosten				
Loonkosten Wsw personeel	€ 6.218	€ 261	€ -	€ 6.479
Sociale lasten Wsw personeel	€ 1.711	€ 90	€ -	€ 1.801
Uitvoeringsk. en loonkostensubsidies begeleid werken	€ 774	€ 29	€ -	€ 803
Totaal loonkosten Wsw	**€ 8.703**	**€ 380**	**€ -**	**€ 9.083**
Loonkosten participatie doelgroep <70%	**€ 1.111**	**€ 80**	**€ 112**	**€ 1.079**
Overige personeelskosten Wsw	€ 546	€ 76	€ -	€ 622
Overige personeelskosten P - doelgroep	€ 10	€ -	€ -	€ 10
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 3.871	€ 435	€ -	€ 4.306
Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 124	€ 5	€ -	€ 129
Overige bedrijfskosten	€ 1.455	€ 92	€ 82	€ 1.465
Afschrijvingskosten activa	€ 185	€ 24	€ 5	€ 204
Rente lasten / rente baten	€ 2	€ 70-	€ -	€ 68-
Diverse lasten	€ 104	€ -	€ -	€ 104
Onvoorziene uitgaven	€ 50	€ -	€ -	€ 50
Subtotaal bedrijfs- en finacieringslasten	**€ 16.161**	**€ 1.022**	**€ 199**	**€ 16.984**
Bedrijfsresultaat (nadelig)	**€ 11.975-**	**€ 929-**	**€ 137-**	**€ 12.767-**
Rijks- en gemeentelijke bijdragen				
Rijks /gemeentelijke bijdrage Wsw subsidie	€ 8.883	€ 459	€ -	€ 9.342
Gemeentelijke bijdrage in de doelgroep P-Wet met een loonwaarde < 70%	2.836	€ 281	€ -	3.117
Germeentelijke bijdrage in de exploitatie van AM match	240	€ 43	€ -	283
Totaal gemeentelijke bijdragen	**€ 11.959**	**€ 783**	**€ -**	**€ 12.742**
Resultaat vòòr mutaties in best. Reserves	**€ 16-**	**€ 146-**	**€ 137-**	**€ 25-**
Onttrekking aan bestemmingsreserve huisvesting en reorganisatiekosten	**€ 16-**	**€ -**	**€ 9**	**€ 25-**
Onttrekking aan sosciaal herinvest reserve	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
Totaal mutatie bestemmingsreserves	**€ 16-**	**€ -**	**€ 9**	**€ 25-**
Exploitatieresultaat Wsw na mutaties in bestemmingsreserve	**€ -**	**€ 146-**	**€ 146-**	**€ -**

Aldus opgemaakt
Datum: februari 2024

Algemeen directeur, dhr. J.A. Vonk

Manager bedrijfsvoering Mvr. N. el Bardai

Aldus vastgesteld in de bestuursvergadering
Datum: 7 maart 2024

Voorzitter, dhr. C. El Idrissi

Secretaris, dhr. J.A. Vonk

Overzicht mutaties in de begroting 2024

				primaire begroting 2024	BEGROTINGSWIJZIGING mutaties in begrotingswijziging 2024-1 BIJ		AF		Begrotings-wijziging 2024-1
		Opbrengsten							
86/87		**Netto omzet**							
87200	***	Opbrengsten Wsw dienstverlening	€	3.508.000			€ 86.000	€	3.422.000
87300	***	Opbrengsten beschut	€	422.000			€ 14.000	€	408.000
87350	***	Opbrengsten deta P-wet	€	578.000			€ 66.000	€	512.000
87100	***	Omzet overigen	€	239.000	€	66.000		€	305.000
69000	***	Mutatie onderhanden werk	€	-				€	-
86/87		**Totaal bedrijfsopbrengsten**	**€**	**4.747.000**	**€**	**66.000**	**€ 166.000**	**€**	**4.647.000**
40		**Kosten grond- en hulpstoffen**							
40004	***	Verb. grond- en hulpst. en uitbest. werk	€	617.000			€ 104.000	€	513.000
		Totaal grond- en hulpst. en uitbest. werk	**€**	**617.000**	**€**	**-**	**€ 104.000**	**€**	**513.000**
		Netto toegevoegde waarde	**€**	**4.130.000**	**€**	**66.000**	**€ 62.000**	**€**	**4.134.000**
		Overige bedrijfsopbrengsten							
9620			€	-				€	-
		Diverse baten	€	16.000				€	16.000
		Bijdrage AM Werk BV (incl. overhead)	€	40.000	€	27.000		€	67.000
	***	**Totaal overige bedrijfsopbrengsten**	**€**	**56.000**	**€**	**27.000**	**€ -**	**€**	**83.000**
		Totaal bedrijfsopbrengsten	**€**	**4.186.000**	**€**	**93.000**	**€ 62.000**	**€**	**4.217.000**

		Kosten							
		Lonen en soc. lasten Wsw personeel							
20		**Lonen Wsw personeel**							
20000		Bruto lonen incl. vakantiegeld	€	6.342.000	€	231.000		€	6.573.000
20190		Belastingkorting LIV	€	124.000-	€	30.000		€	94.000-
	**	**Totaal lonen Wsw personeel**	€	6.218.000	€	261.000	€ -	€	6.479.000
2010		Sociale lasten bedrijfsvereniging	€	1.079.000	€	87.000		€	1.166.000
2030		Pensioenpremie	€	632.000	€	3.000		€	635.000
	**	**Totaal sociale lasten Wsw personeel**	€	1.711.000	€	90.000	€ -	€	1.801.000
		Overige loonkosten Wsw begeleid werken							
2090		Verstrekte loonsubsidie Wsw begeleid werken	€	774.000	€	29.000		€	803.000
	**	**Totaal overige loonkosten Wsw**	€	774.000	€	29.000	€ -	€	803.000
	***	**Tot. lonen en soc.lasten Wsw pers.**	**€**	**8.703.000**	**€**	**380.000**	**€ -**	**€**	**9.083.000**
		Overige personeelskosten Wsw							
21		**Vervoerskosten Wsw**							
21000		Vervoerskosten abonnementen Wsw	€	313.000	€	76.000		€	389.000
21050		Eigen bijdrage vervoerskosten	€	5.000-				€	5.000-
	**	**Subtotaal vervoerskosten Wsw**	€	308.000	€	76.000	€ -	€	384.000
		Overige kosten Wsw							
21100		Arbo zorg	€	132.000				€	132.000
21300		Studie/Cursus/Mensontwikkeling	€	40.000				€	40.000
21400		Kosten persoons ontwikkeling (software en certifice	€	10.000				€	10.000
21600		Werkkleding Wsw	€	10.000				€	10.000
21800		Overige kosten jubilea	€	30.000				€	30.000
21900		Personeelskosten overig	€	15.000				€	15.000
21910		Boetes	€	1.000				€	1.000
	**	**Overige kosten Wsw**	€	238.000	€	-	€ -	€	238.000
	***	**Totaal overige personeeelskosten Wsw**	**€**	**546.000**	**€**	**76.000**	**€ -**	**€**	**622.000**
22		**Loonkosten P - doelgroep**							
22900		Loonkosten P-doelgroep detacheringen	€	1.001.000			€ 82.000	€	919.000
22950		Loonkosten P-doelgroep beschut	€	1.653.000	€	127.000		€	1.780.000
22941		Begeleidingskosten extern P-doelgroep	€	115.000			€ 30.000	€	85.000
22920		Loonkosten subsidie P-doelgroep	€	1.658.000-	€	47.000-		€	1.705.000-
	***	**Totaal loonkosten P- doelgroep**	**€**	**1.111.000**	**€**	**80.000**	**€ 112.000**	**€**	**1.079.000**
23		**Overige personeelskosten P-doelgroep**							
23000		Reiskosten woon-werkverkeer	€	-				€	-
23050		Eigen bijdrage reiskosten	€	-				€	-
23300		Studiekosten	€	2.000				€	2.000
23600		Werkkleding overige doelgroep	€	4.000				€	4.000
23910		Boetes/bekeuringen	€	4.000				€	4.000
	***	**Totaal overige personeelskosten P-doelgroep**	**€**	**10.000**	**€**	**-**	**€ -**	**€**	**10.000**
26		**Loonkosten etc. niet-gesubsidieerd pe**							
2600		Bruto salarissen ambtenaren	€	2.787.000	€	318.000		€	3.105.000
2610		Soc.lasten bedrijfsver. / pseudo premie ambt.	€	303.000	€	68.000		€	371.000
26300		Pensioenpremies ambtenaren	€	410.000	€	30.000		€	440.000
26100		Werkgeversbijdrage ZVW ambtenaren	€	172.000	€	19.000		€	191.000
26190		Loonsubsidies, premiekortingen en overige kosten	€	-				€	-
26910		Doorber. loon niet-gesubsidieerden AM Werk BV	€	-				€	-
28004		Doorber. Kosten overige externe dienstverlening	€	50.000				€	50.000
26950		Doorberekende kosten Wsw (intern)	€	149.000				€	149.000
	***	**Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd personeel**	**€**	**3.871.000**	**€**	**435.000**	**€ -**	**€**	**4.306.000**

27		**Overige pers. kosten niet-gesubsidieerd personeel**							
27100		Vergoeding reis en verblijfkosten	€	28.000	€	5.000		€	33.000
27300		Studiekosten	€	50.000				€	50.000
27450		Aanstellingskosten	€	20.000				€	20.000
27600		Kosten werkkleding	€	1.000				€	1.000
27700		Overige kosten, jubilea, gratificaties, etc.	€	25.000				€	25.000
	***	**Totaal overige pers. kosten niet-gesubs. personeel**	**€**	**124.000**	**€**	**5.000**	**€** -	**€**	**129.000**
		Overige bedrijfskosten							
41		**Huur**							
4170		Huur gebouwen	€	421.000	€	8.000		€	429.000
4190		Servicekosten huisvesting	€	33.000	€	-		€	33.000
4180		Huur overige bedrijfsmiddelen	€	3.000				€	3.000
	**	**Subtotaal huur**	€	457.000	€	8.000	€ -	€	465.000
42		**Onderhoudskosten**							
4200		Onderhoud terreinen	€	-				€	-
4205		Onderhoud gebouwen	€	36.000				€	36.000
4210		Onderhoud installaties	€	9.000				€	9.000
4220		Onderhoud / kleine aanschaf machines	€	19.000				€	19.000
4220		Onderhoud / kleine aanschaf ICT hard en software	€	175.000	€	35.000		€	210.000
4230		Onderhoud / kleine aanschaf inventaris	€	3.000				€	3.000
4235		Onderhoud vervoermiddelen	€	30.000				€	30.000
4235		Onderhouddsfonds	€	-				€	-
4260		Schoonmaakkosten	€	109.000				€	109.000
4260		Milieubelasting Rioolbelasting En Reinigingsrechten	€	10.000	€	2.000		€	12.000
	**	**Subtotaal onderhoudskosten**	€	391.000	€	37.000	€ -	€	428.000
43		**Energieverbruik**							
4300		Electriciteit	€	79.000			€ 32.000	€	47.000
4310		Gas	€	53.000			€ 29.000	€	24.000
4320		Water	€	5.000				€	5.000
4350		Benzine / oliën	€	21.000				€	21.000
	**	**Subtotaal energieverbruik**	€	158.000	€	-	€ 61.000	€	97.000

44		**Belasting en verzekering**								
4400		Onroerende zaak belasting	€	9.000					€	9.000
4420		Waterschaps- en polderlasten	€	2.000					€	2.000
4435		Motorrijtuigenbelasting	€	9.000					€	9.000
4450		Brand- en bedrijfsschadeverzekering	€	5.000	€	2.000			€	7.000
4460		W.A. Verzekering / Wegam/ bestuurders aanspr.	€	22.000					€	22.000
4470		Motorrijtuigenverzekering	€	23.000					€	23.000
4471		Transport- , electronica- en overige verzekeringen	€	3.000	€	2.000			€	5.000
	**	**Subtotaal belasting en verzekering**	**€**	**73.000**	**€**	**4.000**	**€**	**-**	**€**	**77.000**
45/47		**Algemene kosten**								
450		**Indirecte productiekosten**								
4500		Hulpstoffen	€	-					€	-
4502		Gereedschappen	€	10.000					€	10.000
4503		Verpakkingsmateriaal	€	15.000					€	15.000
	*	**Subtotaal indirecte productiekosten**	€	25.000	€	-	€	-	€	25.000
451		**Magazijn- en expeditiekosten**								
4510		Vracht op inkopen	€	-					€	-
4515		Vracht op verkopen	€	-					€	-
	*	**Subtotaal magazijn- en expeditiekosten**	€	-	€	-	€	-	€	-
455		**Verkoopkosten**								
45500		Reclamekosten	€	55.000			€	-	€	55.000
45550		Advertentiekosten	€	2.000					€	2.000
45600		Incasso kosten / oninbare vorderingen	€	2.000					€	2.000
45900		Overige Verkoopkosten	€	-					€	-
	*	**Subtotaal verkoopkosten**	€	59.000	€	-	€	-	€	59.000
46/47		**Overige algemene kosten**								
4600		Telefoon en internet verbindingen	€	22.000			€	3.000	€	19.000
4610		Portokosten	€	10.000					€	10.000
4615		Kosten geluids- en omroepinstallatie	€	-					€	-
4630		Kantoorbenodigdheden	€	16.000	€	3.000			€	19.000
4642		Kosten personeelskrant	€	-					€	-
4650		Abonnementen en contributies	€	20.000					€	20.000
4680		Vergoeding van reiskosten	€	57.000			€	18.000	€	39.000
4700		Vergader- en representatiekosten	€	48.000	€	35.000			€	83.000
4720		Kosten Federatie	€	18.000	€	5.000			€	23.000
4725		Kosten bedrijfshulpverlening	€	10.000					€	10.000
4740		Kosten kantine	€	21.000					€	21.000
4750		Ondernemingsraad	€	20.000					€	20.000
4780		Accountantskosten	€	50.000					€	50.000
4790		Diverse algemene kosten onvoorzien	€	-					€	-
	*	**Subtotaal overige algemene kosten**	€	292.000	€	43.000	€	21.000	€	314.000
	**	**Totaal algemene kosten**	€	376.000	€	43.000	€	21.000	€	398.000
	***	**Totaal overige bedrijfskosten**	**€**	**1.455.000**	**€**	**92.000**	**€**	**82.000**	**€**	**1.465.000**
48		**Afschrijvingen**								
4800		Afschr. Grond- weg- en waterbouwkundige werken	€	-					€	-
48050		Afschrijving bedrijfsgebouwen	€	56.000			€	2.000	€	54.000
48200		Afschrijving machines, apparaten en installaties	€	26.000	€	14.000			€	40.000
48300		Afschrijving vervoermiddelen	€	78.000	€	10.000			€	88.000
48350		Afschrijving overige mat. activa	€	25.000			€	3.000	€	22.000
	***	**Totaal afschrijvingskosten**	**€**	**185.000**	**€**	**24.000**	**€**	**5.000**	**€**	**204.000**

49		**Rente lasten/rente baten**								
49010		Rente vaste geldleningen	€	-					€	-
49100		Rente rekening-courant te betalen	€	-					€	-
49200		Rente rekening-courant te ontvangen	€	-	€	70.000-			€	70.000-
49600		Bank- en girokosten	€	2.000					€	2.000
	***	**Totaal rente lasten / rente baten**	**€**	**2.000**	**€**	**70.000-**	**€**	**-**	**€**	**68.000-**
95		**Diverse lasten**								
		Diverse lasten								
		Diverse lasten o.a. bestaande uit:								
9520		Advieskosten	€	-					€	-
9650		Overige Diverse Lasten	€	104.000					€	104.000
9650		Kosten ivm reorganisatie	€	-					€	-
	**	**Subtotaal diverse lasten**	**€**	**104.000**	**€**	**-**	**€**	**-**	**€**	**104.000**
		Onvoorziene uitgaven								
96	***	**Onvoorziene uitgaven**	**€**	**50.000**	**€**	**-**	**€**	**-**	**€**	**50.000**
		Totaal bedrijfs- en financieringslasten	**€**	**7.458.000**	**€**	**642.000**	**€**	**199.000**	**€**	**7.901.000**
		Rijksbijdrage en gemeentelijke bijdragen								
		Rijksbijdrage Wsw		8.883.000		459.000				9.342.000
		Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P-Wet		2.836.000		281.000				3.117.000
		Gemeentelijke bijdrage in de exploitatie van AM match		240.000		43.000				283.000
96	***	**Totaal rijks- en gemeentelijke bijdragen**	**€**	**11.959.000**	**€**	**783.000**	**€**	**-**	**€**	**12.742.000**
		Onttrekking aan bestemmingsreserve huisvesting en reorganisatiekosten	€	16.000-			€	9.000	€	25.000-
		Onttrekking aan bestemmingsreserve	€	-					€	-
96	***	**Onttrekking aan bestemmingsreserve**	**€**	**16.000-**	**€**	**-**	**€**	**9.000**	**€**	**25.000-**
	***	**Resultaat Wsw**	**€**	**-**	**€**	**146.000-**	**€**	**146.000-**	**€**	**-**

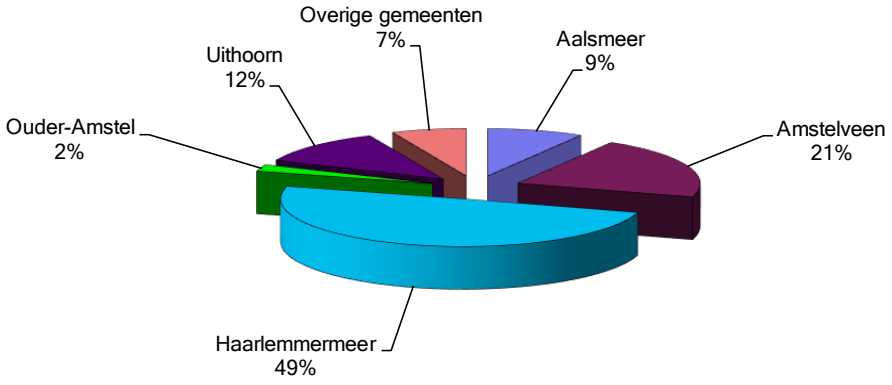
Verdeling van het begrote resultaat naar gemeente na vaststelling van de jaarrekening 2024

	Aantal fte Wsw begroot 2024-1	Begrote verdeling naar gemeente Begrotings-wijziging	primaire Begroting	
Gemeente van inwoning		**2024-1**	**2024**	
Aalsmeer	22,0	€ 25.000	€ 22.000	
Amstelveen	54,0	€ 63.000	€ 54.000	
Haarlemmermeer	127,0	€ 147.000	€ 126.000	
Ouder-Amstel	6,0	€ 7.000	€ 6.000	
Uithoorn	31,0	€ 36.000	€ 32.000	
Totaal deelnemende gemeenten (fte)	**240,0**	**€ 278.000**	**€ 240.000**	
Overige gemeenten	17,0	nvt	nvt	
Totaal Wsw medewerkers (fte)	**257,0**			

Toelichting bij de gemeentelijke bijdrage in de exploitatiekosten

Zoals in gemeenschappelijke regeling is vastgelegd wordt het exploitatietekort van AM match jaarlijks verdeeld naar de deelnemende gemeenten op basis van het aantal inwonende SW medewerkers (fte) per 31 december van het jaar. Aangezien de kosten die gemaakt worden voor de Participatiedoelgroep apart worden doorbelast is het resultaat van AM match het resultaat uit de Wsw-doelgroep. Dit resultaat wordt verdeeld op basis van de daadwerkelijke bezetting van het aantal Wsw medewerkers (fte op 31 december van het boekjaar) per woongemeente zoals dit is vastgelegd in de GR artikel 23 lid 1, waarbij de medewerkers wonend in niet deelnemende gemeenten buiten beschouwing worden gelaten voor deze verdeling, zoals besloten in de bestuursvergadering van 24 maart 2016. Het exploitatietekort zal in 2024 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 2024 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 september 2023 door het Ministerie zijn opgegeven voor 2024 en verdere jaren, verhoogd met de verwachte loonontwikkeling voor 2024. Voor 2024 is gerekend met een bedrag van € 35.656 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 2023. In mei 2024 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 2024 in standaard eenheden (se) bij AM match met de daarbij behorende subsidie bedragen per gemeente.

Betalende gemeente	Aantal se begroot 2024	Wsw subsidie Begroting 2024
Aalsmeer	22,4	€ 800.000
Amstelveen	55,3	€ 1.972.000
Haarlemmermeer *	147,2	€ 5.247.000
Ouder-Amstel	6,0	€ 214.000
Uithoorn	31,1	€ 1.109.000
Overige gemeenten	nvt	nvt
Totaal	**262,0**	**€ 9.342.000**

* 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 2024. 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 2023, 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 2023 en verwachte toename in 2024.

Overzicht aantallen en kosten P-wet (inclusief beschut)

	Begrote aantal starters MJP programma 2024 (opgave gemeenten)	Begrote aantal P wet <70% gedetacheerd 2024 (incl baisbaan)	Begrote aantal P wet <70% bij werkgevers in dienst 2024	Begrote aantal P wet <70% bij werkgevers in dienst 2024 (jobcoaching light)	Begrote aantal P-Wet beschut 2024
Aalsmeer	6	4	16	0	6
Amstelveen	27	14	87	0	13
Haarlemmermeer	60	12	132	20	46
Ouder-Amstel	7	2	14	0	2
Uithoorn	13	3	24	0	13
Totaal	113	35	273	20	80

Totaal overzicht kosten uitvoering P-Wet per gemeente

Bedrag per kandidaat	€ 4.088	€ 5.714	€ 4.973	€ 2.050	€ 13.200	Totaal afgerond
Aalsmeer	25.000	23.000	80.000	0	79.000	207.000
Amstelveen	110.000	80.000	433.000	0	172.000	795.000
Haarlemmermeer	245.000	69.000	656.000	41.000	607.000	1.618.000
Ouder-Amstel	29.000	11.000	70.000	0	26.000	136.000
Uithoorn	53.000	17.000	119.000	0	172.000	361.000
Totaal	462.000	200.000	1.358.000	41.000	1.056.000	3.117.000

Bijlage 2: Overzicht van de personele bezetting en kandidaten

Totaal AM match (personen)

	Werkelijke bezetting per 31 december 2023 eindstand periode							Begrotingswijziging 2024-1 gemiddelde bezetting							Raming 2025 gemiddelde bezetting						
	WSW	NG leiding en staf	P wet dienst-verbanden >70%	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleiding	P wet dienst-verband en <70%	WSW	NG leiding en staf	P wet dienst-verbanden >70%+ overige	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 begeleiding	P wet dienst-verbanden <70%
Bedrijfsvoering		18,0							15,0							15,0					
Bo w&wd	317,0	33,0	42,0	73,0	97,0	283,0	35,0	307,0	35,0	88,0	80,0	113,0	293,0	35,0	287,0	36,1	89,0	94,0	105,0	303,0	37,0
Totaal	**317,0**	**51,0**	**42,0**	**73,0**	**97,0**	**283,0**	**35,0**	**307,0**	**50,0**	**88,0**	**80,0**	**113,0**	**293,0**	**35,0**	**287,0**	**51,1**	**89,0**	**94,0**	**105,0**	**303,0**	**37,0**
Boven formatie																					

Totaal AM match (fte)

	Werkelijke bezetting per 31 december 2023 eindstand periode							Begrotingswijziging 2024-1 gemiddelde bezetting							Raming 2025 gemiddelde bezetting						
	WSW	NG leiding en staf	P wet dienst-verbanden >70%	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleiding	P wet dienst-verband en <70%	WSW	NG leiding en staf	P wet dienst-verbanden >70%+ overige trajecten	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 begeleiding	P wet dienst-verbanden <70%
Bedrijfsvoering		13,2							14,3							14,3					
Bo w&wd	265,0	30,9	4,0	50,6	nvt	nvt	24,4	257,0	32,7	1,8	57,5	nvt	nvt	24,5	240,0	32,9	3,0	65,7	nvt	nvt	25,8
Totaal FTE's	**265,0**	**44,1**	**4,0**	**50,6**	**nvt**	**nvt**	**24,4**	**257,0**	**47,0**	**1,8**	**57,5**	**nvt**	**nvt**	**24,5**	**240,0**	**47,2**	**3,0**	**65,7**	**nvt**	**nvt**	**25,8**
Toeslag FTE naar SE	5,9							5,0							4,0						
Totaal SE's	**270,9**	**44,1**	**4,0**	**50,6**	**nvt**	**nvt**	**24,4**	**262,0**	**47,0**	**1,8**	**57,5**	**nvt**	**nvt**	**24,5**	**244,0**	**47,2**	**3,0**	**65,7**	**nvt**	**nvt**	**25,8**
Boven formatie																					
Taakstelling SE (verwacht)	281,6							262,0							244,0						
Staf																					
Ontwikkeling																					
Beschut Wsw	76,0	29,7%						71,0	28,7%						65,0	28,4%					
WOL	30,4	11,9%						29,0	11,7%						27,0	11,8%					
Deta groep	63,0	24,6%						61,0	24,7%						57,0	24,9%					
Deta individueel	40,5	15,8%						41,0	16,6%						38,0	16,6%					
BW	46,2	18,0%						45,0	18,2%						42,0	18,3%					
Totaal bezetting in fte	**256,1**	**100,0%**						**247,0**	**100,0%**						**229,0**	**100,0%**					

Bijlage 3: Overzicht van de baten en lasten per taakveld

Overzicht van de baten en lasten per taakveld

	Begroting 2024 BW			Primaire begroting 2024		
Taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.4 Overhead	3.373.000	3.348.000	-25.000	3.435.000	3.419.000	-16.000
0.10 Mutaties in reserves	0	25.000	25.000	0	16.000	16.000
6.4 Begeleide participatie Wsw, beschut	11.575.000	11.292.000	-283.000	10.865.000	10.625.000	-240.000
6.5 Arbeidsparticipatie P-wet jobcoaching en training	2.061.000	2.061.000	0	1.877.000	1.877.000	0
0.11 resultaat van de rekening van baten en lasten	0	283.000	283.000	0	240.000	240.000
Saldo	17.009.000	17.009.000	0	16.177.000	16.177.000	0