Primaire begroting 2022

AM match

AM match
Wijkermeerstraat 36, 2131 HA HOOFDDORP
Zanderij 29, 1185 ZM AMSTELVEEN
Postbus 53, 2130 AB HOOFDDORP
Telefoon: 023-5661566
Email: info@ammatch.nl
Internet: www.ammatch.nl

Inhoudsopgave

		Pagina
Voorwoord		1-2
Programma begroting		3
Diverse overzichten		
Risico paragraaf		4
Financiering		4
Staat van vaste activa met toelichting		5 en 6
Onderhoud kapitaalgoederen		6
Staat van leningen, staat van voorzieningen en reserves met toelichting		7 en 8
Weerstandvermogen		8
Geprognotisseerde balans		9
Kengetallen		9
Overzicht van verbonden partijen met toelichting		9
Incidentele baten en lasten		10
Overzicht begrote personele bezetting		11
Verdeling gemeentelijke bijdrage en Wsw subsidie		12 en 13
Kosten uitvoering P-wet met een loonwaarde <70%		13
Overzicht sociaal herinversteringsfonds		14
Gemeentelijke bijdage in de uitvoeering van de P wet		14
Meerjaren prognose		15
Toelichting meerjaren prognose		16 en 17
Bijlagen		
Toelichting bij de programma begroting	bijlage 1	18 t/m 27
Specificatie van de programma begroting	bijlage 2	28 t/m 32
Taakvelden	bijlage 3	33

Algemene toelichting

In deze primaire begroting zijn de comptabiliteitsvoorschriften BBV 2004 integraal toegepast. Verder zijn de gegevens die voor een (externe) begroting niet van belang zijn, mede om concurrentieoverwegingen, weggelaten. Deze begroting is opgesteld op basis van diverse gesprekken met budgethouders binnen AM match. Aan de begroting liggen eveneens deelplannen ten grondslag op basis waarvan hier de kosten en opbrengsten, en de kostentoerekening aan de producten zijn berekend.

Deze begroting kan worden gezien als een kadernota conform artikel 34 Wet Gemeenschappelijke Regeling (WGR). In deze begroting wordt een uitgebreide toelichting gegeven op de plannen voor het komende jaar en in de meerjarenbegroting wordt een uitgebreide toelichting gegeven op de jaren 2023 t/m 2026.

Taken van AM match

De raden van de deelnemende gemeenten hebben in december 2015 besloten dat AM Groep zal worden omgevormd naar de Gemeenschappelijke Regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie, handelend onder de naam AM match. AM match voert vanaf 1 juli 2016 naast de Wsw ook de Participatiewet uit voor de doelgroep tot 70% loonwaarde van het minimum loon, waaronder ook de doelgroep nieuw beschut. Daarnaast is de mogelijkheid in de GR opgenomen dat AM match optioneel ook andere doelgroepen kan bedienen voor de deelnemende gemeenten. Om tot een doelmatige organisatie te komen is er begin 2016 een reorganisatie ingezet die er toe heeft geleid per 1 juli 2016 van start te gaan met de nieuwe doelgroep. De werkzaamheden worden vanaf die datum uitgevoerd vanuit twee vestigingen, één in het gebied Amstelland (Amstelveen) en één in Haarlemmermeer (Hoofddorp).

Voorbehoud voor deze begroting

Deze begroting is medio maart 2021 opgesteld. In deze begroting is uitgegaan van de uitgangspunten die begin maart 2021 bekend waren. Een nadere toelichting op de mogelijke gevolgen van de economische ontwikkelingen, de Participatiewet en de bezuinigingen van het Rijk is gegeven in de risico paragraaf. Belangrijk is om hier te melden dat het resultaat sterk afhankelijk is van de rijksbijdrage. Door het nieuwe verdeelmodel wordt de rijksbijdrage in de maand mei of september van het begrotingsjaar definitief, en gelijk worden voorlopige schattingen afgegeven voor de jaren daarna. Voorlopige inschatting van de rijksbijdrage voor de Wsw voor deze begroting is gebaseerd op de informatie die in mei 2020 bekend is gemaakt. De hoogte van de definitieve rijksbijdrage is afhankelijk van het aantal Wsw-medewerkers landelijk per 31 december van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar. Bij grotere uitstroom landelijk kan de rijksbijdrage per Wsw standaard eenheid (se) hoger worden, bij kleinere uitstroom kan die lager worden.

In deze begroting is voor 2022 gerekend met een, naar onze mening, reële inschatting van het aantal plaatsen voor beschutte werkplekken. Dit aantal is lager dan de taakstelling voor 2022 voor de gezamenlijke gemeenten. Indien mocht blijken dat er meer plekken nodig zijn, zal AM match een hoger aantal plekken ook realiseren. Voor 2022 zijn 80 werkplekken begroot, terwijl de taakstelling naar verwachting 95 plekken zal zijn. In de afgelopen jaren is gebleken dat het moeilijk is de taakstelling te realiseren als gevolg van onvoldoende toegekende indicaties. In de begroting van AM match betekent dit een risico van € 5.742 per niet gerealiseerde plek vanwege niet gedekte overheadkosten.

Op dit moment wordt een onderzoek uitgevoerd naar de dienstverlening aan de doelgroep met een arbeidsbeperking. Eventuele wijzigingen die daaruit voortvloeien ten aanzien van verdeling van taken tussen AM match en de deelnemende gemeenten kunnen gevolgen hebben voor de Begroting 2022 van AM match en het daarin geschetste meerjarenperspectief. Dit geldt uiteraard ook voor het eventueel beleggen van nieuwe taken bij AM match. Als hiervan sprake is dan wordt dit in de definitieve begroting 2022 opgenomen, die zoals gebruikelijk in het voorjaar van het betreffende jaar wordt opgemaakt.

Begroot resultaat 2022

Het exploitatietekort voor 2022 is begroot op een tekort van € 55.000. Dit tekort realiseert AM match door de uitbreiding van de activiteiten naar de Participatie doelgroep. Door de uitbreiding van de doelgroep en de afspraken die gemaakt zijn ten aanzien van de doorbelasting van kosten naar de verschillende producten worden de overheadkosten ook verdeeld over de Participatie doelgroep, waardoor de kosten die op de Wsw-doelgroep drukken verlaagd worden. Het exploitatietekort moet worden betaald door de deelnemende gemeenten conform de verdeelsleutel zoals opgenomen in de gemeenschappelijke regeling.

Rijksbijdrage

Vanuit de historie werd door het Rijk de ontwikkeling in de loonkosten van de Wsw-medewerkers automatisch en structureel gecompenseerd in de rijksbijdrage. Echter sinds 2010 heeft het Rijk op de compensatie geen consistent beleid meer gevoerd. Hierdoor is de omvang van de rijksbijdrage, die een grote invloed heeft op de exploitatie, een onzekere factor geworden. Wij zijn bij het opstellen van deze begroting er van uitgegaan dat ook de komende nog compensatie voor de loonontwikkeling zal plaatsvinden.

In 2012 heeft het kabinet besloten de Wsw, Wwb en de Wajong samen te voegen tot één regeling, de Participatiewet. Deze wet is per 1 januari 2015 ingevoerd. Gelijktijdig zijn er bezuinigingen aangekondigd op deze regelingen met een omvang van in totaal € 1,8 miljard (voor AM match is dit ten opzichte van 2010 een bezuiniging van circa € 1,9 miljoen per jaar in 2020). In dit bedrag zijn nog niet de financiële gevolgen als gevolg van het teruglopen in het aantal Wsw plaatsen meegenomen. De Participatiewet en de bezuinigingen hebben grote gevolgen gehad voor de exploitatie van AM match en dat heeft tot in 2020 doorlopen. Vanaf 2021 zal de rijksbijdrage per Wsw se zal stabiliseren.

Zo veroorzaakt de terugloop in taakstelling Wsw een daling van de netto toegevoegde waarde en heeft de lagere rijksbijdrage per werkplek gevolgen gehad voor de exploitatie van AM match sinds 2015 en de jaren daarna. Deze negatieve trend vanuit de Wsw is omgebogen doordat de deelnemende gemeenten AM match de doelgroep Participatiewet tot 70% loonwaarde hebben toegewezen. Met de extra dekking van de overheadkosten wordt het grootste deel van de bezuinigingen op de Wsw opgevangen.

Omdat vanaf 2015 de Wsw subsidie niet meer vast staat in relatie tot de taakstelling, maar is gebaseerd op berekende uitstroom, is de verwachte werkelijke bezetting een belangrijk gegeven voor de gemeenten geworden in het kader van de beheersing van de budgetten. Daarom is de verwachte bezetting t/m 2025 per gemeente berekend op basis van pensionering en verwachte overige uitstroom. Aan de hand van deze bezetting is op pagina 12 een overzicht gegeven van de verwachte bezetting per gemeente in 2022 en de daarbij berekende Wsw subsidie per gemeente voor 2022.

Invloed van de economische situatie op AM match

Deze begroting is opgesteld met de verwachting op een normale economische ontwikkeling en herstel na de corona pandemie. Indien de economie een andere ontwikkeling krijgt heeft dit invloed op deze begroting. Mogelijke negatieve gevolgen voor de begroting van bovenstaande risico’s zijn voor de korte termijn gedekt door middel van de algemene reserve.

In deze begroting is geen rekening gehouden met mogelijke negatieve gevolgen van de economische ontwikkeling op de exploitatie van AM match.

Programma begroting 2022

Bedragen x € 1.000

Omschrijving		Primaire begroting 2022		Begrotings-wijziging 2021-1		Rekening verwachte uitkomst 2020
Opbrengsten						
Netto omzet	€	4.223	€	3.898	€	3.680
Mutatie voorraad gereed product / o.h. werk	€	-	€	-	€	-
Totaal bedrijfsopbrengsten	**€**	**4.223**	**€**	**3.898**	**€**	**3.680**
Totaal directe kosten	**€**	**597**	**€**	**586**	**€**	**609**
Netto toegevoegde waarde	**€**	**3.626**	**€**	**3.312**	**€**	**3.071**
Overige bedrijfsopbrengsten	€	46	€	46	€	204
Netto opbrengsten	**€**	**3.672**	**€**	**3.358**	**€**	**3.275**
Bedrijfskosten						
Loonkosten Wsw personeel	€	6.192	€	6.598	€	6.689
Sociale lasten Wsw personeel	€	1.695	€	1.799	€	1.745
Uitvoeringsk. en loonkostensubsidies begeleid werken	€	691	€	743	€	727
Totaal loonkosten Wsw	**€**	**8.578**	**€**	**9.140**	**€**	**9.161**
Loonkosten participatie doelgroep <70%	**€**	**1.234**	**€**	**1.096**	**€**	**691**
Overige personeelskosten Wsw	€	558	€	558	€	409
Overige personeelskosten P doelgroep	€	10	€	10	€	5
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	€	3.342	€	3.289	€	2.860
Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel	€	102	€	117	€	87
Overige bedrijfskosten	€	1.187	€	1.187	€	1.035
Afschrijvingskosten activa	€	231	€	218	€	179
Rente lasten / rente baten	€	2	€	2	€	2
Diverse lasten	€	104	€	104	€	248
Onvoorziene uitgaven	€	50	€	50	€	-
Subtotaal bedrijfs- en finacieringslasten	**€**	**15.398**	**€**	**15.771**	**€**	**14.676**
Bedrijfsresultaat	**€**	**11.726-**	**€**	**12.413-**	**€**	**11.401-**
Rijks /gemeentelijke bijdrage Wsw subsidie	€	8.697	€	9.130	€	9.779
Gemeentelijke bijdrage in de doelgroep P-Wet met een loonwaarde tot 70%		2.935		2.574		2.039
Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match / terugbetaling aan gemeenten		55		631		-541
Totaal gemeentelijke bijdragen	**€**	**11.687**	**€**	**12.335**	**€**	**11.277**
Resultaat vòòr bestemming	**€**	**39-**	**€**	**78-**	**€**	**124-**
Onttrekking aan bestemmingsreserve ten behoeve van reorganisatiekosten / huisverting	**€**	**39**	**€**	**78**	**€**	**126**
Onttrekking aan sociaal herinvesteringsreserve	**€**	**-**	**€**	**-**	**€**	**2-**
Totaal mutatie bestemmingsreserve	**€**	**39**	**€**	**78**	**€**	**124**
Exploitatieresultaat Wsw na mutaties in bestemmingsreserve en na verrekening met gemeenten	**€**	**-**	**€**	**-**	**€**	**0-**

Aldus opgemaakt
Datum: maart 2021

Aldus vastgesteld in de bestuursvergadering
Datum: 14 april 2021

Algemeen directeur, dhr. Drs. J.A. Vonk

Voorzitter, dhr. J.G. Rip

Controller, dhr. A.P. van Abswoude

Secretaris, dhr. Drs. J.A. Vonk

Risico paragraaf

Deze begroting is opgesteld met de stand van informatie per maart 2021.

Eind 2019 is een risico analyse gemaakt voor het jaar 2020 en 2021. De achtergrond van deze risico analyse is het vaststellen van de omvang van een algemene reserve. De risico analyse geeft een bedrag van € 2.240.000 aan aanwijsbare risico's. De accountant heeft geadviseerd daarboven een bedrag als onvoorzien toe te voegen aan dit berekende risico. Het bestuur heeft in de vergadering van 18 maart 2020 deze risico analyse vastgesteld en het bedrag van de algemene reserve voor 2020 en 2021 vastgesteld op € 2.466.000. Eind 2021 zal de risico analyse worden herzien op basis van de dan bekende informatie, tenzij eerder omvangrijke risico's bekend worden. AM match heeft het bestuur gevraagd de algemene (risico) reserve eenmalig voor het jaar 2021 te verhogen en het resultaat van 2020 aan deze reserve voor alleen voor het jaar 2021 toe te voegen om de verwachte gevolgen van de coronapandemie in 2021 op te vangen. Voor 2022 geldt dat de nasleep van de corona pandemie tot de risico's behoort. In 2020 en 2021 is een aantal Wsw medewerkers zijn de detacheringsplek kwijtgeraakt. Het is nog niet duidelijk of deze mensen in 2022 weer op het oude opbrengstniveau functioneren. In dat geval kan het zijn dat ze op de afdeling verpakken werken waar de opbrengstel lager zijn dan op een detacheringsplek. Dit heeft dan direct gevolgen voor de NTW.

Financiering

In 2016 heeft het bestuur van AM match opnieuw het treasury-statuut vastgesteld.

Risico profiel

AM match heeft met betrekking tot de treasuryactiviteiten een beperkt risicoprofiel. Er wordt een prudent beleid gevoerd ten aanzien van de treasuryfunctie. De treasuryfunctie dient alleen de publieke taak.
Voor zover sprake is van uitstaande gelden, wordt dit alleen gedaan via schatkist bankieren bij het Rijk en door een beperkte (€ 900.000) rekening-courant verhouding met de BNG. Op de balansdatum is geen sprake van risico's met betrekking tot koersen en/of valuta. Er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten. Er een bankgarantie afgegeven aan de verhuurder voor een huurtermijn van drie maanden.

Geplande treasury-activiteiten voor 2021 en 2022

Voor 2021 en 2022 zijn geen treasury-activiteiten voorzien. Onderstaande tabel geeft een overzicht van het renterisico in de periode 2021 t/m 2024. Op pagina 7 is de staat van leningen opgenomen. Door het vaststellen van de algemene reserve, is er voldoende liquiditeit voor een gezonde bedrijfsvoering.

Berekening renterisoconorm en renterisico's van de vaste schuld periode 2021t/m 2024

(Bedragen x € 1.000)

	2021	2022	2023	2024
Renterisico op vaste schuld	begroot	begroot	begroot	begroot
1a. Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
1b. Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0
2. Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)	0	0	0	0
3a. Nieuw aangetrokken vaste schuld (o/g)	0	0	0	0
3b. Nieuw verstrekte lange leningen (u/g)	0	0	0	0
4. Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a - 3b)	0	0	0	0
5. Betaalde aflossingen	0	0	0	0
6. Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0	0	0	0
7. Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	**0**	**0**	**0**	**0**

Renterisiconorm

8. Begrotingstotaal	15.771	15.398	15.405	15.427
9. Het bij ministeriële regeling vastgesteld perc.	20%	20%	20%	20%
10. Renterisiconorm 20% van 8; minimaal € 2.500.000)	**3.154**	**3.080**	**3.081**	**3.085**

Toets Renterisiconorm

10. Renterisiconorm	3.154	3.080	3.081	3.085
7. Renterisico op vaste schuld	0	0	0	0
11. Ruimte(+) / Overschrijding(-) (10 - 7)	**3.154**	**3.080**	**3.081**	**3.085**

Staat van vaste activa 2022

Omschrijving actief	Aanschaf-waarde per 1-1	Investering in lopend jaar	Aanschaf-waarde per 31-12	Afschrij-vings percentage	Afschrijving t/m begin lopend jaar	Afschrijving lopend jaar	Afschrijving t/m eind lopend jaar	Boek-waarde 1-1	Boek-waarde 31-12	Boek-waarde gemiddeld
Bedrijfsgebouwen 10%	€ 405.500	€ -	€ 405.500	10,00%	€ 11.032	€ 40.100	€ 51.132	€ 394.468	€ 354.368	€ 374.418
Bedrijfsgebouwen 20%	€ 291.044	€ -	€ 291.044	20,00%	€ 256.775	€ 9.200	€ 265.975	€ 34.269	€ 25.069	€ 29.669
Bedrijfsgebouwen 33%	€ -	€ -	€ -	33,00%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bedrijfsgebouwen	**€ 696.544**	**€ -**	**€ 696.544**		**€ 267.807**	**€ 49.300**	**€ 317.107**	**€ 428.737**	**€ 379.437**	**€ 404.087**
Vervoermidd. 20%	€ 516.240	€ 36.000	€ 552.240	20,00%	€ 312.664	€ 66.500	€ 379.164	€ 203.575	€ 173.075	€ 64.753
Vervoermidd. 33%	€ 39.915	€ -	€ 39.915	33,00%	€ 39.017	€ 600	€ 39.617	€ 899	€ 299	€ 64.753
Totaal vervoermidd.	**€ 556.155**	**€ 36.000**	**€ 592.155**	**53,00%**	**€ 351.681**	**€ 67.100**	**€ 418.781**	**€ 204.474**	**€ 173.374**	**€ 129.507**
Machines, apparaten en installaties 6.67%	€ -	€ -	€ -	6,67%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Machines, apparaten en installaties 10%	€ 27.940	€ -	€ 27.940	10,00%	€ 3.540	€ 2.500	€ 6.040	€ 24.400	€ 21.900	€ 23.150
Machines, apparaten en installaties 20%	€ 247.480	€ 126.000	€ 373.480	20,00%	€ 187.065	€ 30.200	€ 217.265	€ 60.415	€ 156.215	€ 108.315
Machines, apparaten en installaties 33,33%	€ 222.066	€ 26.000	€ 248.066	33,33%	€ 151.296	€ 34.200	€ 185.496	€ 70.770	€ 62.570	€ 66.670
Totaal machines, apparaten en installaties	**€ 497.487**	**€ 152.000**	**€ 649.487**		**€ 341.902**	**€ 66.900**	**€ 408.802**	**€ 155.585**	**€ 240.685**	**€ 198.135**
Overige materiele vaste activa 10%	€ 56.352	€ 16.000	€ 72.352	10,00%	€ 17.353	€ 4.400	€ 21.753	€ 38.998	€ 50.598	€ 44.798
Overige materiele vaste activa 20%	€ 217.723	€ -	€ 217.723	20,00%	€ 123.485	€ 41.900	€ 165.385	€ 94.238	€ 52.338	€ 73.288
Totaal overige materiele vaste activa	**€ 274.074**	**€ 16.000**	**€ 290.074**		**€ 140.838**	**€ 46.300**	**€ 187.138**	**€ 133.236**	**€ 102.936**	**€ 118.086**
Totaal vaste activa	**€ 2.024.260**	**€ 204.000**	**€ 2.228.260**		**€ 1.102.228**	**€ 229.600**	**€ 1.331.828**	**€ 922.032**	**€ 896.432**	**€ 849.815**

Toelichting bij de staat van vaste activa

Deze staat geeft een overzicht van de werkelijk per 31 december 2020 geactiveerde duurzame bedrijfsmiddelen en de in 2021 begrote duurzame bedrijfsmiddelen. In de kolom "Investeringen in lopend jaar" zijn de in 2022 begrote investeringen (volgens investeringsplan) opgenomen. De laatst genoemde investeringen worden, voor de berekende afschrijvingskosten, verondersteld medio het begrotingsjaar te worden gedaan. De afschrijvingskosten uit deze staat zijn in de begroting opgenomen onder het hoofdstuk afschrijvingskosten. De gemiddelde boekwaarde, plus het benodigd kapitaal voor het vaste gedeelte van de vlottende activa, minus het eigen vermogen, dient als basis voor de berekende rentelasten.

Onderhoud kapitaalgoederen

Er zijn geen kapitaalgoederen meer in het bezit van AM match waar groot onderhoud op moet worden gepleegd. De kosten van het reguliere jaarlijks terugkerende onderhoud is opgenomen in de exploitatiebegroting.

Staat van leningen

		Bedragen x € 1.000							
Verstrekker	Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag lening	Jaar van de laatste aflossing	Rentepercentage	Rente boekjaar	Restant leningen begin 2022	In het jaar 2022 opgenomen leningen	Aflossing 2022	Restant bedrag van de lening
	Er lopen geen leningen in 2021	0	0	0,00	**0**	0	0	0	**0**
Totaal		**0**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Staat van voorzieningen en reserves

		Bedragen x € 1.000						
		Saldo volgens rekening	Vermeerdering in begrotingsjaar		Vermindering in begrotingsjaar		Overboeking naar best. reserve	Saldo einde verslag per. 1+2+3+4
		1	2		3		4	5
Rubriek	Omschrijving	2020	2021	2022	2021	2022		
6.01	Voorziening reorganisatie personeel	€ 40	€ -	€ -	€ 4-	€ 4-	€ -	€ 32
6.01	Bestemmingsreserve afschrijvingen transitie en verbetering huisvesting	€ 125	€ -	€ -	€ 78-	€ 39-	€ -	€ 8
6.02	Bestemmingsreserve soc. herinvesteringsfonds	€ 33	€ -	€ -	€ 33-	€ -	€ -	€ -
6.02	Bestemmingsreserve innovatie en duurzaamheidsinvesteringen	€ 243	€ -	€ -	€ 48-	€ 48-	€ -	€ 147
6.02	Bestemmingsreserve reorganisatie	€ 35	€ -	€ -	€ 35-	€ -	€ -	€ -
6.03	Algemene reserve	€ 2.466	€ 541	€ -	€ 541-	€ -	€ -	€ 2.466
	Totaal voorz. en reserves	**€ 2.942**	**€ 541**	**€ -**	**€ 739-**	**€ 91-**	**€ -**	**€ 2.653**

Toelichting bij de staat van leningen

Gezien de liquiditeitspositie van AM match zullen er geen vaste geldleningen worden aangetrokken in 2021 en 2022. In 2017 is de laatste vaste geldlening afgelost.

Toelichting bij de staat van reserves en voorzieningen

De voorziening personeel i.v.m. reorganisatie is een voorziening die is gevormd om de personele gevolgen van de transitie van AM Groep naar AM match ten aanzien van het ambtelijk personeel op te vangen. Deze voorziening zal in de komende jaren (tot pensioenleeftijd van de betreffende ambtenaren) afbouwen.

De bestemmingsreserve afschrijving transactiekosten en veterering huisvesting is gevormd ter dekking van de afschrijvingskosten van activa die zijn aangeschaft in het kader van de transitie en verbetering van de huisvesting in 2016, 2017 en 2018.

De bestemmingsreserve reorganisatie is gevormd aan de hand van het uitvoeringsplan. Deze voorziening dekt de extra kosten die de transitie van AM Groep naar AM match met zich meebrengen.

De algemene reserve is gevormd aan de hand van de bedragen die de risico inventarisatie met zich meebrengt. Dit bedrag dient vanaf 2021 elke 2 jaar te worden herzien aan de hand van een geactualiseerde risicoanalyse.

De bestemmingsreserve sociaal herinvesteringsfonds is gevormd in de afgelopen jaren vanuit de resultaten van AM match. Overeenkomstig de GR worden aan deze reserve (per saldo) geen bedragen toegevoegd. De onttrekkingen betreffen de financiering van de nieuwe taken in het kader van de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% zoals dit is opgenomen in het uitvoeringsplan. De besteding in 2021 is bij het vaststellen van die begroting vastgesteld.

Weerstandsvermogen

Beleid betreffende weerstandsvermogen

Omtrent het weerstandsvermogen heeft het bestuur op 19 mei 2016 besloten dat AM match een algemene reserve mag aanhouden op basis van de risico inventarisatie die jaarlijks wordt bijgesteld aan de nieuwe situatie. Deze algemene reserve is bedoeld om eventuele verliezen te dekken die worden veroorzaakt door het optreden van gebeurtenissen zoals die in de risicoanalyse zijn opgenomen. Verliezen die uit andere oorzaken ontstaan worden, evenals winsten, jaarlijks met de deelnemende gemeenten verrekend. De risico analyse en het daarmee gemoeide risicobedrag wordt 2 jaarlijks door het bestuur van AM match vastgesteld.

Voor 2020 en 2021 is de omvang van de risico's berekend op een bedrag van € 2.240.000. Met een voorgestelde marge van € 226.000 is de reserve vastgesteld op een bedrag van € 2.466.000. Eind 2019 is de risicoanalyse voor het laatst bijgesteld Voor 2020 en 2021. Voor 2021 is de reserve éénmalig verhoogd met een bedrag van € 541.000 ter dekking van de gevolgen van Corona in 2021

Geprognotiseerde balans

	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Activa						
Materiele vaste activa	454.000	922.000	896.000	853.000	847.000	840.000
Financiele vaste activa	69.000	69.000	69.000	69.000	69.000	69.000
Vlottende activa (voorraden / ohw)	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen bij een openbaar lichaam	559.000	0	0	0	0	0
Uitzettingen bij groepsmaaatschappij	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Uitzettingen bij 's Rrijks schatkist	3.361.000	2.130.000	2.704.000	2.779.000	2.688.000	2.833.000
Overige vorderingen	298.000	298.000	298.000	298.000	298.000	298.000
Overlopende activa	194.000	194.000	194.000	194.000	194.000	194.000
Liquide middelen	137.000	137.000	137.000	137.000	137.000	137.000
Totaal activa	**5.075.000**	**3.753.000**	**4.301.000**	**4.333.000**	**4.236.000**	**4.374.000**
Passiva						
Algemene reserve	2.466.000	2.466.000	2.466.000	2.466.000	2.466.000	2.466.000
Bestemmingsreserve	436.000	290.000	266.000	218.000	170.000	122.000
Resultaat boekjaar	541.000	-631.000	-55.000	29.000	-16.000	174.000
Voorzieningen	40.000	36.000	32.000	28.000	24.000	20.000
Vaste schulden langer dan 1 jaar	0	0	0	0	0	0
Schulden korter dan 1 jaar	920.000	920.000	920.000	920.000	920.000	920.000
Overlopende passiva	672.000	672.000	672.000	672.000	672.000	672.000
Totaal passiva	**5.075.000**	**3.753.000**	**4.301.000**	**4.333.000**	**4.236.000**	**4.374.000**

Kengetallen

	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Netto schuldquote	-21,0	-7,8	-11,4	-11,8	-11,2	-12,2
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-21,0	6,4	6,3	6,2	6,2	6,3
Solvabiliteitsratio	68	58	63	63	62	64
Structurele exploitatieruimte	-2	0	0	0	0	0
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

Overzicht van verbonden partijen

	% deelneming	Waardering
AM Werk Reïntegratie BV	100%	€ 18.000

Toelichting bij het overzicht van verbonden partijen

AM Werk Reïntegratie BV
Medio 2016 is AM Werk Re-integratie BV (handelend onder de naam AM perspectief) opnieuw geactiveerd. In deze BV wordt het tijdelijke werkgeverschap voor de Participatie doelgroep gerealiseerd. Deze B.V. is een 100% dochter van AM match

Overzicht van de Incidentele baten en lasten

De incidentele baten en lasten zijn in onderstaande staat opgenomen.

Staat van incidentele baten en lasten overeenkomstig artikel 19 BBV

	Rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Incidentele baten						
Opbrengst desinvesteringen	10.000					
Eenmalige corona bijdrage Rijk	720.000					
Overige diverse baten	0					
Totaal incidentele baten	**730.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Incidentele lasten						
Aanpassingen huisvesting in verband met corna	23.000					
Lagere omzet door corona	707.000					
Totaal incidentele lasten	**730.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Prognose voor het begrotingsjaar 2022

Totaal AM match (personen)

		Werkelijke bezetting per 31 december 2020 eindstand periode							Begrotingswijziging 2021 gemiddelde bezetting							Primaire begroting 2022 gemiddelde bezetting						
		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 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%
10000	Bedrijfsvoering		15,0							15,0							15,0					
33000	Bo w&wd	379,0	27,0	3,0	45,0	88,0	212,0	33,0	375,0	27,3	3,0	60,0	156,0	230,0	45,0	350,0	28,2	4,0	80,0	148,0	255,0	45,0
	Totaal	**379,0**	**42,0**	**3,0**	**45,0**	**88,0**	**212,0**	**33,0**	**375,0**	**42,3**	**3,0**	**60,0**	**156,0**	**230,0**	**45,0**	**350,0**	**43,2**	**4,0**	**80,0**	**148,0**	**255,0**	**45,0**
11135	**Boven formatie**																					
	Staf																					
	Ontwikkeling																					
	Beschut Wsw	142,0	37,5%						114,0	30,4%						87,0	24,8%					
	WOL	40,0	10,6%						36,0	9,6%						33,0	9,4%					
	Deta groep	82,0	21,6%						106,0	28,3%						106,0	30,2%					
	Deta individueel	51,0	13,5%						53,0	14,1%						57,0	16,2%					
	BW	64,0	16,9%						66,0	17,6%						68,0	19,4%					
	Totaal bezetting in fte	**379,0**	**100,0%**						**375,0**	**100,0%**						**351,0**	**100,0%**					

Totaal AM match (fte)

		Werkelijke bezetting per 31 december 2020 eindstand periode							Begrotingswijziging 2021 gemiddelde bezetting							Primaire begroting 2022 gemiddelde bezetting						
		WSW	en staf	dienst-	beschut	perspec	begeleidi	dienst-	WSW	en staf	dienst-	beschut	perspecti	begeleidi	dienst-	WSW	en staf	dienst-	beschut	perspecti	begeleidi	dienst-
10000	Bedrijfsvoering		12,0							13,6							13,5					
33000	Bo w&wd	317,9	25,8	2,6	32,2	nvt	NB	27,1	317,0	27,0	2,6	48,0	nvt	207,0	40,5	295,0	27,4	3,6	64,0	nvt	230,0	40,5
	Totaal FTE's	**317,9**	**37,8**	**2,6**	**32,2**			**27,1**	**317,0**	**40,6**	**2,6**	**48,0**	**nvt**	**207,0**	**40,5**	**295,0**	**40,9**	**3,6**	**64,0**	**nvt**	**230,0**	**40,5**
	Toeslag FTE naar SE	7,1							6,0							5,0						
	Totaal SE's	**325,0**	**37,8**	**2,6**	**32,2**			**27,1**	**323,0**	**40,6**	**2,6**	**48,0**	**nvt**	**207,0**	**40,5**	**300,0**	**40,9**	**3,6**	**64,0**	**nvt**	**230,0**	**40,5**
11135	**Boven formatie**																					
	Taakstelling SE (verwacht)	340,0							323,0							300,0						
	Staf																					
	Ontwikkeling																					
	Beschut Wsw	112,4	35,4%						90,0	28,4%						84,0	28,5%					
	WOL	36,0	11,3%						32,0	10,1%						30,0	10,2%					
	Deta groep	74,5	23,4%						96,0	30,3%						89,0	30,2%					
	Deta individueel	41,1	12,9%						43,0	13,6%						40,0	13,6%					
	BW	53,9	17,0%						56,0	17,7%						52,0	17,6%					
	Totaal bezetting in fte	**344,6**	**100,0%**						**318,0**	**100,0%**						**295,0**	**100,0%**					

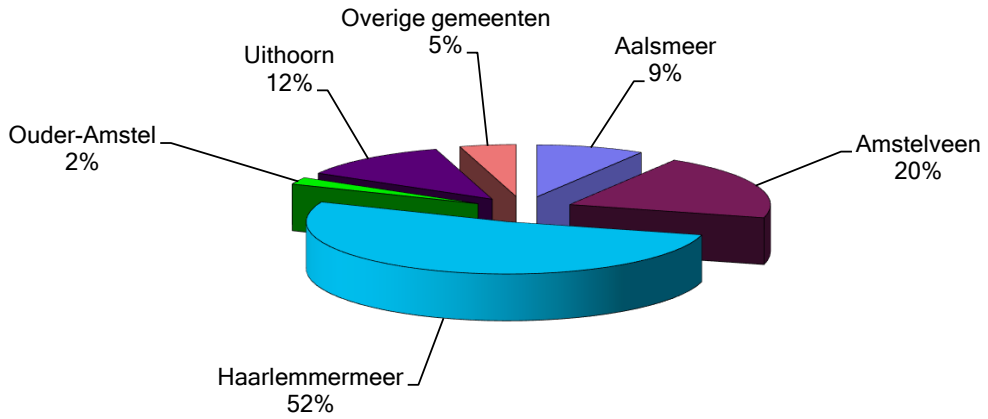
Verdeling van het begrote resultaat naar gemeente na vaststelling van de jaarrekening 2022

	Aantal fte begroot 2022	Begrote verdeling naar gemeente		
		Begroting primair	Begrotings-wijziging	
Gemeente van inwoning		**2022**	**2021-1**	
Aalsmeer	26,0	€ 5.000	€ 58.000	
Amstelveen	60,0	€ 12.000	€ 134.000	
Haarlemmermeer	154,0	€ 30.000	€ 345.000	
Ouder-Amstel	6,0	€ 1.000	€ 13.000	
Uithoorn	36,0	€ 7.000	€ 81.000	
Totaal deelnemende gemeenten (fte)	**282,0**	**€ 55.000**	**€ 631.000**	
Overige gemeenten	13,0	nvt	nvt	
Totaal Wsw medewerkers (fte)	**295,0**			

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 2020 door het Ministerie zijn opgegeven voor 2021 en verder, verhoogd met de verwachte loonontwikkeling. Voor 2021 en 2022 is gerekend met een bedrag van € 28.996 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 2020. 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	27,4	€ 795.000
Amstelveen	61,7	€ 1.788.000
Haarlemmermeer *	168,5	€ 4.888.000
Ouder-Amstel	5,3	€ 154.000
Uithoorn	37,0	€ 1.074.000
Overige gemeenten	nvt	nvt
Totaal	**300,0**	**€ 8.699.000**

* 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 2020, 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 2020 en verwachte toename in 2021 en 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	5
Amstelveen	27	15	52	18
Haarlemmermeer	90	19	154	43
Ouder-Amstel	7	7	17	2
Uithoorn	18	1	24	12
Totaal	148	45	255	80

Totaal overzicht kosten uitvoering P-Wet per gemeente

Bedrag per kandidaat	€ 3.262	€ 6.221	€ 4.609	€ 12.464	Totaal afgerond
Aalsmeer	19.572	18.663	36.872	62.320	137.000
Amstelveen	88.074	93.315	239.668	224.352	645.000
Haarlemmermeer	293.580	118.199	709.786	535.952	1.658.000
Ouder-Amstel	22.834	43.547	78.353	24.928	170.000
Uithoorn	58.716	6.221	110.616	149.568	325.000
Totaal	482.776	279.945	1.175.295	997.120	2.935.000

Meerjaren prognose 2023 - 2026

BEDRAGEN X € 1.000

Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021-1	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Opbrengsten							
Netto omzet	€ 3.680	€ 3.898	€ 4.223	€ 4.096	€ 3.985	€ 3.908	€ 3.823
Totaal bedrijfsopbrengsten	**€ 3.680**	**€ 3.898**	**€ 4.223**	**€ 4.096**	**€ 3.985**	**€ 3.908**	**€ 3.823**
Kosten grond- en hulpstoffen	€ 609	€ 586	€ 597	€ 597	€ 597	€ 597	€ 597
Totaal directe kosten	**€ 609**	**€ 586**	**€ 597**	**€ 597**	**€ 597**	**€ 597**	**€ 597**
Netto toegevoegde waarde	**€ 3.071**	**€ 3.312**	**€ 3.626**	**€ 3.499**	**€ 3.388**	**€ 3.311**	**€ 3.226**
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 204	€ 46	€ 46	€ 46	€ 46	€ 46	€ 46
Netto opbrengsten	**€ 3.275**	**€ 3.358**	**€ 3.672**	**€ 3.545**	**€ 3.434**	**€ 3.357**	**€ 3.272**
Kosten							
Overige personeelskosten kosten Wsw doelgroep	€ 409	€ 558	€ 558	€ 567	€ 576	€ 577	€ 577
Loonkosten P doelgroep	€ 691	€ 1.096	€ 1.234	€ 1.399	€ 1.564	€ 1.729	€ 1.894
Overige personeelskosten P doelgroep	€ 7	€ 10	€ 10	€ 11	€ 12	€ 13	€ 14
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 2.860	€ 3.289	€ 3.342	€ 3.506	€ 3.671	€ 3.740	€ 3.805
Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 87	€ 117	€ 102	€ 106	€ 110	€ 112	€ 114
Overige bedrijfskosten	€ 1.035	€ 1.187	€ 1.187	€ 1.187	€ 1.203	€ 1.203	€ 1.203
Afschrijvingskosten activa	€ 179	€ 218	€ 231	€ 238	€ 230	€ 239	€ 237
Rente lasten / rente baten	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2
Diverse lasten	€ 248	€ 104	€ 104	€ 104	€ 104	€ 104	€ 104
Onvoorzienen uitgaven	€ -	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50
Subtotaal overige exploitatielasten	**€ 5.517**	**€ 6.631**	**€ 6.820**	**€ 7.170**	**€ 7.522**	**€ 7.769**	**€ 8.000**
Bedrijfsresultaat	**€ 2.242-**	**€ 3.273-**	**€ 3.148-**	**€ 3.625-**	**€ 4.088-**	**€ 4.412-**	**€ 4.728-**
Rijksbijdrage	€ 9.779	€ 9.130	€ 8.697	€ 8.659	€ 8.488	€ 8.196	€ 7.650
Loonkosten Wsw	€ 9.161	€ 9.140	€ 8.578	€ 8.235	€ 7.905	€ 7.397	€ 6.868
	€ 618	**€ 10-**	**€ 119**	**€ 424**	**€ 583**	**€ 799**	**€ 782**
Exploitatiesaldo vóór bijdrage gemeenten in de P-Wet en onttrekkingen	**€ 1.624-**	**€ 3.283-**	**€ 3.029-**	**€ 3.201-**	**€ 3.505-**	**€ 3.613-**	**€ 3.946-**
Onttrekking aan bestemmingsreserve in verband met de uitvoering P wet en afschrijvingen	€ 126	€ 78	€ 39	€ 20	€ -	€ -	€ -
Bijdrage gemeente in uitvoering P wet	2.039	2.574	2.935	€ 3.210	€ 3.489	€ 3.787	€ 4.096
Exploitatieresultaat na mut. in bestemmingsreserve en bijdrage in de P-wet	**€ 540**	**€ 631-**	**€ 55-**	**€ 29**	**€ 16-**	**€ 174**	**€ 150**
Dekking van het exploitatieresultaat							
Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de Wsw (-/- is tegoed voor gemeenten)	€ 541-	€ 631	€ 55	€ 29-	€ 16	€ 174-	€ 150-
Totaal dekking resultaat	**€ 541-**	**€ 631**	**€ 55**	**€ 29-**	**€ 16**	**€ 174-**	**€ 150-**
Kengetallen							
Rijksbijdrage / se	€ 27.016	€ 28.266	€ 28.990	€ 29.920	€ 30.516	€ 31.352	€ 31.352
Begrote bezetting Wsw in fte	318	317	295	284	274	257	240
Begrote beschut werkplekken	45	60	80	94	108	122	136
Begrote bezetting fte P wet begeleiding + dienstverbanden	245	275	300	320	340	360	380
Totaal doelgroep	**608**	**652**	**675**	**698**	**722**	**739**	**756**
Begrote bezetting ng medewerkers leiding / staf	37,8	40,6	40,9	42,9	44,9	45,8	46,6

Toelichting bij de meerjaren prognose 2023 - 2026

Algemeen

De kosten en opbrengsten voor de begrotingsjaren 2021 en 2022 zijn verhoogd met de verwachte prijs- en loonontwikkeling. Vanaf 2023 en de jaren daarna is geen prijs- of loonontwikkeling in de begroting verwerkt.

De meerjarenbegroting van AM match geeft een redelijk consistent beeld over de jaren heen. In 2023 blijft het resultaat vrijwel stabiel net iets positief, op 2024 na.

Een belangrijke factor in deze ontwikkeling is dat AM match vanaf 1 juli 2016 de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% bedient. De werkzaamheden voor deze nieuwe doelgroep leiden tot een hogere dekking van de overheadkosten die, zoals afgesproken in het kostenverdeelmodel, worden doorbelast aan die activiteit.

Volgens deze begroting leidt dat er toe dat in 2026, naast de 285 Wsw medewerkers ook nog 516 personen uit de Participatiedoelgroep op één of andere manier een dienstverband heeft met loonkostensubsidie of wordt begeleid bij een werkgever vanuit AM match door middel van Jobcoaching.

De eventueel gerealiseerde overschotten zullen, zoals dit is geregeld in het uitvoeringsplan, ter beschikking worden gesteld aan de gemeenten.

Het Wsw bestand loopt in de periode tot 2026 naar verwachting terug van 318 fte eind 2020 naar 240 fte in 2026.

Netto toegevoegde waarde (NTW)

Zoals bekend is de belangrijkste factor in de exploitatie, naast het Wsw rijksbijdrage, de NTW. Vanaf 2023 ontwikkelt deze gelijk aan de hand van het aantal dienstverbanden (Wsw, P-wet beschut en P-wet begeleiding). Hierbij is rekening gehouden met een normale economische ontwikkeling.

De NTW is een belangrijke onzekere factor in de realisatie van het resultaat. Hoewel de verwachte NTW per jaar daarom moeilijk is te begroten, zal het gemiddelde van de hier genoemde percentages over de jaren heen redelijkerwijs kunnen worden gehaald.

Overige bedrijfsopbrengsten

Het betreffen hier diverse baten alsmede de winstuitkering en overheadbijdragen van AM Werk Reïntegratie BV. De verwachte overige bedrijfsopbrengsten ontwikkelen zich naar verwachting constant.

Overige personeelskosten doelgroepen

Deze kosten ontwikkelen zich lineair aan het aantal dienstverbanden (Wsw + P-wet).

Salariskosten Participatiedoelgroep

De salariskosten van de Participatiedoelgroep ontwikkelen zich aan de hand van de verwachte aantal dienstverbanden in elk der jaren. De verwachte gemiddelde loonkostensubsidie is van deze kosten afgetrokken.

Kosten niet-gesubsidieerd personeel

De begrote bedragen zijn met ingang van 2023 verhoogd in verhouding met de verwachte ontwikkeling in de omvang van de Wsw en Participatiedoelgroep.

Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel

De begrote bedragen volgen de ontwikkeling van loonkosten voor niet gesubsidieerden.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa zijn berekend vanuit het investeringsplan 2021-2026. De afschrijvingskosten zijn gebaseerd op een investeringsniveau van € 214.000 tot € 248.000 vanaf het jaar 2023 t/m 2026.

Rente lasten / rente baten

Er is voldoende werkkapitaal om normale bedrijfsvoering te financieren. De rentelasten zijn daardoor minimaal.

Overige bedrijfskosten

Deze kosten zijn waar nodig verhoogd evenredig met de ontwikkeling van het aantal dienstverbanden (Wsw + P-wet)

Toelichting bij de meerjaren prognose 2023 - 2026

Rijksbijdrage
De bijdrage van het Rijk is berekend vanuit de verwachte rijksbijdrage per standaard eenheid (se) in de betreffende jaren (2021 € 28.266, 2022 € 28.990, 2023 € 29.920, 2024 € 30.516, 2025 € 31.352 en 2026 31.352). Deze bedragen zijn verhoogd met de verwachte correctie voor loonontwikkeling in 2021 en 2022 en zijn gebaseerd op de mei circulaire van 2020 van het ministerie van SZW. De hoogte is afhankelijk van het aantal Wsw dienstverbanden landelijk. Tevens is ervan uitgegaan dat de deelnemende gemeenten de Wsw subsidie voor elke gerealiseerde plaats 1 op 1 overdragen aan AM match.

Loonkosten Wsw
De personele bezetting is in het jaar 2023 begroot op 284 fte's. In de daarop volgende jaren daalt de bezetting naar verwachting jaarlijks met circa 4 tot 5% per jaar (gebaseerd op de uitstroom als gevolg van pensionering plus extra uitstroom). De bezetting zal afhankelijk zijn van het feitelijke natuurlijk verloop van de Wsw- doelgroep.

Onttrekking aan bestemmingsreserve
Dit betreft de onttrekking ter dekking van de afschrijvingen van investeringen die gedaan zijn uit de bestemmingsreserve

Toevoeging / onttrekking aan de algemene reserve
Overeenkomstig de afspraken uit het uitvoeringsplan wordt er een algemene reserve opgebouwd die afhankelijk is van de jaarlijks op te stellen risico analyse. De toevoegingen en onttrekkingen aan deze reserve worden niet in de meerjarenbegroting opgenomen. Andere reserves worden niet meer aangehouden. Eventuele overschotten op de exploitatie worden ter beschikking gesteld aan de gemeenten. Tekorten worden aangevuld door de gemeenten.

Gemeentelijke bijdrage ter dekking van het exploitatieresultaat
De gemeentelijke bijdrage dient ter dekking van het resultaat voor de uitvoering van de Wsw. In de meerjarenbegroting is dat resultaat berekend op een verwacht bedrag van. Deze resultaten komen ten gunste van de gemeente en zullen te zijner tijd met de gemeente verrekend worden.

2023	€ 29.000
2024	€ -/- 16.000
2025	€ 174.000
2026	€ 150.000

Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de Participatiewet met een loonwaarde tot 70%
Zoals afgesproken in het uitvoeringsplan dragen de gemeenten de kosten voor de uitvoering van de Participatiewet met een loonwaarde tot 70% van het minimumloon. Vanaf 2021 komen deze kosten wel geheel voor rekening van de gemeente. De kosten die vanaf 2023 zijn geraamd op:

2023 € 3.210.000
2024 € 3.489.000
2025 € 3.787.000
2026 € 4.096.000

Dit zijn de kosten voor het MJP programma, Jobcoaching van de Participatiedoelgroep en begeleiding en huisvesting van de beschut doelgroep. De loonkosten subsidie die gefinancierd wordt uit de BUIG is niet in deze bedragen opgenomen.

Verwachte bezetting P-doelgroep
Voor de jaren 2023 t/m 2026 zijn onderstaande aantallen van de Participatiedoelgroep geraamd.

	Beschut	overige P wet <70% loonwaarde
2023	94	320
2024	108	340
2025	122	360
2026	136	380

Bijlagen

Toelichting bij de programma begroting 2022 (bedragen x € 1.000)

Algemeen
In deze toelichting worden de verschillen in de kosten en opbrengsten tussen de begrotingswijziging 2021-1 en de primaire begroting 2022 nader toegelicht. Per post uit de programma begroting (pagina 3) worden de verschillen toegelicht. Veelal wordt verwezen naar de specificatie van de posten, die zijn opgenomen op de pagina's 28 t/m 32.

Risico's in de begroting
Per 1 januari 2015 is de Participatiewet ingevoerd. Bij de invoering van deze wet zijn een aantal bestaande regelingen zoals de Wsw, Wwb en Wajong, in één wet ondergebracht. Gelijk met de invoering van deze wet zijn er door het Rijk aanzienlijke bezuinigingen aangekondigd en doorgevoerd. Deze bezuinigingen liepen landelijk op tot 1,8 miljard euro per jaar in 2020 voor de hier genoemde regelingen tezamen. Voor AM match betekende dat een afname van de subsidie van circa € 1,9 miljoen ten opzichte van 2010. In de nota van toelichting op de wijzigingen in de Participatiewet is te lezen dat de rijksbijdrage voor de Wsw jaarlijks daalde met € 500 naar € 22.700 (prijsniveau 2014) per standaard eenheid (se) in 2020 (bijna 20% lager dan de rijksbijdrage in 2010). Daarnaast is in 2015 de instroom in de Wsw gestopt, hetgeen betekend een krimp van circa 5% per jaar van de Wsw populatie. Het macro budget van het Rijk dat beschikbaar is wordt gedeeld door de werkelijke aantallen in het voorafgaande jaar. Dit betekent dat de rijksbijdrage per se waarmee gerekend wordt afhankelijk is van uitstroom. Het bedrag van de rijksbijdrage is daarmee en onzekere factor.

Naast het risico van de Wsw subsidie bestaat er voor 2022 een risico van het aantal plaatsingen P-Wet beschut. Door het Rijk is een taakstelling neergelegd bij de gemeenten. Deze taakstelling geldt voor zover er kandidaten beschikbaar zijn voor deze voorziening. In onze begroting hebben wij de taakstelling van onze deelnemende gemeenten niet geheel overgenomen, maar het aantal beschut plekken ingeschat op basis van onze ervaringen in de afgelopen jaren. Mochten in de praktijk meer beschut kandidaten worden aangemeld, dan kan en zal AM match deze plekken alsnog invullen. Een lager dan begrote realisatie op de beschutte werkplekken heeft nadelige gevolgen voor de begroting. Daarom zou een te hoog aantal begrote plekken die niet worden gerealiseerd leiden tot nadelige gevolgen. Voor iedere niet gerealiseerde plek ontbreekt de dekking van overheadkosten van circa € 5.700.

Door- en uitstroom Wsw
In de wet sociale werkvoorziening (Wsw) is door het Ministerie het beleidsuitgangspunt gehanteerd dat de Wsw doelgroep zo veel als mogelijk dient te werken in een zo regulier mogelijke werkomgeving. Op grond hiervan heeft AM match, evenals vele andere SW organisaties, het beleid ingezet om het werken buiten de beschermde omgeving van het leerwerkbedrijf te bevorderen. Dit beleid van de afgelopen jaren had er toe geleid dat 75% (2019) van de medewerkers buiten de beschutte werkomgeving van de werkorganisatie werkzaam is in detacheren, werken op locatie (wol = groen en schoonmaak) en begeleid werken. In 2020 is als gevolg van de Corona pandemie het percentage van het aantal Wsw medewerkers dat buiten de beschutte werkomgeving van AM match werkt afgenomen naar 64,6%. Voor 2022 is begroot dat dit percentage weer stijgt naar 71,5%. Daarnaast streeft AM match er naar dat eind 2022 rond de 17,6% van de medewerkers in begeleid werken te hebben geplaatst. Ook voor 2022 is de beweging van binnen naar buiten een belangrijke speerpunt voor de Wsw doelgroep in de bedrijfsvoering. Deze beweging heeft belangrijke gevolgen voor de ontwikkeling van kosten en opbrengsten. In 2022 heeft AM match naar verwachting 288 Wsw medewerkers in dienst en 62 in begeleid werken.

Uitvoering Participatiewet voor bijstandsgerechtigden met een loonwaarde tot 70%.
AM match kan, na een transitie periode in 2016, vanaf 1 juli 2016 de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% van het minimumloon tot haar doelgroep rekenen. Hiertoe is het Match je perspectief (MJP) programma ingericht om de kandidaten uit de bijstand te trainen te ontwikkelen en te begeleiden zodat zij in staat zijn een baan in het bedrijfsleven te kunnen verkrijgen en behouden. Deze training beslaat in eerste aanleg een periode van 6 weken. Daarna wordt deze periode verlengd totdat de medewerker een baan heeft gevonden of blijkt de kandidaat niet in staat is een baan te vervullen en te behouden. In deze periode worden de kandidaten intensief begeleid bij het zoeken naar een passende baan door een trainer en een consulent. Het MJP programma kan bestaan uit een groepsgewijze aanpak, maar steeds vaker wordt er, in samenspraak met de consulent van de gemeente, gekozen voor individueel maatwerk, of werkervaringsplaatsen indien dat voor de kandidaat beter past. Uitgangspunt bij het MJP programma is dat de werkgevers deze kandidaten in dienst nemen. Indien een dienstverband bij een werkgever echt niet mogelijk is bestaat de mogelijkheid voor AM match deze mensen zelf in dienst te nemen en te detacheren bij een werkgever. Na de plaatsing bij een werkgever worden de kandidaten, maar ook de werkgevers, gecoacht door jobcoaches van AM match. De jobcoach is voor deze doelgroep van groot belang om het werk te behouden en om, in geval dit niet lukt, een aanspreekpunt en ondersteuning te hebben voor het zoeken naar een nieuwe werkplek. Zonder jobcoach valt deze doelgroep in de meeste gevallen weer terug in de werkloosheid en
In 2022 zullen er 148 bijstandsgerechtigden het MJP programma doorlopen en zullen eind 2022 naar verwachting 300 Participatiewet kandidaten worden gecoacht door AM match, waarvan er naar verwachting 45 in dienst zijn bij AM match.

In deze begroting is voor beschutte werkplekken gerekend met een aantal van 80 werkplekken, hoewel de taakstelling voor de gemeenten naar verwachting hoger zal liggen. Het begrote aantal is gebaseerd op een reële schatting op basis van de ervaringen van het afgelopen jaar. Voor de realisatie van dit aantal is AM match volledig afhankelijk van het aantal aanmeldingen bij het UWV. Indien er meer aanmeldingen zijn zal AM mach meer plekken realiseren.

Op pagina 11 is een overzicht opgenomen met de bezetting per doelgroep in aantallen personen en in FTE.

Toelichting bij de programma begroting 2022 (bedragen x € 1.000)

Verdere uitgangspunten bij het opstellen van deze begroting
Bij het opstellen van deze begroting zijn wij er vanuit gegaan dat de volledige taakstelling Wsw van de gemeenten die vrij beschikbaar is, wordt overgedragen aan AM match tegen de daarvoor geldende rijksbijdrage.

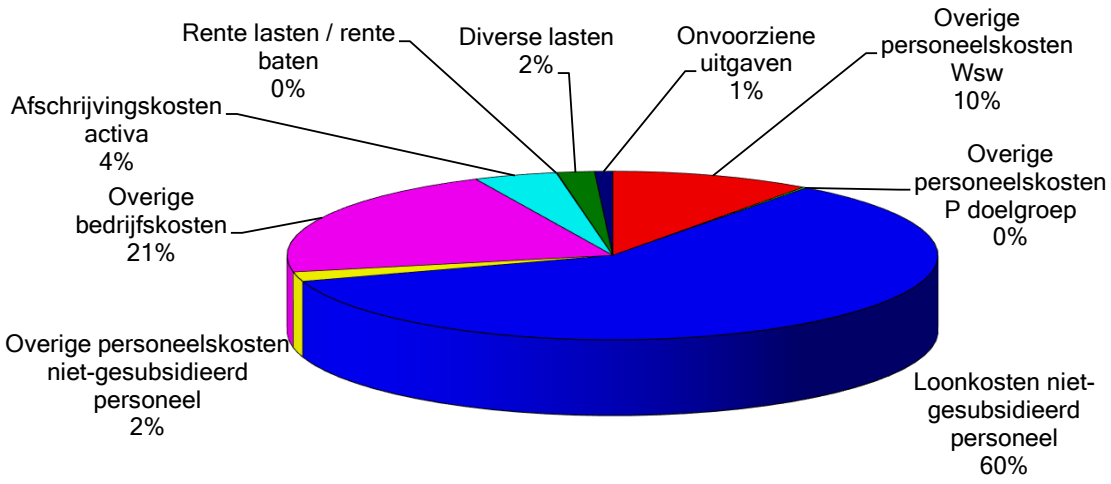
Begroting algemeen
Het begrote exploitatieresultaat na onttrekking aan reserves voor 2021 bedraagt -/- € 55.000. Dit is € 576.000 hoger dan de bijgestelde begroting 2021-1. Belangrijkste oorzaak voor deze verbetering wegebben van de gevolgen van Corona in 2022.

De wijze van doorbelasting van de kosten naar de verschillende doelgroepen is geregeld in het besluit systematiek kostenprijsberekening. De financiering van deze doelgroep door de gemeenten is geregeld in het besluit kostenverdeelsleutel. De kosten van de Participatiedoelgroep worden 100% doorbelast naar de gemeente volgens dit model. Doordat de kosten van de organisatie kunnen worden doorbelast aan een grotere doelgroep dalen de kosten voor de Wsw aanzienlijk. De extra dekking van overheadkosten door de Participatiedoelgroep is circa € 1.257.000. Zonder de Participatiedoelgroep zou AM match dus een exploitatietekort leiden op de Wsw van € 55.000+€ 1.257.000= €1.312.000. Zoals hiervoor aangegeven wordt dit veroorzaakt door de aangekondigde daling van de rijksbijdrage per Wsw medewerker als gevolg van de bezuinigingen van het Rijk in 2015 en de afname van het Aantal Wsw plekken als gevolg van het stoppen van de instroom in de Wsw.

Bekostiging Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70%
AM match heeft ook na de bekostiging van de Participatiedoelgroep in 2016 en 2017 en 2018, en ook grotendeels in 2019 en 2020 geen reserves meer om de om de kosten van deze doelgroep in 2022 te dekken. Zie ook overzicht van de kosten per gemeente en de omvang van het sociaal herinvesteringsfonds per gemeente pagina 14.

Gemeentelijke bijdrage in de exploitatie van AM match
Volgens deze begroting heeft AM match een exploitatietekort in 2022. Zoals besloten bij de invoering van het uitvoeringsplan wordt een eventueel positief resultaat ter beschikking gesteld van de deelnemende gemeenten. En tekorten doorbelast worden aan de gemeente. Aangezien de kosten van de Participatiedoelgroep volledig worden verrekend, bestaat het resultaat van AM match uit resultaat op de Wsw. AM match stelt dan ook voor te zijner tijd het werkelijke resultaat te verdelen op basis van het aantal Wsw plekken per 31 december 2022 zoals in de Gemeenschappelijke Regeling is geregeld.

Procentuele verdeling van de bedrijfskosten naar categorie



Toelichting bij de programma begroting 2022 (bedragen x € 1.000)

Opbrengsten

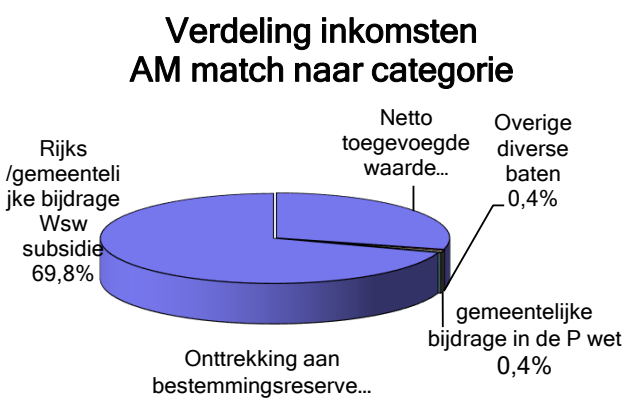
Omzet, materiaalkosten en netto toegevoegde waarde

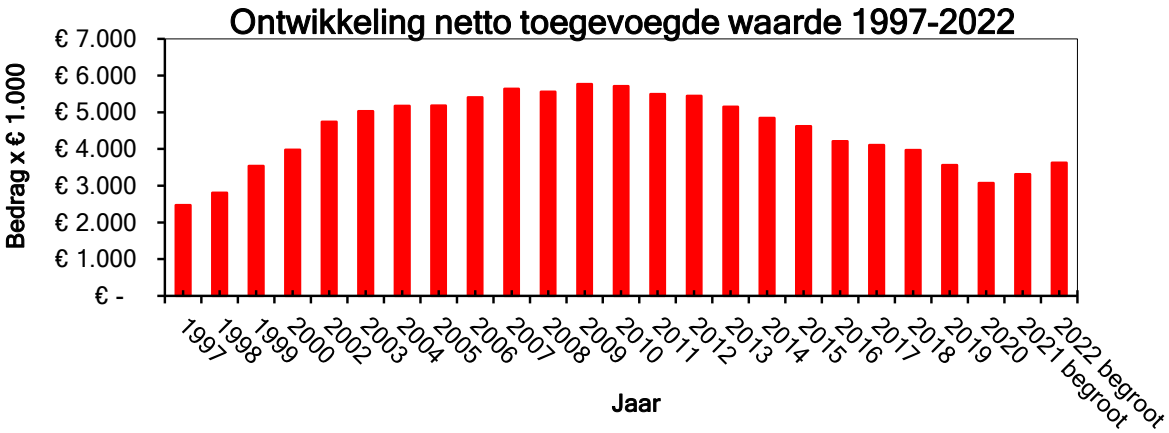
	Begroting 2022	Begroting 2021-1	Verschil t.o.v. 2021-1
€	3.626	€ 3.312	€ 314

De netto toegevoegde waarde (NTW) wordt gevormd door de gefactureerde omzet voor productie en detacheringen verminderd met materiaalverbruik en uitbesteed werk (waaronder eventuele inhuur van medewerkers in de productie) die nodig zijn voor de realisatie van de betreffende werkzaamheden.

De NTW neemt ten opzichte van de begrotingswijziging 2021-1 toe met een bedrag van € 314.000 (9,5%). Deze ontwikkeling is een gevolg van het wegebben van de gevolgen van de corona pandemie en een toename van het aantal P-wet beschut medewerkers in dienst. Daar tegenover staat een daling van het aantal Wsw medewerkers. Het risico van het niet realiseren van de omzet als gevolg van grote klantmutaties is in de risico analyse opgenomen.

Hieronder is een grafiek opgenomen van de ontwikkeling van de NTW sinds 1997.





Overige bedrijfsopbrengsten

	Begroting 2022	Begroting 2021-1	Verschil t.o.v. 2021-1
€	46	€ 46	€ -

Dit betreffen de diverse baten. Deze post blijft gelijk ten opzichte van de begrotingswijziging 2021-1.

Deze post bestaat voornamelijk uit opbrengsten van AM werk Reïntegratie BV. De opbrengsten van deze BV is naar verwachting stabiel.

Toelichting bij de programma begroting 2022 (bedragen x € 1.000)

Bedrijfskosten

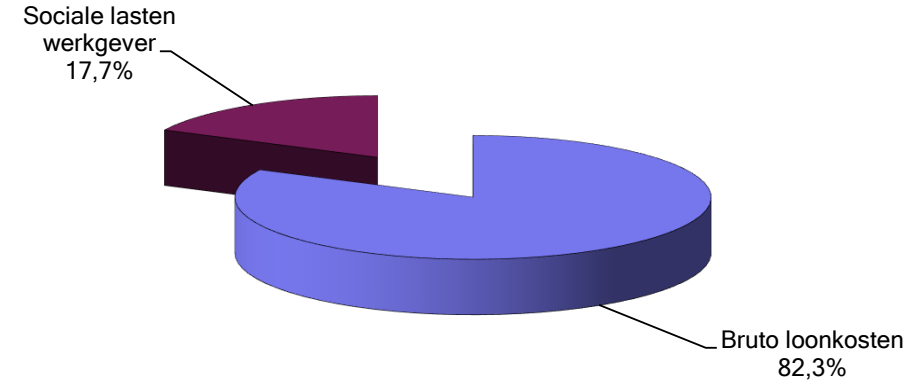
Loonkosten Wsw medewerkers

	Begroting 2022	Begroting 2021-1	Verschil t.o.v. 2021-1
	€ 8.578	€ 9.140	€ -562

De loonkosten zijn berekend vanuit de voor 2022 begrote gemiddelde bezetting, vermenigvuldigd met de werkelijke loonkosten per 1 januari 2021, verhoogd met de verwachte loonkostenstijging over 2021 (2,0%) en 2022 gemiddeld 1,00% (loonstijging medio 2022 2,0%). De bezetting voor 2022 is begroot op 295 fte's (300 se's). Het gemiddelde begrote aantal fte neemt ten opzichte van 2021 af met 22,0 fte. De daling in het verschil in de loonkosten ten opzichte van de begrotingswijziging 2021-1 is € 562.000 en wordt veroorzaakt door:

- Lagere verwachte bezetting (22 fte is circa € 634.000 lager)
- Algemene loonontwikkeling
- Sociale premies

Verdeling werkgeverslasten loonkosten Wsw



Overige personeelskosten Wsw

	Begroting 2022	Begroting 2021-1	Verschil t.o.v. 2021-1
	€ 558	€ 558	€ -

Voor een specificatie wordt verwezen naar pagina 29. Deze kosten blijven gelijk ten opzichte van de begrotingswijziging 2021-1.

Toelichting bij de programma begroting 2022 (bedragen x € 1.000)

Kosten (vervolg)

Loonkosten Participatiedoelgroep

	2022	2021-1	2021-1
€	1.234	€ 1.096	€ 138

De loonkosten voor de Participatiedoelgroep nemen met € 138.000 toe ten opzichte van de begrotingswijziging 2021-1. De toename van de loonkosten Participatiedoelgroep is gebaseerd op de verwachte aantal detacheringsplekken in 2022. De bezetting voor detacheringsplekken voor de Participatiedoelgroep zal naar verwachting gelijk blijven op een gemiddelde bezetting van 40,5 fte in 2022. Daarnaast zal het aantal fte voor beschutte werkplekken toenemen van 48 fte per einde 2021 naar 64 fte per einde 2022. In het begrotingsbedrag is de verwachte loonkostensubsidie verwerkt (gerekend is met 50% loonkostensubsidie voor de detacheringsplekken en 70% subsidie voor beschutte plekken). De toename van de omzet voor beide groepen is verwerkt in de NTW.

Overige personeelskosten Participatiedoelgroep

	Begroting 2022	Begroting 2021-1	Verschil t.o.v. 2021-1
€	10	€ 10	€ -

De overige personeelskosten voor de Participatiedoelgroep blijven gelijk.

Loonkosten etc. niet-gesubsidieerd personeel

	Begroting 2022	Begroting 2021-1	Verschil t.o.v. 2021-1
€	3.342	€ 3.289	€ 53

Het betreft hier personeel met een ambtelijke personeel in leidinggevende en staf functies bij AM match.

De salariskosten zijn gebaseerd op de voor 2022 begrote bezetting van niet-gesubsidieerden, tegen de salariskosten per 1 januari 2021, verhoogd met de verwachte loonontwikkeling in 2021 (1,5%) en de verwachte gemiddelde loonontwikkeling in 2021 (1,0%) (2,0% loonstijging medio 2022 is 1,0% gemiddeld). Verder is de verwachte ontwikkeling in premies verwerkt.
De voor 2022 begrote bezetting van niet-gesubsidieerden neemt met 0,3 fte toe ten opzichte van 2021 als gevolg van meer te coachen participatieplekken en beschutte werkplekken, hierbij rekening houdend met de uitstroom uit de WSW.

De loonkosten van niet-gesubsidieerd personeel nemen met € 53.000 toe. Deze toename kan als volgt worden verklaard:

- De loonkosten nemen met € 21.000 als gevolg van hogere bezetting.
- De kosten nemen met 47.000 toe als gevolg van de loonontwikkeling.
- Kosten nemen af als gevolg van de verhoging van de eigen bijdrage pensioenpremie € 15.000

Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel

	Begroting 2022	Begroting 2021-1	Verschil t.o.v. 2021-1
€	102	€ 117	€ -15

Het betreffen hier de kosten van woon-werkverkeer, opleiding, werkkleding etc. Deze kosten nemen met 15.000 af.

Toelichting bij de programma begroting 2022 (bedragen x € 1.000)

Kosten (vervolg)

Overige bedrijfskosten

	Begroting 2022	Verschil t.o.v. 2021-1	Verschil t.o.v. 2021-1
€	1.187	€ 1.187	€ -

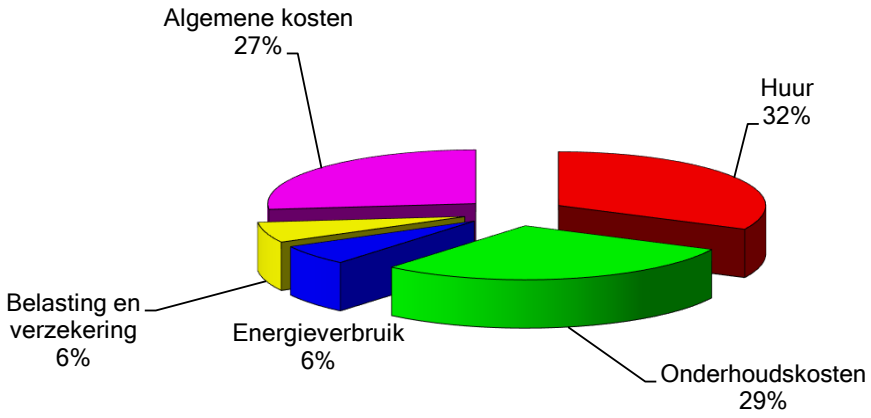
Deze begrotingspost omvat de volgende kostengroepen:
Huur, onderhoud, energieverbruik, belasting, verzekering en algemene kosten. Een uitgebreide specificatie van de kostensoorten is te vinden op pagina 30 en 31.

In de volgende grafiek zijn de overige bedrijfskosten verdeeld naar de diverse subcategorieën uitgedrukt in een percentage van de totale kosten van deze categorie.

Deze kostencategorie blijft gelijk ten opzichte van de begrotingswijziging 2021-1.

Voor een specificatie wordt verwezen naar pagina 29.

Verdeling van de overige bedrijfskosten naar categorie



Afschrijvingskosten

	Begroting 2022	Begroting 2021-1	Verschil t.o.v. 2021-1
€	231	€ 218	€ 13

De afschrijvingskosten zijn berekend op basis van de aanwezige investeringen per ultimo 2020, aangevuld met de geplande investeringen in 2021 en 2022. Voor investeringen in 2022 is uitgegaan van een gemiddelde investeringsdatum van medio het jaar.

De afschrijvingskosten nemen met € 13.000 toe ten opzichte van de begrotingswijziging 2021-1.

De toename wordt vooral veroorzaakt door de kosten van de verbouwing van het pand Binderij 1.

Toelichting bij de programma begroting 2022 (bedragen x € 1.000)

Kosten (vervolg)

Rente lasten / rente baten

	Begroting 2022	Begroting 2021-1	Verschil t.o.v. 2021-1
Het betreft hier de berekende rente over de vaste activa, vermeerderd met het benodigde vermogen voor werkkapitaal, verminderd met eigen vermogen en langlopende voorzieningen.	€ 2	€ 2	€ -

De rentelasten blijven gelijk. In 2021 en 2022 worden geen nieuwe leningen afgesloten. Tegenover de rentelasten staan vrijwel geen rentebaten op tegoeden bij de bank. Dit is het gevolg van het schatkistbankieren. In 2017 is de laatste vaste geldlening volledig afgelost. De algemene reserve is van voldoende omvang om te voorzien in de benodigde werkkapitaal en kapitaal voor investeringen.

Diverse lasten

	Begroting 2022	Begroting 2021-1	Verschil t.o.v. 2021-1
Het betreffen hier incidentele - niet bij de hiervoor genoemde posten te rubriceren - kosten.	€ 104	€ 104	€ -

Hierbij valt te denken aan:

- Advieskosten;
- Boekverliezen op activa;
- Voorraad- en waarderingsverschillen etc.

Deze begrotingspost blijft gelijk.

Onvoorziene uitgaven

	Begroting 2022	Begroting 2021-1	Verschil t.o.v. 2021-1
De begrote post “onvoorziene uitgaven” blijft gelijk.	€ 50	€ 50	€ -

Toelichting bij de programma begroting 2022 (bedragen x € 1.000)

Kosten (vervolg)		Begroting 2022		Begroting 2021-1		Verschil t.o.v. 2021-1
Rijksbijdrage	€	8.697	€	9.130	€	-433

De rijksbijdrage is gebaseerd op het verwachte aantal Wsw arbeidsplaatsen in het jaar 2022 (omgerekend naar standaard eenheden (se)), vermenigvuldigd met een bedrag per se dat door het ministerie in de is vastgesteld in mei 2020. Dit bedrag is bijgesteld voor de verwachte loonontwikkeling. De rijksbijdrage neemt af met € 433.000. De afname wordt veroorzaakt door de verwachte afname van de bezetting als gevolg van natuurlijk verloop in 2022.

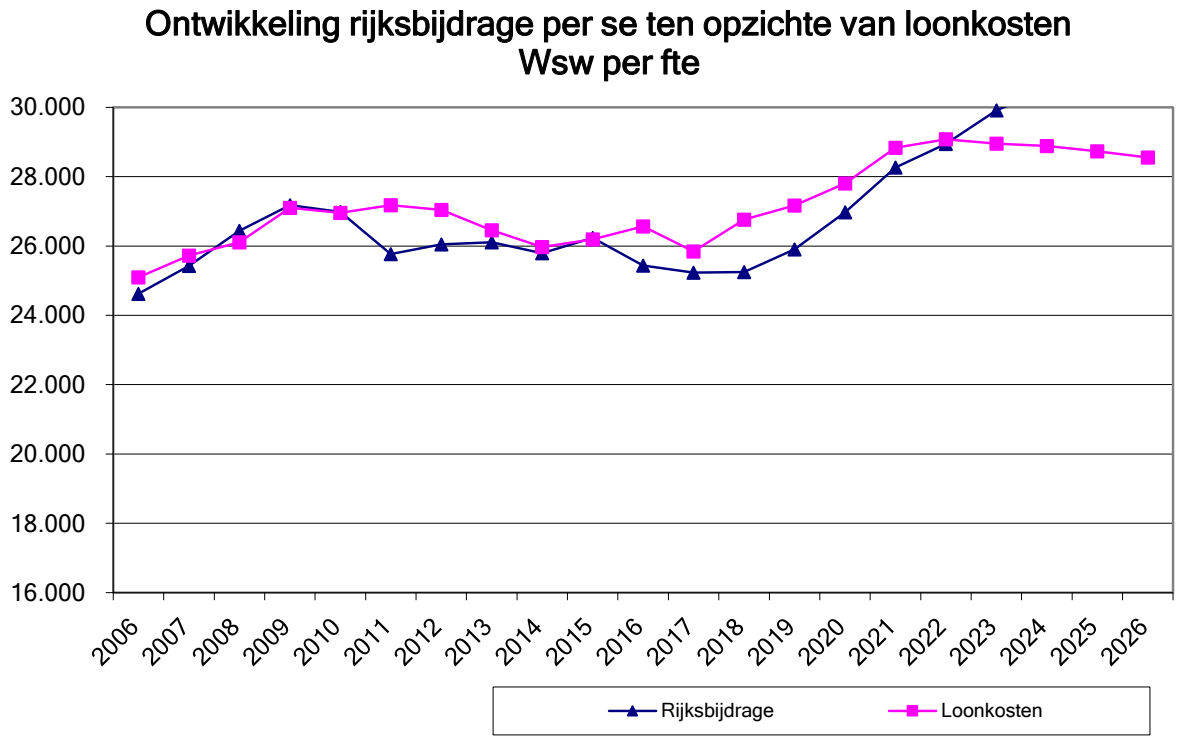
De verwachte gemiddelde bezetting die AM match zal hebben in 2022 is berekend op 295 fte (300 se), 22 fte lager dan in 2021. De rijksbijdrage is begroot op € 28.996 per se. Dit bedrag is gebaseerd op het in mei 2020 bekendgemaakte bedrag per se, verhoogd met de verwachte loonontwikkeling.
Hierna is een overzicht opgenomen met de ontwikkeling van het budget en de loonkosten per fte sinds 2006. Uit deze grafiek is de ontwikkeling af te lezen van de rijksbijdrage in relatie tot de loonkosten Wsw. In de loop der jaren is de rijksbijdrage per se, d.m.v. ingrepen in het subsidiesysteem, meerdere keren substantieel verlaagd.

Nadrukkelijk wordt hier opgemerkt dat de omvang van de rijksbijdrage en de daarbij behorende taakstelling gebaseerd is op aannames die op het moment van opstellen van de begroting reëel zijn. Landelijke ontwikkeling ten aanzien van de het aantal Wsw'ers en extra ingrepen in de taakstelling of de hoogte van de rijksbijdrage zullen directe gevolgen hebben voor de begroting van AM match.

Toelichting bij de programma begroting 2022 (bedragen x € 1.000)

Ontwikkeling van de rijksbijdrage per standaard eenheid (se) ten opzichte van de loonkosten Wsw per fte sinds 2006

	Jaar	Rijksbijdrage per se	Loonkosten Wsw per fte	Ter dekking van bedrijfskosten
Realisatie	2006	€ 24.624	€ 25.097	€ -473
Realisatie	2007	€ 25.428	€ 25.722	€ -294
Realisatie	2008	€ 26.437	€ 26.106	€ 331
Realisatie	2009	€ 27.175	€ 27.100	€ 75
Realisatie	2010	€ 26.982	€ 26.956	€ 26
Realisatie	2011	€ 25.767	€ 27.182	€ -1.415
Realisatie	2012	€ 26.046	€ 27.039	€ -993
Realisatie	2013	€ 26.109	€ 26.455	€ -346
Realisatie	2014	€ 25.791	€ 25.969	€ -178
Realisatie	2015	€ 26.239	€ 26.189	€ 50
Realisatie	2016	€ 25.440	€ 26.565	€ -1.125
Realisatie	2017	€ 25.236	€ 25.842	€ -606
Realisatie	2018	€ 25.247	€ 26.764	€ -1.517
Begroting	2019	€ 25.907	€ 27.168	€ -1.261
Begroting	2020	€ 26.974	€ 27.811	€ -837
Raming	2021	€ 28.266	€ 28.833	€ -567
Raming	2022	€ 28.942	€ 29.078	€ -136
Raming	2023	€ 29.918	€ 28.954	€ 964
Raming	2024	€ 30.516	€ 28.887	€ 1.629
Raming	2025	€ 31.354	€ 28.737	€ 2.617
Raming	2026	€ 31.352	€ 28.557	€ 2.795



De rijksbijdrage voor 2022 is als volgt berekend:
Het verwachte bedrag voor 20212is € 28.996 per se. Het bedrag per se wordt vermenigvuldigd met het verwachte toegekende aantal se's van 300. Dit geeft een totale verwachte rijksbijdrage van € 8.697.000.

Toelichting bij de programma begroting 2022 (bedragen x € 1.000)

Kosten (vervolg)

Mutatie bestemmingsreserve

De onttrekking aan de bestemmingsreserve bestaat uit de onttrekking in verband met reorganisatiekosten. Dit betreft een onttrekking ter dekking van de afschrijvingskosten van investeringen die in 2016 en 2017 zijn gedaan in het kader van de transitie van AM Groep naar AM match. De afschrijvingskosten zijn opgenomen bij de afschrijvingen. Deze afschrijvingskosten dalen met € 39.000, waardoor ook de onttrekking aan de reserve met dit bedrag daalt.

	Begroting 2022	Begroting 2021-1	Verschil t.o.v. 2021-1
€	39	78	-39

Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P-Wet met een loonwaarde <70%

	Begroting 2022	Begroting 2021-1	Verschil t.o.v. 2021-1
€	2.935	2.574	361

De kosten voor de uitvoering van de participatie met een loon waarde tot 70% van het minimum loon en de beschut werkplekken worden geheel ten laste gebracht van de deelnemende gemeenten. De gemeenten worden hiervoor gefinancierd door het rijk in het participatie budget. Daarnaast kunnen gemeenten de besparingen op de BUIG die ontstaan doordat bijstandsgerechtigden uitstromen uit de uitkering hiervoor inzetten. Daarnaast wordt ook in de BUIG een bedrag vergoed door het rijk voor loonkostensubsidies. Hieronder worden de kosten voor de uitvoering van de Participatiewet met een loonwaarde tot 70% weergegeven. Deze kosten worden berekend aan de hand van het kosten verdeelmodel. Dat wil zeggen dat de kosten voor de uitvoering van deze doelgroep

Kosten per persoon per:

Gestarte kandidaat MJP	€ 3.262
Gedetacheerde medewerkers (jaar)	€ 6.221
Jobcoaching regulier (jaar)	€ 4.609
Nieuw beschut (jaar)	€ 12.464

Gemeentelijke bijdrage in de exploitatie

	Begroting 2022	Begroting 2021-1	Verschil t.o.v. 2021-1
€	55	631	-576

Voor 2022 is er klein exploitatie tekort van € 55.000. Dit tekort komt ten laste van de deelnemende gemeenten.

Resultaat AM match

	Begroting 2022	Begroting 2021-1	Verschil t.o.v. 2021-1
€	-	-	-

Het verwachte resultaat van AM match omvat per saldo het resultaat op de Wsw, omdat de kosten voor de Participatiewet verrekend zijn met de gemeenten via het sociaal herinvesteringsfonds. Dit verwachte resultaat komt volledig ten laste van de deelnemende gemeente met de openstaande vordering van de gemeente worden gefinancierd.

Specificatie van de programma begroting 2022

					Primaire begroting 2022		Begrotings-wijziging 2021-1		Rekening verwachte uitkomst 2020
Op de pagina's 26 tot en met 30 wordt een specificatie gegeven van de kosten en opbrengsten die in de programma begroting (pagina 2) zijn opgenomen. De regels die zijn gemerkt met *** worden op pagina 2 weergegeven.									
Code BBV			**Opbrengsten**						
	86/87		**Netto omzet**						
3.4	87100	***	Opbrengsten Wsw dienstverlening	€	3.300.000	€	3.026.000	€	3.142.848
3.4	87300	***	Opbrengsten beschut	€	279.000	€	228.000	€	110.822
3.4	87200	***	Opbrengsten deta Participatiewet	€	608.000	€	608.000	€	343.334
3.4	87900	***	Omzet overigen	€	36.000	€	36.000	€	83.429
3.4	69000	***	Mutatie onderhanden werk	€	-	€	-	€	-
3.4	**86/87**		**Totaal bedrijfsopbrengsten**	**€**	**4.223.000**	**€**	**3.898.000**	**€**	**3.680.433**
	40		**Kosten grond- en hulpstoffen**						
3.4.3	40004	***	Verb. grond- en hulpst. en uitbest. werk	€	597.000	€	586.000	€	609.093
3.4.3			**Totaal grond- en hulpst. en uitbest. werk**	**€**	**597.000**	**€**	**586.000**	**€**	**609.093**
			Netto toegevoegde waarde	**€**	**3.626.000**	**€**	**3.312.000**	**€**	**3.071.340**
			Overige bedrijfsopbrengsten						
4.2	9620		Gemeentelijke bijdrage in exploitatiekosten	€	-	€	-	€	-
3.4			Diverse baten	€	16.000	€	16.000	€	172.714
3.4			Bijdrage AM Werk BV (incl. overhead)	€	30.000	€	30.000	€	31.000
		***	**Totaal overige bedrijfsopbrengsten**	**€**	**46.000**	**€**	**46.000**	**€**	**203.714**
			Totaal bedrijfsopbrengsten	**€**	**3.672.000**	**€**	**3.358.000**	**€**	**3.275.054**

Specificatie van de programma begroting 2022

					Primaire begroting 2022		Begrotings-wijziging 2021-1		Rekening verwachte uitkomst 2020
			Kosten						
			Lonen en soc. lasten Wsw personeel						
	20		**Lonen Wsw personeel**						
1.1	20000		Bruto lonen incl. vakantiegeld	€	6.297.000	€	6.708.000	€	6.835.699
1.1	20190		Belastingkorting lage inkomens voordeel	€	105.000-	€	110.000-	€	146.210-
1.1		**	**Totaal lonen Wsw personeel**	€	6.192.000	€	6.598.000	€	6.689.489
1.1	2010		Sociale lasten bedrijfsvereniging	€	1.126.000	€	1.198.000	€	1.167.904
1.1	2030		Pensioenpremie	€	569.000	€	601.000	€	576.874
1.1		**	**Totaal sociale lasten Wsw personeel**	€	1.695.000	€	1.799.000	€	1.744.778
			Overige loonkosten Wsw begeleid werken						
1.1	2090		Verstrekte loonsubsidie Wsw begeleid werken	€	691.000	€	743.000	€	726.729
1.1		**	**Totaal overige loonkosten Wsw**	€	691.000	€	743.000	€	726.729
1.1		***	**Tot. lonen en soc.lasten Wsw pers.**	**€**	**8.578.000**	**€**	**9.140.000**	**€**	**9.160.996**
			Overige personeelskosten Wsw						
	21		**Vervoerskosten Wsw**						
3.4.3	21000		Vervoerskosten abonnementen Wsw	€	361.000	€	361.000	€	254.606
3.4.3	21050		Eigen bijdrage vervoerskosten	€	5.000-	€	5.000-	€	6.604-
3.4.3		**	**Subtotaal vervoerskosten Wsw**	€	356.000	€	356.000	€	248.001
			Overige kosten Wsw						
3.4.3	21100		Arbo zorg	€	117.000	€	117.000	€	99.307
3.4.3	21300		Studie/Cursus/Mensontwikkeling	€	40.000	€	40.000	€	9.774
3.4.3	21400		Kosten persoons ontwikkeling (Dariuz licenties en certificering)	€	10.000	€	10.000	€	9.158
3.4.3	21600		Werkkleding Wsw	€	10.000	€	10.000	€	6.806
3.4.3	21800		Overige kosten jubilea	€	24.000	€	24.000	€	18.109
3.4.3	21900		Personeelskosten overig	€	-	€	-	€	17.589
3.4.3	21910		Boetes	€	1.000	€	1.000	€	21-
3.4.3		**	**Overige kosten Wsw**	€	202.000	€	202.000	€	160.724
		***	**Totaal overige personeeelskosten Wsw**	**€**	**558.000**	**€**	**558.000**	**€**	**408.725**
	22		**Loonkosten P-doelgroep**						
3.0	22900		Loonkosten P-doelgroep detacheringen	€	1.238.000	€	1.215.000	€	1.169.911
3.0	22950		Loonkosten P-doelgroep beschut	€	1.716.000	€	1.296.000	€	3.418-
3.0	22941		Begeleidingskosten extern P doelgroep	€	100.000	€	100.000	€	97.223
3.0	22920		Loonkosten subsidie P-doelgroep	€	1.820.000-	€	1.515.000-	€	573.034-
3.0		***	**Totaal loonkosten P-doelgroep**	**€**	**1.234.000**	**€**	**1.096.000**	**€**	**690.682**
	23		**Overige personeelskosten P-doelgroep**						
3.4.3	23000		Reiskosten woon-werkverkeer	€	-	€	-	€	-
3.4.3	23050		Eigen bijdrage reiskosten	€	-	€	-	€	-
3.4.3	23300		Studiekosten	€	2.000	€	2.000		
3.4.3	23600		Werkkleding	€	4.000	€	4.000	€	3.184
3.4.3	23910		Boetes/bekeuringen	€	4.000	€	4.000	€	1.750
3.4.3		***	**Totaal overige personeelskosten P-doelgroep**	**€**	**10.000**	**€**	**10.000**	**€**	**4.934**
	26		**Loonkosten etc. niet-gesubsidieerd personeel**						
1.1	2600		Bruto salarissen ambtenaren	€	2.384.000	€	2.325.000	€	2.058.236
1.1	2610		Soc.lasten bedrijfsver. / pseudo premie ambt.	€	286.000	€	281.000	€	168.148
1.1	26300		Pensioenpremies ambtenaren	€	403.000	€	418.000	€	352.576
1.1	26100		Werkgeversbijdrage ZVW ambtenaren	€	154.000	€	150.000	€	121.668
1.1	26190		Loonsubsidies, premiekortingen en overige koster	€	-	€	-	€	-
3.0	26910		Doorber. loon niet-gesubsidieerden AM Werk BV	€	-	€	-	€	2.695-
3.0	28004		Doorber. kosten boven formatieve bezetting	€	75.000	€	75.000	€	113.742
3.0	26950		Doorberekende kosten Wsw (intern)	€	40.000	€	40.000	€	48.107
		***	**Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd personeel**	**€**	**3.342.000**	**€**	**3.289.000**	**€**	**2.859.783**

Specificatie van de programma begroting 2022

					Primaire begroting 2022		Begrotings-wijziging 2021-1		Rekening verwachte uitkomst 2020
	27		**Overige pers. kosten niet-gesubsidieerd personeel**						
1.1	27100		Vergoeding reis en verblijfkosten	€	41.000	€	41.000	€	21.998
1.1	27300		Studiekosten	€	50.000	€	50.000	€	25.088
1.1	27450		Aanstellingskosten	€	10.000	€	25.000	€	19.488
1.1	27600		Kosten werkkleding	€	1.000	€	1.000	€	462
1.1	27700		Overige kosten, jubilea, gratificaties, etc.	€	-	€	-	€	19.639
1.1		***	**Totaal overige pers. kosten niet-gesubs. personeel**	**€**	**102.000**	**€**	**117.000**	**€**	**86.674**
			Overige bedrijfskosten						
	41		**Huur**						
3.4	4170		Huur gebouwen	€	375.000	€	375.000	€	324.547
3.4	4190		Servicekosten huisvesting	€	5.000	€	5.000	€	6.000
3.4	4180		Huur overige bedrijfsmiddelen	€	3.000	€	3.000	€	1.956
3.4		**	**Subtotaal huur**	€	383.000	€	383.000	€	332.503
	42		**Onderhoudskosten**						
3.4.3	4200		Onderhoud terreinen	€	-	€	-	€	-
3.4.3	4205		Onderhoud gebouwen	€	32.000	€	32.000	€	36.818
3.4.3	4210		Onderhoud installaties	€	9.000	€	9.000	€	4.184
3.4.3	4220		Onderhoud / kleine aanschaf machines	€	19.000	€	19.000	€	25.054
3.4.3	4220		Onderhoud / kleine aanschaf ICT hard en software	€	175.000	€	175.000	€	150.885
3.4.3	4230		Onderhoud / kleine aanschaf inventaris	€	3.000	€	3.000	€	314
3.4.3	4235		Onderhoud vervoermiddelen	€	24.000	€	24.000	€	18.516
3.4.3	4235		Onderhouddsfonds	€	-	€	-	€	-
3.4.3	4260		Schoonmaakkosten	€	70.000	€	70.000	€	65.593
3.4.3	4260		Milieubelasting Rioolbelasting En Reinigingsrechten	€	10.000	€	10.000	€	7.865
		**	**Subtotaal onderhoudskosten**	€	342.000	€	342.000	€	309.229
	43		**Energieverbruik**						
3.1	4300		Electriciteit	€	29.000	€	29.000	€	29.449
3.1	4310		Gas	€	24.000	€	24.000	€	19.692
3.4	4320		Water	€	5.000	€	5.000	€	1.331
3.1	4350		Benzine / oliën	€	14.000	€	14.000	€	11.671
3.1		**	**Subtotaal energieverbruik**	€	72.000	€	72.000	€	62.143
	44		**Belasting en verzekering**						
3.4.3	4400		Onroerende zaak belasting	€	9.000	€	9.000	€	6.031
3.4.3	4420		Waterschaps- en polderlasten	€	2.000	€	2.000	€	689
3.4.3	4435		Motorrijtuigenbelasting	€	9.000	€	9.000	€	9.695
3.4.3	4450		Brand- en bedrijfsschadeverzekering	€	5.000	€	5.000	€	4.501
3.4.3	4460		W.A. Verzekering / Wegam/ bestuurders aanspr.	€	22.000	€	22.000	€	19.769
3.4.3	4470		Motorrijtuigenverzekering	€	23.000	€	23.000	€	19.424
3.4.3	4471		Transport- , electronica- en overige verzekeringen	€	3.000	€	3.000	€	3.146
3.4.3		**	**Subtotaal belasting en verzekering**	**€**	**73.000**	**€**	**73.000**	**€**	**63.255**
	45/47		**Algemene kosten**						
	450		**Indirecte productiekosten**						
3.4.3	4500		Hulpstoffen	€	-	€	-	€	-
3.4.3	4502		Gereedschappen	€	8.000	€	8.000	€	6.890
3.4.3	4503		Verpakkingsmateriaal	€	6.000	€	6.000	€	6.035
3.4.3		*	**Subtotaal indirecte productiekosten**	€	14.000	€	14.000	€	12.926

Specificatie van de programma begroting 2022

					Primaire begroting 2022		Begrotings-wijziging 2021-1		Rekening verwachte uitkomst 2020
	451		**Magazijn- en expeditiekosten**						
3.4.3	4510		Vracht op inkopen	€	-	€	-	€	-
3.4.3	4515		Vracht op verkopen	€	-	€	-	€	-
3.4.3		*	**Subtotaal magazijn- en expeditiekosten**	€	-	€	-	€	-
	455		**Verkoopkosten**						
3.4.3	45500		Reclamekosten	€	50.000	€	50.000	€	52.306
3.4.3	45550		Advertentiekosten	€	2.000	€	2.000	€	-
3.4.3	45600		Incasso kosten / oninbare vorderingen	€	2.000	€	2.000	€	237
3.4.3	45900		Overige Verkoopkosten	€	-	€	-	€	-
3.4.3		*	**Subtotaal verkoopkosten**	€	54.000	€	54.000	€	52.543
	46/47		**Overige algemene kosten**						
3.4.3	4600		Telefoon en internet verbindingen	€	22.000	€	22.000	€	16.184
3.4.3	4610		Portokosten	€	10.000	€	10.000	€	11.626
3.4.3	4615		Kosten geluids- en omroepinstallatie	€	-	€	-	€	-
3.4.3	4630		Kantoorbenodigdheden	€	7.000	€	7.000	€	8.966
3.4.3	4642		Kosten personeelskrant	€	-	€	-	€	897
3.4.3	4650		Abonnementen en contributies	€	20.000	€	20.000	€	18.689
3.4.3	4680		Vergoeding van reiskosten	€	47.000	€	47.000	€	31.940
3.4.3	4700		Vergader- en representatiekosten	€	37.000	€	37.000	€	30.838
3.4.3	4720		Kosten Federatie	€	18.000	€	18.000	€	16.327
3.4.3	4725		Kosten bedrijfshulpverlening	€	6.000	€	6.000	€	285
3.4.3	4740		Kosten kantine	€	17.000	€	17.000	€	18.143
3.4.3	4750		Ondernemingsraad	€	20.000	€	20.000	€	6.707
3.4.3	4780		Accountantskosten	€	45.000	€	45.000	€	40.750
3.4.3	4790		Diverse algemene kosten onvoorzien	€	-	€	-	€	1.151
3.4.3		*	**Subtotaal overige algemene kosten**	€	249.000	€	249.000	€	202.502
		**	**Totaal algemene kosten**	€	317.000	€	317.000	€	267.971
		***	**Totaal overige bedrijfskosten**	**€**	**1.187.000**	**€**	**1.187.000**	**€**	**1.035.102**
	48		**Afschrijvingen**						
2.3	4800		Afschr. Grond- weg- en waterbouwkundige werken	€	-	€	-	€	-
2.3	48050		Afschrijving bedrijfsgebouwen	€	51.000	€	58.000	€	52.641
2.3	48200		Afschrijving machines, apparaten en installaties	€	67.000	€	52.000	€	34.366
2.3	48300		Afschrijving vervoermiddelen	€	67.000	€	71.000	€	57.325
2.3	48350		Afschrijving overige mat. activa	€	46.000	€	37.000	€	34.560
2.3		***	**Totaal afschrijvingskosten**	**€**	**231.000**	**€**	**218.000**	**€**	**178.892**
	49		**Rente lasten/rente baten**						
2.1	49010		Rente vaste geldleningen	€	-	€	-	€	-
2.1	49100		Rente rekening-courant te betalen	€	-	€	-	€	-
2.1	49200		Rente rekening-courant te ontvangen	€	-	€	-	€	-
3.4.3	49600		Bank- en girokosten	€	2.000	€	2.000	€	2.098
2.1		***	**Totaal rente lasten / rente baten**	**€**	**2.000**	**€**	**2.000**	**€**	**2.098**
	95		**Diverse lasten**						
			Diverse lasten						
			Diverse lasten o.a. bestaande uit:						
3.4.3	9520		Advieskosten	€	-	€	-	€	73.646
3.4.3	9650		Overige Diverse Lasten	€	104.000	€	104.000	€	173.272
3.4.3	9650		Kosten ivm reorganisatie	€	-	€	-	€	767
		**	**Subtotaal diverse lasten**	**€**	**104.000**	**€**	**104.000**	**€**	**247.685**

Specificatie van de programma begroting 2022

					Primaire begroting 2022		Begrotings-wijziging 2021-1		Rekening verwachte uitkomst 2020
			Onvoorziene uitgaven						
3.4.3	**96**	***	**Onvoorziene uitgaven**	**€**	**50.000**	**€**	**50.000**	**€**	**-**
			Totaal bedrijfs- en financieringslasten	**€**	**6.820.000**	**€**	**6.631.000**	**€**	**5.514.574**
			Rijks- en gemeentelijke bijdragen						
4.1.1	96		Rijksbijdrage Wsw	€	8.697.000	€	9.130.000	€	9.778.704
4.1.1	96		Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P-Wet met een loonwaarde tot 70% / ontrekking aan sociaal herinvesteringsfonds	**€**	**2.935.000**	**€**	**2.574.000**	**€**	**2.039.279**
4.1.1	96		Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match / terugbetaling	**€**	**55.000**	**€**	**631.000**	**€**	**541.000-**
		***		**€**	**11.687.000**	**€**	**12.335.000**	**€**	**11.276.983**
			Onttrekking aan bestemmingsreserve huisvesting	€	39.000-	€	78.000-	€	125.515-
				€	-	€	-	€	-
2.3	**96**	***	**Onttrekking aan bestemmingsreserve**	**€**	**39.000-**	**€**	**78.000-**	**€**	**125.515-**
6.0		***		**€**	**-**	**€**	**-**	**€**	**458-**

Bijlage 3

Overzicht van de baten en lasten per taakveld

	Primaire begroting 2022			begrotingswijziging begroting 2021-1			Rekening 2020		
Taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.4 Overhead	2.950.000	2.911.000	-39.000	2.955.000	2.877.000	-78.000	2.426.000	2.333.000	-93.000
0.10 Mutaties in reserves	0	39.000	39.000	0	78.000	78.000	0	761.000	761.000
6.4 Begeleide participatie Wsw, bechut	10.883.000	10.828.000	-55.000	10.976.000	10.345.000	-631.000	10.775.000	11.282.000	507.000
6.5 Arbeidsparticipatie P-wet jobcoaching en training	1.938.000	1.938.000	0	1.840.000	1.840.000	0	1.557.000	835.000	-722.000
0.11 resultaat van de rekening van baten en lasten	0	55.000	55.000	0	631.000	631.000	453.000		-453.000
Saldo	15.771.000	15.771.000	0	15.771.000	15.771.000	0	15.211.000	15.211.000	0