AM match
een werkend perspectief

Aan : De leden van het bestuur van AM match
Van : Aad van Abswoude
Betreft : Primaire begroting 2021
Datum : 18 maart 2020

Geachte leden,

Hierbij ontvangt u onze primaire begroting 2021 met de meerjarenbegroting voor de periode van 2022 - 2025.

In deze begroting worden de kosten voor de uitvoering van de participatiewet met een loonwaarde tot 70% van het minimum loon voor het eerste voor alle gemeenten volledig doorbelast naar de gemeente van herkomst. De kosten zullen door middel van een maandelijkse factuur bij de gemeenten worden gedeclareerd, overeenkomstig hetgeen hierover is vermeld in de gemeenschappelijke regeling.

Gevolgen van het Corona Virus voor AM match
Tijdens het opstellen van de begroting heeft de Corona crisis zijn intrede gedaan. De gevolgen hiervan zullen naar verwachting tijdelijk (enkele maanden tot een jaar) zijn, maar zullen wel een grote impact hebben op exploitatie van AM match. Omdat in het geheel nog niet is te overzien wat de gevolgen zijn in absolute zin hebben we deze begroting vooralsnog opgesteld alsof de omstandigheden niet zijn veranderd. Begin 2021 zal een begrotingswijziging worden opgesteld. Wij zullen het bestuur en de gemeenten op de hoogte houden van de ontwikkelingen.

Bezetting doelgroepen
Voor 2021 verwacht AM match dat het aantal te begeleiden mensen uit de participatie doelgroep met een loonwaarde tot 70% van het minimumloon verder toeneemt. Het aantal Wsw medewerkers zal verder afnemen als gevolg van natuurlijk verloop. Het aantal kandidaten uit de participatie doelgroep dat start met het match je perspectief (MJP) programma daalt met bijna 20% ten opzichte van het begrote aantal van voorgaand jaar. In onderstaande tabel worden de aantallen per doelgroep weergegeven. De verdeling naar gemeente is ingeschat op basis van de realisatie in 2019 en verwachte instroom in 2020 en 2021.

Tabel: Aantal verwachte dienstverbanden en te begeleiden personen in 2021 (gemiddelde bezetting)

	Aantal Wsw medewerkers (personen)	Aantal P-Wet beschut 2020 (verwachte taakstelling) aangepast naar verwachte bezetting 2021 (gemiddelde bezetting in personen)	Aantal gedetacheerd schatting verdeling op basis van bezetting eind 2019 en geschatte toename in 2020 en 2021	Aantal in dienst bij werkgever met begeleiding schatting op basis van bezetting eind 2019 en geschatte toename in 2020 en 2021	Totaal aantal Wsw medewerkers en P wet medewerkers dat wordt begeleid door AM match
Aalsmeer	37	5	3	9	54
Amstelveen	75	15	17	47	154
Haarlemmermeer	191	29	14	150	384
Ouder-Amstel	8	1	5	20	34
Uithoorn	48	10	1	34	93
Buitengemeenten	15				15
Totaal	374	60	40	260	734

Eind 2019 was het totaal aantal personen dat AM match in dienst heeft en begeleidt 675, in 2020 is dat aantal begroot op gemiddeld 705.

AM match
een werkend perspectief

Participatiewet met een loonwaarde tot 70%
AM match heeft vanaf 2016 de opdracht van de deelnemende gemeenten de participatiewet met een loonwaarde tot 70 % van het minimumloon uit te voeren. Hiervoor gaat AM match in 2021 volgens deze begroting:

- 156 kandidaten uit deze doelgroep gericht trainen om deze klanten voor te bereiden op, en te motiveren voor, een plek op de arbeidsmarkt, en de kandidaten voor wie werk mogelijk is matchen naar een baan.
- 310 kandidaten (300 gemiddeld) uit de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% in een betaalde baan met loonkostensubsidie coachen, begroot is dat hiervan circa 40 hiervan in dienst zijn bij AM match en vandaaruit gedetacheerd worden bij werkgevers.
- 70 personen (gemiddeld 60 personen) in beschut werk plaatsen. Indien zich meer kandidaten aanmelden zal dit aantal verhoogd worden tot de (verwachte) taakstelling (88) voor onze gemeenten. AM match heeft het begrote aantal lager begroot omdat in de afgelopen jaren is gebleken dat het aantal indicaties beschut in de praktijk achter blijft. Mochten er meer kandidaten beschikbaar zijn, zal AM match het aantal verder uitbreiden. Om het aantal indicaties te verhogen heeft AM match, in samenwerking met de gemeenten, een aanvalsplan beschut werk opgesteld. Dit plan heeft eind 2019 geleid tot meer indicaties dan in de jaren daarvoor. AM match zal alles in het werk stellen de taakstelling te realiseren.

De kosten voor de uitvoering van de participatie zijn in 2021 € 2.554.000. Dit bedrag komt geheel voor rekening van de gemeenten omdat de bestemmingsreserve van AM match naar verwachting in 2020 geheel leeg zal geraken. Voor de dekking van deze kosten is door het rijk het participatiebudget aan de gemeenten ter beschikking gesteld voor de nieuwe doelgroep. Voor de verdeling van het aandeel in de kosten wordt verwezen naar pagina 13 van de begroting.

Het bedrag van € 2.554.000 is een toename van € 305.000 ten opzichte van de begroting 2020-1 in de jaren daarna stijgen de kosten voor de uitvoering van de P wet verder. De belangrijkste oorzaak voor de stijging is de toename van het aantal P-Wet kandidaten en beschut werken kandidaten. Een positieve ontwikkeling dus, want meer mensen aan het werk. In onderstaande tabel wordt de ontwikkeling in de aantallen voor de P-Wet inzichtelijk gemaakt.

Overzicht ontwikkeling P-doelgroep 2019-2022

	2019	2020	2021	2022
Beschut werk	31	40	60	80
Deelnemers MJP	138	193	156	120
Begeleiding P-wet	206	230	260	275
P-wet dienstverband	28	30	40	45

Tegenover deze kosten staan besparingen op de BUIG en vergoedingen door het Rijk in het participatiebudget voor de gemeenten. Zo is er aan de ene kant een besparing op de uitkering in de BUIG (uitkering minus loonkostensubsidie), die in het objectief en het gemengde verdeelmodel voor de meeste gemeenten, behoudens Ouder-Amstel (historisch verdeelmodel), structureel doorwerkt. Anderzijds geeft het rijk circa € 4.300 (geïndexeerd) per (berekende) arbeidsgehandicapte in het participatiebudget en circa € 7.750 (geïndexeerd) per beschutte werkplek (per beschutte werkplek van 31 uur).

Met deze besparingen in de BUIG en bijdragen van het Rijk zijn de kosten voor de gemeenten voor de uitvoering van de participatiewet die AM match uitvoert, ruim gedekt.

De hiervoor genoemde bedragen van € 4.300 en € 7.750 zijn bedragen berekend zijn op basis van de bedragen die gelden in 2019, geïndexeerd met 2x2,5% LPO in 2020 en 2021

Note1: de besparing op de buig is door Berenschot in 2017 berekend op basis van de werkelijke besparing van een aantal personen in 2017. Deze besparing is omgerekend naar het aantal begrote plaatsingen in 2020, en verhoogt met de loonontwikkeling in 2018, 2019 en 2020

AM match
een werkend perspectief

Naast deze opbrengsten zijn er ook nog maatschappelijke opbrengsten doordat deze mensen weer een baan hebben. Deze hebben we hier buiten beschouwing gelaten.

Wsw
Doordat AM match nieuwe taken heeft gekregen voor de doelgroep tot 70 % van het WML kunnen de totale overheadkosten van AM match anders worden verdeeld. Dit heeft een positief effect op de uitvoeringskosten van de Wsw. Het begrote resultaat voor de Wsw komt in deze primaire begroting 2021 uit op een bedrag van -/- € 40.000. De stijging van het resultaat ten opzichte van voorgaand jaar wordt veroorzaakt doordat de jaarlijkse korting op de rijksbijdrage in 2021 na 6 jaar van kortingen is beëindigd

Het negatieve resultaat van € 40.000 komt, naast de kosten voor de uitvoering van de participatiewet, volledig voor rekening van de deelnemende gemeenten.

Het resultaat voor de Wsw doelgroep kan worden gerealiseerd doordat de kosten van overhead over een grotere groep kan worden verdeeld. Dit betreft een bedrag van € 914.000 aan extra dekking. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij graag naar de toelichting op de begroting vanaf pagina 18. In dat hoofdstuk wordt een vergelijking gemaakt met de begrotingswijziging 2020-1.

Het aantal Wsw-medewerkers daalt naar verwachting van 345 fte eind 2019 naar 310 fte eind 2021. Deze afname gaat via natuurlijk verloop. De rijksbijdrage voor de Wsw per standaardeenheid (se) stijgt naar verwachting als gevolg van de loonontwikkeling, terwijl de begrote loonkosten eveneens in ongeveer gelijke mate stijgen als gevolg va de loonontwikkeling.

Meerjarenperspectief
Ook het meerjarenperspectief is met de hiervoor genoemde aanpassingen en de uitwerking van het uitvoeringsplan aanzienlijk verbeterd ten opzichte van de situatie dat AM match alleen de Wsw uitvoert. Werd in de meerjarenbegroting 2016, die AM match presenteerde voor 2021, nog een exploitatietekort begroot van € 1.204.000, wordt in deze begroting voor 2021 jaar een exploitatietekort begroot van slecht € 40.000. Deze verbetering wordt zoals eerder aangegeven gerealiseerd door enerzijds kosten besparingen en anderzijds de doorbelasting naar de bredere doelgroep. Dit beeld geldt ook voor de jaren na 2022 en de jaren daarna. Vanaf 2022 wordt een bescheiden exploitatieoverschot verwacht.

In de jaren 2022 tot en met 2025 wordt een klein positief resultaat verwacht. De exploitatieresultaten vanaf 2021 worden, overeenkomstig hetgeen hierover in de gemeenschappelijke regeling is vastgelegd, verrekend met de gemeente volgens de verdeelsleutel zoals deze in de Gemeenschappelijke Regeling is vastgelegd (aantal fte Wsw per 31 december van elk jaar).

Vanzelfsprekend zijn wij bereid tot een verdere toelichting van deze primaire begroting 2021.

Met vriendelijke groet,
AM match

Aad van Abswoude
Manager bedrijfsvoering

AM match
een werkend perspectief

PRIMAIRE BEGROTING 2021

AM match

Primaire begroting 2021

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 2021		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 2021	bijlage 1	18 t/m 27
Specificatie van de programma begroting 2021	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 2022 t/m 2025.

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 2020 opgesteld. In deze begroting is uitgegaan van de uitgangspunten die begin maart 2020 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 september 2019 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 2021 gerekend met een, naar onze mening, reële inschatting van het aantal plaatsen voor beschutte werkplekken. Dit aantal is lager dan de taakstelling voor 2021 voor de gezamenlijke gemeenten. Indien mocht blijken dat er meer plekken nodig zijn, zal AM match een hoger aantal plekken ook realiseren. Voor 2021 zijn 60 werkplekken begroot, terwijl de taakstelling naar verwachting 87 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 € 5.700 per niet gerealiseerde plek vanwege niet gedekte overheadkosten.

Begroot resultaat 2021

Het exploitatietekort voor 2021 is begroot op een tekort van € 40.000. Dit tekort realiseert AM match ondanks de afname van de rijksbijdrage Wsw, 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. Voor 2018 en 2019 liepen er nog wel afspraken over compensatie van de loonontwikkeling. We zijn bij het opstellen van deze begroting er van uitgegaan dat ook de jaren daarna 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 zal in ieder geval tot in 2020 doorlopen. De verwachting is dat vanaf 2021 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 2024 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 2021 en de daarbij berekende Wsw subsidie per gemeente voor 2021.

Invloed van de economische situatie op AM match

Deze begroting is opgesteld met de verwachting op een normale economische ontwikkeling. Indien de economische ontwikkeling 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.

De wetgeving op het gebied van arbeid (Wet Werk en Zekerheid) veroorzaakt bij werkgevers grote terughoudendheid om mensen uit de Wsw- en Participatie doelgroep zelf in dienst te nemen, of in ieder geval geen vaste contracten te geven. Dit heeft zijn weerslag in het aantal begeleid werken plekken en jobcoaching plekken. De wet Arbeidsmarkt in balans die naar verwachting in 2020 in zal gaan kan hier mogelijk nieuwe mogelijkheden bieden.

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

Programma begroting 2021

Bedragen x € 1.000

Omschrijving		Primaire begroting 2021		Begrotings-wijziging 2020-1		Rekening verwachte uitkomst 2019
Opbrengsten						
Netto omzet	€	4.312	€	4.234	€	3.990
Mutatie voorraad gereed product / o.h. werk	€	-	€	-	€	-
Totaal bedrijfsopbrengsten	**€**	**4.312**	**€**	**4.234**	**€**	**3.990**
Totaal directe kosten	**€**	**603**	**€**	**503**	**€**	**424**
Netto toegevoegde waarde	**€**	**3.709**	**€**	**3.731**	**€**	**3.566**
Overige bedrijfsopbrengsten	€	36	€	36	€	268
Netto opbrengsten	**€**	**3.745**	**€**	**3.767**	**€**	**3.834**
Bedrijfskosten						
Loonkosten Wsw personeel	€	6.478	€	6.743	€	6.936
Sociale lasten Wsw personeel	€	1.731	€	1.809	€	1.906
Uitvoeringsk. en loonkostensubsidies begeleid werken	€	852	€	908	€	849
Totaal loonkosten Wsw	**€**	**9.061**	**€**	**9.460**	**€**	**9.691**
Loonkosten participatie doelgroep <70%	**€**	**836**	**€**	**581**	**€**	**375**
Overige personeelskosten Wsw	€	536	€	552	€	442
Overige personeelskosten P doelgroep	€	-	€	-	€	4
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	€	3.221	€	3.084	€	2.846
Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel	€	65	€	65	€	63
Overige bedrijfskosten	€	1.133	€	1.155	€	1.021
Afschrijvingskosten activa	€	218	€	175	€	177
Rente lasten / rente baten	€	2	€	2	€	2
Diverse lasten	€	104	€	104	€	53
Onvoorziene uitgaven	€	50	€	50	€	-
Subtotaal bedrijfs- en finacieringslasten	**€**	**15.226**	**€**	**15.228**	**€**	**14.674**
Bedrijfsresultaat	**€**	**11.481-**	**€**	**11.461-**	**€**	**10.840-**
Rijks /gemeentelijke bijdrage Wsw subsidie	€	8.804	€	9.033	€	9.324
Gemeentelijke bijdrage in de doelgroep P-Wet met een loonwaarde tot 70%		2.554		1.234		0
Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match / terugbetaling aan gemeenten		40		179		-267
Totaal gemeentelijke bijdragen	**€**	**11.398**	**€**	**10.446**	**€**	**9.057**
Resultaat vòòr bestemming	**€**	**83-**	**€**	**1.015-**	**€**	**1.783-**
Onttrekking aan bestemmingsreserve ten behoeve van reorganisatiekosten	**€**	**83**	**€**	**93**	**€**	**128**
Onttrekking aan sociaal herinvesteringsreserve	**€**	**-**	**€**	**922**	**€**	**1.655**
Totaal mutatie bestemmingsreserve	**€**	**83**	**€**	**1.015**	**€**	**1.783**
Exploitatieresultaat Wsw na mutaties in bestemmingsreserve en na verrekening met gemeenten	**€**	**-**	**€**	**-**	**€**	**0-**

Aldus opgemaakt
Datum: maart 2020

Aldus vastgesteld in de bestuursvergadering
Datum: 16 april 2020

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 2020.

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.

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 2020 en 2021

Voor 2020 en 2021 zijn geen treasury-activiteiten voorzien.
Onderstaande tabel geeft een overzicht van het renterisico in de periode 2020 t/m 2023. Op pagina 7 is de staat van leningen opgenomen. Met de opnamen uit de egalisatie reserve in de jaren 2020 zal ook de liquiditeit afnemen. Echter door het vaststellen van de algemene reserve, blijft er voldoende liquiditeit voor een gezonde bedrijfsvoering.

Berekening renterisoconorm en renterisico's van de vaste schuld periode 2020t/m 2023

(Bedragen x € 1.000)

	2020	2021	2022	2023
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	15.264	15.290	15.057	14.802
9. Het bij ministeriële regeling vastgesteld perc.	20%	20%	20%	20%
10. Renterisiconorm 20% van 8; minimaal € 2.500.000)	**3.053**	**3.058**	**3.011**	**2.960**

Toets Renterisiconorm

10. Renterisiconorm	3.053	3.058	3.011	2.960
7. Renterisico op vaste schuld	0	0	0	0
11. Ruimte(+) / Overschrijding(-) (10 - 7)	**3.053**	**3.058**	**3.011**	**2.960**

Staat van vaste activa 2021

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%	€ -	€ 150.000	€ 150.000	10,00%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 150.000	€ 75.000
Bedrijfsgebouwen 20%	€ 261.044	€ -	€ 261.044	20,00%	€ 219.166	€ 51.500	€ 270.666	€ 41.878	€ -9.622	€ 16.128
Bedrijfsgebouwen 33%	€ -	€ -	€ -	33,00%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bedrijfsgebouwen	**€ 261.044**	**€ 150.000**	**€ 411.044**		**€ 219.166**	**€ 51.500**	**€ 270.666**	**€ 41.878**	**€ 140.378**	**€ 91.128**
Vervoermidd. 20%	€ 500.889	€ 66.000	€ 566.889	20,00%	€ 329.889	€ 52.300	€ 382.189	€ 171.000	€ 184.700	€ 64.753
Vervoermidd. 33%	€ 39.915	€ -	€ 39.915	33,00%	€ 28.612	€ 11.600	€ 40.212	€ 11.304	€ -296	€ 64.753
Totaal vervoermidd.	**€ 540.804**	**€ 66.000**	**€ 606.804**	**53,00%**	**€ 358.500**	**€ 63.900**	**€ 422.400**	**€ 182.304**	**€ 184.404**	**€ 129.507**
Machines, apparaten en installaties 6.67%	€ -	€ -	€ -	6,67%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Machines, apparaten en installaties 10%	€ 2.940	€ 6.000	€ 8.940	10,00%	€ 2.940	€ -	€ 2.940	€ -	€ 6.000	€ 3.000
Machines, apparaten en installaties 20%	€ 227.954	€ 54.000	€ 281.954	20,00%	€ 170.405	€ 31.300	€ 201.705	€ 57.549	€ 80.249	€ 68.899
Machines, apparaten en installaties 33,33%	€ 211.557	€ -	€ 211.557	33,33%	€ 130.565	€ 31.300	€ 161.865	€ 80.992	€ 49.692	€ 65.342
Totaal machines, apparaten en installaties	**€ 442.451**	**€ 60.000**	**€ 502.451**		**€ 303.911**	**€ 62.600**	**€ 366.511**	**€ 138.541**	**€ 135.941**	**€ 137.241**
Overige materiele vaste activa 10%	€ 29.352	€ 40.000	€ 69.352	10,00%	€ 17.583	€ 2.500	€ 20.083	€ 11.769	€ 49.269	€ 30.519
Overige materiele vaste activa 20%	€ 183.723	€ 28.000	€ 211.723	20,00%	€ 87.696	€ 36.500	€ 124.196	€ 96.027	€ 87.527	€ 91.777
Totaal overige materiele vaste activa	€ 213.074	€ 68.000	€ 281.074	€	105.279	€ 39.000	€ 144.279	€ 107.796	€ 136.796	€ 122.296
Totaal vaste activa	€ 1.457.374	€ 344.000	€ 1.801.374	€	986.856	€ 217.000	€ 1.203.856	€ 470.518	€ 597.518	€ 480.172

Toelichting bij de staat van vaste activa

Deze staat geeft een overzicht van de werkelijk per 31 december 2019 geactiveerde duurzame bedrijfsmiddelen en de in 2020 begrote duurzame bedrijfsmiddelen. In de kolom "Investeringen in lopend jaar" zijn de in 2020 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	Oorspronke-lijk bedrag lening	Jaar van de laatste aflossing	Rente-percen-tage	Rente boekjaar	Restant leningen begin 2021	In het jaar 2021 opge-nomen leningen	Aflossing 2021	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	2019	2020		2021	2020		2021			
6.01	Voorziening reorganisatie personeel	€ 44	€ -		€ -	€ 4-		€ 4-	€ -	€	36
6.01	Bestemmingsreserve afschrijvingen transitie en verbetering huisvesting	€ 218	€ -		€ -	€ 93-		€ 83-	€ -	€	42
6.02	Bestemmingsreserve soc. herinvesteringsfonds	€ 918	€ -		€ -	€ 922-		€ -	€ -	€	4-
6.02	Bestemmingsreserve Tvt saldo	€ 26	€ -		€ -	€ 26-		€ -	€ -	€	-
6.02	Bestemmingsreserve reorganisatie	€ 35	€ -		€ -	€ 35-		€ -	€ -	€	-
6.03	Algemene reserve	€ 2.466	€ -		€ -	€ -		€ -	€ -	€	2.466
	Totaal voorz. en reserves	€ 3.707	€ -		€ -	€ 1.080-		€ 87-	€ -	€	2.540

Toelichting bij de staat van leningen
Gezien de liquiditeitspositie van AM match zullen er geen vaste geldleningen worden aangetrokken in 2020 en 2021. 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 jaarlijks 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 2020 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.

Geprognotiseerde balans

	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Activa						
Materiele vaste activa	429.000	471.000	598.000	555.000	549.000	542.000
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	223.000	0	0	0	0	0
Uitzettingen bij groepsmaaatschappij	239.000	239.000	239.000	239.000	239.000	239.000
Overige vorderingen	652.000	652.000	652.000	652.000	652.000	652.000
Overlopende activa	244.000	244.000	244.000	244.000	244.000	244.000
Liquide middelen	3.442.000	2.362.000	2.275.000	2.275.000	2.275.000	2.275.000
Totaal activa	**5.298.000**	**4.037.000**	**4.077.000**	**4.034.000**	**4.028.000**	**4.021.000**
Passiva						
Algemene reserve	2.466.000	2.466.000	2.466.000	2.466.000	2.466.000	2.466.000
Bestemmingsreserve	1.197.000	147.000	79.000	0	0	0
Resultaat boekjaar	245.000	-179.000	-40.000	70.000	109.000	205.000
Voorzieningen	44.000	40.000	36.000	32.000	28.000	24.000
Vaste schulden langer dan 1 jaar	0	0	0	0	0	0
Schulden korter dan 1 jaar	1.341.000	1.563.000	1.536.000	1.543.000	1.515.000	1.464.000
Overlopende passiva	0	0	0	0	0	0
Totaal passiva	**5.293.000**	**4.037.000**	**4.077.000**	**4.111.000**	**4.118.000**	**4.159.000**

Kengetallen

	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Netto schuldquote	9,7	11,7	11,7	12,1	12,3	12,2
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-23	-14	-13	-14	-15	-15
Solvabiliteitsratio	75	61	62	62	63	65
Structurele exploitatieruimte	-2	-10	-20	-24	-27	-30
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

Overzicht van verbonden partijen

	% deelneming	Waardering
AM Werk BV	100%	€ 18.000

Toelichting bij het overzicht van verbonden partijen

AM Werk BV
AM Werk BV is opgericht door AM match. AM Werk BV dient als personeel BV voor het niet-gesubsidieerde (NG) personeel van AM match.

De aandelen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

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.

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 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024
Incidentele baten						
Opbrengst desinvesteringen	12.000					
Vrijval personeels voorziening	76.000					
Dividend AM Werk BV	48.000					
Vrijval schuld te betalen aan gemeent	30.000					
Overige diverse baten	168.000					
Totaal incidentele baten	**334.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Incidentele lasten						
Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match/terugbetaling aan gemeenten	22.000					
Totaal incidentele lasten	**22.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Prognose voor het begrotingsjaar 2021

Totaal AM match (personen)

		Werkelijke bezetting per 31 december 2019 eindstand periode							Begroting 2021 gemiddelde bezetting							Voorlopige 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		14,0							15,0							15,0					
33000	Bo w&wd	405,0	23,0	5,0	31,0	138,0	206,0	28,0	374,0	31,9		60,0	156,0	260,0	40,0	355,0	31,2		80,0	120,0	275,0	45,0
	Totaal	**405,0**	**37,0**	**5,0**	**31,0**	**138,0**	**206,0**	**28,0**	**374,0**	**46,9**		**60,0**	**156,0**	**260,0**	**40,0**	**355,0**	**46,2**		**80,0**	**120,0**	**275,0**	**45,0**
11135	**Boven formatie**																					
	Staf																					
	Ontwikkeling																					
	Beschut Wsw	108,0	26,7%						92,0	24,6%						87,0	24,5%					
	WOL	43,0	10,6%						32,0	8,6%						32,0	9,0%					
	Deta groep	130,0	32,1%						121,0	32,4%						112,0	31,5%					
	Deta individueel	57,5	14,2%						59,0	15,8%						57,0	16,1%					
	BW	66,5	16,4%						70,0	18,7%						67,0	18,9%					
	Totaal bezetting in fte	**405,0**	**100,0%**						**374,0**	**100,0%**						**355,0**	**100,0%**					

Totaal AM match (fte)

		Werkelijke bezetting per 31 december 2019 eindstand periode							Begroting 2021 gemiddelde bezetting							Voorlopige begroting 2022 gemiddelde bezetting						
		WSW	en staf	dienst-	beschut	perspect	begeleidi	dienst-	WSW	en staf	dienst-	beschut	perspecti	begeleidi	dienst-	WSW	en staf	dienst-	beschut	perspecti	begeleidi	dienst-
10000	Bedrijfsvoering		11,5							13,1							13,1					
33000	Bo w&wd	344,6	21,8	3,9	22,4	nvt	NB	19,8	318,0	28,9	4,0	42,0	nvt	208,0	32,0	302,0	28,9	4,0	56,0	nvt	220,0	36,0
	Totaal FTE's	**344,6**	**33,3**	**3,9**	**22,4**			**19,8**	**318,0**	**42,0**	**4,0**	**42,0**	**nvt**	**208,0**	**32,0**	**302,0**	**42,0**	**4,0**	**56,0**	**nvt**	**220,0**	**36,0**
	Toeslag FTE naar SE	7,1							6,0							6,0						
	Totaal SE's	**351,7**	**33,3**	**3,9**	**22,4**			**19,8**	**324,0**	**42,0**	**4,0**	**42,0**	**nvt**	**208,0**	**32,0**	**308,0**	**42,0**	**4,0**	**56,0**	**nvt**	**220,0**	**36,0**
11135	**Boven formatie**																					
	Taakstelling SE (verwacht)	397,0							324,0							309,0						
	Staf																					
	Ontwikkeling																					
	Beschut Wsw	85,9	24,9%						73,0	23,0%						69,0	22,8%					
	WOL	38,9	11,3%						29,0	9,1%						29,0	9,6%					
	Deta groep	114,2	33,1%						106,0	33,3%						98,0	32,5%					
	Deta individueel	48,4	14,0%						50,0	15,7%						48,0	15,9%					
	BW	57,2	16,6%						60,0	18,9%						58,0	19,2%					
	Totaal bezetting in fte	**344,6**	**100,0%**						**318,0**	**100,0%**						**302,0**	**100,0%**					

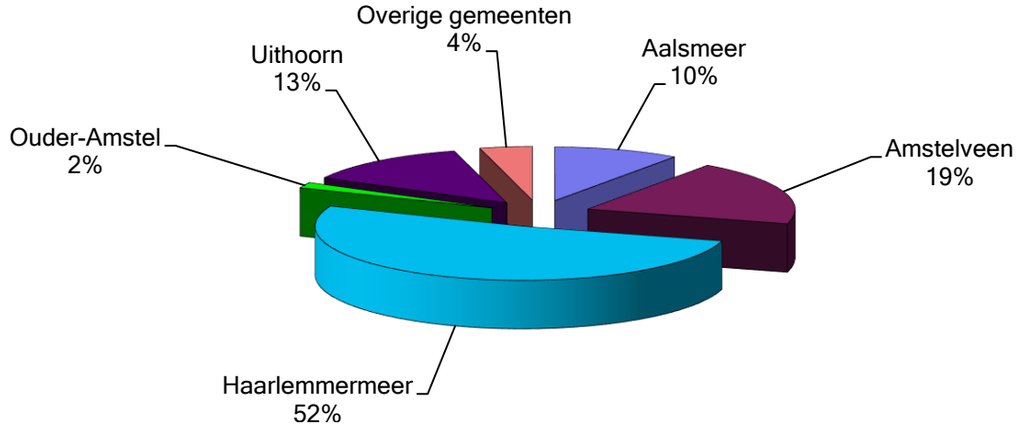
Verdeling van het begrote resultaat naar gemeente na vaststelling van de jaarrekening 2021

	Aantal fte begroot primair 2021	Begrote verdeling naar gemeente		
		Begroting primair	Begrotings-wijziging	
Gemeente van inwoning		**2021**	**2020-1**	
Aalsmeer	31,0	€ 4.000	€ 19.000	
Amstelveen	62,0	€ 8.000	€ 36.000	
Haarlemmermeer	165,0	€ 21.000	€ 98.000	
Ouder-Amstel	5,0	€ 1.000	€ 3.000	
Uithoorn	42,0	€ 6.000	€ 24.000	
Totaal deelnemende gemeenten (fte)	**305,0**	**€ 40.000**	**€ 180.000**	
Overige gemeenten	13,0	nvt	nvt	
Totaal Wsw medewerkers (fte)	**318**			

Toelichting bij de gemeentelijke bijdrage in de exploitatiekosten

Zoals in gemeenschappelijke regeling 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 dit 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 2021 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 2021 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 2019 door het Ministerie zijn opgegeven voor 2021 en verder, verhoogd met de verwachte loonontwikkeling. Voor 2021 is gerekend met een bedrag van € 27.172 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 2019. In mei 2020 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 2021 in standaard eenheden (se) bij AM match met de daarbij behorende subsidie bedragen.

Betalende gemeente	Aantal se begroot 2021	Wsw subsidie Begroting 2021
Aalsmeer	30,2	€ 821.000
Amstelveen	64,8	€ 1.761.000
Haarlemmermeer *	180,8	€ 4.912.000
Ouder-Amstel	5,7	€ 155.000
Uithoorn	42,5	€ 1.155.000
Overige gemeenten	nvt	nvt
Totaal	**323,9**	**€ 8.804.000**

* 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 2021. 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 2019, 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 2019 en verwachte toename in 2020 en 2021.

Overzicht aantallen en kosten P-wet (inclusief beschut)

	Begrote aantal starters MJP programma 2021 (opgave gemeenten)	Begrote aantal P wet <70% gedetacheerd 2021	Begrote aantal P wet <70% bij werkgevers in dienst 2021	Begrote aantal P-wet beschut 2021
Aalsmeer	7	3	9	5
Amstelveen	34	17	47	15
Haarlemmermeer	90	14	150	29
Ouder-Amstel	7	5	20	1
Uithoorn	18	1	34	10
Totaal	156	40	260	60

Bedrag per kandidaat	€ 3.219	€ 5.500	€ 4.292	€ 11.910
Aalsmeer	22.533	16.500	38.628	59.550
Amstelveen	109.446	93.500	201.724	178.650
Haarlemmermeer	289.710	77.000	643.800	345.390
Ouder-Amstel	22.533	27.500	85.840	11.910
Uithoorn	57.942	5.500	145.928	119.100
Totaal	502.164	220.000	1.115.920	714.600

Totaal overzicht kosten uitvoering P-wet, dekking uit reserve en te betalen kosten per gemeente

	Totaal kosten uitvoering P-wet	Omvang soc herinvesterings-reserve eind 2020	Gemeentelijke bijdrage te betalen voor uitvoering P-wet in 2021
Aalsmeer	137.000	0	137.000
Amstelveen	583.000	0	583.000
Haarlemmermeer	1.358.000	0	1.358.000
Ouder-Amstel	148.000	0	148.000
Uithoorn	328.000	0	328.000
Totaal	2.554.000	0	2.554.000

In onderstaande tabel is de gemeentelijke bijdrage voor 2020 en 2021 per gemeente weergegeven. In 2020 werd nog een groot gedeelte van de kosten van de P-Wet uit de bestemmingsreserve van AM match betaald. Deze reserve is in 2020 geheel opgebruikt.

Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P-wet in 2020 en 2021

		Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P-Wet in 2020	gemeentelijke bijdrage voor uitvoering van de P-Wet in 2021
Aalsmeer		0	137.000
Amstelveen		350.274	583.000
Haarlemmermeer		552.558	1.358.000
Ouder-Amstel		126.000	148.000
Uithoorn		240.743	328.000
Totaal		1.269.575	2.554.000

Meerjaren prognose 2022 - 2025

BEDRAGEN X € 1.000

Omschrijving	Rekening 2019	Begroting 2020-1	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Opbrengsten							
Netto omzet	€ 3.990	€ 4.234	€ 4.312	€ 4.234	€ 4.055	€ 4.004	€ 3.953
Totaal bedrijfsopbrengsten	**€ 3.990**	**€ 4.234**	**€ 4.312**	**€ 4.234**	**€ 4.055**	**€ 4.004**	**€ 3.953**
Kosten grond- en hulpstoffen	€ 424	€ 503	€ 603	€ 603	€ 603	€ 603	€ 603
Totaal directe kosten	**€ 424**	**€ 503**	**€ 603**	**€ 603**	**€ 603**	**€ 603**	**€ 603**
Netto toegevoegde waarde	**€ 3.566**	**€ 3.731**	**€ 3.709**	**€ 3.631**	**€ 3.452**	**€ 3.401**	**€ 3.350**
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 268	€ 36	€ 36	€ 36	€ 36	€ 36	€ 36
Netto opbrengsten	**€ 3.834**	**€ 3.767**	**€ 3.745**	**€ 3.667**	**€ 3.488**	**€ 3.437**	**€ 3.386**
Kosten							
Overige personeelskosten kosten Wsw doelgroep	€ 442	€ 552	€ 536	€ 552	€ 552	€ 559	€ 566
Loonkosten P doelgroep	€ 375	€ 581	€ 836	€ 1.009	€ 1.149	€ 1.289	€ 1.429
Overige personeelskosten P doelgroep	€ 7	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 2.846	€ 3.084	€ 3.221	€ 3.329	€ 3.382	€ 3.468	€ 3.554
Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 63	€ 65	€ 65	€ 67	€ 68	€ 69	€ 70
Overige bedrijfskosten	€ 1.021	€ 1.155	€ 1.133	€ 1.160	€ 1.171	€ 1.176	€ 1.176
Afschrijvingskosten activa	€ 177	€ 175	€ 218	€ 208	€ 215	€ 198	€ 232
Rente lasten / rente baten	€ 3	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2
Diverse lasten	€ 53	€ 104	€ 104	€ 104	€ 104	€ 104	€ 104
Onvoorzienen uitgaven	€ -	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50
Subtotaal overige exploitatielasten	**€ 4.987**	**€ 5.768**	**€ 6.165**	**€ 6.481**	**€ 6.693**	**€ 6.915**	**€ 7.183**
Bedrijfsresultaat	**€ 1.153-**	**€ 2.001-**	**€ 2.420-**	**€ 2.814-**	**€ 3.205-**	**€ 3.478-**	**€ 3.797-**
Rijksbijdrage	€ 9.324	€ 9.033	€ 8.804	€ 8.533	€ 8.245	€ 8.002	€ 7.647
Loonkosten Wsw	€ 9.691	€ 9.460	€ 9.061	€ 8.576	€ 8.109	€ 7.746	€ 7.370
	€ 368-	**€ 427-**	**€ 257-**	**€ 43-**	**€ 136**	**€ 256**	**€ 277**
Exploitatiesaldo vóór bijdrage gemeenten in de P-Wet en onttrekkingen	**€ 1.522-**	**€ 2.428-**	**€ 2.677-**	**€ 2.857-**	**€ 3.069-**	**€ 3.222-**	**€ 3.520-**
Onttrekking aan bestemmingsreserve in verband met de uitvoering P wet en afschrijvingen	€ 1.787	€ 1.015	€ 83	€ 35	€ 20	€ -	€ -
Bijdrage gemeente in uitvoering P wet		1.234	€ 2.554	€ 2.892	€ 3.158	€ 3.427	€ 3.703
Exploitatieresultaat na mut. in bestemmingsreserve en bijdrage in de P-wet	**€ 265**	**€ 179-**	**€ 40-**	**€ 70**	**€ 109**	**€ 205**	**€ 183**
Dekking van het exploitatieresultaat							
Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de Wsw (-/- is tegoed voor gemeenten)	€ 265-	€ 179	€ 40	€ 70-	€ 109-	€ 205-	€ 183-
Totaal dekking resultaat	**€ 265-**	**€ 179**	**€ 40**	**€ 70-**	**€ 109-**	**€ 205-**	**€ 183-**
Kengetallen							
Rijksbijdrage / se	€ 25.905	€ 26.069	€ 27.184	€ 27.711	€ 27.990	€ 28.370	€ 28.370
Begrote bezetting Wsw in fte	345	340	318	302	290	278	266
Begrote beschut werkplekken	31	40	60	80	94	108	122
Begrote bezetting fte P wet begeleiding + dienstverbanden	234	260	300	320	340	360	380
Totaal doelgroep	**610**	**640**	**678**	**702**	**724**	**746**	**768**
Begrote bezetting ng medewerkers leiding / staf	36,3	38,8	40,1	40,5	41,2	42,2	43,3

Toelichting bij de meerjaren prognose 2022 - 2025

Algemeen
De kosten en opbrengsten voor de begrotingsjaren 2020 en 2021 zijn verhoogd met de verwachte prijs- en loonontwikkeling. Vanaf 2022 en de jaren daarna is geen prijs- of loonontwikkeling in de begroting verwerkt.

De meerjarenbegroting van AM match geeft een consistent beeld over de jaren heen. In 2022 blijft het resultaat vrijwel stabiel net iets positief.

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 2025 502 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 2025 naar verwachting terug van 344 fte eind 2019 naar 266 fte in 2025.

Netto toegevoegde waarde (NTW)
Zoals bekend is de belangrijkste factor in de exploitatie, naast het Wsw rijksbijdrage, de NTW. Vanaf 2022 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 BV en 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 2022 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 2020-2025. De afschrijvingskosten zijn gebaseerd op een investeringsniveau van € 204.000 tot € 236.000 vanaf het jaar 2022.

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 2022 - 2025

Rijksbijdrage
De bijdrage van het Rijk is berekend vanuit de verwachte rijksbijdrage per standaard eenheid (se) in de betreffende jaren (2020 € 26.069, 2021 € 27.184, 2022 € 27.711, 2023 € 27.990, 2024 € 28.370 en 2025 28.370). Deze bedragen zijn verhoogd met de verwachte correctie voor loonontwikkeling in 2020 en 2021 en zijn gebaseerd op de september circulaire van 2019 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 2022 begroot op 302 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
De onttrekkingen aan de sociaal herinvesteringsreserve is voor 2016 en 2017 gebaseerd op de afspraken in het uitvoeringsplan. Voor 2018, 2019 en 2020 wordt eveneens de financiering van uitvoering van de Participatiewet (gedeeltelijk afhankelijk van de omvang per gemeente) uit deze reserve gefinancierd. In 2021 is deze reserve voor alle gemeenten leeg en zal het volledige bedrag voor de uitvoering va de participatiewet tot 70% loonwaarde ten laste van de gemeenten vallen.

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.

2022	€	70.000
2023	€	109.000
2024	€	205.000
2025	€	183.000

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. Voor 2016 en 2017 is in het uitvoeringsplan opgenomen dat deze kosten worden gedragen door AM match zelf uit het sociaal herinvesteringsfonds. Dit geldt ook voor 2018 en grotendeels voor 2019 en 2020. Vanaf 2021 komen deze kosten wel geheel voor rekening van de gemeente. De kosten die vanaf 2022 zijn geraamd op:

2022 € 2.892.000
2023 € 3.158.000
2024 € 3.427.000
2025 € 3.703.000

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 2022 t/m 2025 zijn onderstaande aantallen van de Participatiedoelgroep geraamd.

	Beschut	overige P wet <70% loonwaarde
2022	80	320
2023	94	340
2024	108	360
2025	122	380

Bijlagen

Toelichting bij de programma begroting 2021 (bedragen x € 1.000)

Algemeen

In deze toelichting worden de verschillen in de kosten en opbrengsten tussen de begrotingswijziging 2020-1 en de primaire begroting 2021 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 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 2021 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. Inmiddels heeft het beleid van de afgelopen jaren 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. Voor 2021 is begroot dat dit percentage stijgt naar 77%. Daarnaast streeft AM match er naar dat eind 2021 rond de 18,9% van de medewerkers in begeleid werken te hebben geplaatst. Ook voor 2021 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 2021 heeft AM match naar verwachting 304 Wsw medewerkers in dienst en 70 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 en te ontwikkelen 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 tot maximaal een half jaar voor het vinden van een baan. 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 In 2021 zullen er 150 bijstandsgerechtigden het MJP programma doorlopen en zullen eind 2021 naar verwachting 310 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 60 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 2021 (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.

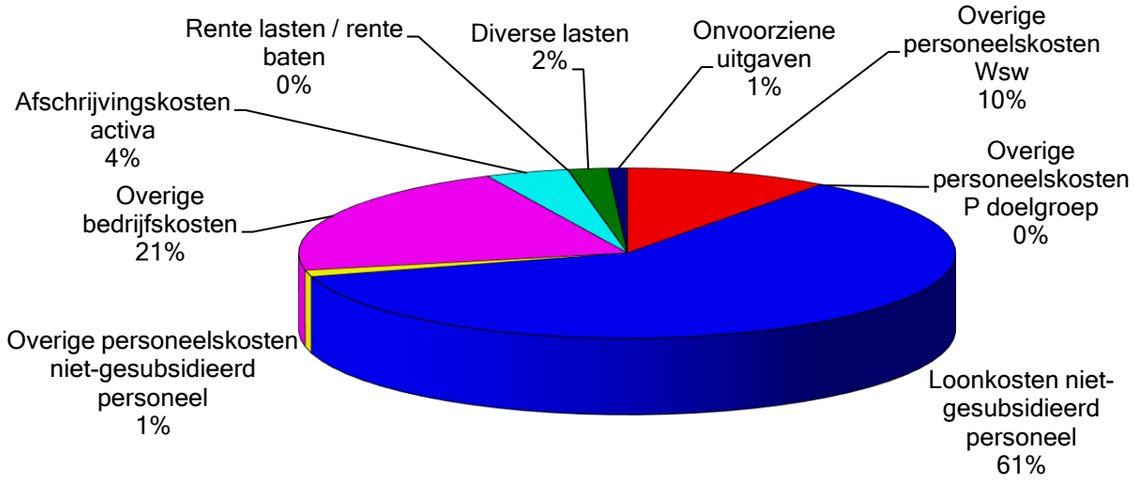
Begroting algemeen
Het begrote exploitatieresultaat na onttrekking aan reserves voor 2021 bedraagt -/- € 40.000. Dit is € 140.000 hoger dan de bijgestelde begroting 2020-1.

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 € 1.086.000. Zonder de Participatiedoelgroep zou AM match dus een exploitatietekort leiden op de Wsw van € 40.000+€ 1.086000= €1.126.000. 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 Antal 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 2021 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 2021. 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 2021 zoals in de Gemeenschappelijke Regeling is geregeld.

Procentuele verdeling van de bedrijfskosten naar categorie



Toelichting bij de programma begroting 2021 (bedragen x € 1.000)

Opbrengsten

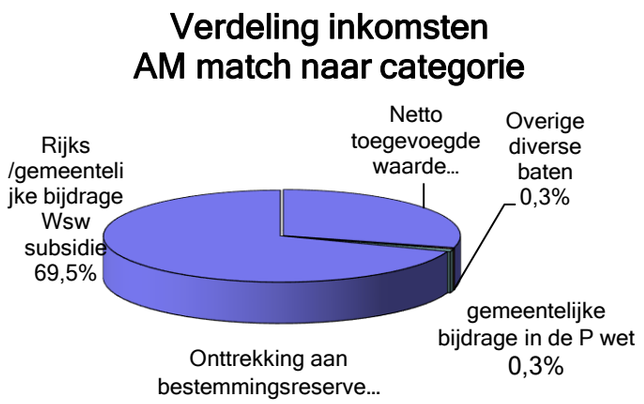
Omzet, materiaalkosten en netto toegevoegde waarde

	Begroting 2021	Begroting 2020-1	Verschil t.o.v. 2020-1
€	3.709	€ 3.731	€ -22

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 2020-1 af met een bedrag van € 22.000 (0,6%). Deze ontwikkeling een gevolg van het dalende aantal Wsw dienstverbanden enerzijds en een toename van het aantal P-Wet medewerkers en beschut medewerkers in dienst anderzijds. De NTW voor de Wsw doelgroep daalt met € 102.000; enerzijds is daar spraken van een krimp in het personeelsbestand. 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 2021	Begroting 2020-1	Verschil t.o.v. 2020-1
€	36	€ 36	€ -

Dit betreffen de diverse baten. Deze post blijft gelijk ten opzichte van de begrotingswijziging 2020-1.

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 2021 (bedragen x € 1.000)

Bedrijfskosten

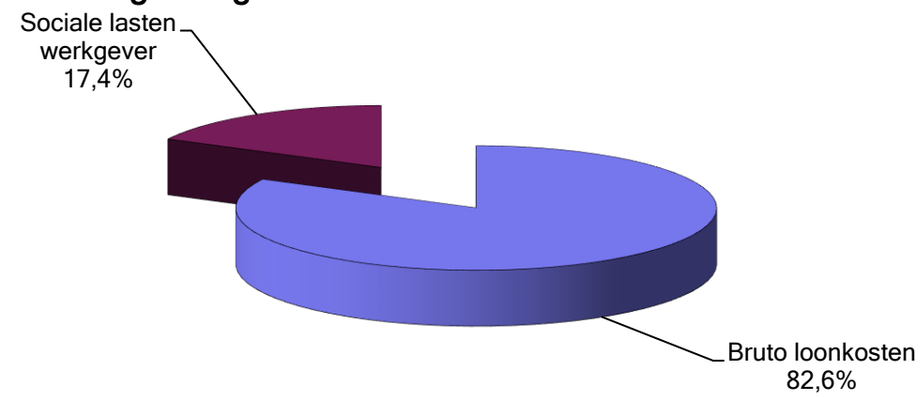
Loonkosten Wsw medewerkers

	Begroting 2021	Begroting 2020-1	Verschil t.o.v. 2020-1
	€ 9.061	€ 9.460	€ -399

De loonkosten zijn berekend vanuit de voor 2021 begrote gemiddelde bezetting, vermenigvuldigd met de werkelijke loonkosten per 1 januari 2020, verhoogd met de verwachte loonkostenstijging over 2020 (2,0%) en 2020 gemiddeld 1,25% (loonstijging medio 2021 2,5%). De bezetting voor 2021 is begroot op 318 fte's (324 se's). Het gemiddelde begrote aantal fte neemt ten opzichte van 2020 af met 22,0 fte. Het daling verschil in de loonkosten ten opzichte van de begrotingswijziging 2020-1 is € 399.000 en wordt veroorzaakt door:

- Lagere verwachte bezetting (22 fte is circa € 612.000 lager)
- Algemene loonontwikkeling
- Sociale premies

Verdeling werkgeverslasten loonkosten Wsw



Overige personeelskosten Wsw

	Begroting 2021	Begroting 2020-1	Verschil t.o.v. 2020-1
	€ 536	€ 552	€ -16

Voor een specificatie wordt verwezen naar pagina 29. Deze kosten nemen af met € 16.000 ten opzichte van de begrotingswijziging 2020-1. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

- De kosten voor persoonsontwikkeling (Dariuz) nemen af met € 5.000.
- Kosten woon-werkverkeer nemen af met € 1.000
- De opleidingskosten zijn verlaagd met € 10.000

Toelichting bij de programma begroting 2021 (bedragen x € 1.000)

Kosten (vervolg)

Loonkosten Participatiedoelgroep

De loonkosten voor de Participatiedoelgroep nemen met € 255.000 toe ten opzichte van de begrotingswijziging 2020-1. De toename van de loonkosten Participatiedoelgroep is gebaseerd op de verwachte aantal detacheringsplekken in 2021. De bezetting voor detacheringsplekken voor de Participatiedoelgroep zal naar verwachting toenemen van een gemiddelde bezetting van 24 fte in 2020 naar gemiddeld 32 fte in 2021. Daarnaast zal het aantal fte voor beschutte werkplekken toenemen van 40 personen gemiddeld in 2020 naar 60 personen gemiddeld in 2021. 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.

	2021	2020-1	2020-1
€	836	€ 581	€ 255

Overige personeelskosten Participatiedoelgroep

De overige personeelskosten voor de Participatiedoelgroep blijven gelijk.

	Begroting 2021	Begroting 2020-1	Verschil t.o.v. 2020-1
€	-	€ -	€ -

Loonkosten etc. niet-gesubsidieerd personeel

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

De salariskosten zijn gebaseerd op de voor 2021 begrote bezetting van niet-gesubsidieerden, tegen de salariskosten per 1 januari 2020, verhoogd met de verwachte loonontwikkeling in 2020 (2,5%) en de verwachte gemiddelde loonontwikkeling in 2021 (1,25%) (2,5% loonstijging medio 2021 is 1,25% gemiddeld). Verder is de verwachte ontwikkeling in premies verwerkt.
De voor 2021 begrote bezetting van niet-gesubsidieerden neemt met 0,4 fte toe ten opzichte van 2020 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 € 101.000 toe. Deze toename kan als volgt worden verklaard:

- De loonkosten nemen met € 24.000 als gevolg van hogere bezetting.
- De kosten nemen met 92.000 toe als gevolg van de loonontwikkeling.
- Kosten nemen af als gevolg van de verhoging van de eigen bijdrage pensioenpremie € 15.000

	Begroting 2021	Begroting 2020-1	Verschil t.o.v. 2020-1
€	3.221	€ 3.084	€ 137

Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel

Het betreffen hier de kosten van woon-werkverkeer, opleiding, werkkleding etc. Deze kosten blijven gelijk.

	Begroting 2021	Begroting 2020-1	Verschil t.o.v. 2020-1
€	65	€ 65	€ -

Toelichting bij de programma begroting 2021 (bedragen x € 1.000)

Kosten (vervolg)

Overige bedrijfskosten

	Begroting 2021	Verschil t.o.v. 2020-1	Verschil t.o.v. 2020-1
€	1.133	€ 1.155	€ -22

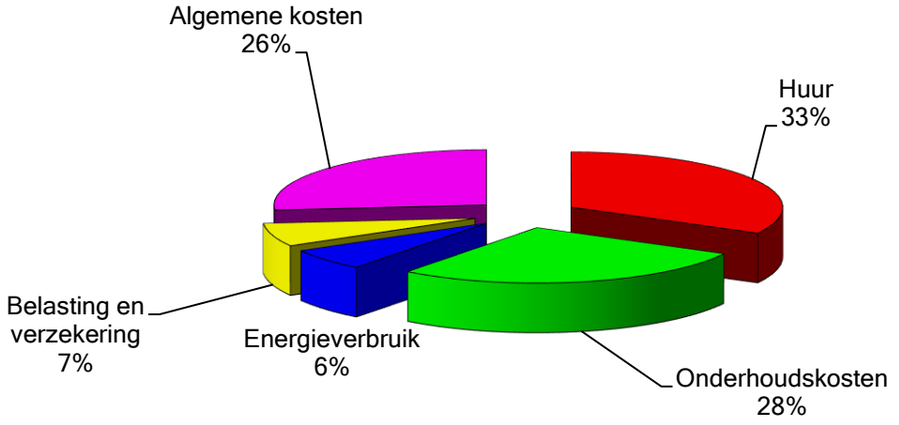
Deze begrotingspost omvat de volgende kostengroepen:
Huur, onderhoud, energieverbruik, belasting, verzekering en algemene kosten. Een uitgebreide specificatie van de kostensoorten is te vinden op pagina 30 en 31.

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 neemt per saldo af met € 22.000 ten opzichte van de begrotingswijziging 2020-1. De belangrijkste mutaties worden hierna kort toegelicht.

-De kosten van huur nemen met € 10.000 toe als gevolg van prijsontwikkeling.
-De kosten voor onderhoud en kleine aanschaffingen en schoonmaak nemen af met € 22.000 als gevolg van lagere kosten voor ICT (€ 10.000) en lagere kosten voor onderhoud gebouwen (€ 10.000).

Verdeling van de overige bedrijfskosten naar categorie



De overige algemene kosten nemen met € 10.000 af als gevolg van lagere accountantskosten.

De overige kosten binnen deze categorieën blijven gelijk aan die van de aangepaste begroting 200 (begrotinswijziging 2020-1).

Voor een specificatie wordt verwezen naar pagina 29.

Toelichting bij de programma begroting 2021 (bedragen x € 1.000)

Kosten (vervolg)

Afschrijvingskosten

		Begroting 2021		Begroting 2020-1		Verschil t.o.v. 2020-1
De afschrijvingskosten zijn berekend op basis van de aanwezige investeringen per ultimo 2019, aangevuld met de geplande investeringen in 2020 en 2021. Voor investeringen in 2021 is uitgegaan van een gemiddelde investeringsdatum van medio het jaar.	€	218	€	175	€	43

De afschrijvingskosten nemen met € 43.000 toe ten opzichte van de begrotingswijziging 2020-1.

De toename wordt voor een groot deel veroorzaakt door toename in het investeringsniveau en investeringen in activa met een kortere levensduur.

Rente lasten / rente baten

		Begroting 2021		Begroting 2020-1		Verschil t.o.v. 2020-1
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 2020 en 2021 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 2021		Begroting 2020-1		Verschil t.o.v. 2020-1
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 2021		Begroting 2020-1		Verschil t.o.v. 2020-1
De begrote post “onvoorziene uitgaven” blijft gelijk.	€	50	€	50	€	-

Toelichting bij de programma begroting 2021 (bedragen x € 1.000)

Kosten (vervolg)

	Begroting 2021	Begroting 2020-1	Verschil t.o.v. 2020-1
Rijksbijdrage	€ 8.804	€ 9.033	€ -229

De rijksbijdrage is gebaseerd op het verwachte aantal Wsw arbeidsplaatsen in het jaar 2021 (omgerekend naar standaard eenheden (se)), vermenigvuldigd met een bedrag per se dat door het ministerie in de is vastgesteld in september 2019. Dit bedrag is bijgesteld voor de verwachte loonontwikkeling. De rijksbijdrage neemt af met € 229.000. De afname wordt veroorzaakt door de verwachte afname van de bezetting als gevolg van natuurlijk verloop in 2021.

De verwachte gemiddelde bezetting die AM match zal hebben in 2021 is berekend op 318 fte (324 se), 22 fte lager dan in 2020. De rijksbijdrage is begroot op € 27.711 per se. Dit bedrag is gebaseerd op het in september 2019 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.

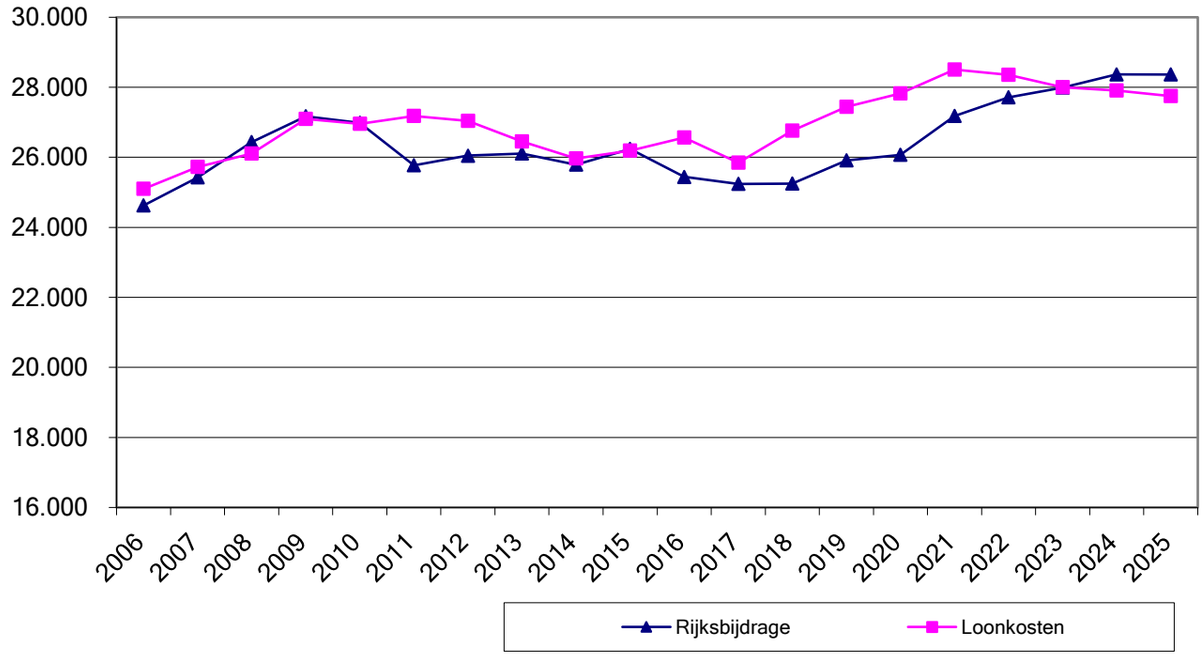
Nadrukkelijk wordt hier opgemerkt dat de omvang van de rijksbijdrage en de daarbij behorende taakstelling gebaseerd is op aannames die op het moment van opstellen van de begroting reëel zijn. Landelijke ontwikkeling ten aanzien van de het aantal Wsw'ers en extra ingrepen in de taakstelling of de hoogte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

Toelichting bij de programma begroting 2021 (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	€ 27.445	€ -1.538
Begroting	2020	€ 26.069	€ 27.824	€ -1.755
Raming	2021	€ 27.184	€ 28.506	€ -1.322
Raming	2022	€ 27.712	€ 28.358	€ -646
Raming	2023	€ 27.990	€ 28.004	€ -14
Raming	2024	€ 28.369	€ 27.907	€ 462
Raming	2025	€ 28.368	€ 27.752	€ 616

Ontwikkeling rijksbijdrage per se ten opzichte van loonkosten Wsw per fte



De rijksbijdrage voor 2021 is als volgt berekend:
Het verwachte bedrag voor 2021 is € 27.172 per se. Het bedrag per se wordt vermenigvuldigd met het verwachte toegekende aantal se's van 324. Dit geeft een totale verwachte rijksbijdrage van € 8.804.000.

Toelichting bij de programma begroting 2021 (bedragen x € 1.000)

Kosten (vervolg)

Mutatie bestemmingsreserve

	Begroting 2021	Begroting 2020-1	Verschil t.o.v. 2020-1
	€ 83	€ 1.015	€ -932

De onttrekking aan de bestemmingsreserve bestaat uit twee onderdelen t.w.
- onttrekking in verband met reorganisatiekosten en
- onttrekking als gevolg van de uitvoering van de participatiewet met een loonwaarde tot 70%

De onttrekking in verband met reorganisatie kosten 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 € 10.000, waardoor ook de onttrekking aan de reserve met dit bedrag daalt.

De resterende afname in de onttrekking aan de bestemmingsreserves wordt veroorzaakt doordat het sociaal herinvesteringsfonds t.b.v. de uitvoering van de participatiewet tot 70% loonwaarde van verschillende gemeenten leeg is in 2021. De kosten van de Participatiewet die door AM match wordt uitgevoerd voor de gemeenten werd hier in de jaren 2016 t/m 2020 uit betaald.

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

	Begroting 2021	Begroting 2020-1	Verschil t.o.v. 2020-1
	€ 2.554	€ 1.234	€ 1.320

De kosten voor de uitvoering van de participatie met een loon waarde tot 70% van het minimum loon en de beschut werkplekken worden in 2021 voor het eerst 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.

Kosten per persoon per:

Gestarte kandidaat MJP	€ 3.219
Gedetacheerde medewerkers (jaar)	€ 5.500
Jobcoaching regulier (jaar)	€ 4.292
Nieuw beschut (jaar)	€ 11.910

Gemeentelijke bijdrage in de exploitatie

	Begroting 2021	Begroting 2020-1	Verschil t.o.v. 2020-1
	€ 40	€ 179	€ -139

Voor 2020 is er klein exploitatie tekort van € 40.000. Dit tekort komt ten laste van de deelnemende gemeenten

Resultaat AM match

	Begroting 2021	Begroting 2020-1	Verschil t.o.v. 2020-1
	€ -	€ -	€ -

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 2021

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					Primaire begroting 2021		Begrotings-wijziging 2020-1		Rekening verwachte uitkomst 2019
			Opbrengsten						
	86/87		**Netto omzet**						
3.4	87100	***	Opbrengsten Wsw dienstverlening	€	3.615.000	€	3.717.000	€	3.516.871
3.4	87300	***	Opbrengsten beschut	€	175.000	€	134.000	€	66.795
3.4	87200	***	Opbrengsten deta Participatiewet	€	480.000	€	336.000	€	333.122
3.4	87900	***	Omzet overigen	€	42.000	€	47.000	€	51.760
3.4	69000	***	Mutatie onderhanden werk	€	-	€	-	€	21.600
3.4	**86/87**		**Totaal bedrijfsopbrengsten**	**€**	**4.312.000**	**€**	**4.234.000**	**€**	**3.990.149**
	40		**Kosten grond- en hulpstoffen**						
3.4.3	40004	***	Verb. grond- en hulpst. en uitbest. werk	€	603.000	€	503.000	€	423.743
3.4.3			**Totaal grond- en hulpst. en uitbest. werk**	**€**	**603.000**	**€**	**503.000**	**€**	**423.743**
			Netto toegevoegde waarde	**€**	**3.709.000**	**€**	**3.731.000**	**€**	**3.566.406**
			Overige bedrijfsopbrengsten						
4.2	9620		Gemeentelijke bijdrage in exploitatiekosten	€	-	€	-	€	-
3.4			Diverse baten	€	16.000	€	16.000	€	184.606
3.4			Bijdrage AM Werk BV (incl. overhead)	€	20.000	€	20.000	€	83.000
		***	**Totaal overige bedrijfsopbrengsten**	**€**	**36.000**	**€**	**36.000**	**€**	**267.606**
			Totaal bedrijfsopbrengsten	**€**	**3.745.000**	**€**	**3.767.000**	**€**	**3.834.011**

Specificatie van de programma begroting 2021

					Primaire begroting 2021		Begrotings-wijziging 2020-1		Rekening verwachte uitkomst 2019
			Kosten						
			Lonen en soc. lasten Wsw personeel						
	20		**Lonen Wsw personeel**						
1.1	20000		Bruto lonen incl. vakantiegeld	€	6.599.000	€	6.897.000	€	7.116.023
1.1	20190		Belastingkorting lage inkomens voordeel	€	121.000-	€	154.000-	€	179.682-
1.1		**	**Totaal lonen Wsw personeel**	€	6.478.000	€	6.743.000	€	6.936.341
1.1	2010		Sociale lasten bedrijfsvereniging	€	1.156.000	€	1.206.000	€	1.301.793
1.1	2030		Pensioenpremie	€	575.000	€	603.000	€	604.111
1.1		**	**Totaal sociale lasten Wsw personeel**	€	1.731.000	€	1.809.000	€	1.905.904
			Overige loonkosten Wsw begeleid werken						
1.1	2090		Verstrekte loonsubsidie Wsw begeleid werken	€	852.000	€	908.000	€	849.213
1.1		**	**Totaal overige loonkosten Wsw**	€	852.000	€	908.000	€	849.213
1.1		***	**Tot. lonen en soc.lasten Wsw pers.**	**€**	**9.061.000**	**€**	**9.460.000**	**€**	**9.691.457**
			Overige personeelskosten Wsw						
	21		**Vervoerskosten Wsw**						
3.4.3	21000		Vervoerskosten abonnementen Wsw	€	361.000	€	359.000	€	309.018
3.4.3	21050		Eigen bijdrage vervoerskosten	€	8.000-	€	5.000-	€	7.710-
3.4.3		**	**Subtotaal vervoerskosten Wsw**	€	353.000	€	354.000	€	301.307
			Overige kosten Wsw						
3.4.3	21100		Arbo zorg	€	98.000	€	98.000	€	85.208
3.4.3	21300		Studie/Cursus/Mensontwikkeling	€	40.000	€	50.000	€	12.223
3.4.3	21400		Kosten persoons ontwikkeling (Dariuz licenties en certificering)	€	10.000	€	15.000	€	10.200
3.4.3	21600		Werkkleding Wsw	€	10.000	€	10.000	€	3.527
3.4.3	21800		Overige kosten jubilea	€	24.000	€	24.000	€	22.073
3.4.3	21900		Personeelskosten overig	€	-	€	-	€	8.139
3.4.3	21910		Boetes	€	1.000	€	1.000	€	664-
3.4.3		**	**Overige kosten Wsw**	€	183.000	€	198.000	€	140.706
		***	**Totaal overige personeeelskosten Wsw**	**€**	**536.000**	**€**	**552.000**	**€**	**442.014**
	22		**Loonkosten P-doelgroep**						
3.0	22900		Loonkosten P-doelgroep detacheringen	€	956.000	€	648.000	€	853.614
3.0	22950		Loonkosten P-doelgroep beschut	€	1.129.000	€	794.000	€	6.837-
3.0	22941		Begeleidingskosten extern P doelgroep	€	19.000	€	19.000	€	19.594
3.0	22920		Loonkosten subsidie P-doelgroep	€	1.268.000-	€	880.000-	€	491.426-
3.0		***	**Totaal loonkosten P-doelgroep**	**€**	**836.000**	**€**	**581.000**	**€**	**374.946**
	23		**Overige personeelskosten P-doelgroep**						
3.4.3	23000		Reiskosten woon-werkverkeer	€	-	€	-	€	-
3.4.3	23050		Eigen bijdrage reiskosten	€	-	€	-	€	-
3.4.3	23300		Studiekosten	€	-	€	-		
3.4.3	23600		Werkkleding	€	-	€	-	€	1.728
3.4.3	23910		Boetes/bekeuringen	€	-	€	-	€	2.200
3.4.3		***	**Totaal overige personeelskosten P-doelgroep**	**€**	**-**	**€**	**-**	**€**	**3.928**
	26		**Loonkosten etc. niet-gesubsidieerd personeel**						
1.1	2600		Bruto salarissen ambtenaren	€	2.362.000	€	2.240.000	€	311.870
1.1	2610		Soc.lasten bedrijfsver. / pseudo premie ambt.	€	264.000	€	253.000	€	25.552
1.1	26300		Pensioenpremies ambtenaren	€	420.000	€	422.000	€	51.867
1.1	26100		Werkgeversbijdrage ZVW ambtenaren	€	145.000	€	139.000	€	17.993
1.1	26190		Loonsubsidies, premiekortingen en overige koster	€	-	€	-	€	-
3.0	26910		Doorber. loon niet-gesubsidieerden AM Werk BV	€	-	€	-	€	2.352.834
3.0	28004		Doorber. kosten boven formatieve bezetting	€	-	€	-	€	85.405
3.0	26950		Doorberekende kosten Wsw (intern)	€	30.000	€	30.000	€	1
		***	**Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd personeel**	**€**	**3.221.000**	**€**	**3.084.000**	**€**	**2.845.522**

Specificatie van de programma begroting 2021

					Primaire begroting 2021		Begrotings-wijziging 2020-1		Rekening verwachte uitkomst 2019
	27		**Overige pers. kosten niet-gesubsidieerd personeel**						
1.1	27100		Vergoeding reis en verblijfkosten	€	4.000	€	4.000	€	3.181
1.1	27300		Studiekosten	€	50.000	€	50.000	€	48.544
1.1	27450		Aanstellingskosten	€	10.000	€	10.000	€	8.203
1.1	27600		Kosten werkkleding	€	1.000	€	1.000	€	755
1.1	27700		Overige kosten, jubilea, gratificaties, etc.	€	-	€	-	€	2.154
1.1		***	**Totaal overige pers. kosten niet-gesubs. personeel**	**€**	**65.000**	**€**	**65.000**	**€**	**62.837**
			Overige bedrijfskosten						
	41		**Huur**						
3.4	4170		Huur gebouwen	€	354.000	€	344.000	€	326.527
3.4	4190		Servicekosten huisvesting	€	15.000	€	15.000	€	11.000
3.4	4180		Huur overige bedrijfsmiddelen	€	3.000	€	3.000	€	3.242
3.4		**	**Subtotaal huur**	€	372.000	€	362.000	€	340.769
	42		**Onderhoudskosten**						
3.4.3	4200		Onderhoud terreinen	€	-	€	-	€	-
3.4.3	4205		Onderhoud gebouwen	€	20.000	€	32.000	€	31.659
3.4.3	4210		Onderhoud installaties	€	9.000	€	9.000	€	5.517
3.4.3	4220		Onderhoud / kleine aanschaf machines	€	19.000	€	19.000	€	22.673
3.4.3	4220		Onderhoud / kleine aanschaf ICT hard en software	€	165.000	€	175.000	€	142.674
3.4.3	4230		Onderhoud / kleine aanschaf inventaris	€	3.000	€	3.000	€	4.165
3.4.3	4235		Onderhoud vervoermiddelen	€	24.000	€	24.000	€	24.528
3.4.3	4235		Onderhouddsfonds	€	-	€	-	€	-
3.4.3	4260		Schoonmaakkosten	€	62.000	€	62.000	€	60.738
3.4.3	4260		Milieubelasting Rioolbelasting En Reinigingsrechten	€	10.000	€	10.000	€	8.828
		**	**Subtotaal onderhoudskosten**	€	312.000	€	334.000	€	300.782
	43		**Energieverbruik**						
3.1	4300		Electriciteit	€	29.000	€	29.000	€	28.776
3.1	4310		Gas	€	24.000	€	24.000	€	22.934
3.4	4320		Water	€	5.000	€	5.000	€	1.554
3.1	4350		Benzine / oliën	€	14.000	€	14.000	€	12.656
3.1		**	**Subtotaal energieverbruik**	€	72.000	€	72.000	€	65.921
	44		**Belasting en verzekering**						
3.4.3	4400		Onroerende zaak belasting	€	9.000	€	9.000	€	7.178
3.4.3	4420		Waterschaps- en polderlasten	€	2.000	€	2.000	€	498
3.4.3	4435		Motorrijtuigenbelasting	€	9.000	€	9.000	€	9.588
3.4.3	4450		Brand- en bedrijfsschadeverzekering	€	5.000	€	5.000	€	3.563
3.4.3	4460		W.A. Verzekering / Wegam/ bestuurders aanspr.	€	22.000	€	22.000	€	19.850
3.4.3	4470		Motorrijtuigenverzekering	€	27.000	€	27.000	€	22.467
3.4.3	4471		Transport- , electronica- en overige verzekeringen	€	3.000	€	3.000	€	3.146
3.4.3		**	**Subtotaal belasting en verzekering**	**€**	**77.000**	**€**	**77.000**	**€**	**66.290**
	45/47		**Algemene kosten**						
	450		**Indirecte productiekosten**						
3.4.3	4500		Hulpstoffen	€	-	€	-	€	-
3.4.3	4502		Gereedschappen	€	8.000	€	8.000	€	7.489
3.4.3	4503		Verpakkingsmateriaal	€	2.000	€	2.000	€	2.624
3.4.3		*	**Subtotaal indirecte productiekosten**	€	10.000	€	10.000	€	10.113

Specificatie van de programma begroting 2021

				Primaire begroting 2021		Begrotings-wijziging 2020-1		Rekening verwachte uitkomst 2019
	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	€	20.862
3.4.3	45550		Advertentiekosten	€ 2.000	€	2.000	€	-
3.4.3	45600		Incasso kosten / oninbare vorderingen	€ 2.000	€	2.000	€	89
3.4.3	45900		Overige Verkoopkosten	€ -	€	-	€	-
3.4.3		*	**Subtotaal verkoopkosten**	€ 54.000	€	54.000	€	20.951
	46/47		**Overige algemene kosten**					
3.4.3	4600		Telefoon en internet verbindingen	€ 22.000	€	22.000	€	16.590
3.4.3	4610		Portokosten	€ 10.000	€	10.000	€	11.535
3.4.3	4615		Kosten geluids- en omroepinstallatie	€ -	€	-	€	-
3.4.3	4630		Kantoorbenodigdheden	€ 7.000	€	7.000	€	8.062
3.4.3	4642		Kosten personeelskrant	€ -	€	-	€	852
3.4.3	4650		Abonnementen en contributies	€ 12.000	€	12.000	€	10.621
3.4.3	4680		Vergoeding van reiskosten	€ 47.000	€	47.000	€	47.400
3.4.3	4700		Vergader- en representatiekosten	€ 37.000	€	37.000	€	44.535
3.4.3	4720		Kosten Federatie	€ 18.000	€	18.000	€	15.639
3.4.3	4725		Kosten bedrijfshulpverlening	€ 6.000	€	6.000	€	6.362
3.4.3	4740		Kosten kantine	€ 17.000	€	17.000	€	11.931
3.4.3	4750		Ondernemingsraad	€ 20.000	€	20.000	€	425
3.4.3	4780		Accountantskosten	€ 40.000	€	50.000	€	34.850
3.4.3	4790		Diverse algemene kosten onvoorzien	€ -	€	-	€	7.148
3.4.3		*	**Subtotaal overige algemene kosten**	€ 236.000	€	246.000	€	215.950
		**	**Totaal algemene kosten**	€ 300.000	€	310.000	€	247.014
		***	**Totaal overige bedrijfskosten**	**€ 1.133.000**	**€**	**1.155.000**	**€**	**1.020.776**
	48		**Afschrijvingen**					
2.3	4800		Afschr. Grond- weg- en waterbouwkundige werken	€ -	€	-	€	-
2.3	48050		Afschrijving bedrijfsgebouwen	€ 53.000	€	53.000	€	51.848
2.3	48200		Afschrijving machines, apparaten en installaties	€ 62.000	€	39.000	€	54.464
2.3	48300		Afschrijving vervoermiddelen	€ 64.000	€	48.000	€	35.840
2.3	48350		Afschrijving overige mat. activa	€ 39.000	€	35.000	€	35.079
2.3		***	**Totaal afschrijvingskosten**	**€ 218.000**	**€**	**175.000**	**€**	**177.231**
	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	€ -	€	-	€	109.247
3.4.3	9650		Overige Diverse Lasten	€ 104.000	€	104.000	€	9.436
3.4.3	9650		Kosten ivm reorganisatie	€ -	€	-	€	65.710-
		**	**Subtotaal diverse lasten**	**€ 104.000**	**€**	**104.000**	**€**	**52.974**

Specificatie van de programma begroting 2021

				Primaire begroting 2021		Begrotings-wijziging 2020-1		Rekening verwachte uitkomst 2019
			Onvoorziene uitgaven					
3.4.3	**96**	***	**Onvoorziene uitgaven**	**€ 50.000**		**€ 50.000**		**€ -**
			Totaal bedrijfs- en financieringslasten	**€ 6.165.000**		**€ 5.768.000**		**€ 4.982.326**
			Rijks- en gemeentelijke bijdragen					
4.1.1	96		Rijksbijdrage Wsw	€ 8.804.000		€ 9.033.000		€ 9.323.608
4.1.1	96		Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P-Wet met een loonwaarde tot 70%	**€ 2.554.000**		**€ 1.234.000**		**€ -**
4.1.1	96		Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match / terugbetaling	**€ 40.000**		**€ 179.000**		**€ 266.743-**
		***		**€ 11.398.000**		**€ 10.446.000**		**€ 9.056.865**
			Onttrekking aan bestemmingsreserve huisvesting	€ 83.000-		€ 93.000-		€ 127.530-
			Onttrekking aan sociaal herinvesteringsfonds	€ -		€ 922.000-		€ 1.659.087-
2.3	**96**	***	**Onttrekking aan bestemmingsreserve**	**€ 83.000-**		**€ 1.015.000-**		**€ 1.786.617-**
6.0		***	**Onttrekking bestemmingsreserve / verrekenen met gemeente**	**€ -**		**€ -**		**€ 427-**

Bijlage 3

Overzicht van de baten en lasten per taakveld

	Begroting 2021			Begrotingswijziging 2020-1			Rekening 2019		
Taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.4 Overhead	2.769.000	2.686.000	-83.000	2.766.000	2.673.000	-93.000	2.230.000	2.123.000	-107.000
0.10 Mutaties in reserves	0	83.000	83.000	0	1.015.000	1.015.000	0	1.713.000	1.713.000
6.4 Begeleide participatie Wsw, bechut	10.614.000	10.574.000	-40.000	10.786.000	10.606.000	-180.000	10.896.000	11.118.000	222.000
6.5 Arbeidsparticipatie P-wet jobcoaching en training	1.838.000	1.838.000	0	1.676.000	754.000	-922.000	1.659.000	76.000	-1.583.000
0.11 resultaat van de rekening van baten en lasten	0	40.000	40.000		180.000	180.000	245.000		-245.000
Saldo	15.221.000	15.221.000	0	15.228.000	15.228.000	0	15.030.000	15.030.000	0