

PRIMAIRE BEGROTING 2020

Primaire begroting 2020

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 2018	3
Diverse overzichten	
Risico paragraaf	4
Financiering	4
Staat van vaste activa 2018 met toelichting	5 en 6
Onderhoud kapitaalgoederen	6
Staat van leningen, staat van voorzieningen en reserves met toelichting	7 en 8
Weerstandvermogen	8
Geprognostiseerde 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 bijdrage in de uitvoering van de P wet	14
Meerjaren prognose	15
Toelichting meerjaren prognose	16 en 17
Bijlagen	
Toelichting bij de programma begroting 2019	bijlage 1 18 t/m 27
Specificatie van de programma begroting 2019	bijlage 1 28 t/m 32

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 kostentoe rekening 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 2021 t/m 2024.

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 2019 opgesteld. In deze begroting is uitgegaan van de uitgangspunten die begin maart 2019 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 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 2018 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 2020 gerekend met een, naar onze mening, reële inschatting van het aantal paatsen voor beschutte werkplekken. Dit aantal is lager dan de taakstelling voor 2020 voor de gezamenlijke gemeenten. Indien mocht blijken dat er meer plekken nodig zijn, zal AM match een hoger aantal plekken ook realiseren. Voor 2020 zijn 50 werkplekken begroot, terwijl de taakstelling 74 werkplekken is. In de afgelopen jaren is gebleken dat het moeilijk is de taakstelling te realiseren. In de begroting van AM match betekent dit een risico van € 5.700 per niet gerealiseerde plek vanwege niet gedekte overheadkosten.

Begroot resultaat 2020

Het resultaat voor 2020 is begroot op een tekort van € 196.000. Dit resultaat 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 resultaat uit deze begroting kan gedekt worden uit het positieve resultaat uit 2017 dat hiervoor is gealloceerd, waardoor ook in 2020 naar verwachting geen gemeentelijke bijdrage in de exploitatie nodig is.

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 lopen 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. Na 2020 is de verwachting dat de rijksbijdrage per Wsw se zal stabiliseren.

Zo veroorzaakt de terugloop in taakstelling Wsw een daling van de netto toegevoegde waarde en zal een lagere rijksbijdrage per werkplek gevolgen hebben op de exploitatie van AM match in 2020 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 2023 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 2020 en de daarbij berekende Wsw subsidie per gemeente voor 2020.

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 2020

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Primaire begroting 2020		Begrotings- wijziging 2019-1		Rekening verwachte uitkomst 2018
Opbrengsten					
Netto omzet	€	4.621	€	4.469	€ 4.462
Mutatie voorraad gereed product / o.h. werk	€	-	€	-	€ -
Totaal bedrijfsopbrengsten	€	4.621	€	4.469	€ 4.462
Totaal directe kosten	€	503	€	503	€ 456
Netto toegevoegde waarde	€	4.118	€	3.966	€ 4.006
Overige bedrijfsopbrengsten	€	66	€	66	€ 245
Netto opbrengsten	€	4.184	€	4.032	€ 4.251
Bedrijfskosten					
Loonkosten Wsw personeel	€	6.735	€	6.872	€ 7.333
Sociale lasten Wsw personeel	€	1.876	€	1.912	€ 2.003
Uitvoeringsk. en loonkostensubsidies begeleid werken	€	896	€	924	€ 754
Totaal loonkosten Wsw	€	9.507	€	9.708	€ 10.090
Loonkosten participatie doelgroep <70%	€	795	€	580	€ 377
Overige personeelskosten Wsw	€	527	€	529	€ 415
Overige personeelskosten P doelgroep	€	5	€	5	€ 9
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	€	3.009	€	2.883	€ 2.841
Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel	€	65	€	59	€ 73
Overige bedrijfskosten	€	1.231	€	1.209	€ 1.114
Afschrijvingskosten activa	€	207	€	180	€ 143
Rente lasten / rente baten	€	2	€	2	€ 2
Diverse lasten	€	104	€	104	€ 54
Onvoorziene uitgaven	€	50	€	50	€ -
Subtotaal bedrijfs- en financieringslasten	€	15.502	€	15.309	€ 15.119
Bedrijfsresultaat (nadelig)	€	11.318-	€	11.277-	€ 10.868-
Rijks /gemeentelijke bijdrage Wsw subsidie	€	8.907	€	9.299	€ 9.706
Gemeentelijke bijdrage in de doelgroep P-Wet met een loonwaarde tot 70%		1.237		0	0
Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match / terugbetaling aan gemeenten *		196		125	-226
Totaal gemeentelijke bijdragen	€	10.340	€	9.424	€ 9.480
Resultaat vòòr bestemming	€	978-	€	1.853-	€ 1.388-
Onttrekking aan bestemmingsreserve ten behoeve van reorganisatiekosten	€	103	€	113	€ -
Onttrekking aan sociaal herinvesteringsreserve	€	875	€	1.740	€ 1.417
Totaal mutatie bestemmingsreserve	€	978	€	1.853	€ 1.417
Exploitatieresultaat Wsw na mutaties in bestemmingsreserve en na verrekening met gemeenten	€	-	€	-	€ 28

Aldus opgemaakt
Datum: maart 2019

Aldus vastgesteld in de bestuursvergadering
Datum: 11 april 2019

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

Voorzitter, dhr. Drs. A.J.H.T.H. Reinders

Controller, dhr. A.P. van Abswoude

Secretaris, dhr. Drs. J.A. Vonk

* De bijdrage van 2019 en 2020 kan worden gedekt uit het resultaat van het boekjaar 2017

Risico paragraaf

Deze begroting is opgesteld met de stand van informatie per maart 2019.

Eind 2017 is een risico analyse gemaakt voor het jaar 2018 en 2019. De achtergrond van deze risico analyse is het vaststellen van de omvang van een algemene reserve. De risico analyse geeft een bedrag van € 1.966.000 (incl. onvoorzien) aan aanwijsbare risico's. De accountant heeft geadviseerd daarboven een bedrag van € 500.000 als marge toe te voegen aan dit berekende risico. Het bestuur heeft in de vergadering van 16 november 2017 deze risico analyse vastgesteld en het bedrag van de algemene reserve voor 2018 en 2019 vastgesteld op € 2.466.000. Eind 2019 zal de risico analyse worden herzien op basis van de dan bekende informatie.

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 2019 en 2020

Voor 2019 en 2020 zijn geen treasury-activiteiten voorzien.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van het renterisico in de periode 2019 t/m 2022. Op pagina 7 is de staat van leningen opgenomen. Met de opnamen uit de egalisatie reserve in de jaren 2019-2020 zal ook de liquiditeit afnemen. Echter door het vaststellen van de algemene reserve, blijft er voldoende liquiditeit voor een gezonde bedrijfsvoering.

Berekening renterisiconorm en renterisico's van de vaste schuld periode 2018t/m 2021

(Bedragen x € 1.000)

	2018	2019	2020	2021
	begroot	begroot	begroot	begroot
Renterisico op vaste schuld				
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	15.119	15.309	15.502	15.401
9. Het bij ministeriële regeling vastgesteld perc.	20%	20%	20%	20%
10. Renterisiconorm 20% van 8; minimaal € 2.500.000)	3.024	3.062	3.100	3.080

Toets Renterisiconorm

10. Renterisiconorm	3.024	3.062	3.100	3.080
7. Renterisico op vaste schuld	0	0	0	0
11. Ruimte(+)/ Overschrijding(-) (10 - 7)	3.024	3.062	3.100	3.080

Staat van vaste activa 2020

Omschrijving actief	Aanschafwaarde per 1-1	Investering in lopend jaar	Aanschafwaarde per 31-12	Afschrijvingspercentage	Afschrijving t/m begin lopend jaar	Afschrijving lopend jaar	Afschrijving t/m eind lopend jaar	Boekwaarde 1-1	Boekwaarde 31-12	Boekwaarde gemiddeld
Bedrijfsgebouwen 10%	€ -	€ -	€ -	10,00%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
Bedrijfsgebouwen 20%	€ 244.200	€ 5.000	€ 249.200	20,00%	€ 60.000	€ 56.000	€ 116.000	€ 184.200	€ 133.200	€ 158.700
Bedrijfsgebouwen 33%	€ -	€ -	€ -	33,00%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
Totaal bedrijfsgebouwen	€ 244.200	€ 5.000	€ 249.200		€ 60.000	€ 56.000	€ 116.000	€ 184.200	€ 133.200	€ 158.700
Vervoermidd. 20%	€ 762.739	€ 46.000	€ 808.739	20,00%	€ 613.776	€ 64.000	€ 677.776	€ 148.963	€ 130.963	€ 64.753
Vervoermidd. 33%	€ 21.850	€ -	€ 21.850	33,00%	€ 9.898	€ 7.000	€ 16.898	€ 11.952	€ 4.952	€ 64.753
Totaal vervoermidd.	€ 784.589	€ 46.000	€ 830.589	53,00%	€ 623.674	€ 71.000	€ 694.674	€ 160.915	€ 135.915	€ 129.507
Machines, apparaten en installaties 6.67%	€ -	€ -	€ -	6,67%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
Machines, apparaten en installaties 10%	€ 14.459	€ -	€ 14.459	10,00%	€ 14.459	€ -	€ 14.459	€ 0	€ 0	0
Machines, apparaten en installaties 20%	€ 280.519	€ 46.000	€ 326.519	20,00%	€ 198.234	€ 30.000	€ 228.234	€ 82.285	€ 98.285	€ 90.285
Machines, apparaten en installaties 33,33%	€ 150.698	€ 79.000	€ 229.698	33,33%	€ 144.977	€ 12.000	€ 156.977	€ 5.721	€ 72.721	€ 39.221
Totaal machines, apparaten en installaties	€ 445.676	€ 125.000	€ 570.676		€ 357.670	€ 42.000	€ 399.670	€ 88.006	€ 171.006	€ 129.506
Overige materiele vaste activa 10%	€ 104.531	€ 5.000	€ 109.531	10,00%	€ 101.143	€ 3.700	€ 104.843	€ 3.388	€ 4.688	€ 4.038
Overige materiele vaste activa 20%	€ 135.251	€ 4.000	€ 139.251	20,00%	€ 39.706	€ 33.300	€ 73.006	€ 95.545	€ 66.245	€ 80.895
Totaal overige materiele vaste activa	€ 239.782	€ 9.000	€ 248.782		€ 140.849	€ 37.000	€ 177.849	€ 98.933	€ 70.933	€ 84.933
Totaal vaste activa	€ 1.714.247	€ 185.000	€ 1.899.247		€ 1.182.193	€ 206.000	€ 1.388.193	€ 532.054	€ 511.054	€ 502.646

Toelichting bij de staat van vaste activa

Deze staat geeft een overzicht van de werkelijk per 31 december 2018 geactiveerde duurzame bedrijfsmiddelen en de in 2019 begrote duurzame bedrijfsmiddelen. In de kolom "Investeringsplan 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	Oorspronkelijk bedrag lening	Jaar van de laatste aflossing	Rente-percentage	Rente boekjaar	Restant leningen begin 2020	In het jaar 2020 opgenomen leningen	Aflossing 2020	Restant bedrag van de lening
	Er lopen geen leningen in 2020	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						
Rubriek	Omschrijving	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
		2018	2019	2020	2019	2020		
6.01	Voorziening reorganisatie personeel	€ 124	€ -	€ -	€ 11-	€ 11-	€ -	€ 102
6.01	Bestemmingsreserve afschrijvingen transitie en verbetering huisvesting	€ 335	€ -	€ -	€ 113-	€ 103-	€ -	€ 119
6.02	Bestemmingsreserve soc. herinvesteringsfonds	€ 2.501	€ -	€ -	€ 1.622-	€ 875-	€ -	€ 4
6.02	Bestemmingsreserve reorganisatie	€ 46	€ -	€ -	€ 46-	€ -	€ -	€ -
6.03	Algemene reserve	€ 2.466	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.466
	Totaal voorz. en reserves	€ 5.472	€ -	€ -	€ 1.792-	€ 989-	€ -	€ 2.691

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. Voor de transactiekosten van het overige staf en leidinggevend personeel (niet ambtelijk) is een voorziening getroffen bij AM Werk BV.

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 2019 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 wordt in deze begroting voorgesteld.

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 2018 en 2019 is de omvang van de risico's berekend op een bedrag van € 1.966.000. Met een voorgestelde marge van € 500.000 is de reserve vastgesteld op een bedrag van € 2.466.000. Eind 2017 is de risicoanalyse voor het laatst bijgesteld Voor 2018 en 2019.

Geprognostiseerde balans

	Rekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Activa						
Materiele vaste activa	452.000	532.000	511.000	468.000	462.000	455.000
Financiële 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	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen bij groepsmaatschappij	230.000	230.000	230.000	230.000	230.000	230.000
Overige vorderingen	643.000	643.000	643.000	643.000	643.000	643.000
Overlopende activa	51.000	51.000	51.000	51.000	51.000	51.000
Liquide middelen	5.418.000	3.440.000	2.477.000	2.384.000	2.324.000	2.324.000
Totaal activa	6.863.000	4.965.000	3.981.000	3.845.000	3.779.000	3.772.000
Passiva						
Algemene reserve	2.466.000	2.466.000	2.466.000	2.466.000	2.466.000	2.466.000
Bestemmingsreserve	2.882.000	1.101.000	138.000	45.000	0	0
Resultaat boekjaar	254.000	-125.000	-196.000	7.000	5.000	18.000
Voorzieningen	124.000	113.000	102.000	91.000	80.000	69.000
Vaste schulden langer dan 1 jaar	0	0	0	0	0	0
Schulden korter dan 1 jaar	1.137.000	1.410.000	1.471.000	1.236.000	1.228.000	1.219.000
Overlopende passiva	0	0	0	0	0	0
Totaal passiva	6.863.000	4.965.000	3.981.000	3.845.000	3.779.000	3.772.000

Kengetallen

	Rekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Netto schuldquote	7,7	10,1	10,7	9,0	9,1	9,2
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekke leningen	-36	-21	-13	-15	-14	-15
Solvabiliteitsratio	83	72	63	68	68	68
Structurele exploitatieruimte	-1	0	-9	-18	-19	-20
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 2018	begroting 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023
Incidentele baten						
Opbrengst desinvesteringen	17.000					
Vrijval personeels voorziening	6.000					
Dividend AM Werk BV	31.000					
Overige diverse baten	158.000					
Totaal incidentele baten	212.000	0	0	0	0	0
Incidentele lasten						
Boekverlies op Debiteuren	14.000					
kosten in verband met reorganisatie en aanpassen huisvesting inrichting	13.000					
Totaal incidentele lasten	27.000	0	0	0	0	0

Prognose voor het begrotingsjaar 2020

Totaal AM match (personen)																				
Werkelijke bezetting per 31 december 2018 eindstand periode							Begroting 2020 gemiddelde bezetting							Voorlopige begroting 2021 gemiddelde bezetting						
WSW	NG leiding en staf	P wet dienst- verbanden >70%	P wet beschut	Match je perspec- tief	P wet begelei- ding	P wet dienst- verband en <70%	WSW	NG leiding en staf	P wet dienst- verbanden >70%	P wet beschut	Match je perspecti- ef	P wet begelei- ding	P wet dienst- verban- den <70%	WSW	NG leiding en staf	P wet dienst- verban- den >70%	P wet beschut	Match je perspecti- ef	P wet begelei- ding	P wet dienst- verbanden <70%
10000 Bedrijfsvoering	14,5																			
33000 Bo w&wd	428,0	26,5	2,0	22,0	122,0	130,0	407,0	31,0		50,0	192,0	208,0	52,0	391,0	16,5	31,0	70,0	153,0	240,0	60,0
Totaal	428,0	41,0	2,0	22,0	122,0	130,0	407,0	45,5		50,0	192,0	208,0	52,0	391,0	47,5		70,0	153,0	240,0	60,0

11135 Boven formatie

Staf

Ontwikkeling

Beschut Wsw

WOL

Deta groep

Deta individueel

BW

Totaal bezetting in fte

98,0 22,9%

49,0 11,4%

134,0 31,3%

79,0 18,5%

68,0 15,9%

428,0 100,0%

96,0 23,6%

35,0 8,6%

131,0 32,2%

69,0 17,0%

76,0 18,7%

407,0 100,0%

94,0 24,0%

34,0 8,7%

124,0 31,7%

65,0 16,6%

74,0 18,9%

391,0 100,0%

Totaal AM match (fte)																				
Werkelijke bezetting per 31 december 2018 eindstand periode							Begroting 2020 gemiddelde bezetting							Voorlopige begroting 2021 gemiddelde bezetting						
WSW	NG leiding en staf	P wet dienst- verbanden >70%	P wet beschut	Match je perspec- tief	P wet begelei- ding	P wet dienst- verband en <70%	WSW	NG leiding en staf	P wet dienst- verbanden >70%	P wet beschut	Match je perspecti- ef	P wet begelei- ding	P wet dienst- verban- den <70%	WSW	NG leiding en staf	P wet dienst- verban- den >70%	P wet beschut	Match je perspecti- ef	P wet begelei- ding	P wet dienst- verbanden <70%
10000 Bedrijfsvoering	12,1																			
33000 Bo w&wd	362,0	25,5	1,5	14,1	nvt	NB 25,1	344,0	26,1		35,0	nvt	166,0	42,0	331,0	12,8	26,6	49,0	nvt	192,0	48,0
Totaal FTE's	362,0	37,6	1,5	14,1		25,1	344,0	38,9		35,0	nvt	166,0	42,0	331,0	39,4		49,0	nvt	192,0	48,0
Toeslag FTE naar SE	7,1						7,0							6,0						
Totaal SE's	369,1	37,6	1,5	14,1		25,1	351,0	38,9		35,0	nvt	166,0	42,0	337,0	39,4		49,0	nvt	192,0	48,0

11135 Boven formatie

Taakstelling SE (verwacht)

397,3

351,0

337,0

Staf

Ontwikkeling

Beschut Wsw

WOL

Deta groep

Deta individueel

BW

Totaal bezetting in fte

76,2 21,0%

43,9 12,1%

120,0 33,1%

64,1 17,7%

57,8 16,0%

362,0 100,0%

77,0 22,4%

32,0 9,3%

115,0 33,4%

56,0 16,3%

64,0 18,6%

344,0 100,0%

73,0 22,1%

31,0 9,4%

111,0 33,5%

53,0 16,0%

63,0 19,0%

331,0 100,0%

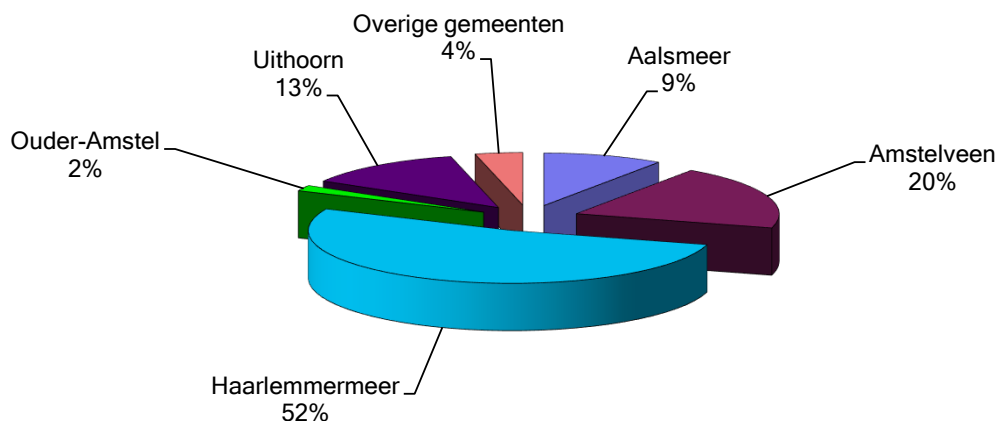
Verdeling van het begrote resultaat naar gemeente na vaststelling van de jaarrekening 2020

	Aantal fte begroot	Begrote verdeling naar gemeente		
		Begroting	Begroting	
Gemeente van inwoners	2020	2020	2019-1	
Aalsmeer	33,0	€ 20.000-	€ 12.000-	
Amstelveen	68,0	€ 40.000-	€ 26.000-	
Haarlemmermeer	180,0	€ 106.000-	€ 68.000-	
Ouder-Amstel	6,0	€ 4.000-	€ 2.000-	
Uithoorn	44,0	€ 26.000-	€ 17.000-	
Totaal deelnemende gemeenten (fte)	331,0	€ 196.000-	€ 125.000-	
Overige gemeenten	13,0	nvt	nvt	
Totaal Wsw medewerkers (fte)	344			

Toelichting bij de gemeentelijke bijdrage in de exploitatiekosten

Zoals in het uitvoeringsplan voor de inrichting van AM match is vastgelegd worden de resultaten 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. Om het resultaat in 2019 en 2020 te dekken is in 2018 een bestemmingsreserve gevormd.

Verdeling van het aantal Wsw-medewerkers naar woongemeente



Wsw subsidie per gemeente

Door de invoering van de Participatiewet is het Wsw budget niet geormerkt opgenomen in het participatiebudget. Gemeenten zijn vrij in de vaststelling van de eigen taakstelling. In deze begroting is uitgegaan van de verwachte bezetting in 2020 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 2018 door het Ministerie zijn opgegeven voor 2019 en verder, verhoogd met de verwachte loonontwikkeling. Voor 2020 is gerekend met een bedrag van € 25.380 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 2018. In mei 2019 worden zowel de bedragen per se, als het aantal toegekende se door het rijk bijgesteld aan de hand van landelijke en lokale ontwikkelingen. De Wsw medewerkers die wonen in niet deelnemende gemeenten 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 2020 in standaard eenheden (se) bij AM match met de daarbij behorende subsidie bedragen.

Betalende gemeente	Aantal se begroot 2019	Wsw subsidie Begroting 2019
Aalsmeer	32,0	€ 812.000
Amstelveen	70,0	€ 1.777.000
Haarlemmermeer *	199,0	€ 5.049.000
Ouder-Amstel	5,0	€ 127.000
Uithoorn	45,0	€ 1.142.000
Overige gemeenten	nvt	nvt
Totaal	351,0	€ 8.907.000

* 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 Match je perspectief (MJP) en het aantal voor P-Wet beschut arbeidsplaatsen. In onderstaand overzicht zijn de aantallen MJP vermeld die de gemeenten hebben opgegeven voor 2020. 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 2018, 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 een geschat aantal kandidaten dat nog een dienstverband heeft aan het einde van het voorgaande jaar (2018) en verwachte toename in 2019 en 2020.

	Begrote aantal starters training MJP 2020 (opgave gemeenten)	Aantal P-Wet beschut 2019 (verwachte taakstelling) aangepast naar verwachte bezetting 2020 (gemiddelde bezetting in personen)	Aantal gedetacheerd schatting verdeling op basis van bezetting eind 2018 en geschatte toename in 2019 en 2020	Aantal in dienst bij werkgever met begeleiding schatting op basis van bezetting eind 2018 en geschatte toename in 2019 en 2020
Aalsmeer	9	4	2	7
Amstelveen	42	16	24	26
Haarlemmermeer	112	22	16	135
Ouder-Amstel	7	1	3	14
Uithoorn	22	7	7	26
Totaal	192	50	52	208

Begrote kosten P- doelgroep per gemeente met een loonwaarde tot 70% (exclusief loonkostensubsidie)

Aan de hand voor de hiervoor gepresenteerde aantallen, en de uitgangspunten uit het uitvoeringsplan kunnen de kosten per gemeente worden berekend. Uitgangspunt hierbij is dat de kosten in 2019 nog uit het sociaal herinvesteringsfonds per gemeente worden gefinancierd voor de meeste gemeenten.

	Begrote kosten training MJP 2020	Begrote kosten nieuw beschut 2020	Begrote kosten gedetacheerden 2020	Begrote kosten geplaatst bij werkgever met begeleiding 2020	Totaal
Bedrag per kandidaat	€ 2.485	€ 9.845	€ 5.558	€ 4.106	
Aalsmeer	22.365	39.380	11.116	28.742	101.603
Amstelveen	104.370	157.520	133.392	106.756	502.038
Haarlemmermeer	278.320	216.590	88.928	554.013	1.137.851
Ouder-Amstel	17.395	9.845	16.674	57.484	101.398
Uithoorn	54.670	68.915	38.906	106.756	269.247
Totaal	477.120	492.250	289.016	853.751	2.112.137

Prognose omvang sociaal herinvesteringsfonds

	Stand sociaal herinvesteringsfonds 31-12-2018	Uitname 2019 P-wet volgens begroting	Uitname 2020 P-wet volgens begroting	Geraamd saldo per 31-12-2020
Aalsmeer	215.183	109.263	101.603	4.317
Amstelveen	550.348	401.902	148.446	0
Haarlemmermeer	1.518.522	893.999	624.523	0
Ouder-Amstel	42.244	42.244	0	0
Uithoorn	174.557	174.557	0	0
Totaal	2.500.854	1.621.965	874.572	4.317

Zoals in bovenstaand overzicht is te zien komen de meeste gemeenten in 2020 op basis van de begrote aantallen te kort kort om de Participatiewet activiteiten te betalen uit het herinvesteringsfonds van AM match. Deze gemeenten moeten in 2019 en 2020 het verschil uit eigen middelen financieren. In onderstaande tabel is de gemeentelijke bijdrage voor 2019 en 2020 per gemeente weergegeven.

Gemeentelijke bijdrage in 2019 en 2020

	Gemeentelijke bijdrage in 2019	gemeentelijke bijdrage in 2020
Aalsmeer		
Amstelveen		353.592
Haarlemmermeer		513.328
Ouder-Amstel	42.900	101.398
Uithoorn	75.135	269.247
Totaal	118.035	1.237.565

Meerjaren prognose 2021 - 2024

Omschrijving	BEDRAGEN X € 1.000						
	Rekening 2018	Begroting 2019-1	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Opbrengsten							
Netto omzet	€ 4.462	€ 4.469	€ 4.621	€ 4.664	€ 4.589	€ 4.537	€ 4.565
Totaal bedrijfsopbrengsten	€ 4.462	€ 4.469	€ 4.621	€ 4.664	€ 4.589	€ 4.537	€ 4.565
Kosten grond- en hulpstoffen	€ 456	€ 503	€ 503	€ 503	€ 503	€ 503	€ 503
Totaal directe kosten	€ 456	€ 503	€ 503	€ 503	€ 503	€ 503	€ 503
Netto toegevoegde waarde	€ 4.006	€ 3.966	€ 4.118	€ 4.161	€ 4.086	€ 4.034	€ 4.062
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 245	€ 66	€ 66	€ 66	€ 66	€ 66	€ 66
Netto opbrengsten	€ 4.251	€ 4.032	€ 4.184	€ 4.227	€ 4.152	€ 4.100	€ 4.128
Kosten							
Overige personeelskosten kosten Wsw doelgroep	€ 415	€ 529	€ 527	€ 520	€ 512	€ 501	€ 493
Loonkosten P doelgroep	€ 377	€ 580	€ 795	€ 969	€ 1.113	€ 1.256	€ 1.400
Overige personeelskosten P doelgroep	€ 9	€ 5	€ 5	€ 6	€ 7	€ 8	€ 9
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 2.841	€ 2.883	€ 3.009	€ 3.087	€ 3.094	€ 3.151	€ 3.254
Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 73	€ 59	€ 65	€ 66	€ 66	€ 67	€ 69
Overige bedrijfskosten	€ 1.114	€ 1.209	€ 1.231	€ 1.249	€ 1.274	€ 1.279	€ 1.281
Afschrijvingskosten activa	€ 143	€ 180	€ 207	€ 237	€ 210	€ 221	€ 185
Rente lasten / rente baten	€ 3	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2
Diverse lasten	€ 54	€ 104	€ 104	€ 104	€ 104	€ 104	€ 104
Onvoorzien uitgaven	€ -	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50
Subtotaal overige exploitatielasten	€ 5.029	€ 5.601	€ 5.995	€ 6.290	€ 6.432	€ 6.639	€ 6.847
Bedrijfsresultaat	€ 778-	€ 1.569-	€ 1.811-	€ 2.063-	€ 2.280-	€ 2.539-	€ 2.719-
Rijksbijdrage	€ 9.706	€ 9.299	€ 8.907	€ 8.786	€ 8.607	€ 8.349	€ 8.029
Loonkosten Wsw	€ 10.090	€ 9.708	€ 9.507	€ 9.111	€ 8.758	€ 8.343	€ 7.982
Exploitatieresultaat ("-" = verlies)	€ 1.164-	€ 1.978-	€ 2.411-	€ 2.388-	€ 2.431-	€ 2.533-	€ 2.672-
Onttrekking aan bestemmingsreserve in verband met de uitvoering P wet en afschrijvingen	€ 1.417	€ 1.853	€ 978	€ 93	€ 45	€ 45	€ -
Bijdrage gemeente in uitvoering P wet			€ 1.237	€ 2.302	€ 2.391	€ 2.506	€ 2.682
Exploitatieresultaat na mut. in bestemmingsreserve	€ 253	€ 125-	€ 196-	€ 7	€ 5	€ 18	€ 10
Dekking van het exploitatieresultaat							
Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de Wsw (-/- is tegoed voor gemeenten)	€ 253-	€ 125	€ 196	€ 7-	€ 5-	€ 18-	€ 10-
Totaal dekking resultaat	€ 253-	€ 125	€ 196	€ 7-	€ 5-	€ 18-	€ 10-
Kengetallen							
Rijksbijdrage / se	€ 25.248	€ 25.477	€ 25.380	€ 26.068	€ 26.511	€ 26.926	€ 26.926
Begrote bezetting Wsw in fte	377	358	344	331	319	305	293
Begrote bezetting fte P wet begeleiding + dienstverbanden	187	234	310	370	402	434	466
Begrote bezetting ng medewerkers leiding / staf	36,3	38,8	40,1	40,5	41,4	42,3	43,2

Toelichting bij de meerjaren prognose 2021 - 2024

Algemeen

De kosten en opbrengsten voor de begrotingsjaren 2019 en 2020 zijn verhoogd met de verwachte prijs- en loonontwikkeling. Vanaf 2021 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 2021 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 2024 466 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 2024 naar verwachting terug van 377 fte eind 2018 naar 293 fte in 2024.

Netto toegevoegde waarde (NTW)

Zoals bekend is de belangrijkste factor in de exploitatie, naast het Wsw budget, de NTW. Vanaf 2021 ontwikkelt deze gelijk aan de hand van het aantal dienstverbanden (Wsw, P-wet beschut en P-wet begeleiding). In de omzet is gerekend met een efficiëntie / tariefs ontwikkeling van 1% per jaar. 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 2021 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 2019-2024. De afschrijvingskosten zijn gebaseerd op een investeringsniveau van € 194.000 tot € 225.000 vanaf het jaar 2021.

Rente lasten / rente baten

Er is voldoende werkkapitaal om normale bedrijfsvoering te financieren.

Overige bedrijfskosten

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

Toelichting bij de meerjaren prognose 2021 - 2024

Rijksbijdrage

De bijdrage van het Rijk is berekend vanuit de verwachte rijksbijdrage per standaard eenheid (se) in de betreffende jaren (2019 € 25.477, 2020 € 25.380, 2021 € 26.068, 2022 € 26.511, 2023 € 26.926 en 2024 26.926). Deze bedragen zijn verhoogd met de verwachte correctie voor loonontwikkeling in 2019 en 2020 en zijn gebaseerd op de mei brief van 2018 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 2020 begroot op 344 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 en 2019 wordt eveneens de financiering van uitvoering van de Participatiewet (grotendeels) uit deze reserve gefinancierd. Voor 2020 wordt eveneens voorgesteld deze reserve aan te spreken voor de Participatiewetwet, voor zover deze per gemeente voldoende omvang heeft.

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.

€	7.000 in 2021
€	5.000 in 2022
€	18.000 in 2023
€	10.000 in 2024

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. Voor 2020 wordt voorgesteld voor de gemeenten die nog een saldo hebben in het SHF eveneens deze kosten te betalen uit het SHF. Vanaf 2021 komen deze kosten wel geheel voor rekening van de gemeente. De kosten voor die jaren zijn geraamd op:

2021	€ 2.302.000
2022	€ 2.391.000
2023	€ 2.506.000
2024	€ 2.682.000

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 2021 t/m 2024 zijn onderstaande aantallen van de Participatiedoelgroep geraamd.

	Beschut	overige P wet <70% loonwaarde
2021	70	300
2022	84	318
2023	98	336
2024	112	354

Bijlagen

Toelichting bij de programma begroting 2020 (bedragen x € 1.000)

Algemeen

In deze toelichting worden de verschillen in de kosten en opbrengsten tussen de begrotingswijziging 2019-1 en de primaire begroting 2020 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 ingeboekt. Deze bezuinigingen lopen landelijk op tot 1,8 miljard euro per jaar in 2020 voor de hier genoemde regelingen tezamen. Voor AM match betekent 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 daalt met € 500 naar € 22.700 (prijsniveau 2014) per se in 2020 (bijna 20% lager dan de rijksbijdrage in 2010). De bedragen van de andere jaren zijn geschat op basis van deze informatie. Voor 2020 zijn wij uitgegaan van een subsidiebedrag van € 24.539 (opgave ministerie in budget vaststelling mei 2018, verhoogd met de loonkostenontwikkeling).

Naast het risico van de Wsw subsidie bestaat er voor 2020 een risico van het aantal plaatsingen nieuw 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 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 77% (2018) 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 2020 is begroot dat dit percentage daalt naar 76,4%. Oorzaak van deze afname is de vergrijzing onder de Wsw doelgroep door enerzijds latere pensionering, en anderzijds dat er geen nieuwe instroom meer is in de Wsw. Op latere leeftijd blijkt het in de praktijk lastiger detacheringen te handhaven, en is een plek binnen de beschutte omgeving van AM match steeds vaker een must. Daarnaast streeft AM match er naar dat eind 2020 rond de 18,7% van de medewerkers in begeleid werken te hebben geplaatst. Ook voor 2020 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 2020 heeft AM match naar verwachting 331 Wsw medewerkers in dienst en 76 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 consultant. Het MJP programma kan bestaan uit een groepsgewijze aanpak, maar steeds vaker wordt er, in samenspraak met de consultant van de gemeente, gekozen voor individueel maatwerk, 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 in 2020 zullen er 192 bijstandsgerechtigden het MJP programma doorlopen en zullen eind 2020 naar verwachting 260 Participatiewet kandidaten worden gecoacht door AM match., waarvan er naar verwachting 52 in dienst zijn bij AM match.

In deze begroting is voor beschutte werkplekken gerekend met een aantal van 50 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.

Naast deze taak heeft AM match ook de faciliteiten om de zgn. nieuw beschutte werkplekken te realiseren voor de gemeenten. De nieuw beschut plekken gaan naar verwachting in 2020 in omvang toenemen naar 50 plekken, mede als gevolg van het actieplan beschut werk dat in 2020 is opgesteld

Toelichting bij de programma begroting 2020 (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 2020 bedraagt +/- € 196.000. Dit is € 71.000 lager dan de bijgestelde begroting 2019-1. Voor dit tekort is in de jaarrekening over 2017 al een reservering gemaakt om het tekort in 2019 en 2020 te dekken.

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 € 986.000. Zonder de Participatiedoelgroep zou AM match dus een verlies leiden op de Wsw van € 196.000+€ 986.000= €1.182.000. 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.

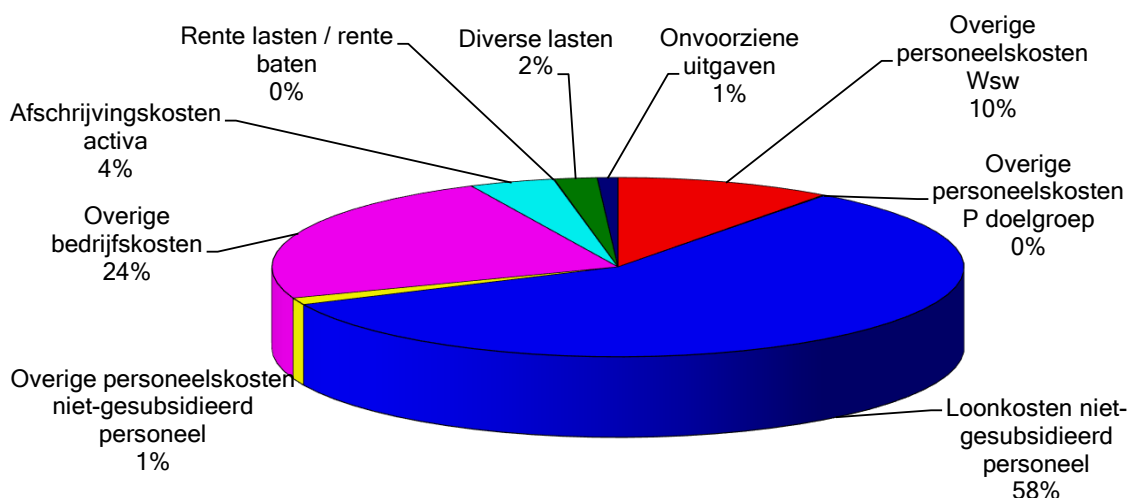
Bekostiging Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70%

AM match heeft ook na de bekostiging van de Participatiedoelgroep in 2016 en 2017 en 2018, en ook grotendeels in 2019 nog voor een klein deel voor 3 gemeenten vrije bestemmingsreserves (sociaal herinvesteringsfonds) om de kosten van deze doelgroep in 2020 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

Naar het zich laat aanzien zal er in 2020 een negatief resultaat ontstaan voor AM match. 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 2019 zoals in de Gemeenschappelijke Regeling is geregeld. Voor dit verwachte tekort in 2020 is in de jaarrekening van 2017 een reservering gemaakt, zodat dit tekort niet hoeft te worden betaald door de deelnemende gemeenten.

Procentuele verdeling van de bedrijfskosten naar categorie



Toelichting bij de programma begroting 2020 (bedragen x € 1.000)

Opbrengsten

Omzet, materiaalkosten en netto toegevoegde waarde

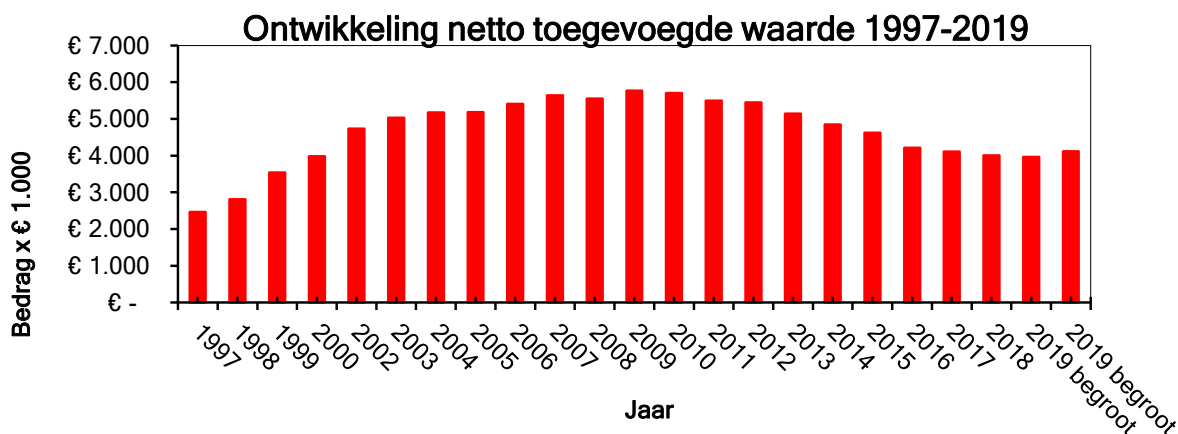
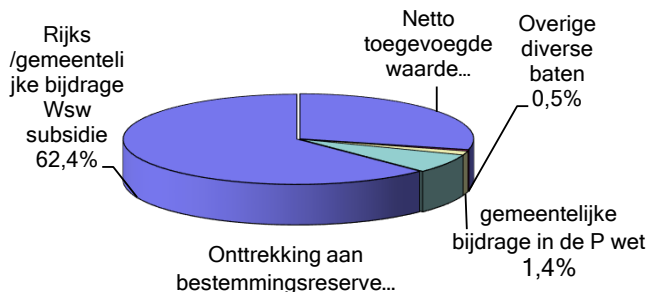
	Begroting 2020	Begroting 2019-1	Vershil t.o.v. 2019-1
€	4.118 €	3.966 €	152

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 2019-1 toe met een bedrag van € 152.000 (+3,8%). Deze ontwikkeling is geheel toe te schrijven aan het aantal plaatsingen Participatiewet en nieuw beschut. De NTW voor de Wsw doelgroep blijft gelijk; enerzijds is daar spraken van een krimp in het personeelsbestand, maar door de verwachte prijsontwikkeling blijft de NTW gelijk. 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.

Verdeling inkomsten AM match naar categorie



Overige bedrijfsopbrengsten

Dit betreffen de diverse baten. Deze post blijft gelijk ten opzichte van de begrotingswijziging 2019-1.

	Begroting 2020	Begroting 2019-1	Vershil t.o.v. 2019-1
€	66 €	66 €	-

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

Toelichting bij de programma begroting 2020 (bedragen x € 1.000)

Bedrijfskosten

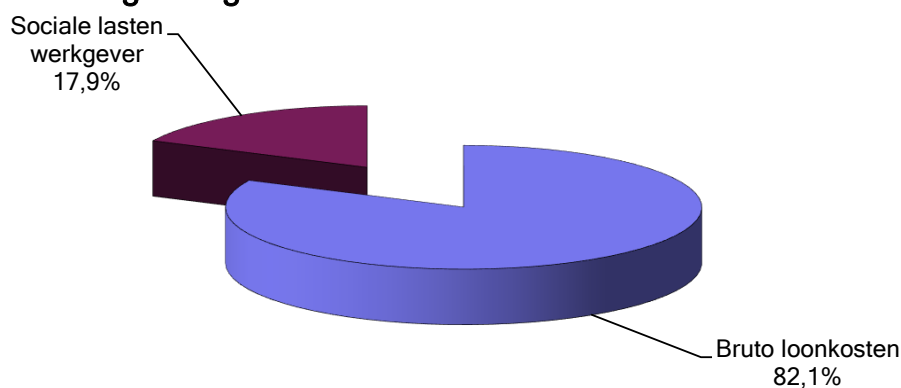
Loonkosten Wsw medewerkers

	Begroting 2020	Begroting 2019-1	Vershil t.o.v. 2019-1
De loonkosten zijn berekend vanuit de voor 2020 begrote gemiddelde bezetting, vermenigvuldigd met de werkelijke loonkosten per 1 januari 2019, verhoogd met de verwachte loonkostenstijging over 2019 (2,2%) en 2020 gemiddeld 1,25% (loonstijging medio 2020 2,5%). De bezetting voor 2020 is begroot op 344 fte's (351 se's). Het gemiddelde begrote aantal fte neemt ten opzichte van 2019 af met 14,0 fte. Het verschil in de loonkosten ten opzichte van de begrotingswijziging 2019-1 is € 201.000 en wordt veroorzaakt door:	€ 9.507	€ 9.708	€ -201

De loonkosten zijn berekend vanuit de voor 2020 begrote gemiddelde bezetting, vermenigvuldigd met de werkelijke loonkosten per 1 januari 2019, verhoogd met de verwachte loonkostenstijging over 2019 (2,2%) en 2020 gemiddeld 1,25% (loonstijging medio 2020 2,5%). De bezetting voor 2020 is begroot op 344 fte's (351 se's). Het gemiddelde begrote aantal fte neemt ten opzichte van 2019 af met 14,0 fte. Het verschil in de loonkosten ten opzichte van de begrotingswijziging 2019-1 is € 201.000 en wordt veroorzaakt door:

- Lagere verwachte bezetting (14 fte is circa € 380.000 lager)
- Algemene loonontwikkeling
- Sociale premies

Verdeling werkgeverslasten loonkosten Wsw



Overige personeelskosten Wsw

	Begroting 2020	Begroting 2019-1	Vershil t.o.v. 2019-1
Voor een specificatie wordt verwezen naar pagina 29. Deze kosten nemen af met € 2.000 ten opzichte van de begrotingswijziging 2019-1. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.	€ 527	€ 529	€ -2

Voor een specificatie wordt verwezen naar pagina 29. Deze kosten nemen af met € 2.000 ten opzichte van de begrotingswijziging 2019-1. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

- De kosten voor persoonsontwikkeling (Dariuz) nemen af met € 2.000.

Toelichting bij de programma begroting 2020 (bedragen x € 1.000)

Kosten (vervolg)

	2020	2019-1	2019-1
Loonkosten Participatiedoelgroep	795	580	215
De loonkosten voor de Participatiedoelgroep nemen met € 215.000 toe ten opzichte van de begrotingswijziging 2019-1. De toename van de loonkosten Participatiedoelgroep is gebaseerd op de verwachte aantal detachingsplekken in 2020. De bezetting voor detachingsplekken voor de Participatiedoelgroep zal naar verwachting toenemen van een gemiddelde bezetting van 32 fte in 2019 naar gemiddeld 48 fte in 2020. Daarnaast zal het aantal fte voor beschutte werkplekken toenemen van 50 personen gemiddeld in 2019 naar 70 personen gemiddeld in 2020. In het begrotingsbedrag is de verwachte loonkostensubsidie verwerkt (gerekend is met 50% loonkostensubsidie voor de detachingsplekken en 70% subsidie voor beschutte plekken). De toename van de omzet voor beide groepen is verwerkt in de NTW.			

	Begroting 2020	Begroting 2019-1	Verschil t.o.v. 2019-1
Overige personeelskosten Participatiedoelgroep	5	5	-
De overige personeelskosten voor de Participatiedoelgroep blijven gelijk. Deze kosten bestaan uit kosten voor werkkleding.			

	Begroting 2020	Begroting 2019-1	Verschil t.o.v. 2019-1
Loonkosten etc. niet-gesubsidieerd personeel	3.009	2.883	126
Het betreft hier personeel met een ambtelijke status evenals leidinggevend- en stafpersoneel dat sinds 2001 wordt aangenomen in AM Werk BV en wordt gedetacheerd naar AM match.			

De salariskosten zijn gebaseerd op de voor 2020 begrote bezetting van niet-gesubsidieerden, tegen de salariskosten per 1 januari 2019, verhoogd met de verwachte loonontwikkeling in 2018 (2,5%) en de verwachte gemiddelde loonontwikkeling in 2020 (1,25%) (2,5% loonstijging medio 2020 is 1,25% gemiddeld).
De voor 2020 begrote normale bezetting van niet-gesubsidieerden neemt met 0,8 fte toe ten opzichte van 2019 als gevolg van meer te coachen participatieplekken.

De loonkosten van niet-gesubsidieerd personeel nemen met € 126.000 toe. Deze toename kan als volgt worden verklaard:

- De loonkosten nemen met € 60.000 als gevolg van hogere bezetting.
- De kosten nemen met 66.000 toe als gevolg van de loonontwikkeling.

	Begroting 2020	Begroting 2019-1	Verschil t.o.v. 2019-1
Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel	65	59	6
Het betreffen hier de kosten van woon-werkverkeer, opleiding, werkkleding etc. Deze kosten nemen met € 6.000 toe in verband met hoger begrote opleidingskosten.			

Toelichting bij de programma begroting 2020 (bedragen x € 1.000)

Kosten (vervolg)

	Begroting 2020	Vershil t.o.v. 2019-1	Vershil t.o.v. 2019-1
Overige bedrijfskosten	€ 1.231	€ 1.209	€ 22

Deze begrotingspost omvat de volgende kostengroepen:

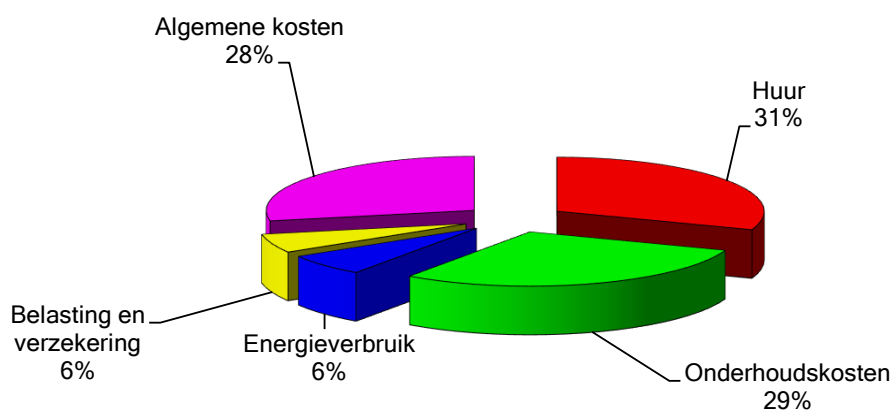
Huur, onderhoud, energieverbruik, belasting, verzekering en algemene kosten. Een uitgebreide specificatie van de kostensoorten is te vinden op pagina 30 en 31.

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 toe met € 22.000 ten opzichte van de begrotingswijziging 2019-1. De belangrijkste mutaties worden hierna kort toegelicht.

De kosten van huur nemen met € 9.000 toe als gevolg van prijsontwikkeling. De kosten voor onderhoud en kleine aanschaffingen en schoonmaak nemen toe met € 13.000 als gevolg van hogere kosten voor ICT (€ 2.000) en hogere kosten voor schoonmaak (€ 11.000).

Verdeling van de overige bedrijfskosten naar categorie



De overige algemene kosten nemen met € 10.000 af. Ontwikkelingen binnen deze kostencategorie zijn:

- Toename kosten voor telefoon en internetverbindingen € 5.000.
- Afname van de vergoeding van reiskosten € 15.000.

De overige kosten binnen deze categorieën blijven gelijk aan die van de aangepaste begroting 2019 (begrotingswijziging 2019-1).

Voor een specificatie wordt verwezen naar pagina 29.

Toelichting bij de programma begroting 2020 (bedragen x € 1.000)

Kosten (vervolg)

Afschrijvingskosten	Begroting 2020	Begroting 2019-1	Vershil t.o.v. 2019-1
De afschrijvingskosten zijn berekend op basis van de aanwezige investeringen per ultimo 2018, aangevuld met de geplande investeringen in 2019 en 2020. Voor investeringen in 2020 is uitgegaan van een gemiddelde investeringsdatum van medio het jaar.	€ 207 €	180 €	27

De afschrijvingskosten nemen met € 27.000 toe ten opzichte van de begrotingswijziging 2019-1.

De toename wordt voor een groot deel veroorzaakt doordat, na onzekerheid over de ontwikkelingen bij AM match in 2014, 2015 en 2016 er vrijwel geen investeringen zijn gedaan, er vanaf 2018 weer investeringen moesten worden gedaan (vevangingsinvesteringen). Dit veroorzaakt een toename in de afschrijvingen, na een eerdere afname hiervan in de voorgaande jaren.

Rente lasten / rente baten	Begroting 2020	Begroting 2019-1	Vershil t.o.v. 2019-1
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 2019 en 2020 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 bestemmingsreserve van voldoende omvang is om te voorzien in de benodigde werkkapitaal en kapitaal voor investeringen.

Diverse lasten	Begroting 2020	Begroting 2019-1	Vershil t.o.v. 2019-1
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 2020	Begroting 2019-1	Vershil t.o.v. 2019-1
De begrote post "onvoorziene uitgaven" blijft gelijk.	€ 50 €	50 €	-

Toelichting bij de programma begroting 2020 (bedragen x € 1.000)

Kosten (vervolg)	Begroting 2020	Begroting 2019-1	Vershil t.o.v. 2019-1
Rijksbijdrage	€ 8.907 €	9.299 €	-392

De rijksbijdrage is gebaseerd op het verwachte aantal Wsw arbeidsplaatsen in het jaar 2020 (omgerekend naar standaard eenheden (se)), vermenigvuldigd met een bedrag per se. Het bedrag per se is een virtueel bedrag dat in de aanloop van de Participatiewet is vastgelegd. Dit bedrag is bijgesteld voor de toegekende loonontwikkeling in de periode sinds de vaststelling van die bedragen. De rijksbijdrage neemt af met € 392.000. De afname wordt veroorzaakt door de verwachte afname van de bezetting als gevolg van natuurlijk verloop in 2020 en de daling van de subsidie per se.

De verwachte gemiddelde bezetting die AM match zal hebben in 2020 is berekend op 344 fte (351 se), 14 fte lager dan in 2019. De rijksbijdrage is begroot op € 25.380 per se. Dit bedrag is gebaseerd op het in mei 2018 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.

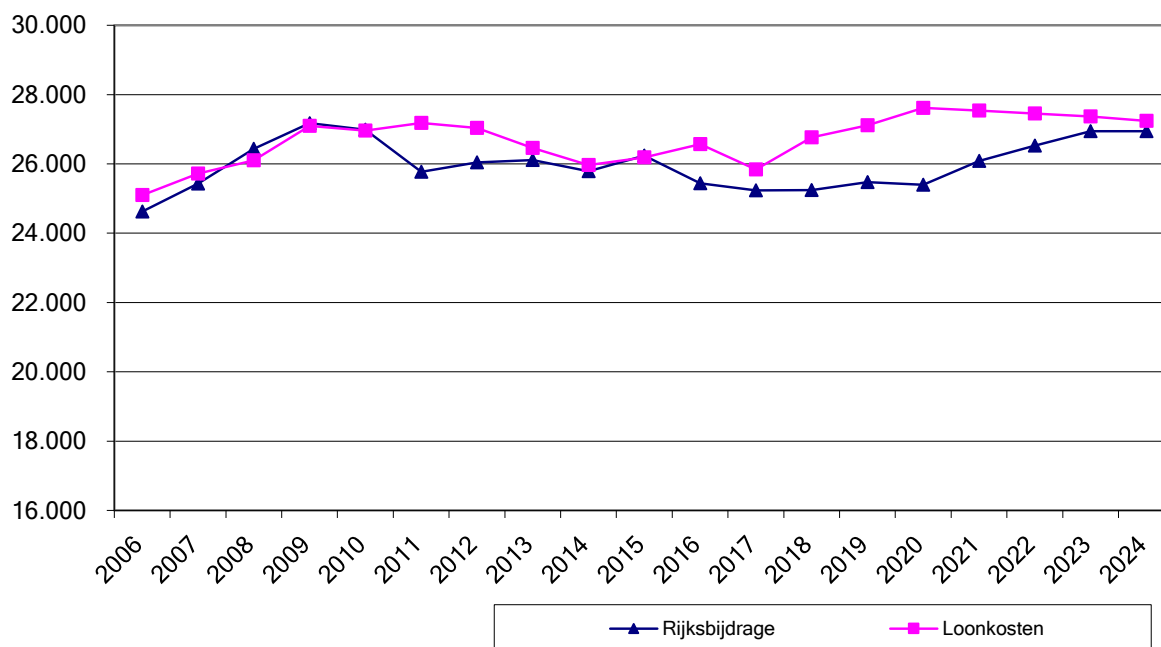
Nadrukkelijk wordt hier opgemerkt dat de omvang van de rijksbijdrage en de daarbij behorende taakstelling gebaseerd is op aannames die op het moment van opstellen van de begroting reëel zijn. Landelijke ontwikkeling ten aanzien van de het aantal Wsw'ers en extra ingrepen in de taakstelling of de hoogte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

Toelichting bij de programma begroting 2020 (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	€ 25.248	€ 26.765	€ -1.517
Begroting	2019	€ 25.477	€ 27.117	€ -1.640
Begroting	2020	€ 25.394	€ 27.616	€ -2.222
Raming	2021	€ 26.083	€ 27.538	€ -1.455
Raming	2022	€ 26.527	€ 27.457	€ -930
Raming	2023	€ 26.943	€ 27.365	€ -422
Raming	2024	€ 26.943	€ 27.242	€ -299

Ontwikkeling rijksbijdrage per se ten opzichte van loonkosten Wsw per fte



De rijksbijdrage voor 2020 is als volgt berekend:

Het verwachte bedrag voor 2020 is € 25.380 per se. Het bedrag per se wordt vermenigvuldigd met het verwachte toegekende aantal se's van 351. Dit geeft een totale verwachte rijksbijdrage van € 8.907.000.

Toelichting bij de programma begroting 2020 (bedragen x € 1.000)

Kosten (vervolg)

Mutatie bestemmingsreserve

De afname in de onttrekking aan de bestemmingsreserves wordt veroorzaakt doordat het sociaal herinvesteringsfonds van verschillende gemeenten leeg is of raakt in 2020 leeg. De kosten van de Participatiewet die door AM match wordt uitgevoerd werd hier in de jaren 2016 t/m 2019 uit betaald. Verder worden de afschrijvingen op (een deel van) investeringen die zijn gedaan om AM Groep organisatie om te vormen naar AM match organisatie uit deze bestemmingsreserve gefinancierd. Hieronder worden de kosten voor de uitvoering van de Participatiewet met een loonwaarde tot 70% weergegeven die worden berekend aan de hand van het kosten verdeelmodel.

Kosten per persoon per:

Gestarte kandidaat MJP	€ 2.485
Gedetacheerde medewerkers (jaar)	€ 5.553
Jobcoaching regulier (jaar)	€ 4.104
Nieuw beschut (jaar)	€ 9.845

	Begroting 2020	Begroting 2019-1	Vershil t.o.v. 2019-1
€	978 €	1.853 €	-875

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

De omvang van het sociaal herinvesteringsfonds is in 2020 voor de meeste gemeenten niet van voldoende omvang om alle kosten van de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% op te vangen. Daarom wordt voor de meeste gemeenten (een deel van) de kosten berekend aan de gemeenten. Op pagina 14 is de verdeling van de kosten per gemeente weergegeven met een tabel welk bedrag dat de gemeenten moeten betalen en welk deel uit het sociaal herinvesteringsfonds per gemeente kan worden gefinancierd. Kosten voor de uitvoering van de participatiewet in 2020 worden per maand gefactureerd.

	Begroting 2020	Begroting 2019-1	Vershil t.o.v. 2019-1
€	1.237 €	- €	1.237

Gemeentelijke bijdrage in de exploitatie

Voor 2020 is er een gemeentelijke bijdrage in de exploitatie voorzien. Deze kosten kunnen zoals ook in 2019, worden gefinancierd uit het resultaat van 2017, zoals bij de vaststelling van de jaarrekening over 2017 door het bestuur is besloten.

	Begroting 2020	Begroting 2019-1	Vershil t.o.v. 2019-1
€	196 €	125 €	71

Resultaat AM match

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.

	Begroting 2020	Begroting 2019-1	Vershil t.o.v. 2019-1
€	- €	- €	-

Specificatie van de programma begroting 2020

			Primaire begroting 2020	Begrotings- wijziging 2019-1	Rekening verwachte uitkomst 2018
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	€ 4.001.000	€ 4.001.000	€ 3.844.742
3.4	87300	*** Opbrengsten beschut	€ 78.000	€ 60.000	€ 29.594
3.4	87200	*** Opbrengsten deta Participatiewet	€ 530.000	€ 396.000	€ 401.019
3.4	87900	*** Omzet overigen	€ 12.000	€ 12.000	€ 208.570
3.4	69000	*** Mutatie onderhanden werk	€ -	€ -	€ 21.600-
3.4	86/87	Totaal bedrijfsopbrengsten	€ 4.621.000	€ 4.469.000	€ 4.462.325
	40	Kosten grond- en hulpstoffen			
3.4.3	40004	*** Verb. grond- en hulpst. en uitbest. werk	€ 503.000	€ 503.000	€ 456.240
3.4.3		Totaal grond- en hulpst. en uitbest. werk	€ 503.000	€ 503.000	€ 456.240
		Netto toegevoegde waarde	€ 4.118.000	€ 3.966.000	€ 4.006.085
		Overige bedrijfsopbrengsten			
4.2	9620	Gemeentelijke bijdrage in exploitatiekosten	€ -	€ -	€ -
3.4		Diverse baten	€ 16.000	€ 16.000	€ 179.491
3.4		Bijdrage AM Werk BV (incl. overhead)	€ 50.000	€ 50.000	€ 66.000
		*** Totaal overige bedrijfsopbrengsten	€ 66.000	€ 66.000	€ 245.491
		Totaal bedrijfsopbrengsten	€ 4.184.000	€ 4.032.000	€ 4.251.576

Specificatie van de programma begroting 2020

			Primaire begroting 2020	Begrotings- wijziging 2019-1	Rekening verwachte uitkomst 2018
Kosten					
Lonen en soc. lasten Wsw personeel					
20 Lonen Wsw personeel					
1.1	20000	Bruto lonen incl. vakantiegeld	€ 6.874.000	€ 7.035.000	€ 7.540.500
1.1	20190	Belastingkorting lage inkomens voordeel	€ 139.000-	€ 163.000-	€ 207.626-
1.1		** Totaal lonen Wsw personeel	€ 6.735.000	€ 6.872.000	€ 7.332.874
1.1	2010	Sociale lasten bedrijfsvereniging	€ 1.268.000	€ 1.296.000	€ 1.357.186
1.1	2030	Pensioenpremie	€ 608.000	€ 616.000	€ 645.989
1.1		** Totaal sociale lasten Wsw personeel	€ 1.876.000	€ 1.912.000	€ 2.003.175
Overige loonkosten Wsw begeleid werken					
1.1	2090	Verstrekke loonsubsidie Wsw begeleid werken	€ 896.000	€ 924.000	€ 754.428
1.1		** Totaal overige loonkosten Wsw	€ 896.000	€ 924.000	€ 754.428
1.1		*** Tot. lonen en soc.lasten Wsw pers.	€ 9.507.000	€ 9.708.000	€ 10.090.476
Overige personeelskosten Wsw					
21 Vervoerskosten Wsw					
3.4.3	21000	Vervoerskosten abonnementen Wsw	€ 311.000	€ 311.000	€ 309.904
3.4.3	21050	Eigen bijdrage vervoerskosten	€ 5.000-	€ 5.000-	€ 7.778-
3.4.3		** Subtotaal vervoerskosten Wsw	€ 306.000	€ 306.000	€ 302.126
Overige kosten Wsw					
3.4.3	21100	Arbo zorg	€ 132.000	€ 132.000	€ 64.822
3.4.3	21300	Studie/Cursus/Mensontwikkeling	€ 50.000	€ 50.000	€ 13.421
3.4.3	21400	Kosten persoons ontwikkeling (Dariuz licenties en certificering)	€ 10.000	€ 12.000	€ 11.147
3.4.3	21600	Werkkleding Wsw	€ 10.000	€ 10.000	€ 7.227
3.4.3	21800	Overige kosten jubilea	€ 18.000	€ 18.000	€ 6.932
3.4.3	21900	Personeelskosten overig	€ -	€ -	€ 8.717
3.4.3	21910	Boetes	€ 1.000	€ 1.000	€ 336
3.4.3		** Overige kosten Wsw	€ 221.000	€ 223.000	€ 112.602
		*** Totaal overige personeelskosten Wsw	€ 527.000	€ 529.000	€ 414.728
22 Loonkosten P-doelgroep					
3.0	22900	Loonkosten P-doelgroep detacheringen	€ 1.060.000	€ 792.000	€ 739.553
3.0	22950	Loonkosten P-doelgroep beschut	€ 704.000	€ 513.000	€ -
3.0	22941	Begeleidingskosten extern P doelgroep	€ 54.000	€ 30.000	€ 11.249
3.0	22920	Loonkosten subsidie P-doelgroep	€ 1.023.000-	€ 755.000-	€ 373.772-
3.0		*** Totaal loonkosten P-doelgroep	€ 795.000	€ 580.000	€ 377.029
23 Overige personeelskosten P-doelgroep					
3.4.3	23000	Reiskosten woon-werkverkeer	€ -	€ -	€ -
3.4.3	23050	Eigen bijdrage reiskosten	€ -	€ -	€ -
3.4.3	23300	Studiekosten	€ -	€ -	€ 4.615
3.4.3	23600	Werkkleding	€ 5.000	€ 5.000	€ 4.072
3.4.3	23910	Boetes/bekeuringen	€ -	€ -	€ 735
3.4.3		*** Totaal overige personeelskosten P-doelgroep	€ 5.000	€ 5.000	€ 9.422
26 Loonkosten etc. niet-gesubsidieerd personeel					
1.1	2600	Bruto salarissen ambtenaren	€ 303.000	€ 348.000	€ 349.133
1.1	2610	Soc.lasten bedrijfsver. / pseudo premie ambt.	€ 24.000	€ 28.000	€ 27.945
1.1	26300	Pensioenpremies ambtenaren	€ 49.000	€ 55.000	€ 54.400
1.1	26100	Werkgeversbijdrage ZVW ambtenaren	€ 18.000	€ 22.000	€ 19.961
1.1	26190	Loonsubsidies, premiekortingen en overige kosten	€ -	€ -	€ -
3.0	26910	Doorber. loon niet-gesubsidieerden AM Werk BV	€ 2.557.000	€ 2.386.000	€ 2.260.507
3.0	28004	Doorber. kosten boven formatieve bezetting	€ -	€ -	€ 97.892
3.0	26950	Doorberekende kosten Wsw (intern)	€ 58.000	€ 44.000	€ 31.376
		*** Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 3.009.000	€ 2.883.000	€ 2.841.214

Specificatie van de programma begroting 2020

			Primaire begroting 2020	Begrotings- wijziging 2019-1	Rekening verwachte uitkomst 2018
27	Overige pers. kosten niet-gesubsidieerd personeel				
1.1	27100	Vergoeding reis en verblijfkosten	€ 4.000	€ 4.000	€ 3.177
1.1	27300	Studiekosten	€ 50.000	€ 44.000	€ 60.039
1.1	27450	Aanstellingskosten	€ 10.000	€ 10.000	€ 3.417
1.1	27600	Kosten werkkleding	€ 1.000	€ 1.000	€ 447
1.1	27700	Overige kosten, jubilea, gratificaties, etc.	€ -	€ -	€ 5.552
1.1	***	Totaal overige pers. kosten niet-gesubs. personeel	€ 65.000	€ 59.000	€ 72.631
	Overige bedrijfskosten				
41	Huur				
3.4	4170	Huur gebouwen	€ 342.000	€ 335.000	€ 329.086
3.4	4190	Servicekosten huisvesting	€ 22.000	€ 20.000	€ 10.989
3.4	4180	Huur overige bedrijfsmiddelen	€ 12.000	€ 12.000	€ 6.935
3.4	**	Subtotaal huur	€ 376.000	€ 367.000	€ 347.010
42	Onderhoudskosten				
3.4.3	4200	Onderhoud terreinen	€ -	€ -	€ -
3.4.3	4205	Onderhoud gebouwen	€ 24.000	€ 24.000	€ 23.968
3.4.3	4210	Onderhoud installaties	€ 15.000	€ 15.000	€ 8.202
3.4.3	4220	Onderhoud / kleine aanschaf machines	€ 31.000	€ 31.000	€ 32.425
3.4.3	4220	Onderhoud / kleine aanschaf ICT hard en software	€ 164.000	€ 162.000	€ 155.666
3.4.3	4230	Onderhoud / kleine aanschaf inventaris	€ 3.000	€ 3.000	€ 8.939
3.4.3	4235	Onderhoud vervoermiddelen	€ 26.000	€ 26.000	€ 23.482
3.4.3	4235	Onderhoudsfonds	€ -	€ -	€ -
3.4.3	4260	Schoonmaakkosten	€ 87.000	€ 76.000	€ 82.343
3.4.3	4260	Milieubelasting Rioolbelasting En Reinigingsrechten	€ 10.000	€ 10.000	€ 9.437
3.4.3	**	Subtotaal onderhoudskosten	€ 360.000	€ 347.000	€ 344.462
43	Energieverbruik				
3.1	4300	Electriciteit	€ 28.000	€ 28.000	€ 25.332
3.1	4310	Gas	€ 23.000	€ 23.000	€ 15.666
3.4	4320	Water	€ 5.000	€ 5.000	€ 2.283
3.1	4350	Benzine / oliën	€ 24.000	€ 24.000	€ 18.587
3.1	**	Subtotaal energieverbruik	€ 80.000	€ 80.000	€ 61.868
44	Belasting en verzekering				
3.4.3	4400	Onroerende zaak belasting	€ 14.000	€ 14.000	€ 2.601
3.4.3	4420	Waterschaps- en polderlasten	€ 4.000	€ 4.000	€ 636
3.4.3	4435	Motorrijtuigenbelasting	€ 8.000	€ 8.000	€ 7.748
3.4.3	4450	Brand- en bedrijfsschadeverzekering	€ 5.000	€ 5.000	€ 3.563
3.4.3	4460	W.A. Verzekering / Wegam/ bestuurders aanspr.	€ 18.000	€ 18.000	€ 15.669
3.4.3	4470	Motorrijtuigenverzekering	€ 17.000	€ 17.000	€ 16.720
3.4.3	4471	Transport-, electronica- en overige verzekeringen	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.146
3.4.3	**	Subtotaal belasting en verzekering	€ 69.000	€ 69.000	€ 50.084
45/47	Algemene kosten				
450	Indirecte productiekosten				
3.4.3	4500	Hulpstoffen	€ -	€ -	€ -
3.4.3	4502	Gereedschappen	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.450
3.4.3	4503	Verpakkingsmateriaal	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.688
3.4.3	*	Subtotaal indirecte productiekosten	€ 9.000	€ 9.000	€ 10.137

Specificatie van de programma begroting 2020

		Primaire begroting 2020	Begrotings- wijziging 2019-1	Rekening verwachte uitkomst 2018
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	€ 29.405
3.4.3 45550	Advertentiekosten	€ 2.000	€ 2.000	€ -
3.4.3 45600	Incasso kosten / oninbare vorderingen	€ 2.000	€ 2.000	€ 123
3.4.3 45900	Overige Verkoopkosten	€ -	€ -	€ 610
3.4.3	* Subtotaal verkoopkosten	€ 54.000	€ 54.000	€ 30.139
46/47	Overige algemene kosten			
3.4.3 4600	Telefoon en internet verbindingen	€ 32.000	€ 32.000	€ 25.439
3.4.3 4610	Portokosten	€ 10.000	€ 10.000	€ 13.639
3.4.3 4615	Kosten geluids- en omroepinstallatie	€ -	€ -	€ -
3.4.3 4630	Kantoorbenodigdheden	€ 13.000	€ 13.000	€ 15.122
3.4.3 4642	Kosten personeelskrant	€ 5.000	€ 5.000	€ 1.802
3.4.3 4650	Abonnementen en contributies	€ 23.000	€ 23.000	€ 21.983
3.4.3 4680	Vergoeding van reiskosten	€ 52.000	€ 52.000	€ 52.300
3.4.3 4700	Vergader- en representatiekosten	€ 35.000	€ 35.000	€ 42.707
3.4.3 4720	Kosten Federatie	€ 18.000	€ 18.000	€ 15.133
3.4.3 4725	Kosten bedrijfshulpverlening	€ 10.000	€ 10.000	€ 11.407
3.4.3 4740	Kosten kantine	€ 15.000	€ 15.000	€ 10.725
3.4.3 4750	Ondernemingsraad	€ 20.000	€ 20.000	€ 5.123
3.4.3 4780	Accountantskosten	€ 50.000	€ 50.000	€ 52.960
3.4.3 4790	Diverse algemene kosten onvoorzien	€ -	€ -	€ 2.208
3.4.3	* Subtotaal overige algemene kosten	€ 283.000	€ 283.000	€ 270.548
**	Totaal algemene kosten	€ 346.000	€ 346.000	€ 310.823
***	Totaal overige bedrijfskosten	€ 1.231.000	€ 1.209.000	€ 1.114.247
48	Afschrijvingen			
2.3 4800	Afschr. Grond- weg- en waterbouwkundige werken	€ -	€ -	€ -
2.3 48050	Afschrijving bedrijfsgebouwen	€ 56.000	€ 54.000	€ 50.038
2.3 48200	Afschrijving machines, apparaten en installaties	€ 43.000	€ 60.000	€ 57.377
2.3 48300	Afschrijving vervoermiddelen	€ 72.000	€ 48.000	€ 18.521
2.3 48350	Afschrijving overige mat. activa	€ 36.000	€ 18.000	€ 17.422
2.3	*** Totaal afschrijvingskosten	€ 207.000	€ 180.000	€ 143.357
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	€ -	€ -	€ 29.772
3.4.3 9650	Overige Diverse Lasten	€ 104.000	€ 104.000	€ 17.512
3.4.3 9650	Kosten ivm reorganisatie	€ -	€ -	€ 6.685
**	Subtotaal diverse lasten	€ 104.000	€ 104.000	€ 53.968

Specificatie van de programma begroting 2020

		Primaire begroting 2020	Begrotings- wijziging 2019-1	Rekening verwachte uitkomst 2018
3.4.3 96	*** Onvoorziene uitgaven	€ 50.000	€ 50.000	€ -
	Totaal bedrijfs- en financieringslasten	€ 5.995.000	€ 5.601.000	€ 5.028.696
	Rijks- en gemeentelijke bijdragen			
4.1.1 96	Rijksbijdrage Wsw	€ 8.907.000	€ 9.299.000	€ 9.705.515
4.1.1 96	Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P- Wet met een loonwaarde tot 70%	€ 1.237.000	€ -	€ -
4.1.1 96	Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match / terugbetaling	€ 196.000	€ 125.000	€ 254.010-
	***	€ 10.340.000	€ 9.424.000	€ 9.451.505
	Onttrekking aan bestemmingsreserve huisvesting	€ 103.000-	€ 113.000-	€ -
	Onttrekking aan sociaal herinvesteringsfonds	€ 875.000-	€ 1.740.000-	€ 1.416.964-
2.3 96	*** Onttrekking aan bestemmingsreserve	€ 978.000-	€ 1.853.000-	€ 1.416.964-
6.0	*** Onttrekking bestemmingsreserve / verrekenen met gemeente	€ -	€ -	€ 27.680