



# Programmaverantwoording 2021.



**AM match**  
een werkend perspectief

# Inhoud



## Jaarverslag

Programmaverantwoording	3 t/m 13
De paragrafen	14
Weerstandsvermogen	14
Risicoanalyse	14
Kengetallen BBV	16
Onderhoud kapitaalgoederen	17
Verbonden partijen	17
Financiering	17
Bedrijfsvoering	18



## Jaarrekening

Balans per 31 december 2021	22
Overzicht van baten en lasten 2021	23
Toelichting behorende bij overzicht van waarderingsgrondslagen	24
Grondslagen voor waardering en resultaat bepaling	25
Toelichting op de balans per 31 december 2021	29
Toelichting op overzicht van baten en lasten	35
Overzicht van de baten en lasten per taakveld	41
Sisa-gegevens voor indicator C	42



## Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

## Bijlagen

Staat van activa	Bijlage 1
Verdeling bijdrage deelnemende gemeenten	Bijlage 2

# Programmaverantwoording

## > Over AM match

AM match voerde in 2021 de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit en de Participatiewet voor de doelgroep met een loonwaarde tot 70% van het minimumloon (inclusief beschut) voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn. Voor de uitvoering van de Wsw is in 1971 de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Werkvoorzieningschap Amstelland en Meerlanden opgericht. In 2016 is deze GR omgezet in de uitvoeringsorganisatie Amstelland Meerlanden Werkorganisatie, handelend onder de naam AM match, en is de doelgroep Participatiewet tot 70% loonwaarde aan het uitvoeringspakket van de GR toegevoegd. Het bestuur van de GR wordt gevormd door de wethouders Sociale Zaken van de vijf deelnemende gemeenten. De dagelijkse verantwoording en leiding van de organisatie ligt bij de algemeen directeur. AM match heeft als doel mensen te ondersteunen bij het vinden en behouden van zo regulier mogelijk werk. Mensen met een arbeidsbeperking worden aangemeld door gemeenten om vervolgens het traject Match je perspectief te volgen, waarin ze worden voorbereid op de arbeidsmarkt.

Waar mogelijk plaatst AM match mensen direct in een reguliere baan en voor wie dat (nog) niet mogelijk is, heeft AM match de beschikking over onder andere de volgende werksoorten:

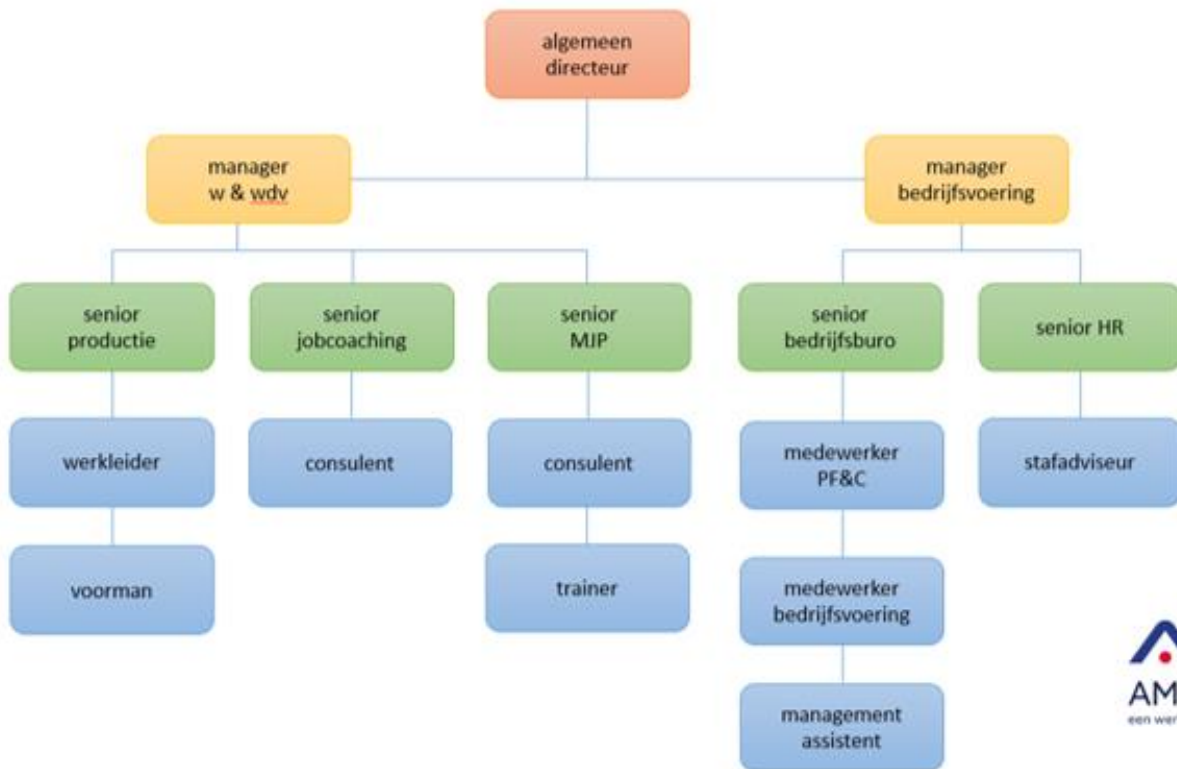
- Verpakken
- Groenvoorziening
- Schoonmaakonderhoud
- Detachering in groep en individueel (met een veelvoud aan werksoorten)

AM match telt twee bedrijfsonderdelen. Alle lijnactiviteiten worden uitgevoerd door het bedrijfsonderdeel Werk & Werkgeversdienstverlening. Het bedrijfsonderdeel Bedrijfsvoering ondersteunt de processen op het gebied van financiën, HR, ICT, Marketing & Communicatie en facilitair. AM match werkt sinds de herstart in 2016 met zelforganiserende teams. De organisatie bestaat uit het managementteam, team projecten, team productie, team jobcoaching, team HR en team bedrijfsburo.

**Meer dan 200 bedrijven bieden een werkplek aan deelnemers uit de Wsw en Participatiewet.**



Organigram  
per 31 december 2021



W & WDV = Werk & Werkgeversdienstverlening  
MJP = Match je perspectief  
PF&C = Planning, Finance en Control

# Ontwikkelingen 2021

## **Corona effecten en naweeën**

De gevolgen van Corona die in 2020 hebben plaatsgevonden, hebben ook hun doorwerkingen gehad in het jaar 2021. In 2020 verloor per saldo een 80- tal Wsw medewerkers hun detacheringsplek bij hun werkgever. Het kostte een behoorlijke inspanning om deze medewerkers in 2021 weer aan hun dagelijkse dagbesteding in de vorm van werk te helpen. Een groot deel kwam terecht in eigen interne werkomgeving, om hen zodoende continuïteit van werk te bieden en te borgen.

Met veel creativiteit en flexibiliteit is AM match toch in staat gebleken om deze medewerkers ten minste voor een deel van de werktijd te voorzien van werk om zo het belangrijke dagritme voor deze groep te realiseren. Van deze groep is in 2021 een groot deel weer op de reguliere arbeidsmarkt herplaatst. Voor een ander deel is dit, vanwege diverse redenen, nog niet structureel gelukt en werken zij nog op de interne verpakkingsafdelingen bij AM match. In de tussentijd wordt nog steeds gezocht naar een passende mogelijkheid op de arbeidsmarkt.

Ondanks de geldende Corona maatregelen in 2021 is het AM match goed gelukt om met aangepaste omstandigheden de mensen toch te begeleiden en te plaatsen. Het plaatsingspercentage voor de mensen die gestart zijn met het MJP-programma in 2021, is 55% en ligt ruim boven de begroting. Het herbemiddelingspercentage van mensen van wie het dienstverband niet werd verlengd ligt over geheel 2021 op 64%. Het is mooi om te zien dat de jobcoaches in staat zijn om direct een opvolgende baan te vinden. Naast de eigen jobcoach activiteiten, heeft AM match in 2021 tevens de jobcoach-erkenning van het UWV gekregen. Hiermee kan AM match naast de eigen doelgroep vanuit de gemeenten, nu ook kandidaten vanuit het UWV begeleiden in de jobcoaching.

## **Activiteiten Ons Tweede Thuis**

In 2021 is AM match veel met Ons Tweede Thuis in gesprek geweest over een mogelijke intensivering van de samenwerking.

Ons Tweede Thuis is een zorginstelling die zorg verleent aan voornamelijk mensen met een Licht Verstandelijke Beperking en mensen met een Niet Aangeboren Hersenletsel. AM match is specialist op het gebied van het bieden van de gepaste ondersteuning en begeleiding in de stappen richting werk. Dit doet zij hoofdzakelijk voor mensen met een arbeidsbeperking, in de meest brede zin van het woord.

Ons Tweede Thuis heeft in het verleden een aantal initiatieven genomen, waarbij zij bij nader inzien tot de conclusie is gekomen dat het beter is om dit bij AM match te beleggen. Dit betreft de initiatieven rondom De Verlengde Leerweg, Gewoon Schoon en Afslag Werk. Ten aanzien van deze initiatieven is tussen AM match en Ons Tweede Thuis overeenstemming bereikt dat AM match deze activiteiten overneemt.

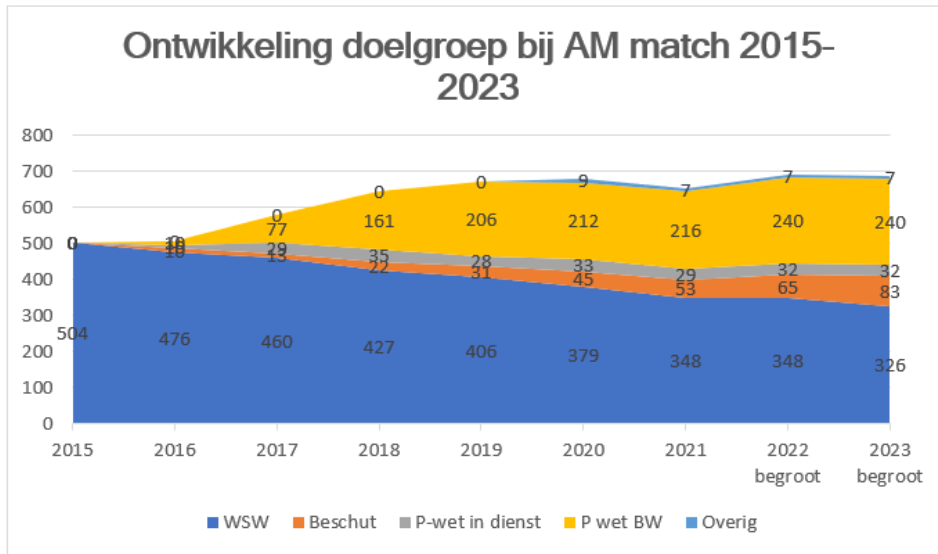
Inmiddels heeft AM match hier ook de betreffende erkenning van het UWV verkregen en kan zij deze taken uitvoeren.

## **Verhuizing locatie Amstelveen**

Het jaar 2021 stond ook in het teken van de verhuizing naar een nieuwe locatie in Amstelveen.

Per 1 juni 2021 werd de huur van het pand aan de Zanderij te Amstelveen opgezegd door de verhuurder. De uitdaging dat AM match snel een ander geschikt pand moest vinden, was groot. Na veel overwegingen, kunnen we stellen dat het uiteindelijk gelukt is om een goed pand te vinden, dat passend is gemaakt voor het gebruik. Na een behoorlijke verbouwing konden alle medewerkers per 1 juni 2021 het nieuwe pand intreden. Een nieuw pand zorgt ook voor verandering en aanpassing voor onze medewerkers, maar in het bijzonder voor onze Wsw-medewerkers. Na een tijd van veel veranderingen als gevolg van Corona, had aansluitend ook deze verandering veel impact. Men moest weer even wennen aan de nieuwe omgeving, maar inmiddels kunnen we stellen dat iedereen het heel fijn heeft in het nieuwe pand.

Aantallen per doelgroep 2015-2023



Ondanks de veranderde omstandigheden als gevolg van Corona, zijn de ontwikkelingen binnen de doelgroepen redelijk constant gebleven. De Wsw-doelgroep is in 2021 verder afgenomen (met de invoering van de Participatiewet is instroom niet langer mogelijk) en de doelgroep Beschut is licht gestegen.

In onderstaande tabel staan de aantallen kandidaten per doelgroep vermeld per gemeente.

Aantallen plaatsingen per gemeente per soort plaatsing per 31 december 2021

Gemeente	Aantal P-Wet in dienst bij werkgever	Aantal P-Wet in dienst bij AM match	Aantal P-Wet in herbemiddeling en werkervaringsplaats	Aantal beschut P-Wet	Aantal Wsw	Totaal
Aalsmeer	5	3	2	5	28	43
Amstelveen	39	7	7	9	74	136
Haarlemmermeer	114	16	11	28	177	346
Ouder-Amstel	16	2	2	1	8	29
Uithoorn	19	1	1	10	44	75
Overig	0	0	0	0	17	17
<b>Totaal</b>	<b>193</b>	<b>29</b>	<b>23</b>	<b>53</b>	<b>348</b>	<b>646</b>



## Uitvoering Wet sociale werkvoorziening

Per 1 januari 2017 is de financieringssysteem voor de Wsw-subsidie aangepast. Vanaf deze datum wordt de rijksbijdrage direct betaald aan de gemeente die het dienstverband aanbiedt. Woont een Wsw-medewerker niet in één van de deelnemende gemeenten, dan wordt voor deze medewerker een centrumgemeente aangewezen. In het geval van AM match is dit de gemeente Haarlemmermeer. Die gemeente ontvangt dan de rijksbijdrage voor deze medewerkers. Eventuele tekorten of overschotten in de exploitatie worden verdeeld over de deelnemende gemeenten op basis van het aantal inwoners (fte per 31 december) per gemeente. De aantallen en bedragen staan vermeld in bijlage 2 van de jaarrekening.

De deelnemende gemeenten hadden in 2021 een budgettoekenning voor een gezamenlijke taakstelling van 343,4 se (standaardeenheden). In 2021 zijn gemiddeld 310,8 se voor de deelnemende gemeenten gerealiseerd. Hierdoor was er een onderrealisatie van totaal 12,0 se. De onderrealisatie werd veroorzaakt door een hogere uitstroom dan door het ministerie was berekend voor de deelnemende gemeenten op basis van het verdeelmodel. De lagere bezetting vormt bij de gezamenlijke gemeenten in 2021 een voordeel in het participatiebudget van € 342.000. Er is namelijk geen terugbetalingsverplichting bij onderbezetting.

### Taakstelling en realisatie per gemeente in 2021

Gemeente	Gem. realisatie 2021 bij AM match (se)	Taakstelling (se)	Over- / onderrealisatie
Aalsmeer	24,3	25,5	-1,2
Amstelveen	63,6	64,7	-1,1
Haarlemmermeer	177,2	185,6	-8,4
Ouder-Amstel	6,8	6,8	0,0
Uithoorn	38,9	40,2	-1,3
<b>Totaal</b>	<b>310,8</b>	<b>322,8</b>	<b>-12,0</b>

## Ontwikkeling Cedris werkladder / één derde binnen AM match, twee derde buiten AM match

Eén van de doelstellingen van AM match van de afgelopen jaren was om een derde van de medewerkers binnen AM match en twee derde buiten AM match werkzaam te hebben in

werken op locatie (groen en schoonmaak), detachering of begeleid werken. Sinds september 2008 is deze doelstelling gerealiseerd. Voor 2021 was het doel dit percentage stabiel te houden. De doelstelling was om 28,4% van de medewerkers binnen werkzaam te hebben en 71,6% buiten. Door de na-ijl effecten van de Corona pandemie is deze doelstelling niet gehaald. Zoals in het hoofdstuk "ontwikkelingen" is genoemd verloren in 2020 rond de 80 Wsw medewerkers hun detachingsplek bij werkgevers. Hiervan hebben we een groot deel weer weten te herplaatsen, maar een deel ook nog niet. Daarnaast zien we ook dat de doelgroep steeds 'zwaarder' wordt, wat het direct plaatsen ook lastiger maakt. Voor de komende jaren is hierdoor een nieuwe uitdaging ontstaan om deze medewerkers weer te (her-)plaatsen bij werkgevers. De verwachting is dat het percentage ook op de lange termijn hoger zal blijven dan het eerdere percentage van 28,4%.

De laatste jaren zagen we al een lichte toename in het aantal terugplaatsingen. Dit was het gevolg van de stijgende gemiddelde leeftijd.

Voor de komende jaren moet rekening worden gehouden met een terugval in mogelijkheden en daarmee een geleidelijke toename van het aantal personen dat aangewezen is op intern werk. Naast deze trendmatige ontwikkeling zien we ook hier de rechtstreekse gevolgen van Corona (terugval in het aantal individuele en groepsdetacheringen). Medewerkers die niet meer terecht konden op hun externe werkplek werden ingezet op interne werksoorten om van daaruit te worden bemiddeld naar een nieuwe detachingsplek. Desondanks kan met dit resultaat worden vastgesteld dat AM match hiermee nog steeds ook in 2021 een lager aantal intern werkzame personen heeft. Het landelijk gemiddelde in de branche in 2020 is ca. 41,8% intern geplaatst, (bron: Bedrijfsvergelijking SW-bedrijven 2020 Cedris).

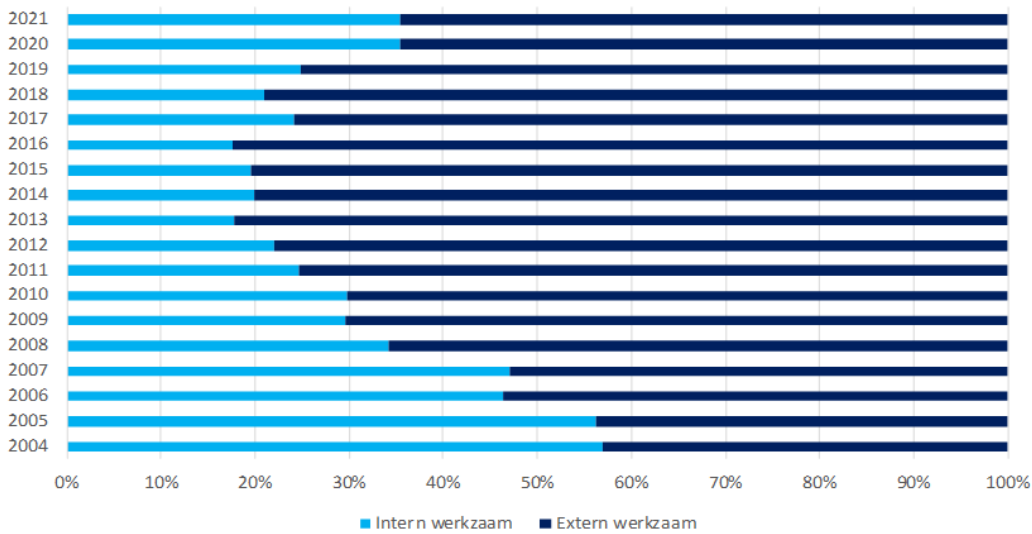
### Plaatsingen in aantallen fte en percentage per 31-12-2021

	2021	
	aantal fte	percentage
Intern werkzaam	103,1	35,3%
Extern werkzaam	189,3	64,7%
<b>Totaal</b>	<b>292,4</b>	<b>100,0%</b>

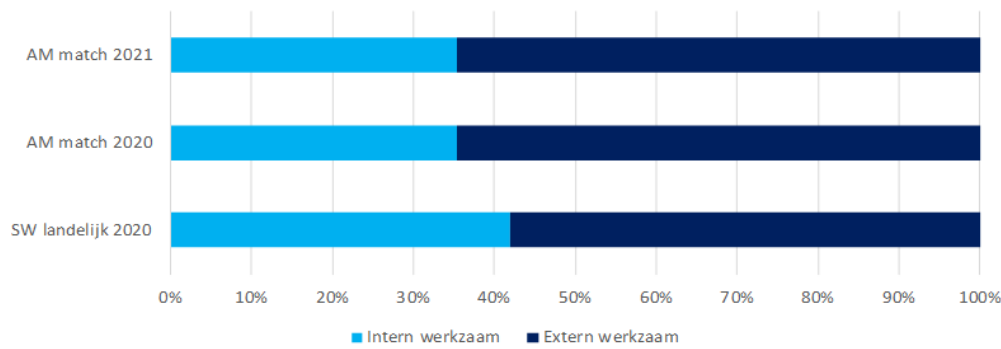
In de volgende grafiek wordt het verloop in deze doelstelling vanaf 2004 weergegeven. In de daaropvolgende grafiek wordt de verdeling naar intern / extern werkzaam voor AM match weergegeven per eind 2021 en ter vergelijking de cijfers per eind 2020.

Ten opzichte van het landelijk beeld realiseert AM match meer plaatsingen extern (64% t.o.v. 58%).

**Verloop 1/3e - 2/3e doelstelling AM match in de periode 2004 t/m 2021**



**Vergelijking 1/3e-2/3e doelstelling tussen AM match en SW landelijk**





### Opleidingen en trainingen Wsw

In 2021 hebben zowel AM match als de medewerkers wederom veel geïnvesteerd in opleidingen en trainingen. Onderstaand een overzicht van de gevolgde opleidingen onderverdeeld in drie categorieën zoals hieronder vermeld.

*Aantal opleidingen en trainingen gevolgd in 2021*

Soort opleiding / training	Wsw / Pwet medewerker	leiding / staf
Veiligheid	9	38
Vakopleidingen	1	19
Persoonlijke ontwikkeling	0	0
<b>Totaal opleidingen / trainingen</b>	<b>10</b>	<b>57</b>

### Sisa-verantwoording Wsw

De Sisa-verantwoording is vanaf 2016 niet meer verplicht. Om toch te voldoen aan de verantwoordingsplicht van en naar de gemeenten, is besloten de Sisa-systematiek inclusief controlewerkzaamheden in stand te houden voor de indicator C (gemiddelde bezetting op basis van 12 eindemaandgemiddelden). De Sisa-bijlage vindt u op pagina 42 van deze jaarverantwoording.

### Uitvoering Participatiewet voor bijstandsgerechtigden met een loonwaarde tot 70%

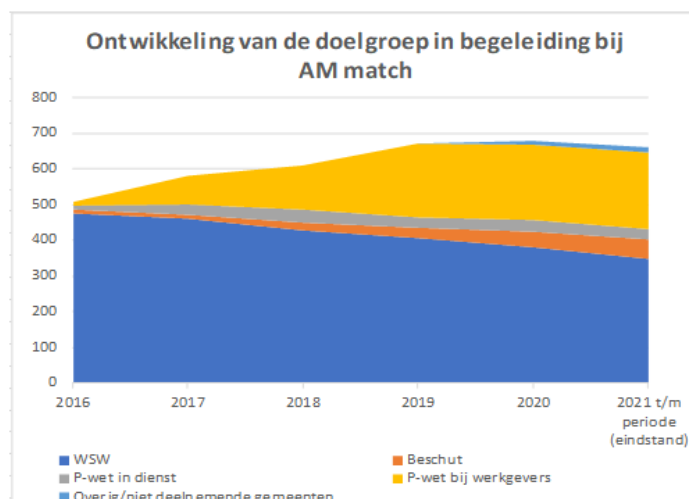
#### Toekomst Participatiewet

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor een veel grotere doelgroep dan in het verleden. De instroom in de Wsw is weliswaar afgesloten door de Participatiewet, het aantal mensen met een arbeidsbeperking is daardoor niet minder geworden. De berekeningen van het ministerie gaan ervanuit dat het aantal arbeidsbeperkten waarvoor de gemeente verantwoordelijk is de komende jaren verder toeneemt. Enerzijds door de bijstandsgerechtigden die voorheen in de Wsw terecht kwamen (zij melden zich nu bij de gemeente voor een bijstandsuitkering), anderzijds doordat de toestroom naar de Wajong is aangescherpt met inwoners zonder arbeidsvermogen. Iedereen die naar de Wajong instroomde (vooral uit het voortgezet speciaal onderwijs (VSO) en praktijkonderwijs) doet voortaan via de gemeente een beroep op de Participatiewet.

De overheid hanteert hierbij de verwachting dat van alle 10 Wajongers er 1 geen arbeidsvermogen heeft en 9 wel.

Juist deze groep met een verlaagde loonwaarde valt onder de Participatiewet en daarmee onder de doelgroep van AM match. In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de afgelopen jaren zichtbaar gemaakt in het aantal mensen uit de diverse doelgroepen die door AM match worden begeleid. Uit deze tabel is af te lezen dat het aantal mensen dat door AM match wordt begeleid uit de participatie doelgroep harder is gegroeid dan de afname van de Wsw doelgroep. Het aantal is, vooral door de terugloop in het aantal Wsw medewerkers en de Corona pandemie, in 2021 iets gedaald.

*Ontwikkeling in de verschillende doelgroepen periode 2016-2021*



## Aantal plaatsingen ondanks corona toch nog gegroeid

Vanaf 1 juli 2016 voert AM match de Participatiewet uit voor bijstandsgerechtigden met een loonwaarde tot 70%. Hiervoor is het programma Match je perspectief (MJP) ingericht. Dit instrument wordt naar behoefte van de kandidaat ingericht. Het traject bestaat uit een groepstraining of een (individuele) maatwerktoeleiding. In de training worden de aangemelde bijstandsgerechtigden in een periode van 6 weken geactiveerd, gemotiveerd en getraind voor een baan bij werkgevers. Vanaf de start van het traject wordt er naar werk gezocht voor de kandidaten, en ook na de periode van 6 weken van de training gaat AM match samen met de kandidaat door met matches en op zoek naar een geschikte werkplek. Deze training start zodra er voldoende aanmeldingen zijn op één van de twee locaties van AM match. De maatwerktrajecten worden op individuele basis ingericht. In de hierna volgende tabellen worden de aantallen per gemeente weergegeven. Al tijdens de training gaan de matchers van AM match samen met de kandidaat op zoek naar een passende werkplek. Vanuit deze trainingen, worden door AM match voor deze doelgroep dienstverbanden gerealiseerd, bij voorkeur bij werkgevers, als dat niet lukt bij AM match. Indien een kandidaat een dienstverband krijgt bij AM match wordt deze in de meeste gevallen gedetacheerd bij werkgevers.

Ook ten aanzien van het aantal aanmeldingen trainingen heeft Corona zijn sporen achter gelaten. Als gevolg van de geldende maatregelen gedurende 2021 zijn er vanuit de gemeente-kant minder aanmeldingen geweest. Kandidaten werden door de casemanagers bij de gemeente niet fysiek gesproken, wat maakt dat het voorde doelgroep voor AM match te alloceren.

Per saldo zijn er in 2021 in de eerste drie kwartalen gemiddeld 15 kandidaten per kwartaal gestart met een MJP training. In het laatste kwartaal liepen de aanmeldingen meer op en zijn er per saldo 31 kandidaten vanuit de gemeenten gestart. Dit resulteerde in een totaal aantal van 77 gestarte kandidaten, tegenover een begroting van 156 kandidaten (-51%).

Daarnaast leidden de beperkte coronamaatregelen er ook toe dat de groepstrainingen gedurende een tijd niet hebben kunnen plaatsvinden.

Van het aantal kandidaten die een MJP-training hebben gevolgd, is ruim 55% (42) geplaatst bij op een reguliere werkplek.

Al eerder is ook gestart met de werkervaringsplaatsen (WEP). En WEP kan een onderdeel zijn van de match je perspectief (MJP) programma van de kandidaten waar dit passend is. In een WEP kan een uitgebreide diagnose worden gesteld van de mogelijkheden van de kandidaat, en kan soms ook als instrument voor ontwikkeling van de kandidaat worden ingezet. De WEP is een mooie aanvulling op het pallet van instrumenten om kandidaten duurzaam aan het werk te krijgen.

In de volgende tabel wordt het aantal kandidaten dat gestart is met het MJP programma per gemeente vermeld, met vergelijking van het aantal gestarte kandidaten in 2020. Daarnaast is het aantal plaatsingen per gemeente vermeld.

*Aantal deelnemers MJP programma*

Gemeente	Aantal gestart in 2020	Aantal gestart in 2021	Toename	Gerealiseerde plaatsingen in 2021 vanuit MJP
Aalsmeer	7	2	-5	1
Amstelveen	22	9	-13	6
Haarlemmermeer	77	49	-28	29
Ouder-Amstel	14	6	-8	4
Uithoorn	9	11	2	2
Totaal	129	77	-52	42

**40% minder aanmeldingen voor Match je perspectief.**



## Jobcoaching

Eind 2021 hadden 245 bijstandsgerechtigden betaald werk met begeleiding van een jobcoach bij of vanuit AM match of waren in her-bemiddelingstraject (23). Het aantal jobcoach kandidaten is ondanks de gevolgen van corona in 2021 - en de lagere aantal aanmeldingen vanuit gemeenten- stabiel gebleven (245).

Belangrijk is te constateren dan AM match in staat is geweest om 64% van kandidaten die hun baan hebben verloren in 2021 weer heeft kunnen herplaatsen. Het aantal kandidaten van de deelnemende gemeenten dat hun baan heeft verloren was 42, hiervan zijn 27 P-Wet kandidaten herplaatst bij een andere werkgever.

*Aantal afgesloten herplaatsingen per gemeente 2021*

Gemeente	Aantal herbemiddeling afgesloten	Waarvan aantal herplaatsingen
Aalsmeer	1	1
Amstelveen	8	4
Haarlemmermeer	23	14
Ouder-Amstel	5	4
Uithoorn	5	4
Totaal	42	27

Voor deze doelgroep met een verlaagde loonwaarde is jobcoaching cruciaal bij het krijgen en behouden van werk. Zonder jobcoaching zullen veel van deze mensen hun werk uiteindelijk weer verliezen door allerlei, vaak persoonlijke, oorzaken. Daarnaast is het voor deze groep erg moeilijk om zelfstandig opnieuw betaald werk te vinden. Dit wordt ook bevestigd door verschillende onderzoeken. De meerwaarde van jobcoaching voor werknemers reikt vaak verder dan het hebben en behouden van werk. Het geeft hen ook meer zelfvertrouwen en een grotere zelfstandigheid. Het hebben en houden van een baan leidt uiteindelijk tot een verbetering van de kwaliteit van hun leven in brede zin.

In onderstaande tabel worden de jobcoach kandidaten weergegeven per gemeente.

*Aantal participatiedoelgroep kandidaten dat jobcoaching krijgt vanuit AM match (incl. her-bemiddeling), (personen eindstand 2021)*

Gemeente	In dienst bij AM match	In dienst bij werkgever	In her-bemiddeling	Totaal aantal
Aalsmeer	3,0	5,0	2,0	10,0
Amstelveen	7,0	39,0	7,0	53,0
Haarlemmermeer	16,0	114,0	11,0	141,0
Ouder-Amstel	2,0	16,0	2,0	20,0
Uithoorn	1,0	19,0	1,0	21,0
<b>Eindtotaal</b>	<b>29,0</b>	<b>193,0</b>	<b>23,0</b>	<b>245,0</b>

In 2021 werd de jobcoaching beëindigd van 59 kandidaten, waarvan in 28 cases als gevolg van een gestegen loonwaarde naar 100% of om een andere reden waardoor er geen ondersteuning meer nodig was. In overige 31 gevallen betreft het beëindiging van het dienstverband vanwege uiteenlopende persoonlijke oorzaken.

In onderstaande tabel wordt een overzicht hiervan gegeven.

Reden uitstroom uit jobcoaching	Aantal
011 100% loonwaarde	10
012 Geen ondersteuning meer nodig	18
010 Ziek uit dienst	5
013 Gestopt op eigen verzoek	10
014 Niet werk fit	8
015 Ondergrens/dagbesteding	2
016 Verhuizing buiten onze gemeente	4
017 Over naar andere plek binnen AN	2
<b>Totaal</b>	<b>59</b>

**Meer dan 90% van de P-wetters is aan de slag bij reguliere bedrijven.**



## Beschutte werkplekken

Het aantal plaatsingen op beschutte werkplekken is toegenomen met 8 (18%) personen ten opzichte van 2020. Op 31 december 2021 telden we 53 beschutte werkplekken, dit aantal beslaat 43,3 “standaard beschut eenheden” van 31 uur (dit is de eenheid waarin het ministerie van szw de beschutwerkplekken uitdrukt). Medio 2019 is er, in samenspraak met de deelnemende gemeenten, een actieplan opgesteld om het aantal aanmeldingen voor een beschutte werkplek te doen toenemen. Dat actieplan beschrijft onder andere een intensievere samenwerking met de PSO- en VSO-scholen en zorginstellingen in de regio. Daarnaast is AM match ook afhankelijk van de te ontvangen beschikkingen vanuit gemeenten. In samenspraak met de gemeenten is afgesproken dat AM match nu deze beschikkingen ook zelf, namens de gemeenten, mag aanvragen. Wij verwachten dat dit een positief effect zal hebben op het proces.

De deelnemende gemeenten ontvangen in 2022 in totaal subsidie voor 92 werkplekken (op basis van 31 uur.) Met de ingezette acties hopen we dat we de (groeiende) taakstelling van de gemeenten in de komende jaren zullen bereiken. Er is in ieder geval nog voldoende ruimte om te groeien.

### Aantal beschut werkplekken (eindstand 2021)

Gemeente	Beschut in dienst bij AM match	Beschut in dienst bij werkgever	Totaal
Aalsmeer	5,0	0,0	5,0
Amstelveen	9,0	0,0	9,0
Haarlemmermeer	24,0	4,0	28,0
Ouder-Amstel	1,0	0,0	1,0
Uithoorn	8,0	2,0	10,0
<b>Eindtotaal</b>	<b>47,0</b>	<b>6,0</b>	<b>53,0</b>

## Financiële realisatie

Voor financiële informatie en verschillen tussen programmabegroting en realisatie wordt verwezen naar het overzicht van baten en lasten in de volgende hoofdstukken. Onderstaand is het overzicht algemene dekkingsmiddelen weergegeven.

### Algemene dekkingsmiddelen

	Rekening 2021	Begroting 2021 na wijziging	Primaire begroting 2021	Rekening 2020
Dividend (resultaat AM Werk Reintegratie BV)	2.000	0	0	1.000
Saldo financieringsfunctie	2.000	2.000	2.000	2.000
Positief exploitatieresultaat (terugbetaling gemeenten)	170.000	-631.000	-40.000	541.000

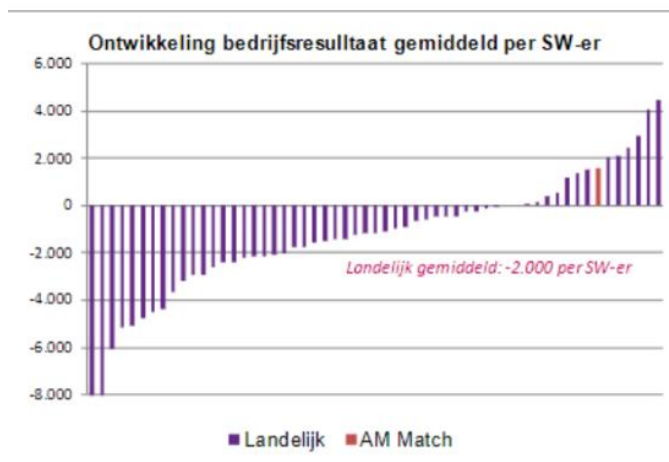
Ondanks de gevolgen van Corona op de bedrijfsvoering van AM match heeft AM match in 2021 een exploitatieoverschot van € 170.000 gerealiseerd, terwijl er een tekort was begroot van € 631.000. Dit resultaat is mede te danken aan enerzijds de verhoogde rijksbijdrage in verband met loonkostenontwikkeling Wsw, die hoger is uitgevallen dan begroot. Daarnaast is er strak gestuurd op de kosten. En tenslotte is er vanuit het Rijk een eenmalige compensatie uitgekeerd voor de gevolgen van de Coronapandemie.

### Realisatie AM match in 2020 aanzienlijk beter dan landelijk beeld

Uit de Cedris benchmark van Cedris over 2020 bleek is dat het gemiddelde tekort in de branche (ca. 90 bedrijven) in 2020 € 2.000 per SW'er was. In onderstaande figuur is de spreiding van het bedrijfsresultaat over de verschillende bedrijven weergegeven.

Hieruit blijkt dat een beperkt aantal sociale werkbedrijven in 2020 nog een positief bedrijfsresultaat laat zien. AM match is daar één van! Met een overschot van € 1.611 per SW'er behoort AM match tot de top 10 van de financieel best presterende bedrijven in Nederland.

Daarnaast blijkt uit dezelfde branchevergelijking dat het aantal plaatsingen van Participatiewet-kandidaten bij bedrijven aanzienlijk hoger is dan gemiddeld (64% t.o.v. 58%). Deze resultaten zijn voor belangrijk deel te danken aan het besluit van de deelnemende gemeenten in 2015 de P-Wet doelgroep aan AM match toe te wijzen.



Bedrijfsresultaat	AM Match	2020
		<i>in dzd-en €</i>
Bedrijfsresultaat		541
Germeentelijke bijdrage		0
Bedrijfsresultaat excl bijdrage		541
Aantal SW-ers in SE's		336
Bedrijfsres. excl bijdrage per SW-er		1.611

# Paragrafen

## Weerstandsvermogen

Omtrent het weerstandsvermogen is in 2016 nieuw beleid vastgesteld. Vanaf de invoering van AM match wordt het weerstandsvermogen vastgesteld door het bestuur op basis van een risicoanalyse die door de directie van AM match wordt opgesteld en tweejaarlijks wordt herzien op basis van de laatst bekende risico's. Deze risico's worden gekapitaliseerd. Het bedrag uit deze risico-inventarisatie wordt als algemene reserve aangehouden. Voor 2016 en 2017 is deze analyse gemaakt in samenwerking met de accountant (KPMG.) Het bedrag, dat is vastgesteld in de bestuursvergadering van 1 juli 2016, komt uit op € 2.466.000. Eind 2021 is voor 2022 en 2023 deze analyse bijgesteld op basis van de nieuwste inzichten ten aanzien van de risico's. Het bestuur heeft in 2021 besloten de algemene reserve voor 2022 en 2023 op hetzelfde niveau te handhaven.

De algemene reserve dient ter dekking van risico's in de bedrijfsvoering waarvoor geen voorzieningen mogen worden gevormd. Dat wil zeggen, risico's waarvan geen uitspraken kunnen worden gedaan ten aanzien van de omvang van het risico en het verschijnen van het risico. Het betreffen hier dus onverwachte fluctuaties in de bedrijfsvoering, zoals onverwacht hogere kosten of onverwacht lagere bedrijfsopbrengsten. De algemene reserve dient ter dekking van de gevolgen hiervan voor de korte termijn, dat wil zeggen, de termijn die nodig is tussen het ontstaan van het tekort en de periode die nodig is om de oorzaak weg te nemen, dan wel de periode die nodig is om van de gemeenten een hogere gemeentelijke bijdrage te ontvangen. Voor de aard en de omvang van de risico's wordt verwezen naar de risicoparagraaf (verderop in dit hoofdstuk.)

## Risicoanalyse

De grootste risicofactoren worden in het algemeen gevormd door de commerciële activiteiten binnen AM match en de

ontwikkelingen in de rijksbijdrage (correctie voor loonontwikkeling en bezuinigingen, onvoorspelbaarheid landelijke ontwikkelingen etc.). De opbrengst kan door onverwachte mutaties in het klantenbestand of opdrachten en/of gewijzigde ordergrootte vrij sterk toe- of afnemen. Als klanten failliet gaan, vormen de daarvoor speciaal aangekochte machines en gereedschappen naast het omzetverlies ook een financieel risico. Daarnaast zijn er verschillende risico's voor gebeurtenissen die kunnen leiden tot onverwachte tegenvallers in de exploitatie. Deze risico's zijn in een risico-inventarisatie opgenomen. De belangrijkste risico's in omvang zijn hieronder opgenomen.

### Rijksbijdrage

De rijksbijdrage voor AM match kan onverwacht worden beïnvloed door o.a. ontwikkelingen in het landelijk aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen of bezuinigingen vanuit het Ministerie van SZW. Het jaar 2020 was bijvoorbeeld het laatste jaar waarin sprake was van een aanzienlijke negatieve ontwikkeling in de rijksbijdrage voor de Wsw in het kader van de invoering van de Participatiewet.

Door de transitie naar de werkorganisatie AM match in 2016, waarbij kosten werden bespaard, en door het toekennen van de nieuwe doelgroep (bijstandsgerechtigden met een loonwaarde tot 70%) aan AM match, kon vanaf 2017 de terugloop in subsidie (grotendeels) worden gecompenseerd met de extra dekking van de overheadkosten. De te verwachten algemene daling van de Wsw populatie blijft met 4 tot 6% per jaar teruglopen. Deze twee factoren veroorzaken de tekorten in de Wsw-exploitatie. De uitvoering van de Participatiedoelgroep compenseert voor AM match deze verliezen grotendeels. Door deze ontwikkeling en het aanwezig zijn van voldoende eigen vermogen en het feit dat gemeenten via de gemeenschappelijke regeling (GR) garant staan voor de exploitatie van AM match, is deze jaarrekening op basis van continuïteitsgrondslagen opgesteld.

## Corona pandemie

Zoals voor velen was de pandemie een volledig onverwacht risico. Wie had begin 2020 kunnen bedenken dat een dergelijke pandemie de wereld zou beheersen? En ook zo dat dit verder doorwerkt in het volgende ja(a)r(en). Inmiddels lijkt de markt aardig hersteld te zijn en zijn op het momenten de maatregelen zo goed als opgeheven. Echter, we dienen waakzaam te blijven dat dit op onverwachte momenten weer kan omslaan in een onoverzichtelijk risico, zoals dat ook begin 2021 is gebeurd. In ieder geval heeft AM match nog voldoende reserve om de risico's op de korte termijn op te vangen.

## AVG

In 2018 is in het kader van Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), die 25 mei 2018 van kracht is geworden, in samenwerking met een extern bureau een scan uitgevoerd op processen om de risico's van datalekken en gevolgen van de AVG in kaart te brengen. In 2019 is er een audit uitgevoerd volgens BS10012 norm. Uit deze audit blijkt dat AM match voldoet aan de norm op alle onderdelen.

In 2021 is er onderhoud gepleegd aan het beheersysteem, maar zijn er geen grote wijzigingen aangebracht. AVG, datalekken en cyber criminaliteit zijn onvoorzienbare risico's, waar AM match veel aandacht aan besteed ter voorkomen van deze risico's, en in de vorm van een cyber criminaliteit verzekering (zie verderop) ter dekking van deze risico's.

## Verzekeringen

Alle activa zijn verzekerd tegen brand- en inbraakschade op basis van vervangingswaarde. Nieuwe motorvoertuigen zijn allrisk verzekerd. Vanaf 5 jaar oud zijn de motorvoertuigen WA-verzekerd. Een bedrijfsschadeverzekering is afgesloten evenals een aansprakelijkheidsverzekering bedrijven, respectievelijk tegen gevolgschade en bedrijfsaansprakelijkheid, waaronder een beperkte productaansprakelijkheid. Daarnaast heeft AM match een cybercrime verzekering afgesloten en een schadeverzekering voor werknemers (motorvoertuigen) en een ongevallenverzekering.

*De belangrijkste verzekerde waarden per ultimo 2021 zijn:*

*Bedragen x € 1.000*

### **Brandverzekering:**

Bedrijfsuitrusting/inventaris	1.636
Goederen	100
Bedrijfsschade	1.200
Extra kosten	953
Premier risque op extra kosten	250

### **Aansprakelijkheid voor bedrijven:**

Maximaal 1 miljoen per jaar	5.000
-----------------------------	-------

### **Bestuurdersaansprakelijkheid:**

Per aanspraak/per jaar	1.000
------------------------	-------

### **Cyberverzekering:**

Per evenement en per verzekeringsjaar	1.000
---------------------------------------	-------

### **Collectieve ongevallenverzekering voor bedrijven:**

Diverse bedragen afhankelijk van het letsel

### **Wagenpark:**

WA + inzittenden + WA chauffeur voor auto's ouder dan 5 jaar  
WA + casco + inzittenden + WA chauffeur voor auto's van 5 jaar en jonger  
Rechtsbijstand voor motorrijtuigen

### **Landmateriaal:**

### **Schadeverzekering voor werknemers (motorrijtuigen):**

Per gebeurtenis (met maximum 3 miljoen)	1.000
---	-------

# > Gebeurtenissen na balansdatum AM match

## Na-ijl effecten Corona

Van de medewerkers die als gevolg van de Corona-omstandigheden een beëindiging hebben gehad van het contract en derhalve op de interne afdelingen van AM match zijn komen te zitten, wordt verwacht dat zij weer begeleid kunnen worden naar een externe werkplek.

Begin 2022 wordt een analyse uitgevoerd om vast te stellen in hoeverre deze groep weer naar vermogen, op een externe werkplek bij een reguliere werkgever geplaatst kan worden. Eerste inzichten zijn dat een deel van de groep te kwetsbaar blijkt te zijn om die vervolgstap naar een reguliere werkgever te maken.

Afhankelijk van de mate waarin deze groep volledig en/of grotendeels terug kan naar een reguliere werkplek, zou mogelijk invloed kunnen hebben op onze interne afdelingen en de te realiseren detacheringsoptbrengsten.

## Eigen risicodragers WGA en ZW

Tot en met 2021 heeft AM match het WGA-risico en ZW-risico ondergebracht in het publieke stelsel. Het UWV is hierdoor verantwoordelijk voor de begeleiding en re-integratie.

Met ingang van 01 januari 2022 wordt AM match eigen risico- drager voor de ziektewet en de WGA voor ambtenaren.

Door actief gebruik te maken van de co-financieringsmogelijkheden van de verzekeraar en kennis en ervaring van Robidus, verwacht AM match dat de kosten in de eerste 104 weken van arbeidsongeschiktheid verlaagd kunnen worden.

## Project dienstverlening en samenwerking

Met ingang van maart 2022 wordt een projectleider aangesteld om de onderlinge dienstverlening tussen AM match en de deelnemende gemeenten verder te optimaliseren. Afhankelijk van de uitkomsten van de opdracht, zou dit mogelijke effecten kunnen hebben op de (vorm) van dienstverlening van AM match.

## De oorlog van Oekraïne

Wat de impact op Nederland en specifiek op gemeenten zal zijn, is op dit moment nog niet te overzien, maar het is zeker dat de oorlog in Oekraïne ook het sociaal domein zal raken. Denk bijvoorbeeld aan de opvang van Oekraïense vluchtelingen en wellicht ook op termijn de begeleiding naar werk voor een zelfstandig inkomen. Voor dit laatste kan AM match een rol spelen in het begeleiden van deze doelgroep richting werk.

## Kengetallen BBV

In het kader van de BBV artikel 11, 2e lid dienen in de jaarrekening kengetallen te worden vermeld. Onderstaand de gevraagde kengetallen. Voor een toelichting over de wijze van vaststelling van deze kengetallen wordt verwezen naar bijlage in de BBV.

Kengetallen BBV	Verloop van de kengetallen		
	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
Netto schuldquote	-15	-12	-21
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-15	-12	-21
Solvabiliteitsratio	60	62	68
Structurele exploitatieruimte	1	0	-2
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

## Onderhoud kapitaalgoederen

Alle panden die AM match gebruikt worden gehuurd, er zijn daardoor geen grote onderhoudsrisico's.



## Verbonden partijen

### Overzicht verbonden partijen

	% deelneming	Waardering	Resultaat
AM Werk Reïntegratie BV	100%	€ 18.000	€ 1.000

AM Werk Reïntegratie is een 100% dochter van AM match. De aandelen AM Werk Reïntegratie BV zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. AM Werk Reïntegratie BV gebruikt de handelsnaam AM perspectief. In deze BV worden alle dienstverbanden in het kader van de Participatiedoelgroep aangegaan. AM Werk Reïntegratie BV maakt het mogelijk medewerkers uit de participatiewet in dienst te nemen en (indirect) te detacheren bij werkgevers. Hiermee ontstaan er extra mogelijkheden om mensen uit de participatiedoelgroep te plaatsen. Deze BV vormt geen bijzondere risico voor AM match.

### Financiering

Op 1 juli 2016 heeft het bestuur van AM match het treasury-statuuat vastgesteld.

#### Risicoprofiel

AM match heeft m.b.t. de treasury-activiteiten een beperkt risicoprofiel. Er wordt een prudent beleid gevoerd ten aanzien van de treasury-functie. De treasury-functie dient alleen de publieke taak. Voor zover sprake is van uitstaande gelden, wordt dit voornamelijk gedaan via de schatkist, en voor een klein gedeelte via een bank met tenminste een AA rating. Uitzettingen worden alleen gedaan door middel van kasgeld, rekening-courant verhoudingen, spaarrekening en deposito's. Op de balansdatum is geen sprake van risico's met betrekking tot koersen en/of valuta. Er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten. Er zijn geen garanties verstrekt. Vanaf december 2013 valt AM match onder het schatkistbankieren.

Dit betekent dat AM match vanaf december 2013 de liquide middelen bij de schatkist moet plaatsen.

AM match bleef in 2021 binnen de voor haar geldende vrijstelling van gemiddeld € 250.000 per kwartaal, tot 1 juli 2021. En vanaf 1 juli 2021 is het gemiddeld 1 miljoen per kwartaal aan tegoeden buiten de schatkist.

#### Realisatie geplande treasury-activiteiten

In 2021 waren er geen geldleningen gepland. Er zijn ook geen vaste geldleningen opgenomen. De laatste vaste geldlening is in 2017 geheel afgelost.

#### Renterisiconorm

Het renterisico blijft de komende 5 jaar ruim binnen de normen die worden gesteld door de wet FIDO (20% met een minimum van € 2.500.000.)

#### Kasgeldlimiet

In onderstaande tabel wordt de berekening weergegeven van de kasgeldlimiet over 2021. De limiet is in 2021 niet overschreden.

Omvang begroting na wijziging bw 2021-1	€ 15.771.000
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag (wettelijk)	8,2%
Kasgeldlimiet in bedrag	€ 1.293.000

#### Notitie rente

In de jaarrekening is alleen de werkelijk betaalde rente vermeld. Er wordt in de jaarrekening en begroting geen rente over reserves of activa berekend.

# > Bedrijfsvoering

## Personeel

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de dienstverbanden bij AM match naar de verschillende soorten dienstverband.

*Dienstverbanden AM match*

	Aantal personen per 31-12-2021	Aantal fte per 31-12-2021	Gemiddelde bezetting fte 2021
<b>In dienst bij AM match/ AM Werk Reintegratie</b>			
Wsw-dienstverbanden	288	241,7	251,4
Ambtenaren leiding en staf	43	39,1	38,2
Beschut	47	33,4	31,1
P-wet <70% loonwaarde	29	22,1	24,0
P-wet >70% loonwaarde	2	1,9	2,0
Overige dienstverbanden	1	0,4	0,2
<b>Totaal dienstverbanden</b>	<b>410</b>	<b>338,6</b>	<b>346,9</b>
<b>Niet in dienst bij AM match</b>			
Wsw begeleid werken	60	50,7	53,3
Beschut begeleid werken	6	3,9	3,5
Jobcoaching bij werkgever P-wet <70% loonwaarde (incl. herbemiddeling)	216		
Overige in begeleiding	14	nb	nb

## Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim van werknemers in de verschillende werknemersgroepen bij AM match wijkt sterk af door de aard van de betreffende groep medewerkers. Daarom wordt het verzuim per groep medewerkers apart geregistreerd. In onderstaande tabel wordt het verzuim in beeld gebracht volgens de methode van het Wsw Arbo convenant. Tevens wordt de benchmark van de landelijke SW-bedrijven vermeld. De meetmethode volgens Wsw Arbo convenant wijkt enigszins af van de methode die AM match voor intern gebruik hanteert, maar is hier gebruikt voor de vergelijkbaarheid met andere SW-bedrijven. Het verzuim binnen de SW-branche is hoog ten opzichte van het landelijk gemiddelde bij reguliere bedrijven. Dit wordt veroorzaakt door de doelgroep die bij SW-bedrijven werkt. AM match wil het verzuim verder omlaag brengen. In 2021 is er veel aandacht geweest voor het terugdringen van verzuim. In 2019 is AM match van Arbodienst verwisseld. Gelijktijdig is AM match overgegaan naar het zgn. eigen regiemodel. Deze wijzigingen zorgden ook in 2021 nog voor enige naweeën.

Met de komst van een casemanager verzuim in de loop van 2021, wordt de nodige ondersteuning en inzet gepleegd op het terugdringen van het verzuim.

Al met als is het gemiddelde verzuim van de Wsw doelgroep met 18,8% circa 1,5% lager dan vorig jaar.

*Verzuim volgens de meetmethode van de benchmark Wsw Arbo convenant*

	2018	2019	2020	2021
Wsw	14,9	16,8	17,3	18,8
Ambtenaren	5,9	4,7	6,1	11,2
P-Wet	NB	7,5	11,4	14,5
gewogen gemiddelde	<b>14,1</b>	<b>14,4</b>	<b>15,4</b>	<b>17,3</b>

## Financieel beheer

Maandelijks wordt het managementteam geïnformeerd over de stand van zaken binnen AM match op sociaal en financieel gebied als geheel en per bedrijfsonderdeel. Hierbij wordt een maandrapportage met Key Performance Indicators, sociale kengetallen en financiële gegevens vóór de 15e van de maand volgend op de maand waarop de gegevens betrekking hebben, gerapporteerd. Per kwartaal wordt een uitgebreidere versie van het maandverslag opgesteld, hierin zijn vooral als extra meer sociale kengetallen opgenomen. Het bestuur van AM match en de deelnemende gemeenten worden geïnformeerd over de stand van zaken door middel van een kwartaalrapportage met sociale en financiële kengetallen. De financiële kengetallen zijn vooral toegespitst op een totaaloverzicht van AM match en de sociale kengetallen, vooral op de informatie per gemeente.

## Automatisering

In 2016 is een integraal bedrijfsinformatiesysteem in gebruik genomen waarin alle bedrijfsprocessen worden ondersteund. Deze applicatie draait volledig in de Cloud, op een server van de leverancier. Bij AM match wordt volledig papierloos gewerkt. In dit pakket worden de volgende processen ondersteund:

- Detachering
- Relatiebeheer
- Reïntegratie
- Projecten
- Productie
- HRM
- Financieel
- Salarissen
- Urenverantwoording
- Documentmanagement
- Procesmanagement (workflows)

Naast dit systeem wordt gebruik gemaakt van kantoorautomatisering via Office 365 volledig in de Cloud, en worden de werkstations (laptops) en eindgebruikers beheerd / ondersteund op afstand door de ICT-leverancier.

Ook de overige software die in gebruik is draait volledig in de Cloud. Hierdoor heeft AM match geen eigen servers meer in beheer en daardoor ook geen eigen ICT meer.

In 2021 is AM match overgegaan naar een nieuwe ICT- ondersteuner. Het applicatiebeheer en eerstelijns ICT-beheer wordt uitgevoerd door een viertal medewerkers van het team bedrijfsburo die ook vraagbaak zijn voor de organisatie. Naast dit systeem zijn aparte applicaties in gebruik voor:

- Diagnose en assessment (Dariuz)
- Loonwaardemetingen (CompetenSYS)

Ook deze systemen zijn cloudapplicaties. De organisatie werkt volledig digitaal ten aanzien van processen en documenten. Zo worden alle facturen elektronisch verzonden en ontvangen, en wordt de post bij binnenkomst digitaal opgeslagen en verwerkt via workflows. Uitgaande post is geminimaliseerd, echter, gezien de aard van onze medewerkers is verdere digitale afhandeling van de uitgaande post op dit moment niet mogelijk.



## Jaarrekening 2021

## Balans per 31 december

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	
	2021	2020
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Investeringen met een economisch nut	767	454
<b>Financiële vaste activa</b>		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	18	18
Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	51	51
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>836</b>	<b>523</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Voorraden</b>		
Overige grond- en hulpstoffen	0	0
Gereed product en handelsgoederen	0	0
Onderhanden werk	0	0
Vooruitbetalingen	0	0
<b>Totaal voorraden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>		
Vorderingen op openbare lichamen	781	466
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	3
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	2.506	3.361
Overige vorderingen	392	286
Overige uitzettingen	0	0
<b>Totaal uitzettingen</b>	<b>3.679</b>	<b>4.116</b>
<b>Overlopende activa</b>		
De van Europese of Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	251	299
<b>Totaal overlopende activa</b>	<b>251</b>	<b>299</b>
<b>Liquide middelen</b>		
Kassaldi	0	0
Banken	144	137
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>144</b>	<b>137</b>
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>4.074</b>	<b>4.552</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>4.910</b>	<b>5.075</b>

Aldus opgemaakt  
Datum: april 2022

Algemeen directeur, de heer Drs. J.A. Vonk

Controller, mevrouw N. el Bardai

## Omschrijving

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	
	2021	2020
<b>Vaste passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	2.466	2.466
Bestemmingsreserves	298	436
Resultaat na reserve mutaties en voor resultaat bestemming	170	541
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>2.934</b>	<b>3.443</b>
<b>Voorzieningen</b>	<b>107</b>	<b>40</b>
<b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</b>		
Onderhandse leningen van: Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	0	0
<b>Totaal vaste schulden van één jaar of langer</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>3.041</b>	<b>3.483</b>
<b>Vlottende passiva</b>		
<b>Vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</b>		
Overige schulden	980	885
<b>Totaal vlottende schulden korter dan 1 jaar</b>	<b>980</b>	<b>885</b>
<b>Overlopende passiva</b>		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	307	209
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	582	498
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	0	0
<b>Totaal overlopende passiva</b>	<b>889</b>	<b>707</b>
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>1.869</b>	<b>1.592</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>4.910</b>	<b>5.075</b>

Aldus vastgesteld in bestuursvergadering  
Datum: 14 april 2022  
Voorzitter, de heer J.G. Rip

Secretaris, de heer Drs. J.A. Vonk

## Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Rekening 2.021	Begroting na wijziging 2021	Primaire begroting 2021	Rekening 2020
<b>Opbrengsten</b>				
Omzet	3.570	3.898	4.312	3.454
Mutatie voorraad ger.prod./onderh.werk	0	0	0	0
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<b>3.570</b>	<b>3.898</b>	<b>4.312</b>	<b>3.454</b>
<b>Grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk</b>	<b>368</b>	<b>586</b>	<b>603</b>	<b>430</b>
<b>Netto toegevoegde waarde</b>	<b>3.202</b>	<b>3.312</b>	<b>3.709</b>	<b>3.024</b>
Overige bedrijfsopbrengsten	105	46	36	209
<b>Netto-opbrengsten</b>	<b>3.307</b>	<b>3.358</b>	<b>3.745</b>	<b>3.233</b>
<b>Kosten</b>				
Loonkosten Wsw-personeel	6.407	6.598	6.478	6.836
Sociale lasten Wsw-personeel	1.512	1.799	1.731	1.599
Uitvoeringsk. en loonk. subsidies begeleid werk	796	743	852	639
<b>Subtotaal lonen Wsw personeel</b>	<b>8.715</b>	<b>9.140</b>	<b>9.061</b>	<b>9.074</b>
Loonkosten P-doelgroep	769	1.096	836	768
Overige personeelskosten P-doelgroep	23	10	0	17
Overige kosten gesubsidieerd personeel	412	558	536	409
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	3.233	3.289	3.221	2.823
Overige kosten niet-gesubsidieerd personeel	106	117	65	87
Afschrijving materiële en immateriële activa	216	218	218	179
Rente	2	2	2	2
Overige bedrijfskosten	1.010	1.187	1.133	1.026
Diverse lasten	75	104	104	285
Onvoorziene uitgaven	0	50	50	0
<b>Subtotaal bedrijfs- en financieringslasten</b>	<b>14.561</b>	<b>15.771</b>	<b>15.226</b>	<b>14.670</b>
<b>Bedrijfsresultaat (nadelig)</b>	<b>-11.254</b>	<b>-12.413</b>	<b>-11.481</b>	<b>-11.437</b>
Rijks/gemeentelijke bijdrage	9.081	9.130	8.804	9.779
Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P- Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match/terugbetaling aan gemeenten	2.204	2.574	2.554	1.317
	0	631	40	0
<b>Gemeentelijke bijdragen</b>	<b>11.285</b>	<b>12.335</b>	<b>11.398</b>	<b>11.096</b>
<b>Resultaat vóór reserve mutaties en vóór resultaatbestemming</b>	<b>31</b>	<b>-78</b>	<b>-83</b>	<b>-341</b>
Mutatie in algemene reserve	0	0	0	0
Mutatie in sociaal herinvesteringsfonds	-33	0	0	-885
Mutatie in bestemmingsreserve transitie naar AM match	-13	0	0	0
Mutatie in best.reserve afschr.kosten transitie	-40	-78	-83	-59
Mutatie in bestemmingsreserve aanpassing inrichting pand	0	0	0	0
Mutatie in best.reserve afschr.kosten aanpassing inrichting pand	-42	0	0	-34
Mutatie in best. reserve innovatiefonds	0	0	0	125
Mutatie in best. reserve duurz.heidsfonds	-69	0	0	-26
Mutatie in best. reserve afschr.kosten duurzaamheidsfonds	58	0	0	24
Mutatie in best.reserve resultaat 2019-2020	0	0	0	0
Mutatie in best.reserve TVT Lamme	0	0	0	-26
<b>Totaal mutatie bestemmingsreserve en algemene reserve</b>	<b>-139</b>	<b>-78</b>	<b>-83</b>	<b>-881</b>
<b>Resultaat na reserve mutaties en vóór resultaatbestemming</b>	<b>170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>541</b>
<b>In het bovenstaande overzicht zijn de volgende algemene dekkingsmiddelen begrepen:</b>				
Dividend (resultaat AMWR BV)	2	0	0	1
Saldo financieringsfunctie	-2	-2	-2	-2
<b>Bestemming resultaat:</b>				

Voor de bestemming van het resultaat wordt een separaat voorstel gedaan bij de behandeling van de programmaverantwoording.

## **Toelichting behorende bij het overzicht van baten en lasten 2021 en waarderingsgrondslagen**

### **Inleiding**

De gemeenteraden van de deelnemende gemeenten hebben in december 2015 besloten AM Groep om te vormen tot AM match. Hiertoe is de gemeenschappelijke regeling aangepast in een bedrijfsvoeringorganisatie. AM match doet vanaf 1 juli 2016 naast de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) ook de toeleiding naar werk en begeleiding van de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% van het minimumloon. Hiertoe is een omvangrijke reorganisatie ingezet, die per 1 juli 2016 heeft geleid tot een doelmatige organisatie die de nieuwe uitdaging kan waarmaken.

### **Algemeen**

#### **Doelstelling en voornaamste activiteiten**

AM match voert de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn en is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 34328759. Voor de uitvoering van de wet is in 1971 de gemeenschappelijke regeling (GR) Werkvoorzieningsschap Amstelland en de Meerlanden opgericht, handelend onder de naam AM Groep en statutair gevestigd te Hoofddorp. Vanaf 1 januari 2016 is de gemeenschappelijke regeling omgevormd naar de Amstelland Meerlanden Werkorganisatie onder de handelsnaam AM match. Per 1 januari 2016 is naast de Wsw ook de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% van het minimum loon aan de GR toegevoegd. De uitvoering hiervan is per 1 juli 2016 geëffectueerd. Tevens is de organisatie verhuisd naar twee huurpanden: één in Hoofddorp (Wijkermeerstraat 36) en één in Amstelveen (Zanderij 29). In 2021 is het adres in Amstelveen gewijzigd naar een nieuw adres (Binderij 1).

#### **Toegepaste standaarden**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

#### **Afwijking indeling t.o.v. BBV**

De indeling zoals die is voorgeschreven in de BBV is zowel voor de balans als het overzicht van baten en lasten niet goed toepasbaar voor een SW-bedrijf en daarom ook niet voor AM match. Om deze reden is van die indeling afgeweken maar waar mogelijk wel de terminologie van de BBV aangehouden voor een beter inzicht.

#### **Belastingplicht**

Vanaf 1 januari 2016 is AM match vanwege gewijzigde wetgeving belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. AM match heeft in 2018 per brief de voorwaarden voor een vrijstelling van de belastingdienst ontvangen. AM match voldoet aan de voorwaarden die gesteld zijn voor een subjectieve vrijstelling op grond van artikel 5, eerste lid, onderdeel c van de wet op de vennootschapsbelasting (90% van de activiteiten van AM match is gericht op de Wsw of burgers met een arbeidsbeperking met een loonwaarde van kleiner dan 80% van het minimum loon). Op grond hiervan heeft AM match een vrijstelling voor de VPB. Daarnaast geldt een vrijstelling omdat AM match geen onderneming drijft.

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

#### **Continuïteit**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

## **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en resultaatbepaling**

### **Algemene grondslagen voor de opstelling van het overzicht van baten en lasten**

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. Personele lasten zijn verantwoord in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Dividendopbrengsten van deelnemingen moeten conform BBV verantwoord worden in het jaar waarin het recht op het ontvangen van dividend ontstaat. Omdat het bij AM Werk BV vanaf 2016 gebruikelijk was dat 100% van het resultaat aan AM match toekwam, wordt ook het dividend van AMWR over 2021 in het huidige boekjaar verantwoord, net als voorheen bij AM Werk BV.

In het overzicht van baten en lasten van AM match is sprake van één programma. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de onderneming. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal.

### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen, en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, afgeleide financiële instrumenten (derivaten), handelsschulden en overige te betalen posten. AM match heeft geen afgeleide financiële instrumenten.

### **Verstekte leningen en overige vorderingen**

Verstekte leningen en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

### **Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen**

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. De aflossingsverplichtingen van de langlopende schulden voor het komend jaar worden opgenomen onder kortlopende schulden.



## **Balans**

### **Materiële vaste activa**

De waardering van deze activa vindt plaats op de verkrijgingprijs verminderd met de afschrijvingen. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn vermeld in onderstaand overzicht. De activeringsgrens voor investeringen is € 1.500. Met uitzondering van grond vindt afschrijving plaats op basis van een vast percentage. De activa worden lineair afgeschreven.

Voor de afschrijving op investeringen die samenhangen met de aanwending van de bestemmingsreserve vindt een onttrekking aan die reserve plaats.

De termijnen zijn globaal:	
Bedrijfsgebouwen	5 of 10 jaar
Machines, apparaten en installaties	3, 5 of 10 jaar
Overige materiële vaste activa	5 of 10 jaar
Vervoermiddelen	3 of 5 jaar

De uit de activastaat berekende afschrijvingsbedragen kunnen afwijken in percentage van de vermelde percentages als gevolg van investeringen die in de loop van het jaar plaatsvinden en activa die in de loop van het jaar geheel afgeschreven raken.

De afschrijvingstermijn in jaren is afhankelijk van de verwachte economische levensduur of gebruiksduur.

### **Financiële vaste activa**

Het betreft hier deelnemingen in andere bedrijven c.q. organisaties. De deelnemingen zijn opgenomen tegen verkrijgingprijs van de aandelen. De uitzetting betreft een borgsom voor de huur van het bedrijfspand. Deze is gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Voorraden**

De voorraden zijn van gering belang en zijn daarom niet opgenomen op de balans. De inkopen worden rechtstreeks afgeboekt op het project waarvoor de inkopen zijn gedaan.

### **Onderhanden werk**

Onderhanden werk is gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde van de gerealiseerde uren.

### **Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar**

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor dubieuze debiteuren wordt in verband met de oninbaarheid van de vorderingen een voorziening gevormd. Deze voorziening wordt bepaald op basis van individuele beoordeling.

### **Vorderingen en overlopende activa**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (indien materieel). Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn tegen nominale waarde opgenomen.

### **Algemene (egaliserings)reserve**

De algemene reserve is gebaseerd op een risico-inventarisatie die in 2016 voor het eerst heeft plaatsgevonden. Elke twee jaar wordt deze risico-inventarisatie herzien en wordt de algemene reserve daar (zo nodig) op aangepast. De reserve omvat voor 2022 en 2023 een bedrag van € 2.466.000.

**Bestemmingsreserve afschrijvingen**

De bestemmingsreserve afschrijvingen is gevormd uit de voordelige exploitatieresultaten van voorgaande jaren. In het kader van de transitie zijn hieruit investeringen gedaan die moeten worden afgeschreven in 5 jaar. Deze reserve dient ter dekking van de jaarlijkse afschrijvingen op deze investeringen. De onttrekkingen aan de bestemmingsreserve komen ten gunste van het resultaat na reservemutaties vóór resultaatbestemming.

**Overige bestemmingsreserves**

De overige bestemmingsreserves dienen ter besteding voor het aangegeven doel. In de toelichting op de balans worden doel en samenstelling nader beschreven.

**Resultaat na bestemming**

Dit betreft het resultaat na reserve mutaties en vóór resultaatbestemming van het lopende boekjaar. Dit bedrag zal, na vaststelling van de jaarrekening, in het volgende boekjaar worden verwerkt overeenkomstig het opgenomen voorstel voor de resultaatbestemming.

**Voorzieningen****Algemeen**

Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Indien (een deel van) de uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen waarschijnlijk geheel of gedeeltelijk door een derde worden vergoed bij afwikkeling van de voorziening, wordt de vergoeding als afzonderlijk actief gepresenteerd.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

**Voorzieningen personeel**

De voorziening personeel i.v.m. reorganisatie is opgenomen i.v.m. de omvorming van AM Groep naar AM match en is gevormd om de daarmee gepaard gaande kosten voor de uitvoering van het sociaal statuut te kunnen financieren.

**Vaste schulden met een rente-typische looptijd van 1 jaar of langer**

De leningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Het gaat hier om schulden met een looptijd langer dan één jaar.

**Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld. Deze verplichtingen omvatten binnen één jaar vervallende schulden.

**Vlottende passiva**

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Deze verplichtingen omvatten de binnen één jaar vervallende schulden.

**Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen**

Hieronder zijn begrepen verplichtingen, die voortvloeien uit contracten met een looptijd langer dan één jaar (aangegane investeringsverplichtingen) en de financiële waarde van de vakantiegeldverplichting en de nog niet genoten vakantiedagen. Deze mogen op grond van de BBV niet in de balans worden opgenomen.

## **Programmarekening**

### **Algemeen**

Het overzicht van baten en lasten van de gemeenschappelijke regeling (GR) is meer gedetailleerd dan het BBV voorschrijft. De GR heeft hier bewust voor gekozen. Het overzicht van baten en lasten komt tegemoet aan de sturingsmechanismen van het bestuur en de verantwoordingsbehoeften van de gemeenten.

### **Netto-omzet**

Netto omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen inclusief de mutatie in de voorraad gereed product en onderhanden werk. Uitzondering hierop is de omzet voor schoonmaak in de eigen organisatie, deze zijn in de omzet verwerkt. Het onderhanden werk betreft per balansdatum nog niet gefactureerde uren van detacheringen.

### **Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk**

De direct aan orders toegerekende kosten van grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk worden berekend op basis van vaste verrekenprijzen voor zover deze uit de voorraad worden geleverd of inkoopprijs voor rechtstreekse inkopen.

### **Rijksbijdrage**

De rijksbijdrage wordt berekend op basis van afspraken met de deelnemende gemeenten die zijn gebaseerd op het financieel verdeelmodel van het Rijk, waarbij inwoners van een niet deelnemende gemeente worden toegerekend aan de gemeente Haarlemmermeer. Aan elke gemeente factureert AM match de werkelijke bezetting in se tegen het normtarief van de toekenning van de rijksbijdrage in het participatiebudget.

### **Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match / terugbetaling aan gemeenten**

Dit betreft het exploitatietekort / overschot dat aan de gemeente wordt terugbetaald (- bedrag) of door de gemeente moet worden betaald aan AM match (positief bedrag) als dekking van het exploitatietekort. Hierdoor wordt het resultaat van AM match altijd € 0, tenzij AM match een bedrag wil reserveren met een bestemming. Deze wijze van verantwoorden is noodzakelijk om verslag technische redenen.

### **Personeelsbeloningen**

De beloningen van het personeel worden als last in de winst- en verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de gemeenschappelijke regeling.

### **Beloning met opbouw van rechten**

Voor de beloningen met opbouw van rechten, sabbatical leave, winstdelingen en bonussen worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Op balansdatum wordt hiertoe een verplichting opgenomen. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht.

AM match kent de volgende twee pensioenregelingen; ABP voor de ambtenaren en PWRI voor Wsw-medewerkers. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

### **Loonkosten subsidie Participatiewet**

Voor vrijwel alle medewerkers van AM Werk Reïntegratie B.V. bestaat er recht op loonkostensubsidie. De medewerkers van deze BV worden allemaal gedetacheerd naar AM match. Maandelijks worden de volledige loonkosten van AM Werk Reïntegratie B.V. gefactureerd naar AM match. Om praktische redenen wordt de loonkostensubsidie verwerkt door AM match, waar deze medewerkers daadwerkelijk hun loonwaarde realiseren.

## Toelichting op de balans per 31 december

**Vaste activa****Materiële vaste activa**

Specificatie investeringen met een economisch nut (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 1-1-2021	Investeringen	Afschrijvingen	Des-investering	Boekwaarde per 31-12-2021
Bedrijfsgebouwen	47	425	59	0	413
Machines, apparaten en installaties	102	49	51	7	93
Overige materiële vaste activa	90	30	35	2	83
Vervoersmiddelen	215	33	71	0	178
<b>Stand per 31 december</b>	<b>454</b>	<b>537</b>	<b>216</b>	<b>9</b>	<b>767</b>

Voor een specificatie van de investeringen naar categorie wordt verwezen naar de staat van activa en afschrijvingen (bijlage 1). Een deel van de kosten die gemaakt zijn i.v.m. de reorganisatie is geactiveerd. Voor de afschrijvingen die samenhangen met deze investeringen is vanuit de bestemmingsreserve reorganisatie een bestemmingsreserve afschrijvingskosten reorganisatie gevormd. In 2021 heeft AM match een nieuw pand betrokken, waarvoor er hoge investeringen nodig waren voor de verbouwing en onderhoud van het pand.

**Financiële vaste activa**

Specificatie van de kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen (bedragen x € 1.000)	1-1-2021	bij	af	31-12-2021
AM Werk Re-integratie	18	0	0	18
<b>Totaal kapitaalverstrekkingen</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18</b>

In 2020 heeft AM match de 100% deelneming in AM Werk Reintegratie B.V. verkregen; voor die tijd had AM match een deelneming in AM Werk B.V. en was AM Werk Reintegratie BV een dochter van AM Werk B.V.

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer (bedragen x € 1.000)	1-1-2021	bij	af	31-12-2021
Remak borgsom	0	0	0	0
Waarborgsom loc. Amstelveen	51	51	51	51
<b>Totaal overige uitzettingen</b>	<b>51</b>	<b>51</b>	<b>51</b>	<b>51</b>

In 2013 is door het Openbaar Ministerie beslag gelegd op de huurpenningen van Remak Beheer, waarvan AM match de locatie Uithoorn huurt. Aangezien verwacht wordt dat de borgsom niet zal worden terugbetaald, is dit in 2013 ten laste van het resultaat gebracht. In deze situatie is in 2021 geen verandering gekomen.

In verband met de verhuizing naar een nieuw pand, is voor de locatie Zanderij 29 in Amstelveen de waarborgsom teruggestort en voor de nieuwe locatie Binderij 1 in Amstelveen is aan de verhuurder een waarborgsom betaald. Voor de locatie Hoofddorp is een bankgarantie afgegeven.

**Plottende activa****Voorraden**

Grond- en hulpstoffen

Gereed product en handelsgoederen

**Totaal voorraden**

Bedragen x € 1.000

2021 2020

0 0

0 0

0 0

Voor waardering van de voorraden wordt verwezen naar de grondslagen. Vanaf 2016 is op de balans geen voorraadpositie meer opgenomen.

## Toelichting op de balans per 31 december

	Bedragen x € 1.000	
	2021	2020
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>		
Vorderingen op openbare lichamen	781	466
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	3
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.506	3.361
Overige vorderingen	392	286
<b>Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>3.679</b>	<b>4.116</b>

De overige vorderingen betreffen de handelsdebiteuren (392k, 2020: 286k).

Per 1 juli 2021 is het drempelbedrag voor schatkistbankeren aangepast van 0,75% naar 2% bij een begrotingstotaal t/m 5 miljoen en is het minimum aangepast van € 250.000 naar 1 miljoen. Bij het begrotingstotaal van € 15.771.000 geldt voor AM match een drempelbedrag van € 250.000 tot 1 juli 2021 en vanaf 1 juli 1 miljoen euro.

**Buiten de schatkist aangehouden middelen**

(€)	kwartaal 1 2021	kwartaal 2 2021	kwartaal 3 2021	kwartaal 4 2021
	83.947	81.178	81.880	83.709

	Bedragen x € 1.000	
	2021	2020
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	0	0
Banken	144	137
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>144</b>	<b>137</b>

	Bedragen x € 1.000	
	2021	2020
<b>Overlopende activa</b>		
Sectorplan Wsw	0	0

	Bedragen x € 1.000	
	2021	2020
<b>Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen</b>		
Belastingen	125	146
Te ontvangen loonkostensubsidie gemeenten	0	93
Fietsprivéregeling	4	4
Vooruit betaalde kosten	60	44
Overige nog te ontvangen bedragen	62	12
<b>Totaal</b>	<b>251</b>	<b>299</b>
<b>Totaal overlopende activa</b>	<b>251</b>	<b>299</b>

De overige nog te ontvangen bedragen betreft de vordering transitievergoeding op het UWV en overige nog te ontvangen bedragen. Eind 2021 bedraagt de vordering transitievergoeding 27k, terwijl dit eind 2020 12k was. De te ontvangen loonkostensubsidie gemeenten is in tegenstelling tot 2020 opgenomen onder de vorderingen openbaar lichaam.

## Toelichting op de balans per 31 december

**Vaste passiva****Eigen vermogen**

	1 jan.	Resultaat- bestemming	31 dec.
<b>Algemene (egalisatie)reserve (bedragen x € 1.000)</b>	2.466	0	2.466

Om de omvang van de algemene reserve vast te stellen is in 2016 een risico-inventarisatie uitgevoerd. Hieruit is een risico van € 2.466.000 berekend. In het najaar 2021 zijn de risico's opnieuw beoordeeld voor de boekjaren 2022 en 2023. Een aantal risico's zijn hoger ingeschat, andere lager. Per saldo is er geen aanleiding om het totaalbedrag te herzien.

Bestemmingsreserve (bedragen x € 1.000)	1 jan.	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig boekjaar	31 dec.
Bestemmingsreserve sociaal herinvesteringsfonds	33	0	33	0	0
Bestemmingsreserve transitie naar AM match	35	0	13	0	22
Bestemmingsreserve afschr. kosten transitie	40	0	40	0	0
Bestemmingsreserve afschr. kosten aanpassing inrichting pand	85	0	42	0	44
Bestemmingsreserve duurzaamheidsfonds	94	0	69	0	25
Bestemmingsfonds innovatiefonds	125	0	0	0	125
Bestemmingsreserve afschr.kosten duurzaamh.fonds	24	69	11	0	82
Bestemmingsreserve TVT	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>436</b>	<b>69</b>	<b>208</b>	<b>0</b>	<b>298</b>

## Toelichting op de balans per 31 december

### Toelichting bij de bestemmingsreserves

**Het sociaal herinvesteringsfonds** is ingesteld om resultaten van AM match te bestemmen binnen het kader van de doelstellingen van AM match (bijvoorbeeld de dekking van de kosten van de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70%). Een specificatie per gemeente is vermeld in bijlage 2. De bestedingen in 2021 betreffen bestedingen voor de uitvoering van de toeleiding naar werk voor de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70%, zoals dit is geregeld in het uitvoeringsplan en voor de begeleiding van de medewerkers uit de P-doelgroep met een loonwaarde tot 70%, dit voor zover de gemeenten nog een saldo hebben. In 2021 is voor de laatste gemeente een bedrag onttrokken, zodat het saldo per balansdatum voor alle gemeenten nihil is.

**Bestemmingsreserve transitie:** Deze reserve is ingericht met het oog op de transitie van AM Groep naar AM match. Deze reserve omvat de extra initiële kosten die gemaakt worden voor de transitie. In 2021 zijn de kosten voor de verdere ontwikkeling van de cultuur en de teams ten laste gebracht van deze bestemmingsreserve.

**Bestemmingsreserve afschrijvingskosten transitie:** Deze reserve is ingericht in verband met de transitiekosten die zijn geactiveerd. De jaarlijkse afschrijvingen komen ten laste van de exploitatie, waarna uit deze reserve jaarlijks een bedrag ter grootte van de afschrijvingskosten wordt onttrokken. Per balansdatum is het saldo nihil.

**Bestemmingsreserve inrichting panden:** De inrichting van de panden die in 2016 zijn betrokken, is volledig gedaan met het oude meubilair van AM Groep. Dit meubilair bleek in de praktijk niet te voldoen aan de eisen die moeten worden gesteld aan flexwerken. Daarnaast bleek de inrichting van de panden erg karig en voldeed de klimaatbeheersing van de panden niet aan de Arbo eisen. Eén en ander was mede het gevolg van de snelheid waarmee de nieuwe panden moesten worden betrokken. Het bestuur heeft daarom bij het vaststellen van de jaarrekening 2016 een deel van de reorganisatiereserve die over was her-bestemd voor het verbeteren van de huisvesting en inrichting. In 2017 is begonnen met de herinrichting van de panden en in 2018 is dit afgerond. Voor het deel van de herinrichtingskosten dat geactiveerd moest worden is een bestemmingsreserve afschrijvingskosten aanpassing inrichting panden gevormd. Hiervoor is ter grootte van de investering een bedrag overgeheveld naar de bestemmingsreserve afschrijvingskosten aanpassing inrichting panden.

**Bestemmingsreserve afschrijvingskosten aanpassing inrichting panden:** Deze reserve is gevormd in verband met de herinrichtingskosten die moeten worden geactiveerd. De toevoeging heeft plaatsgevonden doordat ter grootte van de investeringen een overboeking is gedaan vanuit de bestemmingsreserve inrichting panden. De jaarlijkse afschrijvingen komen ten laste van de exploitatie, waarna uit deze reserve jaarlijks een bedrag ter grootte van de afschrijvingskosten wordt onttrokken.

**Bestemmingsreserve duurzaamheidsfonds:** Dit is ervoor bedoeld om investeringen in duurzaamheid en verbetering van arbeidsomstandigheden te financieren. Voor zover vanuit het duurzaamheidsfonds investeringen worden gefinancierd, wordt voor het bedrag van de investering een bestemmingsreserve afschrijvingskosten duurzaamheidsfonds gevormd.

**Bestemmingsreserve innovatiefonds:** dit is bedoeld om nieuwe ontwikkelingen om de dienstverlening van AM match verder te verbeteren te financieren.

**Bestemmingsreserve afschrijvingskosten duurzaamheidsfonds:** Deze reserve is gevormd in verband met investeringen uit het duurzaamheidsfonds. De toevoeging heeft plaatsgevonden doordat ter grootte van de investeringen een overboeking is gedaan vanuit de bestemmingsreserve duurzaamheidsfonds. De jaarlijkse afschrijvingen komen ten laste van de exploitatie, waarna uit deze reserve een bedrag ter grootte van de afschrijvingskosten wordt onttrokken.

## Toelichting op de balans per 31 december

## Resultaat na bestemming (bedragen x € 1000)

	1 jan.	Af: Bestemming	Bij: Resultaat boekjaar	31 dec.
<b>Resultaat na bestemming (bedragen x € 1000)</b>	<b>541</b>	<b>541</b>	<b>170</b>	<b>170</b>

Het resultaat 2020 heeft de volgende bestemming gekregen: het volledige resultaat van 541k is toegevoegd aan de terugbetaling aan de gemeenten.

Specificatie voorzieningen (bedragen x € 1.000)	1 jan.	bij	af: besteding	af: vrijval	31 dec.
Voorziening personeel in verband met reorganisatie ambtelijk personeel	40	1	4	0	37
Voorziening te betalen WW-uitkering ambtenaren	0	70	0	0	70
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>40</b>	<b>71</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>107</b>

**Voorziening personeel i.v.m. reorganisatie:** Deze voorziening betreft de kosten voor de financiering van het sociaal plan. De voorziening is in 2015 gevormd en betreft de te verwachten kosten voor het ambtelijk personeel die gemaakt moeten worden ten gevolge van de reorganisatie. Het bedrag is gebaseerd op de verwachte reële kosten voor transitie, afvloeiing en aanvullingen volgens het sociaal statuut (ambtenaren). In 2021 zijn de extra kosten t.i.v. deze voorziening geboekt en is per balansdatum de voorziening geactualiseerd.

Voorziening te betalen WW-uitkering ambtenaren: Deze voorziening betreft de kosten een ambtenaar die een beroep moet doen op de WW. De kosten van deze WW-uitkering en de premie voor het pensioen komen ten laste van AM match. De voorziening is gebaseerd op de te verwachten kosten die doorbelast zullen worden. Er bestaat enige mate van onzekerheid of er daadwerkelijk een beroep moet worden gedaan op de WW-uitkering; indien dit niet het geval is, zal deze in 2022 vrijvallen.

	Bedragen x € 1.000	
	2021	2020
<b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</b>		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
Saldo per 1 januari	0	0
Aangetrokken geldleningen	0	0
Af: Aflossingen boekjaar	0	0
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Vlottende passiva

Bedragen x € 1.000  
2021 2020

## Vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

## Overige schulden

Schulden aan openbare lichamen	0	0
Schulden aan openbare lichamen (terugbetaling)	0	0
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	0
Crediteuren	281	268
Belastingen	609	606
Overige schulden	90	11
<b>Totaal vlottende schulden korter dan één jaar</b>	<b>980</b>	<b>885</b>

## Overlopende passiva

Bedragen x € 1.000

## Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen

Nog te betalen kosten begeleid werken WSW	61	62
Nog te betalen kosten overig	246	147
	<b>307</b>	<b>209</b>



## Toelichting op de balans per 31 december

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren (bedragen x € 1.000)				
	1 jan.	Toevoeging	Vrijval / besteding	31 dec.
Tegoed gemeente Aalsmeer	35	50	0	85
Tegoed gemeente Amstelveen	72	115	0	187
Tegoed gemeente Haarlemmermeer	199	295	295	199
Tegoed gemeente Ouderaamstel	7	12	0	19
Tegoed gemeente Uithoorn	49	69	89	29
MRA loket regio Amsterdam	111	0	48	64
Ontvangen Klijsma gelden regio Amsterdam	25	0	25	0
<b>Totaal</b>	<b>498</b>	<b>541</b>	<b>457</b>	<b>582</b>

	Bedragen x € 1.000	
	2021	2020
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>1.869</b>	<b>1.592</b>

<b><u>Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen:</u></b>	Bedragen x € 1.000	
	2021	2020

Voor de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen hanteert AM match een grensbedrag van de oorspronkelijke verplichting vanaf € 300.000. Hieronder worden deze vermeld naar aard van de verplichting.

Het vakantiegeld over de periode juni tot en met december van het boekjaar bedraagt (incl. werkgeverslasten soc. verzekeringen) (x €1.000)	308	326
Saldo verlofuren (x € 1.000)	546	554
Verplichtingen huur (x € 1.000)	3.253	1.688
Contract collectief vervoer (x € 1.000)	450	225

Met ingang van 2017 is in verband met de sterke toename en doorstroom van het aantal medewerkers in AM Werk Reïntegratie BV besloten de per jaareinde verschuldigde vakantiedagen op te nemen in de kortlopende schulden en vanaf 2018 is het vakantiegeld opgenomen in de maandelijkse doorbelasting van de salariskosten. De verplichtingen huur betreffen de huurovereenkomsten van de locaties Amstelveen, Hoofddorp en Uithoorn.

**Gebeurtenissen na balansdatum**Eigen risicodragers WGA en ZW

Tot en met 2021 heeft AM match het WGA-risico en ZW-risico ondergebracht in het publieke stelsel. Het UWV is hierdoor verantwoordelijk voor de begeleiding en re-integratie.

Met ingang van 01-01-2022 wordt AM match eigen risicodragers voor de ziektewet en de WGA voor ambtenaren.

Door actief gebruik te maken van de co-financieringsmogelijkheden van de verzekeraar en kennis en ervaring van Robidus, verwacht AM match dat de kosten in de eerste 104 weken van arbeidsongeschiktheid verlaagd kunnen worden.

De oorlog van Oekraïne

Wat de impact op Nederland en specifiek op gemeenten zal zijn, is op dit moment nog niet te overzien, maar het is zeker dat de oorlog in Oekraïne ook het sociaal domein zal raken. Denk bijvoorbeeld aan de opvang van Oekraïense vluchtelingen en wellicht ook op termijn de begeleiding naar werk voor een zelfstandig inkomen. Voor dit laatste kan AM match een rol spelen in het begeleiden van deze doelgroep richting werk.

## Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2021	Begroting na wijziging 2021-1	Primaire begroting 2021	Rekening 2020
--------------	------------------	-------------------------------------	-------------------------------	------------------

### Begrotingsrechtmatigheid

Jaarlijks wordt een begroting opgesteld in maart van het jaar voorafgaand aan het boekjaar, daarna wordt in principe één begrotingswijziging ingediend aan het begin van het boekjaar. Bij AM match is sprake van één programma.

### Onderschrijdingen op de baten respectievelijk overschrijdingen op de lasten ten opzichte van de begroting hebben plaatsgevonden op de posten:

Lagere NTW	€	110.000		
Hogere overige loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	€	123.000		
Rijksbijdrage WSW	€	49.000		

- De lagere NTW t.o.v. de begroting is een gevolg van de lagere omzet dan begroot bij werk en werkgeversdienstverlening (w&wd), De belangrijkste reden voor de lagere NTW zijn nog steeds de gevolgen van de Corona crisis. Bij een aantal klanten, waar de medewerkers WSW en participatiedoelgroep gedetacheerd zijn, zijn detachingsplekken vervallen en is het regelmatig voorgekomen dat het aantal gewerkte uren veel lager was dan begroot.
- De overige kosten niet-gesubsidieerd personeel zijn hoger dan begroot omdat er gebruik gemaakt is van uitzendkrachten om het uitvallen van personeel vanwege verzuim op te vangen en extra capaciteit in te zetten om de medewerkers doelgroep die hun detachingsplek verloren hebben door Corona weer aan een nieuwe werkplek te helpen.
- De lagere Rijksbijdrage WSW wordt veroorzaakt doordat de realisatie van het aantal fte's lager is dan begroot. Daar staat tegenover dat de loonkosten WSW ook lager zijn.

Het bestuur wordt elk kwartaal op de hoogte gebracht van de afwijkingen op de begroting door middel van een uitgebreid kwartaalverslag.

## Opbrengsten

### Omzet en netto toegevoegde waarde

#### Bedrijfsvoering

Omzet	58	36	42	82
Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk	0	0	0	0
<b>Toegevoegde waarde</b>	<b>58</b>	<b>36</b>	<b>42</b>	<b>82</b>

#### Bedrijfsonderdeel w&wd

Omzet	3.512	3.862	4.270	3.372
Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk	368	586	603	430
<b>Toegevoegde waarde</b>	<b>3.144</b>	<b>3.276</b>	<b>3.667</b>	<b>2.942</b>

#### Totaal

Omzet	3.570	3.898	4.312	3.454
Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk	368	586	603	430
<b>Toegevoegde waarde</b>	<b>3.202</b>	<b>3.312</b>	<b>3.709</b>	<b>3.024</b>

Ten opzichte van 2020 is de NTW € 178.000 hoger. In 2021 is het effect van Corona op de NTW minder groot geweest dan in 2020, hoewel er nog wel sprake was van een grotere groep binnen in plaats van gedetacheerd.

### Specificatie verschillen in de NTW t.o.v. voorgaand jaar per bedrijfsonderdeel

Bedrijfsvoering	-24
Bedrijfsonderdeel w&wd	202
<b>Totaal verschil t.o.v. voorgaand jaar</b>	<b>178</b>

### Overige bedrijfsopbrengsten

Doorbelaste overheadkosten aan AMWR BV	37	30	20	30
Resultaat AM Werk BV / AMWR BV	2	0	0	1
Overige diverse baten AM match	66	16	16	178
Vrijval schuld te betalen aan gemeenten	0	0	0	0
Vrijval voorziening reorganisatie personeel	0	0	0	0
Netto opbrengst verkoop pand Hoofdweg	0	0	0	0
<b>Totaal overige bedrijfsopbrengsten</b>	<b>105</b>	<b>46</b>	<b>36</b>	<b>209</b>

In 2020 was het bedrag van de overige baten veel hoger doordat hierin een bedrag van 120k voor de herbesteding van een deel van het tegoed van de gemeenten m.b.t. resultaat 2017 t.g.v. het innovatiefonds was opgenomen.

## Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2021	Begroting na wijziging 2021-1	Primaire begroting 2021	Rekening 2020
<b>Kosten</b>				
<b>Lonen Wsw personeel</b>				
Loonkosten Wsw personeel	6.407	6.598	6.478	6.836
Sociale lasten Wsw personeel	942	1.198	1.156	1.022
Pensioenpremie	570	601	575	577
Uitv. kosten en loonk. subs. begeleid werken	<u>796</u>	<u>743</u>	<u>852</u>	<u>639</u>
<b>Totaal loon en begeleid werken kosten Wsw</b>	<b>8.715</b>	<b>9.140</b>	<b>9.061</b>	<b>9.074</b>
Aantal fte (36 uur norm) dienstverband Wsw (gemiddeld)	251,4	261,0	258,0	274,7
Aantal fte (38 uur norm) begeleid werken Wsw (gemiddeld)	<u>53,3</u>	<u>56,0</u>	<u>60,0</u>	<u>54,7</u>
<b>Totaal</b>	<b>304,7</b>	<b>317,0</b>	<b>318,0</b>	<b>329,4</b>

**Analyse van de verschillen ten opzichte van voorgaand jaar:**

De daling van de lonen Wsw personeel ten opzichte van 2020 wordt veroorzaakt door:

Lagere bezetting dienstverbanden: 23,3 fte	-580.000
Loonontwikkeling	151.000
<b>Subtotaal</b>	<b>-429.000</b>

Lagere sociale lasten en pensioenpremies	-67.000
Lagere LIV	-21.000
Hogere kosten begeleid werken	<u>157.000</u>
<b>Subtotaal</b>	<b>69.000</b>

**Totaal ontwikkeling loonkosten** **-360.000**

De kosten voor begeleid werken WSW, zoals die in de personeelskosten verantwoord zijn, zijn € 157.000 hoger dan in 2020. Sinds 2016 wordt zoveel mogelijk de subsidie uitbetaald op basis van voorschotten met achteraf een eindafrekening, inmiddels wordt het grootste deel van de kosten begeleid werken op die manier verwerkt. De kosten kunnen jaarlijks verschillen door de verschillen in hoogte van het percentage van de loonwaarde en daarmee de hoogte van de loonkostensubsidie en de salarisontwikkeling. In 2020 is een vrijval van het restant van de stelpost loonkostensubsidie over 2019 verwerkt, dit ging om 125k. In 2020 waren de bedragen van de afrekening bekend en kon het nog te betalen bedrag worden vastgesteld. Bij het afsluiten van 2021 is er sprake van een stelpost voor nog te betalen loonkostensubsidie.

**Overige kosten Wsw personeel**

Vervoerskosten Wsw	256	361	361	255
Eigen bijdrage	-7	-5	-8	-7
Bedrijfsgeneeskundige zorg	99	117	98	99
Opleidingen	21	40	40	10
Overige personeelskosten	43	45	45	52
<b>Totaal overige kosten WSW personeel</b>	<b>412</b>	<b>558</b>	<b>536</b>	<b>409</b>

De vervoerskosten Wsw zijn aanzienlijk lager dan begroot, deels omdat met ingang van 2020 een hoger bedrag in de begroting is opgenomen is vanwege de nieuwe vervoerder, anderszijds vanwege het corona effect en enkele weken sluiting in verband met de verhuizing in Amstelveen.

**Loonkosten P - doelgroep**

Loonkosten P - doelgroep <70% loonwaarde	602	1.215	956	594
Loonkosten P - doelgroep Nieuw beschermt	777	1.296	1.129	610
Loonkosten subsidie P - doelgroep	-710	-1.515	-1.268	-530
Begeleidingskosten extern P- doelgroep	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>19</u>	<u>94</u>
<b>Totaal loonkosten P - doelgroep</b>	<b>769</b>	<b>1.096</b>	<b>836</b>	<b>768</b>

## Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2021	Begroting na wijziging 2021-1	Primaire begroting 2021	Rekening 2020
<b>Overige personeelskosten P - doelgroep</b>				
Reiskosten woon-werkverkeer	14	0	0	10
Begeleidingskosten P-doelgroep	2	0	0	2
Scholing en training	4	2	0	2
Overige personeelskosten overige doelgroep	<u>3</u>	<u>8</u>	<u>0</u>	<u>3</u>
<b>Totaal overige personeelskosten P - doelgroep</b>	<b>23</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>17</b>
Aantal fte (36 resp. 37 uur norm) dienstverbanden Nieuw beschut (gem.)	31,1	43,2	37,8	26,1
<i>Aantal Nbe (31 uur norm) dienstverb. Nieuw beschut (gem.)</i>	<i>36,6</i>	<i>50,2</i>	<i>43,9</i>	<i>30,3</i>
Aantal fte (36 resp. 37 uur norm) dienstverb. P - doelgroep <70% loonw. (gem.)	24,0	40,5	32,0	23,3
Aantal fte (36 resp. 37 uur norm) dienstverb. P - doelgroep >70% loonw. (gem.) + overige dienstverbanden	2,0	2,6	4,0	3,1
De norm voor de P-doelgroep is per 1 juli 2021 gewijzigd van 36 naar 37 uur in verband met CAO Aan de Slag.				
<b>Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel</b>				
Lonen ambtelijk personeel	2.195	2.325	2.362	2.058
Sociale lasten ambtelijk personeel incl. pensioen	804	849	829	642
Bijdrage voorziening reorganisatie personeel	<u>-4</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-4</u>
<b>Subtotaal loonkosten ambtelijk personeel</b>	<b>2.995</b>	<b>3.174</b>	<b>3.191</b>	<b>2.696</b>
<b>Loonkosten overig niet-gesubsidieerd personeel</b>				
Lonen overig niet-gesubsidieerd personeel	238	75	0	127
Personeelskosten Wsw staffuncties	0	40	30	0
<b>Subtotaal kosten overig niet-gesubsidieerd personeel</b>	<b>238</b>	<b>115</b>	<b>30</b>	<b>127</b>
<b>Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd personeel</b>	<b>3.233</b>	<b>3.289</b>	<b>3.221</b>	<b>2.823</b>
Aantal fte leiding en staf niet-gesubsidieerden	38,2	40,6	41,3	36,1
De kosten van ambtelijk personeel zijn hoger dan in 2020 (410k). Deels is dit veroorzaakt door een toename van aantal ambtenaren, deels ook doordat er extra mensen zijn ingezet via inhuur, omdat er mensen langdurig ziek zijn uitgevallen.				
<b>Overige kosten niet-gesubsidieerd personeel</b>	<b>106</b>	<b>117</b>	<b>65</b>	<b>87</b>

## Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2021	Begroting na wijziging 2021-1	Primaire begroting 2021	Rekening 2020
--------------	------------------	-------------------------------------	-------------------------------	------------------

**Wet normering topinkomens (WNT)**

In het kader van de WNT is in onderstaande tabel de beloning van de topfunctionarissen vermeld. De leden van het bestuur ontvangen geen bezoldiging vanuit de GR. De norm voor 2021 is € 209.000. De bezoldiging van de heer Vonk vindt sinds 1 januari 2020 plaats vanuit AM match.

	Dhr. Drs J.A. Vonk
<b>Functiegegevens</b>	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 142.151
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.093
<i>Som bezoldiging</i>	€ 164.244
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	€ 164.244
Reden waarom de overschrijding als dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 147.545
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.668
<i>Som bezoldiging</i>	€ 168.213
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	€ 168.213

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder:

Naam topfunctionaris	Functie	Datum wijziging
Dhr. J.G. Rip	Voorzitter bestuur	
Dhr. W.M. van Ballegooijen	Lid bestuur	
Dhr. A.A.M. Boomgaars	Lid bestuur	
Dhr. R.K. van Rijn	Lid bestuur	
Mevr. D.J. Zijlstra	Lid bestuur	tot 1-2-2021
Dhr. J. de Robles	Lid bestuur	vanaf 1-3-2021

## Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			
	Rekening 2021	Begroting na wijziging 2021-1	Primaire begroting 2021	Rekening 2020
<b>Afschrijvingen materiële en immateriële vaste activa</b>				
<b>Afschrijving materiële activa</b>	<b>216</b>	<b>218</b>	<b>218</b>	<b>179</b>
Voor een specificatie zie bijlage 1.				
<b>Rente</b>				
Rentelasten vaste geldleningen	0	2	2	0
Overige rentebaten/rentelasten en bankkosten	<u>2</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2</u>
<b>Totaal rentelasten</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>Specificatie van de overige bedrijfskosten</b>				
Huren (incl servicekosten)	358	383	372	333
Onderhoudskosten	279	342	312	309
Energieverbruik	54	72	72	62
Belastingen en verzekeringen	69	73	77	63
Indirecte productiekosten	18	14	10	13
Magazijn- en expeditiekosten	0	0	0	0
Verkoopkosten	47	54	54	53
Algemene bedrijfskosten	185	249	236	193
<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>	<b>1.010</b>	<b>1.187</b>	<b>1.133</b>	<b>1.026</b>
Diverse lasten algemeen	61	104	104	285
Diverse lasten transitie	14	0	0	0
Diverse lasten aanpassing inrichting	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totaal diverse lasten</b>	<b>75</b>	<b>104</b>	<b>104</b>	<b>285</b>
<b>Onvoorziene uitgaven</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>0</b>
Rijks-/ gemeentelijke bijdrage	9.081	9.130	8.804	9.779
Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P-Wet tot 70% loonwaarde	2.204	2.574	2.554	1.317
Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match/terugbetaling aan gemeenten	<u>0</u>	<u>631</u>	<u>40</u>	<u>0</u>
<b>Gemeentelijke bijdragen</b>	<b>11.285</b>	<b>12.335</b>	<b>11.398</b>	<b>11.096</b>
<b>Resultaat vóór reserve mutaties en vóór resultaatbestemming</b>	<b>31</b>	<b>-78</b>	<b>-83</b>	<b>-341</b>
Mutatie in algemene reserve	0	0	0	0
Mutatie in sociaal herinvesteringsfonds	-33	0	0	-885
Mutatie in bestemmingsreserve transitie naar AM match	-13	0	0	0
Mutatie in best.reserve afschr.kosten transitie	-40	-78	-83	-59
Mutatie in bestemmingsreserve aanpassing inrichting pand	0	0	0	0
Mutatie in best.reserve afschr.kosten aanpassing inrichting pand	-42	0	0	-34
Mutatie in best. reserve innovatiefonds	0	0	0	125
Mutatie in best. reserve duurzaamheidsfonds	-69	0	0	-26
Mutatie in best. Reserve afschr.kosten duurzaamheidsfonds	58	0	0	24
Mutatie in best.reserve resultaat 2019-2020	0	0	0	0
Mutatie in best.reserve TVT Lamme	0	0	0	-26
<b>Totaal mutatie bestemmingsreserve en algemene reserve</b>	<b>-139</b>	<b>-78</b>	<b>-83</b>	<b>-881</b>

## Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2021	Begroting na wijziging 2021-1	Primaire begroting 2021	Rekening 2020
De kosten van de uitvoering van de Participatiewet met een loonwaarde tot 70% zijn in 2021 nog slechts voor een heel klein deel gefinancierd uit het sociaal herinvesteringsfonds, zoals dit is vastgelegd in het uitvoeringsplan. Voor de overige kosten van de Participatiewet zijn aan de gemeenten facturen gestuurd.				
De mutatie in de bestemmingsreserves afschrijvingen betreffen de afschrijvingen van de investeringen die gedaan zijn bij de (her)inrichting van de nieuwe gehuurde panden van AM match. De mutatie in de bestemmingsreserve transitie betreft kosten die zijn gefinancierd uit de reserve die bij de reorganisatie gevormd is. De mutatie in de bestemmingsreserve duurzaamheidsfonds betreft een overboeking naar de reserve afschrijvingskosten duurzaamheidsfonds om toekomstige afschrijvingen te dekken.				
<b>Resultaat na mutaties bestemmings- reserve en voor resultaatbestemming</b>	<b>170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>541</b>

In onderstaand overzicht worden de in het overzicht van baten en lasten verwerkte incidentele baten en lasten weergegeven.

		Rekening x € 1000	
Incidentele baten:	Eenmalige Corona bijdrage rijk 2021	<u>232</u>	232
Incidentele lasten:	Lagere omzet door Corona 2021 (schatting) Aanpassingen ivm Corona	430 <u>8</u>	438

**Overzicht van de baten en lasten per taakveld**

Taakveld	Rekening 2021		
	Lasten	Baten	Saldo
0.4 Overhead	2.673.000	2.591.000	-82.000
0.10 Mutaties in reserves	69.000	208.000	139.000
6.4 Begeleide participatie Wsw, beschut	10.283.000	10.429.000	146.000
6.5 Arbeidsparticipatie P-wet jobcoaching en training	1.635.000	1.602.000	-33.000
rekening van baten en lasten	170.000		-170.000
Saldo	14.830.000	14.830.000	0



## Verantwoording Wsw 2021 op basis van Sisa methodiek

### Prestatie-indicator C Wsw 2021

Gerealiseerde dienstverbanden en arbeidsovereenkomsten BW in 2021 door AM match (7150)

cbs code	Gemeente	Standaard eenheden (se) gemiddeld	Gedeclareerde subsidie
358	Aalsmeer	24,340	711.393
362	Amstelveen	63,550	1.855.688
394	H'meer	177,290	5.180.594
437	Ouder Amstel	6,760	197.297
451	Uithoorn	38,890	1.136.135
		310,83	9.081.107

Deze aantallen gelden voor de verantwoording van de aan de gemeente gefactureerde subsidie in 2021. Voor 2021 was het subsidiebedrag € 28.467,60 per se. Daarnaast is het bedrag van de door het Rijk toegekende eenmalige corona bijdrage doorbelast aan de gemeenten. De hierboven genoemde bedragen zijn inclusief de Corona bijdrage.

### Overige gegevens

#### Controleverklaring van de onafhankelijk accountant:

De controleverklaring van de onafhankelijk accountant is op de volgende pagina toegevoegd.

#### Resultaat bestemming:

Een voorstel voor de bestemming van het resultaat wordt gedaan in de aanbiedingsbrief bij de programma verantwoording.

## Staat van activa en afschrijvingen boekjaar 2021

Activa omschrijving	Aanschaf- waarde 1-1	Invest- ering	Desinvest- ering	Aanschaf- waarde 31- 12	Afschr. Perc.	Af- schrijving begin jaar	Af- schrijving jaar	Af- schrijving terug	Af- schrijving einde jaar	Boek- waarde begin jaar	Boek- waarde einde jaar
Bedrijfsgebouwen 10%	5.500	385.181	0	390.681	10	432	18.739	0	19.171	5.068	371.510
Bedrijfsgebouwen 20%	261.044	40.000	106.158	194.886	20	219.375	39.889	106.158	153.106	41.669	41.780
<b>Totaal bedrijfsgebouwen</b>	<b>266.544</b>	<b>425.181</b>	<b>106.158</b>	<b>585.567</b>		<b>219.807</b>	<b>58.628</b>	<b>106.158</b>	<b>172.276</b>	<b>46.737</b>	<b>413.291</b>
Vervoermidd 20%	456.240	32.502	32.686	456.056	20	251.765	60.040	32.686	279.119	204.475	176.937
Vervoermidd 33,33%	39.915	0	0	39.915	33	28.917	10.407	0	39.324	10.999	591
<b>Totaal vervoermidd.</b>	<b>496.155</b>	<b>32.502</b>	<b>32.686</b>	<b>495.971</b>		<b>280.682</b>	<b>70.447</b>	<b>32.686</b>	<b>318.443</b>	<b>215.474</b>	<b>177.529</b>
Machines, apparaten en installaties 10%	2.940	0	0	2.940	10	2.940	0	0	2.940	0	0
Machines, apparaten en installaties 20%	208.480	10.164	34.182	184.462	20	160.665	25.183	27.557	158.291	47.815	26.171
Machines, apparaten en installaties 33,33%	181.066	39.176	116.999	103.243	33	127.196	26.264	116.999	36.461	53.870	66.782
<b>Totaal machines, apparaten en installaties</b>	<b>392.487</b>	<b>49.340</b>	<b>151.181</b>	<b>290.646</b>		<b>290.802</b>	<b>51.447</b>	<b>144.556</b>	<b>197.693</b>	<b>101.685</b>	<b>92.953</b>
Overige materiële vaste activa 10%	16.352	0	0	16.352	10	16.253	98	0	16.351	98	0
Overige materiële vaste activa 20%	177.723	30.334	9.282	198.775	20	87.584	35.009	6.989	115.605	90.139	83.170
	<b>194.074</b>	<b>30.334</b>	<b>9.282</b>	<b>215.126</b>		<b>103.837</b>	<b>35.107</b>	<b>6.989</b>	<b>131.956</b>	<b>90.237</b>	<b>83.171</b>
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>1.349.260</b>	<b>537.357</b>	<b>299.307</b>	<b>1.587.310</b>		<b>895.127</b>	<b>215.629</b>	<b>290.389</b>	<b>820.367</b>	<b>454.133</b>	<b>766.943</b>

In 2021 zijn de activa in de administratie kritisch doorgenomen, voor zover niet meer aanwezig zijn ze gedesinvesteerd.

Overzicht sociale herinvesteringsreserve (SHF) die ter beschikking staat van de deelnemende gemeenten en de kosten van de P-wet doelgroep met een loonwaarde tot 70% in 2021

Gemeente	Beginstand 1-1-2021	Kosten uitvoering P wet met een loonwaarde tot 70% in 2021	Gefinancierd uit de bestemmings-reserve	Gefactureerd aan gemeente of verrekend met terug te betalen bedrag	Totaal best. reserve ter beschikking van de gemeente eind 2021
Aalsmeer	32.652	111.033	32.652	78.381	0
Amstelveen	0	474.766	0	474.766	0
Haarlemmermeer	0	1.259.499	0	1.259.499	0
Ouder-Amstel	0	129.901	0	129.901	0
Uithoorn	0	261.836	0	261.836	0
<b>Totaal</b>	<b>32.652</b>	<b>2.237.035</b>	<b>32.652</b>	<b>2.204.383</b>	<b>0</b>

De besteding van € 2.237,035 betreft de uitvoering van de Participatiewet met een loonwaarde tot 70%. Alleen bij de gemeente Aalsmeer is een deel van de kosten gefinancierd uit het SHF. Na deze onttrekking is van alle gemeentes het saldo SHF nihil. Voor het overige deel zijn voor de kosten van de P-wet facturen verstuurd aan de gemeente. De verdeling van de kosten heeft plaatsgevonden op basis van het kostenverdeelmodel dat vastgesteld is in de bestuursvergadering van 19 mei 2016.

#### Verdeling gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match/ terugbetaling aan gemeenten 2021

Gemeente	Aantal fte per 31-12-2021	Toedeling percentage van het te verdelen resultaat	Bedrag tegoed gemeenten in verband met terugbetaling exploitatie overschot
Aalsmeer	22,7	8,2%	
Amstelveen	61,3	22,2%	
Haarlemmermeer	147,4	53,5%	
Ouder-Amstel	6,8	2,5%	
Uithoorn	37,3	13,5%	
<b>Inwoners eigen gemeenten</b>	<b>275,5</b>	<b>100,0%</b>	<b>0</b>
Overige gemeenten	16,9	n.v.t.	n.v.t.
<b>Totaal</b>	<b>292,4</b>	<b>100,0%</b>	<b>0</b>

Zoals in de gemeenschappelijke regeling is opgenomen wordt het exploitatietekort of overschot verdeeld naar de deelnemende gemeenten op basis van het aantal inwoners gerekend in FTE, waarbij de medewerkers die buiten de regio wonen buiten beschouwing worden gelaten. In bovenstaande tabel is de verdeling voor 2021 opgenomen. In onderstaande grafiek is de verdeling inclusief buitengemeenten grafisch weergegeven.

#### Bezetting (fte) per 31 december 2021 naar woongemeente in % (incl. buitengemeenten)

