

Toelichting bij de begrotingswijziging 2023-1 van AM match.

Voor u ligt de begrotingswijziging voor het boekjaar 2023. De begrotingswijziging bestaat uit deze toelichting, de programma begroting (pagina 6) met in bijlage 1 een specificatie van de begrotingsposten (pagina 7 t/m 11) en een overzicht van de kosten per gemeente voor de P-wet doelgroep tot 70% en de Wsw doelgroep, de gemeentelijke bijdrage op basis van de begrote aantallen per gemeente (pagina 12 t/m 13). Bijlage 2 geeft een overzicht van de personele bezetting (in personen en fte), het aantal jobcoaching kandidaten en het aantal deelnemers aan het MJP programma. Bijlage 3 geeft een overzicht van de baten en lasten per taakveld.

De programmabegroting (pagina 6) geeft de primaire begroting weer, de nieuwe begroting (begrotingswijziging 2023-1) en de mutaties. Ter vergelijking zijn de (voorlopige) realisatiecijfers voor 2022 eveneens vermeld in dit overzicht.

Algemene toelichting bij deze begroting

Tijdens het opstellen van de *primaire* begroting 2023 was de corona pandemie nog maar net achter de rug en was er nog weinig zicht op de ontwikkelingen van de pandemie in 2022 en over de gevolgen van de oorlog in Oekraïne was toen nog weinig bekend. Hierdoor waren de vooruitzichten en verwachtingen toen positief te noemen. De primaire begroting is toen derhalve op basis van een normale bedrijfsvoering opgesteld. Na het opstellen van de primaire begroting 2023 bleek de oorlog in Oekraïne grotere gevolgen te hebben op onze economie, met name door de torenhoge inflatie in 2022. Op basis van de huidige context is nog weinig te zeggen over de gevolgen hiervan op de bedrijfsvoering van AM match. Zoals het zich nu laat aanzien lijken de hiervoor genoemde ontwikkelingen nog weinig impact te hebben op de bedrijfsvoering en het begrote exploitatieresultaat. In de primaire begroting voor 2023 was een negatief resultaat begroot van +/- € 60.000. In deze begrotingswijziging 2023-1 komt het verwachte resultaat uit op een bedrag van +/- € 8.000. Een verbetering van het verwacht resultaat van € 52.000.

Voor deze begroting zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De begrote bezetting Wsw is 329 personen (282 se). De definitief door het rijk gefinancierde se's (taakstelling Wsw) worden in mei 2023 bekend;
- 127 kandidaten uit de P-wet doelgroep gericht trainen om deze kandidaten voor te bereiden op, en te motiveren voor, een plek op de arbeidsmarkt, en de kandidaten voor wie werk mogelijk is matchen naar een baan. Kandidaten, voor wie een baan nog niet direct mogelijk is, ontwikkelen we in een werkervaringsplaats (WEP);
- 321 kandidaten (330 eind 2023) uit de P-wet doelgroep met een loonwaarde tot 70% in een betaalde baan met loonkostensubsidie coachen, begroot is dat hiervan 39 in dienst zijn bij AM match en vandaaruit gedetacheerd worden bij werkgevers;
- Gemiddeld 69 personen (75 eind 2023) een beschutte werkplek bieden. Indien zich meer kandidaten aanmelden zal dit aantal verhoogd worden tot de (verwachte) taakstelling (101 Nbe's) voor onze gemeenten. Omdat het niet realiseren van het aantal beschutte plaatsen een grote impact heeft op de begroting behouden we het begrote lagere aantal, omdat we afhankelijk zijn van het aantal beschikbare indicaties;
- Aantal NG-medewerkers is gemiddeld 47 personen (44,1 fte).

Ten aanzien van de Wsw hebben we ten dele nog te maken met een zogenaamd na-ijl effect van de gevolgen van corona ten aanzien van het aantal plaatsingen in detachering. De Wsw-doelgroep die begin 2020 de eigen detacheringsplek kwijt is geraakt als gevolg van een 'tijdelijke' en/of structurele sluiting van bedrijven - en nog (elders) herplaatst zijn op een externe werkplek - vraagt nog de nodige aandacht in de loop van 2023. In 2023 verwachten wij een verder herstel van het aantal plaatsingen bij werkgevers.

Ten aanzien van de P-wet kandidaten met een loonwaarde tot 70% zagen we een wat gunstiger beeld. Bij de P-wet kandidaten die grotendeels individueel bij werkgevers in dienst zijn of individueel gedetacheerd zijn, zijn we ook in 2022 goed in staat gebleken deze te herplaatsen als die hun baan verloren (68%).

Een mooie ontwikkeling is ook de jobcoach (JC) erkenning van het UWV, die AM match in 2021 heeft gekregen. Inmiddels heeft AM match in 2022 39 medewerkers gecoacht, en de re-integratie UWV erkenning waarvan AM match in 2022 7 medewerkers heeft gecoacht. Verwachtingen voor 2023 zijn opgenomen in deze begroting.

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

In deze begrotingswijziging is er van uitgegaan dat de gemeenten de volledige Rijksbijdrage die wordt toegekend in het Wsw deel van het participatiebudget, betalen aan AM match op basis van gerealiseerde aantallen Wsw se, zoals dat in de gemeenschappelijke regeling is geregeld. In deze begroting is dit een bedrag van € 31.763 per se (€ 30.233 verhoogd met 5% loonontwikkeling). Dit bedrag kan in de loop van 2023 worden bijgesteld door het Rijk als gevolg van andere gerealiseerde landelijke uitstroombcijfers en loonontwikkeling.

Toelichting bij de cijfers

Samenvatting

In de primaire begroting voor 2023 was een negatief resultaat begroot van -/- € 60.000. In deze begrotingswijziging 2023-1 komt het verwachte resultaat uit op een bedrag van -/- € 8.000. Een afname van € 52.000. Binnen de totale begroting hebben er verschuiving plaatsgevonden in de kosten en opbrengst categorieën. Mede door de grote prijsontwikkelingen is het resultaat moeilijk te begroten.

Het verschil tussen Rijksbijdrage en loonkosten Wsw verbetert met € 206.000, voornamelijk als gevolg van een hogere rijksbijdrage dan eerder begroot als gevolg van de landelijke ontwikkeling in de aantallen Wsw'ers. In bijlage 1 pagina 7 t/m 11 wordt een overzicht gegeven van de mutaties per begrotingspost.

Onderstaand wordt een globaal overzicht gegeven van de belangrijkste verschillen in de hoofdposten ten opzichte van de primaire begroting 2023.

- De begrote netto toegevoegde waarde Wsw en overige netto toegevoegde waarde neemt toe met € 375.000, doordat verwacht wordt dat de omzet van de Wsw (detachering en hogere tarieven) maar ook de overige omzet toeneemt;
- De netto toegevoegde waarde van de P-wet doelgroep met een loonwaarde tot 70% en P-wet nieuw beschut neemt toe met € 50.000. Dit wordt veroorzaakt door een stijging van de tarieven en opbrengsten van de P-wet doelgroep met een loonwaarde tot 70% die gedetacheerd zijn;
- De loonkosten Wsw stijgen met € 525.000, als gevolg van de stijging van de lonen (minimum loon + 10%);
- De loonkosten van de P-wet doelgroep dalen met € 73.000. Aan de ene kant stijgen de loonkosten door de stijging van de lonen, aan de andere kant dalen de kosten door een lager begroot aantal beschut dienstverbanden (15,0 fte);

- De kosten voor NG-personeel nemen toe met € 291.000 als, een lichte stijging van de bezetting (0,3 fte), de ontwikkeling van de loonkosten en door tijdelijk extra bezetting als gevolg van 1 langdurig zieke, en een verhoging van het bedrag voor inhuur van personeel.
- De overige bedrijfskosten nemen toe met € 144.000 als gevolg van o.a. stijgende kosten op energie en schoonmaak, en algehele prijsstijgingen.
- De Rijksbijdrage neemt toe met € 731.000, als gevolg van ontwikkeling in de lonen (5%) en hogere rijksbijdrage tarieven per se.
- De gemeentelijke bijdrage in de P-wet doelgroep neemt af met €226.000 voornamelijk als gevolg van het lager aantal beschut plekken en inkomsten uit andere bronnen zoals jobcoaching van UWV cliënten en Reïntegratie van UWV cliënten .

Voor een meer gedetailleerde toelichting verwijzen we naar onderstaande toelichting per begrotingspost.

De begrote bezetting Wsw is bijgesteld aan de hand van de werkelijke uitstroom in 2022 en de verwachte uitstroom in 2023 (pensioneringen plus overige uitstroom 4,5%). De begrote bezetting is met 1,5 se gestegen ten opzichte van de primaire begroting. Het aantal is nu begroot op 282 se.

Voorbehoud bij deze begroting

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

Het aantal nieuw beschutte werkplekken is gebaseerd op een, ons inziens, reële verwachting van gemiddeld 69 personen (eind 2023 75 personen). Dit mede vanwege de gerealiseerde en aangemelde aantallen eind 2022.

Let wel, dit aantal is lager dan de taakstelling voor de gemeenten voor 2023 van 101 Nbe's (31 uur). Indien meer kandidaten zich aandienen, zal AM match deze extra plekken realiseren tot de taakstelling per gemeente is gerealiseerd.

De taakstelling nieuw beschutte werkplekken P-wet moet per einde van het jaar gerealiseerd zijn (meetmoment min SZW), voor zover er kandidaten beschikbaar zijn. Het aantal gerealiseerde werkplekken is in ieder geval afhankelijk van het aantal beschikbare door het UWV geïndiceerde kandidaten. Het risico in de begroting is circa € 6.200 (niet gedekte overheadkosten) per niet gerealiseerde nieuw beschutte werkplek. Mocht in de praktijk blijken dat er in 2023 meer plaatsingen beschut nodig/gewenst zijn dan de begrote 75 personen, kan AM match deze plaatsingen alsnog realiseren. Dit zou dan een positief effect hebben op de begroting.

Opbrengsten

Netto toegevoegde waarde (ntw)

De NTW vertoont ten opzichte van de primaire begroting 2023 een stijging van € 409.000, voor een groot deel in de Wsw-doelgroep. De omzet van de P-wet doelgroep is eveneens hoger, als ook de omzet voor re-integratie trajecten van het UWV.

Bedrijfskosten

Loonkosten en sociale lasten Wsw-medewerkers en kosten begeleid werken

De begrote loonkosten en sociale lasten Wsw, en kosten voor begeleid werken nemen toe met € 525.000 ten opzichte van de primaire begroting. Deze toename is een gevolg van:

- De verwachte hogere loonkosten door loonontwikkeling voor de Wsw € 331.000;

- Wijzigingen in de sociale premies hierdoor € 59.000;
- Hogere kosten begeleid werken als gevolg van loonontwikkeling € 176.000.

In de loonontwikkeling is rekening gehouden met een loonstijging voor 2023 van 5% op jaarbasis ten opzichte van 2022. Deze toename is ingegeven door de verhoging van het minimum loon per 1 januari 2023 (10%) en de verwachte stijging van de cao Wsw.

Overige kosten personeel Wsw

De overige kosten Wsw personeel nemen toe met € 11.000, als gevolg van hogere kosten Arbo dienstverlening en jubilea.

Loonkosten P-wet doelgroep

Deze loonkosten nemen af met een bedrag van € 73.000 ten opzichte van de primaire begroting als gevolg van een lagere begrote bezetting van nieuw beschut werkplekken 18,2 fte, terwijl er anderzijds spraken is van een toename van de P-wet doelgroep met een loonwaarde tot 70% met 0,8 fte.

Loonkosten niet-gesubsidieerd en overig personeel

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

Deze kosten nemen toe met € 291.000. De belangrijkste oorzaak zijn o.a. hogere sociale premies en loonontwikkeling en tijdelijk extra inhuur van uitzendkrachten als gevolg van langdurig zieken. Bij de overige personeelskosten NG zijn de vergoedingen voor reis en verblijfkosten verlaagd met € 13.000.

De overige bedrijfskosten bestaan uit onderstaande kostenposten

Servicekosten huisvesting

De servicekosten nemen toe met € 13.000 doordat de servicekosten van de locatie Amstelveen hoger zijn uitgevallen dan in de primaire begroting. Daarnaast is er een forse huurverhoging volgens CPI index doorgevoerd op beide panden die leidt tot een verhoging van de huur met € 26.000.

Onderhoudskosten

De onderhoudskosten nemen per saldo toe met € 25.000 vooral als gevolg van prijsverhogingen

Energieverbruik

De kosten voor het energieverbruik stijgen met € 55.000 als gevolg van de stijgende tarieven.

Overige algemene kosten

Deze kosten nemen toe met € 23.000. Vooral bij de kantoorbenodigdheden (in primaire begroting te laag ingeschat), de vergader en representatiekosten, BHV en kantine kosten.

Afschrijvingskosten activa

De afschrijvingskosten nemen af met € 38.000.

De noodzaak van begrote investeringen is opnieuw bekeken en het investeringsplan is hierop aangepast. De investeringen vallen binnen het jaarlijks terugkerende bedrag van investeringen.

Rentelasten/rentebaten

De rentebaten blijven gelijk aan de primaire begroting. De ontwikkeling van de rentebaten is nog erg onzeker, vandaar dat we deze voorzichtig hebben begroot.

Diverse lasten

De diverse lasten zijn gelijk aan de primaire begroting.

Rijksbijdrage

De Rijksbijdrage valt € 731.000 hoger dan in de primaire begroting was opgenomen. Deze is aangepast aan de meicirculaire 2022 en de verwachte loonontwikkeling zoals deze ook bij de loonkosten is toegepast. De hogere bedragen in de meicirculaire worden vooral veroorzaakt doordat het landelijk aantal Wsw'ers sneller daalt dan was verwacht, hierdoor wordt het beschikbare budget in de rijksbegroting gedeeld door een lager aantal Wsw'ers.

Gemeentelijke bijdrage in de kosten van de uitvoering van de participatiewet tot 70% loonwaarde

De kosten van de uitvoering van de participatiewet tot 70% zijn € 226.000 lager dan in de primaire begroting was opgenomen en komen op € 2.572.000 in plaats van de reeds opgenomen €2.798.000. De belangrijkste oorzaak is de afname van de loonkosten van de P-wetters en nieuw beschutte werkplekken in dienst bij AM match vanwege een lager aantal mensen met een dienstverband bij AM match.

Exploitatieresultaat

Het exploitatieresultaat over 2023 was begroot op € 60.000 negatief, en komt in deze gewijzigde begroting op € 8.000 negatief. Dit resultaat betreft de exploitatie op de uitvoering van de Wsw. Immers, de kosten voor de uitvoering van de P-wet met een loonwaarde tot 70% en nieuw beschermd zijn apart door een aparte gemeentelijke bijdrage voor de P-wet.

Omvang bijdrage P-wet per gemeente

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

Personeelsplan

In bijlage 3 is het personeelsplan opgenomen

Taakvelden

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

Begrotingswijziging 2023-1 programma begroting

Bedragen x € 1.000
BEGROTINGSWIJZIGING

Omschrijving	Primaire begroting 2023	mutaties in begrotingswijziging 2023-1		Begrotings- wijziging 2023-1	Voorlopige uitkomst rekening 2022
		BIJ	AF		
Opbrengsten					
Netto omzet	€ 4.251	€ 456	€ 31	€ 4.676	€ 4.071
Mutatie voorraad gereed product / o.h. werk	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bedrijfsopbrengsten	€ 4.251	€ 456	€ 31	€ 4.676	€ 4.071
Totaal directe kosten	€ 572	€ 16	€ -	€ 588	€ 479
Netto toegevoegde waarde	€ 3.679	€ 440	€ 31	€ 4.088	€ 3.591
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 46	€ 10	€ -	€ 56	€ 89
Netto opbrengsten	€ 3.725	€ 450	€ 31	€ 4.144	€ 3.680
Bedrijfskosten					
Loonkosten Wsw personeel	€ 5.930	€ 331	€ 41	€ 6.220	€ 5.997
Sociale lasten Wsw personeel	€ 1.626	€ 59	€ -	€ 1.685	€ 1.583
Uitvoeringsk. en loonkostensubsidies begeleid werken	€ 639	€ 176	€ -	€ 815	€ 740
Totaal loonkosten Wsw	€ 8.195	€ 566	€ 41	€ 8.720	€ 8.320
Loonkosten participatie doelgroep <70%	€ 1.015	€ 305	€ 378	€ 942	€ 708
Overige personeelskosten Wsw	€ 522	€ 11	€ -	€ 533	€ 442
Overige personeelskosten P - doelgroep	€ 10	€ -	€ -	€ 10	€ 7
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 3.431	€ 297	€ 6	€ 3.722	€ 3.385
Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 107	€ 8	€ 13	€ 102	€ 142
Overige bedrijfskosten	€ 1.262	€ 149	€ 5	€ 1.406	€ 1.179
Afschrijvingskosten activa	€ 233	€ 7	€ 38	€ 202	€ 206
Rente lasten / rente baten	€ 2	€ -	€ -	€ 2	€ 10-
Diverse lasten	€ 104	€ -	€ -	€ 104	€ 107
Onvoorziene uitgaven	€ 50	€ -	€ -	€ 50	€ -
Subtotaal bedrijfs- en financieringslasten	€ 14.931	€ 1.343	€ 481	€ 15.793	€ 14.486
Bedrijfsresultaat (nadelig)	€ 11.206-	€ 893-	€ 450-	€ 11.649-	€ 10.806-
Rijks- en gemeentelijke bijdragen					
Rijks /gemeentelijke bijdrage Wsw subsidie	€ 8.309	€ 731	€ -	€ 9.040	€ 8.887
Gemeentelijke bijdrage in de doelgroep P-Wet met een loonwaarde < 70%	€ 2.798	€ -	€ 226	€ 2.572	€ 2.586
Germeentelijke bijdrage in de exploitatie van AM match	€ 60	€ 52-	€ -	€ 8	€ -757
Totaal gemeentelijke bijdragen	€ 11.167	€ 679	€ 226	€ 11.620	€ 10.717
Resultaat vòòr mutaties in best. Reserves	€ 39-	€ 214-	€ 224-	€ 29-	€ 89-
Onttrekking aan bestemmingsreserve huisvesting en reorganisatiekosten	€ 39-	€ 10	€ -	€ 29-	€ 89-
Onttrekking aan sociaal herinvest reserve	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal mutatie bestemmingsreserves	€ 39-	€ 10	€ -	€ 29-	€ 89-
Exploitatieresultaat Wsw na mutaties in bestemmingsreserve	€ -	€ 224-	€ 224-	€ -	€ 0-

Aldus opgemaakt
Datum: februari 2023

Algemeen directeur, dhr. J.A. Vonk

Manager bedrijfsvoering (waarnemend) dhr. A.P. van Abswoude

Aldus vastgesteld in de bestuursvergadering
Datum: 9 maart 2023

Voorzitter, dhr. C. El Idrissi

Secretaris, dhr. J.A. Vonk

Overzicht mutaties in de begroting 2023

		BEGROTINGSWIJZIGING					Begrotings-		Voorlopige		
		primaire	mutaties in begrotingswijziging			wijziging		uitkomst			
		begroting	2023-1			2023-1		rekening			
		2023	BIJ	AF			2022				
Opbrengsten											
86/87	Netto omzet										
87200	*** Opbrengsten Wsw dienstverlening	€	3.293.000	€	296.000	€	3.589.000	€	3.359.527		
87300	*** Opbrengsten beschut	€	366.000		€	31.000	€	335.000	€	184.280	
87350	*** Opbrengsten deta P-wet	€	469.000	€	81.000		€	550.000	€	395.506	
87100	*** Omzet overigen	€	123.000	€	79.000		€	202.000	€	131.312	
69000	*** Mutatie onderhanden werk	€	-				€	-	€	-	
86/87	Totaal bedrijfsopbrengsten	€	4.251.000	€	456.000	€	31.000	€	4.676.000	€	4.070.625
40	Kosten grond- en hulpstoffen										
40004	*** Verb. grond- en hulpst. en uitbest. werk	€	572.000	€	16.000		€	588.000	€	479.395	
	Totaal grond- en hulpst. en uitbest. werk	€	572.000	€	16.000	€	-	€	588.000	€	479.395
	Netto toegevoegde waarde	€	3.679.000	€	409.000		€	4.088.000	€	3.591.230	
	Overige bedrijfsopbrengsten										
9620	Diverse baten	€	-				€	-	€	-	
	Bijdrage AM Werk BV (incl. overhead)	€	16.000				€	16.000	€	46.528	
***	Totaal overige bedrijfsopbrengsten	€	30.000	€	10.000	€	-	€	40.000	€	42.000
	Totaal bedrijfsopbrengsten	€	3.725.000	€	419.000	€	-	€	4.144.000	€	3.679.758

Overzicht mutaties in de begroting 2023

		BEGROTINGSWIJZIGING					Begrotings- wijziging		Voorlopige uitkomst
		primaire begroting 2023	mutaties in begrotingswijziging 2023-1		AF	2023-1		rekening 2022	
			BIJ						
Kosten									
Lonen en soc. lasten Wsw personeel									
Lonen Wsw personeel									
20	Bruto lonen incl. vakantiegeld	€ 6.024.000	€ 331.000		€ 6.355.000	€ 6.181.223			
20000									
20190	Belastingkorting LIV	€ 94.000-	€ 41.000	€ 135.000-	€ 184.387-				
**	Totaal lonen Wsw personeel	€ 5.930.000	€ 331.000	€ 41.000	€ 6.220.000	€ 5.996.837			
2010	Sociale lasten bedrijfsvereniging	€ 1.071.000	€ 12.000		€ 1.083.000	€ 1.038.312			
2030	Pensioenpremie	€ 555.000	€ 47.000		€ 602.000	€ 544.413			
**	Totaal sociale lasten Wsw personeel	€ 1.626.000	€ 59.000	€ -	€ 1.685.000	€ 1.582.725			
Overige loonkosten Wsw begeleid werken									
2090	Verstrekte loonsubsidie Wsw begeleid werken	€ 639.000	€ 176.000		€ 815.000	€ 740.075			
**	Totaal overige loonkosten Wsw	€ 639.000	€ 176.000	€ -	€ 815.000	€ 740.075			
***	Tot. lonen en soc. lasten Wsw pers.	€ 8.195.000	€ 566.000	€ 41.000	€ 8.720.000	€ 8.319.636			
Overige personeelskosten Wsw									
Vervoerskosten Wsw									
21000	Vervoerskosten abonnementen Wsw	€ 325.000	€ -	€ 325.000	€ 256.733				
21050	Eigen bijdrage vervoerskosten	€ 5.000-		€ 5.000-	€ 5.590-				
**	Subtotaal vervoerskosten Wsw	€ 320.000	€ -	€ -	€ 320.000	€ 251.143			
Overige kosten Wsw									
21100	Arbo zorg	€ 117.000	€ 5.000		€ 122.000	€ 121.813			
21300	Studie/Cursus/Mensontwikkeling	€ 40.000			€ 40.000	€ 4.428			
21400	Kosten persoons ontwikkeling (Dariuz licenties en	€ 10.000			€ 10.000	€ 8.286			
21600	Werkkleding Wsw	€ 10.000	€ -		€ 10.000	€ 13.445			
21800	Overige kosten jubilea	€ 24.000	€ 6.000		€ 30.000	€ 24.186			
21900	Personeelskosten overig	€ -			€ -	€ 18.445			
21910	Boetes	€ 1.000			€ 1.000	€ 80			
**	Overige kosten Wsw	€ 202.000	€ 11.000	€ -	€ 213.000	€ 190.682			
***	Totaal overige personeelskosten Wsw	€ 522.000	€ 11.000	€ -	€ 533.000	€ 441.826			
Loonkosten P - doelgroep									
22900	Loonkosten P-doelgroep detacheringen	€ 858.000	€ 80.000		€ 938.000	€ 645.726			
22950	Loonkosten P-doelgroep beschut	€ 1.671.000	€ 378.000	€ 1.293.000	€ -				
22941	Begeleidingskosten extern P-doelgroep	€ 85.000		€ 85.000	€ 62.412				
22920	Loonkosten subsidie P-doelgroep	€ 1.599.000-	€ 225.000	€ 1.374.000-	€ -				
***	Totaal loonkosten P- doelgroep	€ 1.015.000	€ 305.000	€ 378.000	€ 942.000	€ 708.138			
Overige personeelskosten P-doelgroep									
23000	Reiskosten woon-werkverkeer	€ -		€ -	€ -				
23050	Eigen bijdrage reiskosten	€ -		€ -	€ -				
23300	Studiekosten	€ 2.000		€ 2.000	€ 86				
23600	Werkkleding overige doelgroep	€ 4.000		€ 4.000	€ 7.278				
23910	Boetes/bekeuringen	€ 4.000		€ 4.000	€ 542-				
***	Totaal overige personeelskosten P-doelgroep	€ 10.000	€ -	€ -	€ 10.000	€ 6.822			
Loonkosten etc. niet-gesubsidieerd pers									
2600	Bruto salarissen ambtenaren	€ 2.506.000	€ 167.000		€ 2.673.000	€ 2.288.484			
2610	Soc. lasten bedrijfsver. / pseudo premie ambt.	€ 272.000	€ 21.000		€ 293.000	€ 218.720			
26300	Pensioenpremies ambtenaren	€ 397.000	€ 6.000	€ 391.000	€ 367.689				
26100	Werkgeversbijdrage ZVW ambtenaren	€ 156.000	€ 10.000		€ 166.000	€ 133.323			
26190	Loonsubsidies, premiekortingen en overige kosten	€ -		€ -	€ -				
26910	Doorber. loon niet-gesubsidieerden AM Werk BV	€ -		€ -	€ 144.083-				
28004	Doorber. Kosten overige externe dienstverlening	€ 50.000	€ -	€ 50.000	€ 456.056				
26950	Doorberekende kosten Wsw (intern)	€ 50.000	€ 99.000	€ 149.000	€ 65.270				
***	Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 3.431.000	€ 297.000	€ 6.000	€ 3.722.000	€ 3.385.458			

Overzicht mutaties in de begroting 2023

		BEGROTINGSWIJZIGING				Begrotings-		Voorlopige
		primaire	mutaties in begrotingswijziging			wijziging		uitkomst
		begroting	2023-1			2023-1		rekening
		2023	BIJ	AF				2022
27	Overige pers. kosten niet-gesubsidieerd personeel							
27100	Vergoeding reis en verblijfkosten	€ 41.000		€ 13.000	€	28.000	€	23.967
27300	Studiekosten	€ 50.000			€	50.000	€	38.035
27450	Aanstellingskosten	€ 15.000	€ 5.000		€	20.000	€	42.391
27600	Kosten werkkleding	€ 1.000			€	1.000	€	802
27700	Overige kosten, jubilea, gratificaties, etc.	€ -	€ 3.000		€	3.000	€	37.081
	Totaal overige pers. kosten niet-gesubs.							
***	personeel	€ 107.000	€ 8.000	€ 13.000	€	102.000	€	142.276
	Overige bedrijfskosten							
41	Huur							
4170	Huur gebouwen	€ 375.000	€ 26.000		€	401.000	€	372.903
4190	Servicekosten huisvesting	€ 20.000	€ 13.000		€	33.000	€	10.637
4180	Huur overige bedrijfsmiddelen	€ 3.000			€	3.000	€	1.479
**	Subtotaal huur	€ 398.000	€ 39.000	€ -	€	437.000	€	385.020
42	Onderhoudskosten							
4200	Onderhoud terreinen	€ -			€	-	€	-
4205	Onderhoud gebouwen	€ 32.000	€ 4.000		€	36.000	€	28.220
4210	Onderhoud installaties	€ 9.000			€	9.000	€	1.925
4220	Onderhoud / kleine aanschaf machines	€ 19.000			€	19.000	€	14.918
4220	Onderhoud / kleine aanschaf ICT hard en software	€ 175.000			€	175.000	€	143.184
4230	Onderhoud / kleine aanschaf inventaris	€ 3.000			€	3.000	€	10.083
4235	Onderhoud vervoermiddelen	€ 24.000	€ 6.000		€	30.000	€	31.463
4235	Onderhoudsfonds	€ -			€	-	€	-
4260	Schoonmaakkosten	€ 85.000	€ 15.000		€	100.000	€	90.316
4260	Milieubelasting Rioolbelasting En Reinigingsrecht	€ 10.000			€	10.000	€	11.489
**	Subtotaal onderhoudskosten	€ 357.000	€ 25.000	€ -	€	382.000	€	331.598
43	Energieverbruik							
4300	Electriciteit	€ 48.000	€ 31.000		€	79.000	€	29.636
4310	Gas	€ 36.000	€ 17.000		€	53.000	€	16.732
4320	Water	€ 5.000			€	5.000	€	882
4350	Benzine / oliën	€ 14.000	€ 7.000		€	21.000	€	18.142
**	Subtotaal energieverbruik	€ 103.000	€ 55.000	€ -	€	158.000	€	65.392

Overzicht mutaties in de begroting 2023

		BEGROTINGSWIJZIGING				Voorlopige	
		primaire	mutaties in begrotingswijziging		Begrotings-	uitkomst	
		begroting	2023-1	AF	wijziging	rekening	
		2023	BIJ		2023-1	2022	
44	Belasting en verzekering						
4400	Onroerende zaak belasting	€ 9.000		€	9.000	€	7.063
4420	Waterschaps- en polderlasten	€ 2.000		€	2.000	€	766
4435	Motorrijtuigenbelasting	€ 9.000		€	9.000	€	11.254
4450	Brand- en bedrijfsschadeverzekering	€ 5.000		€	5.000	€	5.663
4460	W.A. Verzekering / Wegam/ bestuurders aanspr.	€ 22.000		€	22.000	€	20.810
4470	Motorrijtuigenverzekering	€ 23.000		€	23.000	€	17.269
4471	Transport-, electronica- en overige verzekering	€ 3.000		€	3.000	€	3.861
**	Subtotaal belasting en verzekering	€ 73.000	€ -	€ -	€ 73.000	€	66.686
45/47	Algemene kosten						
450	Indirecte productiekosten						
4500	Hulpstoffen	€ -		€	-	€	-
4502	Gereedschappen	€ 10.000		€	10.000	€	10.184
4503	Verpakkingsmateriaal	€ 8.000	€ 7.000	€	15.000	€	14.007
*	Subtotaal indirecte productiekosten	€ 18.000	€ 7.000	€ -	€ 25.000	€	24.191
451	Magazijn- en expeditiekosten						
4510	Vracht op inkopen	€ -		€	-	€	-
4515	Vracht op verkopen	€ -		€	-	€	-
*	Subtotaal magazijn- en expeditiekosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€	-
455	Verkoopkosten						
45500	Reclamekosten	€ 60.000	€ 5.000	€	55.000	€	43.838
45550	Advertentiekosten	€ 2.000		€	2.000	€	-
45600	Incasso kosten / oninbare vorderingen	€ 2.000		€	2.000	€	32
45900	Overige Verkoopkosten	€ -		€	-	€	-
*	Subtotaal verkoopkosten	€ 64.000	€ -	€ 5.000	€ 59.000	€	43.871
46/47	Overige algemene kosten						
4600	Telefoon en internet verbindingen	€ 22.000		€	22.000	€	16.892
4610	Portokosten	€ 10.000		€	10.000	€	11.193
4615	Kosten geluids- en omroepinstallatie	€ -		€	-	€	-
4630	Kantoorbenodigdheden	€ 7.000	€ 9.000	€	16.000	€	14.225
4642	Kosten personeelskrant	€ -		€	-	€	1.182
4650	Abonnementen en contributies	€ 20.000		€	20.000	€	11.742
4680	Vergoeding van reiskosten	€ 47.000		€	47.000	€	39.316
4700	Vergader- en representatiekosten	€ 37.000	€ 6.000	€	43.000	€	64.532
4720	Kosten Federatie	€ 18.000		€	18.000	€	17.497
4725	Kosten bedrijfshulpverlening	€ 6.000	€ 4.000	€	10.000	€	9.002
4740	Kosten kantine	€ 17.000	€ 4.000	€	21.000	€	19.717
4750	Ondernemingsraad	€ 20.000		€	20.000	€	13.950
4780	Accountantskosten	€ 45.000		€	45.000	€	40.000
4790	Diverse algemene kosten onvoorzien	€ -		€	-	€	2.504
*	Subtotaal overige algemene kosten	€ 249.000	€ 23.000	€ -	€ 272.000	€	261.753
**	Totaal algemene kosten	€ 331.000	€ 149.000	€ 5.000	€ 356.000	€	329.815
***	Totaal overige bedrijfskosten	€ 1.262.000	€ 149.000	€ 5.000	€ 1.406.000	€	1.178.511
48	Afschrijvingen						
4800	Afschr. Grond- weg- en waterbouwkundige werker	€ -		€	-	€	-
48050	Afschrijving bedrijfsgebouwen	€ 56.000	€ 3.000	€	53.000	€	50.317
48200	Afschrijving machines, apparaten en installaties	€ 70.000	€ 30.000	€	40.000	€	47.461
48300	Afschrijving vervoermiddelen	€ 69.000	€ 7.000	€	76.000	€	67.069
48350	Afschrijving overige mat. activa	€ 38.000	€ 5.000	€	33.000	€	40.891
***	Totaal afschrijvingskosten	€ 233.000	€ 7.000	€ 38.000	€ 202.000	€	205.738

Overzicht mutaties in de begroting 2023

		BEGROTINGSWIJZIGING				Voorlopige	
		primaire	mutaties in begrotingswijziging		Begrotings-	uitkomst	
		begroting	2023-1	AF	wijziging	rekening	
		2023	BIJ		2023-1	2022	
49	Rente lasten/rente baten						
49010	Rente vaste geldleningen	€ -		€ -	€ -	€ -	
49100	Rente rekening-courant te betalen	€ -		€ -	€ -	€ -	
49200	Rente rekening-courant te ontvangen	€ -		€ -	€ -	€ 12.063-	
49600	Bank- en girokosten	€ 2.000		€ 2.000	€ 2.000	€ 2.098	
***	Totaal rente lasten / rente baten	€ 2.000	€ -	€ -	€ 2.000	€ 9.965-	
95	Diverse lasten						
	Diverse lasten						
	Diverse lasten o.a. bestaande uit:						
9520	Advieskosten	€ -		€ -	€ -	€ 65.202	
9650	Overige Diverse Lasten	€ 104.000		€ 104.000	€ 104.000	€ 14.151	
9650	Kosten ivm reorganisatie	€ -		€ -	€ -	€ 27.780	
**	Subtotaal diverse lasten	€ 104.000	€ -	€ -	€ 104.000	€ 107.133	
96	Onvoorziene uitgaven						
***	Onvoorziene uitgaven	€ 50.000	€ -	€ -	€ 50.000	€ -	
Totaal bedrijfs- en financieringslasten		€ 6.736.000	€ 777.000	€ 440.000	€ 7.073.000	€ 6.165.937	
Rijksbijdrage en gemeentelijke bijdragen							
	Rijksbijdrage Wsw	8.309.000	731.000		9.040.000	8.887.414	
	Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P-Wet	2.798.000		226.000	2.572.000	2.586.342	
	Gemeentelijke bijdrage in de exploitatie van AM match	60.000	-52.000		8.000	-757.220	
96	*** Totaal rijks- en gemeentelijke bijdragen	€ 11.167.000	€ 679.000	€ 226.000	€ 11.620.000	€ 10.716.537	
96	Onttrekking aan bestemmingsreserve huisvesting en reorganisatiekosten	€ 39.000-	€ 10.000	€ 29.000-	€ 88.857-		
***	Onttrekking aan bestemmingsreserve	€ 39.000-	€ 10.000	€ -	€ 29.000-	€ 88.857-	
***	Resultaat Wsw	€ -	€ 255.000-	€ 255.000-	€ -	€ 421-	

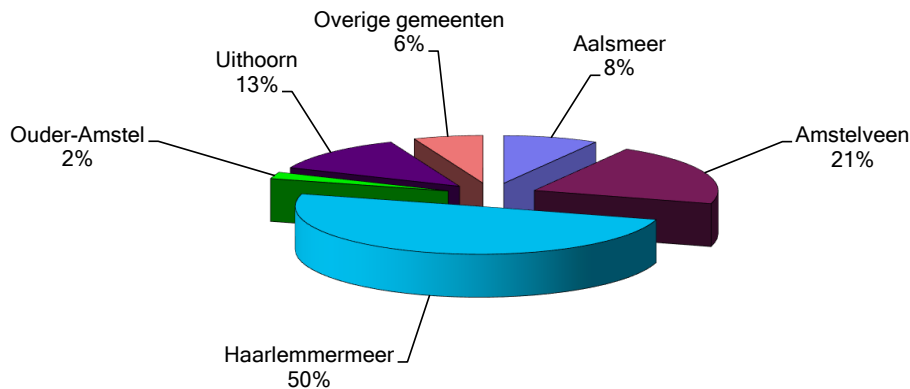
Verdeling van het begrote resultaat naar gemeente na vaststelling van de jaarrekening 2023

	Aantal fte Wsw begroot 2023-1	Begrote verdeling naar gemeente		
		Begrotingswijziging	Begroting primair	
Gemeente van inwoning		2023-1	2023	
Aalsmeer	23,0	€ 1.000	€ 5.000	
Amstelveen	58,0	€ 2.000	€ 13.000	
Haarlemmermeer	138,0	€ 4.000	€ 33.000	
Ouder-Amstel	6,0	€ -	€ 1.000	
Uithoorn	35,0	€ 1.000	€ 8.000	
Totaal deelnemende gemeenten (fte)	260,0	€ 8.000	€ 60.000	
Overige gemeenten	17,0	nvt	nvt	
Totaal Wsw medewerkers (fte)	277,0			

Toelichting bij de gemeentelijke bijdrage in de exploitatiekosten

Zoals in gemeenschappelijke regeling is vastgelegd wordt het exploitatietekort van AM match jaarlijks verdeeld naar de deelnemende gemeenten op basis van het aantal inwonende SW medewerkers (fte) per 31 december van het jaar. Aangezien de kosten die gemaakt worden voor de Participatiedoelgroep apart worden doorbelast is het resultaat van AM match het resultaat uit de Wsw-doelgroep. Dit resultaat wordt verdeeld op basis van de daadwerkelijke bezetting van het aantal Wsw medewerkers (fte op 31 december van het boekjaar) per woongemeente zoals dit is vastgelegd in de GR artikel 23 lid 1, waarbij de medewerkers wonend in niet deelnemende gemeenten buiten beschouwing worden gelaten voor deze verdeling, zoals besloten in de bestuursvergadering van 24 maart 2016. Het exploitatietekort zal in 2023 door de gemeente moeten worden betaald aan AM match.

Verdeling van het aantal Wsw-medewerkers naar woongemeente



Wsw subsidie per gemeente

Door de invoering van de Participatiewet is het Wsw budget niet geormerkt opgenomen in het participatiebudget. Gemeenten zijn vrij in de vaststelling van de eigen taakstelling. In deze begroting is uitgegaan van de verwachte bezetting in 2023 op basis van het bekende verloop (pensioneringen) en verwachte extra verloop (Wao/Wia), ondergrens, overlijden en spontane beëindigingen). In onderstaand overzicht wordt de verwachte bezetting vertaald in de Wsw subsidie op basis van de virtuele bedragen die in mei 2022 door het Ministerie zijn opgegeven voor 2023 en verder, verhoogd met de verwachte loonontwikkeling. Voor 2023 is gerekend met een bedrag van € 32.059 per se. Hiermee kan het verwachte beslag van de Wsw op het participatiebudget zichtbaar worden gemaakt. Wij vermelden hier nadrukkelijk dat de verwachte gemiddelde bezetting is gebaseerd op inschattingen op basis van gegevens die bekend zijn per eind 2022. In mei 2023 worden zowel de bedragen per se, als het aantal toegekende se door het Rijk bijgesteld aan de hand van landelijke en lokale ontwikkelingen. Wsw-medewerkers die niet in de deelnemende gemeenten wonen, worden voor de toekenning van de rijksbijdrage bij de gemeente Haarlemmermeer als centrumgemeente geteld zoals besloten in de bestuursvergadering van 24 maart 2016. Deze gemeente ontvangt ook de rijksbijdrage.

Overzicht van de verwachte gemiddelde bezetting in 2023 in standaard eenheden (se) bij AM match met de daarbij behorende subsidie bedragen per gemeente.

Betalende gemeente	Aantal se begroot 2023	Wsw subsidie Begroting 2023 BW-1
Aalsmeer	23,6	€ 757.000
Amstelveen	59,5	€ 1.908.000
Haarlemmermeer *	157,4	€ 5.045.000
Ouder-Amstel	6,3	€ 201.000
Uithoorn	35,2	€ 1.129.000
Overige gemeenten	nvt	nvt
Totaal	282,0	€ 9.040.000

* inclusief medewerkers die wonen buiten de regio. Dat budget wordt aan de Haarlemmermeer toegekend.

Participatiewet

Aantallen deelnemers MJP en P- wet beschut per gemeente

Zoals in het kostenverdeelmodel is vastgelegd, geven de gemeenten jaarlijks door hoeveel participatie kandidaten worden aangemeld voor het Match je perspectief programma (MJP) en het aantal voor P-wet beschut arbeidsplaatsen. In onderstaand overzicht zijn de aantallen MJP vermeld die de gemeenten hebben opgegeven voor 2023. Deze aantallen zijn door het bestuur vastgesteld. Voor P-wet beschut hebben we de opgegeven aantallen aangepast voor realistische geschatte aantallen mede op basis van de realisatie per einde 2022, omdat het niet realiseren van de aantallen P-wet beschut een grote impact heeft op deze begroting. Aan de hand van deze aantallen worden de verwachte aantallen te begeleiden P-wet kandidaten berekend, wordt de organisatie hierop ingericht en worden de kosten verdeeld naar de betreffende gemeente. Dit overzicht is aangevuld met de begrote aantallen van Participatie doelgroep die een werkplek krijgen bij werkgevers en bij AM Werk Reïntegratie BV en die worden begeleid door AM match. Deze aantallen zijn begroot op basis van een geschatte aantal kandidaten dat nog een dienstverband heeft aan het einde van het 2022 en verwachte toename in 2023.

Overzicht aantallen en kosten P-wet (inclusief beschut)

	Begrote aantal starters MJP programma 2023 (opgave gemeenten)	Begrote aantal P wet <70% gedetacheerd 2023 (incl baaisbaan)	Begrote aantal P wet <70% bij werkgevers in dienst 2023	Begrote aantal P wet <70% bij werkgevers in dienst 2023 (jobcoaching light)	Begrote aantal P-Wet beschut 2023
Aalsmeer	6	4	9	0	4
Amstelveen	27	8	62	1	10
Haarlemmermeer	72	23	154	11	40
Ouder-Amstel	7	2	18	0	2
Uithoorn	15	2	27	0	12
Totaal	127	39	270	12	69

Totaal overzicht kosten uitvoering P-Wet per gemeente

Bedrag per kandidaat	€ 3.197	€ 4.897	€ 4.378	€ 1.583	€ 11.217	aal afgerond
Aalsmeer	19.000	20.000	39.000	0	50.000	128.000
Amstelveen	86.000	39.000	271.000	2.000	112.000	510.000
Haarlemmermeer	231.000	113.000	675.000	17.000	449.000	1.485.000
Ouder-Amstel	22.000	10.000	79.000	0	25.000	136.000
Uithoorn	48.000	10.000	118.000	0	137.000	313.000
Totaal	406.000	192.000	1.182.000	19.000	773.000	2.572.000

Prognose voor het begrotingsjaar 2023 BW

10000 Bedrijfsvoering
33000 Bo w&wd
Totaal

Totaal AM match (personen)																								
Werkelijke bezetting per 31 december 2022 eindstand periode							Primaire begroting 2023 gemiddelde bezetting							Begrotingwijziging 2023-1 gemiddelde bezetting										
	WSW	NG leiding en staf	P wet dienst- verbanden >70%	P wet beschut	Match je perspecti ef	P wet begeleidi ng	P wet dienst- verband en <70%		WSW	NG leiding en staf	P wet dienst- verbanden >70%	P wet beschut	Match je perspecti ef	P wet begeleidi ng	P wet dienst- verban den <70%		WSW	NG leiding en staf	P wet dienst- verban den >70%	P wet beschut	Match je perspecti ef	P wet begeleidi ng	P wet dienst- verbanden <70%	
		15,0								15,0								15,0						
	332,0	28,0		62,0	142,0	254,0	37,0		326,0	32,0	4,0	83,0	127,0	240,0	32,0		330,0	32,0	72,0	69,0	127,0	282,0	39,0	
	332,0	43,0		62,0	142,0	254,0	37,0		326,0	47,0	4,0	83,0	127,0	240,0	32,0		330,0	47,0	72,0	69,0	127,0	282,0	39,0	

11135 Boven formatie

Staf
Ontwikkeling
Beschut Wsw
WOL
Deta groep
Deta individueel
BW
Totaal bezetting in fte

118,0 35,5%
36,0 10,8%
70,0 21,1%
51,0 15,4%
57,0 17,2%
332,0 100,0%

100,0 30,7%
33,0 10,1%
90,0 27,6%
46,0 14,1%
57,0 17,5%
326,0 100,0%

110,0 30,5%
35,0 10,2%
71,0 27,5%
55,0 14,1%
59,0 17,7%
330,0 100,0%

10000 Bedrijfsvoering
33000 Bo w&wd
Totaal FTE's
Toeslag FTE naar SE
Totaal SE's

Totaal AM match (fte)																				
Werkelijke bezetting per 31 december 2022 eindstand periode							Primaire begroting 2023 gemiddelde bezetting							Begrotingwijziging 2023-1 gemiddelde bezetting						
	NG leiding en staf	P wet dienst- verbanden >70%	P wet beschut	Match je perspecti ef	P wet begeleidi ng	P wet dienst- verband en <70%		NG leiding en staf	P wet dienst- verbanden >70%	P wet beschut	Match je perspecti ef	P wet begeleidi ng	P wet dienst- verban den <70%		NG leiding en staf	P wet dienst- verban den >70%	P wet beschut	Match je perspecti ef	P wet begeleidi ng	P wet dienst- verband en <70%
WSW							WSW							WSW						
	11,8							13,5							13,6					
278,6	27,0		43,3	nvt		NB	275,0	30,3	3,5	66,4	nvt	216,0	28,8	277,0	30,5	6,8	48,2	nvt		28,0
278,6	38,8		43,3			24,4	275,0	43,8	3,5	66,4	nvt	216,0	28,8	277,0	44,1	6,8	48,2	nvt		28,0
5,8							5,5							5,0						
284,4	38,8		43,3			24,4	280,5	43,8	3,5	66,4	nvt	216,0	28,8	282,0	44,1	6,8	48,2	nvt		28,0

11135 Boven formatie

Taakstelling SE (verwacht) 301,7

300,0

282,0

Bijlage 3

Overzicht van de baten en lasten per taakveld

Taakveld	Primaire begroting 2023			Begrotingswijziging begroting 2023-1			Rekening 2022 (verwacht)		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.4 Overhead	3.049.000	3.010.000	-39.000	3.289.000	3.260.000	-29.000	2.581.000	2.552.000	-29.000
0.10 Mutaties in reserves	0	39.000	39.000	0	29.000	29.000		29.000	29.000
6.4 Begeleide participatie Wsw, beschut	10.085.000	10.027.000	-58.000	10.783.000	10.775.000	-8.000	10.885.000	11.642.000	757.000
6.5 Arbeidsparticipatie P-wet jobcoaching en training	1.836.000	1.836.000	0	1.721.000	1.721.000	0	1.973.000	1.973.000	0
0.11 resultaat van de rekening van baten en lasten	0	58.000	58.000	0	8.000	8.000	757.000		-757.000
Saldo	14.970.000	14.970.000	0	15.793.000	15.793.000	0	16.196.000	16.196.000	0