



Programmaverantwoording

2019.



AM match
een werkend perspectief

Inhoud

>	Jaarstukken	
>	Jaarverslag	
	Programmaverantwoording	3 t/m 13
	De paragrafen	14
	Weerstandsvermogen	14
	Kengetallen BBV	15
	Risicoanalyse	16
	Onderhoud kapitaalgoederen	18
	Verbonden partijen	18
	Financiering	19
	Bedrijfsvoering	20
>	Jaarrekening	
	Balans per 31 december 2019	22
	Overzicht van baten en lasten 2019	23
	Toelichting behorende bij overzicht van baten en lasten en waarderingsgrondslagen	24
	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	25 t/m 28
	Toelichting op de balans per 31 december	29 t/m 33
	Toelichting op overzicht van baten en lasten	34 t/m 39
	Overzicht van de baten en lasten per taakveld	40
	Sisa-gegevens voor de indicator C	41
>	Overige gegevens	
	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	
>	Bijlagen	
	Staat van activa	Bijlage 1
	Verdeling bijdrage deelnemende gemeenten	Bijlage 2

> Over AM match

AM match voerde in 2019 de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit en de Participatiewet voor de doelgroep met een loonwaarde tot 70% van het minimumloon (inclusief nieuw 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 GR Amstelland Meerlanden Werkorganisatie, 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 houden van zo regulier mogelijk werk. Mensen met een arbeidsbeperking worden aangemeld door gemeenten om vervolgens het traject Match je perspectief (MJP) te volgen, waarin

ze worden voorbereid op de arbeidsmarkt. Waar mogelijk brengt AM match mensen direct onder in reguliere banen. 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 een aantal bedrijfsonderdelen. Alle lijnactiviteiten worden uitgevoerd door het werk & werkgeversdienstverlening.

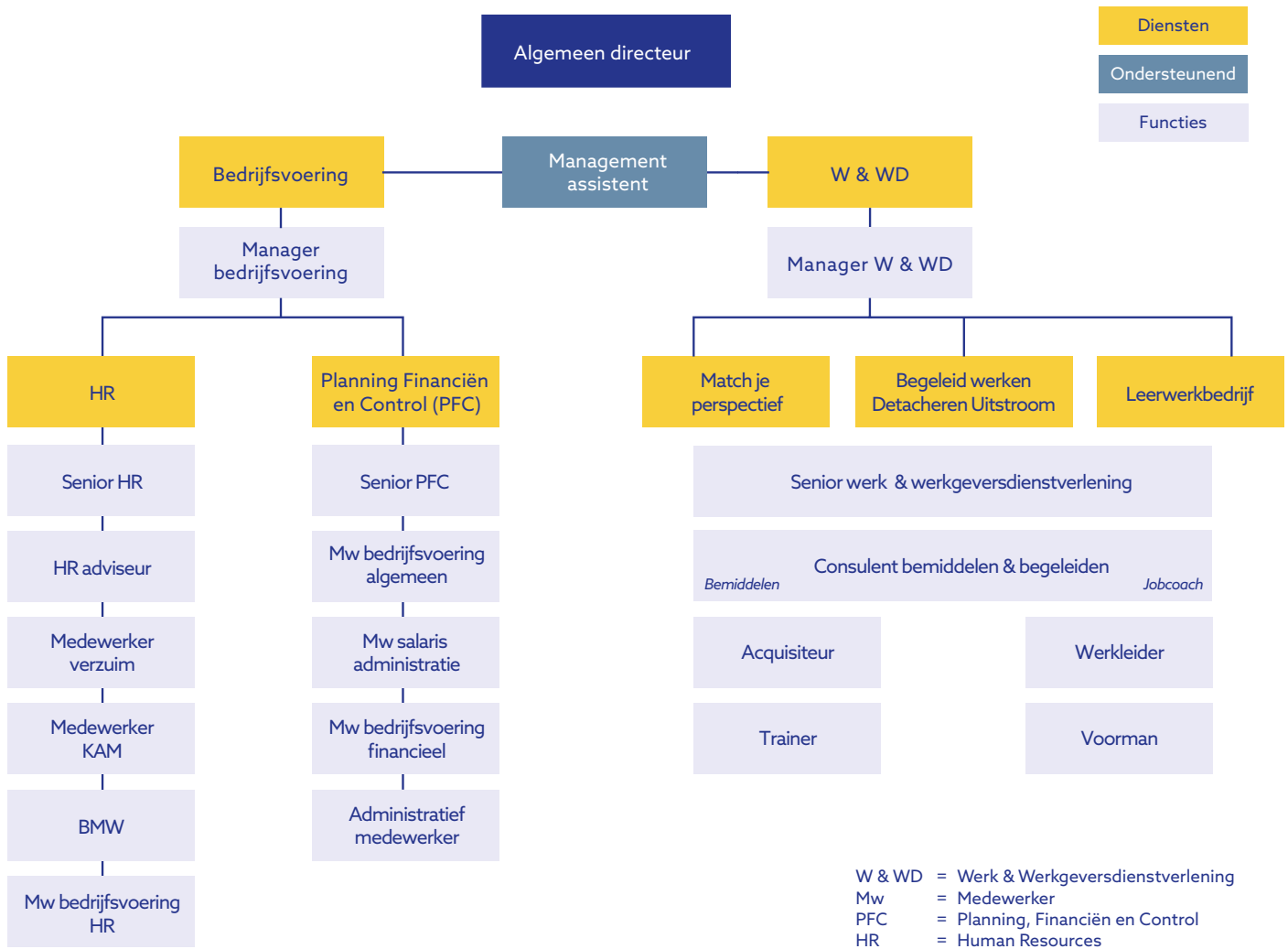
Bedrijfsvoering ondersteunt de processen op het gebied van financiën, HR, ICT, Marketing & Communicatie en facilitair. AM match werkt sinds de herstart met zelforganiserende teams. De organisatie bestaat uit managementteam, team projecten, team productie, team jobcoaching, team HR en team bedrijfsburo.

Bijna 200 bedrijven bieden een werkplek aan deelnemers uit de Wsw en Participatiewet.



Organigram

per 31 december 2019





Ontwikkelingen 2019

AM match ondersteunt meer kandidaten dan ooit

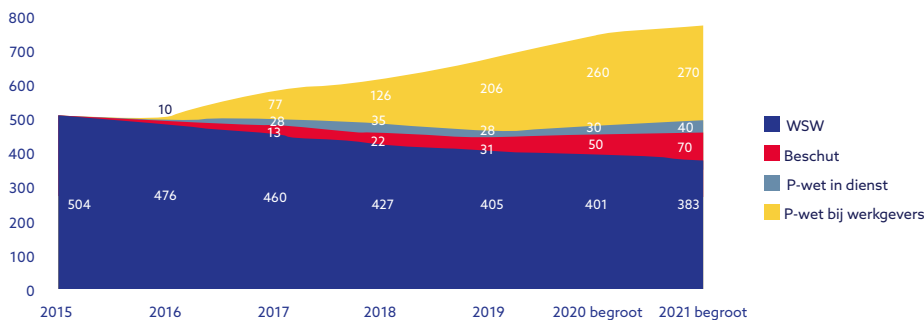
In 2019 begeleidde AM match meer inwoners uit de deelnemende gemeenten dan ooit. Eind 2019 ondersteunden we 671 mensen in of op weg naar een baan. De groei van het aantal kandidaten uit de Participatiewet is in 2019 verder doorgezet. Die groei is bovendien groter dan de krimp van het aantal Wsw-medewerkers. Ook het aantal bedrijven dat een werkplek biedt aan kandidaten uit de Wsw en Participatiewet bleef groeien. Onderstaande grafiek toont de ontwikkeling van het aantal begeleidde kandidaten. De verwachte groei voor 2020 en 2021 zijn in deze grafiek meegenomen. Opmerkelijk hierbij is dat het aantal mensen uit de Participatiewetdoelgroep voor bijna 90% bij werkgevers in dienst is. Inmiddels heeft AM match plaatsingen gerealiseerd bij 190 bedrijven, voornamelijk middelgrote- en kleine bedrijven in de regio.

Evaluatie werkorganisatie

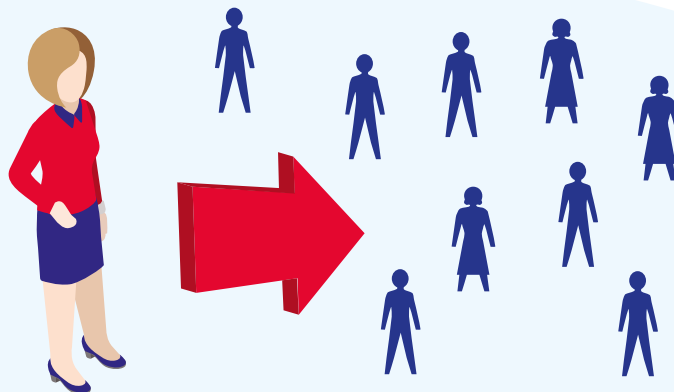
In 2017 is de nieuwe dienstverlening van AM match met betrekking tot de Participatiewet, zoals afgesproken, geëvalueerd door bureau Berenschot. De conclusies uit het rapport zijn in 2018 door het bestuur ter kennisgeving aangenomen en met de gemeenteraden gedeeld. In het rapport wordt bevestigd dat de doelstellingen die bij de start van AM match zijn gesteld worden gehaald. Het rapport concludeert onder andere:

“De regio Amstelland en Meerlanden heeft met AM match feitelijk een uniek concept neergezet en handelt in de geest van de Participatiewet, gericht op het creëren van een zoveel mogelijk inclusieve arbeidsmarkt. De regio heeft voorsprong op de meeste andere regio's in Nederland. Slechts weinigen slagen erin om het plaatsen van arbeidsbeperkten met loonkostensubsidie goed van de grond te krijgen.”

Ontwikkeling doelgroep bij AM match 2015-2022



AM match begeleidt meer mensen dan ooit van 500 in 2015 naar 670 in 2019.



De aanbevelingen uit het rapport zijn in 2018 in uitvoering genomen. Dat heeft in 2019 geleid tot verdere groei van het aantal deelnemers.

Door invoering van de wet arbeidsmarkt in balans (WAB) wordt AM match per 1 januari 2020 verplicht de medewerkers uit de Participatiedoelgroep te belonen tegen de arbeidsvoorwaarden van de Wsw. Dit heeft tot gevolg dat de werkplekken bij AM match aanzienlijk duurder worden. Dit kan negatieve gevolgen hebben voor de plaatsingskansen van deze groep.

Uitvoering Wet sociale werkvoorziening (Wsw)

Per 1 januari 2017 is de financieringsystematiek 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. Eventuele tekorten of overschotten in de exploitatie worden verdeeld over het aantal inwoners per deelnemende gemeente.

Aantal plaatsingen per gemeente en soort plaatsing

Per 31 december 2019

Gemeente	Aantal P-Wet			Aantal		Totaal
	in dienst bij werkgever	in dienst bij AM match	in herbemiddeling en werkervaringsplaats	beschut P-wet	Wsw	
Aalsmeer	6	1	1	2	41	51
Amstelveen	35	12	6	9	84	146
Haarlemmermeer	105	10	13	16	220	364
Ouder-Amstel	13	4	2	0	7	26
Uithoorn	22	1	3	4	53	83
Totaal	181	28	25	31	405	670



De deelnemende gemeenten hadden in 2019 een budgettoekenning voor een gezamenlijke taakstelling van 371,9 se (standaardeenheden). In 2019 zijn gemiddeld 359,6 se voor de deelnemende gemeenten gerealiseerd (daar boven 0,3 voor een buitengemeente). Hierdoor was er een onderrealisatie van totaal 12,3 se. De onderrealisatie werd veroorzaakt door een hogere uitstroom dan door het ministerie was berekend voor de deelnemende gemeenten. De lagere bezetting vormt bij de gemeenten in 2019 een voordeel in het participatiebudget. Er is namelijk geen terugbetalingsverplichting bij onderbezetting.

Taakstelling en realisatie

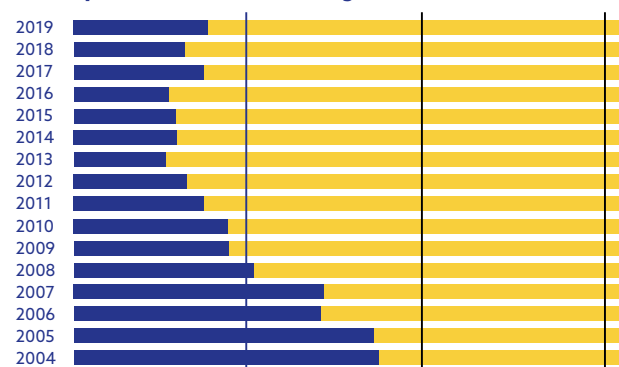
per gemeente in 2019

Gemeente	Gemiddelde realisatie 2019 bij AM match (se)	Taakstelling (se)	Over- / onderrealisatie
Aalsmeer	36,0	35,2	0,8
Amstelveen	70,9	72,5	-1,5
Haarlemmermeer	200,7	210,8	-10,2
Ouder-Amstel	5,8	6,2	-0,4
Uithoorn	46,1	47,2	-1,0
Subtotaal	359,6	371,9	-12,3
Buitengemeente	0,3	0,3	0,0
Totaal	359,9	372,2	-12,3

Een 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 (wol, groen en schoonmaak), detachering of begeleid werken. Sinds september 2008 is deze doelstelling gerealiseerd. Voor 2019 was het doel dit percentage nog verder omlaag te brengen. De doelstelling voor 2019 was om 22,7% van de medewerkers binnen werkzaam te hebben en 77,7% buiten. Deze doelstelling is net niet gerealiseerd. Voor 2019 is het percentage interne plaatsingen uitgekomen op 24,9%. Desondanks kan met dit resultaat worden vastgesteld dat AM match hiermee ook in 2019 haar unieke positie binnen de SW-branche heeft kunnen behouden (het gemiddelde in de branche is 39% intern geplaatst, bron: Bedrijfsvergelijking SW-bedrijven 2018 Cedris).

Verloop 1/3e - 2/3e doelstelling AM match



in %

■ Intern werkzaam

■ Extern werkzaam

In 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 2019 en ter vergelijking de cijfers per eind 2018 als gemiddelde voor de branche (recentere branchecijfers zijn niet beschikbaar).

Plaatsingen in aantallen en fte

Per 31 december 2019

	aantal fte	percentage
Intern werkzaam	85,9	24,9%
Extern werkzaam	258,6	75,1%
Totaal	344,5	100,0%

Opleidingen en trainingen Wsw

In 2019 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.

Soort opleiding / training	Aantal trainingen gevolgd	
	Medewerkers Wsw/ Participatiewet	Leiding/staf
Veiligheid	22	14
Vakopleidingen	1	21
Persoonlijke ontwikkeling	31	25
Management opleidingen	0	5
Totaal opleidingen/trainingen	54	65

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



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 eindmaandgemiddelden). De Sisa-bijlage vindt u op pagina 41 van deze jaarverantwoording.

Uitvoering Participatiewet voor bijstandsgerechtigden met een loonwaarde tot 70%

Vanaf 1 juli 2016 voert AM match de Participatiewet uit voor bijstandsgerechtigden met een loonwaarde tot 70%. Hiervoor is het traject Match je perspectief 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 matchen 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). Van daaruit worden kandidaten op detacheringsbasis geplaatst bij werkgevers. In 2019 zijn er door de gemeenten 157 kandidaten aangemeld voor een traject Match je perspectief, hiervan zijn 138 kandidaten daadwerkelijk gestart. Dit waren 15 meer starters dan in 2018. Van de gestarte kandidaten hebben 56 kandidaten in 2019 een baangevonden, al dan niet met loonkostensubsidie (plaatsingspercentage van bijna 41%). De toenemende complexiteit van de aangemelde kandidaten maakt plaatsing lastiger. In 2019 werden 10% meer kandidaten aangemeld die een individueel maatwerktraject hebben gevolgd.

**10% meer
aanmeldingen
voor Match
je perspectief.**



Om de aanmeldmogelijkheden voor gemeenten te verbreden hebben we in het derde en vierde kwartaal van 2019 met de gemeenten opnieuw bekeken hoe de gemeenten een zo breed mogelijke doelgroep uit de bijstand kunnen bedienen. In 2020 wordt een plan aan het bestuur voorgelegd dat inspeelt op deze nieuwe behoefte.

Aantal deelnemers MJP-training

Gemeente	Gestart in 2018	Gestart in 2019	Toename	Gereali-seerde plaatsingen in 2019
Aalsmeer	3	0	-3	0
Amstelveen	31	20	-11	10
Haarlemmermeer	73	106	33	38
Ouder-Amstel	6	8	2	3
Uithoorn	9	4	-5	5
Totaal	122	138	16	56

Jobcoaching

Eind 2019 hadden 234 bijstandsgerechtigden betaald werk met begeleiding van een jobcoach vanuit AM match of werkten aan een herbemiddelingstraject (20). 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 het rapport "Met de Jobcoach lukt het wel":

"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."

Kandidaten Participatiedoelgroep met jobcoaching vanuit AM match (incl. herbemiddeling) per 31 december 2019

Gemeente	In dienst bij AM match	In dienst bij werkgever	In herbemiddeling en WEP	Totaal
Aalsmeer	1,0	6,0	1,0	8,0
Amstelveen	12,0	35,0	6,0	53,0
Haarlemmermeer	10,0	105,0	13,0	128,0
Ouder-Amstel	4,0	13,0	2,0	19,0
Uithoorn	1,0	22,0	3,0	26,0
Eindtotaal	28,0	181,0	25,0	234,0

Beschutte werkplekken

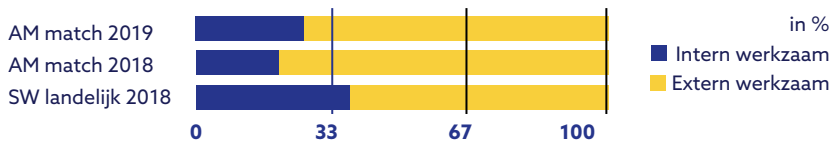
Het aantal plaatsingen op beschutte werkplekken is toegenomen met 9 personen (50%) ten opzichte van 2018. Op 31 december 2019 telden we 31 beschutte werkplekken. Medio 2018 is er, in samenspraak met de deelnemende gemeenten, een actieplan opgesteld om het aantal aanmeldingen voor een beschutte werkplek te doen toenemen. Dat actieplan beschrijft onder andere een intensievere samenwerking met de PSO- en VSO-scholen en zorginstellingen in de regio. In 2019 nam het aantal indicaties voor beschut toe, wat ook leidde tot een toename van het aantal dienstverbanden in 2019. Vooral in het vierde kwartaal groeide het aantal aanmeldingen van mensen met een beschut-indicatie. De verwachting is ook in 2020 een sterke toename van het aantal beschutte werkplekken. De weg van indicatieaanvraag tot succesvolle plaatsing is een langdurig traject, met een doorlooptijd van ongeveer 3 tot 6 maanden. De deelnemende gemeenten ontvangen in totaal subsidie voor 74 werkplekken, dus verdere groei is mogelijk in 2020.

Aantal beschutte werkplekken

Per 31 december 2019

Gemeente	Beschut in dienst bij AM match	Beschut in dienst bij AM werkgever	Totaal
Aalsmeer	2,0	0,0	2,0
Amstelveen	9,0	0,0	9,0
Haarlemmermeer	13,0	3,0	16,0
Ouder-Amstel	0,0	0,0	0,0
Uithoorn	4,0	0,0	4,0
Eindtotaal	28,0	3,0	31,0

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



> Vooruitblik 2020

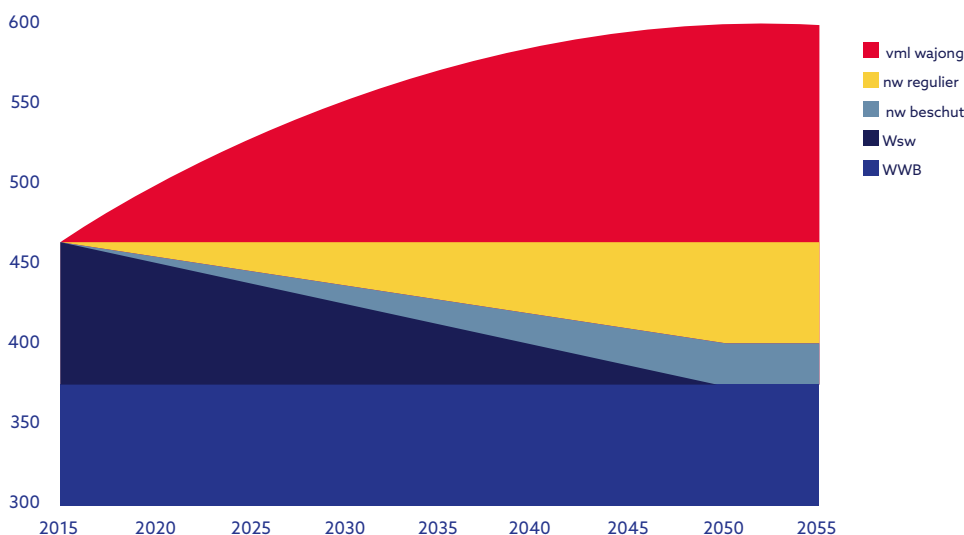
Bedrijfsonderdeel Werk & Werkgeversdienstverlening (W&WD)

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. Onderstaande grafiek

(bron: Berenschot) toont de geschatte ontwikkeling van het aantal arbeidsbeperkten bij het ingaan van de Participatiewet. Het rode vlak boven het gele vlak is de toename van het aantal arbeidsbeperkten als gevolg van de beperkte instroom in de Wajong (van 450.000 naar 600.000, een groei van 33%).

Met deze informatie is te verwachten dat AM match de komende jaren, ondanks de krimp in de Wsw-doelgroep, verder zal groeien. De praktijk zal moeten uitmaken waar de grenzen van de groei liggen. Wij verwachten dat het aantal medewerkers met een arbeidsbeperking die AM match in dienst heeft of begeleidt in 2020 groeit naar 741 personen, en naar 763 personen in 2021.



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.

	Rekening 2019	Begroting na wijziging 2019	Primaire begroting 2019	Rekening 2018
Dividend (resultaat AM Werk BV)	48.000	12.000	12.000	31.000
Saldo financieringsfunctie (betaalde rente)	-3.000	-2.000	-2.000	-3.000
Positief exploitatiesaldo (terugbetaling aan gemeenten)	267.000	-125.000	-133.000	226.000

Toelichting bij het exploitatie resultaat en benchmark

In 2020 heeft AM match een exploitatieoverschot van € 267.000, terwijl er een tekort was begroot van € 125.000. Dit betekent dat AM match wederom beter heeft gepresteerd dan begroot. Een belangrijke oorzaak is dat AM match de kosten goed in de hand heeft en gelijktijdig de doelstellingen realiseert.

Ook in het landelijke beeld presteert AM match goed ten opzichte van de andere leerwerkorganisaties. Zo bleek uit de benchmark van Cedris dat het gemiddelde tekort in de branche (90 bedrijven) in 2018 € 2.300 per fte was, terwijl AM match een overschot had van € 685. Daarmee hoorde AM match tot de top 10 (9e) 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 in Nederland (71% bij AM match tegenover 35% in de branche).

**AM match is het
9e financieel best
presterende
bedrijf in de branche.**



De 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. Het bedrag, dat is vastgesteld in de bestuursvergadering van 1 juli 2016, komt uit op € 2.466.000. Eind 2017 is voor 2018 en 2019 deze analyse bijgesteld op basis van de nieuwste inzichten ten aanzien van de risico's. Het bestuur heeft besloten de algemene reserve voor 2018 en 2019 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).

Gebeurtenissen na balansdatum AM match

Het Corona virus heeft ook op AM match een enorme impact. Mede doordat veel klanten waar medewerkers gedetacheerd zijn direct of indirect te maken hebben met de luchtvaart zijn detacheringplekken vervallen. Maar ook in andere branches worden gedetacheerden weggestuurd. Daarnaast valt een deel van de doelgroep onder de risico groepen, waardoor deze mensen naar huis moeten worden gestuurd. Indien deze situatie lang gaat duren zal één en ander grote gevolgen hebben voor de omzet in 2020, terwijl de kosten blijven doorlopen. De eerste berekeningen aan de hand van de situatie in de tweede helft van maart geven aan dat de NTW rond de 50% lager zal uitvallen zolang de huidige beperkende maatregelen gelden. Dit percentage zal in de loop van de tijd veranderen naar gelang de maatregelen strenger

worden of worden versoepeld. Werkgevers die in de eerste maanden nog overeind blijven kunnen na verloop van tijd alsnog moeten besluiten werkzaamheden te stoppen met alle gevolgen voor de detacheringen. Als we er van uit gaan dat de rijksbijdrage in 2020 gewoon doorloopt, en ook het aantal P wet plaatsingen nog redelijk kan worden gerealiseerd ondanks de moeilijke omstandigheden, kunnen we de eerste grote klap opvangen met de algemene reserve. Deze omvat € 2.466.000 dit is rond de 70% van de NTW die AM match in een geheel jaar realiseert. De liquiditeit is in dit geval ruim voldoende om de salarissen tot eind 2020 te kunnen betalen. Indien de situatie in ernstige mate verder verslechtert kan de situatie ontstaan dat AM match een beroep zal moeten doen op de deelnemende gemeenten voor een extra bijdrage als ook liquide middelen. Uiteindelijk staan de deelnemende gemeenten garant voor de tekorten van AM match, overeenkomstig de gemeenschappelijke regeling.

Ten aanzien van de inbaarheid van vorderingen kan geen uitspraak worden gedaan. Tot eind maart zijn er vrijwel geen achterstanden, dit kan achter in de loop van het jaar veranderen. Het management houdt de situatie nauwlettend in de gaten. Dagelijks is er overleg over de ontwikkelingen.

Aan de hand van voorgaande analyse concluderen wij dat er voldoende onderbouwing is om de jaarrekening op te stellen op basis van continuïteit.

> Kengetallen BBV

Verloop van de kengetallen

	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
Netto schuldquote	-27	-16	-36
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-27	-16	-36
Solvabiliteitsratio	74	81	76
Structurele exploitatieruimte	2	0	2
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

In de begroting van 2019 waren de kengetallen BBV verkeerd opgenomen. In deze programmaverantwoording zijn de juiste kengetallen voor de begroting vermeld. Ook in de rekening 2018 waren de netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen niet juist vermeld. Deze zijn in deze programmarekening gecorrigeerd.

> 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 omzet-verlies 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. 2020 is het laatste jaar waarin sprake is van een aanzienlijke negatieve ontwikkeling in de rijksbijdrage voor de Wsw in het kader van de Participatiewet. Dit heeft gevolgen voor de Wsw-exploitatie van AM match. Door de transitie naar de werkorganisatie AM match, waarbij kosten worden 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. Desondanks is voor 2020 een resultaat begroot (voor verrekening met gemeenten en na reserves) van € -/ 180.000 (begrotingswijziging 2020-1).

2020 zal het laatste jaar zijn van de harde bezuinigingen van het rijk door een daling van nog eens € 500 per fte op de rijksbijdrage.

Daarnaast blijft de bezuinigingsoperatie van de daling van de Wsw populatie met 4,6% per jaar. Deze twee factoren veroorzaken de tekorten in de Wsw-exploitatie. De uitvoering van de Participatiedoelgroep compenseert 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.

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.



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 WA-verzekering, respectievelijk tegen gevolgschade en wettelijke aansprakelijkheid, waaronder een beperkte productaansprakelijkheid.

De belangrijkste verzekerde waarden	Bedragen x € 1.000
per ultimo 2019 zijn:	
Uitgebreide gevaren:	
Inventaris en machines	1.510
Autopark:	
WA + inzittenden + WA chauffeur voor auto's ouder dan 5 jaar	
WA + casco + inzittenden + WA chauffeur voor auto's van 5 jaar en jonger	
Bedrijfsschade:	
Verzekerd bedrag	1.200
Wettelijke aansprakelijkheid:	
Per gebeurtenis (max. 2 per jaar)	2.500
Werkgeversaansprakelijkheid motorvoertuigen (WEGAM / WEGAS)	
Per gebeurtenis	2.500
Bestuurders en commissarissen aansprakelijkheidsverzekering	
Per aanspraak / per jaar	1.000
Cybercrime verzekering	
Per evenement en verzekeringsjaar	1.000

> Onderhoud kapitaalgoederen

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

> Verbonden partijen

Overzicht van verbonden partijen

	% deelneming	Waardering	Resultaat
AM Werk BV	100%	€ 18.000	€ 48.000

De aandelen AM Werk BV zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

AM Werk BV

AM Werk BV is opgericht door AM match. Via AM Werk BV wordt de volgende activiteit uitgevoerd:

- Sinds 2001 het in dienst nemen van niet-gesubsidieerd personeel voor AM match. In het kader van de wet arbeidsmarkt in balans (WAB) dienen deze medewerkers de arbeidvoorwaarden van AM match te krijgen. Hierdoor is het niet langer zinvol deze mensen in een aparte BV te plaatsen. Op grond hiervan heeft het bestuur eind 2019 besloten deze medewerkers een ambtelijke arbeidsovereenkomst bij AM match aan te bieden. Deze BV zal in 2020 worden opgeheven.

AM Werk Reïntegratie BV

AM Werk Reïntegratie BV is een 100% dochter van AM Werk BV. 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 te detacheren bij werkgevers. Hiermee ontstaan er extra mogelijkheden om mensen uit de participatiedoelgroep te plaatsen.

Voor beiden BV zijn er geen bijzondere risico's.

> 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 alleen gedaan door tussenkomst van een bank met 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 2019 binnen de voor haar geldende vrijstelling van gemiddeld € 250.000 per kwartaal aan tegoeden buiten de schatkist.

Realisatie geplande treasury-activiteiten

In 2019 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 2018. De limiet is in 2018 niet overschreden.

Omvang begroting na wijziging bw 2019-1	€ 15.309.000
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag (wettelijk)	8,2%
Kasgeldlimiet in bedrag	€ 1.255.000

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

	Aantal personen per 31-12-2019	Aantal fte per 31-12-2019	Gemiddelde bezetting fte 2019
Wsw-dienstverbanden	338	287,3	295,6
Niet-gesubsidieerden *	37	33,4	35,3
Beschut	31	22,4	19,3
P- wet <70% loonwaarde	28	19,8	20,0
P- wet >70% loonwaarde	5	3,9	3,0
Totaal dienstverbanden	439	366,8	373,2
Wsw begeleid werken	67	57,2	57,5
Jobcoaching bij werkgever P wet<70% loonwaarde (incl. herbemiddeling)	206	nb	nb

*Een groot deel van het niet-gesubsidieerd personeel bij AM match wordt gedetacheerd vanuit AM Werk BV. Naast de hierboven vermelde groepen zijn er personen werkzaam bij AM match vanuit een stage (MBO en HBO) en stages / proefplaatsingen vanuit de doelgroep. Er wordt beperkt gebruik gemaakt van inhuurkrachten / uitzendkrachten.

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 covenant. Tevens wordt de benchmark van de landelijke SW-bedrijven vermeld. De meetmethode volgens Wsw Arbo covenant 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. Het verzuim is bij AM match ten opzichte van het landelijk iets lager. Desondanks wil AM match het verzuim verder omlaag brengen. In 2019 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. Dat heeft vooral in het eerste half jaar veel problemen opgeleverd in de beheersing van het verzuim. In het tweede half jaar is daar verbetering in gekomen. Mede hierdoor is het verzuim in 2019 gestegen.

Tabel ziekteverzuim volgens meetmethode Arboconvenant

	2016	2017	2018	2019	Benchmark 2019 (landelijke SW-bedrijven)
Wsw	12,0	14,8	14,9	16,8	15,6
Niet-gesubsidieerden	6,4	6,1	5,9	6,2	7,3
Gewogen gemiddelde	11,0	11,0	13,3	14,4	14,3

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
- Re-integratie
- 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. 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 (VTA)

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 2019

Balans per 31 december

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	
	2019	2018
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	428	452
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	18	18
Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	51	51
Totaal vaste activa	497	521
Vlottende activa		
Voorraden		
Overige grond- en hulpstoffen	0	0
Gereed product en handelsgoederen	0	0
Onderhanden werk	0	0
Vooruitbetalingen	0	0
Totaal voorraden	0	0
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	223	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	239	230
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	3.356	0
Overige vorderingen	652	643
Overige uitzettingen	0	0
Totaal uitzettingen	4.470	873
Overlopende activa		
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	244	259
Totaal overlopende activa	244	259
Liquide middelen		
Kassaldi	0	2
Banken	86	5.416
Totaal liquide middelen	86	5.418
Totaal vlottende activa	4.800	6.550
Totaal activa	5.297	7.071

Aldus opgemaakt
Datum: april 2020

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

Controller, de heer A.P. van Abswoude

Omschrijving

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	
	2019	2018
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	2.466	2.466
Bestemmingsreserves	1.197	2.882
Resultaat na reserve mutaties en voor resultaat bestemming	267	28
Totaal eigen vermogen	3.930	5.376
Voorzieningen	44	124
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
Onderhandse leningen van: Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	0	0
Totaal vaste schulden van één jaar of langer	0	0
Totaal vaste passiva	3.974	5.500
Vlottende passiva		
Vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		
Overige schulden	611	1.571
Totaal vlottende schulden korter dan 1 jaar	611	1.571
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	207	0
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	505	0
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	0	0
Totaal overlopende passiva	712	0
Totaal vlottende passiva	1.323	1.571
Totaal passiva	5.297	7.071

Aldus vastgesteld in bestuursvergadering
Datum: 16 april 2020
Voorzitter, de heer J.G. Rip

Secretaris, de heer Drs. J.A. Vonk

Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Begroting na			
	Rekening 2019	wijziging 2019	Primaire begroting 2019	Rekening 2018
Opbrengsten				
Omzet	3.990	4.469	5.279	4.329
Mutatie voorraad ger.prod./onderh.werk	0	0	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	3.990	4.469	5.279	4.329
Grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	424	503	560	358
Netto toegevoegde waarde	3.566	3.966	4.719	3.971
Overige bedrijfsopbrengsten	205	66	66	442
Netto-opbrengsten	3.771	4.032	4.785	4.413
Kosten				
Loonkosten Wsw-personeel	7.116	6.872	7.195	7.541
Sociale lasten Wsw-personeel	1.726	1.912	1.940	1.795
Uitvoeringsk. en loonk. subsidies begeleid werk	751	924	898	754
Subtotaal lonen Wsw personeel	9.593	9.708	10.033	10.090
Loonkosten P-doelgroep	346	580	1.104	363
Overige personeelskosten P-doelgroep	20	5	5	37
Overige kosten gesubsidieerd personeel	442	529	502	415
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	2.845	2.883	2.867	2.809
Overige kosten niet-gesubsidieerd personeel	63	59	49	73
Afschrijving materiële en immateriële activa	177	180	162	143
Rente	3	2	2	3
Overige bedrijfskosten	969	1.209	1.283	1.098
Diverse lasten	129	104	104	54
Onvoorziene uitgaven	0	50	50	0
Subtotaal bedrijfs- en financieringslasten	14.587	15.309	16.161	15.085
Bedrijfsresultaat (nadelig)	-10.816	-11.277	-11.376	-10.672
Rijks/gemeentelijke bijdrage	9.324	9.299	9.265	9.705
Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P- Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match/terugbetaling aan gemeenten	46	0	0	0
	0	0	0	-226
Gemeentelijke bijdragen	9.370	9.299	9.265	9.479
Resultaat vóór reserve mutaties en vóór resultaatbestemming	-1.446	-1.978	-2.111	-1.193
Mutatie in algemene reserve	0	0	0	0
Mutatie in sociaal herinvesteringsfonds	-1.583	-1.740	-1.885	-1.094
Mutatie in bestemmingsreserve transitie naar AM match	-11	0	0	-12
Mutatie in best.reserve afschr.kosten transitie	-83	0	0	-95
Mutatie in bestemmingsreserve aanpassing inrichting pand	0	-113	-93	-160
Mutatie in best.reserve afschr.kosten aanpassing inrichting pand	-34	0	0	140
Mutatie in best.reserve resultaat 2019-2020	0	-125	-133	0
Mutatie in best.reserve TVT Lamme	-2	0	0	0
Totaal mutatie bestemmingsreserve en algemene reserve	-1.713	-1.978	-2.111	-1.221
Resultaat na reserve mutaties en vóór resultaatbestemming	267	0	0	28
In het bovenstaande overzicht zijn de volgende algemene dekkingsmiddelen begrepen:				
Dividend (resultaat AM Werk BV)	48	12	12	31
Saldo financieringsfunctie	-3	-2	-2	-3
Bestemming resultaat:				

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

Toelichting behorende bij het overzicht van baten en lasten 2019 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).

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 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

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 is dat 100% van het resultaat aan AM match toekomt, is het dividend over 2018 in het huidige boekjaar verantwoord.

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.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte 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	20 of 40 jaar
Machines, apparaten en installaties	3, 5 of 10 jaar
Overige materiële vaste activa	3 of 10 jaar
Vervoermiddelen	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.

Vorraden

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 (egalisatie)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 2020 en 2021 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 1-1-2019	Investerings	Afschrijvingen	Desinvestering	Boekwaarde per 31-12-2019
Bedrijfsgebouwen	138	7	52	0	93
Machines, apparaten en installaties	135	0	54		81
Overige materiële vaste activa	115	46	35	1	125
Vervoersmiddelen	64	101	36	0	129
Stand per 31 december	452	154	177	1	428

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.

Financiële vaste activa

Specificatie van de kapitaalverstrekingen aan deelnemingen (bedragen x € 1.000)	1-1-2019	bij	af	31-12-2019
AM Werk BV	18	0	0	18
Totaal kapitaalverstrekingen	18	0	0	18

De kapitaalverstreking aan AM Werk BV betreft een 100% deelneming.

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer (bedragen x € 1.000)	1-1-2019	bij	af	31-12-2019
Remak borgsom	0	0	0	0
Waarborgsom loc. Amstelveen	51	0	0	51
Totaal overige uitzettingen	51	0	0	51

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 2019 geen verandering gekomen.

Voor de locatie Zanderij 29 in Amstelveen is aan de verhuurder een waarborgsom betaald. Voor de locatie Hoofddorp is een bankgarantie afgegeven.

Toelichting op de balans per 31 december

Flottende activa

	Bedragen x € 1.000	
	2019	2018
Voorraden		
Grond- en hulpstoffen	0	0
Gereed product en handelsgoederen	0	0
Totaal voorraden	0	0

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

	Bedragen x € 1.000	
	2019	2018
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	223	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	239	230
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.356	0
Overige vorderingen	652	643
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	4.470	873

Uit nadere analyse is gebleken dat de bedragen die bij de schatkist worden aangehouden feitelijk onder de Uitzettingen moeten worden opgenomen. Met ingang van 2019 zijn deze posten correct verwerkt. De vergelijkende cijfers 2018 zijn niet aangepast.

De overige vorderingen betreffen handelsdebiteuren (370k, 2018: 423k) en een vordering op het UWV (282k, 2018: 220k) in verband met de uitgekeerde transitievergoeding aan langdurig zieken.

Drempelbedrag schatkist bankieren is 0,75% van de begroting zijnde € 15.309.000, met een minimum van € 250.000. Voor AM match geldt € 250.000.

Buiten de schatkist aangehouden middelen

	kwartaal 1 2019	kwartaal 2 2019	kwartaal 3 2019	kwartaal 4 2019
Bedrag uitzettingen buiten schatkist (81.948	81.177	83.914	82.273

	Bedragen x € 1.000	
	2019	2018
Liquide middelen		
Kas	0	2
Banken	86	5.416
Totaal liquide middelen	86	5.418

De liquide middelen zijn afgenomen door de onttrekking aan de bestemmingsreserve waarmee de uitvoering van de participatiewet met een loonwaarde tot 70% voor de deelnemend gemeente wordt gefinancierd. Zie voor de wijziging van het saldo Banken de toelichting bij de Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.

	Bedragen x € 1.000	
	2019	2018
Overlopende activa		
Sectorplan Wsw	0	0

Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen

	Bedragen x € 1.000	
	2019	2018
Belastingen	180	208
Verzekeringen	0	0
Fietsprivéregeling	1	1
Vooruit betaalde kosten	63	50
Dividendbelasting	0	0
Totaal	244	259

Totaal overlopende activa	244	259
----------------------------------	------------	------------

Toelichting op de balans per 31 december

Vaste passiva

Eigen vermogen

	1 jan.	Resultaat- bestemming	31 dec.
Algemene (egalisatie)reserve (bedragen x € 1.000)	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 2019 zijn de risico's opnieuw beoordeeld voor de boekjaren 2020 en 2021. 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	2.501	0	1.583	0	918
Bestemmingsreserve transitie naar AM match	46	0	11	0	35
Bestemmingsreserve afschr. kosten transitie	182	0	83	0	99
Bestemmingsreserve afschr. kosten aanpassing inrichting pand	153	0	34	0	119
Bestemmingsreserve TVT	0		2	28	26
Totaal	2.882	0	1.713	28	1.197

In 2018 en 2019 zijn er in tegenstelling tot voorgaande jaren geen toevoegingen geweest aan de bestemmingsreserves. De kosten van de P-doelgroep zijn ten laste gebracht van de bestemmingsreserve sociaal herinvesteringsfonds. Bij de gemeenten Uithoorn en Ouder Amstel is een deel van de kosten van de P-doelgroep gefinancierd uit het terug te betalen bedrag aan de gemeenten m.b.t. het resultaat 2018.

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 3. De bestedingen in 2019 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%. Bij de gemeenten Uithoorn en Ouder Amstel is een deel afgeboekt van de kortlopende schuld aan de gemeente ontstaan t.g.v. het resultaat 2018. Het resterende deel is geboekt als besteding ten laste van het SHF. De aansluiting tussen de balanspost "resultaatbestemming" en de resultaatbestemming in de resultatenrekening is weergegeven in bijlage 2.

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. De kosten die in 2019 gemaakt zijn als gevolg van de transitie zijn ten laste van deze reserve geboekt. Dit betreft kosten voor de verdere ontwikkeling van de teams en documentatie over de "nieuwe" diensten van AM match.

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.

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 TVT: in 2018 is het resultaat van € 28.000 gereserveerd voor een stukje meer van tijd voor tijd bij een grote klant. Dit zou in 2019 worden opgenomen, maar is niet geheel gelukt. Er is afname in uren van ongeveer 10% geweest. Naar verwachting zal in 2020 het TVT-saldo van deze medewerkers verder afnemen.

Toelichting op de balans per 31 december

Resultaat na bestemming (bedragen x € 1000)

	1 jan.	Af: Bestemming	Bij: Resultaat boekjaar	31 dec.
Resultaat na bestemming (bedragen x € 1000)	28	28	267	267

Specificatie voorzieningen (bedragen x € 1.000)	1 jan.	bij	af: besteding	af: vrijval	31 dec.
Voorziening personeel in verband met reorganisatie ambtelijk personeel	124	0	6	74	44
Totaal voorzieningen	124	0	6	74	44

Voorziening personeel i.v.m. reorganisatie: Deze voorziening betreft de kosten voor de financiering van het sociaal plan. De voorziening is 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 2019 heeft één van de ambtenaren afscheid genomen, hierdoor is een aanzienlijk deel van de totale voorziening vrijgevallen.

	Bedragen x € 1.000	
	2019	2018
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
Saldo per 1 januari	0	0
Aangetrokken geldleningen	0	0
Af: Aflossingen boekjaar	0	0
Saldo per 31 december	0	0

In 2017 heeft de laatste aflossing op de lening plaatsgevonden.

Viottende passiva

Bedragen x € 1.000
2019 2018

Viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**Overige schulden**

Schulden aan openbare lichamen	0	155
Schulden aan openbare lichamen (terugbetaling)	0	566
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	0
Crediteuren	195	227
Belastingen	398	623
Overige schulden	18	0
Totaal viottende schulden korter dan één jaar	611	1.571

Uit nadere analyse is gebleken dat een deel van de posten die t/m 2018 onder de overige schulden werd opgenomen feitelijk onder de overlopende passiva opgenomen behoort te worden. Met ingang van 2019 zijn deze posten correct verwerkt. De vergelijkende cijfers 2018 zijn niet aangepast.

Overlopende passiva**Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen**

Bedragen x € 1.000
2019 2018

Nog te betalen kosten begeleid werken WSW	188	0
Nog te betalen kosten overig	19	0
	207	0

Zie voor de wijziging van deze post t.o.v. 2018 de toelichting bij de overige schulden.

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	54		22	32
Tegoed gemeente Amstelveen	112		46	66
Tegoed gemeente Haarlemmermeer	312		123	190
Tegoed gemeente Ouderamstel	11		4	7
Tegoed gemeente Uithoorn	77		26	51
MRA loket regio Amsterdam	22	100	14	108
Ontvangen Klijsma gelden regio Amsterdam	70	38	57	51
Totaal	658	138	292	505

Zie voor de wijziging van deze post t.o.v. 2018 de toelichting bij de overige schulden.

	Bedragen x € 1.000	
	2019	2018
Totaal vlottende passiva	1.323	1.571

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen:

Bedragen x € 1.000
2019 2018

Voor de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen hanteerd 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)	347	360
Saldo verlofuren (x € 1.000)	532	546
Verplichtingen huur (x € 1.000)	486	812
Contract collectief vervoer (x € 1.000)	450	

In de post niet uit de balans blijvende verplichtingen vakantiedagen is een bedrag van € 119.000 opgenomen voor medewerkers van AM Werk BV. Met ingang van 2017 is in verband met de sterke toename en doorstroom van het aantal

De verplichtingen huur betreffen doorlopende huurovereenkomsten van de locaties Amstelveen, Hoofddorp en Uithoorn. Bovengenoemde kosten mogen niet in de balans worden opgenomen volgens de regelgeving BBV.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het Corona virus heeft ook op AM match een enorme impact. Mede doordat veel klanten waar medewerkers gedetacheerd zijn direct of indirect te maken hebben met de luchtvaart zijn detacheringplekken vervallen. Maar ook in andere branches worden gedetacheerden weggestuurd. Daarnaast valt een deel van de doelgroep onder de risico groepen, waardoor deze mensen naar huis moeten worden gestuurd. Indien deze situatie lang gaat duren zal één en ander grote gevolgen hebben voor de omzet in 2020, terwijl de kosten blijven doorlopen. De eerste berekeningen aan de hand van de situatie in de tweede helft van maart geven aan dat de NTW rond de 50% lager zal uitvallen zolang de huidige beperkende maatregelen gelden. Dit percentage zal in de loop van de tijd veranderen naar gelang de maatregelen strenger worden of worden versoepeld. Werkgevers die in de eerste maanden nog overeind blijven kunnen na verloop van tijd alsnog moeten besluiten werkzaamheden te stoppen met alle gevolgen voor de detacheringen. Als we er van uit gaan dat de rijksbijdrage in 2020 gewoon doorloopt, en ook het aantal P wet plaatsingen nog redelijk kan worden gerealiseerd ondanks de moeilijke omstandigheden, kunnen we de eerste grote klap opvangen met de algemene reserve. Deze omvat € 2.466.000 dit is rond de 70% van de NTW die AM match in een geheel jaar realiseert. De liquiditeit is in dit geval ruim voldoende om de salarissen tot eind 2020 te kunnen betalen. Indien de situatie in ernstige mate verder verslechtert kan de situatie ontstaan dat AM match een beroep zal moeten doen op de deelnemende gemeenten voor een extra bijdrage als ook liquide middelen. Uiteindelijk staan de deelnemende gemeenten garant voor de tekorten van AM match, overeenkomstig de gemeenschappelijke regeling.

Ten aanzien van de inbaarheid van vorderingen kan geen uitspraak worden gedaan. Tot eind maart zijn er vrijwel geen achterstanden, dit kan achter in de loop van het jaar veranderen. Het management houdt de situatie nauwlettend in de gaten. Dagelijks is er overleg over de ontwikkelingen.

Aan de hand van voorgaande analyse concluderen wij dat er voldoende onderbouwing is om de jaarrekening op te stellen op basis van continuïteit.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			Rekening 2018
	Rekening 2019	Begroting na wijziging 2019-1	Primaire begroting 2019	

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 € 405.000

- De lagere NTW t.o.v. de begroting is een gevolg van de lagere omzet dan begroot bij werk en werkgeversdienstverlening (w&wd), voor een deel door het lagere aantal dienstverbanden voor de doelgroep Participatiewet. AM match slaagt er beter in dan verwacht om de participatie doelgroep te plaatsen bij werkgevers, en hoeft daardoor minder mensen uit de P doelgroep zelf in dienst te nemen. Tegenover de lagere NTW van de P doelgroep staan ook lagere loonkosten van de P doelgroep. Daarnaast is in de begroting onvoldoende rekening gehouden met de afname van het aantal Wsw medewerkers.

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	6	12		34
Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk	<u>0</u>	<u>0</u>		<u>0</u>
Toegevoegde waarde	6	12		34

Bedrijfsonderdeel w&wd

Omzet	3.984	4.457		4.295
Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk	<u>424</u>	<u>503</u>		<u>358</u>
Toegevoegde waarde	3.560	3.954		3.937

Totaal

Omzet	3.990	4.469	5.279	4.329
Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk	<u>424</u>	<u>503</u>	<u>560</u>	<u>358</u>
Toegevoegde waarde	3.566	3.966	4.719	3.971

Ten opzichte van 2018 is de NTW € 376.000 lager. Deze lagere NTW wordt verklaard door enerzijds een lagere bezetting van Wsw-dienstverbanden (23,9 fte circa 297.000). Bij het opstellen van de begroting is te weinig rekening gehouden met de sterke afname van de Wsw-doelgroep, dit veroorzaakt een groot verschil ten opzichte van de begroting. Daarnaast werden er minder P-doelgroep medewerkers aangenomen dan begroot.

Specificatie verschillen in de NTW t.o.v. voorgaand jaar per bedrijfs onderdeel

Bedrijfsvoering	-28
Bedrijfs onderdeel w&wd	-377
Totaal verschil t.o.v. voorgaand jaar	-405

Overige bedrijfsopbrengsten

Doorbelaste overheadkosten aan AM Werk BV / AMWR BV	35	38	38	35
Resultaat AM Werk BV	48	12	12	31
Overige diverse baten AM match	16	16	16	179
Vrijval schuld te betalen aan gemeenten	30	0	0	197
Vrijval voorziening reorganisatie personeel	76	0	0	0
Netto opbrengst verkoop pand Hoofdweg	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	205	66	66	442

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			
	Rekening 2019	Begroting na wijziging 2019-1	Primaire begroting 2019	Rekening 2018
Kosten				
Lonen Wsw personeel				
Loonkosten Wsw personeel	7.116	6.872	7.195	7.541
Sociale lasten Wsw personeel	1.122	1.296	1.283	1.149
Pensioenpremie	604	616	657	646
Uitv. kosten en loonk. subs. begeleid werken	<u>751</u>	<u>924</u>	<u>898</u>	<u>754</u>
Totaal loon en begeleid werken kosten Wsw	9.593	9.708	10.033	10.090
Aantal fte (36 uur norm) dienstverband Wsw (gemiddeld)	295,6	292,0	301,0	319,5
Aantal fte (38 uur norm) begeleid werken Wsw (gemiddeld)	<u>57,5</u>	<u>66,0</u>	<u>66,0</u>	<u>57,5</u>
Totaal	353,1	358,0	367,0	377,0

Analyse van de verschillen ten opzichte van voorgaand jaar:

De daling van de lonen Wsw personeel ten opzichte van 2018 wordt veroorzaakt door:

Lagere bezetting dienstverbanden: 24,0 fte	-576.000
Loonontwikkeling	<u>151.000</u>
Subtotaal	-425.000

Lagere sociale lasten en pensioenpremies	-41.000
Lagere LIV	-28.000
Lagere kosten begeleid werken	<u>-3.000</u>
Subtotaal	-72.000

Totaal ontwikkeling loonkosten -497.000

De kosten voor begeleid werken WSW, zoals die in de personeelskosten verantwoord zijn, zijn € 3.000 lager dan in 2018. Sinds 2016 wordt zoveel mogelijk de subsidie uitbetaald op basis van voorschotten met achteraf een eindafrekening. In 2018 en ook in 2019 zijn er weer enkele bedrijven overgegaan naar deze manier van uitbetaling van de subsidie begeleid werken. 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 2019 is de vrijval van het bedrag dat per 31 december 2018 als verplichting was opgenomen voor de nog te betalen subsidies 2018 opgenomen in de Uitvoeringskosten en loonkostensubsidies begeleid werken WSW.

Het bedrag van € 751k bestaat uit kosten 2019 van € 849k en een vrijval m.b.t. 2018 van € 98k.

Overige kosten Wsw personeel

Vervoerskosten Wsw	309	311	317	310
Eigen bijdrage	-7	-5	-5	-8
Bedrijfsgeneeskundige zorg	85	132	67	65
Opleidingen	12	50	50	13
Overige personeelskosten	43	41	73	35
Totaal overige kosten WSW personeel	442	529	502	415

Loonkosten P - doelgroep

Loonkosten P - doelgroep <70% loonwaarde	487	792	1.632	481
Loonkosten P - doelgroep Nieuw beschut	366	513	960	256
Loonkosten subsidie P - doelgroep	-520	-755	-1.488	-374
Begeleidingskosten extern P- doelgroep	<u>13</u>	<u>30</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal loonkosten P - doelgroep	346	580	1.104	363

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			
	Rekening 2019	Begroting na wijziging 2019-1	Primaire begroting 2019	Rekening 2018
Overige personeelskosten P - doelgroep				
Reiskosten woon-werkverkeer	13	0	0	16
Begeleidingskosten P-doelgroep	2	0	0	11
Scholing en training	3	0	0	5
Werkkleding overige doelgroep	<u>2</u>	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>5</u>
Totaal overige personeelskosten P - doelgroep	20	5	5	37
Aantal fte (40 uur norm) dienstverbanden Nieuw beschut (gemiddeld)	19,3	24,0	38,0	9,8
<i>Aantal Nbe (31 uur norm) dienstverbanden Nieuw beschut (gemiddeld)</i>	<i>24,9</i>	<i>31,0</i>	<i>49,0</i>	<i>12,6</i>
Aantal fte (40 u. norm) dienstverb. P - doelgroep <70% loonwaarde (gem)	20,0	32,0	64,0	23,8
Aantal fte (40 u. norm) dienstverb. P - doelgroep >70% loonwaarde (gem)	3,0	2,0	0,0	2,2
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel				
Lonen ambtelijk personeel	312	348	358	349
Sociale lasten ambtelijk personeel incl. pensioen	95	105	100	102
Bijdrage voorziening reorganisatie personeel	<u>-6</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-11</u>
Subtotaal loonkosten ambtelijk personeel	401	453	458	440
Loonkosten overig niet-gesubsidieerd personeel				
Lonen overig niet-gesubsidieerd personeel	2.448	2.386	2.351	2.377
Personeelkosten Wsw staffuncties	0	44	58	0
Bijdrage voorziening reorganisatie personeel	<u>-4</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-8</u>
Subtotaal kosten overig niet-gesubsidieerd personeel	2.444	2.430	2.409	2.369
Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	2.845	2.883	2.867	2.809
Aantal fte leiding en staf niet-gesubsidieerden	35,3	38,1	40,1	36,9
De kosten van ambtelijk personeel en overig personeel moeten worden gezien in samenhang met elkaar. Vanaf 2001 worden nieuwe functionarissen die niet tot de doelgroep behoren, aangenomen in AM Werk BV, van waaruit zij worden gedetacheerd naar AM match. Hierdoor hebben zij niet de ambtelijke status. Het verschil in de totale loonkosten ten opzichte van 2018 € 65.000) wordt veroorzaakt door bezettingsverschillen, algemene loonontwikkeling, verschil in kosten die ten laste van de voorziening reorganisatie zijn gebracht, verschil instroom ten opzichte van uitstroomsalaris, verschillen in sociale lasten en incidentele looncomponenten en kosten voor tijdelijk ingehuurd personeel (telt niet mee in de fte).				
Overige kosten niet-gesubsidieerd personeel	63	59	49	73

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			
	Rekening 2019	Begroting na wijziging 2019-1	Primaire begroting 2019	Rekening 2018

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 2019 is € 194.000. De bezoldiging van de heer Vonk vindt plaats vanuit AM Werk B.V.

	Dhr. Drs J.A. Vonk
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1-1 t/m 31-12
Ontvang dienstvoerders (als deelnemer in f.a.)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 126.806
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.635
<i>Som bezoldiging</i>	€ 142.441
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 142.441
Reden waarom de overschrijding als dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2018	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	n.v.t.
Ontvang dienstvoerders (als deelnemer in f.a.)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 136.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.000
<i>Som bezoldiging</i>	€ 149.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 149.000

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder:

Naam topfunctionaris	Functie	Datum wijziging
Dhr. Drs. A.J.H.T.H. Reinders	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	

Afschrijvingen materiële en immateriële vaste activa

Afschrijving materiële activa	177	180	162	143
Voor een specificatie zie bijlage 1.				
Rente				
Rentelasten vaste geldleningen	0	2	2	0
Overige rentebaten/rentelasten en bankkosten	3	0	0	3
Totaal rentelasten	3	2	2	3

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			
	Rekening 2019	Begroting na wijziging 2019-1	Primaire begroting 2019	Rekening 2018
Specificatie van de overige bedrijfskosten				
Huren (incl servicekosten)	309	367	398	347
Onderhoudskosten	300	347	343	344
Energieverbruik	64	80	96	62
Belastingen en verzekeringen	67	69	95	50
Indirecte productiekosten	10	9	7	10
Magazijn- en expeditiekosten	0	0	0	0
Verkoopkosten	21	54	54	30
Algemene bedrijfskosten	198	283	290	255
Totaal overige bedrijfskosten	969	1.209	1.283	1.098
Diverse lasten algemeen	118	104	104	47
Diverse lasten transitie	11	0	0	6
Diverse lasten aanpassing inrichting	0	0	0	1
Totaal diverse lasten	129	104	104	54
De diverse lasten algemeen betreffen met name juridische en advieskosten die in 2019 zijn gemaakt in verband met de Wet Arbeidsmarkt in Balans. De kosten voor de transitie betreffen de kosten die in 2019 zijn gemaakt en waarvoor in 2015 een bestemmingsreserve is gevormd.				
Onvoorziene uitgaven	0	50	50	0
Rijks-/ gemeentelijke bijdrage	9.324	9.299	9.265	9.705
Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P-Wet tot 70% loonwaarde	46	0	0	0
Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match/terugbetaling aan gemeenten	0	0	0	-226
Gemeentelijke bijdragen	9.370	9.299	9.265	9.479
Resultaat vóór reserve mutaties en vóór resultaatbestemming	-1.446	-1.978	-2.111	-1.193
Mutatie in algemene reserve	0	0	0	0
Mutatie in sociaal herinvesteringsfonds	-1.583	-1.740	-1.885	-1.094
Mutatie in bestemmingsreserve transitie naar AM match	-11	0	0	-12
Mutatie in best.reserve afschr.kosten transitie	-83	0	0	-95
Mutatie in bestemmingsreserve aanpassing inrichting pand	0	-113	-93	-160
Mutatie in best.reserve afschr.kosten aanpassing inrichting pand	-34	0	0	140
Mutatie in best.reserve resultaat 2019-2020	0	-125	-133	0
Mutatie in best.reserve TVT Lamme	-2	0	0	0
Totaal mutatie bestemmingsreserve en algemene reserve	-1.713	-1.978	-2.111	-1.221
De kosten van de uitvoering van de Participatiewet met een loonwaarde tot 70% zijn voor het grootste deel gefinancierd uit het sociaal herinvesteringsfonds gefinancierd, zoals dit is vastgelegd in het uitvoeringsplan. Voor twee gemeenten was sociaal herinvesteringsfonds onvoldoende. Voor deze gemeente zijn de kosten van de Participatiewet gedeeltelijk betaald uit het tegoed van deze gemeenten. Voor één van de gemeenten is daarnaast aanvullend gefactureerd omdat ook het tegoed onvoldoende was.				
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.				
Resultaat na mutaties bestemmingsreserve en voor resultaatbestemming	267	0	0	28

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			Rekening 2018
	Rekening 2019	Begroting na wijziging 2019-1	Primaire begroting 2019	
In onderstaand overzicht worden de in het overzicht van baten en lasten verwerkte incidentele baten en lasten weergegeven.				
			Rekening 2019	
Incidentele baten:				
	Opbrengst desinvesteringen		12	
	Vrijval voorziening personeel i.v.m. reorganisatie		76	
	Dividend AM Werk BV		48	
	Vrijval schuld te betalen aan gemeenten		<u>30</u>	166
Incidentele lasten:				0

Overzicht van de baten en lasten per taakveld

Taakveld	Rekening 2019			Begroting na wijziging			Primaire begroting			Verschil rekening 2019- begroting na wijziging		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.4 Overhead	2.230.000	2.123.000	-107.000	2.787.000	2.674.000	-113.000	2.777.000	2.684.000	-93.000	-557.000	-551.000	6.000
0.10 Mutaties in reserves	0	1.713.000	1.713.000	0	1.853.000	1.853.000		1.978.000	1.978.000	0	-140.000	-140.000
6.4 Begeleide participatie Wsw, beschut	10.896.000	11.118.000	222.000	11.254.000	10.906.000	-348.000	11.931.000	11.331.000	-600.000	-358.000	212.000	570.000
6.5 Arbeidsparticipatie P-wet jobcoaching en training rekening van baten en lasten	1.659.000	76.000	-1.583.000	1.392.000	0	-1.392.000	1.285.000		-1.285.000	267.000	76.000	-191.000
	245.000		-245.000			0			0	245.000	0	-245.000
Saldo	15.030.000	15.030.000	0	15.433.000	15.433.000	0	15.993.000	15.993.000	0	-403.000	-403.000	0

Verantwoording Wsw 2019 op basis van Sisa methodiek

Prestatie-indicator C Wsw 2019

Gerealiseerde dienstverbanden en arbeidsovereenkomsten BW in 2019 door AM match (7150)

cbs code	Gemeente	Standaard eenheden (se) gemiddeld	Gedeclareerde subsidie
358	Aalsmeer	36,023	933.180
362	Amstelveen	70,925	1.837.315
394	H'meer	201,057	5.206.623
437	Ouder Amstel	5,842	151.335
451	Uithoorn	46,145	1.195.155
		359,99	9.323.608

Deze aantallen gelden voor de verantwoording van de aan de gemeente gefactureerde subsidie in 2019. Voor 2019 gold een subsidiebedrag van € 25.904,89 per se.

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 2019

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 20%	253.332	7.712	0	261.044	20	115.318	51.848	0	167.166	138.014	93.878
Totaal bedrijfsgebouwen	253.332	7.712	0	261.044		115.318	51.848	0	167.166	138.014	93.878
Vervoermidd 20%	553.246	83.163	234.521	401.889	20	508.283	23.126	234.521	296.889	44.963	105.000
Vervoermidd 33,33%	21.850	18.065	0	39.915	33	2.898	12.714	0	15.612	18.952	24.304
Totaal vervoermidd.	575.096	101.229	234.521	441.804		511.181	35.840	234.521	312.500	63.915	129.304
Machines, apparaten en installaties 10%	6.890	0	3.950	2.940	10	6.890	0	3.950	2.940	0	0
Machines, apparaten en installaties 20%	254.063		38.109	215.954	20	150.779	27.735	38.109	140.405	103.284	75.549
Machines, apparaten en installaties 33,33%	143.698		18.141	125.557	33	111.977	26.729	18.141	120.565	31.721	4.992
Totaal machines, apparaten en installaties	404.651	0	60.200	344.451		269.646	54.464	60.200	263.911	135.005	80.541
Overige materiële vaste activa 10%	52.119	0	35.767	16.352	10	47.731	3.027	35.175	15.583	4.388	769
Overige materiële vaste activa 20%	132.188	45.535	0	177.723	20	21.644	32.052	0	53.696	110.544	124.027
	184.307	45.535	35.767	194.074		69.375	35.079	35.175	69.279	114.932	124.796
Totaal vaste activa	1.417.386	154.476	330.488	1.241.374		965.520	177.231	329.895	812.856	451.866	428.518

In 2019 zijn de activa in de administratie kritisch doorgenomen, voor zover niet meer aanwezig zijn ze gedesinvesteerd.

Overzicht sociale herinvesteringsreserve die ter beschikking staat van de deelnemende gemeenten en de kosten van de P-wet doelgroep met een loonwaarde tot 70% in 2019

Gemeente	Beginstand 1-1-2019	Kosten uitvoering P wet met een loonwaarde tot 70% in 2019	Gefinancierd uit de bestemmings-reserve	Gefactureerd aan gemeente/ verrekend met het terug te betalen bedrag	Totaal best. reserve ter beschikking van de gemeente eind 2019
Aalsmeer	215.183	78.620	78.620	0	136.563
Amstelveen	550.348	387.622	387.622	0	162.726
Haarlemmermeer	1.518.522	900.080	900.080	0	618.442
Ouder-Amstel	42.244	92.202	42.244	49.958	0
Uithoorn	174.557	200.563	174.557	26.006	0
Totaal	2.500.854	1.659.087	1.583.123	75.964	917.731

De besteding van € 1.659.087 betreft de uitvoering van de Participatiewet met een loonwaarde tot 70%. Bij de gemeenten Ouder Amstel en Uithoorn is een deel gefinancierd uit de kortlopende schuld aan deze gemeenten, die ontstaan is door het terug te betalen bedrag uit het resultaat van 2018. Voor zover het niet uit het SHF gefinancierd kon worden of vanuit de kortlopende schuld kon worden betaald zijn er facturen gestuurd. In de toelichting op de balans is alleen de onttrekking aan de bestemmingsreserve vermeld. In 2019 is geen toevoeging gedaan aan de sociale herinvesteringsreserve. Het resterende bedrag van deze reserve is bestemd voor de financiering van de participatiewet in 2020, voor zover dit saldo per gemeente toereikend is (zie begrotingswijziging 2020-1 en begroting 2021). De verdeling van de kosten heeft plaatsgevonden op basis van het kostenverdeelmodel dat vastgesteld is in de bestuursvergadering vergadering van 19 mei 2016.

Verdeling gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match/terugbetaling aan gemeenten 2019

Gemeente	Aantal fte per 31-12-2019	Toedeling percentage van het te verdelen resultaat	Bedrag tegoed gemeenten in verband met terugbetaling exploitatie overschot
Aalsmeer	33,9	10,3%	2.257
Amstelveen	67,5	20,4%	4.495
Haarlemmermeer	178,0	53,9%	11.852
Ouder-Amstel	5,8	1,8%	386
Uithoorn	45,2	13,7%	3.010
Inwoners eigen gemeenten	330,4	100,0%	22.000
Overigen gemeenten	14,1	NVT	NVT
Totaal	344,5	100,0%	22.000

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 2019 opgenomen. In onderstaande grafiek is de verdeling inclusief buitengemeenten grafisch weergegeven.

Bezetting (fte) per 31 december 2019 naar woongemeente in % (incl. buitengemeenten)

