

Talent werkt
voor Rivierenland,,

begroting 2021
meerjarenraming 2022-2024

1 Inhoud

1	Inhoud	3
2	Voorwoord	5
3	Managementsamenvatting	6
4	Programma's	13
4.1	Algemene beleidsindicatoren	13
4.2	Programma 1 Participatie	18
4.3	Programma 2 Inkomensvoorziening	28
4.4	Programma 4 Overhead	30
4.5	Algemene dekkingsmiddelen	30
5	Paragrafen	33
5.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	33
5.2	Financiering	38
5.3	Onderhoud kapitaalgoederen	40
5.4	Bedrijfsvoering	40
5.5	Verbonden partijen	43
6	Financiële begroting	46
7	Bijlagen	49
7.1	Bijlage 1: Begroting per taakveld	49
7.2	Bijlage 2: Gemeentelijke bijdrage	50
7.3	Bijlage 5: Overzicht investeringen	54
7.4	Bijlage 6: Lijst met afkortingen	55

Bij het schrijven van deze begroting worden we wereldwijd geconfronteerd met de effecten van het coronavirus „

2 Voorwoord

Ik schrijf dit voorwoord vanuit huis. Ook ik zit met een verkoudheid thuis te werken, net als vele Nederlanders, Europeanen. Met verbazing en verschrikking kijk ik en lees ik over het coronavirus. Vele bedrijven, individuen worden geraakt en zoals de minister-president Mark Rutte aangaf in zijn speech, we zijn er nog niet.

Bij het schrijven van deze begroting worden we wereldwijd geconfronteerd met de effecten van het coronavirus. De belangrijkste vraag die hierbij mogelijk te stellen is: in welke fase van de crisis zitten we? Staan we aan het begin, hebben we de top bereikt of zitten we in de eindfase. Naast het individuele leed wat mensen treft heeft het coronavirus zijn weerslag op de economie. Het Rijk kondigde 17 maart het noodpakket banen en economie af. Het allerbelangrijkste is het indammen van het coronavirus.

De effecten van het noodpakket banen en economie hebben we niet doorvertaald in de begroting. Het verloop en het economische effect van het coronavirus zijn totaal niet in te schatten en dat doen we dan ook niet.

We hebben zo goed mogelijk een begroting 2021 gemaakt met een meerjarenperspectief tot en met 2024 op basis van het verleden. Deze begroting geeft inzicht in de ontwikkelingen voor de komende jaren op de onderdelen werk, inkomen en bedrijfsvoering. Deze ontwikkelingen hebben we doorvertaald in de financiële begroting. De eerste stap van de uitwerking van het strategisch meerjarenbeleidsplan 2020-2023 hebben we een plaats kunnen geven.

Op basis van de zienswijze van de gemeenten over de begroting 2020 vernieuwden we de onderbouwing van de begroting 2021. Onze uitgangspunten waren de jaarrekening 2019, de Kadernota 2021, actuele gegevens over uitkeringen, rijksvergoedingen, inleenvergoedingen, de omzet, de personeelsbegroting en materiele kosten.

De financiering van Werkzaam sluit nu nog beter aan op de gemeentelijke begrotingskaders. Werkzaam ziet dit als een belangrijke verbetering in de samenwerking met de deelnemende gemeenten en voldoet aan de wens van gemeenten. De komende tijd monitoren we de effecten van de crisis op onze begroting en dus op de bijdrage van gemeenten. Waar nodig actualiseren we de ramingen.

Tot slot wens ik u en uw dierbaren een goede gezondheid toe en dat we met elkaar deze crisis weer te boven komen.

*Elfriede Boer,
directeur Werkzaam Rivierenland*

3 Managementsamenvatting

Inleiding

Wij schrijven deze samenvatting in de wetenschap dat we veel in getallen en euro's kunnen en willen uitdrukken. Dat komt ineens in een ander perspectief te staan nu het coronavirus de wereldwijde samenleving in een razend tempo stil legt. Werkzaam zet haar capaciteit en kwaliteit nu in voor de vitale processen van Nederland zoals de tijdelijke ondersteuning voor kleine zelfstandigen en dienstverlening voor ziekenhuizen door het vouwen van was en bijdragen aan de logistiek van levensmiddelenindustrie en schoonmaak. We weten nu even niet meer wat de dag van morgen ons brengt, laat staan het jaar 2021, waar deze begroting over gaat.

Doelstelling

Iedereen doet mee in de samenleving. Werkzaam begeleidt mensen bij het vinden en behouden van werk. Dit gaat van instroompreventie via ontwikkeling, groepsplaatsingen, detacheringen loonkostenplaatsingen naar uiteindelijke duurzame uitstroom. Het strategisch beleidsplan 2020-2023 is onze leidraad waarvan u de vertaling terugziet in de komende begrotingen. In de begroting 2021 maken we hier een eerste aanzet voor.

Resultaten in hoofdlijnen

Vanaf de start van Werkzaam is de bestandsontwikkeling gunstiger dan het landelijk gemiddelde. Dat heeft uiteraard een positief effect op het financiële resultaat. Waar in de begrotingen tot nu toe is aangesloten bij de CPB ramingen, hanteert Werkzaam in deze begroting de trend van de afgelopen jaren. Dat geeft een positieve bijstelling van de meerjarenraming, met name op de BUIG. In de kadernota 2021, vastgesteld eind 2019, hebben we een stijging van de bedrijfsvoeringskosten opgenomen van 911.000 euro. Dit is het gevolg van indexatie en een lagere bijdrage uit het participatiebudget omdat de rijksvergoeding naar beneden is bijgesteld. In de onderstaande tabel presenteren we de verwachtingen na de kadernota 2021.

Stand kadernota 2021 (* € 1.000)				
	2020	2021	2022	2023
Subsidieresultaat	5.933	6.155	7.086	9.321
Bedrijfsvoeringsresultaat	9.064	8.969	8.901	8.828
Effect kadernota 2021		911	911	911
Totaal	14.997	16.035	16.898	19.060

De positieve trend zet Werkzaam door in het subsidieresultaat en deze wordt daarom naar beneden bijgesteld. De reden is dat we bovenop de rijksvergoedingen minder geld nodig hebben voor het betalen van uitkeringen, Wsw en inleenvergoedingen. Dit betekent dat het resultaat voor gemeenten 4,583 miljoen euro voordeliger is dan we hebben opgenomen in de kadernota 2021.

In het verleden waren onze cijfers gebaseerd op de ramingen van het Centraal planbureau (zoals vastgesteld in de kadernota 2021). Onze lagere realisatie van de voorgaande jaren is niet in lijn met de ramingen van het CPB waardoor bij de begroting te veel geld werd gevraagd door Werkzaam. In deze raming gaan we daarom uit van onze eigen prognoses. Dit betekent dat we scherper aan de wind begroten. Dit heeft als voordeel dat er vooraf ruimte is in de gemeentelijke begrotingen, en het gewogen risico is een mogelijk klein nadeel bij de jaarrekening. Dit alles onder voorbehoud van de coronacrisis.

Begroting 2021 (* € 1.000)						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Subsidieresultaat	2.618	5.933	1.604	2.024	2.470	2.729
Bedrijfsvoeringsresultaat	8.700	9.064	9.848	9.716	9.645	9.647
Totaal	11.318	14.997	11.452	11.740	12.115	12.376

Participatie

De uitvoering binnen participatie wordt beïnvloed door de uitwerking van rijksbeleid. Belangrijk zijn de gevolgen van:

- het breed offensief voor de uitvoering van de Participatiewet,
- de invoering van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB),
- de uitvoering van projecten op grond van rijks- en provinciale subsidiëring,
- de effecten van de landelijke Banenafpraak.

Zo zal de Wet sociale werkvoorziening op termijn verdwijnen en hebben we steeds meer te maken met de doelgroep uit de regeling Beschut (in het kader van de Participatiewet). Voor werkzoekenden vanuit de regeling beschut betekent dit dat wij werkzoekenden zowel binnen als buiten onze organisatie aan werk helpen in de overtuiging dat iedereen talent heeft en een plek op de inclusieve arbeidsmarkt verdient. Gelukkig zien we steeds meer werkgevers deze doelgroep een plaats geven op de arbeidsmarkt. In de praktijk ondersteunt Werkzaak hen via loonkostensubsidies en door detacheringen.

Met de invoering van de WAB stijgen de kosten voor tijdelijke dienstverbanden en dalen de kosten van vaste dienstverbanden. Dit heeft geleid tot aangepaste tarieven die bedrijven stimuleren om eerder medewerkers in dienst nemen. Dit is ook het doel van de wet.

Resultaat Wet sociale werkvoorziening

Als we kijken naar onze verwachtingen zien we dat de begrote uitstroom SW-ers (5% per jaar) sneller verloopt dan dat de rijksvergoeding daalt. Dit leidt voor de meeste gemeenten tot een voordeliger subsidie-resultaat.

Sociale Werkvoorziening						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Buren	220.900	366.000	336.400	274.700	274.200	215.200
Culemborg	98.300	114.000	62.600	44.900	-36.600	-168.000
Maasdriel	-62.400	142.000	-134.900	-146.600	-145.200	-153.700
Neder-Betuwe	60.800	-	52.700	96.800	37.900	28.500
Tiel	-87.000	-	-320.500	-548.300	-672.400	-903.100
West Betuwe	166.000	131.000	170.300	114.800	48.800	4.100
Zaltbommel	81.100	72.000	134.100	56.000	26.000	-1.200
Tekort rijksvergoeding	477.700	825.000	300.700	-107.700	-467.300	-978.200
Jaarschijf 2021 van de begroting 2020			560.000	235.000	157.000	157.000

Participatiebudget

Het participatiebudget is gebaseerd op 95% van het deel dat gemeenten voor deze taak ontvangen in het gemeentefonds. Van het participatiebudget gebruiken we 20% voor de inkoop van externe re-integratie instrumenten en 80% wordt ingezet voor werkcoaches. In de onderstaande tabel zien we dat de bijdrage naar beneden is bijgesteld met ongeveer 250.000 euro. De reden is een lagere rijksbijdrage.

Participatiebudget						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Culemborg	769.100	850.000	822.200	852.600	883.000	911.200
Maasdriel	240.800	218.000	257.000	266.500	276.000	284.800
Tiel	2.102.300	2.354.000	2.250.000	2.233.300	2.416.500	2.493.600
West Betuwe	417.200	394.000	432.800	448.800	464.900	479.700
West Maas en Waal	184.600	250.000	207.500	215.200	222.900	230.000
Zaltbommel	289.500	285.000	308.900	320.300	331.700	242.300
Totaal	4.003.500	4.351.000	4.278.400	4.336.700	4.595.000	4.641.600
Jaarschijf 2021 van de begroting 2020			4.566.000	4.719.000	4.870.000	4.870.000

Inleenvergoeding en loonkostensubsidies

Als iemand gaat werken met een loonkostensubsidie dan krijgt de werkzoekende volledig loon en dus geen uitkering meer. De werkgever wordt via de loonkostensubsidie gecompenseerd voor de verminderde loonwaarde. De uitkering en de loonkostensubsidie worden beiden gefinancierd uit het BUIG-budget, omdat de loonkostensubsidie lager is dan een uitkering leidt de overgang naar een loonkostensubsidie tot een voordeel.

Bij inleenvergoeding huurt de werkgever de persoon in via het uitzendconstruct van Werkzaam. De werkgever betaalt hiervoor een vergoeding. In begroting van Werkzaam wordt deze vergoeding aangemerkt als omzet.

De inleenvergoedingen zijn de werkelijke loonkosten verminderd met de loonkostensubsidies. De omzet die hier tegenover staat wordt, conform het bestaande verdeelmodel, in mindering gebracht op de bedrijfsvoeringskosten. De kosten van inleenvergoedingen worden verdeeld op basis van de verdeling van het participatiebudget. Wij stellen de raming van de inleenvergoeding met circa 700.000 euro naar beneden bij. De reden hiervan is dat meer mensen in dienst komen bij de werkgever en dat daarbij de ondersteuning van Werkzaam minder is.

Voor 2020 gaan we over op een verdeelsystematiek op basis van de bedrijfsvoeringskosten. Deze andere verdeling wordt mogelijk structureel gemaakt, maar dit is afhankelijk van de bestuurlijke besluitvorming. Tijdens het opstellen van de begroting is uiteraard uitgegaan van de actuele bestuurlijke besluitvorming en is gebaseerd op het participatiebudget.

Inleenvergoedingen						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Culemborg	459.500	660.000	613.600	674.600	735.600	795.000
Maasdriel	143.700	171.000	191.700	210.900	229.900	248.500
Tiel	1.255.900	1.831.000	1.678.900	1.846.300	2.013.000	2.175.600
West Betuwe	249.200	305.000	323.000	355.200	387.200	418.500
West Maas en Waal	110.300	194.000	154.800	170.300	185.600	200.700
Zaltbommel	172.900	221.000	230.400	253.400	276.300	298.700
Totaal	2.391.500	3.382.000	3.192.400	3.510.700	3.827.600	4.137.000
Jaarschijf 2021 van de begroting 2020			3.894.000	4.360.000	4.842.000	4.842.000

Steeds meer partners binden zich aan ons om vanuit samenwerking tot vernieuwing en innovatie te komen „

Resultaat BUIG-uitkeringen

Dit resultaat liet in 2019 een voordeel zien van 911.800 euro. Het bestand laat ten opzichte van 2019 het volgende verloop zien. Als gevolg van de toetreding van de werkzoekenden uit de voormalige gemeente Lingewaai zien we een stijging en vervolgens is er rekening gehouden met een verwachte daling van het bestand met 2%. Bij de loonkostensubsidies zien we door de jaren heen een stijging. De rijksvergoeding wordt vanaf 2020 herverdeeld wat vooral voor Tiel een positief effect geeft.

Resultaat BUIG						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Buren	7.300					
Culemborg	-41.600	178.800	-269.300	-209.700	-152.600	-98.800
Maasdriel	-178.400	12.200	-230.700	-177.200	-126.000	-77.700
Tiel	185.700	1.264.800	-1.011.400	-816.000	-629.000	-452.500
West Betuwe	-263.400	-387.100	-813.600	-718.200	-627.000	-540.800
West Maas en Waal	-223.200	-215.100	-250.700	-219.400	-189.400	-161.100
Zaltbommel	-398.200	25.600	-297.300	-223.500	-152.800	-86.200
Totaal subsidieresultaat	-911.800	879.200	-2.873.000	-2.364.000	-1.876.800	-1.417.100
Jaarschijf 2021 van de begroting 2020			862.000	1.650.000	3.469.000	3.469.000

Resultaat Besluit bijstandverlening zelfstandigen

De regeling Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) laat, doordat er meer aflossingen plaatsvinden door zelfstandigen en minder leningen worden aangevraagd, een positief resultaat zien. Het saldo van de nieuwe leningen en aflossingen worden voor 75% verrekend met het Rijk.

Deze regeling staat los van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandigen ondersteuning (Tozo) die in maart 2020 in het leven is geroepen in verband met de coronacrisis. Deze regeling is bedoeld voor zelfstandige ondernemers en zelfstandigen zonder personeel (zzp-ers). De lasten, inclusief uitvoering, komen volledig voor rekening van het Rijk.

Resultaat Bbz						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Culemborg	-4.700	12.500	8.600	8.700	8.800	8.800
Maasdriel	-14.700	5.100	-12.000	-11.800	-11.500	-11.300
Tiel	-21.300	11.500	-9.500	-9.100	-8.700	-8.300
West Betuwe	-32.800	10.200	8.800	8.900	9.000	9.100
West Maas en Waal	-40.300	2.500	-6.000	-5.900	-5.700	-5.600
Zaltbommel	-42.300	3.000	-8.200	-7.900	-7.700	-7.500
Totaal subsidieresultaat	-156.100	44.800	-18.300	-17.100	-15.800	-14.800
Jaarschijf 2021 van de begroting 2020			43.000	44.000	45.000	45.000

Uitvoeringskosten inkomensvoorzieningen

De uitvoeringskosten bestaan uit Sociale Recherche, invorderingskosten, bijzondere bijstand en sinds dit jaar ook uit de onderzoekskosten Bbz. De financiering van deze onderzoekskosten liep tot en met 2019 via de rijksvergoeding Bbz. Nu worden deze kosten, van circa 190.000 euro, gefinancierd uit het gemeentefonds. Dit betekent dat de lasten van de uitvoeringskosten stijgen. Hieronder presenteren we de lasten per gemeente.

Uitvoeringskosten						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Culemborg	124.000	129.900	168.600	168.600	168.600	168.600
Maasdriel	68.700	61.700	94.400	94.400	94.400	94.400
Tiel	315.500	354.300	386.900	386.900	386.900	386.900
West Betuwe	61.500	118.500	157.100	157.100	157.100	157.100
West Maas en Waal	51.300	54.600	83.400	83.400	83.400	83.400
Zaltbommel	80.800	82.800	111.600	111.600	111.600	111.600
Totaal subsidieresultaat	701.800	801.800	1.002.000	1.002.000	1.002.000	1.002.000
Jaarschijf 2021 van de begroting 2020			796.000	796.000	807.000	807.000

Bedrijfsvoeringresultaat

Het bedrijfsvoeringresultaat is het saldo van personeelskosten en organisatiekosten verminderd met 80% van het participatiebudget en de netto-omzet (gefactureerde omzet verminderd met kosten van de omzet).

Bij de kadernota 2021 gaven we de verwachting, dat door indexatie en een dalend participatiebudget het bedrijfsvoeringresultaat zou stijgen met 911.000 euro. Als we hier rekening mee houden komt de uiteindelijke begroting, inclusief een post onvoorzien van 50.000 euro, hierop uit.

Verder is er een directe relatie tussen de omzet en de inleenvergoeding. Als we de lagere inleenvergoeding betrekken bij het bedrijfsvoeringresultaat zien we dat dit resultaat dan 700.000 euro beter is. Hieronder presenteren we de samenvatting.

Bedrijfsvoering						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Salarissen	15.827.600	16.446.600	17.131.300	16.992.800	16.978.300	16.978.300
Materieel	4.456.000	4.539.000	4.624.200	4.609.200	4.548.100	4.530.400
Onvoorzien			50.000	50.000	50.000	50.000
Totaal lasten	20.283.600	20.985.600	21.805.500	21.652.000	21.576.400	21.558.700
Omzet	8.387.500	8.440.400	8.534.800	8.386.300	8.254.700	8.118.000
Participatiebudget	3.488.900	3.480.800	3.422.700	3.549.300	3.676.000	3.793.300
Totaal baten	11.876.400	11.921.200	11.957.500	11.935.600	11.930.700	11.911.300
Resultaat bedrijfsvoering	8.407.200	9.064.400	9.848.000	9.716.400	9.645.700	9.647.400
Prognose			9.880.000	9.812.000	9.739.000	9.739.000

De verdeling van de bedrijfsvoeringskosten vindt plaats op basis van het aantal werkzoekenden per 31 december 2019, gecorrigeerd met het aantal werkzoekenden van de voormalige gemeente Lingewaal.

Gemeentelijke bijdrage

In het onderstaande overzicht presenteren we het totaal effect bovenop de rijksvergoeding die gemeenten ontvangen. Waar we in 2019 nog uitgingen van een bijdrage van 15.124.000 euro voor 2021 kan deze dit jaar, inclusief indexatie, naar beneden worden bijgesteld naar 11.550.900 euro. Zoals vermeld is hierbij geen rekening gehouden met de actuele omstandigheden door de coronacrisis.

Gemeentelijke bijdrage							
	BUIG	Bbz	Uitv.kn	SW	Inleen	Bedrijf	Totaal
Buren				336.400		215.900	552.300
Culemborg	-269.300	8.600	168.600	62.600	613.600	1.663.800	2.247.900
Maasdriel	-230.700	-12.000	94.400	-134.900	191.700	843.300	751.800
Neder-Betuwe				52.700		129.500	182.200
Tiel	-1.011.400	-9.500	386.900	-320.500	1.678.900	3.729.000	4.453.400
West Betuwe	-813.600	8.800	157.100	170.300	323.000	1.579.900	1.425.500
West Maas en Waal	-250.700	-6.000	83.400		154.800	551.200	532.700
Zaltbommel	-297.300	-8.200	111.600	134.100	230.400	1.135.400	1.306.000
Totaal	-2.873.000	-18.300	1.002.000	300.700	3.192.400	9.848.000	11.451.800

De leerwerkroutes zijn een kansrijke aanpak waarbij werkzoekenden hun intrinsieke motivatie vinden en zich met een maatwerktraject naar werk ontwikkelen „



4 Programma's

4.1 Algemene beleidsindicatoren

Werkzaam voert de taken uit in het domein Werk en Inkomen. Voor alle programma's gelden per gemeente de volgende beleidsindicatoren (stand maart 2020; bron Waar staat je gemeente):

Gemeenten	Netto arbeidsparticipatie	Personen met bijstandsuitkering	Banen per 1000 inw.	Werkloze jongeren	Lopende reintegratieverz.	Kinderen in uitkeringsgezin
Buren	68,7%	13,6	420,1	1%	6,9	3%
Culemborg	68,3%	33,7	611,7	2%	8,4	6%
Maasdriel	70,0%	15,2	582,2	1%	5,9	3%
Neder-Betuwe	69,9%	18,9	642,1	1%	12,8	3%
Tiel	67,5%	44,0	734,3	2%	10,4	7%
West Betuwe	70,2%	15,1	700,7	1%	6,1	3%
West Maas en Waal	69,3%	17,9	459,2	1%	2,7	4%
Zaltbommel	70,1%	18,2	664,0	1%	5,8	3%
Werkzaam totaal	69,22%	22,3	601,8	1,29%	7,4	4,1%

Meerjarenbeleidsplan

In 2019 stelden we het meerjarenbeleidsplan 2020-2023 op. We kijken terug op een inspirerend, mooi en intensief proces waarin medewerkers, management, bestuur en gemeenten samen onze ambitie, slogan en kernwaarden voor de komende jaren formuleerden en vertaalden naar vijf actielijnen.

Onze ambitie voor de komende jaren

Iedereen doet mee in de samenleving. Daar gelooft Werkzaam Rivierenland in. We begeleiden mensen bij het vinden en behouden van werk. Als het nodig is, bieden we inkomensondersteuning of werk in een aangepaste omgeving. Want iedereen verdient een kans. Wij versterken werkzoekenden, medewerkers en werkgevers bij het ontdekken, benutten en vergroten van talenten. We luisteren aandachtig en bepalen samen de beste route naar werk. Dat zorgt voor een win-win-win, voor werkzoekenden, medewerkers, werkgevers en de regio Rivierenland.

Onze slogan: **Talent werkt voor Rivierenland**

Onze kernwaarden

We kiezen voor waarde gedreven werken. Onze waarden zijn:

- meedoen
- verbinden
- ontwikkelen

Het plan geeft met vijf actielijnen richting aan onze ontwikkelingen en dienstverlening in een snel veranderende wereld.

De twee belangrijkste actielijnen voor de komende jaren zijn:

- bijdragen aan inclusief werkgeverschap en een inclusieve regionale arbeidsmarkt
- versterken kwetsbare mens, vangnet en springplankfunctie

Het meerjarenbeleidsplan is in een praatplaat samengevat.

DE 3 VN DOELEN



8. WAARDIG WERK
EN ECONOMISCHE GROEI



17 PARTNERSCHAP OM
DOELSTELLINGEN TE BEREIKEN



4 KWALITEITSONDERWIJS



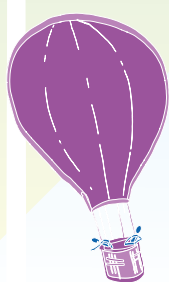
MEEDOEN



VERBINDEN

Bijdragen aan Inclusief
werkgeverschap en inclusieve
regionale arbeidsmarkt

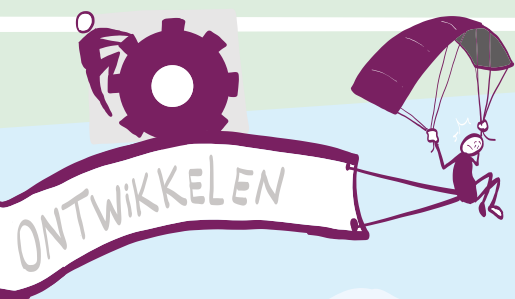
Inspelen op
7 strategische thema's



U ziet de samenleving van Rivierenland als een waterkringloop.

De waarden achter de parachute en de VN-doelen in de luchtballon geven Werkzaak richting. Neerslag uit wolken maken land vruchtbaar. Vijf wolken symboliseren onze strategische actielijnen; de ontwikkelfocus voor de komende jaren.

We zijn actief in een veranderend landschap met zeven strategische thema's die veel invloed (gaan) hebben op werk. De bruggen zijn verbindingen die Werkzaak legt tussen partners, werkgevers en werkzoekenden. De rivieren monden uit in resultaten.



TALENT — WERKT VOOR — RIVIERENLAND

2020-2021-2022-2023

Versterken
kwetsbare mens,
vangnet en
springplank functie

Investeren in
gerichte partnerschappen
en samen
innoveren

Continu ontwikkelen
bedrijfsvoering



Beleid en wetgeving

Statushouders

Door de coronacrisis is de implementatie van de nieuw Wet inburgering opgeschoven naar 1 juli 2021. In het nieuwe inburgeringsstelsel krijgen gemeenten de regie over de inburgering. Nieuwkomers worden vanaf het eerste moment goed begeleid zodat zij zo snel mogelijk kunnen meedoen in de samenleving, het liefst via betaald werk.

Divosa ondersteunt en faciliteert gemeenten en samenwerkingspartners bij deze opgave met de inzet van een regiocoördinator. In 2019 ging de regionale verkenning van start en is besloten hoe de verschillende nieuwe taken, op welke schaalniveau georganiseerd gaan worden. Werkzaak werkt samen met gemeenten om de aanpak vanuit de Wet inburgering te combineren met de aanpak vanuit de Participatiewet. In het nieuwe inburgeringsstelsel komen Wet inburgering en Participatiewet samen. Hoe beter deze samenwerking is des te beter wordt de nieuwkomer (met een bijstandsuitkering) ondersteund naar werk.

Tot die tijd heeft ook de huidige groep statushouders extra ondersteuning nodig op het gebied van taal, participatie en werk. Deze extra ondersteuning wordt gefinancierd vanuit de “ondertussen” gelden. Werkzaak ontplooit initiatieven met de huidige partners inburgering om de samenwerking in de regio te verstevigen en blijft dit doen. Hiervoor zal gezocht moeten worden naar financiering vanuit de ‘ondertussen’ gelden, Perspectief op Werk (PoW) of bijvoorbeeld een regiodeal.

Psychisch kwetsbaren

In het project Verbinding GGZ - Werk Rivierenland streven we ernaar om zoveel mogelijk mensen met een psychische kwetsbaarheid duurzaam mee te laten doen met betaald werk. In 2019 lag het accent op kennis-making, deskundigheidsbevordering en afspraken maken over samenwerking.

Duidelijk is dat in de doelgroep steeds vaker sprake is van psychische problematiek die complex is doordat er sprake is van problemen op verschillende levensgebieden.

De komende periode ligt de nadruk op:

- ervaring opdoen met intensieve vormen van begeleiding naar werk en begeleiding
- aandacht voor het elkaar als professional ontmoeten en verbinding maken
- aandacht voor en verbinding met werkgevers

Simpel Switchen

Een landelijk project vanuit het ministerie dat de komende jaren volop aandacht gaat krijgen en tot wetswijzigingen gaat leiden. Met Simpel Switchen in de Participatieketen wordt het voor werkzoekenden makkelijker om zich voort te bewegen in de participatieketen. Hierbij gaat het om overgangen tussen dagbesteding, beschut werk, de banenafpraak en regulier werk. Ook wordt er rekening gehouden met het niet slagen. Wanneer een overgang niet slaagt, wordt het makkelijker om terug te gaan in de participatieketen. Dit geldt ook voor het financiële gedeelte.

Daarnaast legt het project de focus op informatievoorziening. Het Simpel Switchen project geeft mensen goed inzicht in de financiële gevolgen wanneer ze een stap in de keten maken. Dit is nodig, omdat het voor mensen een drempel vormt om overgangen te maken in de participatieketen. Het project kent vier hoofddoelen:

- 1 vanuit de uitkering werken – en weer terugvallen
- 2 beter inzicht in de (financiële)gevolgen van beginnen met werken
- 3 meedoen op de best passende plek
- 4 continuïteit in begeleiding en integrale ondersteuning

De opbouw van doelgroepen toont een stijging van het aantal werkzoekenden dat de komende jaren begeleiding van Werkzaak nodig heeft „

Breed offensief

Het kabinet werkt een breed offensief uit om meer mensen met een beperking aan het werk te helpen. De maatregelen uit het offensief zijn te clusteren rond vier hoofdpunten:

- regels worden eenvoudiger voor werkgevers en werkzoekenden
- (meer) werken wordt aantrekkelijker
- werkgevers en werkzoekenden kunnen elkaar makkelijker vinden
- duurzaam werk wordt gestimuleerd

Maatregelen zijn ondermeer:

- de verbetering en vereenvoudiging van de loonkostensubsidie
- vrijlating van arbeidsinkomen in de Participatiewet
- wegnemen van knelpunten bij de no-riskpolis bij loonkostensubsidie
- verbeteren van de werkgeversdienstverlening

Voor een aantal van deze maatregelen is een wetswijziging nodig. Het streven is om de Participatiewet per juli 2020 op onderdelen te wijzigen. Denk hierbij aan verbetering en vereenvoudiging van de loonkostensubsidie en vrijlating van arbeidsinkomen in de Participatiewet.

Professionalisering en ondersteuning werkgever

Leergang Ondernemen met impact

Werkzaak werkte vanuit RW POA mee aan het ontwikkelen van een leergang die ondernemers helpt impact te maken op bijvoorbeeld sociaal of circulair gebied. Ondernemen met impact wordt in 2020 voor het eerst aangeboden.

4.2 Programma 1 Participatie

Strategische thema's

In 2019 is het meerjarenbeleidsplan Werkzaam Rivierenland 2020 - 2023 vastgesteld. Voor de begroting 2021 geldt dat voor het programma Participatie de volgende strategische thema's speerpunt zijn:

- Sociaal Ondernemerschap (strategisch partnership)
- Ontwikkelen (leven lang leren)
- Circulaire Economie
- (Toepassing) Technologie voor de doelgroep via o.m. robotisering.

Deze thema's vertalen we in de doelstellingen van het programma, waarbij ze verweven zijn in de uitwerking van de doelstellingen.

Doelstelling programma

Deze is tweeledig:

- 1 Eraan bijdragen dat iedereen met arbeidspotentieel duurzaam en zo regulier mogelijk aan het werk kan zijn. Hierdoor krijgt iedereen de kans naar zijn maximale vermogen mee te doen in de maatschappij.
- 2 Bevorderen dat werkgevers maatschappelijk en sociaal verantwoord ondernemen.

De uitvoering binnen het programma zorgt er voor dat mensen zelfstandig in hun levensonderhoud kunnen voorzien, waarbij begeleiding naar werk ons instrument is. De werkzaamheden zijn vooral gericht op ontwikkeling van werkzoekenden en het bevorderen van duurzame uitstroom uit de uitkering. We werken samen met werkgevers in de regio om voor hen een goed Social Return On Investment (SROI) te bewerkstelligen.

Het programma Participatie gaat over het uitvoeren van de Wet sociale werkvoorziening, de regeling Beschut uit de Participatiewet en de re-integratie van werkzoekenden in de participatiewet. Hiervoor worden interne en externe instrumenten ingezet, waaronder de leerwerkroutes. In het begrotingsjaar 2021 wordt uitvoering gegeven aan het keuzehulp instrumentarium. Dit instrumentarium wordt momenteel ontwikkeld in samenwerking met TNO en gefinancierd door ZonMw en moet inzicht geven in de effectiviteit van ons in- en externe instrumentarium.

Om de uitstroom naar een reguliere baan te bevorderen wordt ingezet op het realiseren van plaatsingen via detacheringen (inclusief groepsplaatsingen) en plaatsingen bij werkgevers met loonkostensubsidies.

Voor de begroting 2021 gaan we voorlopig uit van de huidige doelstellingen van 2020.



Duurzame uitstroom

De ontwikkelingen op de arbeidsmarkt leiden tot een toenemende inzet van het wettelijk instrument loonkostensubsidies om werkzoekenden te plaatsen. Dit is een positieve ontwikkeling die leidt tot daling van de uitkeringslast in de BUIG.

De toekomstige doelgroep die Werkzaak bedient, heeft een steeds grotere afstand tot de arbeidsmarkt. Verder verandert de samenstelling van de doelgroep, omdat er alleen uitstroom is uit de sociale werkvoorziening en blijvende instroom in de Participatiewet. De doelgroep die Werkzaak bedient heeft een intensievere begeleiding nodig in een korter tijdsbestek. Het scholingsniveau is in het algemeen ook een lager dan waar de arbeidsmarkt om vraagt.

De dagelijkse praktijk vraagt om een herijking van de inzet van medewerkers (ambtelijke capaciteit) bij onder meer begeleiding, loonwaarde metingen en de verandering in het leerklimaat. De invoering van de Wet Arbeidsmarkt in Balans zorgt voor kortere tijdelijke dienstverbanden. Dit maakt dat de begeleiding intensiever wordt. Deze punten leiden tot een stijging van de personele inzet op begeleiding van werkenden.

Aansluitend op de landelijke ontwikkelingen (breed offensief) wordt in 2020 en 2021 ingezet op het oplossen van de knelpunten en complexiteiten binnen de uitvoering van de participatiewet. De aanpak is gericht op:

- eenvoudiger voor werkgevers en werkzoekenden
- werken aantrekkelijker maken voor mensen met beperkingen
- werkgevers en werkzoekenden moeten elkaar makkelijker kunnen vinden
- bijdragen aan duurzaam werk

Gerelateerd aan het breed offensief ontvangen gemeenten in het gemeentefonds circa 3.000 euro per uniek verstrekte loonkostensubsidie als bijdrage in de begeleiding. Voor de inzet van deze middelen is afstemming met onze opdrachtgevers (gemeenten) nodig. Dit is onderdeel van de geschetste herijking in 2020 met een financieel effect vanaf 2021. Hierover gaan we in 2020 over in gesprek.

Professionalisering en ondersteuning werkgever

Werkzaak biedt werkgevers trainingen aan die hen ondersteunt in het bijdragen aan de doelstelling duurzame uitstroom.

Training Mentorwijs

Mentorwijs is een praktische training voor leidinggevenden die zich richt op het ontwikkelen en versterken van specifieke kennis, inzichten en vaardigheden die nodig zijn voor de begeleiding van kwetsbare werknemers op de werkvloer. In de komende jaren wordt deze training verder doorontwikkeld.

Training Cultuurproof

Werkzaak ontwikkelde de Training cultuurproof - werken met statushouders in uw organisatie en heeft de training beschreven in een handboek. De training is voor werkgevers die met statushouders werken. SBCM, het Kenniscentrum en Arbeidsmarkt- & Opleidingsfonds voor de sociale werkgelegenheid, heeft hiervoor tot en met 2021 subsidie toegekend. In de komende jaren wordt deze training verder doorontwikkeld

Omzet

Het realiseren van omzet is geen primaire doelstelling van Werkzaak. De activiteiten die leiden tot omzet dienen ter ondersteuning van de hoofddoelstelling van Werkzaak, namelijk duurzame uitstroom van werkzoekenden op de arbeidsmarkt. Werkzaak wil langdurig samenwerken met werkgevers/partners die oog hebben voor inclusief ondernemerschap met een goed Social Return On Investment (SROI). We heroriënteren ons in 2020 op de invulling van onze strategisch partnership.

De sturing op omzet is daaraan ondergeschikt. De mogelijkheden om omzet te genereren staan onder druk doordat de afstand tot de arbeidsmarkt van de zittende doelgroep toeneemt. Dit heeft tot gevolg dat de kwaliteit van de dienstverlening onder druk staat en we in de toekomst de gecontracteerde diensten wellicht niet kunnen leveren. Daarnaast maakt de WAB het aantrekkelijker om mensen zelf in dienst te nemen, waardoor detacheringen afnemen.

Leerklimaat en ontwikkeling werkzoekenden

De arbeidsmarkt is krap. De beschikbare mensen hebben een serieuze afstand tot de arbeidsmarkt. Maatwerk wordt steeds belangrijker met meer specifieke aanpakken voor de deelnemers die aansluiten op de belemmeringen, kwaliteiten, leerstijlen en behoeften van het individu. We moeten nadrukkelijk oog hebben voor individuele omstandigheden van werkzoekenden; de praktijk wijst uit dat bijvoorbeeld schuldenproblematiek en vervoer belemmeringen kunnen zijn voor re-integratie.

Werkzaak wil door optimaliseren van de huidige faciliteiten een beter leerklimaat realiseren. Bijvoorbeeld door de productiehallen (Locatie Poppenbouwing) als een grote gereedschapskist te zien. Dat opent mogelijkheden voor een bredere doelgroep en de inzet van faciliteiten voor werkgevers in de regio.

Strategische samenwerking

Op het sociaal domein werken we steeds meer samen met de gemeenten in de regio. Het vormt de basis voor een integrale aanpak. Bijvoorbeeld de aanpak van de doelgroep met klantprofiel 4 en schuldenproblematiek. Deze integrale aanpak zorgt ervoor dat spelers over eigen (financiële) schuttingen heen moeten kijken. Werkzaak draagt waar mogelijk bij aan deze ontwikkeling.

Projecten en projectmatige activiteiten

Naast de grote geldstromen en de bijdrage bedrijfsvoering wordt ook ingezet op (externe) projectfinancieringen die bijdragen aan de doelstelling duurzame uitstroom. Met deze projectfinancieringen kunnen we tijdelijke capaciteit aantrekken en/of benodigde middelen inkopen. Hierdoor hebben beiden geen effect op het bedrijfsvoeringresultaat.

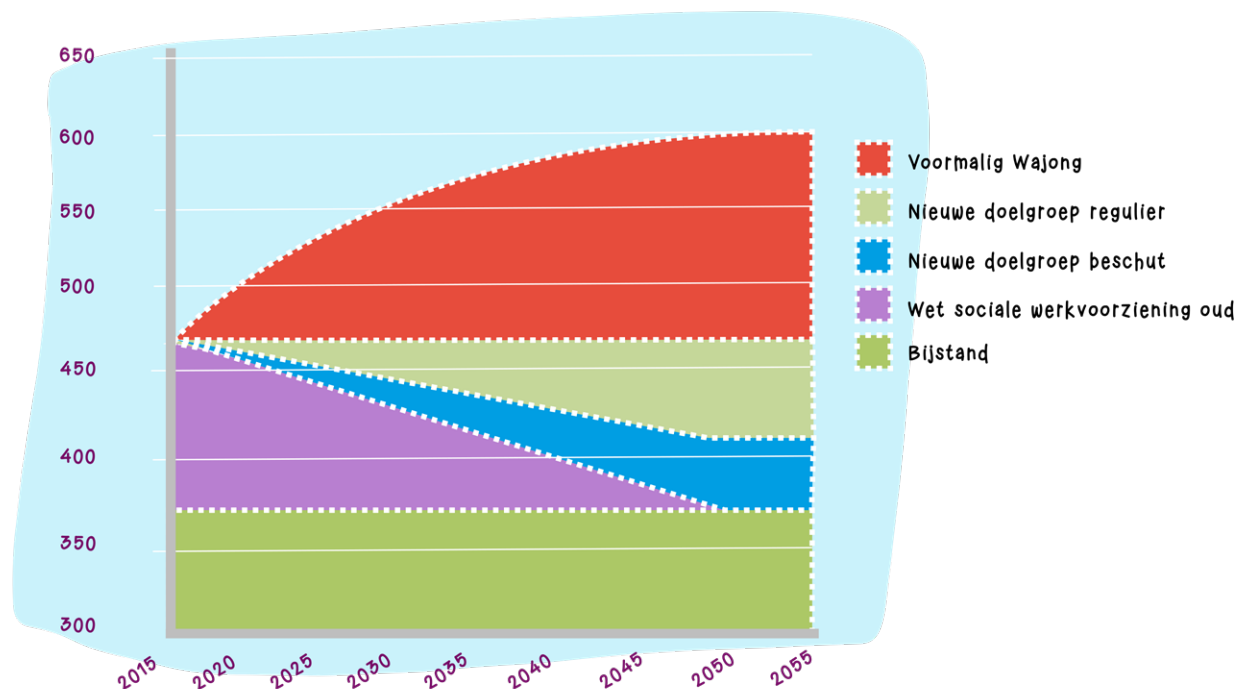
In het programma Arbeidsparticipatie wordt in 2020 en 2021 uitvoering gegeven aan deze projecten:

- **Leerwerkroutes**
De uitvoering van de in 2019 vastgestelde businesscase wordt in 2020 geëvalueerd. In het perspectief van de wijzigende financiering kan gekozen worden voor een aangepaste uitvoering van de leerwerkroutes. Hierover volgt in 2020 een voorstel aan het Algemeen Bestuur.
In de begroting wordt nu nog rekening gehouden met een opbrengst van circa 230.000 euro voor 2020 en 2021.
- **Projecten Perspectief op Werk**
In de periode 2019-2020 bedroeg de subsidie 108.000 euro, waarvoor Werkzaam budgetair verantwoordelijk is. Voor het begrotingsjaar 2021 wordt rekening gehouden met de uitvoering van een tweede tranche.
- **Innovatieprojecten, zoals robotisering, starten vanuit de bestemmingsreserve Innovatie.**
Voor het revolverend karakter van de reserve is een afzonderlijk voorstel gedaan aan het Algemeen Bestuur van Werkzaam. In de begroting gaan we, conform besluitvorming, uit van een onttrekking van 50.000 euro aan de reserve.
- **Distributie regionale streekproducten**
Het op gang brengen en houden (inrichten) van een lokale korte voorzieningsketen van streekproducten in Rivierenland. Producenten van streekproducten werken in een gebiedscoöperatie samen met afnemers om zo gezond mogelijk geproduceerd lokaal voedsel, tegen een eerlijke prijs voor de boer, zo dichtbij als mogelijk bij de professionele en particuliere consument te brengen. Dit om de afhankelijkheid van groot- en tussenhandel te minimaliseren en de continuïteit van de voedselproductie in eigen regio te borgen. Het versterkt de Fruitdelta Rivierenland en we maken de transitie van kwetsbaarheid naar kracht.
In deze samenwerking zijn de volgende partners betrokken:
De coöperatieve Betuwse Fruitmotor, De Betuwse Fruitshop, de 8 gemeenten in Rivierenland, de regio Rivierenland, het Regionaal bureau voor Toerisme (RBT Rivierenland), de provincie Gelderland en de Rijksdienst voor ondernemend Nederland (RVO). De Rabobank West Betuwe overweegt aansluiting bij dit project in het kader van het sluiten van een deal met het ministerie van LNV op 3 juni 2020. Binnenkort neemt de ledenraad van de Rabobank hierover een besluit. dit regionale project wordt uitgevoerd met behulp van een provinciaal subsidie POP-3 subsidie van circa 128.000 euro en start in 2020.
- **De regiodeal FruitDelta Rivierenland**
Het Rijk stelde 7,5 miljoen euro als co financiering beschikbaar gesteld aan de regio Rivierenland. In de regiodeal wordt samengewerkt met onder meer regionale werkgevers en regiegemeenten. In 2020 wordt gezamenlijk vastgesteld welke projecten uit dit budget gefinancierd gaan worden en welke bijdrage Werkzaam levert.

De begroting 2021 ramen we voor deze projecten aan lasten 600.000 euro. Hier staan subsidies en bijdragen van 600.000 euro tegenover.

Aantallen werkzoekenden met een dienstverband of loonkostensubsidie

In de lijn van het meerjarenbeleidsplan speelt Werkzaak in op de volgende ontwikkeling van het werkzoekenden bestand:



Deze opbouw van doelgroepen toont een stijging van het aantal werkzoekenden dat de komende jaren begeleiding van Werkzaak nodig heeft. Werkzaak wil de druk op het verstrekken van een uitkering zoveel mogelijk beperken door werkzoekenden duurzaam te plaatsen bij werkgevers.

Deze ontwikkeling van een structureel stijgende doelgroep tekent zich ook af in de jaren 2020 en 2021. Het programma Participatie gaat voor de begroting 2021 uit van een stabiel aantal te begeleiden werkzoekenden. Hiervoor gelden de uitgangspunten van de vastgestelde Kadernota 2021. Het aantal dienstverbanden voor de SW daalt licht met jaarlijks 5 procent door natuurlijk verloop. De verwachte groei van loonkostensubsidies én dienstverbanden voor de doelgroep uit de Participatiewet compenseert deze daling.

Deze ontwikkeling komt tot uitdrukking in de onderstaande, indicatieve, tabel met de gemiddelde aantallen werkzoekenden (in fte's) op jaarbasis.

	2021	2022	2023	2024
Participatie wet				
Tijdelijke dienstverbanden	148,8	158,1	167,5	181,1
Beschutregeling	58,7	72,3	85,9	92,7
Loonkostensubsidie	187,9	200,6	211,7	225,3
Sociale Werkvoorziening				
Dienstverbanden	641,4	609,3	578,8	549,9
Begeleid werken	77,5	73,6	69,9	66,4
Totaal	1.114,1	1.113,8	1.113,7	1.115,3

Bij deze ontwikkeling plaatsen we een twee kanttekeningen:

- 1 De invoering van de WAB leidt tot een andere dynamiek bij de dienstverbanden van de doelgroep uit de Participatiewet. Werkzaam voert de wet uit door de tijdelijk dienstverbanden van doelgroepmedewerkers maximaal 1 jaar te laten duren. Aansluitend willen we de werkzoekende duurzaam plaatsen bij de werkgevers. De ontwikkeling van de dienstverbanden in de beschutregeling is hiervan uitgezonderd.
- 2 De plaatsing bij werkgevers gaat veelal gepaard met het verstrekken van een loonkostensubsidie. Deze hebben vaak een structureel karakter met het risico dat vanaf 2022 het aantal loonkostensubsidies verder stijgt dan nu begroot in het meerjarenperspectief.

Deze ontwikkeling in de uitvoering van de Participatiewet zorgt voor een verandering in de aard van de begeleiding van werkzoekenden. De functie van werkcoach en praktijkbegeleider zal inhoudelijk veranderen. Die verandering wordt vormgegeven in het perspectief van meerjarenbeleidsplan 2020-2023 en de uitkomsten van de landelijke ontwikkelingen voortvloeiend uit het breed offensief.

Programma 1 (* € 1.000)	Participatie					
	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Meerjarenraming		
				2022	2023	2024
Lasten	34.847	34.178	35.863	35.000	34.322	33.697
Baten	37.664	37.099	38.861	38.121	37.453	36.808
Resultaat Participatie	(2.817)	(2.921)	(2.997)	(3.121)	(3.130)	(3.111)
Mutaties reserves	-	-	(50)	(50)	(50)	(50)
Totaal Participatie	(2.817)	(2.921)	(3.047)	(3.171)	(3.180)	(3.161)

De directe kosten van de loonkostensubsidies en dienstverbanden Participatiewet zijn aangepast aan de actuele ontwikkelingen door de WAB en aan de realisatie 2019. De WAB heeft vanaf 2020 gevolgen voor de ontwikkeling van de kosten van de werkgeverslasten en de invoering van de wettelijke verplichte transitievergoeding. In de begroting 2021 houden we ook rekening met de mogelijke gevolgen van de af te sluiten cao voor de doelgroep Participatiewet.

Daarnaast houden we als gevolg van de WAB rekening met een daling van de loonwaarde van de doelgroep met circa 6% op jaarbasis. Daardoor dalen de inleenvergoedingen en stijgen de loonkostensubsidies.

Door deze ontwikkelingen dalen de begrote kosten van de inleenvergoedingen, in vergelijking tot de vastgestelde begroting 2020, in 2021 met circa 700.000 euro tot circa 3.190.000 euro. In meerjarenperspectief blijven we rekening houden met een stijging van de inleenvergoedingen door een toename van de dienstverbanden in het kader van de Participatiewet.

De loonkostensubsidies worden vergoed uit de rijksvergoeding voor de BUIG en zijn begroot in het programma Inkomen. Ten opzichte van de begroting 2020 stijgen de loonkostensubsidies in de begroting met circa 600.000 euro tot 5.192.000 euro. De stijging loopt door in het meerjarenperspectief.

Effect op bespaarde uitkeringen

De ontwikkeling van de doelgroep van de Participatiewet leidt tot een toenemend beroep op loonkostensubsidies. Door het structurele karakter van deze subsidie kan dit leiden tot een hogere stijging van de kosten dan nu begroot. Dit geldt vooral voor de verstrekte subsidies aan werkgevers.

Aangezien de betaalde loonkostensubsidies lager zijn dan de gemiddelde uitkeringslast van een bijstandsuitkering leidt de overgang van uitkering naar loonkostensubsidies per saldo tot een verlaging van de kosten van het programma Inkomen. Voor 2021 is de bespaarde uitkeringslast berekend op circa 660.000 euro¹⁾.

Inmiddels worden de structurele effecten van verstrekte loonkostensubsidies landelijk nader onderzocht in het breed offensief om werk aantrekkelijker te maken. Werkzaam zal de structurele financiële gevolgen voor de regiogemeenten nader onderzoeken en in beeld brengen.

De begroting voor de SW-doelgroep is gebaseerd op de loonkosten per fte en een daling van het aantal mensen in de SW (5%). Dit resulteert in een daling van de SW-kosten met circa 260.000 euro tot 21.559.000 euro begroot in 2021. In meerjarenperspectief verwachten we een voortgaande daling van de lasten van de SW. Deze daling gaat sneller dan gemiddeld in Nederland.

De begroting van de omzet is aangepast aan de Bbv-voorschriften. De begroting raamt nu de bruto omzet (= te factureren omzet) en de directe kosten van de omzet. Voorheen werd de begroting gebaseerd op de netto omzet, het verschil tussen bruto omzet en de kosten van de omzet.

¹⁾ Berekening: het verschil tussen begrote loonkostensubsidies (5.192.000 euro) en de bespaarde uitkering (5.854.000 euro)

De begroting van de netto omzet voor 2021 (in vergelijking tot 2020):

	Begroting 2020	Begroting 2021
Bruto omzet		9.231.000
Kosten van de omzet		696.000
Netto omzet	8.370.000	8.535.000

Dit overzicht laat een stijging van omzet zien van 165.000 euro ten opzichte van de begroting 2020. In de raming van de omzet is rekening gehouden met de in 2020 doorgevoerde tariefstijging van 8,77% als gevolg van de WAB. De toename van de afstand tot de arbeidsmarkt van werkzoekenden leidt tot een daling van de loonwaarde van werkzoekenden. Dit maakt de effecten van de tariefstijging deels ongedaan. In meerjarenperspectief verwachten we een lichte daling van de omzet.

De Participatiekosten worden ingezet voor de inkoop van externe instrumenten. Conform afspraak is de raming gebaseerd op 20% van de totale gemeentelijke bijdrage Participatiebudget. Het restant is beschikbaar voor de interne instrumenten van Werkzaam.

In de begroting 2021 zijn de verwachte baten en lasten voor de uitvoering van projecten, conform de beleidsparagraaf, budgettair neutraal verwerkt.

De werkzaamheden zijn vooral gericht op ontwikkeling van werkzoekenden en het bevorderen van duurzame uitstroom uit de uitkering „



4.3 Programma 2 Inkomensvoorziening

Er blijven mensen aangewezen op een uitkering: tijdelijk ter overbrugging van een situatie waarin er geen werk is en soms permanent als er een vrijstelling van de arbeidsplicht is. Bijvoorbeeld als leeftijd of blijvende lichamelijke, verstandelijke of psychische beperkingen werken onmogelijk maakt. Voor sommige mensen blijkt vrijwilligerswerk het maximaal haalbare. Als overbrugging naar werk of naar de AOW is de uitkering een vangnet. Het doel is om deze uitkering alleen te verstrekken aan mensen die daar recht op hebben. Mensen die kunnen werken worden naar werk begeleid en mensen die frauderen worden aangepakt.

In maart 2020 bepaalt het coronavirus het wereldnieuws. Niemand weet hoe de ontwikkelingen gaan lopen en welke negatieve gevolgen dit voor de economie gaat hebben. De aanpak van de virusbestrijding heeft een economische impact. De Rijksoverheid stopt veel geld in de economie om de klap deels op te vangen. Het bijstandsbestand en de Bbz gaan toenemen. Niemand weet nu in welke mate en dat maakt begroten voor 2021 onzeker.

Werkzaam is uitgegaan van een normale ontwikkelingen met een daling van 2% in 2020 en een 0 lijn voor 2021 en verder. Werkzaam volgt de ontwikkeling op de voet en informeert het bestuur en de gemeenten.

Ontwikkeling bestand Participatiewet

Werkzaam gaat voor de bijstandsontwikkeling in de begroting 2021 uit van onderstaande reeks.

	Gemiddeld 2019	Prognose 2020	Begroting 2021	2022	2023	2024
Werkzoekenden	2.635	2.609	2.583	2.583	2.583	2.583

Vanaf 2021 heeft Werkzaam een nullijn opgenomen voor de ontwikkeling van het uitkeringsbestand. Gerekend is met een gemiddelde uitkering van 14.535 euro voor 2021.

Voor de Bbz gaat Werkzaam uit van 24 cliënten voor het levensonderhoud met een gemiddelde uitkering van 13.501 euro voor 2021. En voor de bijzondere bijstand van 85 cliënten met een gemiddelde uitkering van 3.185 euro voor 2021. Dit geldt voor de begroting en meerjarenraming.

Indicatoren

Indicatoren		
Concrete doelstelling	Activiteiten	Doel
Rechtmatige en doelmatige verstrekking van bijstand en salaris (Ws) aan mensen die hier recht op hebben.	Werkzoekenden met recht op Participatiewetuitkering die per 1e van de maand voldoen aan verplichtingen, ontvangen uitkering uiterlijk 10e van de maand.	100%
Poortwachter	- Werkzoekenden wijzen op en begeleiden naar andere inkomstenbronnen dan bijstand. - Inzet op meteen aan het werk waar mogelijk. - Samenwerking met organisaties in sociaal domein	60%
Besparing realiseren op inkomensdeel uit opgegeven inkomsten.	Zoveel mogelijk werkzoekenden met een PW/IOAW uitkering (gedeeltelijk) aan het werk helpen. Het resultaat is besparing op BUIG-gelden.	1.9 miljoen
Onterecht verstrekte bijstand, al dan niet door gepleegde fraude, wordt teruggevorderd.	Voeren van een actief invorderingsbeleid. Aanpassing van beslagvrije voet om mensen verlichting te geven in een problematische schuldsituatie.	1.3 miljoen
Ontzorgen van statushouders.	Technisch (tijdelijk) ontzorgen van statushouders die een uitkering ontvangen door inhouding van gas, licht, water, huur en zorgpremie op de PW-uitkering.	100%

Rechtmatige en doelmatige verstrekking

We verstrekken 100% van de uitkeringen tijdig, rechtmatig en doelmatig. Werkzaam werkt dagelijks hard aan deze vanzelfsprekendheid om deze doelstelling al sinds 2016 waar te maken.

Instroompreventie

Het doel van Werkzaam is om een Participatiewet uitkering alleen te verstrekken aan mensen die daar recht op hebben. Iedereen met arbeidsvermogen wordt duurzaam naar arbeid toegeleid. De doelstelling 2021 is dat maximaal 40% van de meldingen voor een Participatiewetuitkering tot een aanvraag leidt.

Met de hoge instroompreventie onderzoeken we samen met de werkzoekende welke andere mogelijkheden er zijn. Zo zetten we mensen op het juiste spoor en begeleiden hen naar die andere mogelijkheden. Denk aan het volgen van een opleiding met studiefinanciering, of begeleiding naar andere voorliggende voorzieningen zoals WW, ZW, WIA en toeslagen Belastingdienst. Als mensen geen recht hebben op deze voorzieningen en niet kunnen terugvallen op voldoende vermogen, dan biedt de bijstand het vangnet.

Besparing op inkomensdeel

De doelstelling is om via verrekeningen van inkomsten uit arbeid een besparing op het inkomensdeel te realiseren van 1.900.000 euro.

Handhaving

Een uitkering hoort uitsluitend terecht te komen bij mensen die daar recht op hebben, fraude mag niet lonen en wordt actief opgespoord. Werkzaam en de regionale Sociale Recherche voeren samen controle uit over de rechtmatigheid van de uitkeringen. In 2021 stellen we ons ten doel om 1.300.000 euro terug te vorderen.

Samen met de Sociale Recherche wordt fraude opgespoord. Werkzaam verricht ook onderzoeken naar het bestand van werkzoekenden om mogelijk vermogen op te sporen en/of werkzoekenden op andere vormen van uitkeringen te wijzen.

Ontzorgen statushouders

We ontzorgen in 2021 100% van de statushouders tijdelijk door op hun uitkeringen geld in te houden/ te reserveren voor gas, licht, water, huur en zorgpremie.

Wat mag het kosten

Programma 2 (* € 1.000)	Inkomensregelingen					
	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Meerjarenraming		
				2022	2023	2024
Lasten	44.054	50.122	48.320	48.822	49.303	49.756
Baten	41.035	46.692	44.814	45.316	45.796	46.249
Resultaat Inkomensregelingen	3.019	3.430	3.506	3.506	3.506	3.506

In deze ramingen gaan we uit van de verwachte BUIG-uitkering. Zijn de lasten lager, dan leidt dit tot een positief subsidieresultaat voor de betreffende gemeente.

4.4 Programma 3 Overhead

Het programma overhead omvat de bedrijfsvoering van Werkzaam en geeft inzicht in de stand van zaken van de organisatie.

Wat mag het kosten

Programma 3 (* € 1.000)	Overhead					
	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Meerjarenraming		
				2022	2023	2024
Lasten	9.122	9.608	10.002	9.900	9.839	9.771
Baten	10.293	9.222	10.411	10.185	10.114	10.116
Resultaat Overhead	(1.171)	386	(409)	(285)	(276)	(345)
Mutaties reserves	(1.638)		(100)	(100)	(100)	(50)
Totaal Overhead	(2.809)	386	(509)	(385)	(376)	(395)

4.5 Algemene dekkingsmiddelen

Doelstelling

De algemene dekkingsmiddelen gaan over de financieringsmiddelen van de begroting.

Treasury

Voor de financiering van de Poppenbouwing hebben we een lening aangetrokken. De rentelasten voor de lening belasten we door naar de huisvestingslasten.

Onvoorziene uitgaven

In de begroting 2021 is 50.000 euro opgenomen voor onvoorziene.

Vennootschapsbelasting en BTW

In 2019 hebben wij fiscaal advies ingewonnen over de toepassing van de vennootschapsbelasting (VPB) over het fiscale jaar 2018. De zogenaamde VPB-toets moet ieder jaar opnieuw uitgevoerd worden. Deloitte heeft geconstateerd dat Werkzaam ook in 2018 gebruik kan maken van de SW-vrijstelling. De definitieve fiscale positie van zowel het fiscaal jaar 2018 als 2019 is nog onderwerp van overleg met de fiscus.

In het boekjaar 2019 valt Werkzaam gedeeltelijk onder het btw-regime. In 2019 hebben wij over onze wijze van btw verwerking afstemming gehad met de fiscus en daar verwachten wij begin 2020 uitsluitsel over.

Investeringsbegroting

In 2019 en 2020 investeren we in de hardware en software. De komende periode staat de reguliere vervanging van telefonie (2023) op de planning voor 100.000 euro.

Wat mag het kosten

Programma 4 (* € 1.000)	Algemene dekkingsmiddelen					
	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Meerjarenraming		
				2022	2023	2024
Lasten	-	54	103	101	100	99
Baten	-	54	53	51	50	49
Resultaat Algemene dekkingsmiddelen	-	50	50	50	50	50
Mutaties reserves	-	-	-	-	-	-
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	-	-	50	50	50	50



5 Paragrafen

In het Besluit begroting en verantwoording (Bbv) worden verplichte paragrafen genoemd. Voor Werkzaam zijn niet alle paragrafen van toepassing. We benoemen de paragrafen die van toepassing zijn voor onze organisatie. Dit leidt tot de onderstaande tabel.

Paragraaf	Actie
1. Lokale heffingen	n.v.t.
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	Opgenomen
3. Financiering	Opgenomen
4. Onderhoud kapitaalgoederen	Opgenomen
5. Bedrijfsvoering	Opgenomen
6. Verbonden Partijen	Opgenomen
7. Grondbeleid	n.v.t.

5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing duiden we het risicoprofiel, de risico's en het gewenste weerstandsvermogen. Dit is overeenkomstig de voorschriften in het Bbv.

De coronacrisis heeft een economische impact waarvan niemand de omvang kent. De crisis is erg recent en wetenschappelijk onderbouwde scenario's ontbreken. Om die reden nemen we er in onderstaande paragraaf geen voorschot op. Werkzaam volgt nauwgezet de impact voor zowel de inkomens- als werkkant en zal het bestuur actief informeren.

Weerstandsvermogen

Het beleid voor de vorming van het weerstandsvermogen komt overeen met artikel 30 van de gemeenschappelijke regeling. Deze bepaalt dat tot een plafond van 3% van de jaarlijkse exploitatielasten mag worden toegevoegd aan het weerstandsvermogen, als het resultaat op het Programma bedrijfsvoering dit toelaat. Op basis van de begrote lasten over 2021 is het plafond bepaald op circa 2,814 miljoen euro.

Het weerstandsvermogen wordt gebruikt om kostenstijgingen en/of inkomstendalingen binnen bedrijfsvoering op te vangen, zodat de begrote bijdragen vanuit de gemeenten stabiel blijven in het betreffende begrotingsjaar. De 3% is naar verwachting van de gemeenschappelijke regeling Werkzaam niet afdoende om deze (financiële) risico's op te vangen. Het weerstandsvermogen dat nodig is om de netto risico's af te dekken bedraagt 1,5 miljoen euro.

Risicoprofiel

De hoogte van het weerstandsvermogen is gebaseerd op de relatie tussen de risico's waar geen specifieke maatregelen voor zijn getroffen en de capaciteit van mogelijkheden die er zijn om de geraamde kosten op te vangen (Bbv art. 11). Werkzaam loopt deels risico's op de omzet en bedrijfsvoering. De overige risico's worden direct vertaald naar de gemeenten. De risico's van Werkzaam worden afgedekt met maatregelen zoals het afsluiten van verzekeringen, het vormen van reserves en voorzieningen en het inrichten van de administratieve organisatie en interne controle.

Op grond van wettelijke voorschriften kan Werkzaak verplicht worden voorzieningen te vormen voor kwantificeerbare risico's, verplichtingen en verliezen. Daarnaast kan het voor de deelnemers wenselijk zijn om voor bepaalde activiteiten een reserve te hebben om te voorkomen dat bedrijfsresultaten en onvoorzienbare omstandigheden grote afwijkingen veroorzaken in de jaarlijkse geraamde gemeentelijke bijdrage.

Wij achten het wenselijk om de risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering en beleid inzichtelijk te maken en daar waar mogelijk beheersmaatregelen te treffen. Door inzicht in de actuele risico's is de organisatie in staat om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige investeringen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie. Bij de jaarrekening en begroting presenteren we de geactualiseerde risico's.

Bedrijfsrisico's

Een risico is de kans op een gebeurtenis met een effect op het behalen van de doelstellingen. Vanuit bedrijfsvoeringsperspectief zijn risico's gesignaleerd die gevolgen kunnen hebben voor de bedrijfsvoering en voor beleid. De belangrijkste risico's staan in onderstaande tabel.

Risicomatrix bedragen * € 1.000				
Omschrijving	Bruto-risico	Netto-risico	Beleid	Bedrijfsvoering
Verandering van Rijkswetgeving	1.200	900	900	
Conjunctuurgevoeligheid	1.700	900	900	
Krapte arbeidsmarkt	600	350		350
Robotisering en digitalisering	700	300	300	
Toename problematiek doelgroep vraagt meer begeleiding	800	400	-	400
Omzetdoelstelling	600	300	-	300
Eigen risico WW	550	100	-	100
Vertraging verbeterproces	700	400	-	400
Coranacrisis	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Totaal	6.850	3.650	2.100	1.550

1. Verandering van (Rijks)wetgeving en/of verandering beleid van gemeenten.

Toelichting	We hebben te maken met verandering van (Rijks)wetgevingen en/of verandering van beleid. Denk aan afbouw bij financiering Wet sociale werkvoorziening, onvoldoende financiering voor Beschut, nieuwe wet arbeidsmarkt in balans en Besluit bijstand zelfstandigen.
Bruto risico	1.200.000 euro
Maatregelen	Ontwikkelingen nauwlettend volgen, daarop proberen te anticiperen, eigen bedrijfsvoering op orde voor goed imago, goede resultaten op strategische doelstellingen laten zien.
Netto risico	900.000 euro

2. Conjunctuurgevoeligheid

Toelichting	Gevoeligheid voor economische ontwikkelingen. Werkgevers haken af bij laagconjunctuur. Vertrek of stoppen van grotere werkgevers in combinatie met conjunctuur maakt plaatsen moeilijker.
Bruto risico	1.700.000 euro
Maatregelen	Tijdens hoogconjunctuur ook maatregelen treffen voor laagconjunctuur (onder andere door opbouwen weerstandsvermogen). Voldoende spreiding over meerdere werkgevers. Limiet aan aantal werknemers per bedrijf. Contractvoorwaarden tegen het licht houden. Inzet op mobiliteitscentrum.
Netto risico	900.000 euro

3. Krapte arbeidsmarkt

Toelichting	Hogere salariskosten, nog niet voorbereid op snelheid en omvang grote veranderingen (21e eeuwse skills) en personeelsverloop.
Bruto risico	600.000 euro
Maatregelen	Bij meerjarenbeleidsplan meegenomen. Bijscholen en opleiden personeel op gebied van 21e eeuwse skills, personeelsbeleid hierop scannen (ratio vast/flexibel) en landelijke maatregelen volgen.
Netto risico	350.000 euro

4. Robotisering en digitalisering

Toelichting	Veranderen van werkprocessen en meer behoefte aan hoger opgeleid personeel waardoor onze doelgroep minder plaatsbaar is. Hoe en wie financiert dit? De kosten gaan voor de baat.
Bruto risico	700.000 euro
Maatregelen	Strategische keuze maken bij accountmanagement en (intern) opleidings- en ontwikkel-apparaat. Onder meer door overstappen naar meer duurzame werkgevers (SROI- gedachte). Zelf innoveren met onder andere cobots.
Netto risico	300.000 euro

5. Problematiek doelgroep is toegenomen en omvat meerdere ondersteuningsgebieden

Toelichting	Vraagt een forse tijdsinvestering van onze interne organisatie. Ook door afstemming met andere organisaties.
Bruto risico	800.000 euro
Maatregelen	Goed opleidingsapparaat waarmee de kansen van deze groep vergroot worden. Instrumentarium aanpassen en regie zoveel mogelijk in eigen hand organiseren (onder andere monitoring ontwikkeling caseload).
Netto risico	400.000 euro

6. Omzetdoelstelling wordt niet gehaald

Toelichting	De mogelijkheden om omzet te genereren staan onder druk door minder detacheringsovereenkomsten, productie of dienstverlening. Daarnaast staat de omzetdoelstelling op gespannen voet met de doelstelling duurzame uitstroom, de omzetdoelstelling is hieraan ondergeschikt.
Bruto risico	600.000 euro
Maatregelen	Verbeteren concurrentiepositie, efficiënter begeleidingsapparaat met als doel efficiëntere productie draaien. Gebruik maken van innovaties (Exoskelet). Doelstelling jaarlijks zo realistisch mogelijk vaststellen of bijstellen.
Netto risico	300.000 euro

7. Eigen risicodragers WW

Toelichting	De jaarlijks berekende pseudo-premie van medewerkers in dienst van de gemeenschappelijke regeling wordt niet gereserveerd. Dit risico is niet verzekerd.
Bruto risico	550.000 euro.
Maatregelen	In 2019 is een reserve gevormd voor een bedrag van 450.000 euro. Verder onderzoeken of structurele dotatie in reserve noodzakelijk is.
Netto risico	100.000 euro.

8. Vertraging is procesverbeterslagen inhalen

Toelichting	Door de opgetreden vertraging in de ICT-transitie en door het vraagstuk rondom de mogelijke uittreding van Tiel hebben een aantal belangrijke verbeterlagen in de processen vertraging opgelopen. Deze vertraging zit vooral op het gebied van digitalisering en doorontwikkeling planning & control. Voorbeelden hiervan zijn de documentatie van frauderisico's en de onvolgende documentatie na de ESF-controle. Het risico is de (gedeeltelijke) terugbetaling van de ESF-subsidie.
Bruto risico	700.000 euro
Maatregelen	In 2020 gaan we met behulp van de interimcontrole van de accountant de achterstanden in kaart brengen en belangrijke verbetermaatregelen herijken en versneld oppakken. Dit gebeurt indien nodig met extra inhuur.
Netto risico	400.000 euro

Risico's nemen hoort tot het wezen van openbaar bestuur. Vooruitgang, innovatie en ambitie kunnen niet bestaan zonder risico's. In 2019 zijn we begonnen met de omslag naar een meer integrale aanpak van risicomanagement met als doel het vergroten van risicobewustzijn van organisatie en bestuur. Zo kan er een goede en verantwoorde balans ontstaan tussen risico's nemen, risico's beheersen en zeker ook kansen verzilveren. We sluiten hierbij aan op het meerjaren beleidsplan 2020-2023.

Vennootschapsbelasting en btw

In 2019 hebben wij fiscaal advies ingewonnen over de toepassing van de vennootschapsbelasting (Vpb) over het fiscale jaar 2018. De zogenaamde Vpb toets moet ieder jaar opnieuw uitgevoerd worden. Deloitte heeft geconstateerd dat Werkzaam ook in 2018 gebruik kan maken van de SW-vrijstelling. De definitieve fiscale positie van zowel het fiscaal jaar 2018 als 2019 is nog onderwerp van overleg met de fiscus.

In het boekjaar 2019 valt Werkzaam gedeeltelijk onder het btw-regime. In 2019 hebben wij ook over onze wijze van btw verwerking afstemming gehad met de fiscus en daar verwachten wij begin 2020 uitsluitsel over.

Onvoorzien

In de begroting 2021 is, op advies van de toezichthouder, een post onvoorzien opgenomen van 50.000 euro binnen de bedrijfsvoeringskosten.

Stille reserve

Tegenover de risico's staan ook een stille reserves. Werkzaam kent een stille reserve. Deze zijn:

- Aandelen Dariuz (Het verschil van waarde tussen de boekwaarde en het aandeel in het eigen vermogen)

5.2 Financiering

De uitvoering en ontwikkeling van het treasurybeleid wordt in deze paragraaf toegelicht. Daarnaast is aan het eind van deze paragraaf een toelichting opgenomen van de liquiditeitspositie over 2019. Onderdelen die achtereenvolgens aan bod komen zijn:

- algemene ontwikkelingen
- treasurybeheer
- risicobeheer
- financieringsbehoefte
- ontwikkeling liquiditeitspositie

Algemene ontwikkelingen

Dit onderdeel schetst de belangrijkste interne en externe ontwikkelingen die invloed kunnen hebben op de treasuryfunctie en de wettelijke kaders van de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido), de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo), de Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof) en het Verplicht Schatkistbankieren voor decentrale overheden.

Interne ontwikkelingen

Bij Werkzaak voldoen we met de uitvoering van de treasuryfunctie aan de wet- en regelgeving. Bij wet van 11 december 2013 tot wijziging van de Wet financiering decentrale overheden is het een verplichting geworden om overtollige liquide middelen aan te houden in de schatkist van het Rijk. Er mag een bedrag ter hoogte van 0.75% (met een ondergrens van 250.000 euro) van het jaarlijkse begrotingstotaal buiten de schatkist gehouden worden voor de uitvoering van dagelijkse taken.

Externe ontwikkelingen

De belangrijkste externe ontwikkelingen zijn (internationale) economische indicatoren, de invloed hiervan op de geld- en kapitaalmarkt en wijzigingen in wet- en regelgeving. Werkzaak kent geen zelf ontwikkelde rentevisie omdat er geen financieringsbehoefte meer is nadat er een langlopende lening voor de huisvesting is aangetrokken.

Treasurybeheer

Het treasurybeheer is de (beleids)uitvoering van de treasuryfunctie, binnen de kaders van de financiële verordening vastgelegd. De treasuryfunctie omvat alle activiteiten die zich richten op het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, financiële geldstromen, de financiële posities en hieraan verbonden risico's. Met de invoering van schatkistbankieren is de aandacht voor het volgen en bewaken van de banksaldi en de mutaties in de Rijks schatkist verder geïntensiveerd.

Risicobeheer

Kasgeldlimiet

Gegeven de permanente financieringsbehoefte, kunnen fluctuaties in de rentelasten voor Werkzaak risico's met zich meebrengen. Om de risico's zoveel mogelijk te beperken is de kasgeldlimiet ingesteld. De kasgeldlimiet stelt grenzen aan de mate waarin de financieringsbehoefte wordt afgedekt met kortlopende leningen (<1 jaar). De kasgeldlimiet is uitgedrukt in een percentage van de omvang van de begroting. Voor 2021 bedraagt dit, bij ministeriële regeling vastgestelde, percentage 8,2% op basis van de omvang van de begroting van 93.823.500 euro bedraagt deze 7.693.000 euro. Werkzaak maakt voorsnog geen gebruik van kasgeldleningen.

Renterisico

Om het risico van renteaanpassing en herfinancieren bij langlopende leningen (>1 jaar) te beperken is de renterisiconorm ingesteld. Deze norm is bij ministeriële regeling bepaald en houdt in, dat de jaarlijkse verplichte aflossing en renteherziening niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Het begrotingstotaal bedraagt 93.823.500 euro. De renterisiconorm is dan 18.764.700 euro. De jaarlijkse aflossing is 105.000 euro. Dit betekent dat er nog voor 18.659.700 euro aan ruimte is.

Kredietrisicobeheer

Werkzaam loopt geen risico's bij het uitzetten van geldmiddelen, behoudens het verstrekken van leningen en hypotheek. Omdat dit risico verlegd is naar gemeenten is dit risico niet aanwezig.

Frauderisico

We hebben bij Werkzaam geen inventarisatie van frauderisico's binnen de financiële processen uitgevoerd. Het doel van deze frauderisico-analyse is vast te stellen hoe het staat met de kwaliteit van beheersing van frauderisico's binnen onze organisatie en welke beheersingsmaatregelen er eventueel nog genomen moeten worden ter voorkoming van eventuele fraude. De belangrijkste frauderisico's in deze categorie zijn fraude met bancaire middelen. Er functioneren voldoende controle- en beheersingsmaatregelen en de frauderisico's worden als 'laag' gekwalificeerd.

Financieringsbehoefte

De aanwezige vaste activa zijn met lang vermogen gefinancierd, deels via een langlopende lening bij de BNG en deels met eigen vaste financieringsmiddelen (reserves). De financiële positie is goed en de financieringsverhoudingen op basis van de geprognostiseerde balans is goed, zoals onderstaand overzicht laat zien.

Geprognostiseerde balans

Activa (* € 1.000)						
	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Materiële vaste activa	6.715	7.056	6.506	5.968	5.386	5.010
Financiële vaste activa	698	698	698	698	698	698
Totaal vaste activa	7.413	7.754	7.204	6.666	6.084	5.708
Vlottende activa	11.455	10.965	11.241	11.554	11.694	11.900
Totaal activa	18.868	18.719	18.445	18.220	17.778	17.608

Passiva (* € 1.000)						
	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Eigen Vermogen	1.798	1.758	1.608	1.458	1.308	1.208
Voorzieningen	50	181	162	192	5	40
Vaste schulden > 1 jaar	3.885	3.780	3.675	3.570	3.465	3.360
Totaal vaste passiva	5.733	5.719	5.445	5.220	4.778	4.608
Vlottende passiva	13.135	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
Totaal passiva	18.868	18.719	18.445	18.220	17.778	17.608

Ontwikkeling liquiditeitspositie

Op basis van de Wet fido zijn decentrale overheden verplicht hun financiële middelen onder te brengen bij het ministerie van Financiën (in de schatkist). Dagelijks worden overtollige geldmiddelen afgeroomd naar de schatkist. Op basis van de actuele liquiditeitsbehoefte worden naar behoefte opnames uit 's Rijks schatkist gedaan.

5.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Het onderhoud van de kapitaalgoederen legt een beslag op de financiële middelen. Werkzaam kent enkel het kapitaalgoed van het pand Poppenbouwing. In deze paragraaf wordt hier dieper op ingegaan.

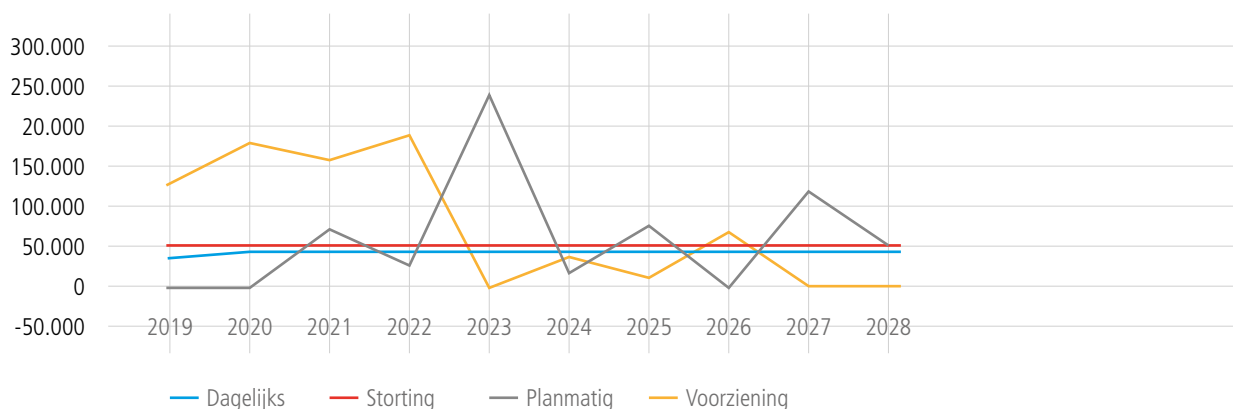
Beleidskader

Het beleidskader voor de uitvoering van het planmatig onderhoud aan het gebouw Poppenbouwing is het opgestelde beheerplan. Hierin wordt inzichtelijk gemaakt welk jaarlijks en planmatig onderhoud noodzakelijk is. Het planmatig onderhoud egaliseren we in een voorziening die gebaseerd is op kosten voor de komende 10 jaar.

Financieel beslag

Het financieel beslag bestaat uit dagelijks onderhoud van 41.600 euro en een storting in de voorziening van 54.000 euro. Het planmatig onderhoud is de eerste jaren beperkt maar laat daarna een flinke piek zijn. In de onderstaande tabel is dit weergegeven en hieruit blijkt dat de piek binnen de voorziening opgevangen kan worden.

Verloop onderhoudslasten Poppenbouwing



5.4 Bedrijfsvoering

De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens rondom de bedrijfsvoering. Met de bedrijfsvoering worden de bedrijfsvoeringsprocessen bedoeld die nodig zijn om de doelen van de organisatie te halen.

Voor een goede bedrijfsvoering zijn budget en personeel nodig. Ook is een efficiënte inrichting van de organisatie en een goede samenwerkingscultuur met de gemeenten, het bedrijfsleven en andere partners noodzakelijk om de doelstellingen uit de programma's te realiseren. In deze paragraaf geven we inzicht in de bedrijfsvoering.

Inkoopbeleid

Mede naar aanleiding van de controlebevindingen bij de jaarrekening 2018 startte in 2019 een project voor het inkoopproces. Deze stappen zijn gezet:

- analyse huidige proces en knelpunten
- vernieuwen inkoopbeleid (vastgesteld in 2019)
- opstellen regeling budgetbeheer (vastgesteld in 2019)
- nieuw inkoopproces voorstel met ondersteunende IT-voorstellen (Plan van eisen) en personele inzet
- opstellen en analyse spendanalyse en eerste aanbestedingskalender
- uitvoering van de inkoopkalender, plannen en opstarten aanbestedingsprocedures

Het nieuwe proces wordt in 2020 verder uitgewerkt en geïmplementeerd. Werkzaam verwacht bij de accountantscontrole 2020 verdere verbeteringen te laten zien. In 2021 hebben de verbeteringen op het gehele jaar effect.

Informatiebeveiliging en privacy

In 2019 kreeg het onderwerp privacy opnieuw veel aandacht. In mei 2018 trad de Algemene verordening gegevensbescherming (Avg) in werking. Deze wijziging heeft veel impact voor Werkzaam. In 2019 hadden we nog geen Jaarplan privacy. Hierdoor werd de organisatie als bewust onbekwaam beschouwd.

Door een privacy team aan te stellen is er meer aandacht voor bewust omgaan met de privacy en de Werkzaam informatie. In 2020 wordt gestart met het programma uit Jaarplan privacy 2020. De focus komt te liggen op eigenaarschap, communicatie, bewustwording en borging van het privacy beleid binnen de organisatie met als doel om in 2021 een grote stap te maken om bewust bekwaam te worden.

ICT

In 2020 wordt onderzocht hoe met de vervanging van de ICT hardware middelen omgegaan moet worden. Hierbij liggen meerdere opties voor en de investering heeft vanaf 2021 effect.

Planning & Control

De planning- en control cyclus is gebaseerd op het principe van Deming: plan–do–check–act. Het is een cyclisch proces op meerdere (besturings)niveaus: strategisch, tactisch en operationeel. De P&C is kwantitatief en kwalitatief versterkt en het inrichten van business control is gestart. De opgaande lijn van 2019 en 2020 zetten we in 2021 door.

Verbijzonderde interne controle

Werkzaam schrijft in de eerste helft van 2020 een plan van aanpak voor de overgang van de rechtmatigheidsverantwoording naar de gemeenten met een belangrijke rol voor de VIC als regiehouder. Er wordt verbinding gemaakt met de deelnemende gemeenten. Per 1 januari 2021 moet die transitie gerealiseerd zijn zodat over 2021 een rechtmatigheidsverantwoording kan worden afgeven.

Formatie

De gemiddelde bezetting is voor 2021 begroot op netto 217,44 fte. Werkzaam voert diverse projecten met externe financiering uit, voor de uitvoering (al dan niet in regionaal verband) worden wanneer nodig tijdelijk extra medewerkers aangetrokken. De externe financiering van het project zorgt dan voor de financiële dekking.

SKILLS

Begin 2019 koos Werkzaak voor de SKILLS methodiek. Alle medewerkers zijn getraind in het werken met deze methodiek. SKILLS is een wetenschappelijk bewezen effectieve methodiek met als doel het duurzaam realiseren van optimale arbeidsparticipatie van werkzoekenden door:

- het versterken van intrinsieke motivatie en zelfvertrouwen
- het vergroten van zelfsturend en probleemoplossend vermogen
- het versterken van vaardigheden relevant voor optimale arbeidsparticipatie
- het opstellen van een concreet plan van aanpak

Werkwijze

Werkzaak heeft in haar strategie WerkWijs! (Leanmethode - continu verbeteren) gekozen als een manier om een lerende en presterende organisatie te worden en zo haar ambitie te bereiken. Via deze methodiek blijft Werkzaak zich ontwikkelen.

Keuzehulp instrumentarium

In samenwerking met TNO onderzoeken we de effectiviteit van ons instrumentarium en ontwikkelen we een keuzehulp ter ondersteuning van afwegingen en handelen van professionals en werkzoekenden. We leveren de keuzehulp eind 2020 op.

Budgetten

In het overzicht presenteren we de lasten en baten die resulteren in het bedrijfsvoeringsresultaat. Het resultaat wordt volgens de verdeelsleutel verdeeld over de deelnemers.

Budgetten				
	2021	2022	2023	2024
Personeelskosten	17.131.300	16.992.800	16.978.300	16.978.300
Materiële kosten	4.674.200	4.659.200	4.598.100	4.580.500
Netto-lasten	21.805.500	21.652.000	21.576.400	21.558.700
Netto-omzet	8.534.800	8.386.300	8.254.700	8.118.000
Bijdrage Participatiebudget	3.422.700	3.549.300	3.676.000	3.793.300
Totaal bijdragen	11.957.500	11.935.600	11.930.700	11.911.300
Resultaat bedrijfsvoering	9.848.000	9.716.400	9.645.700	9.647.400

Beleidsindicatoren

Door de vernieuwing van het Besluit begroting en verantwoording (Bbv) zijn beleidsindicatoren vastgesteld, die verplicht in programma's en programmaverantwoording opgenomen moeten worden. De wettelijke verplichte beleidsindicatoren op bedrijfsvoering zijn als volgt.

Indicator	Omschrijving	Toelichting	2021	2022	2023	2024
1	Formatie	FTE per 1.000 inwoners	0,89	0,88	0,87	,087
2	Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	0,88	0,88	0,87	0,87
3	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	89,25	87,87	87,22	86,62
4	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom				
		+ externe inhuur	-	-	-	-
5	Overhead		10,70%	10,55%	10,51%	10,47%

5.5 Verbonden partijen

Deze paragraaf gaat in op samenwerkingsverbanden waarbij Werkzaak een bestuurlijk en/of financieel belang heeft.

- Een bestuurlijk belang houdt in dat Werkzaak zeggenschap heeft, of door een zetel in het bestuur van de organisatie, of uit hoofde van een stemrecht.
- Er is een financieel belang wanneer Werkzaak middelen ter beschikking heeft gesteld en die verliest bij een eventueel faillissement van de verbonden partij
- Werkzaak kent drie verbonden partijen.

	Stichting Flex & Zeker
Omschrijving	
Vestigingsplaats	Geldermalsen
Rechtspositie	Stichting
Doel en openbaar belang	Arbeidsbemiddeling
Zeggenschap	Directeur Werkzaak Rivierenland
Bestuurlijk Belang	100% eigenaar
Betrokkene	GR Werkzaak Rivierenland
Risico's	Deze komen voor rekening van GR Werkzaak Rivierenland
Relatie met programma's	Arbeidsparticipatie en Begeleide participatie
Eigen Vermogen	Eigen vermogen per 31-12-2018 € 0
	Eigen vermogen per 31-12-2019 € 0
Vreemd vermogen	Vreemd vermogen per 31-12-2018 € 0
	Vreemd vermogen per 31-12-2019 € 0
Financieel resultaat	€ 0
Risico's	Vanwege de fiscale eenheid komen de risico's voor GR Werkzaak Rivierenland
Veranderingen in het jaar	Er hebben zich geen veranderingen voorgedaan.
Ontwikkelingen	Er zijn geen ontwikkelingen.

	Stichting Werkzaak Plus
Omschrijving	
Vestigingsplaats	Tiel
Rechtspositie	Stichting
Doel en openbaar belang	• Het voorzien in de flexibiliteitsbehoefte van werkgevers door medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt en overige werkzoekenden onder begeleiding van mentoren in de gelegenheid te stellen werkzaamheden te verrichten voor werkgevers. • Het zijn van de formele werkgever voor een deel van het staf- en kaderpersoneel
Zeggenschap	Deelnemende gemeenten van GR Werkzaak Rivierenland
Bestuurlijk Belang	100% eigenaar
Betrokkene	GR Werkzaak Rivierenland
Risico's	Deze komen voor rekening van GR Werkzaak Rivierenland
Relatie met programma's	Inkomensondersteuning, Arbeidsparticipatie, Begeleide participatie en Bestuur en Ondersteuning.
Eigen Vermogen	Eigen vermogen per 31-12-2018 € 0
	Eigen vermogen per 31-12-2019 € 0
Vreemd vermogen	Vreemd vermogen per 31-12-2018 € 0
	Vreemd vermogen per 31-12-2019 € 0
Financieel resultaat	€ 0
Risico's	Vanwege de fiscale eenheid komen de risico's voor GR Werkzaak Rivierenland
Veranderingen in het jaar	Er hebben zich geen veranderingen voorgedaan.
Ontwikkelingen	Er zijn geen ontwikkelingen.

	Dariuz BV
Omschrijving	
Vestigingsplaats	Eindhoven
Rechtspositie	Besloten Vennootschap
Doel en openbaar belang	Organisaties binnen de sociale zekerheid te ondersteunen bij het realiseren van duurzame deelname van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.
Zeggenschap	Deelnemende gemeenten van GR Werkzaam Rivierenland
Bestuurlijk Belang	3420 van de 18.948 geplaatste aandelen (18,1%)
Betrokkene	GR Werkzaam Rivierenland
Risico's	Deze komen voor rekening van GR Werkzaam Rivierenland
Relatie met programma's	Inkomensondersteuning, Arbeidsparticipatie, Begeleide participatie en Bestuur en Ondersteuning.
Eigen Vermogen	Eigen vermogen per 31-12-2017 € 397.800
	Eigen vermogen per 31-12-2018 € 434.900
Vreemd vermogen	Vreemd vermogen per 31-12-2017 € 61.000
	Vreemd vermogen per 31-12-2018 € 0
Financieel resultaat	€ 217.200. Dividend 2018 ontvangen € 34.300
Risico's	Op de balans staat een aandelenvermogen van € 3.420; dit is dan ook het risico.
Veranderingen in het jaar	Er hebben zich geen veranderingen voorgedaan.
Ontwikkelingen	Een partij heeft aangegeven haar aandelen (19%) te willen verkopen.



6 Financiële begroting

In de onderstaande tabel presenteren we de recapitulatie van de begroting.

	2021	2022	2023	2024
Lasten				
Programma's				
Participatie	35.863.300	35.000.300	34.322.100	33.697.100
Inkomensondersteuning	48.319.900	48.822.000	49.302.500	49.755.600
Totaal programma's	84.183.200	83.822.300	83.624.600	83.452.700
Overhead	10.002.300	9.899.700	9.838.600	9.770.900
Algemene dekkingsmiddelen	52.900	51.500	50.000	48.500
Onvoorzien	50.000	50.000	50.000	50.000
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Totaal lasten	94.288.400	93.823.500	93.563.200	93.322.100
Baten				
Programma's				
Participatie	38.860.500	38.121.300	37.452.600	36.808.200
Inkomensondersteuning	44.813.700	45.315.800	45.796.300	46.249.400
Totaal programma's	83.674.200	83.437.100	83.248.900	83.057.600
Overhead	10.411.300	10.185.000	10.114.300	10.116.000
Algemene dekkingsmiddelen	52.900	51.500	50.000	48.500
Onvoorzien	-	-	-	-
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Totaal baten	94.138.400	93.673.600	93.413.200	93.222.100
Saldo van baten en lasten	150.000	150.000	150.000	100.000
Mutatie reserves	150.000	150.000	150.000	100.000
Saldo	0	0	0	0

Uiteenzetting financiële positie

Naast het resultaat van de lasten maakt de balanspositie onderdeel uit van de begroting. Achtereenvolgens presenteren we in dit hoofdstuk de reserves en voorzieningen, de geprognostiseerde balans en de financiële kengetallen.

Reserves en voorzieningen

In het overzicht presenteren we het verloop van de reserves en voorzieningen voor de komende jaren.

Overzicht reserves (* € 1.000)						
	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Algemene Reserve	1.127	1.127	1.127	1.127	1.127	1.127
Inrichting Werkzaam	55	-	-	-	-	-
Onderhoud Poppenbouw	127	-	-	-	-	-
Innovatiefonds	331	281	231	181	131	81
Personeel	450	350	250	150	50	-
Totaal bestemmingsreserves	963	631	481	331	181	81
Resultaat	-292	-	-	-	-	-

Voorzieningen

Overzicht voorzieningen (* € 1.000)						
	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Voorziening personeel	50	-	-	-	-	-
Voorziening gebouwenbeheer	-	181	162	192	5	40
Totaal	50	181	162	192	5	40

Geprognostiseerde balans

Activa (* € 1.000)						
	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Materiële vaste activa	6.715	7.056	6.506	5.968	5.386	5.010
Financiële vaste activa	698	698	698	698	698	698
Totaal vaste activa	7.413	7.754	7.204	6.666	6.084	5.708
Vlottende activa	11.455	10.965	11.241	11.554	11.694	11.900
Totaal activa	18.868	18.719	18.445	18.220	17.778	17.608

Passiva (* € 1.000)						
	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Eigen Vermogen	1.798	1.758	1.608	1.458	1.308	1.208
Voorzieningen	50	181	162	192	5	40
Vaste schulden > 1 jaar	3.885	3.780	3.675	3.570	3.465	3.360
Totaal vaste passiva	5.733	5.719	5.445	5.220	4.778	4.608
Vlottende passiva	13.135	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
Totaal passiva	18.868	18.719	18.445	18.220	17.778	17.608

Toelichting bij de geprognostiseerde balans:

In de cijfers is rekening gehouden met de besluitvorming over de resultaatbestemming van 2019.

Financiële kengetallen

Overeenkomstig het Bbv is Werkzaak verplicht de set financiële kengetallen in de begroting op te nemen:

- netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
- solvabiliteitsratio
- structurele exploitatieruimte

Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de (ontwikkeling van de) financiële positie. De uniforme kengetallen bieden de mogelijkheid om onderling cijfers te vergelijken. Daarmee dragen deze kengetallen bij aan de controlerende en kaderstellende rol van het bestuur.

Nettoschuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de baten. De netto schuldquote stijgt vanaf 2021 licht omdat de inzet van de reserves in de begroting is meegenomen. In het algemeen kan gesteld worden dat een norm onder de 20% als gezond beschouwd kan worden.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Werkzaak heeft geen leningen verstrekt aan derden.

De uitkomst van de gecorrigeerde netto schuldquote is daardoor gelijk aan de netto schuldquote.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de organisatie in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen bestaat uit de reserves (zowel de algemene reserves als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.

In het algemeen wordt een getal tussen de 25 en 40% als een gezonde positie gezien. Werkzaak heeft een gezonde solvabiliteitspositie.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Om de structurele lasten en baten te bepalen worden de incidentele lasten en baten van de totale lasten en baten afgetrokken.

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage. Een ruimte van meer dan 1% geeft voldoende ruimte om structurele tegenvallers op te vangen.

In de onderstaande tabel presenteren we de ratio's

Ratio	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Netto schuldquote	4.72%	3.16%	5.88%	5.47%	5.22%	4.90%
Netto schuldquote gecorr. voor verst. len.	5.54%	3.16%	5.77%	5.35%	5.11%	4.78%
Solvabiliteitsratio	10.00%	33.85%	8.72%	8.00%	73.57%	6.86%
Structurele exploitatie-ruimte	0.21%	0.00%	0.11%	0.00%	0.00%	0.00%

7 Bijlagen

7.1 Bijlage 1: Begroting per taakveld

Taakveld	Omschrijving	Rekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
0.4	Overhead	9.659.200	9.607.000	10.002.300	9.899.700	9.838.600	9.770.900
0.5	treasury	55.700		52.900	51.500	50.000	48.500
0.8	Overige baten en lasten			50.000	50.000	50.000	50.000
0.9	Vennootschapsbelasting						
Totaal 0.0 Bestuur en Onderst.		9.714.900	9.607.000	10.105.200	10.001.200	9.938.600	9.869.400
6.3	Inkomensregelingen	44.335.900	50.122.000	48.319.900	48.822.000	49.302.500	49.755.600
6.4	Begeleide participatie	26.705.500	25.036.000	27.614.700	26.950.200	26.428.000	25.946.800
6.5	Arbeidsparticipatie	8.200.500	8.649.000	8.248.600	8.050.100	7.894.100	7.750.300
Totaal 6.0 Sociaal Domein		79.241.900	83.807.000	84.183.200	83.822.300	83.624.600	83.452.700
Saldo van Lasten		88.956.800	93.414.000	94.288.400	93.823.500	93.563.200	93.322.100
0.4	Overhead	7.017.900	9.222.000	10.411.300	10.185.000	10.114.300	10.116.000
0.5	treasury	88.200		52.900	51.400	50.000	48.500
0.9	Vennootschapsbelasting						
Totaal 0.0 Bestuur en Onderst.		7.106.100	9.222.000	10.464.200	10.236.400	10.164.300	10.164.500
6.3	Inkomensregelingen	41.075.800	46.692.000	44.813.700	45.315.800	45.796.300	46.249.400
6.4	Begeleide participatie	31.010.800	28.304.000	31.477.000	30.878.300	30.336.600	29.814.600
6.5	Arbeidsparticipatie	7.509.400	9.196.000	7.383.500	7.243.000	7.116.000	6.993.600
Totaal 6.0 Sociaal Domein		79.596.000	84.192.000	83.674.200	83.437.100	83.248.900	83.057.600
Saldo van Baten		86.702.100	93.414.000	94.138.400	93.673.500	93.413.200	93.222.100
0.4	Overhead	2.641.300	385.000	-409.000	-285.300	-275.700	-345.100
0.5	treasury	-32.500	-	-	100	-	-
0.8	Overige baten en lasten			50.000	50.000	50.000	50.000
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
Totaal 0.0 Bestuur en Onderst.		2.608.800	385.000	-359.000	-235.200	-225.700	-295.100
6.3	Inkomensregelingen	3.260.100	3.430.000	3.506.200	3.506.200	3.506.200	3.506.200
6.4	Begeleide participatie	-4.305.300	-3.268.000	-3.862.300	-3.928.100	-3.908.600	-3.867.800
6.5	Arbeidsparticipatie	691.100	-547.000	865.100	807.100	778.100	756.700
Totaal 6.0 Sociaal Domein		-354.100	-385.000	509.000	385.200	375.700	395.100
Saldo van Baten en Lasten		2.254.700	-	150.000	150.000	150.000	100.000
0.10	Mutatie reserves	1.962.400		150.000	150.000	150.000	100.000
0.11	Saldo van Baten en Lasten	-292.300	-	0	0	-0	0

7.2 Bijlage 2: Gemeentelijke bijdrage

Bijdrage 2021									
	Buren	Culemborg	Maaasdriel	Neder-Betuwe	Tiel	West Betuwe	West Maas en Waal	Zaltbommel	Totaal
Netto -lasten Buig	-	7.547.300	3.749.500	-	16.782.800	7.001.900	3.084.500	4.628.200	42.794.200
Netto-lasten BBZ	-	34.600	-48.000	-	-37.900	35.300	-24.000	-32.700	-72.700
Bijzondere bijstand	-	52.300	13.900	-	133.500	29.500	18.300	28.300	275.800
Sociale Recherche	-	79.400	36.600	-	169.200	68.900	31.700	44.300	430.100
invorderingskosten/ onderzoekskosten	-	14.800	6.900	-	31.600	12.900	5.900	8.300	80.400
Buig-applicatie	-	4.200	4.200	-	4.200	4.200	4.200	4.200	25.200
Onderzoekskosten BBZ	-	17.900	32.800	-	48.400	41.600	23.300	26.500	190.500
Totaal inkomen	-	7.750.500	3.795.900	-	17.131.800	7.194.300	3.143.900	4.707.100	43.723.500
Netto-lasten SW	2.254.600	3.169.200	1.694.200	1.221.400	7.050.900	3.113.700	-	3.055.000	21.559.000
Part.budget	-	822.200	257.000	-	2.250.000	432.800	207.500	308.900	4.278.400
Inleenvergoeding	-	613.600	191.700	-	1.678.900	323.000	154.800	230.400	3.192.400
Totaal participatie	2.254.600	4.605.000	2.142.900	1.221.400	10.979.800	3.869.500	362.300	3.594.300	29.029.800
Bedrijfsvoering	215.900	1.663.800	843.300	129.500	3.729.000	1.579.900	551.200	1.135.400	9.848.000
Totaal bijdrage	2.470.500	14.019.300	6.782.100	1.350.900	31.840.600	12.643.700	4.057.400	9.436.800	82.601.300
Rijksvergoedingen									
BUIG	-	7.816.600	3.980.200	-	17.794.200	7.815.500	3.335.200	4.925.500	45.667.200
BBZ	-	26.000	-36.000	-	-28.400	26.500	-18.000	-24.500	-54.400
SW	1.918.200	3.106.600	1.829.100	1.168.700	7.371.400	2.943.400	-	2.920.900	21.258.300
Participatie*	-	822.200	257.000	-	2.250.000	432.800	207.500	308.900	4.278.400
Rijkvergoedingen	1.918.200	11.771.400	6.030.300	1.168.700	27.387.200	11.218.200	3.524.700	8.130.800	71.149.500
Bijdrage gemeente	552.300	2.247.900	751.800	182.200	4.453.400	1.425.500	532.700	1.306.000	11.451.800

* dit is 95% van de Rijksvergoeding

Bijdrage 2022									
	Buren	Culemborg	Maaasdriel	Neder-Betuwe	Tiel	West Betuwe	West Maas en Waal	Zaltbommel	Totaal
Netto -lasten Buig	-	7.606.900	3.803.000	-	16.978.200	7.097.300	3.115.800	4.702.000	43.303.200
Netto-lasten BBZ	-	34.900	(47.100)	-	(36.400)	35.700	(23.500)	(31.700)	(68.100)
Bijzondere bijstand	-	52.300	13.900	-	133.500	29.500	18.300	28.300	275.800
Sociale Recherche	-	79.400	36.600	-	169.200	68.900	31.700	44.300	430.100
invorderingskosten/ onderzoekskosten	-	14.800	6.900	-	31.600	12.900	5.900	8.300	80.400
Buig-applicatie	-	4.200	4.200	-	4.200	4.200	4.200	4.200	25.200
Onderzoekskosten BBZ	-	17.900	32.800	-	48.400	41.600	23.300	26.500	190.500
Totaal inkomen	-	7.810.400	3.850.300	-	17.328.700	7.290.100	3.175.700	4.781.900	44.237.100
Netto-lasten SW	2.141.900	3.010.800	1.609.500	1.160.300	6.698.300	2.958.000	-	2.902.200	20.481.000
Part.budget	-	852.600	266.500	-	2.333.300	448.800	215.200	320.300	4.436.700
Inleenvergoeding	-	674.600	210.900	-	1.846.300	355.200	170.300	253.400	3.510.700
Totaal participatie	2.141.900	4.538.000	2.086.900	1.160.300	10.877.900	3.762.000	385.500	3.475.900	28.428.400
Bedrijfsvoering	213.000	1.641.500	832.000	127.800	3.679.200	1.558.800	543.800	1.120.300	9.716.400
Totaal bijdrage	2.354.900	13.989.900	6.769.200	1.288.100	31.885.800	12.610.900	4.105.000	9.378.100	82.381.900
Rijksvergoedingen									
BUIG	-	7.816.600	3.980.200	-	17.794.200	7.815.500	3.335.200	4.925.500	45.667.200
BBZ	-	26.200	(35.300)	-	(27.300)	26.800	(17.600)	(23.800)	(51.000)
SW	1.867.200	2.965.900	1.756.100	1.063.500	7.246.600	2.843.200	-	2.846.200	20.588.700
Participatie*	-	852.600	266.500	-	2.333.300	448.800	215.200	320.300	4.436.700
Rijkvergoedingen	1.867.200	11.661.300	5.967.500	1.063.500	27.346.800	11.134.300	3.532.800	8.068.200	70.641.600
Bijdrage gemeente	487.700	2.328.600	801.700	224.600	4.539.000	1.476.600	572.200	1.309.900	11.740.300

* dit is 95% van de Rijksvergoeding

Bijdrage 2023									
	Buren	Culemborg	Maaasdriel	Neder-Betuwe	Tiel	West Betuwe	West Maas en Waal	Zaltbommel	Totaal
Netto -lasten Buig	-	7.664.000	3.854.200	-	17.165.200	7.188.500	3.145.800	4.772.700	43.790.400
Netto-lasten BBZ	-	35.100	(46.200)	-	(34.700)	36.100	(23.000)	(30.800)	(63.500)
Bijzondere bijstand	-	52.300	13.900	-	133.500	29.500	18.300	28.300	275.800
Sociale Recherche	-	79.400	36.600	-	169.200	68.900	31.700	44.300	430.100
invorderingskosten/ onderzoekskosten	-	14.800	6.900	-	31.600	12.900	5.900	8.300	80.400
Buig-applicatie	-	4.200	4.200	-	4.200	4.200	4.200	4.200	25.200
Onderzoekskosten BBZ	-	17.900	32.800	-	48.400	41.600	23.300	26.500	190.500
Totaal inkomen	-	7.867.700	3.902.400	-	17.517.400	7.381.700	3.206.200	4.853.500	44.728.900
Netto-lasten SW	2.034.700	2.860.300	1.529.000	1.102.300	6.363.500	2.810.100	-	2.757.100	19.457.000
Part.budget	-	883.000	276.000	-	2.416.500	464.900	222.900	331.700	4.595.000
Inleenvergoeding	-	735.600	229.900	-	2.013.000	387.200	185.600	276.300	3.827.600
Totaal participatie	2.034.700	4.478.900	2.034.900	1.102.300	10.793.000	3.662.200	408.500	3.365.100	27.879.600
Bedrijfsvoering	211.500	1.629.600	826.000	126.900	3.652.200	1.547.500	539.900	1.112.100	9.645.700
Totaal bijdrage	2.246.200	13.976.200	6.763.300	1.229.200	31.962.600	12.591.400	4.154.600	9.330.700	82.254.200
Rijksvergoedingen									
BUIG	-	7.816.600	3.980.200	-	17.794.200	7.815.500	3.335.200	4.925.500	45.667.200
BBZ	-	26.300	(34.700)	-	(26.000)	27.100	(17.300)	(23.100)	(47.700)
SW	1.760.500	2.896.900	1.674.200	1.064.400	7.035.900	2.761.300	-	2.731.100	19.924.300
Participatie*	-	883.000	276.000	-	2.416.500	464.900	222.900	331.700	4.595.000
Rijkvergoedingen	1.760.500	11.622.800	5.895.700	1.064.400	27.220.600	11.068.800	3.540.800	7.965.200	70.138.800
Bijdrage gemeente	485.700	2.353.400	867.600	164.800	4.742.000	1.522.600	613.800	1.365.500	12.115.400

* dit is 95% van de Rijksvergoeding

Bijdrage 2024

	Buren	Culemborg	Maaasdriel	Neder-Betuwe	Tiel	West Betuwe	West Maas en Waal	Zaltbommel	Totaal
Netto -lasten Buig	-	7.717.800	3.902.500	-	17.341.700	7.274.700	3.174.100	4.839.300	44.250.100
Netto-lasten BBZ	-	35.400	(45.300)	-	(33.100)	36.400	(22.500)	(29.900)	(59.000)
Bijzondere bijstand	-	52.300	13.900	-	133.500	29.500	18.300	28.300	275.800
Sociale Recherche	-	79.400	36.600	-	169.200	68.900	31.700	44.300	430.100
invorderingskosten/ onderzoekskosten	-	14.800	6.900	-	31.600	12.900	5.900	8.300	80.400
Buig-applicatie	-	4.200	4.200	-	4.200	4.200	4.200	4.200	25.200
Onderzoekskosten BBZ	-	17.900	32.800	-	48.400	41.600	23.300	26.500	190.500
Totaal inkomen	-	7.921.800	3.951.600	-	17.695.500	7.468.200	3.235.000	4.921.000	45.193.100
Netto-lasten SW	1.933.000	2.717.200	1.452.500	1.047.100	6.045.300	2.669.700	-	2.619.300	18.484.100
Part.budget	-	911.200	284.800	-	2.493.600	479.700	230.000	342.300	4.741.600
Inleenvergoeding	-	795.000	248.500	-	2.175.600	418.500	200.700	298.700	4.137.000
Totaal participatie	1.933.000	4.423.400	1.985.800	1.047.100	10.714.500	3.567.900	430.700	3.260.300	27.362.700
Bedrijfsvoering	211.500	1.629.900	826.100	126.900	3.652.900	1.547.800	540.000	1.112.300	9.647.400
Totaal bijdrage	2.144.500	13.975.100	6.763.500	1.174.000	32.062.900	12.583.900	4.205.700	9.293.600	82.203.200
Rijksvergoedingen									
BUIG	-	7.816.600	3.980.200	-	17.794.200	7.815.500	3.335.200	4.925.500	45.667.200
BBZ	-	26.600	(34.000)	-	(24.800)	27.300	(16.900)	(22.400)	(44.200)
SW	1.717.800	2.885.200	1.606.200	1.018.600	6.948.400	2.665.600	-	2.620.500	19.462.300
Participatie*	-	911.200	284.800	-	2.493.600	479.700	230.000	342.300	4.741.600
Rijkvergoedingen	1.717.800	11.639.600	5.837.200	1.018.600	27.211.400	10.988.100	3.548.300	7.865.900	69.826.900
Bijdrage gemeente	426.700	2.335.500	926.300	155.400	4.851.500	1.595.800	657.400	1.427.700	12.376.300

* dit is 95% van de Rijksvergoeding

7.3 Bijlage 5: Overzicht investeringen

Omschrijving	2021			2022		
	BW 31-12-20	afschrijving	Invest	BW 31-12-21	afschrijving	Invest
Gronden en Terreinen	1.048.624	5.743		1.042.881	4.973	
Gebouwen	3.406.351	137.356		3.268.994	135.987	
Mach. App. en Install.	1.041.693	96.568		945.125	96.568	
Overig w.o. Inventaris	427.563	69.087		358.475	69.087	
Automatisering	1.131.807	241.737		890.069	230.900	
Totaal	7.056.037	550.492	-	6.505.545	537.516	-

Omschrijving	2023			2024		
	BW 31-12-20	afschrijving	Invest	BW 31-12-21	afschrijving	Invest
Gronden en Terreinen	1.037.908	1.158		1.036.750	500	
Gebouwen	3.133.008	135.987		2.997.021	135.987	
Mach. App. en Install.	848.557	96.451		752.106	95.743	
Overig w.o. Inventaris	289.388	67.450		221.937	63.316	
Automatisering	659.169	230.900	100.000	528.269	230.900	
Totaal	5.968.029	531.947	100.000	5.536.083	526.445	-

7.4 Bijlage 4: Lijst met afkortingen

AB	Algemeen bestuur
AWB	Algemene Wet Bestuursrecht
AWBZ	Algemene Wet bijzondere ziektekosten
BADO	Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
Bbz	Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen
btw	Belasting Toegevoegde Waarde
BUIG	Bundeling Uitkeringen Gemeenten (Gebundelde uitkering Participatiewet)
BW	Begeleid Werken
CAO	Collectieve arbeidsovereenkomst
DB	Dagelijks bestuur
ESF	Europees Sociaal Fonds
Fido	(Wet) Financiering decentrale overheden
FTE	Fulltime equivalent (voltijdbaan)
GR	Gemeenschappelijke Regeling
Hof	Wet houdbare overheidsfinanciën
IOA	(Wet) Inkomensvoorziening oudere werklozen
IOAW	(Wet) Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijke arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	(Wet) Inkomensvoorziening oudere of gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
ICT	Informatie en Computertechnologie
LIV	Lage inkomensvoordeel
KCC	Klant Contact Center
LKS	Loonkostensubsidie(s)
MIn.	Miljoen
MVO	Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen
PSO	Prestatieladder socialer ondernemen
Pwet	Participatiewet
RAK	Reserve Aanvaardbare Kosten
RI&E	Risico-inventarisatie & - evaluatie
RSA	Regionaal sociaal akkoord
Ruddo	Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden
SE	Standaardeenhe(i)d(en)
SiSa	Single information, Single audit
SROI	Social return on investment
SUWI	(Wet) Structuur Uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen
SW	Sociale werkvoorziening
SZW	Sociale zaken en werkgelegenheid
UWV	Uitvoeringsorgaan Werknemersverzekeringen
WAPR	Werkgeversadviespunt Rivierenland
WGR	Wet Gemeenschappelijke Regeling
WIW	Wet inschakeling werkzoekenden
WSW	Wet sociale werkvoorziening
Wtl	Wet tegemoetkoming loondomein
WWB	Wet werk en bijstand
WWNV	Wet werken naar vermogen

Talent werkt
voor Rivierenland,,
