

Talent werkt
voor Rivierenland,,

jaarrekening 2019

1 Inhoud

1	Inhoud	2
2	Voorwoord	4
3	Inleiding	5
4	Management samenvatting	7
5	Resultaten in één oogopslag	12
6	Leeswijzer	13
7	Programma verantwoording	14
7.1	Programma 1: Inkomensondersteuning	14
7.2	Programma 2 en 3: Begeleide participatie en arbeidsparticipatie	16
7.3	Realisatie doelstellingen	16
7.4	Project gemeente West Betuwe	17
7.5	Project klantprofiel 4	17
7.6	Ontwikkelen en leren door werkzaamheden	17
7.7	Vergroten inzetbaarheid werkzoekenden	18
7.8	Instrumentarium	18
7.9	Groepsplaatsingen	20
7.10	Werkgeversdienstverlening en arbeidsmarktbeleid	20
7.11	Programma 4: Overhead	23
8	Paragrafen	28
8.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	29
8.2	Financiering	35
8.3	Onderhoud kapitaalgoederen	39
8.4	Bedrijfsvoering	40
8.5	Verbonden partijen	44
9	Jaarrekening 2019	48
9.1	Balans per 31 december	48
9.2	Toelichting op de balans	50
9.3	Waarderingsgrondslagen	58
9.4	Overzicht van baten en lasten	61
9.5	Toelichting op de baten en lasten	62
9.6	Investeringskredieten	76
9.7	Begrotingsrechtmatigheid	76
9.8	Incidentele baten en lasten	78
9.9	Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserve	78

10	Wet normering topinkomens	79
11	Bijlagen	80
11.1	Sisa verantwoording	80
11.2	Participatiewet (BUIG) en Bbz gelden	82
11.3	Subsidie Wsw	83
11.4	Inleenvergoeding	83
11.5	Participatie budget	83
11.6	Gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering	84
11.7	Subsidieresultaat	84
11.8	Overzicht naar taakveld	85
11.9	Mutaties inkomensdebiteuren per gemeente	86
12	Jaarrekening 2019 Stichting Werkzaak Plus	88
12.1	Bestuursverslag	88
12.2	Waarderingsgrondslagen en bepaling van het resultaat	89
12.3	Balans per 31 december 2019	90
12.4	Resultatenrekening 2019	91
12.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	91
12.6	Toelichting op resultatenrekening 2019	93
13	Jaarrekening 2019 stichting Flex & Zeker	95
13.1	Bestuursverslag	95
13.2	Waarderingsgrondslagen en bepaling van het resultaat	96
13.3	Balans per 31 december 2019	98
13.4	Resultatenrekening 2019	99
13.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	99
13.6	Toelichting op resultatenrekening 2019	100
14	Lijst met afkortingen	102

Werkzaak slaat de brug tussen werkzoekenden met een afstand tot de arbeidsmarkt en werkgevers. Werkzaak boekte goede resultaten! En wil dat ook in de toekomst doen „

Werkzaak Rivierenland is dé organisatie voor werk en inkomen in de regio Rivierenland. In een netwerkorganisatie werkt Werkzaak samen aan een inclusieve arbeidsmarktregio. Iedereen doet mee in de samenleving. Daar gelooft Werkzaak Rivierenland in. Werkzaak begeleidt mensen bij het vinden en behouden van werk. Wij versterken werkzoekenden, medewerkers en werkgevers bij het ontdekken, benutten en vergroten van talenten. Als het nodig is bieden we inkomensondersteuning of werk in een aangepaste omgeving. Talent werkt voor Rivierenland.

In de jaarverslaglegging legt Werkzaak verantwoording af over de uitvoering van de programma's. Het jaarverslag 2019 van Werkzaak Rivierenland is daarmee verbonden met de jaarrekening 2019. Samen vormen ze de jaarstukken 2019.

3 Inleiding

2019 was een jaar van uitersten. Tiel heroverwoog haar deelname aan onze gemeenschappelijke regeling, tegelijk blikten wij vooruit naar de toekomst en versterkten we de samenwerking met vele belangrijke partners zoals Avri, Mainfreight en Gispen. Een enerverend jaar dus. Waarbij we ook veel mensen aan het werk hielpen of een stap in de richting van werk lieten zetten.

Want voordat mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt aan het werk kunnen, moeten soms eerst obstakels weggewerkt worden die duurzaam werken in de weg staan. Ik denk dan aan schuldenproblematiek, het ontbreken van taal- en digitale vaardigheden of zelfvertrouwen.

Rivierenland wordt stap voor stap inclusiever door samenwerking

Met de werkgevers hebben we de samenwerkingen versterkt en nieuwe samenwerkingen gestart. We zien dat we steeds meer partners aan ons binden en vanuit samenwerking tot vernieuwing en innovatie komen. Juist die samenwerking maakt onze Rivierenlandse maatschappij stap voor stap inclusiever.

Werkzaam boekte goede resultaten

De afgelopen vier jaar werkten we aan een sociaal werkbedrijf dat in verbinding staat met werkgevers, onderwijs, maatschappelijke instellingen en andere belangrijke stakeholders uit Rivierenland. Werkzaam slaat de brug tussen werkzoekenden met een afstand tot de arbeidsmarkt en werkgevers. We boekten voor het vierde jaar op rij goede resultaten! En dat willen we ook in de toekomst blijven doen.

Samen ontwikkelen en samenwerken zijn de sleutel naar succes

In 2019 hebben we vanuit een brede aanpak ons meerjarenbeleidplan 2020-2023 voorbereid. Bedrijven en andere belangrijke stakeholders, gemeentelijke beleidsmedewerkers, raadsleden en colleges nodigden we uit om input te leveren. Een prachtig proces waarin samen denken, samen ontwikkelen en samenwerken de sleutel naar succes zijn.

Voorbeeld voor Nederland

Een mooi voorbeeld is het experiment met de exoskeleten en de cobot, waarmee we de challenge voor technologie en inclusie wonnen. Werkzaam werd in 2019 weer regelmatig als goed voorbeeld ingezet en uitgenodigd om haar kennis en werkwijzen te delen in Nederland.

Trots op prestaties en vernieuwingskracht

Ik ben trots op onze prestaties en onze vernieuwingskracht rond de zeven strategische thema's. De wereld om ons heen verandert in historisch hoog tempo en wordt complexer. Wij bereiden ons voor op de kansen en de bedreigingen van de toekomst.

We dragen vanuit Werkzaam zorg voor de kwetsbare mens zodat iedereen kan meedoen in onze samenleving. Want wat is er nou mooier dan met elkaar te kunnen samenleven. We zijn het schatplichtig aan elkaar.

*Elfriede Boer,
directeur Werkzaam Rivierenland*



Samantha vindt geluk in Rivierenland

Samantha (27) kampte met fysieke problemen en had geen netwerk. Ze ontwikkelde zich snel dankzij haar doorzettingsvermogen en het volgen van Jobactief. Ze werkt met veel plezier bij Waterschap Rivierenland en adviseert andere werkzoekenden: "Zeg eens een keer ja tegen een kans, want misschien is het wel je droombaan!"

4 Management samenvatting

Inhoudelijke resultaten

Werkzaam is goed in het bemiddelen van alle doelgroepen, onderscheidt zich met de loonkostenplaatsingen en de aanpak nieuw beschut, boekte ondanks een teruglopend aantal werkzoekenden en een steeds moeilijker te bemiddelen doelgroep betere resultaten dan het landelijk gemiddelde. We leveren toegevoegde waarde aan werkgevers, werkzoekenden en Rivierenland door onze ondernemende en innovatieve aanpak.

We slaan een brug tussen werkzoekenden met een afstand tot de arbeidsmarkt en werkgevers. Vanuit onze ambitie willen we dat de werkzoekenden uit de acht gemeenten in Rivierenland een stap verder komen in de maatschappij en dat tegen aanvaardbare kosten. Op basis van de landelijke beleidsindicatoren hebben we het resultaat van Werkzaam afgezet tegen het landelijk gemiddelde.

Beleidsindicatoren	Werkzaam Rivierenland	Landelijk
Netto-arbeidsparticipatie (beroepsbevolking die werkt)	69.22%	67.80%
Percentage bijstandsuitkering	2.30%	3.82%
Werkloze jongeren	1.29%	2%
Kinderen in uitkeringsgezin	4.1%	7%
Lopende re-integratievoorzieningen	0.74%	1.53%
Banen (banen afgezet tegen beroepsbevolking)	60.18%	66.3%

Wij concluderen dat we met minder banen meer werkzoekenden aan het werk krijgen en houden. Dit doen wij dankzij de samenwerking met werkzoekenden, werkgevers en gemeenten. Zo bereiken we het beste resultaat voor de inwoners van Rivierenland.

In stappen naar duurzame uitstroom

Onze afzonderlijke resultaten op de gekozen doelstellingen hangen nauw met elkaar samen. Ieder resultaat is ondersteunend aan het realiseren van onze hoofddoelstelling: duurzame uitstroom. Door ontwikkeling vergroten werkzoekenden hun talent en kennis en daarmee de kansen op een baan bij een werkgever. Groepsplaatsingen en detacheringen zijn passende instrumenten voor zowel de korte als lange termijn en genereren onze omzet. Voor andere werkzoekenden biedt het de mogelijkheid ervaring op te doen en aan werkgevers te laten zien wat ze kunnen. Dit leidt ertoe dat werkgevers arbeidscontracten aanbieden, eventueel in combinatie met een loonkostensubsidie. Zo werken we stap voor stap toe naar duurzame uitstroom.

Uitkeringsbestand daalde met 5.29%

Het uitkeringsbestand daalde in 2019 met 5.29%. De landelijke verwachting voor 2019 was een daling van 4.5%. In Rivierenland zien we verschillen. De grootste daler is de gemeente Zaltbommel, gevolgd door Tiel en Maasdriel. De reden van de daling in de Bommelerwaard is de komst van Mainfreight in combinatie met de goede samenwerking tussen de gemeente, Mainfreight, Randstad participatie en Werkzaam. Dit heeft in 2019 geresulteerd in extra plaatsingen voor deze gemeenten. Inmiddels werken daar 24 mensen vanuit de P-wet en zijn er 5 duurzaam uitgestroomd.

Aantal inkomensondersteuning	1-1-2019	31-12-2019	%-daling
Culemborg	504	487	3.37%
Maasdriel	241	229	4.98%
Tiel	1.106	1.042	5.79%
West Maas en Waal	202	198	1.98%
Zaltbommel	309	272	11.97%
West Betuwe	343	334	2.62%
Totaal	2.705	2.562	5.29%

RELATIE MET BEGROTING

1.665.600 euro voordeel op subsidieresultaat inkomen

Het subsidieresultaat inkomen geeft het effect aan tussen de betaalde uitkeringen BUIG en Bbz en de ontvangen Rijksvergoeding ten opzichte van de raming in de bestuursrapportage. In dit resultaat is ook het effect van bijzondere bijstand, sociale recherche en invorderingskosten zichtbaar. Bij de bestuursrapportage was de verwachting dat we op de uitkeringen BUIG en Bbz 625.000 euro tekort zouden komen. Door een hogere Rijksvergoeding en lagere uitkeringen en loonkostensubsidies is dit bij de jaarrekening omgebogen in een overschot van 952.600 euro. Dit is een voordeel van 1.577.600 euro. De kosten voor invordering sociale recherche en bijzondere bijstand laten door onderuitputting een voordeel zien van 88.000 euro.

832.300 euro nadeel op subsidieresultaat Wet sociale werkvoorziening

Het subsidieresultaat is het verschil van de personeelskosten voor deze doelgroep verminderd met de Rijksvergoeding die gemeenten ontvangen. De omzet wordt in mindering gebracht op de bedrijfsvoeringskosten. Bij de bestuursrapportage verwachtten we voor voordeel van 354.700 euro. Bij de jaarrekening laat de realisatie een tekort zien van 477.600 euro. Redenen hiervoor zijn dat er met een te laag bedrag per WSW-er is gerekend en verder liet de WSW ook een cao-stijging zien. Hierdoor zijn de personeelskosten 959.300 hoger. Hiertegenover staat een hogere rijksvergoeding van 127.000 euro.

348.100 euro voordeel op subsidieresultaat inleenvergoeding

De inleenvergoeding wordt gevormd door de werkelijke loonkosten verminderd met de loonkostensubsidies. De omzet (circa 67% van de inleenvergoeding) die hier tegenover staat wordt in mindering gebracht op de bedrijfsvoeringskosten. De lasten voor de inleenvergoeding zijn 213.600 euro lager doordat er minder trajecten zijn gestart. Hiertegenover staat een rijksvergoeding voor bonus beschut van 134.500 euro. De tegenhanger van dit voordeel is de lagere omzet die onderdeel uitmaakt van de bedrijfsvoeringskosten.

We zijn een ambitieuze, ondernemende organisatie. We willen resultaten bereiken. We werken met doelstellingen om focus te geven aan onze organisatie en om aan onze opdrachtgevers te laten zien wat we hebben bereikt „

Grote verschillen tussen gemeenten bij subsidieresultaat

In de begroting 2019 werd een gemeentelijke bijdrage van 7.277.000 euro verwacht, bij de bestuursrapportage hebben we dit bedrag verlaagd naar 3.666.500 euro en bij de jaarrekening komen we uiteindelijk uit op 2.484.100 euro. Dit betekent een voordeel voor de gemeente van 1.181.400 euro ten opzichte van de bestuursrapportage. Er zijn wel grote verschillen tussen de gemeenten. De reden hiervan is een voordeel op de BUIG en nadeel op de WSW. In de onderstaande tabel presenteren we het effect van de jaarrekening 2019.

Gemeente	Begroting	BURAP	Effect jaarrekening 2019*				Saldo
			BUIG	WSW	Inleen	Totaal	
Buren	85.000	129.300	7.300	91.500		98.800	228.100
Culemborg	1.307.000	818.000	-148.200	19.800	-61.500	-189.900	628.100
Maasdriel	634.000	178.500	-120.000	-93.400	2.800	-210.600	-32.100
Neder-Betuwe	50.000	-172.700		233.500		233.500	60.800
Tiel	2.951.000	2.586.000	-906.600	134.800	-198.400	-970.200	1.615.800
West Maas en Waal	495.000	-156.800	82.900		-29.000	53.900	-102.900
West Betuwe	954.000	272.800	-261.900	185.600	-26.000	-102.300	170.500
Zaltbommel	801.000	10.400	-319.100	260.500	-36.000	-94.600	-84.200
Totaal	7.277.000	3.665.500	-1.665.600	832.300	-348.100	-1.181.400	2.484.100

*negatief bedrag is daling gemeentelijke bijdrage

Tekort bedrijfsvoering bedraagt 292.300 euro

Na de bestuursrapportage informeerden wij u over twee effecten op het bedrijfsvoeringsresultaat.

- het onderzoek naar de impact van de mogelijke uittreding Tiel en de als gevolg hiervan vervroegde evaluatie van Werkzaam (kosten 135.900 euro) en
- een lager participatiebudget (nadeel 286.100 euro).

Het verwacht tekort kwam hierdoor uit op 422.000 euro. In opdracht van het bestuur zijn inspanningen gedaan om het tekort te verminderen. Uiteindelijk is dit gelukt. Dit betekent dat het tekort uitkomt op 292.300 euro.

Het voordeel van 129.700 euro (verschil tussen het tijdens de bestuursrapportage verwachtte tekort van 422.000 euro en de uiteindelijke realisatie van 292.300 euro) wordt veroorzaakt door lagere lasten van 289.400 euro en lagere baten van 159.700 euro. De belangrijkste verschillen zijn lagere ICT-lasten veroorzaakt door de vertraging van de migratie van KPN (voordeel 381.900 euro), lagere ESF subsidies (nadeel 128.100 euro), bijdrage UWV en een lagere omzet (nadeel 31.600 euro). De overige posten laten een nadeel zien van 92.500 euro. Bij de ESF subsidie waren de declarabele kosten 28.400 lager en is de geraamde bijdrage van 99.700 euro van het UWV niet gerealiseerd. De lagere omzet heeft een directe relatie met het opstarten van minder trajecten en dus een lagere inleenvergoeding.

Omschrijving	Bestuursrapportage	Rekening	Verschil
Personeelskosten	16.143.200	16.203.900	-60.700
Overige personeelskosten	593.000	662.200	-69.200
Huisvesting	1.294.000	1.294.000	0
ICT	1.862.000	1.480.100	381.900
Facilitair/accountant etc.	707.000	702.100	4.900
Onderzoek Tiel		135.900	-135.900
Dividend		-32.400	32.400
Nettolasten	20.599.200	20.445.700	153.500
Omzet	8.387.500	8.355.900	-31.600
Bijdrage Participatiebudget	3.488.900	3.202.800	-286.100
Projectsubsidies	315.600	187.500	-128.100
Totaal bijdragen	12.192.000	11.746.200	-445.800
Resultaat bedrijfsvoering	8.407.200	8.699.500	-292.300

RELATIE MET RIJKSMIDDELEN

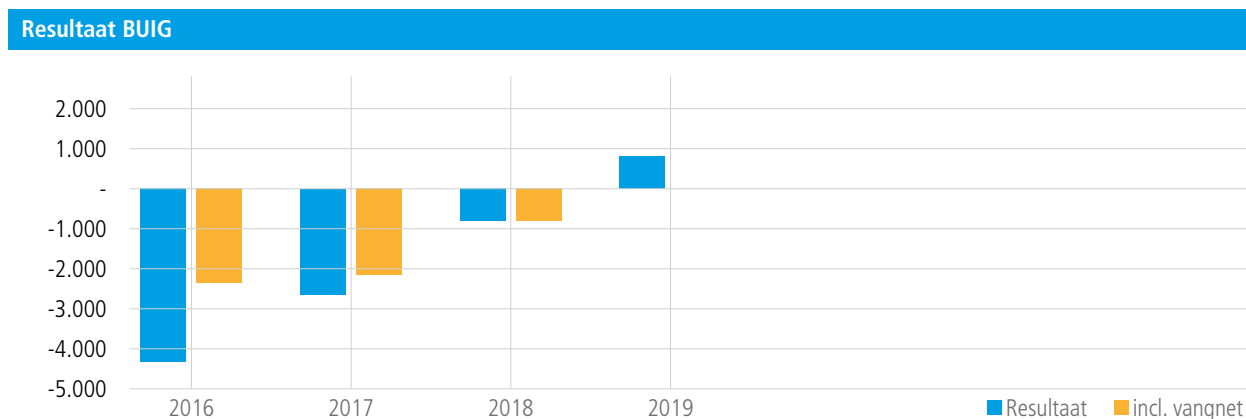
Rijksvergoeding uitkeringen afgezet tegen uitkeringslasten

Voor de deelnemers van Werkzaam Rivierenland is 40.077.600 euro rijksvergoeding ontvangen. Dit is gebaseerd op de verwachte uitkeringslasten verminderd met 1.75% voor de vangnetregeling voor gemeenten met tekorten. De daadwerkelijke netto-uitgaven bedroegen in 2019 39.165.800 euro en zijn dus 911.800 euro lager dan de middelen die het Rijk beschikbaar heeft gesteld. Gemiddeld is het voordeel 2.28%.

Resultaat uitkeringen	Netto-lasten	Rijksvergoeding	%-dekking
Buren	7.300		
Culemborg	7.417.600	7.459.200	0.56%
Maasdriel	3.395.700	3.574.000	4.99%
Neder-Betuwe			
Tiel	15.910.000	15.724.300	-1.18%
West Maas en Waal	3.019.800	3.243.000	6.88%
Zaltbommel	4.255.900	4.654.100	8.56%
West Betuwe	5.159.500	5.423.000	4.86%
Totaal	39.165.800	40.077.600	2.28%

Tekort BUIG omgebogen naar overschot

Bij de oprichting van Werkzaam was de doelstelling: meer doen met minder middelen. Dit is ruimschoots gehaald. Immers het resultaat op BUIG-gelden is door de jaren heen omgebogen van een tekort van 4.386.000 euro naar een overschot van 911.800 euro. Tot en met 2018 ontvingen we nog een vangnetuitkering¹⁾ vanwege grote tekorten. In 2019 was daar geen sprake meer van. Het overzicht presenteert onze resultaten.



Uitvoeringskosten Werkzaam zijn 227.000 lager dan rijksvergoeding

Voor het uitvoeren van de taken inkomensondersteuning ontvangen de zes gemeenten 11.309.000 euro in het gemeentefonds. Dit is een stijging van 500.000 euro ten opzichte van 2018. Deze stijging wordt veroorzaakt door indexatie (346.000 euro) en autonome ontwikkelingen (154.000 euro). Tegenover de daling van het aantal bijstandsgerechtigden zien we een groei van het aantal loonkostensubsidies in het gemeentefonds. Dit maakt duidelijk dat steeds meer werkgevers mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt in dienst nemen met ondersteuning van de loonkostensubsidie. Concreet neemt het aantal mensen dat door Werkzaam wordt begeleid toe, waarbij een verschuiving optreedt van mensen aan het werken helpen (vanuit de bijstand) naar mensen aan het werk houden, zo nodig met een loonkostensubsidie.

¹⁾ Als het tekort ten opzichte van de rijksvergoeding meer is als 7,5% wordt een aanvullende uitkering verstrekt.

We vergelijken de bijdrage in het gemeentefonds met de kosten voor inleenvergoeding, bedrijfsvoering en directe kosten voor handhaving en invordering. Hieruit blijkt dat deze uitkomen op 11.082.000 euro. De uitvoeringslasten van Werkzaam zijn dus 227.000 euro lager dan het bedrag dat gemeenten hiervoor ontvangen in het gemeentefonds.

ONTWIKKELING GEMEENTELIJKE BIJDRAGE

De gemeentelijke bijdrage bestaat naast de rijksvergoedingen uit het tekort hierop (het subsidieresultaat) en de bijdrage voor de bedrijfsvoering. Vanaf 2016 laat de bijdrage een dalende trend zien. Dit terwijl de bedrijfsvoeringskosten door indexatie juist elk jaar stijgen. In 2019 is de uiteindelijke bijdrage 2.484.000 euro lager dan de begroot. Echter voor 2020 zien we een flinke stijging. Op basis van de realisatie 2019 zullen we de begroting 2021 en de bestuursrapportage 2020 hierop aanpassen. In de onderstaande tabel presenteren we het verloop. Als we kijken naar de bedrijfsvoeringskosten zien we een logische trend, echter de realisatie 2018 kende een daling als gevolg van eerder toegelichte incidentele ontwikkelingen.

(x € 1.000)	2016	2017	2018	2019			2020
				Begroting	BURAP	Rekening	
Bedrijfsvoering	7.499	7.998	7.359	6.102	8.407	8.700	9.064
Subsidie	4.637	4.037	3.876	7.276	3.666	2.484	5.933
Totaal	12.136	12.035	11.235	13.378	12.073	11.184	14.997

BESTEMMING BEDRIJFSVOERINGSRESULTAAT

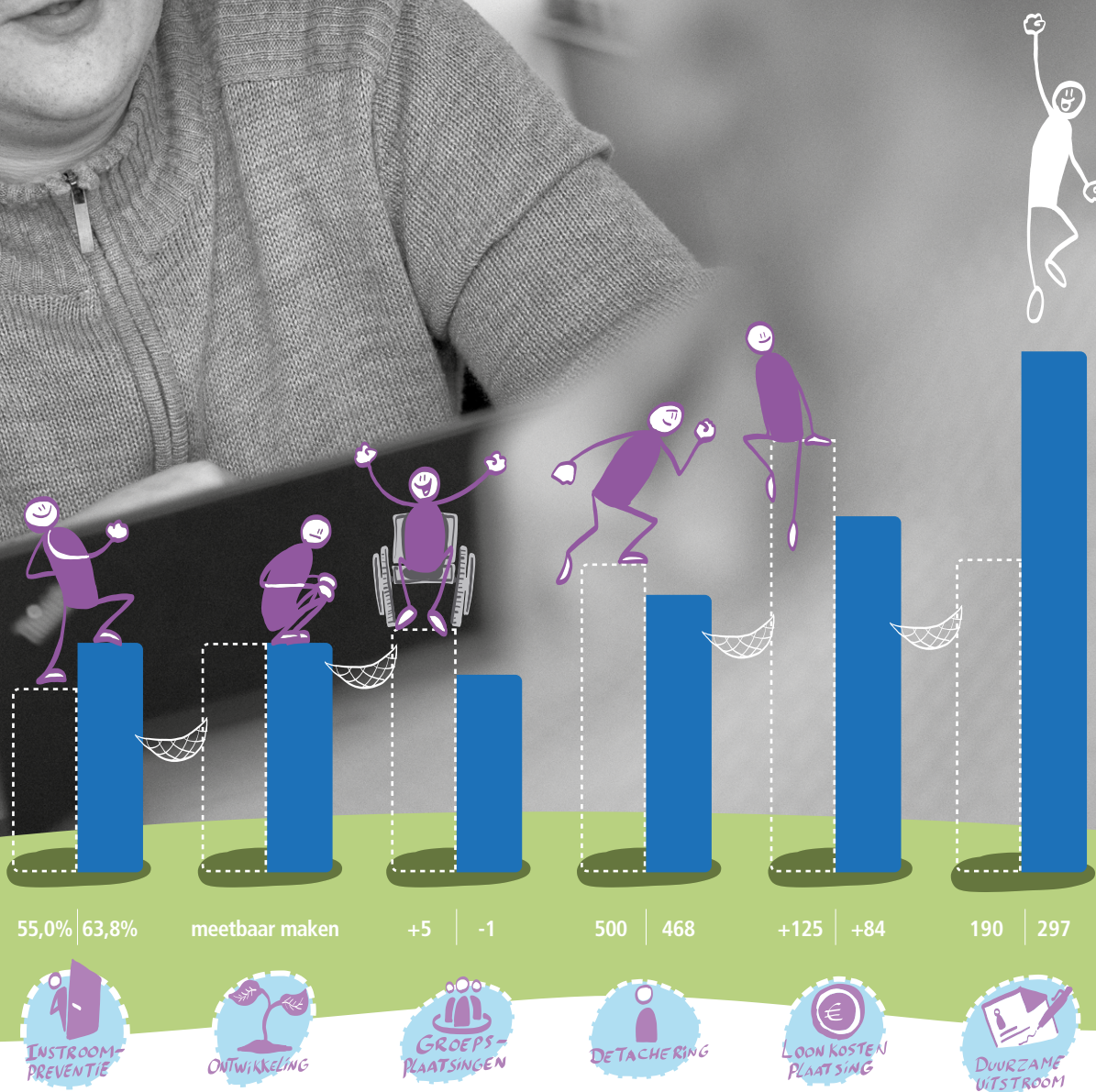
Het tekort in rekening te brengen bij de deelnemers

Het resultaat voor bedrijfsvoering laat een nadeel zien van 292.300 euro. Over de verdeling van de 135.900 euro van het onderzoek zijn bestuurlijk afspraken gemaakt. Van de kosten van het impactonderzoek naar de mogelijke uittreding van de gemeente Tiel komt 50% van 75.100 euro voor rekening van de gemeente Tiel. Voor de overige 50% en de kosten van het evaluatieonderzoek geldt de reguliere verdeelsleutel. Ook stellen we voor om het resterend tekort in rekening te brengen bij de deelnemers. In het totaal leidt dit tot de volgende verdeling.

Omschrijving	Onderzoek Tiel	Restant resultaat	Vershil
Buren	2.400	3.800	6.200
Culemborg	17.300	27.500	44.800
Maasdriel	8.600	13.600	22.200
Neder-Betuwe	1.400	2.200	3.600
Tiel	76.500	62.000	138.500
West Maas en Waal	5.700	9.100	14.800
West Betuwe	13.000	20.700	33.700
Zaltbommel	11.000	17.500	28.500
Totaal	135.900	156.400	292.300

5 Resultaten in één oogopslag

Doel
Resultaat



	Doel	Resultaat
Besparing op inkomensdeel	1.7 miljoen	2.0 miljoen
Teruggevorderde uitkeringen	1.2 miljoen	1.3 miljoen
Omzet Werkzaam Rivierenland	8.4 miljoen	8.4 miljoen

In de begroting 2019 legde u de voornemens voor 2019 vast. In deze jaarstukken leggen wij hierover verantwoording af. Conform artikel 24 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (Bbv) bestaan de jaarstukken uit het jaarverslag en de jaarrekening.

Het jaarverslag bestaat uit:

- programmaverantwoording
- paragrafen

De jaarrekening bestaat uit:

- balans en toelichting
- overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting
- verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (bijlage)
- overzicht van de bijdragen van de deelnemende gemeenten (bijlage)
- taakvelden (bijlage)

Het jaarverslag

De programmaverantwoording geeft u inzicht in het gerealiseerde programmabeleid en welke acties daaraan bijdroegen. We hebben vier programma's:

- 1 inkomensvoorziening
- 2 begeleide participatie
- 3 arbeidsparticipatie
- 4 overhead

Elk programma kent de volgende opbouw:

- algemeen
- realisatie doelstellingen (wat wilden we bereiken en wat deden wij hiervoor?)
- financiële realisatie

Iedere paragraaf een ander perspectief

De paragrafen geven u een dwarsdoorsnede van de financiële aspecten van de begroting en de jaarstukken. Iedere paragraaf beschrijft het vanuit een ander perspectief. U leest welke beleidslijnen voor beheersmatige aspecten grote financiële gevolgen kunnen hebben of van belang zijn voor het realiseren van de programma's.

De jaarrekening

De jaarrekening geeft per programma inzicht in de opbouw van het jaarresultaat dat via een 'gezuiverd' exploitatieresultaat vóór bestemming leidt tot een jaarresultaat na bestemming.

Gezuiverd exploitatieresultaat is een resultaat zonder de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Andere onderdelen van de jaarrekening zijn:

- balans met een toelichting op de balansposten
- verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (bijlage)
- overzicht van de bijdragen van de deelnemende gemeenten aan de gemeenschappelijke regeling Werkzaam Rivierenland (bijlage)

7 Programma verantwoording

7.1 Programma 1: Inkomensondersteuning

Er blijven mensen aangewezen op een uitkering: tijdelijk als overbrugging van een situatie waarin geen werk is en soms permanent bij een vrijstelling van de arbeidsplicht. Werkzaam verstrekt een uitkering aan mensen die daar recht op hebben. Mensen die kunnen werken, begeleiden we naar werk en mensen die frauderen worden aangepakt. In de programmaverantwoording Inkomensondersteuning legt Werkzaam verantwoording af over de gestelde doelen, wat bereikt is en wat dit heeft gekost.

Ontwikkeling bestand Participatiewet

Het doel van Werkzaam is een verlaging van het uitkeringenbestand in 2019 conform het landelijk gemiddelde.

Realisatie

Beginstand 2019: 2.705

Eindstand 2019: 2.562

Procentueel: -5.3%

Bij het opstellen van de begroting 2019 zijn we op basis van de landelijke cijfers uitgegaan van een daling van het bestand van 3.1%. Eind oktober 2019 telde Nederland 414 duizend personen tot de AOW-leeftijd met een bijstandsuitkering. Eind december 2018 waren dat er nog 432.460. Dit betekent een daling van 4.3%. (Bron: cijfers CBS). Werkzaam realiseert een daling van 5.3% en doet het daarmee beter dan het landelijke beeld. Dit succes is toe te schrijven aan de gunstige conjunctuur en is het gevolg van een goed presterende Werkzaam organisatie. Dit blijkt ook uit de conclusies van de onderzoeken die dit jaar door Berenschot en BMC zijn uitgevoerd.

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 toe geleid. De doelstelling 2019 is dat maximaal 55% van de meldingen voor een Participatiewet-uitkering tot een aanvraag leidt.

Realisatie: 63.8%, doelstelling ruimschoots behaald!

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 een 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.

In 2019 zijn ook concrete afspraken gemaakt met de gemeente West Maas en Waal over intakes voor de Participatiewet in de eigen gemeente. Vanaf 1 januari 2020 biedt Werkzaam dus bij alle gemeentes op locatie intake voor een uitkering aan.

Dit zorgt ook voor een betere aansluiting op andere beleidsterreinen binnen het sociaal domein, zoals schuld-hulpverlening en WMO. De professionals bij de poort nemen bij hun intake een grote tevredenheid bij de werkzoekenden waar over de dienstverlening. Werkzoekenden geven aan dat er bij Werkzaam nog een 'echt' gesprek mogelijk is. Voor de meeste werkzoekenden is de aanvraag voor een bijstandsuitkering vaak een laatste mogelijkheid en daarover persoonlijk in gesprek kunnen gaan wordt als zeer dienstverlenend ervaren. Het digitale deel van de aanvraag vindt plaats na het eerste gesprek.

Invordering debiteuren

De doelstelling is om van het saldo openstaande debiteuren een bedrag van 1.200.000 euro te incasseren. Onterecht verstrekte bijstand, al dan niet door gepleegde fraude, wordt teruggevorderd. Met deze aanpak van bestrijding van fraude en terugvorderen van onterecht verstrekte bijstand voert Werkzaam haar opdracht uit en blijft de sociale zekerheid betaalbaar. Bovendien draagt het bij aan het maatschappelijk draagvlak voor het verstrekken van bijstand aan mensen die daarvan afhankelijk zijn.

Realisatie

Er is 1.300.000 euro ontvangen, de doelstelling is daarmee gehaald.

We zien net als voorgaande jaren een daling van het saldo openstaande vorderingen. 2019 begonnen we met een debiteurensaldo van 13.193.500 euro en sloten we af met een saldo van 12.117.400 euro. Een reductie van 8%. De daling is het gevolg van een actief invorderingsbeleid en informatiebeleid, waardoor minder snel terugvorderingen ontstaan.

Bedrag * € 1	Stand 31-12-2018	Deel oninbaar	RC gemeente	Stand 31-12-2019	Deel oninbaar	RC gemeente
Admin. Boete	177.900	37.800	140.100	157.800	39.800	118.000
Bz	5.882.700	3.174.800	2.707.900	5.251.400	2.913.300	2.338.100
Cessie	9.900	9.900	0	9.900	9.900	0
Geldlening	238.700	7.200	231.500	134.900	22.300	112.600
Krediet hypotheek	630.000	30.100	599.900	619.400	37.000	582.400
Overige	22.000	9.300	12.700	17.500	8.400	9.100
Terugvordering	5.895.600	3.597.800	2.297.800	5.682.200	3.497.900	2.184.300
Verhaal	336.700	269.900	66.800	244.300	210.200	34.100
Eindtotaal	13.193.500	7.136.800	6.056.700	12.117.400	6.738.800	5.378.600

Eind 2019 veranderde het incassobeleid op voordracht van de minister. Werkzaam geeft invulling aan de opdracht om niet meer schuldendruk te creëren. De beslagvrije voet ging naar 95% (was 90%), dat betekent dat debiteuren in bepaalde gevallen een lager maandelijks bedrag mogen betalen. Dit biedt mensen met problematische schulden meer perspectief in hun leefsituatie en het vergroot de kansen op het behouden of vinden van werk. Dit leidt tot langere looptijd van de terugbetaling.

Besparing op inkomensdeel (uitkeringen aan werkzoekenden)

De doelstelling is om door inkomsten uit arbeid een besparing op het Inkomensdeel (de uitkeringen aan werkzoekenden) te realiseren van 1.700.000 euro. De realisatie laat zien dat er voor een bedrag van 1.981.000 euro minder aan uitkeringen betaald. De doelstelling is daarmee ruimschoots gehaald. Doordat mensen gedeeltelijk aan het werk zijn gegaan is bespaard op uitkeringen, wat een financieel voordeel voor gemeenten is, en kregen werkzoekenden meer eigenwaarde.

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 2019 zijn er 503 handhavingsonderzoeken en 241 boeteonderzoeken uitgevoerd. Er is totaal een bedrag van 25.500 euro aan boetes opgelegd. Van de handhavingsonderzoeken werd 131 keer een verdiepend onderzoek ingesteld. Dit leidde 61 keer tot wijziging of beëindiging van de uitkering.

Wat heeft het gekost:

Bedrag * €	Rekening 2018	Begroting primitief 2019	Begrotings wijziging 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Verschil
Lasten	46.386.000	45.868.000	-92.100	45.775.900	44.335.900	1.440.000
Baten	43.341.000	43.524.000	-1.051.200	42.472.800	41.075.800	-1.397.000
Saldo van baten en lasten	3.045.000	2.344.000	959.100	3.303.100	3.260.100	43.000
Mutatie reserves	0	0	0	0	0	0
Totaal Programma 1	3.045.000	2.344.000	959.100	3.303.100	3.260.100	43.000

7.2 Programma 2 en 3: Begeleide participatie en arbeidsparticipatie

Deze paragraaf gaat in op de inhoudelijke realisatie van de activiteiten die gericht zijn op het weer aan het werk krijgen van werkzoekenden in een reguliere baan bij onze ultieme klant, werkgevers in de regio.

Werkzaam zet in op ontwikkeling en versterking van werkzoekenden door begeleiding, opleiding en (tijdelijke) dienstverbanden om langdurig werkzoekenden te laten re-integreren. Werkzaam zet activiteiten in die direct of indirect bijdragen aan onze (hoofd)doelstellingen. In de begroting onderscheiden we Programma 2 begeleide participatie (Wet sociale werkvoorziening en Beschut werk) en Programma 3 arbeidsparticipatie (Participatiewet en werkgeversdienstverlening). Bij de inzet van instrumenten, activiteiten en ontmoetingen combineren we deze doelgroepen regelmatig. Activiteiten passen dus in beide programma's.

7.3 Realisatie doelstellingen

	Doelstelling	Realisatie
Aantal detacheringen	500	468
Groei loonkostenplaatsingen	125	84
Groei groepsplaatsingen einde jaar	5	-1
Uitstroom naar werk	*190	297

* Gebaseerd op landelijk gemiddelde cf divosa benchmark

De doelstellingen van Werkzaam ondersteunen onze uiteindelijke opdracht om zo veel mogelijk werkzoekenden duurzaam te plaatsen in een dienstverband bij een werkgever. Dat doen we tegen zo laag mogelijke kosten. Dat betekent dat de doelstellingen aan elkaar gerelateerd zijn. Als loonkostenplaatsingen of detacheringen achterblijven omdat werkzoekenden met een loonkostensubsidie in dienst treden bij een reguliere werkgever is dat per saldo een positief resultaat.

Voor 2019 is het doel op het niveau van eind 2018. Detacheringen eindigen als mensen doorstromen naar bijvoorbeeld een vast dienstverband bij een werkgever. Ons ultieme doel! Door deze uitstroom kost het veel energie om het aantal detacheringen te handhaven; de realisatie 2019 (468 detacheringen) laat dit ook zien.

De nieuwe doelstelling Loonkostenplaatsing draagt bij aan de ambitie van Werkzaak. Het zorgt ervoor dat meer mensen op basis van hun talent aan het werk gaan bij een reguliere werkgever. Vanuit alle teams is hier extra aandacht voor. Een werkgever betaalt het loon aan de medewerker en ontvangt subsidie voor het verlies aan productiviteit, dit noemen wij een loonkostenplaatsing.

Een eenvoudig voorbeeld: Een reguliere ontbijtkok in een hotel bakt 100 eitjes in een uur. Een kandidaat van Werkzaak bakt er 70 in een uur. De 30% verschil in arbeidsproductiviteit krijgt de werkgever gecompenseerd met de loonkostensubsidie.

De realisatie 2019 laat een groei zien van 84 plaatsingen, dit is 39 onder de doelstelling. De lagere realisatie wordt mede veroorzaakt doordat we hebben gezien dat voor de uitstroom naar werk de inzet van een loonkostensubsidie minder vaak nodig was.

Onze groepsplaatsingen zijn gerealiseerd, ondanks dat de realisatie per eind 2019 met 1 is gedaald. In vergelijking met 2018 stijgt de gemiddelde realisatie 2019, met 3 grote werkgevers tot gemiddeld 24.3. De schommeling ontstaat doordat een werkgever regelmatig een kandidaat uit een groepsplaatsing in dienst neemt. Deze heeft dan een reguliere baan. De groepsplaatsing valt hierdoor onder de norm (5 medewerkers geplaatst bij 1 werkgever).

Uitstroom naar werk laat een realisatie zien van 297. Dat is een veel hoger resultaat dan de doelstelling van 190, die afgeleid was van het landelijk gemiddelde 2018 (volgens Divosa benchmark). Over 2019 bedroeg de uitstroom naar werk 43% van de totale uitstroom; het landelijk gemiddelde over 2019 was 40% van de totale uitstroom.

7.4 Project gemeente West Betuwe

Sinds 1 januari 2019 voert Werkzaak de instroom van nieuwe Participatiewet kandidaten uit voor de voormalige gemeente Lingewaal. Per 2020 gaat het 'zittende' bestand van Lingewaal (ruim 100 mensen) naar Werkzaak. Inwoners met de indicatie Wet sociale werkvoorziening blijven in dienst bij Avres.

7.5 Project klantprofiel 4

Werkzaak hanteert vier klantprofielen voor werkzoekenden. Klantprofiel 4 zijn inwoners die alleen inkomensondersteuning ontvangen van Werkzaak, de gemeente zorgt voor zorg en dagbesteding. Rivierenland kent een relatief grote groep klantprofiel 4. In de afgelopen jaren werd deze groep nauwelijks groter, dus het grootste deel zit al relatief lang in deze groep.

Samen met gemeenten zijn we de mensen met klantprofiel 4 aan het screenen omdat we verwachten dat er mensen zijn die wellicht arbeidsvermogen hebben en daarmee naar klantprofiel 3 kunnen. De aanpak wordt meegefinancierd vanuit Perspectief op Werk. Dit project loopt door in 2020.

7.6 Ontwikkelen en leren door werkzaamheden

Werkzaak zorgt voor werk met een ontwikkellement voor medewerkers in de productie op de Poppenbouwing. Ook biedt Werkzaak andere ontwikkelinstrumenten, variërend van e-learning en communicatievaardigheden tot vaktrainingen. Dit vergroot de kans op duurzame uitstroom naar extern werk.

7.7 Vergroten inzetbaarheid werkzoekenden

Innovatie met exoskelet en cobot (technologie om inclusie te bevorderen)

Met de innovatieprojecten exoskelet en cobot won Werkzaak in februari 2019 de Challenge Technologie voor Inclusie met de bijbehorende subsidie en onderzoeksondersteuning (VU-Amsterdam) bij de uitvoering van deze pilot. Deze technologieën worden ingezet in onze bedrijfshallen en bij werkgevers Avri, Gispen en Itho Daalderop.

Aanschaf Ruward

Ruward is een reeks van oefeningen en instrumenten die verschillende aspecten van vaardigheden (zoals motoriek, snelheid, stressbestendigheid en inrichten van werk) en het niveau bij medewerkers meet. Werkzaak heeft deze oefeningen aangeschaft en verkende in 2019 op welke manier we de testen kunnen inzetten voor training van vaardigheden én voor de (productiviteits)metingen. In de toekomst willen we die testen standaard gebruiken en koppelen aan de loonwaardemetingen voor werkzoekenden.

Perspectief op Werk

Perspectief op Werk is een initiatief van werkgevers, gemeenten, UWV, onderwijsveld, en het Rijk om regio's te stimuleren de kansen die de regionale arbeidsmarkt momenteel optimaal te benutten. Voor Rivierland dienden private en publieke arbeidsmarkten- en onderwijspartners het gemeenschappelijke plan Perspectief op Werk in juni 2019 in bij het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Dit plan omvat zeventien concrete projecten, die meteen bijdragen aan het realiseren van matches en banen. Het ministerie honoreerde het plan, waarna in het najaar van 2019 begonnen is met de uitvoering. Werkzaak participeert actief in elf deelprojecten, waarvan zeven als hoofdaanvrager.

7.8 Instrumentarium

Werkzaak heeft aandacht voor specifieke doelgroepen en probeert aan te sluiten bij hun kenmerken om hen te ondersteunen naar werk. Denk bijvoorbeeld aan jongeren, statushouders, 50plus, mensen met een relatief korte afstand tot arbeidsmarkt en mensen met GGZ problematiek. Veel van ons instrumentarium kan als maatwerk worden ingezet of is speciaal ontwikkeld voor een specifieke groep. Concreet hebben we trainingen mentorwijs 4x gegeven met totaal 50 deelnemers vanuit 15 werkgevers.

Het instrumentarium van Werkzaak zet in op activering, ontwikkeling, uitstroom, bemiddeling, begeleiding, empowerment, sociale activering, werkervaring opdoen en het aanpakken van laaggeletterdheid.

Pilots voor versterken instrumentarium

Werkzaak voert pilots uit om dit instrumentarium te versterken. Soms zelfstandig, vaker in samenwerking met partners uit de regio. Een paar voorbeelden waaraan in 2019 is gewerkt:

- De training Hoe werkt werk voor statushouders.
- Structureel invoeren van empowermenttraining klantprofiel 3 na een succesvolle pilot in 2018.
- Intensiveren van aanpak jongeren door samenwerking met RMC, GGZ en gemeenten.
- Servicepunt leren en werken met roc en gemeenten.
- Ontwikkelen en start training 5.0 Werkt. Een training voor oudere werkzoekenden.

Leerwerkroutes met 50% uitstroom

Heel belangrijk zijn de acht leerwerkroute(s) waarmee we in 2017 gestart zijn. Het blijkt een kansrijke aanpak waarbij werkzoekenden hun intrinsieke motivatie vinden en zich met een maatwerktraject naar werk ontwikkelen. De meeste deelnemers hebben een naar verhouding grotere afstand tot de arbeidsmarkt. Regionale werkgevers zijn actief betrokken bij de uitvoering. De leerwerkroutes laten met 50% een hogere uitstroom naar werk dan gemiddeld noteren.

Door dit succes is meer nieuwe instroom in de leerwerkroutes nodig. De instroom naar de leerwerkroutes stagneert door de bestandsafname. Deze instroom bevorderen we op verschillende manieren. Op dit moment zijn 125 personen actief in de leerwerkroutes. Dit is lager dan beoogd, maar past in het beeld van de huidige bestandsafname.

Keuzehulp instrumentarium

We zijn gestart met de ontwikkeling van het keuzehulp instrumentarium in samenwerking met TNO. Voor de ontwikkeling van die keuzehulp ontving Werkzaak in 2019 een subsidie van ZonMw, de Nederlandse organisatie voor gezondheidsonderzoek en zorginnovatie. Het doel van de aanpak is dat werkcoaches en werkzoekenden in de toekomst evidence based keuzes maken voor instrumenten. Het project wordt afgerond in 2020.

7.9 Groepsplaatsingen

In het Rivierengebied werken 370 mensen via groepsplaatsingen bij 24 werkgevers. Om de instroom van werkzoekenden in groepsplaatsingen op niveau te houden organiseerden we samen met werkgevers bijeenkomsten. Medewerkers Sociale werkvoorziening en werkzoekenden maakten kennis met de werksoorten assemblage, montage, schoonmaak en groenvoorziening.

Uit de uitstroomcijfers blijkt dat 66% van de werkzoekenden uit de Participatiewet een tussenstap in de vorm van een (groeps)detachering nodig had om met een dienstverband (met loonkostensubsidie) bij een werkgever in dienst te kunnen treden. Daarom zoekt Werkzaak actief naar werkgevers waar groepsplaatsingen gerealiseerd kunnen worden.

7.10 Werkgeversdienstverlening en arbeidsmarktbeleid

De Rivierenlandse werkgevers zijn onze partners om werkzoekenden een kans te bieden. Dit is wederkerig want onze talenten zijn een oplossing voor het personeelstekort van nu en in de toekomst.

Wij zetten actief in op deze relaties met veel contactmomenten en we organiseren per jaar tientallen activiteiten. In 2019 bijvoorbeeld Bedrijventoer 50+, maandelijkse Meet & Greets van werkzoekenden met uitzendbureaus, de Betuwse ondernemersdag, het Talentevent en voorlichtingsmeetings over inclusief werkgeverschap én de invoering van de Wet arbeidsmarkt in balans (WAB). We zijn gestart met het uitbrengen van online kennismagazines; één over loonkostenplaatsingen en één over de WAB.

Met de all-in werkgeversprijs beloonden we op 14 maart 2019 acht bedrijven voor hun inzet en aanpak rond inclusief werkgeverschap. Prachtige voorbeelden voor andere ondernemers in Rivierenland.

Kleine en grote werkgevers denken positief mee

Veel werkgevers, van klein tot groot, denken positief met ons mee. Onze accountmanagers gaan het gesprek aan over vooroordelen en nemen barrières om een werkzoekende te plaatsen weg. Als een werkgever met onze talenten heeft kennis gemaakt en heeft ervaren hoe Werkzaak voor begeleiding en ondersteuning zorgt zijn ze meestal om en nemen (meer) mensen via ons aan. In 2019 hadden we bijvoorbeeld gerichte acties met het project Groen moet je doen om aanbod en vraag van werkgevers in de groene sector bij elkaar te brengen.

Trainingen Mentorwijs en Cultuurproof

De training Mentorwijs is ons perfecte handvat voor leidinggevenden bij reguliere werkgevers om kwetsbare medewerkers op de werkvloer te coachen en te begeleiden. Dat bevordert de duurzaamheid van de plaatsing. Er zijn in 2019 vier trainingen gegeven met in totaal 45 deelnemers, afkomstig van 24 bedrijven.

Werkgevers vertelden dat zij niet goed weten wat het betekent als een statushouder in hun bedrijf komt werken, bijvoorbeeld voor de collega's en de leidinggevende. Wat is handig om te weten over cultuurverschillen? Als antwoord op die vragen ontwikkelde Werkzaak de Training cultuurproof - werken met statushouders in uw organisatie. De training is als zeer positief ervaren. Op 17 juni presenteerden we trots deze succesvolle aanpak en training op het Cedris congres Expertise Inclusief. Het handboek is opgeleverd en daarmee is de training die Werkzaak ontwikkelde ook beschikbaar voor andere werkgevers. De training is ontwikkeld met hulp van de provincie Gelderland en SBCM, het Kenniscentrum en arbeidsmarkt- & opleidingsfonds voor de sociale werkgelegenheid.

Marktbewerkingsplan met activiteitenkalender

Samen met UWV stelden wij ons marktbewerkingsplan 2019 op. Het bevat de analyse van vraag en aanbod en leidt tot een activiteitenplanning. Deze aanpak wordt de komende jaren voortgezet.

Werkzoekenden bestand

De tabellen geven de ontwikkeling van het werkzoekenden bestand in 2019 weer (data per 10 januari 2020).

Regeling/gemeente 1-1-2019									
	Buren	Culemborg	Maasdriel	Neder-Betuwe	Tiel	West Betuwe	West Maas en Waal	Zaltbommel	Totaal
Dienstverbanden									
SW	91	131	76	40	299	122	-	111	870
Participatiewet	1	35	8	1	91	34	9	19	198
Overig	1	3	-	1	-	-	-	-	5
Totaal	93	169	84	42	390	156	9	130	1.073
Loonkostensubsidies									
SW	3	13	13	11	24	12	-	23	99
Participatiewet	-	15	14	-	47	27	7	22	132
Overig	-	-	-	-	-	1	-	-	1
Totaal	3	28	27	11	71	40	7	45	232
Inkomensondersteuning									
Bijstand zelfstandigen	-	5	1	-	6	2	2	1	17
IOAW	-	31	16	-	62	20	27	17	173
IOAZ	-	4	4	-	3	2	2	5	20
Reguliere Bijstand	-	464	220	-	1.035	319	171	286	2.495
Totaal	-	504	241	-	1.106	343	202	309	2.705
Eindtotaal	96	701	352	53	1.567	539	218	484	4.010
Correctie	0	-19	-9	0	-37	-12	-2	-10	-89
Totaal unieke werkzoekenden	96	682	343	53	1.530	527	216	474	3.921
Regeling/gemeente 31-12-2019									
	Buren	Culemborg	Maasdriel	Neder-Betuwe	Tiel	West Betuwe	West Maas en Waal	Zaltbommel	Totaal
Dienstverbanden									
SW	78	122	65	40	289	119	-	109	822
Participatiewet	1	25	10	-	83	27	5	18	169
Overig	1	3	-	2	-	-	-	-	6
Totaal	80	150	75	42	372	146	5	127	997
Loonkostensubsidies									
SW	5	14	11	9	25	11	-	23	98
Participatiewet	-	28	27	-	62	47	15	37	216
Overig	-	-	-	-	-	1	-	-	1
Totaal	5	42	38	9	87	59	15	60	315
Inkomensondersteuning									
Bijstand zelfstandigen	-	2	1	-	3	4	1	2	13
IOAW	-	34	16	-	51	24	24	15	164
IOAZ	-	5	4	-	3	1	3	3	19
Reguliere Bijstand	-	446	208	-	985	305	170	252	2.366
Totaal	-	487	229	-	1.042	334	198	272	2.562
Eindtotaal	85	679	342	51	1.501	539	218	459	3.874
Correctie	0	-24	-10	0	-33	-6	-1	-12	-86
Totaal unieke werkzoekenden	85	655	332	51	1.468	533	217	447	3.788



Op Ronald kun je rekenen
Ronald (57) is intelligent en had de diagnose Asperger nodig om echt verder te komen. Hij voelde na bijna 30 jaar bij Werkzaak Rivierenland een enorme drang om 'naar buiten' te gaan. Nu heeft hij een vaste baan én een eigen appartement!

Beleidsindicatoren

In het kader van het Besluit begroting en verantwoording zijn we verplicht de beleidsindicatoren op te nemen. Deze staan in de onderstaande tabel per gemeente gerubriceerd.

Gemeenten	Netto arbeidsparticipatie 18+	Personen met bijstandsuitkering per 1000 inw.	Banen per 1000 inw. 15-74 jaar	Werkloze jongeren	Lopende reintegratieverz. per 1000 inw.15-74	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%

Wat heeft het gekost

Programma 2: Begeleide participatie

Bedrag * €	Rekening 2018	Begroting primitief 2019	Begrotings wijziging 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Verschil
Lasten	24.801.000	24.246.000	962.300	25.208.30	26.705.500	-1.497.200
Baten	29.528.000	28.451.000	157.000	28.608.000	31.010.800	2.402.800
Saldo van baten en lasten	-4.727.000	-4.205.000	805.300	-3.399.700	-4.305.300	905.600
Mutatie reserves	0	0	0	0	0	0
Totaal Programma 2	-4.727.000	-4.205.000	805.300	-3.399.700	-4.305.300	905.600

Programma 3: Arbeidsparticipatie

Bedrag * €	Rekening 2018	Begroting primitief 2019	Begrotings wijziging 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Verschil
Lasten	6.128.000	7.603.000	601.000	8.204.000	8.200.500	3.500
Baten	6.994.000	9.118.000	-290.600	8.827.400	7.509.400	-1.318.000
Saldo van baten en lasten	-866.000	-1.515.000	891.600	-623.400	691.100	-1.314.500
Mutatie reserves	0	0	50.000	50.000	18.700	-31.300
Totaal Programma 3	-866.000	-1.515.000	841.600	-673.400	672.400	-1.345.800

7.11 Programma 4: Overhead

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

Meerjarenbeleidsplan

In 2019 hebben we het meerjarenbeleidsplan 2020-2023 opgesteld. 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.

Beleid en wetgeving

Wet arbeidsmarkt in balans

1 januari 2020 trad de Wet arbeidsmarkt in balans (WAB) in werking met een pakket aan maatregelen om de verschillen tussen vast werk en flexwerk te verkleinen. Werkzaak bereidde de implementatie van de WAB in 2019 voor en nam maatregelen die de negatieve gevolgen van deze wet zo veel mogelijk beperken.

Statushouders

Op 1 juli 2021 wordt de nieuwe Wet inburgering ingevoerd. 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 en scholing. Tot die tijd heeft ook de huidige groep statushouders extra ondersteuning nodig op het gebied van taal, participatie en werk.

Divosa ondersteunt en faciliteert gemeenten en samenwerkingspartners bij deze opgave met de inzet van een regiocoördinator. Inmiddels is in 2019 de regionale verkenning uitgevoerd en is een advies opgesteld hoe de verschillende nieuwe taken het beste, op welke schaalniveau en op welke wijze, georganiseerd kunnen worden. Werkzaak levert een actieve bijdrage aan deze verkenning vanuit het vertrouwen dat we met onze expertise een belangrijke bijdrage kunnen leveren aan het versnellen van de weg naar werk en scholing.

Psychisch kwetsbaren

In het project Verbinding GGZ - Werk Rivierenland willen we dat zoveel mogelijk mensen met een psychische kwetsbaarheid duurzaam meedoen met betaald werk. In het afgelopen jaar lag het accent op kennismaking, deskundigheidsbevordering en afspraken maken over samenwerking. Er is toenemende aandacht voor de effectieve methode Individuele Plaatsing en Steun (IPS). Een methode ontwikkeld in de GGZ waarbij behandeling plaats vindt terwijl iemand aan het werk is. Tijdens de kennismakingsfase kwamen de achtergrond, inhoud en regeling om IPS in te zetten aan bod en was er ruimte om ervaringen met IPS te delen. De komende periode willen we ervaring opdoen met (elementen uit) deze intensieve vorm van begeleiding naar werk en begeleiding.

Jongeren

Voor jongeren hebben we al een regionale aanpak. In het afgelopen jaar hebben we de samenwerking in de regio versterkt met scholen, Regionaal Meld- en Coördinatiepunt, Wet maatschappelijke ondersteuning, wijkteams, Stichting MEE, Pro Persona en Indigo.

Ontschotting sociaal domein en simpel switchen

Bij ontschotten en simpel switchen stellen we de mens en zijn leefwereld centraal en niet een wet, beleidsregel, werkproces, regeling, financieringsstroom of organisatie. Op die manier vergroten we de zelfredzaamheid, de mogelijkheden om maximaal te participeren en zo zelfstandig mogelijk in eigen levensonderhoud te voorzien. In 2019 hebben we stappen gezet in aanloop naar verdere ontschotting en simpel switchen:

- Decentrale intakes (inkomen en werk) op locatie van gemeenten.
- Voor specifieke groepen als statushouders en kwetsbare jongeren, psychisch kwetsbaren werken we regionaal/decentraal.
- Op casuïstiekniveau weten professionals uit de wijkteams en vanuit Werkzaak elkaar steeds beter te vinden in de samenwerking.
- We hebben de voorbereidingen getroffen voor de pilot Schuldrust. Een aanpak waarin naast de intake van Werkzaak ook een schuldhulpverlener van de gemeente aanschuift als sprake is van schulden.

Regio Deal

Werkzaam leverde een bijdrage aan de aanvraag van de Regio Deal. Wij willen een slimme, duurzame en inclusieve regio zijn die weerbaarder en toekomstbestendig is en zelfredzaam blijft. Met behulp van de Regio Deal willen wij in partnerschap met Rijk, Provincie en Waterschap het:

Sociaal kapitaal versterken

- Rivierenlanders beter voorbereiden op de arbeidsmarkt van de toekomst
- Goede huisvesting voor alle Rivierenlanders, inclusief arbeidsmigranten

Ecologisch kapitaal versterken

- Aanpakken van de verdroging van de bodem
- Versnellen van de energietransitie in de tuinbouwsector
- Behouden van cultuurhistorisch dijk- en rivierenlandschap als erfgoed en duurzame
- Versterken van de toeristisch-recreatieve aantrekkelijkheid

Economisch kapitaal versterken

- Verslimmen en verduurzamen van de tuinbouwsector
- Verslimmen en verduurzamen van de (agri)logistiek

Regionale samenwerking versterken

- Verhogen betrokkenheid Rivierenlanders bij maatschappelijke opgaven
- Doorontwikkelen van de regionale bestuurlijke samenwerking en governance

Beleidsregels

Afgelopen jaar zijn beleidsregels vastgesteld over de volgende onderwerpen:

- **Beslagvrije voet:** Op verzoek van de minister en vooruitlopend op nieuwe wetgeving hanteren we bij de verrekening van schulden een beslagvrije voet van 95%. Hiermee voorkomen we dat bijstandsgerechtigden onder het bestaansminimum uitkomen.
- **Nuggets:** Niet-uitkeringsgerechtigden uit de doelgroep Participatiewet hebben recht op dezelfde begeleiding naar werk als uitkeringsgerechtigden. Voor hen zetten we hetzelfde instrumentarium in.
- **Bijzondere bijstand:** Regels voor bijzondere bijstand in de kosten voor levensonderhoud voor jongeren van 18 t/m 20 jaar die in een inrichting verblijven.
- **Giften:** Eenduidige regels en werkwijze voor het korten dan wel vrijlaten van giften en vergoedingen op de uitkering.
- **Niet rechthebbende partner:** Regels om alleenstaande ouders met een niet-rechthebbende partner te laten beschikken over voldoende bestaansmiddelen om in hun levensonderhoud te kunnen voorzien.
- **Inkomensvrijlating:** De uitkeringsgerechtigde mag tijdelijk een deel van de inkomsten uit arbeid houden boven op de bijstandsuitkering. Het doel hiervan is de arbeidsparticipatie te bevorderen. Iemand die gaat werken heeft dan een hoger totaalinkomen en wordt gestimuleerd een baan te accepteren.

Professionalisering en ondersteuning werkgever

Leergang Ondernemen met impact

Werkzaam heeft vanuit het Regionaal Werkbedrijf en Platform Onderwijs en Arbeidsmarkt (RW-POA) Rivierenland (ondergebracht bij Regio Rivierenland), meegewerkt 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.

Vergroten inzetbaarheid werkzoekenden

Ontwikkeltijd

Om de inzetbaarheid van de medewerkers in de productie op de Poppenbouwing te vergroten is afgesproken dat 85% van de arbeidstijd ontwikkeling wordt gerealiseerd met behulp van productiewerkzaamheden. De overige 15% bestaat uit een individueel e-learningprogramma gericht op basisvaardigheden in het Open Leer Centrum en daarnaast uit groepsgerichte ontwikkelactiviteiten. Op die manier zijn we ook in staat om schommelingen in het werkaanbod zinvol te besteden.

De eerst groep van 32 medewerkers heeft inmiddels het programma in het Open Leer Centrum doorlopen met goede resultaten. Deze aanpak gaan we verder implementeren voor alle medewerkers in de productie.

Wij willen een slimme, duurzame en inclusieve regio zijn die weerbaarder en toekomstbestendig is en zelfredzaam blijft „

Ziekteverzuim

In 2019 bedroeg het totale ziekteverzuim (doelgroep en ambtelijk) binnen onze organisatie 13.6%. Ons ziekteverzuim is lager dan het landelijk gemiddelde in de sector. In 2018 was het landelijk gemiddelde 14%. De afgelopen jaren zien we een toename van het ziekteverzuim in de sector. Belangrijke oorzaak is de vergrijzing en ontgroening in de doelgroep Wet sociale werkvoorziening. Het aantal oudere medewerkers neemt toe en omdat er geen nieuwe instroom meer is in de Wet sociale werkvoorziening neemt het aantal jongere medewerkers sterk af. Daarnaast zien we het beeld van een doelgroep die kwetsbaarder is dan voorheen met een groter risico op ziekteverzuim.

De komende jaren besteden we veel aandacht aan preventie en geven we vanuit de strategische thema's gericht meer aandacht aan onder meer geluk, leren en ontwikkelen, leven zonder armoede, duurzaam passend werk en vitaliteit.

Wat heeft het gekost:

Bedrag * €	Rekening 2018	Begroting primitief 2019	Begrotings wijziging 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Vershil
Lasten	12.210.000	9.912.000	1.445.200	11.357.200	9.659.200	1.698.000
Baten	10.293.000	6.536.000	2.037.200	8.573.200	7.017.900	1.555.300
Saldo van baten en lasten	1.917.000	3.376.000	-592.000	2.784.000	2.641.300	142.700
Mutatie reserves	1.638.000	0	2.014.000	2.014.000	1.943.700	-70.300
Totaal Programma 4	279.000	3.376.000	-2.606.000	770.000	697.600	72.400



Saina is geslaagd voor haar diploma

Saina kreeg heel jong haar eerste kind en stopte met school. Ze had dubbelpech toen haar relatie stukliep en haar schoonmaakbaan verloor. Werkzaamheid bracht haar op het idee om weer naar school te gaan. Eerst dacht ze 'ja dag, ik ga niet meer naar school, ik ben 30 jaar!', maar daarna dacht ze 'waarom niet, we zien wel.' Dat is nu 7 jaar geleden. Ze haalde haar diploma niveau 3 in de zorg, heeft een prachtige baan en is een fantastische voorbeeld voor haar kinderen.

8 Paragrafen

In het Besluit begroting en verantwoording (Bbv) wordt een aantal 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.

8.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing bevat een duiding van het risicoprofiel, de risico's en het gewenste weerstandsvermogen. Dit is overeenkomstig met hetgeen staat voorgeschreven in het Bbv. In de tabel ziet u de uitkomsten van de kengetallen conform Bbv. Deze cijfers geven een globaal inzicht in de gerealiseerde financiële ontwikkelingen.

Coronavirus COVID-19

De uitbraak van het coronavirus COVID-19 eind februari heeft grote impact op de Nederlandse samenleving. Bij het nemen van maatregelen stond en staat nog steeds de gezondheid van onze medewerkers en anderen voorop. Vanzelfsprekend hebben de getroffen maatregelen ook grote gevolgen voor Werkzaam Rivierenland. Die gevolgen zijn op meerdere gebieden zichtbaar, zowel op het vlak van bedrijfsvoering als financieel.

Denk hierbij onder andere aan:

- 1 Beperking in de uitvoering van de primaire taken door ziekte van medewerkers;
- 2 Hogere kosten vervanging wegens ziekte voor cruciale dienstverlening;
- 3 Grote instroom van aanvragen Tozo. Deze lasten worden gecompenseerd door het Rijk, echter zal een forse inspanning van onze organisatie vergen en leiden tot niet begrote uitvoeringskosten die ook gecompenseerd worden door het Rijk
- 4 Onzekere financiële ontwikkeling bij bedrijven en particulieren leidt tot risico's op de inbaarheid van openstaande debiteurenposities;
- 5 De verwachte economische teruggang als gevolg van de crisis kan effect hebben op de hoogte van de begrote opbrengsten 2020;
- 6 Extra kosten door het langdurig werken op afstand en de beschikbaarstelling van ICT-faciliteiten;
- 7 Ontstaan van vertraging in de uitvoering van projecten ten opzichte van de begroting.

Inmiddels heeft Werkzaam beheersmaatregelen getroffen om onder deze omstandigheden uitvoering te geven aan de primaire taken. Het ontbreekt op het moment van opmaken van het jaarverslag en de jaarrekening nog aan voldoende informatie over de consequenties om een financiële risicoberekening te maken voor Werkzaam. Werkzaam zal nauwgezet de impact voor zowel de inkomens- als werkkant gaan volgen en actief het bestuur hierover informeren.

Kengetallen			
	Begroting 2019	Realisatie 2019	Realisatie 2018
Netto schuldquote	-	4.72%	0.8%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-	5.54%	1.72%
Solvabiliteitsrisico	-	10%	18%
Structurele exploitatieruimte	-	0.21%	1.36%

Conclusie: De kengetallen voor leningen en exploitatie zijn gezond omdat de provincie een getal voor leningen onder de 90% als gezond ziet, voor structurele exploitatie ruimte is een bedrag ook gezond omdat deze boven de 0% ligt. Voor solvabiliteit is het percentage echter laag (gezond is minimaal 50%) vanwege een lage reservepositie in verhouding tot het balanstotaal.

Weerstandsvermogen

Het beleid voor de vorming van het weerstandsvermogen komt overeen met artikel 30 van de gemeenschappelijke regeling Werkzaam. Hierin is bepaald dat, als het resultaat op het Programma bedrijfsvoering dit toelaat, tot een plafond van 3% van de jaarlijkse exploitatielasten mag worden toegevoegd aan het weerstandsvermogen. Op basis van de begrote lasten over 2019 is het plafond bepaald op circa 2,655 miljoen euro.

Het weerstandsvermogen wordt gebruikt om kostenstijgingen en/of inkomstendalingen op te vangen, zodat de begrote bijdragen vanuit de gemeenten stabiel blijven in het betreffende begrotingsjaar. Het weerstandsvermogen dat nodig is om de netto risico's af te dekken bedraagt 1,85 miljoen euro.

Op de balansdatum bedraagt het weerstandsvermogen (Algemene reserve) 1,127 miljoen euro. Dit betekent een ratio van 0,61 ten opzichte van het benodigde weerstandsvermogen als afdekking van de risico's. Ook ten opzichte van de in de gemeenschappelijke regeling bepaalde 3% van de jaarlijkse exploitatielasten is het huidige weerstandsvermogen fors lager.

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 Werkzaam verplicht worden voorzieningen te vormen voor kwantificeerbare risico's, verplichtingen en verliezen. Daarnaast kunnen de deelnemers het wenselijk vinden 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 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	
Samenhang en kwetsbaarheid door veranderingen ICT-infrastructuur in 2019	600	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	7.450	3.950	2.100	1.850

De Wet arbeidsmarkt in balans heeft grote impact op onze instrumenten detacheren en uitzenden „

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 ontwikkelaparaat. Onder meer door overstappen naar meer duurzame werkgevers (fairtrade gedachte). Zelf innoveren met onder andere cobots.
Netto risico	300.000 euro
5. Samenhang en kwetsbaarheid ICT infrastructuur in 2019	
Toelichting	De migratie van Centric naar KPN heeft bijna een jaar vertraging opgelopen en staat nu gepland in maart 2020. Bij problemen kan de hele automatisering uitvallen waardoor niemand kan werken (zowel ambtenaren als medewerkers in de productiehallen)
Bruto risico	600.000 euro
Maatregelen	Goed projectmanagement en anticiperen op mogelijke problemen. Huidige situatie en gewenste situatie in kaart brengen, informatiemodel opstellen. Actualiseren en/of opstellen beleid (onder andere AVG).
Netto risico	300.000 euro

6. 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
7. 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
8. 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.
9. 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 onvoldoende 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

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 Werkzaak 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 Werkzaak 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 jaarstukken is geen post onvoorzien opgenomen. Dit betekent dat onverwachte uitgaven direct leiden tot een overschrijding op het budget. Het overzicht onttrekkingen is dan ook niet opgenomen.

Stille reserve

Tegenover de risico's staat ook een stille reserve. Deze is:

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

We stellen de mens centraal, niet een wet „

8.2 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, alsmede de wettelijke kaders van de Wet financiering decentrale overheden (wet Fido), de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo), de Wet houdbare overheidsfinanciën 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 2019 bedraagt dit, bij ministeriële regeling vastgestelde, percentage 8.2%. Op basis van de omvang van de begroting van 87.629.000 euro bedraagt deze 7.185.600 euro. Werkzaak maakt geen gebruik van kasgeldleningen.



Voor ik het vergeet

Yousra (20) had schulden en problemen met leren. Ze stopte met school om voor haar zieke ouders te zorgen. Zonder diploma en inkomen klopte ze aan bij Werkzaak Rivierenland. "Een uitkering is niks! Maar het hielp mij weer op het juiste pad te komen!" De werkcoach stelde voor om te solliciteren op de functie van gastvrouw bij een verzorgingscentrum omdat het zorgzame karakter van Yousra haar opviel. Het gaat heel goed in haar 1e baan en Yousra wil meer "Ik wil een opleiding volgen in de zorg, zodat ik kan doorgroeien in dit vak. In de toekomst wil ik graag mijn eigen huisje kopen!"

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 begrotings-totaal bedraagt 88.504.700 euro. De renterisiconorm is dan 17.701.000 euro. De jaarlijkse aflossing is 105.000 euro. Dit betekent dat er nog voor 17.596.000 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 hebben betrekking op 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 balans per 31 december 2019 zijn gezond, zoals onderstaand overzicht laat zien.

(x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2019
Totaal kapitaalbeslag in vaste activa	7.698	7.414
Financiering is als volgt:		
Eigen vaste financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen)	5.685	1.848
Langlopende lening (BNG)	3.990	3.885
Totaal passiva	9.675	5.733
Overschot vlottende activa	1.977	-1.681

De leningportefeuille op 31 december 2019 bedraagt 3.990.000 euro; waarbij jaarlijks 105.000 euro wordt afgelost en de rentebetaling 55.900 euro was. De rentelast is 55.500 euro.

(x € 1.000)	Oorsprong. Hoofdsom	Rente	Looptijd (jaren)	Afgelost in	Stand per 31-12-2018	Stand 31-12-2019
Lening BNG	4.200	1.40%	40	2056	3.990	3.885
Totaal	4.200				3.990	3.885

Renteschema

Het renteschema laat zien dat de rentelasten worden toegerekend aan het projectfinanciering. Immers de lening is aangetrokken voor een specifiek doel. Dit betekent dat de renteomslag 0% bedraagt. In het onderstaande overzicht staat dit toegelicht.

Paragraaf	Renteschema
Financiering is als volgt:	
Externe rentelasten	56
Externe rentebaten	0
Saldo rentebaten en rentelasten	56
Rente van projectfinanciering	0
Aan taakveld toe te rekenen externe rente	56
Rente over eigen vermogen	0
Rente over voorzieningen	0
Aan taakveld toe te rekenen rente	0
Renteomslag 0%	

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. Het saldo in 's Rijks schatkist op 31 december 2019 bedraagt 3.793.000 euro.

Er is toenemende aandacht voor de effectieve methode Individuele Plaatsing en Steun waarbij GGZ behandeling plaats vindt terwijl iemand aan het werk is „

8.3 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.

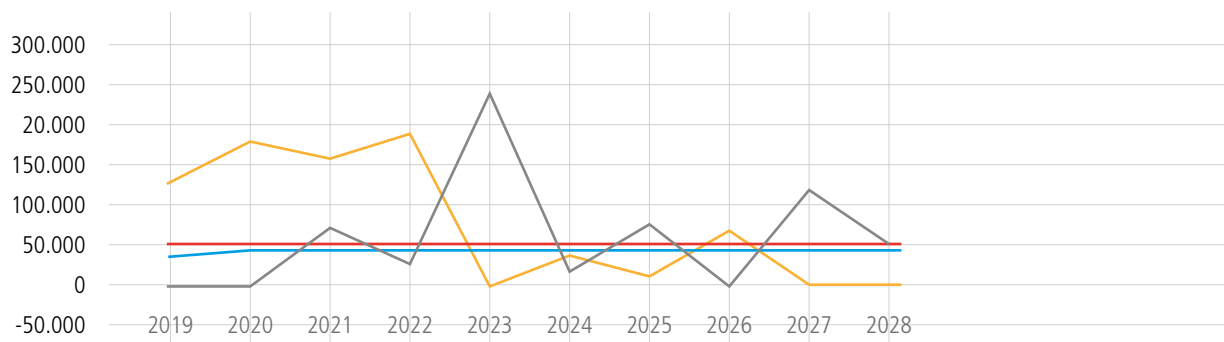
Beleidskader

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 voor 2019 uit dagelijks onderhoud van 41.600 euro en een storting in de reserve 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 reserve opgevangen kan worden.

Verloop onderhoudslasten Poppenbouwing



8.4 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

In 2019 is, onder andere naar aanleiding van de controle bevindingen bij de jaarrekening 2018, een project opgestart voor het inkoopproces. Binnen het project zijn een aantal stappen gezet te weten:

- 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.

Informatiebeveiliging en privacy

In 2019 kreeg het onderwerp privacy opnieuw veel aandacht. In mei 2018 is de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) in werking getreden. Deze wijziging heeft veel impact voor Werkzaak). In 2019 was er nog geen Jaarplan privacy bij Werkzaak. Hierdoor werd de organisatie als bewust onbekwaam beschouwd.

Gebruikelijk richt de aandacht van Werkzaak zich op de informatie- en gegevensverwerking van de werkzoekenden en werkgevers. In 2019 zijn in het kader van het privacybeleid de volgende activiteiten uitgevoerd: documenten zijn up-to-date gemaakt, processen en systemen zijn waar noodzakelijk en mogelijk aangepast (DPIA). Er is een verwerking register, er zijn verwerkingsovereenkomsten afgesloten. Er is een datalek protocol. Verzoeken van betrokkene zijn gehonoreerd. Het privacybeleid van Werkzaak is op de website gepubliceerd (privacy- en cookieverklaring). Er is een start gemaakt om voor medewerkers een laagdrempelig aanspreekpunt te zijn voor alle zaken waarover zij zich vanuit privacy-oogpunt zorgen over maken of vragen over hebben. Op het intranet is een privacy-site met actuele informatie. Via het nieuwskanaal op intranet worden er nieuwsberichten verspreid.

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

ICT

Werkzaak startte begin 2019 met de migratie van de gehele ICT-omgeving van Centric naar KPN. De herinstallatie van software en realisatie van de techniek is uitgelopen en in december 2019 succesvol getest. In maart 2020 maakt Werkzaak de overstap naar de nieuwe werkomgeving.

Er is ook gewerkt aan verbetering en innovatie. In 2019 is een webportaal voor de urenadministratie geïnstalleerd. Door Werkzaak gedetacheerde medewerkers en werkgevers kunnen uren digitaal invoeren en controleren. Met deze oplossing wordt de urenadministratie vereenvoudigd en minder foutgevoelig. Momenteel worden werkgevers aangesloten op dit systeem. Ook het inkomen-, archivering- en het financiële systeem zijn verbeterd. Werkzaak had de ambitie om in 2019 het klantportaal uit te breiden met onder andere de digitale aanvraag bijstand levensonderhoud en digitale melding inkomsten, dit is door andere prioriteiten uitgesteld naar 2020.

In 2018 startte de pilot scrum werken, een kort cyclische aanpak voor het ontwikkelen van producten, het versterken van de communicatie en het realiseren van een leercyclus sluit aan bij Lean-methode van Werkzaak. De scrummethode is in maart 2019 geëvalueerd en door de organisatie en het ICT-team als zeer waardevol benoemd en daarom als standaard werkwijze opgenomen binnen het ICT-team.

De afdeling documentaire informatie voorziening (DIV) heeft alle gebruikers opgeleid voor het verantwoord gebruik van documenten in ons archief systeem Corsa. DIV heeft met diverse teams de archief processen beter in lijn gebracht met de bedrijfsprocessen.

Huisvesting

Op de stadhuis-campus in Tiel is in samenwerking met BvoWB de catering dienstverlening in het Koetshuis opgestart met inzet van werkzoekenden. Beide restaurants van Smaakzaak hebben een bijzonder hoge hygiëne score van 99% en 100% ontvangen van de onafhankelijke inspecteur.

Op de Poppenbouwing is het onderhoud aan het oude deel van het dak op de Poppenbouwing geïnventariseerd. Regulier onderhoud aan gebouw en installaties is uitgevoerd en vervolgonderhoud is planmatig afgesproken met leveranciers.

Planning & Control

De planning- en controlcyclus is gebaseerd op het principe van Deming: plan-do-check-act. Het is een cyclisch proces op meerdere (besturings)niveaus: strategisch, tactisch en operationeel. 2019 stond in het teken van verbetering van het gebruik en ontsluiting van de bronsystemen, waardoor inhoudelijke verbetering van de (financiële) rapportages mogelijk was. De P&C is kwantitatief en kwalitatief versterkt en het inrichten van business control is gestart. Het afgelopen jaar werkten we conform de planning en kwamen we al meer aan de voorkant van het proces van de budgetcyclus. Deze opgaande lijn zetten we in 2020 door.

Verbijzonderde interne controle

Werkzaak rondde, in afstemming met de accountant, haar controleplan voor 2019 volledig en tijdig af in het eerste kwartaal van 2020. De onderzoeksresultaten zijn de basis voor de getrouwheidsbeoordeling van deze jaarrekening door de accountant.

De accountant sprak haar waardering uit voor de kwaliteit en de tijdigheid van verrichte onderzoeken door de VIC en bevestigt in haar verdiepende controles de conclusies uit de interne rapportages.

VIC vertaalt ook in 2020 de bevindingen uit zowel de interne controles als de accountantscontroles naar praktische verbeteradviezen.

Werkzaak schrijft in het eerste kwartaal van 2020 een plan van aanpak voor de overgang van de rechtmatigheidsverantwoording naar de gemeenten en gemeenschappelijke regelingen.

Formatie

Professionele medewerkers

Aantallen

De gemiddelde bezetting bedroeg in 2019 216.73. Afgezet tegen de formatie voor 2019 (220.76) hadden we vacatures voor 2%.

Arbeidsvoorwaarden

- Begin 2019 stelde Werkzaak een tijdelijke regeling generatiepact vast. De regeling geldt voor (semi-) ambtenaren en kwam tot stand met overeenstemming van het georganiseerd overleg en de vakbonden FNV en CNV. Instappen in de regeling kan tot 31 december 2020. Op 31 december 2019 maakten 6 medewerkers gebruik van deze regeling.
- In 2019 hebben we de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) geïmplementeerd. De rechtspositie van ambtenaren wordt zo veel mogelijk gelijk getrokken met de positie van werknemers in het bedrijfsleven. Alle ambtenaren hebben inmiddels een arbeidsovereenkomst en een cao.

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

Beroepsvereniging voor klantmanagers

Onze werkcoaches sloten zich in 2019 collectief aan bij de beroepsvereniging voor klantmanagers (BVK). Het lidmaatschap van de BVK helpt werkcoaches zich te ontwikkelen tot lerende professionals. Zo kunnen werkcoaches meer van betekenis zijn voor de werkzoekenden die ze begeleiden, meer voldoening hebben in hun werk en een grotere bijdrage leveren aan de ambitie van Werkzaak.

Werkwijjs

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.

In 2019 lag de focus op het leren verbeteren in kleine stappen om zo de wendbaarheid van de organisatie te vergroten. Zo is er geïnvesteerd in het eigen maken van Agile-Scrum en is het eerste scrumteam gestart. Met het management is gestart met het ontwikkelen van een verbeteraanpak zodat steeds gezamenlijk de belangrijke doelen en verbeter- en vernieuwingsprojecten worden bepaald en behaald.

Keuzehulp instrumentarium

Begin februari hebben we subsidie gekregen van ZonMW voor het ontwikkelen van een keuzehulp instrumentarium. De keuzehulp helpt ons om evidence based keuze maken voor instrumenten, meer uniform te werken en de werkzoekende meer in het proces betrekken. 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.

Intervisie managers

In 2019 heeft in de intervisie van het management het accent gelegen op:

- kortcyclisch verbeteren en luisteren naar de klantvraag
- werken met agile en scrum
- waardegedreven leiderschap
- waardegedreven werken

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.

	Begroting	BERAP	Rekening	Vershil
Omschrijving				
Personeelskosten	13.943.000	16.143.200	16.203.900	-60.700
Materiële kosten	4.372.000	4.456.000	4.241.800	214.200
Nettolasten	18.315.000	20.599.200	20.445.700	153.500
Omzet	8.486.000	8.387.500	8.355.900	-31.600
Bijdrage Participatiebudget	3.353.000	3.488.900	3.202.800	-286.100
Projectsubsidies	374.000	315.600	187.500	-128.100
Totaal bijdragen	12.213.000	12.192.000	11.746.200	-445.800
Resultaat bedrijfsvoering	6.102.000	8.407.200	8.699.500	-292.300

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	2018	2019
1	Formatie	FTE per 1.000 inwoners	1.03	0.90
2	Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	1.02	0.88
3	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 44.12	€ 36.76
4	Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom		
		+ totale kosten inhuur	8.24%	9.33%
5	Overhead		4.41%	3.68%

De komende jaren besteden we veel aandacht aan preventie en geven we meer aandacht aan onder meer geluk, leren en ontwikkelen, leven zonder armoede, duurzaam passend werk en vitaliteit „

8.5 Verbonden Partijen

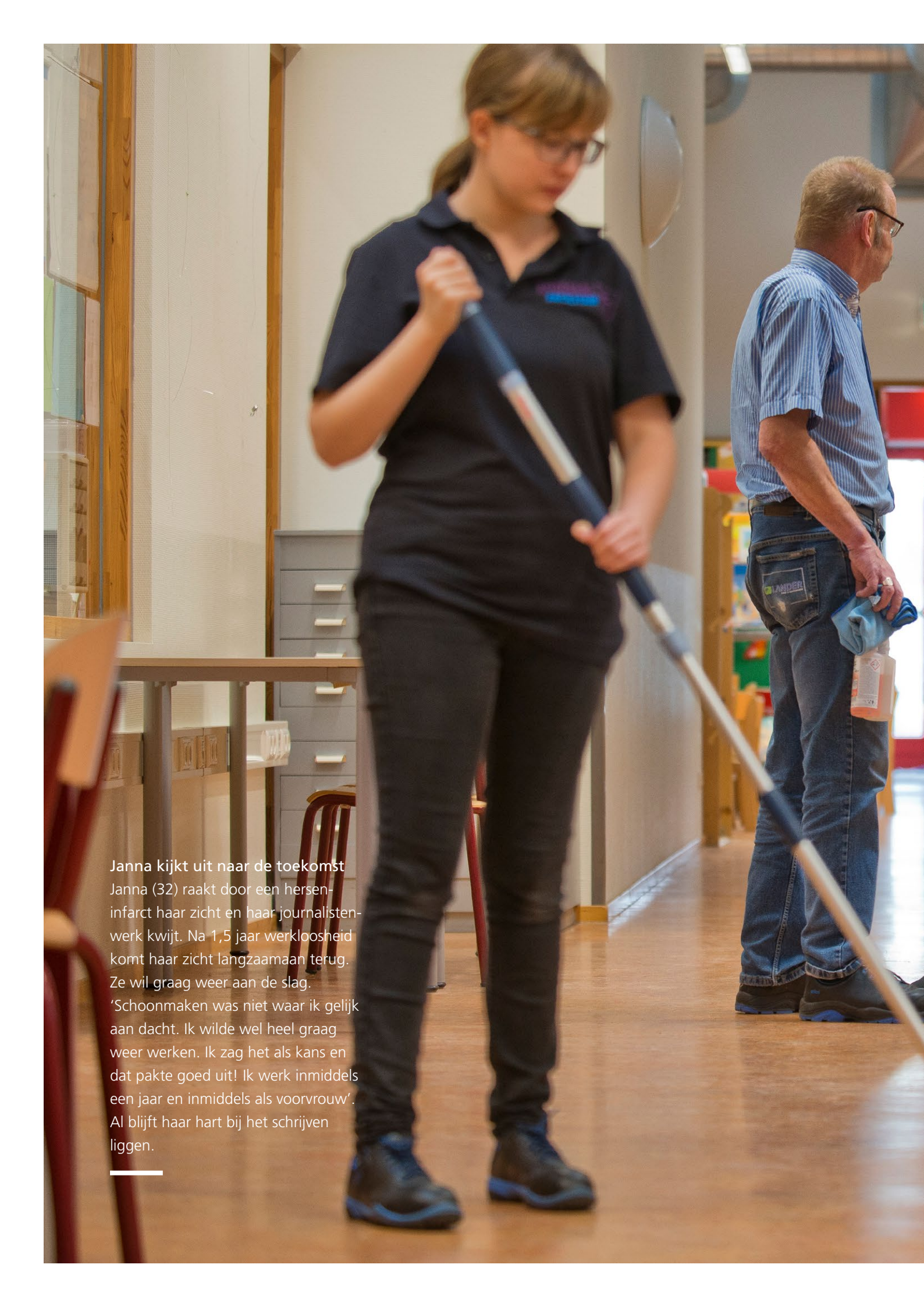
Deze paragraaf gaat in op samenwerkingsverbanden waarbij Werkzaak een bestuurlijk en of financieel belang heeft.

- 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.

Omschrijving	
Stichting Flex & Zeker	
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	Geen
Veranderingen in het jaar	Er hebben zich geen veranderingen voorgedaan
Ontwikkelingen	Er zijn geen ontwikkelingen

Omschrijving	
Stichting Werkzaak Plus	
Vestigingsplaats	Tiel
Rechtspositie	Stichting
Doel en openbaar belang	- Het voorzien in de flexibilitieitsbehoefte 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	Geen
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

Omschrijving	
Dariuz BV	
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 Werkzaak Rivierenland
Bestuurlijk Belang	3420 van de 18.948 geplaatste aandelen (18,1%)
Betrokkene	GR Werkzaak Rivierenland
Risico's	Geen
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



Janna kijkt uit naar de toekomst

Janna (32) raakt door een herseninfarct haar zicht en haar journalistenwerk kwijt. Na 1,5 jaar werkloosheid komt haar zicht langzaam terug. Ze wil graag weer aan de slag.

'Schoonmaken was niet waar ik gelijk aan dacht. Ik wilde wel heel graag weer werken. Ik zag het als kans en dat pakte goed uit! Ik werk inmiddels een jaar en inmiddels als voorvrouw'. Al blijft haar hart bij het schrijven liggen.



9 Jaarrekening 2019

9.1 Balans per 31 december

Activa	31-12-2019	31-12-2018
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	-	-
Materiële vaste activa		
Investerings met economisch nut	6.715.152	6.864.022
	6.715.152	6.864.022
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	3.420	3.420
Leningen aan zelfstandigen (BBZ)	695.021	831.000
	698.441	834.420
Totaal vaste activa	7.413.593	7.698.442
Vlottende activa		
Voorraden		
Vooruitbetalingen	210	125
	210	125
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	1.185.270	393.307
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	3.793.388	16.352.825
Rekening-courant met niet-financiële instellingen	0	180.092
Overige vorderingen	1.221.384	1.432.807
	6.200.042	18.359.031
Liquide middelen		
Banksaldi	764.073	438.467
	764.073	438.467
Overlopende activa		
Van overige Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotten die ontstaan zijn door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	330.450	-
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	5.302.295	6.054.980
	5.632.745	6.054.980
Totaal vlottende activa	12.597.070	24.852.603
Totaal generaal	20.010.663	32.551.045

Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	1.127.056	1.127.056
Bestemmingsreserves	963.278	2.476.035
Gerealiseerde resultaat	-292.258	2.269.036
	1.798.076	5.872.127
Voorzieningen		
Verplichtingen, verliezen en risico's	49.669	269.046
Onderhoudsefficientie	-	-
	49.669	269.046
Vaste schulden		
Binnenlandse banken en overige Financiële Instellingen	3.885.000	3.990.000
	3.885.000	3.990.000
Totaal vaste passiva	5.732.745	10.131.173
Vlottende passiva		
Netto vlottende schuld met een rentetypische looptijd < 1jaar		
Rekening-courant met niet-financiële instellingen	679.060	
Overige schulden	850.197	1.337.432
	1.529.257	1.337.432
Overlopende passiva		
Verplichtingen opgebouwd in begrotingsjaar en in volgend begrotingsjaar tot betaling komen	12.708.362	21.082.440
Van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met specifiek bestedings- doel die dienen ter dekking van lasten volgende begrotingsjaren	40.299	-
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	-	-
	12.748.661	21.082.440
Totaal vlottende passiva	14.277.918	22.419.872
Totaal generaal	20.010.663	32.551.045

9.2 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

Het verloop van de afzonderlijke posten is in de volgende tabel opgenomen:

Investerings met economisch nut (bedragen in €)	Gronden en terreinen	Bedrijfsgebouwen	Vervoermiddelen	Machines, apparaten en installaties	Overige materiële vaste activa	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2019	1.063.191	3.686.540	10.434	1.816.085	287.771	6.864.022
Investerings	-	-	-	-	268.128	268.128
Desinvesterings	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-7.283	-140.095	-10.434	-175.906	-83.279	-416.998
Bijdragen van derden	-	-	-	-	-	-
Duurzame waardevermindering	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2019	1.055.908	3.546.445	0	1.640.178	472.620	6.715.152

Naast de reguliere afschrijvingen zijn er in 2019 alleen uitgaven voor de investering van de migratie van de netwerkomgeving van Centric naar KPN. In 2019 zou deze migratie gereed zijn, door onvoorziene omstandigheden is deze migratie pas in maart 2020 afgerond. Dit heeft tot effect dat dat we in 2020 meer investeren op inhuur.

Financiële vaste activa

Een overzicht van de financiële vaste activa is hieronder weergegeven.

Verloop financiële vaste bedragen (bedragen in €)	Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	Leningen aan overige verbonden partijen	Zelfstandigen (BBZ)	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2019	3.420	-	831.000	834.420
Investerings	-	-	57.433	57.433
Desinvesterings	-	-	-30.385	-30.385
Afschrijvingen en aflossingen	-	-	-141.114	-141.114
Bijdragen van derden	-	-	-	-
Duurzame waardevermindering	-	-	-21.914	-21.914
Boekwaarde per 31 december 2019	3.420	-	695.021	698.441

De kapitaalverstrekking aan deelnemingen betreft in 2008 verworven minderheidsaandeel in het mede door GR Lander opgerichte Dariuz BV. Dariuz is leverancier van een systeem voor diagnose, assessment en loonwaardebepaling voor doelgroepen binnen de Participatiewet.

De post Zelfstandigen (BBZ) zijn verstrekte leningen. Het betreft het een bruto saldo (754.288 euro) van de verstrekte leningen aan zelfstandigen in het kader van inkomensondersteuning. Het oninbare deel van de leningen is 59.267 euro. Hier tegenover is een niet invorderbare rekening courant opgenomen voor de schuld vanuit Werkzaam richting deelnemende gemeenten van 695.021 euro. De vordering wordt in het kader van de BBZ regelgeving verrekend met de desbetreffende gemeente op het moment van daadwerkelijke aflossing van de lening.

Vlottende Activa

Vorraden

Vorraden (bedragen in €)	
Boekwaarde per 1 januari 2019	125
Grond en hulpstoffen	-
Onderhouden werk (bouwgrond in exploitatie)	-
Gereed product en handelsgoederen	-
Vooruitbetalingen	85
Boekwaarde per 31 december 2019	210

Onder de vorraden zijn alleen cadeaucheques opgenomen.

Uitzettingen met een looptijd korter dan een jaar

Vorderingen op openbare lichamen

Onder de post vorderingen op openbare lichamen op de balans staan de op de balansdatum openstaande vorderingen op overheidsorganisaties (1.185.270 euro). Dit betreft vooral vorderingen op deelnemers van de gemeenschappelijke regelingen.

Overige vorderingen

De overige vorderingen bestaat voor 1,221 miljoen euro aan debiteuren. Dit zijn voornamelijk debiteuren waar Werkzaam medewerkers uit de verschillende doelgroepen geplaatst heeft.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist

In 2013 is het verplicht schatkistbankieren zonder leenfaciliteit ingevoerd voor onder andere gemeenschappelijke regelingen. Dit heeft een positief effect gehad op de omvang van de staatsschuld. Werkzaam regelt het betalingsverkeer via de eigen bank. Aan het einde van een werkdag wordt een eventueel negatief saldo op haar bankrekening aangezuiverd vanaf de rekeningcourant die Werkzaam heeft bij het ministerie van Financiën. Andersom wordt een positief saldo op deze bankrekening aan het einde van de dag juist afgeroomd ten gunste van het rekening courant.

Werkzaam ontvangt van het ministerie van Financiën over 2019 geen rentevergoeding. Tot 0.75% van het begrotingstotaal (drempelbedrag) mag de gemeente aan eigen middelen aanhouden. Boven dit bedrag worden overtollige middelen automatisch afgeroomd. In 2019 heeft Werkzaam het drempelbedrag van de normstelling niet overschreden. Onderstaande tabel toont dit.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
Verslagjaar 2019					
(1)	Drempelbedrag	657.0675			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dag basis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	643	593	523	490
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	20	71	141	174
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	87.629			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	87.629			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van € 250.000	Drempelbedrag	657.0675			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dag basis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	57.901	53.970	48.134	45.064
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dag basis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	643	593	523	490

Per balansdatum heeft Werkzaam een vordering op 's Rijks schatkist van 3.8 miljoen euro (in 2018 was dit 16,3 miljoen euro).

Liquide middelen

Onder deze post zijn de banksaldi opgenomen van Werkzaam.

Nog te ontvangen voorschotbedragen voor specifiek bestedingsdoel

Verloop nog te ontvangen voorschotbedragen voor specifiek bestedingsdoel			
	Technologie voor inclusie	ESF	Totaal
Rekening 2018		144.355	144.355
Ontvangen 2019	37.704	-	37.704
Besteed 2019	43.380	180.419	223.799
Rekening 2019	5.676	324.774	330.450

Onder de van overige Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotten die ontstaan zijn door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel zijn opgenomen de nog te ontvangen subsidie ESF (325.000 euro) en een nog te ontvangen subsidie van 5.000 euro voor technologie voor inclusie.

Overlopende activa

Omschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Inkomensdebiteuren	11.363.060	13.193.241
Dubieuze debiteuren	-6.679.462	-7.136.960
Saldo	4.683.598	6.056.281
Geldlening/krediethypotheek		-831.000
Totaal debiteuren uitkering administratie	4.683.598	5.225.281
Te vorderen BTW	27.943	305.579
Verrekende abonnementsgelden	18.913	14.745
Fietsplan	18.247	16.101
Nog te ontvangen bedragen	519.724	570.562
Vooruitbetaalde bedragen	46.131	-61.096
Overig	-12.261	-16.192
Totaal	5.302.295	6.054.980

Onder de overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen is de grootste post de inkomensdebiteuren met een bedrag van 11.363.100 euro. Hierop is een voorziening oninbaarheid van 6.679.500 euro in mindering gebracht. Hiertegenover is een niet invorderbare rekening courant opgenomen voor de schuld vanuit Werkzaam richting deelnemende gemeenten. De vordering wordt in het kader van de rijksregelgeving (BUIG, Bbz) verrekend met de desbetreffende gemeente op het moment van daadwerkelijke ontvangst vanuit de inkomensdebiteur.

Deze schatting is gedaan naar de situatie per 31 december 2019, maar de in de paragraaf gebeurtenissen na balansdatum genoemde effecten kunnen tot aanvullende onzekerheden leiden.

Daarnaast is de post nog te ontvangen 519.724 euro. Dit betreft vooral een nog te ontvangen post van 333.000 euro voor het lage inkomensvoordeel. Het restant van nog te ontvangen, zijn nog te factureren posten. Verder staan onder de overlopende activa wat kleinere posten zoals te vorderen btw, verrekende abonnementsgelden en het fietsplan.

Vaste Passiva

Reserves

De ontwikkeling en samenstelling van de reserves zijn hieronder gespecificeerd:

Reserves (bedragen in €)	Algemene reserve	Reserve inrichting	Reserve onderhoud	Reserve innovatiefonds	Reserve liquidatie lander	Reserve personeel	Saldo van de rekening	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2019	1.127.056	111.601	73.434	350.000	1.941.000	-	2.269.036	5.872.127
Toevoeging/onttrekking resultaatbestemming voorgaand boekjaar						449.710	-2.269.036	-1.819.326
Toevoegingen 2019	-	-	54.000	-	-	-	-292.258	-238.258
Onttrekkingen 2019	-	-56.748	-	-18.719	-1.941.000	-	-	-2.016.467
Verminderings ter dekking van afschrijvingen								
Boekwaarde 31 december 2019	1.127.056	54.853	127.434	331.281	-	449.710	-292.258	1.798.076

Algemene reserve

De algemene reserve dient als buffer voor het tijdelijk opvangen van negatieve exploitatieresultaten en van onvoorziene ontwikkelingen. De ondergrens wordt bepaald door het minimaal benodigde weerstandsvermogen, dat jaarlijks wordt bepaald met een risico-inventarisatie. In 2019 was er geen wijziging.

Reserve inrichting Werkzaak

De bestemmingsreserve Inrichting Werkzaak is bedoeld voor de dekking van kosten in het kader van de overgang van GR Lander naar Werkzaak. Vanaf 2018 is de omvang van de reserve afgestemd op de resterende personeelsvraagstukken en zal in die hoedanigheid tot en met 2020 worden aangehouden. Voor deze personeelsvraagstukken heeft in 2019 een onttrekking plaatsgevonden van 56.749 euro.

Reserve onderhoud

In 2019 is een onderhoudsplan voor het pand aan de Poppenbouwing opgesteld en in de reserve is dit jaar 54.000 euro gestort.

Reserve Innovatie

Het Algemeen Bestuur Werkzaak stemde in 2017 in met de vorming van deze bestemmingsreserve. De reserve is bedoeld om Werkzaak de mogelijkheden te bieden om vanuit haar primaire opdracht nieuwe initiatieven te ontwikkelen. In 2019 is er 18.719 euro aan de reserve onttrokken waarvan 17.869 euro voor het project Technologie voor inclusie en het restant is voor het project distributie streekproducten.

Reserve liquidatie Lander

Het saldo van 1.941.000 euro van de reserve liquidatie Lander is in 2019 aan de deelnemende gemeenten uitgekeerd.

Reserve personeel

Deze reserve is bij de resultaatbestemming 2018 in het leven geroepen om WW-verplichtingen op te vangen.

Voorzieningen

De ontwikkeling en samenstelling van de voorzieningen zijn hieronder nader gespecificeerd:

Voorzieningen (bedragen in €)	Voorziening personeel	Voorziening personeel 2	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2019	157.575	111.471	269.046
Toevoegingen	6.169	-	6.169
Ten gunste van baten en lasten vrijgevallen bedragen	-	-111.471	-111.471
Aanwendungen	-114.075	-	-114.075
Boekwaarde per 31 december 2019	49.669	-	49.669

Voorziening personeel

Uit de voorziening personeel worden de personele knelpunten van Lander gehaald. Dit loopt tot en met 2020. Het bedrag na onttrekking was ontoereikend vandaar een toevoeging van 6.169 euro.

Voorziening personeel 2

Deze voorziening is in 2018 ingesteld voor personele knelpunten bij Werkzaak. Doordat de casussen zijn veranderd, ontbreekt een aansluitende onderbouwing en is deze voorziening vrijgevallen.

Vaste Schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer

Per 1 september 2016 is een lening afgesloten van 4.200.000 euro bij de BNG met een rente van 1.4% per jaar en een looptijd van 40 jaar. Deze lening is bestemd voor de financiering van de renovatie en nieuwbouw van het pand Poppenbouwing. De totale rentelast voor het jaar 2019 bedraagt 55.247 euro (2018: 56.717 euro), de aflossing 105.000 euro.

Flottende passiva

Netto flottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan een jaar

De flottende schuld bestaat uit een crediteurenportefeuille van 850.197 euro. Hierin is een terugbetalingsverplichting aan een tweetal gemeenten opgenomen van 463.000 euro. Deze terugbetaling vloeit voort uit de bestuursrapportage.

Rekening courantverhoudingen

De rekening courantverhoudingen met niet-financiële instellingen betreffen de intercompany verhoudingen met de Stichtingen Flex en Zeker en Werkzaak Plus.

Overlopende passiva

Onder de verplichtingen, opgebouwd in begrotingsjaar die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, staat een bedrag van 12.700.000 euro. Dit bestaat voor 5.400.000 euro uit een niet opeisbare rekening courant voor de debiteuren inkomensvoorziening.

Daarnaast bestaat deze post uit:

- Netto nog te betalen uitkeringen (2.200.000 euro)
- Nog af te dragen loonheffing en premies en te betalen lonen (2.000.000 euro)
- Nog te betalen loonkostensubsidies (1.100.000 euro)
- Nog te verrekenen voorschotbedragen (1.200.000 euro)
- Nog te betalen bedragen (400.000 euro)
- Gemaakte kosten voor projecten die nog gefactureerd moeten worden (400.000 euro).

Van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten in volgende begrotingsjaren is een vooruit ontvangen bedrag van 40.000 euro opgenomen voor een subsidie (ZonMW).

Het verloop van de ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen wordt hieronder weergegeven.

Verloop ontvangen en nog te ontvangen voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel (bedragen in €)			
	Psychisch kwetsbaren	ZonMW	Totaal
Rekening 2018	11.832	-	11.832
Ontvangen 2019	4.400	98.335	102.735
Besteed 2019	16.232	58.016	74.248
Rekening 2019	-	40.319	40.319

Buiten de balans opgenomen borg- en garantstellingen

Deze zijn niet aanwezig

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Overeenkomstig de bepalingen van het Bbv wordt in deze paragraaf gerapporteerd over de belangrijke financiële verplichtingen waaraan Werkzaam de komende jaren is verbonden. Deze verplichtingen zijn hieronder weergegeven in een tabel.

Contracten (bedragen per €)	Totale contract-waarde resterende looptijd	Contractwaarde 2020	Contractwaarde na 2020
Outsourcing van de ICT-omgeving			
en applicaties	2.420.000	383.167	2.036.833
ICT-Applicaties	652.299	217.433	217.433
Salarisverwerking	559.415	124.414	373.242
Accountantscontrole	197.500	39.500	-
Huur gebouw en servicekosten	3.763.610	376.361	1.881.805
Verzuimmanagement	193.440	48.360	-
Totaal	7.786.263	1.189.235	4.509.313

Wij willen de risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering inzichtelijk maken en daar waar mogelijk beheersmaatregelen te treffen „



Bij West Betuwe leert Henrie door te doen

Henrie van de Water (17 jaar) volgde vanaf jonge leeftijd speciaal onderwijs. Leren was niet zijn ding. Tijdens zijn stage bij de gemeente West Betuwe ontdekte Henrie dat hij leert door te doen. Gemeente West Betuwe zag dat talent ook en bood hem een vaste baan aan als facilitair medewerker. Zijn aanspreekpunt volgde de training Mentorwijs met handvatten om Henrie goed aan te sturen.

9.3 Waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door het bestuur op 26 september 2019 de uitgangspunten voor het financiële beleid en de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij hierna anders wordt vermeld.

Activa wordt gewaardeerd op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten.

De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Op de balans worden de activa onderscheiden in vaste en vlottende activa, al naar gelang zij zijn bestemd om de uitoefening van de werkzaamheden van de organisatie duurzaam te dienen.

Naar verwachting duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Voorraden en deelnemingen worden tegen de marktwaarde gewaardeerd, als de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Een actief dat buiten gebruik wordt gesteld wordt afgewaardeerd op het moment van buitengebruikstelling, als de restwaarde lager is dan de boekwaarde. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vaste Activa

Materiële vaste activa

Alle investeringen worden voor het bedrag van de investering geactiveerd, verminderd met eventuele bijdragen van derden die in directe relatie staan met de investering.

Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven. Een uitzondering wordt gemaakt voor eventuele verbeteringen aan terreinen (bijvoorbeeld: hekwerk en bestrating). Voor het overige vindt afschrijving plaats op basis van de historische aanschafprijs volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingstermijn gaat in op het moment van ingebruikname van het actief.

De materiële vaste activa wordt lineair afgeschreven in relatie tot de economische levensduur. In de financiële verordening zijn voor deze afzonderlijke soorten activa als volgt vastgesteld.

Gehanteerde afschrijvingstermijnen (in jaren)	
Gronden en terreinen	n.v.t.
Woonruimten	40
Bedrijfsgebouwen	40
Vervoermiddelen	5
Machines, apparaten en installaties	10
Hardware (ICT)	5
Software (ICT)	5
Overige materiële vaste activa	5 (inventaris)

Financiële vaste activa

In de balans worden onder de financiële vaste activa afzonderlijk opgenomen: kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen; leningen aan woningbouwcorporaties, deelnemingen, overige verbonden partijen en overige langlopende leningen; overige uitzettingen met een rente-typische looptijd van één jaar of langer. Eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid worden met de nominale waarde van de leningen verrekend.

Vlottende activa

Vorraden

Uitzettingen

Eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid worden met de nominale waarde van de vorderingen verrekend. Het onderscheid tussen vorderingen en financiële vaste activa wordt gevormd door de looptijd, vorderingen hebben een rentetypische looptijd van korter dan één jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen en omvatten banksaldi.

Overlopende activa

Hierin zijn opgenomen vooruitbetaalde bedragen voor nog te ontvangen goederen of diensten.

Vaste passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd, op basis van de meest actuele berekeningen voor:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
- op de balansdatum bestaande risico's van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
- kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

SKILLS versterkt intrinsieke motivatie en zelfvertrouwen en vergroot probleemoplossend vermogen van werkzoekenden „

Vaste schulden

In het BBV is het onderscheid tussen langlopende en kortlopende schulden gelegd bij langer of korter dan één jaar.

Vlottende passiva

Vlottende schulden

De netto vlottende schulden bestaan uit kasgeldleningen, banksaldi en overige schulden met een rente-typische looptijd van korter dan één jaar.

Overlopende passiva

Onder de overlopende passiva worden verplichtingen opgenomen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van aan jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Tot de overlopende passiva horen ook de van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden.

Grondslagen voor resultaatbepaling en resultaatbestemming

Bij de bepaling van het resultaat wordt het stelsel van baten en lasten gehanteerd. Verliezen worden verantwoord op het moment dat deze voorzienbaar zijn. Winsten worden verantwoord nadat deze zijn gerealiseerd. De afschrijvingen worden berekend conform de onder de vaste activa genoemde criteria.

Resultaatbestemming

Bij de resultaatbestemming wordt onderscheid gemaakt tussen vooraf, in de begroting, bepaalde toevoegingen aan en onttrekkingen uit reserves en de bestemming van het jaarrekeningresultaat. De vooraf bepaalde mutaties worden in de reserves verwerkt en het jaarrekeningresultaat wordt afzonderlijk op balans gepresenteerd.

Gebeurtenis na balansdatum

Het coronavirus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is onmogelijk te bepalen. Voor wat betreft de balanspositie eind 2019 kan de impact met name betrekking hebben op de inbaarheid van de (uitkerings)debiteuren. Vorderingen die per balansdatum door ons als inbaar geschat werden kunnen als gevolg van de crisis gedurende 2020 minder inbaar blijken. Deze onzekerheid is bij de balanspost kort- en langlopende vorderingen toegelicht. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen.

9.4 Overzicht van baten en lasten

(bedragen afgerond op € 100)	Rekening 2018	Begroting primitief 2019	Begrotings- wijziging 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Vershil
Lasten						
Inkomensvoorziening	46.386.000	45.868.000	-92.100	45.775.900	44.335.900	1.440.000
Begeleide participatie	24.802.000	24.246.000	962.300	25.208.300	26.705.500	-1.497.200
Arbeidsparticipatie	6.128.000	7.603.000	601.000	8.204.000	8.200.500	3.500
Algemene dekkingsmiddelen	57.000				55.700	-55.700
Overhead	12.210.000	9.912.000	1.445.200	11.357.200	9.659.200	1.698.000
Heffing VPB						
Onvoorzien						
Totaal lasten	89.583.000	87.629.000	2.916.400	90.545.400	88.956.800	1.588.600
Baten						
Inkomensvoorziening	43.341.000	43.524.000	-1.051.200	42.472.800	41.075.800	-1.397.000
Begeleide participatie	29.528.000	28.451.000	157.000	28.608.000	31.010.800	2.402.800
Arbeidsparticipatie	6.994.000	9.118.000	-290.600	8.827.400	7.509.400	-1.318.000
Algemene dekkingsmiddelen	57.000				88.200	88.200
Overhead	10.293.000	6.536.000	2.037.200	8.573.200	7.017.900	-1.555.300
Heffing VPB						
Onvoorzien						
Totaal baten	90.213.000	87.629.000	852.400	88.481.400	86.702.100	-1.779.300
Totaal gerealiseerde saldo van baten en lasten	630.000	-	-2.064.000	-2.064.000	-2.254.700	-190.700
Toevoegingen aan reserves						-
Onttrekkingen aan reserves	1.638.000		2.064.000	2.064.000	1.962.400	-101.600
Saldo reservemutaties	1.638.000	-	2.064.000	2.064.000	-292.300	-292.300
Resultaat	-292.300				-292.300	-292.300

9.5 Toelichting op de baten en lasten

Programma: Inkomensvoorziening

De taken die bij Werkzaam zijn belegd voor het ondersteunen in de inkomensvoorziening zijn verwerkt in het programma Inkomensvoorziening. Tevens worden binnen de BUIG gelden de loonkostensubsidies verwerkt en staan ook de directe kosten verwerkt binnen het programma.

(bedragen afgerond op € 100)	Rekening 2018	Begroting primitief 2019	Begrotings- wijziging 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Vershil
Lasten						
Participatie BUIG	41.716.000	40.939.000	160.200	41.099.200	39.904.600	1.194.600
Participatie Bbz	789.000	1.379.000	-795.300	583.700	428.300	155.400
Bijzondere bijstand	327.000	400.000	-125.900	274.100	303.100	-29.000
Handhaving en invordering	509.000	405.000	110.800	515.800	436.800	79.000
Bedrijfsvoering	3.045.000	2.745.000	558.100	3.303.100	3.263.100	40.000
Totaal lasten	46.386.000	45.868.000	-92.100	45.775.900	44.335.900	1.440.000
Baten						
Participatie BUIG	41.716.000	41.331.000	-231.800	41.099.200	39.904.600	-1.194.600
Participatie Bbz	789.000	1.378.000	-794.300	583.700	428.100	-155.600
Bijzondere bijstand	327.000	400.000	-125.900	274.100	303.100	29.000
Handhaving en invordering	509.000	415.000	100.800	515.800	436.800	-79.000
Bedrijfsvoering					3.200	3.200
Totaal baten	43.341.000	43.524.000	-1.051.200	42.472.800	41.075.800	-1.397.000
Saldo van baten en lasten	3.045.000	2.344.000	959.100	3.303.100	3.260.100	43.000
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo reservemutaties	0	0	0	0	0	0
Resultaat programma	3.045.000	2.344.000	959.100	3.303.100	3.260.200	43.000

Toelichting verschillen

Analyse verschil	
Participatie BUIG	
Uitkeringen participatie	-241.400
Loonkostensubsidie	1.436.000
Verhaal van bijstand	-44.700
Rijksvergoeding BUIG	359.900
Gemeentelijke bijdrage subsidieresultaat	-1.509.800
Totaal	0
Participatie Bbz	
Onderzoekskosten	69.400
Levensonderhoud/leningen Bbz	243.200
Rijksvergoeding Bbz	-245.000
Gemeentelijke bijdrage subsidieresultaat	-67.800
Totaal	-200
Bijzondere bijstand	
Meerkosten bijzondere bijstand	-29.000
Terugvordering van bijstand	37.900
Gemeentelijke bijdrage subsidieresultaat	-8.900
Totaal	0
Handhaving en invordering	
Sociale recherche	56.300
Onderzoekskosten	22.700
Gemeentelijke bijdrage subsidieresultaat	-79.000
Totaal	0
Bedrijfsvoering	
Lasten personeelskosten	40.000
Baten personeelskosten	3.200
Totaal	43.200
Totaal Programma	43.000

Participatie BUIG

Bij de bestuursrapportage was het uitgangspunt voor de BUIG-uitkeringen van een aantal van gemiddeld 2.620. De realisatie is uitgekomen op 2562. Daar in tegen is de realisatie op de hoogte van de gemiddelde uitkering (realisatie 14.236 euro) iets hoger in 2019 (gewijzigde begroting 14.127 euro). Het verhaal op de bijstand is 44.700 euro lager dan begroot. Per saldo zijn de kosten 286.100 euro hoger.

De geprognosticeerde aantallen (341 totaal) voor de loonkostensubsidies zijn fors hoger dan de realisatie (217). De gerealiseerde gemiddelde loonkostensubsidie (12.209 euro) iets hoger dan begroot (11.981 euro). De lagere realisatie wordt mede veroorzaakt doordat voor de uitstroom naar werk de inzet van een loonkostensubsidie minder vaak nodig is geweest. Per saldo zijn de uitgaven 1.436.000 euro lager.

De bestuursrapportage ging uit van de aprilcirculaire voor de Rijksbijdrage voor de BUIG. Deze is in oktober bijgesteld en leidt tot een extra rijksbijdrage van 359.700 euro. De gemeentelijke bijdrage is het totaal van de vorige posten en leidt tot een lager tekort voor gemeenten van 1.509.800 euro.

Participatie BBZ

Regionaal maken minder mensen (realisatie gemiddeld 15) gebruik van Bbz dan begroot (21), omdat de arbeidsmarkt veel kansen biedt. Er wordt dan ook weinig aanspraak gedaan op de krediet verstrekking. Een gevolg hiervan is dat er minder onderzoekskosten zijn (69.400 euro), en een lagere bijdrage levensonderhoud en leningen (243.200 euro). Omdat de Rijksvergoeding gebaseerd is op uitgaven is deze ook naar beneden bijgesteld (245.000 euro). Uiteindelijk resulteert dit in een lager subsidieresultaat van 67.800 euro wat een lagere bijdrage van gemeenten betekent.

Bijzondere bijstand

Bij de bijzondere bijstand is zichtbaar dat de kosten hoger uitvallen dan begroot (29.000 euro) en direct worden opgevangen door eenzelfde bedrag op terugvordering (37.900 euro). Dit heeft per saldo een klein positief resultaat op de bijdrage van de gemeenten (8.900 euro).

Handhaving en invordering

Werkzaam en de Regionale Sociale Recherche voeren samen controle uit over de rechtmatigheid van de uitkeringen. De kosten voor de Sociale Recherche zijn lager dan begroot (22.700 euro) in 2019. De resultaten van de Sociale Recherche zijn dat in 2019 voor 132.994 euro aan fraude opgespoord is en besparing door beëindiging van 184.270 euro is gerealiseerd. In totaal leverden de onderzoeken 317.264 euro op.

Werkzaam laat ook onderzoeken of in het uitkeringenbestand andere vormen van uitkering mogelijk zijn dan de inkomensvoorziening. De kosten hiervoor zijn ook lager dan begroot (56.300 euro.) Hierdoor is er op dit onderdeel een lager subsidieresultaat en daardoor een lagere bijdrage van gemeenten van 79.000 euro.

Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoeringskosten laten op dit programma een voordeel zien van 43.200 euro. De verdere analyse hiervan is opgenomen in programma vervanging door overhead.

Tot slot presenteren we hieronder de geldstromen naar gemeenten.

Effect gemeentelijke bijdrage	
Subsidieresultaat BUIG	1.509.800
Subsidieresultaat Bbz	67.800
Subsidieresultaat Bijzonder Bijstand	8.900
Subsidieresultaat handhaving en invordering	79.000
Subsidieresultaat programma	1.665.500
Rijksvergoeding BUIG	359.900
Rijksvergoeding Bbz	-245.000
Effect Rijksvergoeding	114.900
Terugbetaling gemeente	1.550.600

Programma: Begeleide participatie

(bedragen afgerond op € 100)	Rekening 2018	Begroting primitief 2019	Begrotings- wijziging 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Vershil
Lasten						
Wsw	22.114.000	21.428.000	337.800	21.765.800	22.756.700	-990.900
Omzet					377.900	-377.900
Inleen	193.000	441.000	-390.700	50.300	362.700	-312.400
Participatie		0	0	0	5.600	-5.600
Bedrijfsvoering	2.495.000	2.377.000	1.015.200	3.392.200	3.202.600	189.600
Totaal lasten	24.802.000	24.246.000	962.300	25.208.300	26.705.500	-1.497.200
Baten						
Wsw	22.115.000	20.993.000	772.800	21.765.800	22.770.600	1.004.800
Omzet	7.220.000	5.929.000	862.900	6.791.900	7.839.500	1.047.600
Inleen	193.000	1.529.000	-1.478.700	50.300	362.700	312.400
Participatie						
Bedrijfsvoering		0		0	38.000	38.000
Totaal baten	29.528.000	28.451.000	157.000	28.608.000	31.010.800	2.402.800
Saldo van baten en lasten	-4.726.000	-4.205.000	805.300	-3.399.700	-4.305.300	905.600
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo reservemutaties	0	0	0	0	0	0
Resultaat programma	-4.726.000	-4.205.000	805.300	-3.399.700	-4.305.300	905.600

Toelichting verschillen

Analyse verschil	
WSW	
Loonkosten Wsw	-908.500
Loonkostensubsidie	-82.200
Overige bijdrage	45.500
Rijksvergoeding Wsw	127.000
Gemeentelijke bijdrage subsidieresultaat	832.300
Totaal	14.100
Omzet	
Inkoop/inhuur omzet	-377.900
Gerealiseerde omzet	1.047.600
Totaal	669.700
Inleenvergoeding	
Inhuur beschut	-312.400
RV Bonus beschut	134.500
Gemeentelijke bijdrage subsidieresultaat	177.900
Totaal	0
Participatie	
Kosten doelgroep	-5.600
Totaal	-5.600
Bedrijfsvoering	
Kosten bedrijfsvoering	189.600
Bijdrage bedrijfsvoering	38.000
Totaal	227.600
Totaal verschil programma	905.600

Wet sociale werkvoorziening

De directe loonkosten van de uitvoering van de Wsw zijn 922.700 euro hoger dan bij de bestuursrapportage 2019. Van dit bedrag heeft 14.000 euro betrekking op programma 3 zodat op dit programma het verschil 908.600 euro bedraagt. In 2019 is het aantal Wsw-ers in loondienst gedaald met ca 6% tot 822 dienstverbanden, terwijl de totale bruto lonen in 2019 met circa 1% zijn gedaald. Dat verschil wordt vooral veroorzaakt door de kosten van sociale lasten en met name hogere vakantiegelden (710.000 euro) dan begroot zijn en doordat de ontvangen bijdragen uit de regeling lage-inkomensvoordeel (LIV) (5.000 euro) hoger zijn.

Daarnaast is sprake van een grotere loonstijging vanwege de nieuwe cao voor de Wsw (circa 218.000 euro). Deze cao koppelt de loonontwikkeling van de Wsw vanaf 2019 aan de ontwikkeling van het wettelijk minimumloon (halfjaarlijkse aanpassing).

De stijging van de loonkostensubsidies is het gevolg van de beleidskeuze om zoveel mogelijk Wsw-ers in een dienstverband bij een reguliere werkgever te kunnen plaatsen. Het aantal plaatsingen in 2019 bedroeg gemiddeld 101, terwijl in de begroting was uitgegaan van 94 plaatsingen. Ook is de gemiddelde prijs 0,9% hoger dan begroot. Dit resulteert in circa 82.200 euro hogere kosten in vergelijking tot de bestuursrapportage.

De stijging van de lasten wordt gecompenseerd door hogere baten 1.004.700 euro. Deze stijging bestaat uit:

- 45.400 euro verrekening van vergoedingen voor Wsw-ers uit andere Sociale werk-bedrijven. Deze waren niet begroot.
- Een hogere Rijksvergoeding dan begroot van 127.000 euro.
- Stijging van 832.300 euro van de gemeentelijke bijdrage in het subsidieresultaat. De totale bijdrage komt uit op 477.600 euro, terwijl in de bestuursrapportage gerekend was met een voordeel van 354.700 euro.

Omzet

De totale netto omzet van Werkzaak bedraagt 8.340.800 euro. In vergelijking tot de totale begrote netto omzet van 8.387.500 euro is de omzet 46.700 euro (0,6%) lager dan begroot. De jaarrekening maakt inzichtelijk wat de directe kosten van de omzet zijn.

De realisatie van de omzet over de programma's is als volgt:

	Begeleide participatie	Arbeidsparticipatie	Totaal
Gefactureerde omzet	7.839.500	1.041.300	8.880.800
Kosten van de omzet	377.900	162.100	540.000
Netto omzet	7.461.600	879.200	8.340.800
Begroting netto omzet	6.791.900	1.595.600	8.387.400
Verschil	669.700	-716.400	-46.700

De realisatie laat het effect van het vastgestelde prijsbeleid zien. Meer dan voorheen worden marktconforme tarieven afgesproken. Daardoor is een gemiddelde netto omzet per fte gerealiseerd van 9.600 euro waar 9.400 euro per fte was begroot. Tegelijkertijd is het aantal fte dat ingezet werd om de omzet te realiseren 25 fte lager. Het verschil in fte's komt tot uitdrukking in de omzet van programma arbeidsparticipatie.

Inleenvergoeding beschutregeling

In 2019 waren er gemiddeld 36,4 dienstverbanden (28,1 fte) binnen deze regeling bij de stichting Werkzaak Plus. Hiervoor bedragen de lasten 606.000 euro.

Deze lasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

- Verstrekte loonkostensubsidies in het kader van de Participatiewet 243.000 euro; deze kosten zijn onderdeel van de BUIG-verantwoording (Programma inkomensvoorziening)
- Te verrekenen inleenvergoedingen 362.700 euro als onderdeel van de verantwoording van het Programma begeleide participatie, hiervan was 50.300 euro begroot.

De inleenvergoedingen worden betaald uit de gemeentelijke bijdrage inleenvergoedingen voor de beschut regeling 362.700 euro. De programma verantwoording maakt inzichtelijk dat gemeenten de Rijksvergoeding in het kader van de bonusregeling Beschut (van 134.500 euro) hiermee kunnen verrekenen. Het gemeentelijk aandeel bedraagt 228.200 euro (177.900 euro meer dan begroot).

Participatie

De toelichting staat opgenomen in het Programma arbeidsparticipatie.

Bedrijfsvoering

Het voordeel op de netto personeelskosten van 227.600 euro lichten we toe bij het programma overhead. Onder baten is de ontvangen vergoeding voor het innovatieproject technologie en inclusie verantwoord. Deze gelden zijn ingezet om de doelgroepmedewerkers kennis te laten maken met robotisering (exoskelet en cobot).

Effect gemeentelijke bijdrage	
Subsidieresultaat Wsw	-832.300
Subsidieresultaat inleenvergoeding Beschut	-177.900
Subsidieresultaat programma	-1.010.200
Rijksvergoeding Wsw	127.000
Rijksvergoeding Bonus Beschut	134.500
Effect Rijksvergoeding	261.500
Te vorderen bij gemeente	-1.271.700

Programma: Arbeidsparticipatie

(bedragen afgerond op € 100)	Rekening 2018	Begroting primitief 2019	Begrotings- wijziging 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Vershil
Lasten						
Wsw					14.100	-14.100
Omzet					162.100	-162.100
Inleenvergoeding	1.937.000	3.281.000	-726.000	2.555.000	2.028.900	526.100
Participatie	659.000	867.000	5.300	872.300	808.600	63.700
Bedrijfsvoering	3.532.000	3.455.000	1.271.700	4.726.700	4.919.900	-193.200
Projecten		-	50.000	50.000	267.000	-216.900
Totaal lasten	6.128.000	7.603.000	601.000	8.204.000	8.200.500	3.500
Baten						
Wsw						
Omzet	1.409.000	2.497.000	-901.400	1.595.600	1.041.300	-554.300
Inleen	1.937.000	2.430.000	125.000	2.555.000	2.028.900	-526.100
Participatie	3.558.000	4.191.000	170.200	4.361.200	4.003.500	-357.700
Bedrijfsvoering			315.600	315.600	187.500	-128.100
Projecten					248.200	248.200
Totaal baten	6.904.000	9.118.000	-290.600	8.827.400	7.509.400	-1.318.000
Saldo van baten en lasten	-776.000	-1.515.000	891.600	-623.400	672.400	-1.314.500
Toevoegingen aan reserves						
Onttrekkingen aan reserves			50.000	50.000	18.700	-31.300
Saldo reservemutaties			-50.000	-50.000	-18.700	-31.300
Resultaat programma	-866.000	-1.515.000	841.600	-673.400	672.400	-1.345.800

Analyse verschil		
WSW		
Loonkosten Wsw		-14.100
Totaal		-14.100
Omzet		
Inkoop/inhuur omzet		-162.100
Gerealiseerde omzet		-554.300
Totaal		-716.400
Inleenvergoeding		
Inhuurvergoeding F&Z/LWR		526.100
Gemeentelijke bijdrage subsidieresultaat		-526.100
Totaal		0
Participatie		
Kosten participatie		63.700
Rijksvergoeding participatie		-357.700
Totaal		-294.000
Bedrijfsvoering		
Kosten bedrijfsvoering		-193.200
Bijdrage ESF/UWV		-128.100
Totaal		-321.300
Projecten		
Niet geraamde uitgaven projecten		-216.900
Niet geraamde baten projecten		248.200
Lager onttrekking reserve		-31.300
Totaal		0
Totaal verschil programma		-1.345.800

Wsw

Voor de analyse van dit onderdeel verwijzen we naar het programma begeleide participatie.

Omzet

De totale netto omzet van Werkzaamheid bedraagt 8.340.800 euro. In vergelijking tot de totale begrote netto omzet van 8.387.500 euro is de omzet 46.700 euro (0.6%) lager dan begroot. Tevens wordt inzichtelijk gemaakt wat de directe kosten van de omzet zijn.

De realisatie laat het effect van het vastgestelde prijsbeleid zien. Meer dan voorheen worden marktconforme tarieven afgesproken. Daardoor is een gemiddelde netto omzet per fte gerealiseerd van 9.600 euro, waar 9.400 euro per fte was begroot. Tegelijkertijd is het aantal fte dat ingezet werd om de omzet te realiseren 25 fte lager dan bij de bestuursrapportage geraamd was. De tegenhanger hiervan zijn de kosten van de inleenvergoedingen.

Inleenvergoeding Leerwerkroutes en Interne detachering

De doelstelling om werkzoekenden te plaatsen bij een reguliere werkgever leidt tot plaatsing van werkzoekenden in een re-integratie traject. Hiertoe behoren ook tijdelijke dienstverbanden bij de stichting Flex & Zeker (op uitzendbasis) en bij Werkzaak plus (regulier dienstverband). Deze zijn onderdeel van de Leerwerkroutes en van Interne detachering.

In 2019 waren in dit verband gemiddeld 79.5 fte in dienst bij Flex & Zeker (regeling FLX) en 40.2 fte bij Werkzaak plus (regeling WWA). In totaal betreft dit 130 medewerkers, in de begroting is uitgegaan van 166 medewerkers.

De lasten van de dienstverbanden voor de uitvoering van deze regelingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	FLX	WWA	Totaal
Loonkostensubsidies (programma 6.3)	679.700	275.900	955.600
Inleenvergoedingen	1.348.300	680.600	2.028.900
Totale kosten dienstverbanden	2.028.000	956.500	2.984.500

De kosten van de loonkostensubsidies worden verantwoord onder het programma inkomensvoorziening. De inleenvergoedingen van 2.028.900 euro maken onderdeel uit van het subsidieresultaat en worden afgerekend met de gemeenten. Wij zijn binnen de kaders van bestuursrapportage gebleven, waardoor de kosten van de inleenvergoedingen op dit programma 526.100 euro lager zijn. Dit komt vooral door een lager aantal medewerkers dat onder deze regelingen in dienst zijn gekomen.

Participatie

De verantwoording is gebaseerd op het uitgangspunten om binnen de kaders van het beschikbare rijksbudget te blijven. Van het rijksbudget is 20% beschikbaar voor externe instrumenten en 80% wordt ingezet voor interne instrumenten (bijdrage bedrijfsvoering).

Bij de septembercirculaire is de Rijksvergoeding bijgesteld naar 4.003.500 euro. Dit betekent dat sprake is van een lagere baat van 357.700 euro. Het beschikbare budget voor externe instrumenten is hierdoor verlaagd met 71.500 euro tot 800.700 euro. De realisatie bedraagt 814.100 euro (waarvan 5.600 euro op het programma begeleide participatie), waardoor sprake is van een overschrijding van 13.400 euro. Dit verschil wordt verrekend in het bedrijfsvoeringsresultaat.

Dat geldt ook voor de doorbelasting voor interne instrumenten (bijdrage bedrijfsvoering) van 3.202.800 euro. In vergelijking tot de bestuursrapportage is deze 286.200 euro lager, wat een negatief effect heeft op het bedrijfsvoeringsresultaat. Wij hebben u over deze bijstelling al separaat geïnformeerd.

Bedrijfsvoering

De kosten van bedrijfsvoering laten op dit programma een nadeel zien van 193.200 euro. Bij het programma overhead analyseren we dit.

De baten bij de bedrijfsvoering hebben betrekking op de prognose ESF-subsidies voor de uitvoering van de leerwerkroutes. De ESF subsidies zijn 128.100 euro lager dan geraamd omdat de declarabele kosten bij het ESF lager uitvallen (nadeel 28.400 euro) én omdat de geraamde bijdrage van 99.700 euro van het UWV niet is gerealiseerd.

Projecten

In het boekjaar zijn niet-begrote projecten uitgevoerd door gebruik te maken van afzonderlijke subsidiestromen. De opbrengsten van deze projecten bedragen 248.200 euro. Daarnaast is in overeenstemming met de bestuursrapportage een onttrekking van maximaal 50.000 euro uit de bestemmingsreserve Innovatie geraamd.

De totale kosten van de uitvoering van de projecten bedragen 267.000 euro; dit heeft tot gevolg dat de onttrekking aan de bestemmingsreserve beperkt blijft tot 18.700 euro.

Effect gemeentelijke bijdrage	
Subsidieresultaat F&Z/LWR	526.100
Subsidieresultaat programma	526.100
Rijksvergoeding Participatie	357.700
Effect Rijksvergoeding	357.700
Terug te betalen bij gemeente	883.800

Focus op eigenaarschap, communicatie, bewustwording en borging van het privacybeleid binnen de organisatie met als doel om in 2021 bewust bekwaam te worden „

Programma: Overhead

(bedragen afgerond op € 100)	Rekening 2018	Begroting primitief 2019	Begrotings- wijziging 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Verschil
Lasten						
Personeel	5.193.000	5.366.000	-478.800	4.887.200	5.296.400	-409.200
Overige personele kosten			593.000	593.000	664.000	-71.000
Huisvesting	1.499.000	1278000	16.000	1.294.000	1.240.000	54.000
Voorziening huisvesting			73.000	73.000	0	73.000
ICT	1.370.000	1.580.000	282.000	1.862.000	1.480.100	381.900
Overige kosten	1.024.000	1688000	-981.000	707.000	703.400	3.600
Afwikkeling Lander			1.941.000	1941.000		1.941.000
Onderzoek Tiel			-		136.000	-136.000
Projecten	3.124.000	-			139.300	-139.300
Totaal lasten	12.210.000	9.912.000	1.445.200	11.357.200	9.659.200	1.698.000
Baten						
Personeel		374.000	-208.000	166.000	393.600	227.600
Overige personele kosten					1.800	1.800
Overige kosten					1.900	1.900
Bijdrage deelnemers	7.359.000	6.102.000	2.305.200	8.407.200	8.407.200	0
Afwikkeling Lander					-1.941.000	-1.941.000
Omzet		60.000	-60.000	0	15.100	15.100
Projecten	2.934.000				139.300	139.300
Totaal baten	10.293.000	6.536.000	2.037.200	8.573.200	7.017.900	-1.555.300
Saldo van baten en lasten	1.917.000	3.376.000	-592.000	2.784.000	2.641.300	-142.700
Toevoegingen aan reserves						
Onttrekkingen aan reserves	1.638.000		2.014.000	2.014.000	1.943.700	-70.300
Saldo reservemutaties	-1.638.000		-2.014.000	-2.014.000	-1.943.700	-70.300
Totaal	279.000	3.376.000	-2.606.000	770.000	697.600	72.400

Toelichting verschillen

Analyse verschil	
Personeel	
Personeelskosten	-409.200
Bijdrage personeelskosten	2.100
Voorziening personeel	225.500
Vrijval reserve inrichting Werkzaak	56.700
Totaal	-124.900
Overige personeelskosten	
Opleidingskosten	-99.800
Personeelskosten	28.800
Bijdrage opleidingskosten	1.800
Totaal	-69.200
Huisvestingskosten	
Exploitatie gebouw	127.000
Reserve huisvesting	-127.000
Totaal	0
ICT	
Aankoop duurzame goederen	100.000
Consultancy	190.600
Licenties	-91.400
Onderhoud inventaris	73.000
Hard/software	94.400
Overig	15.300
Totaal	381.900
Overige kosten	
Lasten	3.600
Baten	1.900
Totaal	5.500
Onderzoek gemeenschappelijke regeling	
Externe kosten	-46.800
Toegerekende interne kosten	-89.200
Totaal	-136.000
Projecten	
Uitgaven projecten	-139.300
Inkomsten projecten	139.300
Totaal	0
Omzet	
Omzet	15.100
Totaal	15.100
Afrondingsverschillen	100
Totaal programma overhead	72.400

Personeel

Met de hogere kosten voor externe inhuur laten de personeelskosten een kleine overschrijding zien van 60.700 euro. Om processen vlot te trekken en het onderzoek naar de GR te begeleiden is op een aantal plaatsen extra inhuur geweest. De belangrijkste verschillen zijn extra capaciteit binnen de P&C-cyclus (circa 100.000 euro), voor het inkoopbeleid (32.000 euro), extra ondersteuning bij registratie documenten (130.000 euro) en extra kosten participatiebudget (13.400 euro). De baten zijn 268.800 euro hoger door het vrijvallen van een personeelsvoorziening (225.500) en een hogere bijdrage personeelskosten (43.300 euro). Tot slot is conform plan de reserve inrichting Werkzaak (56.700 euro) vrijgevallen.

De personele kosten zijn binnen de programma's verantwoord. Totaal geven de kosten het volgende beeld. De afwijking ten opzichte van de gewijzigde begroting is een nadeel (-60.700 euro).

	BURAP 2019	Realisatie 2019	Resultaat
Salarissen			
Programma Inkomen	3.303.100	3.263.100	40.000
Programma Begeleide participatie	3.392.200	3.202.600	189.600
Programma Arbeidsparticipatie	4.726.700	4.919.900	-193.200
Participatiebudget		13.400	-13.400
Programma overhead	4.887.200	5.296.400	-409.200
Personele kosten	16.309.200	16.595.400	-386.200
Bijdrage personele kosten	166.000	434.800	268.800
Reserve inrichting Werkzaak		56.700	56.700
Saldo personele kosten	16.143.200	16.203.900	-60.700

Overige personele kosten

2% van de personele kosten zijn begroot voor reguliere opleiding. De overschrijding van kosten is herleidbaar naar de investering die Werkzaak doet in haar personeel om de doelgroep zo goed als mogelijk te bedienen. De overschrijding is dan ook hoofdzakelijk (85.000 euro) toe te schrijven aan de investering in de SKILLS trainingen.

De hogere overige personele kosten (28.800 euro) worden veroorzaakt door hogere kosten voor juridisch advies (12.000 euro) en hogere kosten voor salarisverwerking (14.000 euro).

ICT

Veel reguliere ontwikkelingen en regulier onderhoud binnen het ICT- en applicatielandschap konden niet plaatsvinden in 2019 door de uitgestelde migratie naar het KPN platform. Hierdoor is een incidentele onderuitputting op diverse onderdelen binnen de ICT begroting.

Verder zijn de investeringen voor telefoons (100.000 euro) en verbeteren informatievoorziening (105.000 euro) die gepland waren in 2019 niet uitgevoerd. Dit komt mede door de uitgestelde KPN migratie en de keuze om integraal het ICT-landschap te herbeoordelen.

Onderzoek gemeenschappelijke regeling

In 2019 vonden twee onderzoeken plaats. Het geplande (maar een jaar naar voren gehaalde) evaluatieonderzoek en het onderzoek naar de impact van een mogelijke uittreding door de gemeente Tiel. Conform besluitvorming zijn de kosten samenhangend met deze onderzoeken apart inzichtelijk gemaakt.

Projecten

In 2019 zijn twee projecten uitgevoerd te weten Dienstverlening West Betuwe (81.000 euro) en ZonMw ontwikkelproject keuzehulp (58.000 euro). Beide projecten zijn resultaatneutraal verwerkt.

Algemene dekkingsmiddelen

Wat heeft het gekost?

(bedragen afgerond op € 100)	Rekening 2018	Begroting primitief 2019	Begrotings- wijziging 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Verschil
Lasten						
Treasury	57.000	0	0	0	55.700	-55.700
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
Totaal lasten	57.000	0	0	0	55.700	-55.700
Baten						
Treasury	57.000	0	0	0	88.200	88.200
Vennootschapsbelasting						
Onvoorzien						
Totaal baten	57.000	0	0	0	88.200	88.200
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0	32.500	32.500
Toevoegingen aan reserves						
Onttrekkingen aan reserves	0					
Saldo reservemutaties	0					
Resultaat programma	0	0	0	0	32.500	32.500

Toelichting verschillen

Analyse verschil	
Treasury	
Rentelasten	-55.700
Doorbelasting rente	55.700
Dividend Dariuz	32.500
Totaal	32.500
Totaal verschil programma	32.500

Toelichting

Als aandeelhouder in Dariuz ontvangt Werkzaak, wanneer deze wordt uitgekeerd, dividend. Deze bate (32.600 euro) was niet begroot. De rente is doorbelast aan de huisvestingskosten en betreft de berekende rente (55.800 euro) voor de BNG lening welke is afgesloten voor de verbouwing van de Poppenbouwing.

9.6 Investeringskredieten

Hieronder volgt per programma een overzicht van alle af te sluiten en nog lopende kredieten.

Lopende investeringskredieten	Krediet	Bestedingen tot en met 2019	Restant
Programma bestuur en ondersteuning			
Migratie KPN	400.000	268.128	131.872
Doorontwikkeling bestuurlijke informatievoorziening	105.000	0	105.000
Vervanging mobiele telefoons	100.000	0	100.000
Totaal	605.000	268.128	336.872

9.7 Begrotingsrechtmatigheid

De toe te passen normen voor dit begrotingscriterium zijn gebaseerd op artikel 189, 190 en 191 van de Gemeentewet en moeten door de gemeenteraad zelf nader worden ingevuld en geconcretiseerd. Dit gebeurt via de begroting en de verordening op het financieel beheer ex artikel 212 van de Gemeentewet.

Het systeem van budgetbeheer en -bewaking moet waarborgen dat de baten en lasten binnen de begroting blijven en dat belangrijke wijzigingen of dreigende overschrijdingen tijdig worden gemeld aan het Algemeen Bestuur, zodat deze tijdig (binnen het begrotingsjaar) een besluit kan nemen. Een systeem met onvoldoende waarborgen voor tijdige melding aan het Algemeen Bestuur van budgetoverschrijdingen heeft het risico in zich dat inbreuk wordt gemaakt op het budgetrecht van het Algemeen Bestuur. Het begrotingscriterium is verder verfijnd en uitgewerkt in de Kadernota Rechtmatigheid 2017 van de Commissie BBV. Hierin is vastgesteld dat het overschrijden van de begroting altijd onrechtmatig is, maar niet in alle gevallen hoeft te worden meegewogen in het accountantsoordeel.

Essentieel is dat het Algemeen Bestuur nadere regels kan stellen wanneer kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten (1), kostenoverschrijdingen passend binnen het beleid (2) en kostenoverschrijdingen bij open einde regelingen (3) moeten meewegen bij het oordeel van de accountant. In die gevallen dat het Algemeen Bestuur geen nader beleid stelt, geldt het uitgangspunt dat deze kostenoverschrijdingen door de accountant niet worden betrokken bij de beslissing of al dan niet een goedkeurende controleverklaring kan worden afgegeven. Deze kostenoverschrijdingen moeten dan wel goed herkenbaar in de jaarrekening zijn opgenomen.

Daarnaast moet de accountant in het accountantsverslag deze kostenoverschrijdingen, waarvan het Dagelijks Bestuur in de jaarrekening moet aangeven dat ze nog dienen te worden geautoriseerd, aan de orde stellen. Extra lasten die worden gemaakt omdat extra opbrengsten daarvoor de ruimte bieden zijn onrechtmatig als deze extra lasten niet direct zijn gerelateerd aan de extra opbrengsten waarbij het Algemeen Bestuur nog geen besluit heeft genomen over de aanwending van deze extra opbrengsten.

Programma inkomensregelingen

Dit programma kent een overschrijding van de lasten van 1.440.000 euro. In het kader van begrotingsrechtmatigheid leiden overschrijdingen van lasten niet tot onrechtmatigheden. Deze uitgaven zijn dan ook rechtmatig.

Programma begeleide participatie

Dit programma kent een overschrijding van de lasten van 1.497.200 euro. In het kader van begrotingsrechtmatigheid is er een overschrijding van lasten op de uitgaven Wsw van 1.004.800 euro. Deze lasten hebben een open-einde-financiering en leiden tot een hogere gemeentelijke bijdrage. De inkoop van de omzet bedraagt 378.000 euro en deze wordt gecompenseerd door een hogere omzet. Op de inleenvergoeding is een overschrijding van 312.400 euro deze wordt meer dan gecompenseerd door lagere lasten op het Programma arbeidsparticipatie. De conclusie is dat deze overschrijdingen komen door een open-einde-regeling of worden gecompenseerd door lagere lasten op een ander programma of door hogere baten. Dit betekent dat de overschrijding aangemerkt wordt als rechtmatige uitgaven.

Programma arbeidsparticipatie

Dit programma kent een overschrijding van de lasten van 3.500 euro. In het kader van begrotingsrechtmatigheid leiden overschrijdingen van lasten niet tot onrechtmatigheden. Deze uitgaven zijn dan ook rechtmatig.

Programma bestuur en ondersteuning

Dit programma kent een overschrijding van de lasten van 1.698.000 euro. In het kader van begrotingsrechtmatigheid leiden overschrijdingen van lasten niet tot onrechtmatigheden. Deze uitgaven zijn dan ook rechtmatig.

Programma algemene dekkingsmiddelen

Dit programma kent een overschrijding van de lasten van 55.800 euro. De reden is dat de rentekosten en doorbelasting niet onder algemene dekkingsmiddelen zijn geraamd, maar direct onder het Programma bestuur en ondersteuning. In het kader van begrotingsrechtmatigheid zijn er geen onrechtmatige uitgaven, dus de uitgaven zijn rechtmatig.

9.8 Incidentele baten en lasten

In de onderstaande paragraaf staan de incidentele lasten en baten opgesomd.

Incidentele baten en lasten	Lasten	Baten
Terugbetaling resultaat 2018 + Lander	1.941.000	
Bijdrage reserve		1.941.000
Subtotaal afrekening 2018 + Lander	1.941.000	1.941.000
Lasten projecten	356.300	
Baten projecten		387.600
Onttrekking reserve		-31.300
Resultaat projecten	356.300	356.300
Kosten participatie	-50.200	
Gemeentelijke bijdrage participatie		-357.700
Resultaat participatiebudget	-50.200	-357.700
Externe kosten onderzoek Tiel	46.800	
Bijdrage ESF-project		-128.100
Resultaat overig	46.800	-128.100
Totaal	2.293.900	1.811.500
Saldo van incidentele baten en lasten	482.400	

9.9 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserve

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserve	Toevoegingen	Onttrekkingen
Reserve inrichting Werkzaak		56.700
Totaal		56.700

10 Wet normering topinkomens

Onderstaande tabellen verantwoorden de gegevens per bestuurder.

Leidinggevende topfunctionarissen, met dienstbetrekking.

(bedragen x € 1)	E.Boer
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[1,0]
Dienstbetrekking?	[ja]
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	[118.410]
Beloningen betaalbaar op termijn	[19.468]
Subtotaal	[137.878]
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	[194.000]
 -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	 N.v.t.
Totale bezoldiging	[137.878]
 Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	 N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2018 (bedragen x € 1)	E.Boer
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[1,0]
Dienstbetrekking?	[ja]
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	[112.159]
Beloningen betaalbaar op termijn	[17.641]
Subtotaal	[129.800]
 Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	 [189.000]
Totale bezoldiging	[129.800]

Topfunctionarissen met een bezoldiging van 1.700 euro of minder.

Functiegegevens	Functie	Van	Tot en met
Dhr. N.H.M. Stolwijk	Voorzitter	01-01	31-12
Dhr. C.A.H. Zondag	Bestuurslid	01-01	31-12
Dhr. A.P.M. van Swam	Bestuurslid	01-01	31-12
Dhr. A. van Maanen	Bestuurslid	01-01	31-12
Mw. J.H.A. Sørensen	Bestuurslid	01-01	31-12
Dhr. D.J. Russchen	Bestuurslid	01-01	31-10
Mw. W.E.A. van Dijkhuizen	Bestuurslid	01-01	31-12
Dhr. B. Brink	Bestuurslid	01-01	31-12

11 Bijlagen

11.1 Sisa Verantwoording



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties

SZW	GZB	Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieversprekking sisa - d.d. 16 januari 2020	Besteding (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)																																																																																																																																																																																																																																																																																							
			Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Besteding (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)																																																																																																																																																																																																																																																																																	
Gebundelde uitering op grond van artikel 69 Participatiewet, deel openbaar lichaam 2019	Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (Sisa tussen medeoverheden)	Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam

SZW	G3B	Bestuursbesluit bijschikking zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud begijnende zelfstandigen) deel openbaar lichaam 2019	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen naast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverzekering (exclusief Bob)	Baten (jaar T) gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bz 2004 (exclusief Bob)
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3B / 01	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 02	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 03	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 04	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 05	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 06
1	060216	Gemeente Culemborg	€ 53.394	€ 10.066	€ 17.282	€ 15.839	€ 13.758	
2	060263	Gemeente Maasdiel	€ 20.287	€ 39.075	€ 7.308	€ 70.473	€ 10.746	
3	060281	Gemeente Tiel	€ 74.807	€ 20.921	€ 26.523	€ 45.967	€ 29.627	
4	060297	Gemeente Zaltbommel	€ 54.945	€ 0	€ 2.304	€ 84.862	€ 33.501	
5	060668	Gemeente West Maas En Waal	€ 16.048	€ 0	€ 13.459	€ 137.900	€ 7.229	
6	061960	Gemeente West Betuwe	€ 28.989	€ 10.579	€ 17.341	€ 78.995	€ 20.595	
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B / 01	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bz 2004			
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen						
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3B / 07	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 08	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 09	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 10			
1	060216	Gemeente Culemborg	€ 0	€ 0	€ 0			
2	060263	Gemeente Maasdiel	€ 0	€ 0	€ 0			
3	060281	Gemeente Tiel	€ 0	€ 0	€ 0			
4	060297	Gemeente Zaltbommel	€ 0	€ 0	€ 0			
5	060668	Gemeente West Maas En Waal	€ 0	€ 0	€ 0			
6	061960	Gemeente West Betuwe	€ 0	€ 0	€ 0			

11.2 Participatiewet (BUIG) en Bbz gelden

De realisatie registreren we per individuele gemeenten en de onderstaande tabellen geven inzicht in de realisatie per gemeente in 2019 in relatie tot de rijksvergoedingen.

Participatiewet (BUIG)								
	Buren	Culemborg	Maasdriel	Tiel	West Maas en Waal	Zaltbommel	West Betuwe	Totaal
Geldstroom								
Participatiewet		6.677.700	2.843.200	14.308.300	2.413.000	3.704.900	4.398.200	34.345.300
IOA		556.500	294.600	893.100	463.700	237.800	320.100	2.765.800
Ontvangsten		-145.200	-37.700	-332.800	-45.500	-81.800	-95.800	-738.800
Loonkostensubsidie	7.300	307.000	278.300	1.013.900	162.100	384.700	496.200	2.649.500
Starters Bbz		21.600	17.200	27.500	26.500	10.300	40.900	144.000
	7.300	7.417.600	3.395.600	15.910.000	3.019.800	4.255.900	5.159.600	39.165.800
Rijksbijdrage BUIG		7.459.200	3.574.000	15.724.300	3.243.000	4.654.100	5.423.000	40.077.600
Resultaat	-7.300	41.600	178.400	-185.700	223.200	398.200	263.400	911.800
Resultaat %		0,56%	4,99%	-1,18%	6,88%	8,56%	4,86%	2,27%

Overige kosten Participatiewet							
	Culemborg	Maasdriel	Tiel	West Maas en Waal	Zaltbommel	West Betuwe	Totaal
Bijzondere bijstand	44.300	21.600	136.100	19.400	29.900	13.800	265.200
Sociale recherche	77.600	45.900	171.300	31.100	46.200	43.100	415.200
Invordering	2.100	1.200	8.100	800	4.700	4.600	21.600
Totaal	124.000	68.700	315.500	51.300	80.800	61.500	702.000

Bbz (x €1)							
	Culemborg	Maasdriel	Tiel	West Maas en Waal	Zaltbommel	West Betuwe	Totaal
Levensonderhoud	53.400	20.300	74.800	16.100	55.000	29.000	248.600
Krediet	10.100	39.100	20.900		-16.500	10.500	64.100
Onderzoekskosten	13.700	10.700	29.600	7.200	33.500	20.600	115.300
Ontvangsten	-33.100	-79.500	-74.400	-151.400	-87.200	-96.300	-521.900
Totaal Bbz	44.100	-9.400	50.900	-128.100	-15.200	-36.200	-93.900
Rijksvergoeding	35.100	-5.400	42.600	-95.000	-6.400	-24.000	-53.100
Bijdrage	9.000	-4.000	8.300	-33.100	-8.800	-12.200	-40.800

11.3 Subsidie Wsw

De realisatie registreren we per individuele gemeenten en de onderstaande tabellen geven inzicht in de realisatie per gemeente in 2019.

Regeling/gemeente 1-1-2019								
	Buren	Culemborg	Maasdriel	Neder-Betuwe	Tiel	Zaltbommel	West Betuwe	Totaal
Loonkosten	1.860.800	2.592.000	1.340.800	983.500	5.665.000	2.507.900	2.547.700	17.497.700
BWL	429.800	604.300	411.900	193.900	1.663.900	435.800	596.200	4.335.800
LKS	34.200	125.100	121.400	137.200	286.800	236.500	115.000	1.056.200
Overige kosten	-17.000	-24.700	-12.300	-9.900	-55.400	-23.200	-22.000	-164.500
Realisatie Wsw	2.307.800	3.296.700	1.861.800	1.304.700	7.560.300	3.157.000	3.236.900	2.725.200
Rijksbudget	2.086.900	3.198.400	1.924.200	1.243.900	7.647.300	3.075.900	3.070.900	22.247.500
Bijdrage	-220.900	-98.300	62.400	-60.800	87.000	-81.100	-166.000	-477.700

11.4 Inleenvergoeding

In onderstaande tabel zijn de inleenkosten opgenomen die door de gemeenten gedekt worden.

Inleenvergoeding 2019 (x €1)								
	Culemborg	Maasdriel	Tiel	West Maas en Waal	West Betuwe	Zaltbommel	Totaal	
Flex & Zeker	259.000	81.100	708.000	62.200	140.500	97.500	1.348.300	
Leerwerkroute	130.800	40.900	357.400	31.400	70.900	49.200	680.600	
Beschut	69.700	21.800	190.500	16.700	37.800	26.200	362.700	
Totaal	459.500	143.800	1.255.900	110.300	249.200	172.900	2.391.600	

11.5 Participatie budget

Onderstaande tabel geeft inzicht in het participatiebudget in 2019.

Activiteit per werkzoekende (x €1)								
	Culemborg	Maasdriel	Tiel	West Maas en Waal	West Betuwe	Zaltbommel	Totaal	
Participatiebudget (95%)	769.100	240.800	2.102.300	184.600	417.200	289.500	4.003.500	
Kosten externe instrumenten	153.800	48.200	420.500	36.900	83.400	57.900	800.700	
Interne instrumenten	615.300	192.600	1.681.800	147.700	333.800	231.600	3.202.800	
Totaal	769.100	240.800	2.102.300	184.600	417.200	289.500	4.003.500	

11.6 Gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering

Onderstaande tabel geeft inzicht in de realisatie van het bedrijfsvoeringbudget in 2019.

Bijdrage gemeenten	Realisatie 2019	Gewijzigde begroting 2019	Vastgestelde begroting 2019
Specificatie bijdrage per gemeente			
Buren	203.500	203.500	148.000
Culemborg	1.479.100	1.479.100	1.074.000
Maasdriel	732.300	732.300	532.000
Neder-Betuwe	119.300	119.300	87.000
Tiel	3.330.500	3.330.500	2.416.000
West Maas en Waal	489.700	489.700	355.000
West Betuwe	1.110.700	1.110.700	806.000
Zaltbommel	942.100	942.100	684.000
	8.407.200	8.407.200	6.102.000

11.7 Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat laat zich als volgt samenvatten:

Bijdrage gemeenten (x €1)	Realisatie 2019	Gewijzigde begroting 2019	Vastgestelde begroting 2019
Inkomen			
BUIG	-911.800	598.000	3.938.000
Bbz	-40.800	27.000	
Overig	701.900	789.900	
Totaal	-250.700	1.414.900	3.938.000
Werk			
Wsw	477.700	-354.700	856.000
Beschut	228.200	50.300	53.000
F&Z / LWR	2.028.900	2.555.000	2.430.000
Totaal	2.734.800	2.250.600	3.339.000
Subsidie resultaat	2.484.100	3.665.500	7.277.000
Bijdrage bedrijfsvoering	8.407.200	8.407.200	6.102.000
Totale gemeentelijke bijdrage	10.891.300	12.072.700	13.379.000

11.8 Overzicht naar taakveld

	Realistie 2018	Primitieve begroting 2019	Begrotingswijzigingen 2019	Begroting 2019 incl. wijzigingen	Realistie 2019	Verschil t.o.v. begroting
Lasten						
0.4 Overhead	12.210.000	9.912.000	1.445.200	11.357.200	9.659.200	1.698.000
0.5 Treasury	57.000	0	0	0	55.700	-55.700
0.0 Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Totaal 0 Bestuur en organisatie	12.267.000	9.912.000	1.445.200	11.357.200	9.714.900	1.642.300
6.3 Inkomensregelingen	46.386.000	45.868.000	-92.100	45.775.900	44.335.900	1.440.000
6.4. Begeleide participatie	24.802.000	24.246.000	962.300	25.208.300	26.705.500	-1.497.200
6.5 Arbeidsparticipatie	6.128.000	7.603.000	601.000	8.204.000	8.200.500	3.500
Totaal 6 Sociaal domein	77.316.000	77.717.000	1.471.200	79.188.200	79.241.900	-53.700
Totaal lasten taakveld	89.583.000	87.629.000	2.916.400	90.545.400	88.956.800	1.588.600
Baten						
0.4 Overhead	10.293.000	6.536.000	2.037.200	8.573.200	7.017.900	-1.555.300
0.5 Treasury	57.000				88.200	88.200
0.0 Vennootschapsbelasting	10.350.000	6.536.000	2.037.200	8.573.200	7.106.100	-1.467.100
Totaal 0 Bestuur en organisatie	10.350.000	6.536.000	2.037.200	8.573.200	7.106.100	-1.467.100
6.3 Inkomensregelingen	43.341.000	43.524.000	-1.051.200	42.472.800	41.075.800	-1.397.000
6.4. Begeleide participatie	29.528.000	28.451.000	157.000	28.608.000	31.010.800	2.402.800
6.5 Arbeidsparticipatie	6.994.000	9.118.000	-290.600	8.827.400	7.509.400	-1.318.000
Totaal 6 Sociaal domein	79.863.000	81.093.000	-1.184.800	79.908.200	79.596.000	-312.200
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
Totaal baten taakveld	90.213.000	87.629.000	852.400	88.481.400	86.702.100	-1.779.300
Saldo baten en lasten per taakveld	630.000	0	-2.064.000	-2.064.000	-2.254.700	-190.700
0.10 Mutatie reserves	1.638.000	0	2.064.000	2.064.000	1.962.400	-101.600
0.11 Resultaten van rekening van baten en lasten	2.268.000	0	0	0	-292.300	-292.300

11.9 Mutaties inkomensdebiteuren per gemeente

(bedrag x € 1)	Stand 31-12-2018	Deel oninbaar	RC gemeente	Stand 31-12-2019	Deel oninbaar	RC gemeente
Administratieve boete	177.900	37.800	140.100	157.800	39.800	118.000
Bbz	5.882.700	3.174.800	2.707.900	5.251.400	2.913.300	2.338.100
Cessie	9.900	9.900	0	9.900	9.900	0
Geldlening	238.700	7.200	231.500	134.900	22.300	112.600
Krediethypotheek	630.000	30.100	599.900	619.400	37.000	582.400
Overige	22.000	9.300	12.700	17.500	8.400	9.100
Terugvordering	5.895.600	3.597.800	2.297.800	5.682.200	3.497.900	2.184.300
Verhaal	336.700	269.900	66.800	244.300	210.200	34.100
Eindtotaal	13.193.500	7.136.800	6.056.700	12.117.400	6.738.800	5.378.600

Culemborg						
(bedrag x € 1)	Stand 31-12-2018	Deel oninbaar	RC gemeente	Stand 31-12-2019	Deel oninbaar	RC gemeente
Administratieve boete	39.692	14.274	25.418	37.548	12.722	24.826
Bbz	338.169	138.445	199.724	288.533	124.093	164.440
Geldlening	59.467	6.548	52.919	22.036	17.196	4.840
Krediethypotheek	27.856		27.856	26.850	-	26.850
Overige	670		670	1.051	-	1.051
Terugvordering	1.129.111	797.596	331.515	1.053.940	795.595	258.345
Verhaal	207.777	181.340	26.437	195.728	171.267	24.461
Eindtotaal	1.802.742	1.138.203	664.539	1.625.686	1.120.873	504.813

Maasdriel						
(bedrag x € 1)	Stand 31-12-2018	Deel oninbaar	RC gemeente	Stand 31-12-2019	Deel oninbaar	RC gemeente
Administratieve boete	5.915		5.915	5.601	21	5.580
Bbz	1.178.892	632.725	546.167	1.038.451	540.917	497.534
Cessie	9.901	9.901	0	9.901	9.871	30
Geldlening	15.141		15.141	20.134	-	20.134
Overige	150		150	150	-	150
Terugvordering	196.914	108.254	88.660	202.855	105.015	97.840
Verhaal	34.563	2.323	32.240	27.865	25.098	2.767
Eindtotaal	1.441.476	753.203	688.273	1.304.957	680.922	624.035

Tiel						
(bedrag x € 1)	Stand 31-12-2018	Deel oninbaar	RC gemeente	Stand 31-12-2019	Deel oninbaar	RC gemeente
Administratieve boete	79.565	14.336	65.229	63.154	14.459	48.694
Bbz	1.879.482	1.183.292	696.190	1.795.540	1.128.023	667.517
Cessie			0	-	-	-
Geldlening	113.948	666	113.282	65.054	666	64.388
Krediethypotheek	219.616	29.102	190.514	217.306	35.950	181.357
Overige	11.566	6.447	5.119	10.079	5.584	4.494
Terugvordering	2.661.611	1.386.880	1.274.731	2.552.882	1.316.130	1.236.753
Verhaal	76.777	75.212	1.565	308	-75	383
Eindtotaal	5.042.565	2.695.935	2.346.630	4.704.323	2.500.738	2.203.585

West Maas en Waal						
(bedrag x € 1)	Stand 31-12-2018	Deel oninbaar	RC gemeente	Stand 31-12-2019	Deel oninbaar	RC gemeente
Administratieve boete	12.845	1.203	11.642	7.662	-	7.662
Bbz	867.123	579.114	288.008	608.809	465.039	143.770
Geldlening	27.267		27.267	22.371	-	22.371
Krediethypotheek	148.766		148.766	150.589	-	150.589
Overige	9.241	2.864	6.377	5.777	2.864	2.913
Terugvordering	636.782	464.808	171.973	610.196	468.311	141.884
Verhaal	2.134	2.134	0	4.031	4.031	
Eindtotaal	1.704.158	1.050.123	654.035	1.409.434	940.245	469.189

West Betuwe						
(bedrag x € 1)	Stand 31-12-2018	Deel oninbaar	RC gemeente	Stand 31-12-2019	Deel oninbaar	RC gemeente
Administratieve boete	24.143	4.352	19.791	25.456	9.517	15.939
Bbz	489.677	98.970	390.707	440.975	115.030	325.945
Geldlening	7.797	0	7.797	5.264	4.419	845
Krediethypotheek	185.947	1.036	184.911	192.557	1.036	191.521
Overige	61	0	61	405	-	405
Terugvordering	681.253	388.103	293.150	685.185	378.837	306.348
Verhaal	-147	-197	50	1.473	-	1.473
Eindtotaal	1.388.731	492.264	496.467	1.351.317	508.840	842.477

Zaltbommel						
(bedrag x € 1)	Stand 31-12-2018	Deel oninbaar	RC gemeente	Stand 31-12-2019	Deel oninbaar	RC gemeente
Administratieve boete	15.739	3.617	12.122	18.410	3.092	15.319
Bbz	1.129.341	542.295	587.045	1.079.052	540.217	538.835
Geldlening	15.038		15.038	-	-	-
Krediethypotheek	47.675		47.675	32.127	-	32.127
Overige	277		277	-	-	-
Terugvordering	589.925	452.160	137.766	577.158	433.971	143.187
Verhaal	15.572	9.112	6.459	14.886	9.833	5.053
Eindtotaal	1.813.567	1.007.184	806.383	1.721.633	987.112	734.521

12 Jaarrekening 2019 Stichting Werkzaak Plus

12.1 Bestuursverslag

Voor u ligt de jaarrekening 2019 van de stichting Werkzaak Plus. Werkzaak Plus fungeert als steunstichting voor de activiteiten van de gemeenschappelijk regeling Werkzaak Rivierenland (GR). Het bestuur van de stichting wordt statutair gevormd door het bestuur van de GR. Statutair is bepaald dat de voorzitter van de GR tevens voorzitter is van de stichting; de zittingsperiode van het bestuur is zoveel mogelijk gelijk aan die van de GR.

Het doel van de stichting is het mede uitvoeren van regelingen voor gesubsidieerde arbeid in de ruimste zin. Daaronder valt ook het bieden van mogelijkheden aan werknemers met aansluitproblemen om werkzaamheden binnen de GR uit te voeren. De stichting heeft geen winstoogmerk.

Vanaf 2002 heeft de stichting zich ontwikkeld tot een werkgeversorganisatie ter ondersteuning van de GR. De stichting treedt op als werkgever voor nadien in dienst getreden semi-ambtelijk personeel en voor doelgroepwerknemers. In 2014 is besloten om de activiteiten uit te breiden door nieuwe SW-arbeidscontracten onder te brengen binnen de stichting. De GR is verantwoordelijk voor de uitvoering van de werkzaamheden. In het boekjaar 2019 heeft de stichting geen andere activiteiten ontplooid.

De voorliggende jaarrekening bevat de financiële verantwoording van de activiteiten die de stichting in haar werkgeversrol heeft verricht. De werknemers van de stichting worden binnen de GR en vanaf 1 januari 2014 bij het Werkgevers Adviespunt Rivierenland (WAPR) ingezet voor het verrichten van werkzaamheden. Hiervoor ontvangt de stichting een inleenvergoeding op basis van de kostprijs (brutoloon en overige personeelskosten), onder aftrek van (eventuele) loonkostensubsidies. De organisatiekosten, zoals die van de accountant en verzekeringen, komen voor rekening van de GR. De exploitatie kent een nihil-resultaat. Het uiteindelijke bedrijfsrisico wordt gedragen door de GR. Logischerwijs is er geen activiteitenverslag opgesteld. Hiervoor wordt verwezen naar het integrale jaarverslag van de GR.

De jaarrekening is opgesteld volgens de vereisten van het Burgerlijk Wetboek.

Opgemaakt te Geldermalsen
9 juli 2020

Vastgesteld te Geldermalsen
9 juli 2020

Directeur
E. Boer MBA

Bestuursvoorzitter
N.H.M. Stolwijk

12.2 Waarderingsgrondslagen en bepaling van het resultaat

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Werkzaam Plus fungeert als steunstichting voor de activiteiten van de GR Werkzaam Rivierenland (GR). Het doel van de stichting is het mede uitvoeren van regelingen voor gesubsidieerde arbeid in ruimste zin. Daaronder valt ook het bieden van mogelijkheden aan werknemers met aansluitproblemen om werkzaamheden binnen de GR uit te voeren. De stichting heeft geen winstoogmerk.

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen Balans

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde. De gehanteerde grondslagen zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan een jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten van het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de prestaties zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het verslagjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Kosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden genomen in het jaar dat deze voorzienbaar zijn.

12.3 Balans per 31 december 2019

Balans (x €1)		
Activa	31-12-2019	31-12-2018
<u>VASTE ACTIVA</u>		
Materiële vaste activa	0	0
Financiële vaste activa	0	0
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
Vorraden	0	0
Vorderingen	463.731	854.420
Liquide middelen	183.002	84.369
Overlopende activa	240.122	2.232
Totaal	886.855	941.021

Balans (x €1)		
Passiva	31-12-2019	31-12-2018
<u>VASTE PASSIVA</u>		
Eigen vermogen		
Eigen vermogen	0	0
resultaat lopend jaar	0	0
Voorzieningen	0	0
Vaste schulden	0	0
<u>VLOTTENDE PASSIVA</u>		
Netto vlottende schulden		
Overige schulden	224.975	752.024
Overlopende passiva	661.880	188.997
Totaal	866.855	941.021

12.4 Resultatenrekening 2019

Exploitatieresultaat (x €1)		
	2019	2018
NETTO OMZET	12.241.655	11.436.446
Salariskosten	11.812.776	11.027.896
Vervoerskosten woon-werk	324.200	337.833
Overige personeelskosten	70.683	64.660
Reis- en verblijfskosten	0	0
Rentekosten	0	351
Belastingen en verzekeringen	0	0
Algemene kosten	33.996	5.706
Totaal kosten	12.241.655	11.436.446
Incidenteel resultaat	0	0
Totaal resultaat	0	0

12.5 Toelichting op de balans per 31 december 2019

Activa

Vorderingen (x €1)		
	31-12-2019	31-12-2018
Handelsdebiteuren	0	652.992
Kortlopende vorderingen	463.731	201.428
Vordering op verbonden partijen	0	0
Pensioenfondsen	0	0
Totaal	463.731	854.420

Het genoemde bedrag bij Kortlopende vorderingen is een vordering op GR Werkzaam Rivierenland (rekening courant).

Liquide middelen (x €1)		
	31-12-2019	31-12-2018
Liquide middelen	183.002	84.369

Dit betreft het saldo van de BNG per 31 december 2019.

Overlopende activa (x €1)		
	31-12-2019	31-12-2018
Te vorderen BTW	116	0
Overige	240.006	2.232
	240.122	2.232

De post "Overige" bestaat grotendeels uit 230.000 euro nog te ontvangen bedragen.

Passiva

Stichting Werkzaak Plus kent geen eigen vermogen en voorzieningen.

Overige schulden (x €1)		
	31-12-2019	31-12-2018
Crediteuren	0	6.030
Belastingen		0
Personeel	0	490.471
Omzetbelastingen	0	0
Overige	0	0
Nog te betalen vakantiegeld	224.975	255.523
Totaal	224.975	752.024

De nog te betalen loonheffing en premies van ambtenaren staan voor boekjaar 2019 in de categorie "Overlopende passiva".

Overlopende passiva (x €1)		
	31-12-2019	31-12-2018
Overlopende passiva	661.880	188.997

12.6 Toelichting op resultatenrekening 2019

Omzet (x €1)		
	2019	2018
Inleenvergoeding GR	9.949.396	9.191.879
Loonkostensubsidie	2.292.259	2.244.567
Totaal	12.241.655	11.436.446

De omzet omvat de vergoedingen vanuit de GR voor doelgroep medewerkers en ambtenaren. De ontvangen loonkostensubsidies hebben betrekking op doelgroep medewerkers, niet vallende onder de SW, in loondienst van Werkzaak Plus.

Salariskosten (x €1)		
	2019	2018
Bruto lonen doelgroepmedewerkers	4.291.245	4.063.339
Sociale lasten doelgroepmedewerkers	931.227	842.518
Pensioenen doelgroepmedewerkers	377.133	352.293
Salaris doelgroepmedewerkers	5.599.605	5.258.150
Bruto lonen (semi-)ambtenaren	4.606.553	4.358.985
Sociale lasten (semi-)ambtenaren	891.958	791.619
Pensioenen (semi-)ambtenaren	714.661	619.143
Salaris (semi-)ambtenaren	6.213.172	5.769.746
Totaal salariskosten	11.812.777	11.027.896

Kosten per fte doelgroep medewerkers		
	2019	2018
Gemiddeld aantal medewerkers (in fte)	234,5	226,9
Gemiddelde salariskosten per fte (in €)	23.879	23.172

Kosten per fte (semi-) ambtenaren		
	2019	2018
Gemiddeld aantal medewerkers (in fte)	93,9	91,4
Gemiddelde salariskosten per fte (in €)	66.168	63.130

Nieuw in dienst getreden (semi-)ambtelijke medewerkers komen in dienst bij de stichting Werkzaak Plus. De salariskosten voor de (semi-)ambtenaren zijn licht gestegen ten opzichte van 2018; vooral veroorzaakt door periodieke aanpassingen.

Vervoerskosten woon-werk (x €1)		
	2019	2018
Ambtenaren	128.352	135.440
Doelgroep	195.848	202.393
Totaal	324.200	337.833

Overige personeelskosten (x €1)		
	2019	2018
Reiskosten zakelijk ambtenaren	62.416	60.142
Reiskosten zakelijk doelgroep	4.804	4.518
Overige personeelskosten	3.463	0
Totaal	70.683	64.660

Algemene kosten (x €1)		
	2019	2018
Bankkosten	396	483
Rentekosten	0	-
Abonnementen/vakbladen	18	18
Incassokosten	1.210	1.506
Contributies	0	-150
Salarisverwerking	30.280	48.073
(Afrondings)verschillen	1.953	-227
Overige kosten	139	0
Mutatie verlof verplichting	0	-43.997
Totaal	33.996	5.706

De “Algemene kosten” bestaan grotendeels uit kosten voor salarisverwerking.

13 Jaarrekening 2019 stichting Flex & Zeker

13.1 Bestuursverslag

Voor u ligt de jaarrekening 2019 van de stichting Flex & Zeker.

Flex & Zeker heeft als doel te voorzien in de flexibiliteitsbehoefte van werkgevers. Medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt en andere werkzoekenden worden onder begeleiding van mentoren in de gelegenheid gesteld werkzaamheden te verrichten bij deze werkgevers. De werkzaamheden worden uitgevoerd onder de reikwijdte van de CAO van de uitzendbranche. De Stichting is een erkende uitzendorganisatie onder de regeling Algemene Bond Uitzendondernemingen (ABU).

Het bestuur van de stichting wordt benoemd door het bestuur van de GR Werkzaam Rivierenland (GR). Een bestuurder van Flex & Zeker dient lid te zijn van het dagelijks bestuur van de GR. Statutair is bepaald dat de voorzitter van de GR tevens voorzitter is van de stichting; de zittingsperiode van het bestuur is gelijk aan die van de GR.

Stichting Flex & Zeker is op 16 juli 2015 statutair opgericht. De stichting treedt op als werkgever voor flexibele uitzendkrachten. In het boekjaar 2019 heeft de stichting geen andere activiteiten ontplooid.

De voorliggende jaarrekening bevat de financiële verantwoording van de activiteiten die de stichting in haar werkgeversrol heeft verricht. De werknemers van de stichting worden binnen de GR ingezet voor het verrichten van werkzaamheden. Hiervoor ontvangt de stichting een inleenvergoeding op basis van de kostprijs (brutoloon en overige personeelskosten). De organisatie kosten, zoals die van de accountant en verzekeringen, komen voor rekening van de GR. De exploitatie kent een nihil-resultaat.

Het uiteindelijke bedrijfsrisico wordt gedragen door de GR. Logischerwijs is geen activiteitenverslag opgesteld. Hiervoor wordt verwezen naar het integrale jaarverslag van de GR.

De jaarrekening is opgesteld volgens de vereisten van het Burgerlijk Wetboek.

Opgemaakt te Geldermalsen
9 juli 2020

Vastgesteld te Geldermalsen
9 juli 2020

Directeur
E. Boer MBA

Bestuursvoorzitter
N.H.M. Stolwijk

13.2 Waarderingsgrondslagen en bepaling van het resultaat

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Flex & Zeker fungeert als steunstichting voor de activiteiten van de GR Werkzaak Rivierenland (GR). Het doel van de stichting is het mede uitvoeren van regelingen voor gesubsidieerde arbeid in ruimste zin. Daaronder valt ook het bieden van mogelijkheden aan werknemers met aansluitproblemen om werkzaamheden binnen de GR uit te voeren. De stichting heeft geen winstoogmerk.

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten

Grondslagen balans

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde. De gehanteerde grondslagen zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de bestemmingsreserve scholing Flex & Zeker en wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde. De stichting Flex & Zeker kent geen algemene reserve.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan een jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten van het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de prestaties zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het verslagjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Kosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden genomen in het jaar dat deze voorzienbaar zijn.

13.3 Balans per 31 december 2019

Balans (x €1)		
Activa	31-12-2019	31-12-2018
<u>VASTE ACTIVA</u>		
Materiële vaste activa	0	0
Financiële vaste activa	0	0
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
Vorraden	0	0
Vorderingen	0	35.927
Overlopende activa	58.865	0
Liquide middelen	11.837	510.738
Rekening-courant	215.328	
Totaal	286.030	546.665

Balans (x €1)		
Passiva	31-12-2019	31-12-2018
<u>VASTE PASSIVA</u>		
Eigen vermogen		
Eigen vermogen	0	0
resultaat lopend jaar	0	0
Voorzieningen	0	0
Vaste schulden	0	0
<u>VLOTTENDE PASSIVA</u>		
Netto vlottende schulden		
Overige schulden	1.023	476.871
Overlopende passiva	285.007	69.794
Totaal	286.030	546.665

13.4 Resultatenrekening 2019

Exploitatieresultaat (x €1)		
	2019	2018
NETTO OMZET	2.073.904	2.277.635
Salariskosten	1.965.158	2.154.474
Vervoerskosten woon-werk	65.333	72.213
Overige kosten	43.413	50.947
Totaal kosten	2.073.904	2.277.635
Bedrijfsresultaat	0	0
Incidenteel resultaat	0	0
Totaal resultaat	0	0

13.5 Toelichting op de balans per 31 december 2019

Activa

Vorderingen (x €1)		
	31-12-2019	31-12-2018
Handelsdebiteuren	0	0
Nog te ontvangen	0	35.927
Vordering op verbonden partijen	0	0
Totaal	0	35.927

De balansposten vallende onder "Nog te ontvangen" in het deel "Vorderingen" zijn in boekjaar 2019 t.o.v. boekjaar 2018 verplaatst naar "Overlopende Activa", waardoor "Nog te ontvangen" hier boven nihil is en in de volgende tabel dus niet nihil is.

Overlopende activa (x €1)		
	31-12-2019	31-12-2018
Overlopende Activa	58.865	0

Liquide middelen (x €1)		
	31-12-2019	31-12-2018
Liquide middelen	11.837	510.738

De Liquide middelen betreffen de aangehouden geldmiddelen bij de BNG per 31 december 2019.

Rekening courant (x €1)		
	31-12-2019	31-12-2018
Totaal	215.328	0

De rekening-courant is een verrekening met de GR

Passiva

Eigen vermogen (x €1)		
	31-12-2019	31-12-2018
Eigen vermogen	0	0

De stichting Flex & Zeker kent geen langlopende schulden, maar wel de voorziening Scholing Flex & Zeker.

Overige schulden (x €1)		
	31-12-2019	31-12-2018
Belastingen	0	0
Pensioenen	0	7.803
Personeel	0	208.155
Overige	1.023	180.092
Nog te betalen vakantie toeslagen	0	80.821
Totaal	1.023	476.871

De categorie "Overige" bestaat volledig uit de post Crediteuren.

Overlopende passiva (x €1)		
	31-12-2019	31-12-2018
Overlopende passiva	285.007	69.793

Betreft het uit te betalen vakantiegeld in de maand mei 2019 en de waarde van de openstaande verlofuren per 31-12-2019. Daarnaast is de verplichting scholingskosten opgenomen onder de overlopende passiva.

13.6 Toelichting op resultatenrekening 2019

Omzet (x €1)		
	2019	2018
Inleenvergoeding GR Werkzaam	1.394.229	1.283.183
Loonkostensubsidie GR Werkzaam	679.676	959.469
Totaal	2.073.904	2.242.651

De omzet bestaat uit ontvangen inleenvergoedingen, alsmede loonkostensubsidies vanuit gelieerde partij GR Werkzaam.

Salariskosten (x €1)		
	2019	2018
Bruto lonen	1.514.936	1.743.396
Sociale lasten	413.727	346.407
Pensioenen	36.494	30.513
Totaal	1.965.158	2.120.315

Dit betreft de loonkosten van de medewerkers in dienst bij Flex & Zeker.

Algemene kosten (x €1)		
	2019	2018
Algemene kosten	43.414	50.941
Totaal	43.414	50.941

De algemene kosten bestaan uit hoofdzakelijk de salarisverwerkingskosten en de mutatie op de reserve voor scholingskosten.

14 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
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,,
