

Jaarverslag 2020



Inhoud

Voorwoord.....	3
1. Jaarverslag	4
1.1 Werk	4
1.2 Inkomen.....	4
1.3 Meedoen	5
1.4 Organisatie	6
2. Prestatieovereenkomst WPDA - Gemeenten	8
3. Jaarrekening.....	13
3.1 Financieel.....	13
3.2 Risicoparagraaf	23
3.3 Balans	28
3.4 Staat van baten en lasten over begrotingsjaar 2020	30
Waarderingsgrondslagen	33
3.5 Wet Normering Topinkomens (WNT)	42
3.6 SISA-bijlage	44
3.7 Taakvelden: Baten & Lasten	47
3.8 Financieel – gemeente Aa en Hunze	49
3.9 Financieel – gemeente Assen	57
3.10 Financieel – gemeente Tynaarlo	65
3.11 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	73

Voorwoord

Wie kon bij de start van 2020 vermoeden dat we als samenleving in een ongekennde situatie zouden belanden die de maatschappij voorgoed zal veranderen? Het jaar 2020 is een jaar dat een ieder van ons zich zal blijven herinneren. De impact van de pandemie is op onder andere sociaal, maatschappelijk en economisch vlak nog moeilijk te kwantificeren, zeker voor de lange termijn. Maar dat de gevolgen enorm zijn en voor iedereen merkbaar, zal niemand verbazen. De zorgen zijn aanzienlijk en we staan de komende jaren voor een uitdaging met een vaccinatieprogramma als lichtpuntje aan de horizon. In dit jaarverslag kijken we terug op 2020, hoe wij, met alle beperkende maatregelen, de dienstverlening aan onze inwoners op peil hebben weten te houden. Daarmee verantwoorden wij onze behaalde en, helaas ook, niet behaalde resultaten.

Wij zijn er voor om mensen aan het **Werk** te krijgen, hierop voor te bereiden of aan het werk te houden. De ‘intelligente’ lockdown in het voorjaar van 2020 leidde tot een afname van de werkgelegenheid. Veel vacatures werden, vanwege de grote onzekerheid op de arbeidsmarkt, on hold gezet of niet meer ingevuld. Ook re-integratietrajecten hebben hier de negatieve gevolgen van ondervonden. De steunmaatregelen van de overheid beperkten het werkgelegenheidsverlies, maar de krimp was desondanks groot. Eind 2020 volgde een nieuwe lockdown en kromp het aantal gewerkte uren opnieuw. Gedurende de hele periode hebben wij werkgevers actief benaderd om hen te ondersteunen bij eventuele problemen die waren ontstaan door de coronacrisis.

Door de directe impact op de economie had het verstrekken en/of continueren van een **Inkomen** onze hoogste prioriteit. Door het rijk is een pakket aan financiële steunmaatregelen in het leven geroepen, maar toch was een verhoogde instroom in de bijstand niet te vermijden. Met name onder jongeren en flexwerkers was dit goed merkbaar. Wel is het aantal bijstandsuitkeringen tegen het eind van het jaar afgenomen. Door de crisis moesten veel ondernemers noodgedwongen hun deuren sluiten. De efficiënte in- en uitvoering van de Tozo regeling heeft ervoor gezorgd dat de aanvragers direct werden geholpen.

Het **Meedoen** in de samenleving werd ook on hold gezet. De sluiting van veel organisaties en instellingen en het “thuis blijven”, zorgden voor een (tijdelijke) achteruitgang in deelname aan sociale en maatschappelijke activiteiten, zoals vrijwilligerswerk. Extra aandacht is uitgegaan naar kwetsbare personen om zorgwekkende toestanden zoveel mogelijk te voorkomen.

Als **Organisatie** hebben wij vanwege de contactbeperkende maatregelen onze dienstverlening aan de inwoners aangepast. Gedurende het jaar was WPDA alleen op afspraak te bezoeken. Fysieke contactmomenten zijn zoveel mogelijk omgezet naar (video) bellen, e-mail en online contactmomenten, zoals het geven van webinars en online coaching. Dat dit niet altijd de meest ideale manier is om ondersteuning te bieden, blijkt o.a. uit het beperkte gebruik van de Voorzieningenwijzer, waar het op orde brengen van het huishoudboekje van de aanvrager digitaal haast onmogelijk bleek te zijn. Uiteraard hebben ook wij tal van maatregelen moeten nemen, zoals het Corona-proof maken van iWerk en onze kantooromgeving, naast het faciliteren van thuiswerkplekken. We werk(t)en immers thuis als het kan en op kantoor als het moet.

Wij hebben gedurende het hele jaar continu bijgeschakeld en bijgestuurd om zo goed mogelijke resultaten te behalen voor onze inwoners. Mede hierdoor heeft de coronacrisis minder invloed gehad dan wij in eerste instantie hadden gedacht. Natuurlijk konden wij niet op alle terreinen onze prestaties halen zoals u van ons gewend bent. Ook daar zullen we in deze rapportage bij stil staan.

De directie van Werkplein Drentsche Aa

I. Jaarverslag

1.1 Werk

Door Corona zag de arbeidsmarkt er ineens heel anders uit. Kansrijke beroepen waren ineens niet zo kansrijk meer. In sommige sectoren viel het werk direct stil, zoals in de horeca, schoonmaak, cultuur, reisbranche, autohandel, contactberoepen en recreatie. In andere sectoren nam de behoefte aan extra personeel sterk toe, vooral in de zorg, bij pakketbezorgers en bij bevoorrading van winkels. Het aantal WW uitkeringen nam in het begin sterk toe, stabiliseerde halverwege het jaar en nam aan het eind van het jaar weer af. Het aantal vacatures liet een tegenovergestelde lijn zien: daling in maart, stabilisering in de zomer en stijging richting het eind van het jaar. Kortom: een grilligheid die wij daarvoor niet kenden.

In de eerste maanden van 2020 was de impact op de uitstroom naar werk groot. Grote delen van de economie lagen stil. Veel projecten werden stilgelegd, workshops konden niet meer live worden aangeboden en begeleiding kon ineens hoofdzakelijk op afstand. Veel re-integratietrajecten hebben daardoor in het afgelopen jaar vertraging opgelopen. Inwoners die normaal gesproken stappen richting de arbeidsmarkt zouden hebben gezet, zijn daar nu minder ver mee.

Onze flexibele werkcoaches en jobcoaches zijn aan de slag gegaan met creatieve oplossingen om onze inwoners toch zo goed mogelijk te begeleiden naar school of werk. Coaching van cliënten deden wij via videobellen of als het noodzakelijk was fysiek op locatie. Wij hebben verder goed in de gaten gehouden in welke branches en sectoren op de arbeidsmarkt nieuwe kansen ontstonden (zorg, BOA, helpdesk, ICT, supermarkten, chauffeurs) en hebben daar inwoners kunnen plaatsen. Ook hebben wij gebruik gemaakt van diverse online instrumenten zoals Kansrijk Beroep online, waar cliënten zichzelf konden aanmelden en werkten we in de arbeidsmarktregio Werk in Zicht aan allerlei projecten die de kansen van onze inwoners op werk vergroten.

Met het Hof van Saksen, Tuinland en Mediamarkt zijn wij pilots aangegaan voor nieuwe werkontwikkelplekken en samen met Icare hebben wij speeddates georganiseerd bij Icare. Daarnaast hebben wij bij de GGD testlocatie in Assen mensen kunnen plaatsen in de ondersteunende functies zoals gastvrouw of begeleider.

Zeker aan het begin van de Coronacrisis zijn werkende en werkzoekende jongeren hard getroffen. Jongeren zijn over het algemeen meer werkzaam in branches met flexibele dienstverbanden zoals (parttime) uitzendwerk. Wij hebben direct gebruik gemaakt van de mogelijkheid om af te wijken van de vier weken zoektermijn voor jongeren die door het Ministerie is geboden. Jongeren kregen hierdoor sneller een uitkering maar wij konden ook sneller starten met plaatsing op vacatures waar juist kansen zijn ontstaan, zoals in supermarkten, callcenters en teststraten. Ook is gebleken dat juist bij een onzekere arbeidsmarkt de stap om een (vervolg)opleiding te gaan volgen laagdrempeliger werd. Hierdoor hebben wij voorkomen dat jongeren uitvielen op school.

1.2 Inkomen

Onze cliënt gaat naar school, werkt, onderneemt of participeert in de samenleving. Een inkomen is hierbij ondersteunend en voorwaarden scheppend en daarom onlosmakelijk verbonden met de verschillende routes. Wij realiseren samen met onze cliënten financiële stabiliteit die bepalend is voor succesvolle interventies op andere leefgebieden. Wij gebruiken de Voorzieningenwijzer als

instrument om de financiële situatie van een cliënt goed in beeld te krijgen en te adviseren over besparingen in uitgaven of over niet-gebruik van voorzieningen.

Toen Corona in ons land kwam hebben wij ons direct voorbereid op een toename van het aantal bijstandsaanvragen.

Na een flinke toename in met name maart en april zagen wij richting de zomer dat het aantal nieuwe bijstandsaanvragen stabiliseerde. Vanaf september is het bijstandsvolume gedaald naar het niveau van voor de crisis.

Door baanverlies en/of inkomensterugval was de verwachting dat mogelijk meer inwoners het financieel moeilijk zouden gaan krijgen en daardoor in een problematische schuldensituatie terecht zouden komen. Met

name onder een groep mensen die normaliter niet tot onze doelgroep behoort, de zogenaamde “werkende armen”. Deze effecten hebben wij in 2020 nog niet ervaren maar zullen de komende jaren wel zichtbaar gaan worden. Het rijk stelt hiervoor ook extra budget beschikbaar.

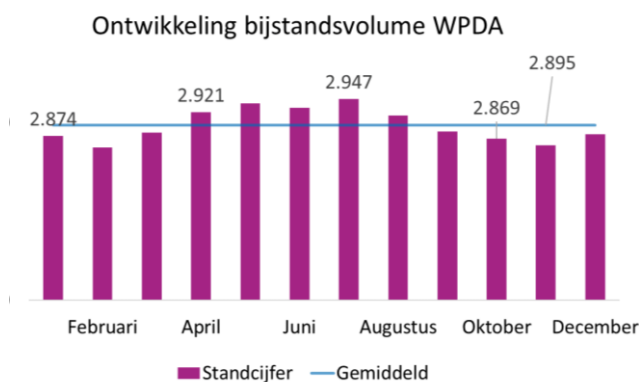
Wat minder goed ging was de inzet van de Voorzieningswijzer die wij als instrument inzetten om besparingen te realiseren voor onze cliënten. Vanaf maart was het niet meer mogelijk om op huisbezoek te gaan om de Voorzieningswijzer af te nemen. De animo onder cliënten om dit telefonisch dan wel online te doen was erg klein. Inzage geven in de financiële administratie, het op orde brengen van het huishoudboekje en het gesprek hierover voeren komt het beste tot zijn recht door met elkaar rond de keukentafel te zitten. In geval van ernstige financiële nood is uiteraard ondersteuning ingezet.

Voor ondernemers was 2020 een heel zwaar jaar. Gelukkig zijn er vanuit het rijk diverse steunmaatregelen getroffen, waaronder de Tijdelijke Ondersteuning Zelfstandig Ondernemers (Tozo). Dit was voor ons een compleet nieuwe regeling en wij kregen een nieuwe doelgroep in huis. Wij hebben de regeling voortvarend ingevoerd en hebben op een slimme, snelle en simpele manier veel ondernemers van een inkomen of een extra kapitaal voorzien om dit voor hen financieel moeilijke jaar door te komen. Daarnaast hebben wij aangepaste aflossingsregelingen getroffen met ondernemers met een afbetalingsverplichting aan WPDA die het financieel moeilijk hadden. Dit in lijn met de tien Drentse maatregelen voor ondernemers in financiële nood.

1.3 Meedoen

Inwoners zonder perspectief op betaald werk doen (zo zelfstandig mogelijk) mee. Wij stimuleren cliënten om maatschappelijk actief te worden en hebben daarin een aanjaagfunctie. Wij doen dit door vanuit die rol samen te werken met zorg- en welzijnspartijen in onze omgeving. Voor inwoners die niet naar de reguliere arbeidsmarkt kunnen heeft Corona flinke gevolgen gehad. Het gaat hier vaak om mensen die verstandelijk, psychisch of lichamelijk problemen ondervinden. Vrijwilligerswerk kon niet altijd doorgaan en mantelzorg was vaak niet meer mogelijk. Bibliotheken sloten hun deuren waardoor begeleiding vanuit Taalhuizen alleen online mogelijk was.

Uiteraard hebben wij zoveel mogelijk de verbinding met onze cliënten en samenwerkingspartners gehouden wanneer er sprake was of een vermoeden van problematiek.



1.4 Organisatie

Corona heeft natuurlijk ook gevolgen gehad voor onze bedrijfsvoering. Wij hebben nieuwe uitgangspunten geformuleerd voor onze dienstverlening en voor het thuiswerken. Alle medewerkers hebben zich zeer flexibel opgesteld en zijn zonder noemenswaardige problemen massaal thuis gaan werken. Wij merkten dat dat met name voor de bedrijfsonderdelen zonder cliëntcontact ook prima ging. Lastiger was het voor de medewerkers die mensen begeleiden richting werk, school of ondernemerschap. In plaats van fysieke gesprekken verliepen de contacten nu via telefoon, whatsapp en videobellen.

Het gehele jaar hebben wij extra aandacht gehad voor medewerkers die behoefte hadden aan contact of moeite hadden met thuiswerken. Ook hebben wij veel geïnvesteerd in het verzorgen van thuiswerkplekken die voldoen aan de Arbo regels.

Transformatiefase

In de transformatiefase waarin WPDA zich bevindt hebben wij ondanks de uitdagingen die Corona heeft gebracht toch stappen kunnen zetten. De transformatiefase is de laatste fase van de samenvoeging uit 2019 tussen WPDA en Alescon-Noord. Het bouwprogramma van iWerk is in volle gang. iWerk ontwikkelt zich door naar de plek waar inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt zich kunnen ontwikkelen om de stap naar betaald werk te kunnen maken. Ook de manier van sturen op de te behalen resultaten is gelijk getrokken aan de andere bedrijfsonderdelen van WPDA. Belangrijk is dat een mooie aansluiting is gemaakt met de route onderwijs en route werk zodat bijstandsccliënten zich binnen iWerk kunnen ontwikkelen richting de arbeidsmarkt.

Besmettingen

Ondanks alle maatregelen is Werkplein Drentsche Aa niet vrij gebleven van Corona. Zowel binnen iWerk als binnen WPDA. Gelukkig ging het om milde klachten en zijn steeds direct in overleg met de GGD Drenthe maatregelen getroffen om verdere verspreiding te voorkomen.

Informatiebeveiliging

Wij hebben in verband met thuiswerken extra aandacht gegeven aan het veilig thuiswerken en het snel en correct melden van incidenten. Ook hebben wij Alert Online onder de aandacht van medewerkers gebracht. Er zijn 20 incidenten geweest waarvan bij 10 incidenten volgens de geldende regels melding is gemaakt bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Het betreft hier veelal het verkeerd adresseren van een e-mail of brief. Door de snelle signalering en interne communicatie heeft dit ook geen gevolgen gehad voor cliënten van WPDA.

Medezeggenschap

De twee ondernemingsraden binnen WPDA, OR WPDA en OR iWerk, zijn in 2020 actief en intensief betrokken geweest bij alles wat met Corona te maken had en de gevolgen hiervan voor de dienstverlening aan inwoners, het thuiswerken en het draaien van de productie binnen iWerk.

Cliëntenparticipatie

Wij geven invulling aan cliëntenparticipatie vanuit de visie dat de cliëntenparticipatie is geïncorporeerd in het gehele klantproces, van preventie tot nazorg. Vanuit het perspectief en de van de cliënt wordt op deze wijze gebruik gemaakt van zijn ervaringen en worden verbeteringen in dienstverlening en processen aangebracht.

Op cliëntniveau wordt één op één feedback gevraagd. Hierdoor hebben wij van cliënten teruggekregen dat videobellen niet voor alle cliënten even makkelijk is. Deze feedback heeft geleid

tot een pilot met een nieuwe applicatie WeSeeDo, waardoor videobellen voor cliënten een stuk eenvoudiger is geworden. De ervaringen van cliënten zijn overwegend positief.

Onze dienstverlening heeft zich aangepast aan het nieuwe normaal. Fysieke bijeenkomsten voor bijvoorbeeld een voorlichting zijn niet mogelijk in groepen. Hiervoor hebben wij webinars ontwikkeld waarin ook de interactie met de cliënt een prominente plek heeft. Tijdens en na de webinars hebben de deelnemers de mogelijkheid om vragen te stellen middels een chatfunctie, die direct worden beantwoord. Aan de hoeveelheid vragen, die vaak gericht zijn op de persoonlijke situatie, merken wij dat deze manier van voorlichten door cliënten als zeer laagdrempelig wordt ervaren. Aan het einde van de webinars vragen wij de deelnemers altijd om feedback, waardoor de webinars steeds beter zijn geworden.

Een belangrijk voorbeeld van cliëntenparticipatie is de regie die cliënten hebben op hun route naar werk. Gedurende dit proces wordt cliënten continu om feedback en verbeteruggesties gevraagd. Ook passen wij de 'omgekeerde toets' toe, waarbij het doel mét de cliënt wordt bepaald en wij wederzijdse verwachtingen op elkaar afstemmen.

In de dagelijkse praktijk heeft cliëntenparticipatie dus in allerlei vormen een plek in onze organisatie en dat is zeker tijdens Corona zeer belangrijk. Daarnaast hebben wij de interne klachtregeling, de bezwaar- en beroepsprocedure en onze servicenormen als goede graadmeters en momenten waarop cliënten hun invloed kunnen uitoefenen en op basis waarvan wij aanpassingen in onze dienstverlening kunnen doorvoeren.

Klachten

In 2020 hebben wij 24 formele klachten over onze dienstverlening ontvangen. Wij hebben vier klachten gegrond verklaard en drie ongegrond. De overige klachten zijn met instemming van de klager informeel afgehandeld, waarbij de klagers zich konden vinden in de informele afhandeling.

In vier gevallen is om een andere contactpersoon gevraagd. Wij merken zo'n verzoek ook aan als klacht. Die verzoeken zijn alle vier toegekend. Dat betekent niet dat wij in onze dienstverlening tekort zijn geschoten, maar soms is de onderlinge relatie gebaat bij een nieuwe contactpersoon en dan gaan wij daar natuurlijk in mee. Tweemaal is de ombudsvrouw ingeschakeld door een klager. Beide keren is de klacht ongegrond verklaard.

Bezwaar en Beroep

In 2020 hebben wij 113 bezwaarschriften ontvangen en 57 hiervan zijn in de bezwaarschriftencommissie behandeld. In 12% van de ingediende bezwaren is het bezwaar (gedeeltelijk) gegrond verklaard. In 7% van de ingediende bezwaarschriften hebben wij positief bemiddeld (mediation). De bezwaarschriftencommissie heeft ons als compliment gegeven dat de besluiten die ter zitting worden behandeld van goede kwaliteit zijn.

In 2020 hebben wij zes beroepszaken behandeld. Hiervan zijn er drie ongegrond verklaard, is er één ingetrokken en is voor twee zaken een schikking getroffen.

De onafhankelijke bezwaarschriftencommissie beschermt de organisatie tegen blinde vlekken. De besluiten van de commissie worden altijd besproken met de medewerker, om van te leren. Uit de gegrondverklaringen blijkt geen sprake van achterstand in kennis of wetstoepassing. Door de terugkoppeling van de besluiten en door de bemiddelingsgesprekken verbeteren wij continu.

2. Prestatieovereenkomst WPDA - Gemeenten

WPDA is een uitvoeringsorganisatie van drie gemeenten. De gemeenten stellen vast binnen welke kaders WPDA het werk moet uitvoeren en welke doelen zij daarmee moet behalen. Dit is opgenomen in een prestatieovereenkomst. Hieronder leggen wij verantwoording af over de behaalde resultaten en plaatsen wij deze resultaten in perspectief.

Prestatieafspraken: De arbeidsparticipatie van mensen uit het doelgroepenregister neemt toe

Wij zijn verantwoordelijk voor de begeleiding van de cliënten die opgenomen zijn in het doelgroepenregister. Dit betekent dat wij cliënten met een indicatie op een afspraakbaan plaatsen en zorgen dat zij deze werkplek ook behouden. De arbeidsparticipatie van deze groep moet steeds groter worden. Het aantal plaatsingen en het volume van het doelgroepenregister zijn daarvoor belangrijke indicatoren. Onze invloed ligt op het aantal plaatsingen en niet op het volume van het aantal geïndiceerden. De indicaties worden afgegeven door UWV.

- **Eind 2020 hebben 190 van de 525 personen uit het doelgroepenregister een betaalde (afspraak)baan**

Realisatie: Eind 2020 ontvingen 506 cliënten met een indicatie voor het doelgroepenregister dienstverlening van ons. Het aantal plaatsingen is in de tweede helft van 2020 minder snel gegroeid dan in de eerste helft. Uiteindelijk hebben 186 inwoners (Aa en Hunze 30, Assen 133 en Tynaarlo 23) werk via een afspraakbaan. Dat betekent een groei van 42 banen in 2020. Hiermee is de doelstelling van 190 afspraakbanen aan het eind van 2020 net niet behaald, maar dit is, gelet op de huidige situatie, wel een succes te noemen. In 2020 zijn 62 cliënten doorgeplaatst of herplaatst. Ook zijn 20 cliënten in vaste dienst gekomen bij hun werkgever.



- **Dat betekent dat de arbeidsparticipatie van cliënten uit het doelgroepenregister stijgt van 31% naar 36%**

Realisatie: Van het aantal cliënten uit het doelgroepenregister dat dienstverlening van ons ontvangt, is 37% werkzaam op een afspraakbaan. Daarmee hebben wij de doelstelling om de participatiegraad met 5% te verhogen behaald.



Prestatieafspraken: De uitstroom (vanuit de uitkering) naar betaald werk blijft op peil

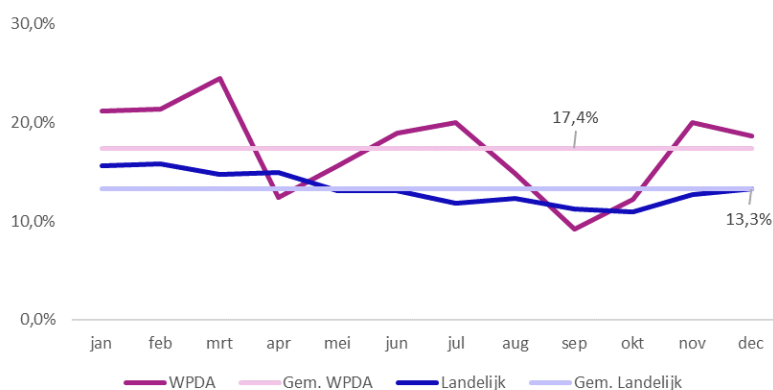
- **In 2020 stromen 700 personen geheel of gedeeltelijk uit de bijstand naar betaald werk, ondernemerschap of onderwijs**

Realisatie: In de eerste maanden van de Coronacrisis was de impact op de uitstroom naar werk en ondernemerschap groot. Grote delen van de economie lagen stil. De onzekerheid van werkgevers over de economie, vertaalde zich direct in minder mogelijkheden voor werkzoekenden. Door versoepelingen in de maatregelen vanaf de zomer en omdat wij snel hebben ingespeeld op kansen in andere branches, hebben wij in de tweede helft van het jaar weer meer mensen op de arbeidsmarkt kunnen plaatsen.

In 2020 zijn 714 cliënten geheel of gedeeltelijk uit de bijstand gestroomd naar betaald werk, ondernemerschap of onderwijs. De doelstelling is daarmee behaald. Wel zien wij dat vele re-integratietrajecten het afgelopen jaar hebben stilgelegen of trager zijn verlopen. Cliënten die normaal stappen richting de arbeidsmarkt zouden hebben gezet en daarmee de bron vormen voor nieuwe uitstroom in 2021 zijn nu nog niet zo ver.

**Her-instroom**

Het percentage her-instroom in de bijstand is afhankelijk van meerdere factoren en varieert van maand tot maand. De Divosa-benchmark laat zien dat wij een gemiddelde her-instroom hebben gehad in 2020 van 17,4%, tegenover landelijk gemiddeld 13,3%. Dat wil zeggen dat bij WPDA gemiddeld 17,4% van de instroom cliënten betreft die in de voorliggende 12 maanden waren uitgestroomd. De her-instroom ligt daarmee 4,1 procentpunt hoger dan landelijk. Dit komt omdat wij zoveel mogelijk inzetten op arbeidsmarktparticipatie, ook als dit relatief kortdurend werk is. Dit heeft tot gevolg dat in sommige gevallen de cliënten na hun tijdelijke werk, via de versnelde aanvraagprocedure, opnieuw instromen in de bijstand.



Prestatieafspraken: Statushouders gaan sneller en vaker aan het werk

- **40 van de 400 bijstandsgerechtigde statushouders gaan geheel of gedeeltelijk aan het werk**

Realisatie: De doelgroep statushouders heeft een hoge prioriteit binnen onze dienstverlening. Landelijk blijkt dat nog geen 10% doorstroomt naar de arbeidsmarkt. In 2020 hebben wij 56 statushouders begeleid richting werk, wat neerkomt op 14%. Daarnaast zijn 24 statushouders gestart met een opleiding. Ondanks de Coronacrisis hebben wij onze prestatie ruimschoots gehaald. Per gemeente gaat het om 9 uit Aa en Hunze, 56 uit Assen en 15 uit Tynaarlo.

**Prestatieafspraken: Wij bieden werk aan personen in de Wsw en aan personen in de Participatiewet die zijn aangewezen op een beschutte werkomgeving**

Voor degenen die niet bij reguliere werkgevers kunnen werken, ook niet met inzet van diverse instrumenten, hebben wij de zorgplicht om werkplekken te regelen in een zo regulier mogelijke werkomgeving. Dit gebeurt bij voorkeur met hulp van andere (private) partijen. Zolang er nog geen sprake is van een 100% inclusieve arbeidsmarkt, zorgen wij voor werkplekken voor personen waarvoor (tijdelijk of langdurig) geen werkplek is. Deze werkplekken organiseren wij bij iWerk. Plaatsing in de vorm van detachering of begeleid werk is het uiteindelijke doel voor de cliënten met een Sw-indicatie.

- **In 2020 zijn minimaal 380 personen in de Wsw werkzaam bij reguliere bedrijven, waarvan 130 als gevolg van de detachering van medewerkers in de BOR**

Realisatie: Het aantal cliënten met een Sw-indicatie dat bij reguliere bedrijven werkzaam is, via detachering of begeleid werken, bedraagt 324 en is daarmee lager dan de doelstelling. De uitstroom vanwege AOW en arbeidsongeschiktheid is hoger dan verwacht en kan niet worden gecompenseerd door nieuwe instroom van binnen. Daarnaast hebben wij gezien dat sinds Corona nieuwe instroom in de detacheringen en begeleid werken heel beperkt plaatsvindt.



- **Eind 2020 zijn er 60 banen gerealiseerd voor mensen met een indicatie beschut werk (mits er voldoende mensen met een indicatie zijn die in staat zijn om te werken)**

Realisatie: Op dit moment hebben wij 70 cliënten in beeld met een indicatie voor beschut werk. Voor 12 van hen is werk op dit moment niet mogelijk, zij zijn in beeld bij de hulpverlening of zijn vanuit beschut werk teruggevallen op dagbesteding. Van de cliënten die in staat zijn om te werken, hebben wij er 48 geplaatst (Aa en Hunze 4, Assen 38 en Tynaarlo 6). Hiervan werken 18 cliënten bij reguliere bedrijven, 30 cliënten zijn geplaatst bij iWerk.

Van de overige inwoners is voor vier van hen reeds een dienstverband vanaf begin 2021 ingeregeld, voor de andere zes wordt gezocht naar een passende werkplek. Het absolute aantal plaatsingen neemt slechts langzaam toe, omdat er sprake is van veel uitval vanwege multi-problematiek.



Prestatieafspraken: Zoveel mogelijk inwoners zijn financieel redzaam. Wie dat niet is, ondersteunen wij

Tijdens de bijstandperiode kan het gebeuren dat cliënten financieel minder zelfredzaam worden. Dan zorgen wij voor financiële stabiliteit en ondersteunen wij cliënten bij knelpunten in de overgang van bijstand naar werk. Wij zorgen dat cliënten die financieel advies nodig hebben ons laagdrempelig kunnen bereiken. Het huishoudboekje op orde, is immers een belangrijke voorwaarde om mee te kunnen en blijven doen in de maatschappij. Wij werken hierbij samen met de sociale teams en buurtteams van de Drentsche Aa gemeenten en de Gemeentelijke Kredietbank Drenthe en dragen hier een gezamenlijke verantwoordelijkheid.

- **300 personen krijgen een aanbod om de voorzieningenwijzer in te vullen**

Realisatie: Wij hebben gemerkt dat het niet fysiek spreken van cliënten voor hen de drempel vergroot om gebruik te maken van de Voorzieningenwijzer. In 2020 is er 214 keer een aanbod gedaan om de Voorzieningenwijzer in te zetten. In 68 van de gevallen heeft de cliënt hier ook daadwerkelijk gebruik van gemaakt.

De doelstelling over de inzet van de Voorzieningenwijzer hebben wij niet kunnen realiseren.



- **Het lukt om 180 van hen (60%) te stimuleren om hier gebruik van te maken**

Realisatie: Het ontbreken van fysiek contact is voor veel cliënten een drempel om gebruik te maken van de Voorzieningenwijzer. In totaal hebben 68 cliënten hiervan gebruik gemaakt.



- **Het aantal juiste beslissingen met betrekking tot de uitkeringsverstrekking is > 99%**

Realisatie: In 2020 hebben wij op 10.414 aanvragen 10.400 juiste besluiten genomen. Dit betekent dat wij in 99,87% van de gevallen het juiste besluit hebben genomen. Wij zitten hiermee ruim boven de grens van 99% van de prestatieafspraken.



Prestatieafspraken: Inwoners zonder perspectief op betaald werk doen (zo zelfstandig mogelijk) mee

Wij zorgen er voor dat cliënten die geen perspectief op betaald werk hebben in beeld zijn en blijven. Wij weten van iedere cliënt wat de mogelijkheden zijn en welke activiteiten (kunnen) worden uitgevoerd. Als zij nog niet maatschappelijk actief zijn, stimuleren wij hen om maatschappelijk actief te worden en verwijzen hen naar partijen die vrijwilligerswerk of zorg bieden. Daarnaast dragen wij bij aan activiteiten en ondersteuningsplannen op het gebied van meedoen en hulpverlening.

Wij doen dit ter ondersteuning van afspraken in sociale teams en ten behoeve van één toegang voor de inwoners. Op het gebied van laaggeletterdheid hebben wij een signaleringsfunctie. Onze medewerkers herkennen laaggeletterdheid bij cliënten en verwijzen ze door naar de taalhuizen.

- **Eind 2020 is van alle bijstandsgerechtigden in de route vrijwilliger in beeld of zij maatschappelijk actief zijn en welke activiteit zij uitvoeren**

Realisatie: Eind 2020 zijn er in totaal 1446 cliënten binnen de route Vrijwilliger (participatiecliënten). Van hen verblijven er 231 in een instelling en ontvangen een uitkering naar de zak- en kleedgeldnorm. Ook zijn er 19 participatiejongeren in deze route die op dit moment geen groeipotentieel hebben.

De overige 1196 cliënten zijn bij ons in beeld via de participatieladder.

Vorm van participatie	Aantal
Vrijwilligerswerk	252
Ambulante hulpverlening	243
Gedeeltelijk betaald werk	74
Sociale activering	62
Dagbesteding	61
Mantelzorg	46
Trede 2 participatieladder	458
	1.196

Eind 2020 staan 458 cliënten op trede 2 van de participatieladder, dat wil zeggen dat ze niet mee (kunnen) doen aan georganiseerde activiteiten of vrijwilligerswerk. Voor 200 cliënten is dit ook het hoogste haalbare participatieniveau, met name vanwege psychische en/of lichamelijke beperkingen. Van 258 cliënten moeten wij het groeipotentieel nog definitief vaststellen.

In 2020 zijn 40 inwoners op trede 2 niet gesproken. Oorzaken van het niet spreken van deze kleine groep zijn divers: niet bereikbaar via telefoon of e-mail en huisbezoek of uitnodigen op kantoor was door Corona niet mogelijk, onvoldoende taalvaardig, waarbij het contact via de kinderen verliep en niet aanspreekbaar door psychische belemmeringen en gedrag.

Laaggeletterdheid

De Taalmeter als instrument werkt goed voor het detecteren van laaggeletterdheid. Het binnen krijgen van laaggeletterde inwoners bij de Taalhuizen is een volgende uitdaging. Heel 2020 heeft in het teken gestaan van Corona, waardoor het overdragen naar Taalhuizen niet mogelijk was. Vanaf 2021 kunnen we de verbinding richting Taalhuizen hopelijk verder vorm geven.

3. Jaarrekening

3.1 Financieel

In de financiële paragraaf verantwoorden wij de begroting van 2020. Op totaalniveau is sprake van een daling van de gemeentelijke bijdrage van € 3,5 miljoen ten opzichte van de begroting.

Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage gemeente	Bijdrage begroting 2020	Verschil Jaarrekening - Begroting	Incidentele coronamiddelen
Uitkeringen Participatiewet	41.126	41.796	670	146	524	0
Loonkosten Wsw	17.637	18.924	1.287	2.608	-1.321	0
Beschut werk	489	851	362	246	116	0
Brutomarge & detacheringen (Wsw en Beschut)	6.071	315	-5.756	-6.765	1.009	985
Bijzondere bijstand & minimabeleid	4.504	4.504	0	0	0	0
Re-integratiebudget	2.496	1.394	-1.102	0	-1.102	0
Bbz2004	39	374	336	70	266	0
Organisatie (incl. BTW)	1.793	16.789	14.996	17.610	-2.614	0
Tozo-regeling	12.327	11.935	-391	0	-391	12.327
	86.481	96.883	10.402	13.915	-3.513	13.312
<i>compensabele btw</i>	-	-	714	888	-175	-

Vanuit het Rijk zijn via de gemeenten verschillende incidentele geldstromen beschikbaar gesteld die verband houden met de coronacrisis. Deze middelen brengen wij in onderstaande tabel in beeld. De voorschotten Tozo worden afgerekend op basis van de rechtmatig verstrekte uitgaven. De overige middelen worden zonder deze verantwoordingseis verstrekt.

Geldstromen Rijk naar gemeenten i.v.m. Coronacrisis - werkveld Werkplein Drentsche Aa	Totaal	Gemeente Aa en Hunze	Gemeente Assen	Gemeente Tynaarlo
Ontvangen voorschotten Tozo-regeling	€ 19.845.096	€ 5.390.026	€ 7.840.038	€ 6.615.032
Compensatie SW-bedrijven (<i>verdeling is gelijk integratie-uitkering - Wsw</i>)	€ 1.364.857	€ 170.607	€ 1.074.006	€ 120.244
Aanvullend pakket re-integratie 2020 (<i>decembercirculaire 2020</i>)	€ 311.703	€ 32.743	€ 235.524	€ 43.436
Aanvullend pakket re-integratie 2021 (<i>decembercirculaire 2020</i>)	€ 695.999	€ 73.112	€ 525.899	€ 96.988
Impuls re-integratie 2021 (<i>decembercirculaire 2020</i>)	€ 379.833	€ 39.900	€ 287.003	€ 52.930
Toevoeging gemeentelijk schuldenbeleid 2020 (<i>decembercirculaire 2020</i>)	€ 97.835	€ 11.882	€ 70.348	€ 15.605
Toevoeging gemeentelijk schuldenbeleid 2021 (<i>decembercirculaire 2020</i>)	€ 195.670	€ 23.763	€ 140.696	€ 31.210
Toevoeging bijzondere bijstand 2020 (<i>decembercirculaire 2020</i>)	€ 32.612	€ 3.961	€ 23.449	€ 5.202
Toevoeging bijzondere bijstand 2021 (<i>decembercirculaire 2020</i>)	€ 65.223	€ 7.921	€ 46.899	€ 10.403
Compensatie eigen bijdrage noodopvang kinderen (waaronder met SMI) (<i>septembercirculaire 2020</i>)	€ 171.231	€ 34.056	€ 86.345	€ 50.830
TONK-regeling 2021 (n.n.t.b.)	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Totaal	€ 23.160.059	€ 5.787.970	€ 10.330.207	€ 7.041.882

Aantallen Uitkeringen en Wsw

Aantallen *	Rekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Vershil Jaarrekening - Begroting
Uitkeringen Participatiewet	2.494	2.528	2.437	-91
IOAW	176	166	155	-11
IOAZ	18	20	18	-2
Bbz2004 starters	24	31	21	-10
Bbz2004 gevestigden	23	0	16	16
Zak- en kleedgeld	228	204	249	45
Subtotaal uitkeringen	2.962	2.949	2.895	-54
Sociale Werkvoorziening (Aja)	690	670	633	-37
Nieuw Beschut	41	60	48	-12

* let op: alle aantallen zijn gemiddelden, behalve Nieuw Beschut (dit zijn ultimo standen).

De verwachte grote toestroom in de bijstand in het najaar is vanwege de verlenging van de verschillende steunmaatregelen vanuit het Rijk uitgebleven. Wij eindigen het jaar op het bijstandsvolume van begin 2020. Het aantal gemiddeld verstrekte uitkeringen komt hiermee 54 lager uit dan begroot.

Uitkeringen Participatiewet

Het Rijk heeft het macrobudget opgehoogd als gevolg van de coronacrisis en de gebruikelijke loon- en prijsbijstellingen, waardoor het budget voor de Drentsche Aa-gemeenten met € 2,9 miljoen is toegenomen. Daarnaast zijn op totaalniveau de lasten met ongeveer € 0,5 miljoen lager uitgevallen.

Ten opzichte van de begroting valt de gemeentelijke bijdrage € 524.000 hoger uit:

- Stijging bijstandslasten € 849.000
 - Waarvan Bbz2004-gevestigden (viel ten tijde van begroten buiten gebundelde uitkering) € 340.000
 - Waarvan indexaties uitkeringsprijs (cf. afspraak niet begroot) € 1.180.000
 - Waarvan minder verrekenende inkomsten uit arbeid door Coronacrisis € 245.000
 - Minder verstrekte uitkeringen dan begroot - € 916.000
 - Verminderde uitgaven loonkostensubsidies door Coronacrisis - € 163.000
 - Bijstellingen budget Uitkeringen Participatiewet - € 162.000
- € 524.000

Loonkosten en Rijksbijdrage SW

Voor wat betreft de loonkosten Sw valt de gemeentelijke bijdrage € 1,3 miljoen lager uit dan begroot. Wij zien een sterkere daling van de Sw-populatie dan begroot. Dit heeft te maken met een hoge uitstroom vanwege langdurig arbeidsongeschiktheid en de Wet temporisering verhoging AOW-leeftijd. Ook hebben wij in 2019 al een grotere uitstroom gezien dan het landelijk gemiddelde (Panteia Wsw-statistiek 2019), wat doorwerkt in de cijfers van 2020. Hierdoor zien wij bij de meicirculaire wel een toename van het budget als gevolg van onder andere de uitwerking van de cao-verhoging en zien wij door volumevoordeel niet eenzelfde stijging bij de lasten.

De lasten zijn lager door een verdere daling van het aantal arbeidsjaren (aja). Het gaat hier om een bedrag van ongeveer € 150.000. Door de ingestelde premiedifferentiatie vanaf 2020 zijn de werkgeverslasten met € 225.000 afgenomen. Verder zijn de overige kosten, zoals ARBO-kosten, opleidingen en trainingen, door de Coronacrisis € 105.000 lager uitgevallen dan verwacht. Tot slot is er een incidenteel voordeel van € 40.000 door de afwikkeling van de compensatie van transitievergoedingen uit 2019.

Compensatieregeling transitievergoedingen

Alescon had als beleid om bij een WIA-uitkering na twee jaar ziekte het dienstverband te beëindigen en een transitievergoeding uit te keren. In specifieke gevallen kon worden overgegaan tot een slapend dienstverband. Onder een slapend dienstverband moet worden verstaan het na twee jaar ziekte in dienst houden van een medewerker, zonder dat er werk wordt verricht of loon wordt betaald en dus ook geen transitievergoeding wordt uitgekeerd. Wij hebben besloten om per juni 2019 geen nieuwe slapende dienstverbanden toe te laten en voor de bestaande slapende dienstverbanden over te gaan tot uitbetaling van de transitievergoeding. Door de komst van de Wet regeling compensatie transitievergoeding konden wij vanaf april 2020 de betaalde transitievergoeding na twee jaar ziekte grotendeels gecompenseerd krijgen.

In 2020 zijn alle slapende dienstverbanden beëindigd en is een transitievergoeding uitbetaald. Het gaat in totaal om 28 dienstverbanden, waar een bedrag mee gemoeid is van € 577.000. Samen met 2019 komt het aantal beëindigde slapende dienstverbanden daarmee op 39 met een bedrag van € 819.000 aan transitievergoedingen.

Door de compensatieregeling transitievergoedingen worden wij grotendeels gecompenseerd voor de gemaakte kosten. Omdat in 2019 de uitwerking van de regeling nog teveel onduidelijkheden bevatte, is toen geen vordering opgenomen voor de nog te ontvangen compensatie. De lasten zijn in 2019 verantwoord en de baten vallen ten gunste van 2020, waardoor een incidenteel voordeel is ontstaan. Nu de regeling helder is en inmiddels referentie is opgebouwd over de compensatie, is in 2020 wel een vordering opgenomen voor de nog te ontvangen compensatie van de beëindigde slapende dienstverbanden in 2020.

Beschut Werk

Wij begroten het aantal beschutte werkplekken conform de ministeriële regeling. Het aantal cliënten met een indicatie Beschut Werk dat in staat is om te werken, ligt in ons werkgebied lager dan het aantal in de ministeriële regeling. Dit betekent dat zowel loonkosten als de bijbehorende loonkostensubsidie minder hoog uitvallen dan begroot. Anderzijds zijn door de invoering van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) per 1 januari 2020 de kosten voor Beschut Werk met zo'n 15% toegenomen. Dit komt door het verplicht volledig toepassen van de inlenersbeloning. Per saldo is de gemeentelijke bijdrage met € 116.000 gestegen.

Brutomarge & detacheringen

De Coronacrisis heeft grote gevolgen voor de detacheringsopbrengsten en de brutomarge van iWerk. Veel Sw-medewerkers hebben langere tijd niet of in mindere mate kunnen werken vanwege de Coronamaatregelen en sommigen kunnen dat nog steeds niet. Tegelijk hebben wij samen met onze relaties naar nieuwe mogelijkheden gekeken, waardoor verschillende medewerkers zijn herplaatst op een nieuwe detachering. Voor iWerk hebben wij nieuwe opdrachten binnengehaald en de productiehallen anders zijn ingericht om zoveel mogelijk werkplekken te kunnen bieden.

Ook zijn er vanwege de contactbeperkende maatregelen vooral in de decembermaand meer opdrachten bij de Post binnengehaald. De detacheringsopbrengsten en brutomarge vallen daarmee € 337.000 gunstiger uit ten opzichte van de bestuursrapportage.

In totaal bedraagt het omzetverlies door de Coronacrisis in 2020 ongeveer € 500.000. Vanuit het Rijk is vanwege de Coronacrisis in twee verschillende steunpakketten compensatie voor Sw-bedrijven toegezegd. Deze compensatie gaat over de geleden verliezen op de omzet en detacheringen. De eerste aangekondigde regeling bedroeg landelijk € 90 miljoen over de periode maart tot en met mei, en voor de periode juni tot en met december is nog eens € 50 miljoen uitgetrokken. De bedragen zijn budgettair opgenomen in de septembercirculaire (bij Rijksbijdrage Wsw, onderdeel integratie-uitkering Participatie) en de verdeling gebeurt volgens de huidige verdeling voor de Rijksbijdrage Wsw. Dit betekent voor ons een compensatie van respectievelijk € 877.000 en € 487.000.

Wij merken dat de opdrachten in 2020 nog niet terug zijn op het oude niveau. Dit zal ook in 2021 naar verwachting het geval zijn en gevolgen hebben. De Coronamaatregelen zorgen voor minder beschikbare werkplekken in de productiehallen en ook de omzetten in het bedrijfsrestaurant, de horeca-locaties en detacheringen lijden fors onder de maatregelen. Het verwachte verlies aan brutomarge en detacheringsopbrengst in 2021 wordt op dit moment geschat op € 380.000. Daarom wordt dit deel van de compensatiegelden overgeheveld naar 2021. In totaal komt de compensatie in 2020 daarmee uit op € 984.000.

Om de brutomarge en detacheringsopbrengsten te kunnen vergelijken met de begroting is de transitie van de BOR naar de gemeenten meegenomen. Het gaat om een verlaging van de brutomarge en de bedrijfsvoeringskosten van € 1,5 miljoen. Deze transitie heeft kostenneutraal plaatsgevonden. In de tabel is de afwijking ten opzichte van de begroting dus € 1,0 miljoen (€ 1,5 miljoen transitie BOR, € 500.000 omzetverlies door corona en anderzijds € 984.000 compensatiegelden).

Bijzondere bijstand en Minimabeleid

De uitgaven voor bijzondere bijstand en het minimabeleid vallen € 695.000 lager uit dan begroot. Het overgrote deel, € 420.000, komt door de omzetting van de collectieve zorgverzekering per 1 januari 2020. Daarnaast is het beroep op de bijzondere bijstand € 200.000 minder dan begroot en de Meedoenregeling schoolgaande kinderen € 70.000 lager dan begroot.

Binnen de verschillende soorten bijzondere bijstand is in het afgelopen jaar een grote toename te zien in de kosten voor kinderopvang met een Sociaal Medische Indicatie (SMI). In totaal bedragen de uitgaven € 208.000 tegenover € 131.000 in 2019. Deze stijging wordt binnen de begroting opgevangen.

Overzicht verstrekte minimaregelingen

Aantal toekenningen	Aa en Hunze	Assen	Tynaarlo	Totaal
Bijzondere bijstand	184	873	194	1.251
Individuele inkomenstoeslag	184	1.318	241	1.743
Witgoed	1	303	56	360
	369	2.494	491	3.354

Re-integratiebudget

Vanwege de Coronamaatregelen zijn in 2020 veel re-integratietrajecten voor langere tijd stil komen te liggen. Trajecten waarbij fysieke begeleiding of aanwezigheid noodzakelijk was hebben niet, of in geringe mate, door kunnen gaan. Hierbij valt te denken aan opleidingen voor fysieke beroepen, maar ook groepstrainingen en cursussen. Daar waar mogelijk hebben wij in samenwerking met werkgevers en andere partners trainingen en cursussen gedigitaliseerd. Dit was niet mogelijk voor alle projecten. Door de effecten van de coronacrisis zijn de uitgaven in 2020 € 1,1 miljoen lager dan begroot.

Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz2004)

De kosten vermeld onder het Bbz2004 betreffen vanaf 2020 alleen de kosten voor verstrekte bedrijfskredieten en levensvatbaarheidstoetsen (LVT's). Vanaf 2020 is de financieringssystematiek van het Bbz2004 gewijzigd. Gemeenten ontvangen nu op voorhand middelen voor LVT's in de algemene uitkering en het declarabele stelsel is komen te vervallen. Dit betekent dat wij alleen inkomsten vanuit de leningen voor kapitaal ontvangen voor dit deel van het Bbz2004. Deze wijziging in de financieringssystematiek hebben wij in de begroting voor 2020 niet kunnen meenemen.

Door de Coronacrisis werd het bestaan van veel zelfstandig ondernemers erg onzeker. Daarom is vanuit het Rijk de Tozo-regeling ingevoerd met als doel ondernemers in deze tijd op de been te houden en zo te voorkomen dat zij in de bijstand terecht komen. Veel ondernemers hebben gebruik gemaakt van deze regeling. Wij zien dit terug in het lage beroep dat in 2020 is gedaan op het Bbz2004. Dit beeld zal naar verwachting ook in 2021 voortduren.

In totaal hebben wij voor € 217.000 kapitaal verstrekt (gemeenten ontvangen een jaar na de verstrekking middelen vanuit het Rijk, hiervan moet 75% worden terugbetaald over een periode van vijf jaar). In 2020 hebben wij aflossing en rente op reeds verstrekte leningen voor kapitaal uit de afgelopen jaren ontvangen. De debiteurenontvangsten komen netto op € 39.000. Tot slot hebben wij minder LVT's en begeleiding ingezet vanwege de Coronacrisis. De totale kosten hiervan bedragen € 158.000. De gemeentelijke bijdrage komt daarmee neer op € 336.000 (€ 266.000 hoger uit dan begroot). Deze stijging komt dus voornamelijk door de overgang tussen de twee financieringsstelsels voor het bedrijfskapitaal.

Voor de kosten van de LVT's ontvangen de Drentsche Aa-gemeenten € 66.000 aan budget via de algemene uitkering, wat betekent dat de werkelijke gemeentelijke bijdrage € 66.000 lager ligt.

Bedrijfsvoeringskosten

Nadat de begroting is vastgesteld heeft zich een aantal wijzigingen voorgedaan die van invloed zijn op de bedrijfsvoeringslasten (zowel op het personeelsbudget als de overige bedrijfsvoering).

Omdat er meerdere verschillende mutaties zijn geweest wordt aan de hand van onderstaande tabellen in beeld gebracht wat de daadwerkelijke budgetten zijn waar mee vergeleken dient te worden.

Mutaties personeelslasten	Bedrag	Mutaties overige bedrijfsvoeringslasten	Bedrag
Begroting personeelslasten 2020	€ 13.526.000	Begroting overige bedrijfsvoeringslasten 2020	€ 5.428.000
Uitwerking genomen besluiten:		Uitwerking genomen besluiten:	
Overgang BOR-medewerkers naar gemeenten	€ -390.000	Overgang BOR-materieel en huisvesting naar gemeenten	€ -930.000
Overgang medewerker PSA-Tynaarlo	€ -53.000	Doorbelasting overgenomen medewerker PSA-Tynaarlo	€ 53.000
Te realiseren taakstelling	€ -150.000	Te realiseren taakstelling	€ -150.000
Autonome ontwikkelingen:		Inbesteden serverpark bij gemeente Assen	
Uitwerking effecten cao-SGO	€ -123.000		€ -103.000
Daadwerkelijk personeelsbudget na mutaties	€ 12.810.000	Daadwerkelijk budget overige bedrijfsvoering na mutaties	€ 4.298.000

De personeelslasten vallen € 118.000 lager uit dan het beschikbare budget, bij de overige bedrijfsvoeringslasten is dit € 447.000. Hiervoor zijn verschillende oorzaken, die hieronder nader worden uitgesplitst, samen met een toelichting op de extra baten van € 514.000 bij de externe financiering.

Structureel

- Vervallen kosten telefonie door samenvoeging (invulling taakstelling) - € 50.000 (B)
 - Vervallen ICT-kosten door samenvoeging (invulling taakstelling) - € 60.000 (B)
 - Extra gerealiseerde taakstelling in 2019 (invulling taakstelling) - € 40.000 (B)
 - Niet invullen vacatureruimte door samenvoeging (invulling taakstelling) - € 150.000 (P)
 - Vervallen kosten serverpark door samenvoeging - € 103.000 (B)
- Subtotaal - € 403.000**

Incidentele verlaging lasten

- Verlate implementatie verscheidene ICT-ontwikkelingen - € 130.000 (B)
 - Verlaging uitgaven scholing en opleidingen medewerkers, consumpties op de werkplek door Coronacrisis - € 100.000 (B)
 - Verlaging indirecte productiekosten, lagere productiviteit door Coronacrisis - € 140.000 (B)
 - Verschuiving btw als gevolg van de samenvoeging - € 23.000 (B)
 - Overige incidentele voordelen (kleinere posten) - € 54.000 (B)
 - Verlate invulling vacatureruimte - € 118.000 (P)
- Subtotaal - € 565.000**

Incidentele baten

- Detachering praktijkbegeleiders en manager BOR gemeente Aa en Hunze € 190.000 (E)
 - Detachering medewerkers ter afronding GR Alescon i.l. € 110.000 (E)
 - Detachering medewerkers i.h.k.v. de arbeidsmarktregio WIZ € 100.000 (E)
 - Toegekende subsidie project iWerk 'de Bedoeling' € 45.000 (E)
 - Hogere raming eindafwikkeling ESF-subsidie € 35.000 (E)
 - WAZO-uitkeringen en overige vergoedingen medewerkers € 34.000 (E)
- Subtotaal € 514.000**

Verder vallen de frictiekosten € 197.000 lager uit dan geraamd. Bijna alle frictiekosten zijn al in 2019 gerealiseerd. Tot slot bedragen de transformatiekosten € 208.000. Hiervan is € 100.000 een reservering voor de transformatiekosten van 2021. Mede vanwege de Coronacrisis, blijkt het zwaartepunt van de transformatiekosten in 2021 te vallen in plaats van in 2020. Daarom is gekozen om € 100.000 over te hevelen naar 2021.

Bedragen * € 1.000	Rekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Vershil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Externe financiering	542	390	904	514
Bijdrage personeel re-integratiebudget	410	422	422	0
Bijdrage begeleiding beschut werk	397	417	417	0
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	50	50	50	0
<i>Bijdrage gemeenten</i>	<i>16.851</i>	<i>17.610</i>	<i>14.996</i>	<i>-2.614</i>
Totale baten	18.250	18.889	16.789	-2.101
Lasten				
Personeel	12.813	13.526	12.692	-834
Bedrijfsvoering	5.019	5.428	3.851	-1.577
Taakstelling		-300		300
Frictiekosten (incidenteel)	418	235	38	-197
Transformatiekosten (incidenteel)		p.m.	208	208
Totale lasten	18.250	18.889	16.789	-2.101
Saldo	0	0	0	0
btw	519	620	529	-92

Tozo-regeling

Voor de Tozo-regeling geldt dat gemeenten volledig gecompenseerd worden voor alle rechtmatig verstrekte Tozo-uitkeringen levensonderhoud en kapitaal. Omdat dit pas achteraf kan worden vastgesteld en het beroep op de regeling op voorhand lastig in te schatten is, werkt het Rijk met periodieke bevoorschotting. Ook is er een bedrag per genomen besluit verstrekt ter dekking van de uitvoeringskosten. Hiervoor geldt een bedrag van € 450 per genomen besluit op een aanvraag levensonderhoud en € 800 per besluit op een aanvraag voor bedrijfskrediet. De definitieve budgetten per gemeente worden verrekend met de reeds verstrekte voorschotten. Voor wat betreft de baten voor de uitvoeringskosten van de Tozo is een deel gereserveerd voor 2021 en verder, aangezien er ook in de komende jaren een prestatie wordt verwacht vanuit deze gelden (zoals de begeleiding van de re-integratie en het debiteurenbeheer dat nog meerdere jaren door zal lopen). Hieronder het aantal besluiten per Tozo-regeling en per gemeente over 2020. In totaal hebben er 1.924 verschillende huishoudens een beroep gedaan op de Tozo-regelingen (410 Aa, 917 As, 597 Ty).

gemeente	Aa en Hunze	Assen	Tynaarlo	Totaal
Aantallen Levensonderhoud	554	1.327	811	2.692
Aantallen Bedrijfskrediet	65	146	60	271

Op basis van het aantal genomen besluiten in het kader van de Tozo-regelingen is een bedrag van € 1,4 miljoen beschikbaar voor de bedrijfsvoering (uitvoeringskosten). Hiervan is ongeveer € 1,0 miljoen als vooruit ontvangen bedragen op de balans geplaatst ten behoeve van de kosten in 2021 en verder. De overige € 391.000 is via het resultaat in 2020 teruggevloeid naar de gemeenten.

Onderstaande tabel toont de uitgaven levensonderhoud en bedrijfskapitaal van de verschillende Tozo-regelingen in 2020.

Bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2020
Levensonderhoud Tozo	10.127
Bedrijfskrediet Tozo	1.978
Debiteurenontvangsten Tozo	-170
Totale lasten	11.935

Geldstromen Rijk naar gemeenten – Werkveld WPDPA

Gemeenten ontvangen middelen vanuit het Rijk, bestemd voor de uitvoering van de Participatiewet, aanverwante regelingen en de Wet sociale werkvoorziening. De verschillende geldstromen die (gedeeltelijk) voor het werkveld van WPDPA zijn bestemd, zijn in onderstaande tabel in beeld gebracht. Voor sommige van deze middelen geldt dat de hoogte van de bedragen per gemeente nog moet worden vastgesteld. Omdat hier op macroniveau al wel toezeggingen over zijn gedaan, zijn ze wel meegenomen in het overzicht. De totale inkomsten in deze tabel kunnen niet één op één worden vergeleken met de uitgaven per gemeente in de andere tabellen in het jaarverslag. Dit heeft onder andere te maken met de inkomsten vanuit de brutomarge en detachingsopbrengsten en externe financiering die via WPDPA lopen en niet thuishoren in onderstaande tabel.

Geldstromen Rijk naar gemeenten - werkveld Werkplein Drentsche Aa	Totaal	Gemeente Aa en Hunze	Gemeente Assen	Gemeente Tynaarlo
Gebundelde uiterking - Participatiewet (<i>definitief budget 2020</i>)	€ 41.125.895	€ 5.278.729	€ 28.960.747	€ 6.886.419
Rijksbijdrage Wsw (<i>septembercirculaire 2020</i>)	€ 17.573.371	€ 2.196.671	€ 13.828.486	€ 1.548.214
Algemene uitkering - cluster Inkomen & Participatie (<i>decembercirculaire 2020</i>)	€ 21.303.466	€ 2.719.151	€ 15.124.802	€ 3.459.512
Integratie-uitkering Sociaal Domein - Participatie (<i>septembercirculaire 2020</i>)	€ 1.241.591	€ 120.797	€ 878.085	€ 242.709
Armoedebestrijding kinderen (<i>meicirculaire 2020</i>)	€ 514.571	€ 69.443	€ 352.249	€ 92.879
Schulden en armoede (<i>meicirculaire 2020</i>)	€ 157.365	€ 25.948	€ 101.232	€ 30.185
Verhoging taalniveau statushouders (<i>meicirculaire 2020</i>)	€ 147.325	€ 29.556	€ 78.817	€ 38.952
Vergoeding invoeringskosten nieuwe inburgeringsstelsel (<i>meicirculaire 2020</i>)	€ 252.922	€ 50.538	€ 135.299	€ 67.085
Structurele verhoging middelen nieuwe inburgeringsstelsel (<i>geldt vanaf 2022</i>)	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Extra middelen cliënten oude inburgeringsstelsel (<i>n.n.t.b.</i>)	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Breed offensief - middelen voor doelgroepenregister (<i>n.n.t.b.</i>)	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Totaal	€ 82.316.506	€ 10.490.833	€ 59.459.717	€ 12.365.955

Verbonden partijen

Werkplein Drentsche Aa nam, sinds de samenvoeging, deel in drie besloten vennootschappen. Voor alle drie de vennootschappen geldt dat Werkplein Drentsche Aa voor 100% eigenaar is. Gedurende 2020 is WPDPA Personeel B.V. volledig geliquideerd en opgeheven. De activiteiten van Deal Flex B.V.

zijn sterk teruggedrongen in 2020. Het is niet toegestaan om de financiële resultaten van de deelnemingen te consolideren met de andere activiteiten van WPDA.

Deal Flex B.V.

Deal Flex B.V. is een vennootschap die als doel heeft het bevorderen van werkgelegenheid van inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt. Deal Flex verzorgt de werving & selectie, het detacheren en uitzenden van cliënten en andere personele dienstverlening.

Bedragen in €	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
Eigen vermogen	66.649	445.197
Vreemd vermogen	561.993	22.459
Totaal vermogen	628.642	467.656
Resultaat na belastingen	141.272	95.874

WPDA Personeel B.V.

WPDA Personeel B.V. was de personeels B.V. voor een deel van het begeleidend personeel van WPDA. Op 1 januari 2020 zijn 38 werknemers overgezet naar WPDA. De besloten vennootschap voert vanaf 1 januari 2020 geen activiteiten meer uit en dient geen enkel doel meer, in het bijzonder geen openbaar doel. In de DB vergadering van 4 juni 2020 is besloten deze vennootschap definitief te liquideren en op te heffen.

Rekening en verantwoording van de vereffening van WPDA personeel b.v.			
Balans per 4 juni 2020	Activa in €		Passiva in €
Vlottende Activa		Aandelenkapitaal	18.000
- nog te ontvangen btw	3.358	Overige Reserve	435
		<i>eigen vermogen:</i>	18.435
liquide middelen:	16.355	Vlottende passiva:	
		- crediteuren	-
		- nog te betalen vennootschapsbelasting	464
		- nog te betalen kosten	814
Totaal	19.713		19.713

MFC Beheer B.V.

MFC Beheer B.V. is een beheersvennootschap noodzakelijk voor het exploiteren van de horeca en de daarbij horende vergunningen.

Bedragen in €	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
Eigen vermogen	15.895	19.435
Vreemd vermogen	37	1.830
Totaal vermogen	15.932	21.265
Resultaat na belastingen	-3.540	660

3.2 Risicoparagraaf

Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) voor gemeenten en provincies nemen wij in de risicoparagraaf een aantal verplichte paragrafen op in onze begroting. Het gaat hier om onder andere het weerstandsvermogen en de verwachte risico's op het gebied van financiering en bedrijfsvoering.

Wij zijn voor het weerstandsvermogen afhankelijk van de drie gemeenten. Een sluitende begroting betekent dat een tegenvaller die niet gecompenseerd kan worden door een incidentele meevaller, leidt tot een extra bijdrage van de gemeente. Dit ontslaat ons niet van de verantwoordelijkheid om ons bewust te zijn van de mogelijke risico's en ons uiterste best te doen om die risico's te vermijden.

Ons risicomanagement is erop gericht om de gevolgen van deze risico's zoveel mogelijk te voorkomen, te beperken of strikt te monitoren. In dit onderdeel verantwoorden wij de risico's die wij opgenomen hebben in de begroting 2020 en die financieel nadelig gevolg hebben gehad. Risico's die zich niet hebben voorgedaan, bespreken wij hier niet.

Budgetontwikkeling

Het grootste financiële risico ligt op het terrein van de beschikbare budgetten vanuit het Rijk. Het budget voor de uitkeringen is en blijft wispelturig en vaak niet toereikend. Het verdeelmodel - op basis waarvan het macrobudget wordt toebedeeld aan gemeenten - zorgt voor fluctuaties in het budget. Ook blijkt dat de werkloosheid onder de beroepsbevolking en het beleid om mensen aan het werk te krijgen steeds minder betrouwbaar wordt als voorspellende factor. Ondanks dat het verdeelmodel is uitontwikkeld, vindt jaarlijks een herijking plaats van de parameters die de kans op bijstand voorspellen, wat voor onzekerheid zorgt over de in de toekomst te ontvangen budgetten.

Ook dit jaar is het budget voor de Uitkeringen Participatiewet wispelturig en ontoereikend gebleken. Ten opzichte van de begroting heeft het budget gefluctueerd van € - 1,3 miljoen (voorlopige budgetten), naar € -2,7 miljoen (nader voorlopige budgetten) tot € 163.000 positief (definitieve budgetten). Ondanks de uiteindelijke verhoging is het budget voor de gemeente Assen ruimschoots ontoereikend om de lasten mee te dekken.

Voor 2021 heeft het Rijk naast de reguliere verdeling van de bijstandsbudgetten tevens een bedrag gereserveerd voor de verhoogde instroom als gevolg van de coronacrisis. De verdeling van deze gelden wordt in een later stadium bepaald, aan de hand van de daadwerkelijke ontwikkeling van het bijstandsvolume in de gemeenten. Hiermee beoogt het Rijk recht te doen aan de verschillende instroom tussen gemeenten.

Ontwikkeling uitkeringen

De economische ontwikkeling is van groot belang voor het succes van de uitvoering van de Participatiewet. Deze bepaalt immers voor een groot deel de opnamecapaciteit van de arbeidsmarkt. De onvoorspelbaarheid van de economische ontwikkeling vormt daarom een risico voor zowel instroom als uitstroom.

Vóór de wereldwijde uitbraak van het Coronavirus was de economische conjunctuur zeer gunstig. Het bijstandsvolume kende een afnemende trend. Echter, vanaf maart 2020 houdt de pandemie ook

onze maatschappij in zijn greep. De ingrijpende maatregelen hebben zeer grote gevolgen voor de economie in Nederland. Tijdens de eerste lockdown heeft zich dit vertaald in een lichte stijging van het bijstandsniveau. Door de forse steunmaatregelen vanuit de overheid voor het behoud van banen is tot op heden het extra beroep op de bijstand beperkt gebleven. Vanwege uitstroom naar school in september eindigen wij het jaar 2020 op het niveau van voor de Coronacrisis.

Het bijstandsniveau lag voor de pandemie al lager dan de begrote aantallen. Ondanks de lichte stijging tijdens de eerste lockdown, is het gemiddeld aantal verstrekte uitkeringen 54 minder dan begroot.

Bezuinigingen in het sociaal domein

In 2019 komt er een bezuinigingsopdracht voor Werkplein Drentsche Aa als gevolg van de toenemende tekorten in het sociaal domein. Onduidelijk is nu hoe hoog die bezuiniging zal zijn. Wij kunnen hier op voorhand geen bedragen voor opnemen in onze begroting. Bij het opstellen van de begroting vernemen wij de eerste signalen over bezuinigingen op de re-integratiemiddelen.

Vooruitlopend op de definitieve bezuinigingsmaatregelen van de Drentsche Aa-gemeenten gezamenlijk, heeft het college van de gemeente Assen op 28 mei 2019 besloten tot een individuele bezuiniging op het re-integratiebudget per 2020. Het gaat hier om een bedrag van € 110.000, waardoor de feitelijke bestedingsruimte op het gebied van re-integratie voor cliënten uit Assen € 2.237 bedraagt t.o.v. de begrote € 2.347. De werkelijke besteding ligt naast de bezuinigingsmaatregel, ook door de Coronacrisis, fors lager dan het beschikbare budget.

Wet arbeidsmarkt in balans

Op 5 februari 2019 heeft de Tweede kamer ingestemd met het wetsvoorstel Wet arbeidsmarkt in balans onder inwilliging van enkele moties. Dit wetsontwerp beoogt ingaande 1-1-2020 het voor werkgevers aantrekkelijker te maken om (vast) personeel in dienst te nemen en flexwerken middels intermediairs terug te dringen. Flex-werk zal hierdoor duurder worden en de ketenbepalingen voor uitzendkrachten zullen gelijk getrokken worden met die van de Wet werk en zekerheid voor bedrijven en instellingen. Daarnaast zullen payroll ondernemingen de Cao van de inlener integraal moeten gaan toepassen.

Door het toepassen van de inlenersbeloning zijn de kosten van Beschut Werk met zo'n 15% toegenomen. Per saldo stijgt de gemeentelijke bijdrage met ongeveer € 120.000 ten opzichte van begroot.

Voorziening groot onderhoud

Bij de splitsing van Alescon is voor het noordelijke gedeelte geen voorziening opgenomen voor groot onderhoud van de panden die in eigen beheer zijn. Bij het opstellen van de begroting is het onderzoek naar de verwachte kosten m.b.t. groot onderhoud nog niet afgerond. Dit onderzoek wordt samen met specialisten van de gemeenten uitgevoerd.

Op 3 juli 2020 is door het Algemeen Bestuur besloten tot het vormen van een voorziening voor groot onderhoud, betreffende het pand aan de W.A. Scholtenstraat 22. In samenwerking met de gemeente Assen, die het beheer van het vastgoed voor WPDA uitvoert, heeft een volledige inspectie van het pand aan de W.A. Scholtenstraat plaatsgevonden. Op basis van deze inspectie is een meerjarig onderhoudsplan (MJOP) opgesteld en is in kaart gebracht welke kosten de komende jaren gemaakt zullen gaan worden voor het groot onderhoud. In totaal wordt een doorkijk gemaakt tot 2056. De totale uitgaven over deze periode bedragen zo'n € 2,0 miljoen. Door de jaarlijkse dotatie ter hoogte van € 61.000 aan de voorziening groot onderhoud worden deze uitgaven geëgaliseerd. Hierbij is rekening gehouden met het feit dat het saldo van de voorziening altijd positief blijft. Bij een lagere dotatie dan € 61.000 zal door groot onderhoud op enig moment een negatieve reserve ontstaan wat niet mag op basis van het BBV. Overigens wordt het MJOP om de vijf jaar herijkt en daarmee mogelijk ook de jaarlijkse dotatie.

Schatkistbankieren

Per 15-12-2013 is het voor gemeenschappelijke regelingen verplicht om deel te nemen aan schatkistbankieren. Overtollige banktegoeden moeten gestationeerd worden bij het rijk. Dit betekent dat het positieve tegoed boven het drempelbedrag van € 667.400,-- wordt overgeboekt naar een aparte rekening bij rijksschatkist.

De over- of onderschrijding wordt op kwartaalbasis berekend. In het overzicht hieronder is te zien dat wij per kwartaal geen overschrijding hebben gehad. De berekening van het drempelbedrag is vermeld en evenals het gemiddeld saldo van onze bankrekening.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)		Verslagjaar 2020			
(1)	Drempelbedrag	667			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.961	6.105	5.304	944
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	-	-	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	1.294	5.437	4.636	277
(1) Berekening drempelbedrag					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	88.987			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	88.987			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	667			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis 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)	178.495	555.527	487.946	86.849
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) = (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1961	6105	5304	944

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft het renterisico op korte termijn weer. Hieronder vallen alle kortlopende financieringen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar. Het doel van deze limiet is om te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote verschillen optreden in de hoogte van de rente die de gemeente moet betalen. Het niveau van de kasgeldlimiet is beperkt tot 8,2% van het totaal van de begroting. De limiet voor WPDA in 2020 bedraagt daardoor € 7,3 miljoen. Deze limiet is in 2020 niet overschreden:

	1-1-2020	1-4-2020	1-7-2020	1-10-2020	31-12-2020
Bepaling netto vlottende schuld					
Vlottende schuld					
* Rekening courant	€ 1.083.444,00	€ 1.298.332,00	€ 5.842.818,00	€ 593.737,00	€ 1.503.843,00
* Opgenomen kasgeldlening	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
* Opgenomen roll over	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vlottende schuld	€ 1.083.444,00	€ 1.298.332,00	€ 5.842.818,00	€ 593.737,00	€ 1.503.843,00
Vlottende middelen					
* Rekening courant	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
* Kasgeld	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
* Uitgezet deposito	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vlottende middelen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Netto vlottende schuld	€ 1.083.444,00	€ 1.298.332,00	€ 5.842.818,00	€ 593.737,00	€ 1.503.843,00
ruimte (netto vl sch minus kasglim)	-6.213.490,00	-8.595.266,00	-13.139.752,00	-6.703.197,00	-5.793.091,00
Begrotingstotaal	€ 88.987.000,00	€ 88.987.000,00	€ 88.987.000,00	€ 88.987.000,00	€ 88.987.000,00
Kasgeldlimiet 8,2 %	€ 7.296.934,00	€ 7.296.934,00	€ 7.296.934,00	€ 7.296.934,00	€ 7.296.934,00
kredietfaciliteit BNG	€ 4.961.000,00	€ 4.961.000,00	€ 4.961.000,00	€ 4.961.000,00	€ 4.961.000,00

Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. Bedoeling van de normering is om de gemeente tot een zodanige opbouw van de leningenportefeuille te komen, dat het renterisico uit hoofde van de renteaanpassingen en herfinanciering van leningen in voldoende mate wordt beperkt.

	2020
Renteherziening op vaste schuld o/g	€ -
Renteherziening op vaste schuld u/g	€ -
Netto renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	€ -
Nieuwe aangetrokken vaste schuld	€ -
Nieuwe verstrekte uitzettingen	€ -
Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	€ -
Betaalde aflossingen	€ 884.442
Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	€ -
Renterisico op vaste schuld (2+6)	€ -
Renterisiconorm	
begrotingstotaal	€ 96.882.586
Het bij ministeriele regeling vastgestelde percentage	20%
Renterisiconorm	€ 19.376.517
Toets rente risiconorm	
Renterisiconorm	€ 19.376.517
Renterisico op vaste schuld	€ -
Ruimte (+) c.q. Overschrijding(-) (10-7)	€ 19.376.517

Weerstandsvermogen

De reserve bedrijfsvoering is gemaximeerd tot 5% van de totale bedrijfsvoeringsbegroting. Vanuit de samenvoeging met voormalig Alescon (per 1 januari 2019) is er een bedrag van € 133.000 aan reserve overgekomen. Daarnaast is de reserve in 2020 aangevuld door uitkering dividend vanuit WPDA Personeel B.V. en vervolgens door het opheffen van WPDA Personeel B.V. De reserve per 31 december 2020 bedraagt daarmee € 212.000. De reserve zal, conform DB-besluit, in 2021 worden ingezet ter dekking van de transformatiekosten.

Buiten bovengenoemde bijzondere omstandigheid om, rekenen wij in principe, na vaststelling van de jaarrekening, volledig af met de Drentsche Aa gemeenten. Wij zijn voor de weerstandscapaciteit afhankelijk van de gemeenten. Een tegenvaller die niet gecompenseerd kan worden door een incidentele meevaller, leidt tot een extra bijdrage van de gemeente.

Om het weerstandsvermogen in beeld te brengen schrijft het BBV in artikel 11 lid 2 onder d een aantal kengetallen voor. Voor ons zijn vier kengetallen berekend (kengetallen voor grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn voor ons niet van toepassing).

Kengetallen:	jaarrekening 2019	begroting 2020	jaarrekening 2020
netto schuldquote	57,60%	40,55%	-2,01%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	57,60%	40,55%	-2,01%
solvabiliteitsrisico	0,99%	0,98%	1,57%
structurele exploitatieruimte	0,00%	0,00%	0,00%

EMU-saldo

Het EMU-saldo is het saldo van inkomsten en uitgaven met derden (dus geen afschrijvingen, waardemutaties, etc.) van de overheid op transactiebasis in een bepaalde periode. Het EMU-saldo geeft aan of er in een bepaald jaar met reële transacties meer geld uitgegeven is dan er in dat jaar is binnengekomen, of dat er netto geld overgehouden is. Het EMU-saldo is daarmee een indicatie voor de ontwikkeling van de liquiditeits- en financiële positie (eigen vermogen en schulden) van de gemeente(n).

bedragen * 1.000	rekening 2020
emu-saldo	-7.000

Onderhoud kapitaalgoederen

Voor het groot onderhoud op het pand aan de W.A. Scholtenstraat 22 is, o.b.v. het besluit van het Algemeen Bestuur van 3 juli 2020, een voorziening gevormd. In samenwerking met de gemeente Assen, die het beheer van het vastgoed voor WPDA uitvoert, heeft een volledige inspectie van het pand aan de W.A. Scholtenstraat plaatsgevonden. Op basis van deze inspectie is een meerjarig onderhoudsplan (MJOP) opgesteld en is in kaart gebracht welke kosten de komende jaren gemaakt zullen gaan worden voor het groot onderhoud. De totale storting in de voorziening bedraagt voor de eerste vijf jaren € 61.000 per jaar. In 2020 zijn er geen kosten gemaakt die ten laste vallen van de voorziening.

Voorziening groot onderhoud	jaarrekening 2020
Beginstand	€ -
Dotatie	€ 61.000
Onttrekking	€ -
Eindstand voorziening	€ 61.000

3.3 Balans

ACTIVA	bedragen x € 1000	31 december 2020	31 december 2019
Vaste activa			
Materiële vaste activa		7.879	8.537
1. Investerings in economisch nut			
1.0 Terreinen	132	132	
1.1 verbouwing Baanzicht			
1.2 Gebouwen	6814	7.049	
1.3 inrichting Jasvastraat		376	
1.4 vervoermiddelen			
1.5 computers		80	
1.6 telefonie			
1.7 Transportmiddelen	6	7	
1.8 Installaties	68	74	
1.9 Machines	153	440	
1.10 Werktuigen			
1.11 Inventaris	665	379	
1.12 Automatisering	41	1	
Totaal materiële vaste Activa		7.879	8.537
Financiële vaste activa		369	665
1.13 Geldleningen U/G Personeel			96
1.14 Deelname in aandelenkapitaal	369	569	
Totaal financiële vaste Activa		369	665
Vlottende activa			
2. Voorraden		62	60
2.1 bonnen webshop meedoen regeling	61	60	
2.2 Voorraad Grond- en hulpstoffen	1		
3. Liquide middelen		306	182
3.1 vooruitbetaalde kosten			2
3.2 Kassen	3	2	
3.3 BNG G-rekening	50	28	
3.4 ING-rekening	253	150	
4. Vorderingen uitzettingen met een rente typische looptijd < dan 1 jaar		5.729	4.054
4.1 vorderingen op openbare lichamen	-652	3.641	
4.2 vorderingen op openbare lichamen voorschotten	-10206	-4.967	
4.3 vorderingen op bijstandsdebiteuren			
4.3.1 saldo nominatieve bijstandsdebiteuren	10743	9.710	
af: 4.3.2 debiteuren met terugbetalingsverplichting Rijk	-5259	-4.107	
af: 4.3.3 getroffen voorziening debiteuren	-1706	-1.867	
Saldo bijstandsdebiteuren	3778	3.737	

4.4 Fietsproject	13	27
4.5 Handelsdebiteuren	520	870
4.6 Vooruitbetaalde kosten		
4.7 Nog te ontvangen bedragen/nog te factureren	2140	696
4.8 Te vorderen BTW		28
4.9 Vooruitbetaald netto loon		21
4.10 Kruisposten	136	
4.11 Uitzettingen in Rijksschatkist	10000	
Totaal vlottende activa	6.097	4.295
Totaal activa	14.345	13.498
PASSIVA	bedragen x € 1000	
	31 december 2020	31 december 2019
Vaste passiva		
5. Reserves	212	133
5.1 reserve bedrijfsvoering	212	133
5. Voorziening	61	
5.2 Voorziening onderhoud WAS22	61	
6. Vaste schulden met een rente typische looptijd van 1 jaar of langer	7.554	8.438
6.1 onderhandse leningen	7554	8.438
Totaal vaste passiva	7.827	8.571
Vlottende passiva		
7. Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < dan 1 jaar	3.756	2.880
7.1 BNG bankrekening	1807	1.261
7.2 crediteuren	1949	1.619
8. Overlopende passiva	2.762	2.047
8.1 kruisposten		39
8.2 Af te dragen BTW	75	18
8.3 nog te betalen kosten	929	1.421
8.4 Vooruitontvangen Bedragen	1141	57
8.5 tussenrekeningen uitkeringenadm.	617	511
Totaal vlottende passiva	6.518	4.927
Totaal passiva	14.345	13.498

3.4 Staat van baten en lasten over begrotingsjaar 2020

Werkplein Drentsche Aa totaal

Baten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Vershil begroting - jaarrekening
Uitkeringen Participatiewet	39.360	40.963	41.126	163
Rijksbijdrage WSW	18.074	16.441	18.550	2.109
Loonkostensubsidie Beschut Werk	308	837	489	-348
Detacheringsopbrengsten	1.841	1.966	2.907	941
Bbz2004	734	469	39	-430
Bijzondere bijstand & Meedoen	0	5.198	4.504	-695
Bonus Beschut Werk	126	180	0	-180
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>13.811</i>	<i>7.652</i>	<i>5.216</i>	<i>-2.436</i>
Subtotaal 'Inkomen'	74.256	73.706	72.830	-877
Re-integratiebudget	2.294	2.496	2.496	0
Externe financiering	542	390	904	514
Bijdrage personeel re-integratiebudget	410	422	422	0
Bijdrage begeleiding beschut werk	397	417	417	0
Bijdrage groepsvervoer	129	128	72	-56
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>4.992</i>	<i>5.624</i>	<i>3.495</i>	<i>-2.128</i>
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	8.765	9.477	7.806	-1.670
*Bruto-omzet	6.085		2.779	
*Inkoopwaarde omzet	917		600	
Brutomarge	5.168	5.114	2.179	-2.935
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	50	50	50	0
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>106</i>	<i>640</i>	<i>2.082</i>	<i>1.442</i>
Subtotaal 'Werkplekken'	5.324	5.804	4.311	-1.492
Subsidie Tozo vanuit Rijk	-	-	12.327	12.327
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-391</i>	<i>-391</i>
Subtotaal 'Tozo-regeling'	0	0	11.935	11.935
Totale baten	88.344	88.987	96.883	7.896

*Bruto-omzet en Inkoopwaarde omzet vallen buiten de optelsom in de tabel. Deze zijn conform BBV wél inzichtelijk gemaakt in de tabel.

Lasten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Vershil begroting - jaarrekening
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	40.630	40.616	41.796	1.181
Loonkosten WSW	20.250	19.049	18.852	-197
Loonkosten Beschut Werk	562	1.263	851	-412
Bbz2004	1.276	1.032	374	-658
Bijzondere bijstand & Meedoen	4.832	5.198	4.504	-695
Personeel 'Inkomen'	5.079	4.903	5.253	350
Overige bedrijfsvoeringskosten	1.455	1.548	1.098	-450
Frictiekosten	172	97	16	-82
Transformatiekosten (incidenteel)	0	p.m.	86	86
Subtotaal 'inkomen'	74.256	73.706	72.830	-877
Uitgaven re-integratie	2.061	2.496	1.394	-1.101
Groepsvervoer	129	128	72	-56
Personeel 'Begeleiden & Plaatsen'	4.891	5.126	5.083	-42
Overige bedrijfsvoeringskosten	1.516	1.633	1.159	-474
Frictiekosten	167	94	15	-79
Transformatiekosten (incidenteel)	0	p.m.	83	83
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	8.765	9.477	7.806	-1.670
Personeel doelgroep	355	315	315	0
Personeel 'Werkplekken'	2.843	3.198	2.357	-841
Overige bedrijfsvoeringskosten	2.047	2.247	1.594	-653
Frictiekosten	79	44	7	-37
Transformatiekosten (incidenteel)	0	p.m.	39	39
Subtotaal 'Werkplekken'	5.324	5.804	4.311	-1.492
Levensonderhoud Tozo 1 + 2 + 3	-	-	10.127	10.127
Bedrijfskrediet Tozo 1 + 2 + 3	-	-	1.978	1.978
Debiteurenontvangsten Tozo 1 + 2 + 3	-	-	-170	-170
Subtotaal 'Tozo-regeling'	0	0	11.935	11.935
Totale lasten	88.344	88.987	96.883	7.896
Totale baten minus totale lasten	0	0	0	0
btw	687	888	714	-175

Incidentele baten en lasten

Er zijn verschillende baten en lasten met een incidenteel karakter in 2020. Zo zijn er de baten vanwege de compensatie ter dekking van de verliezen omzet en detacheringen voor Sw-bedrijven. In totaal is er € 984.857 aan compensatiegelden ten gunste van 2020 geboekt, verantwoord onder de Rijksbijdrage Wsw. De overige € 380.000 zijn op de balans gereserveerd t.b.v. de omzetverliezen in 2021. Uiteraard staan tegenover de incidentele baten ook de lagere opbrengsten vanuit de omzet en detacheringen.

Daarnaast zijn de baten en lasten in het kader van de Tozo-regeling allemaal incidenteel. Een deel van baten voor de uitvoering, is verantwoord in 2020 (€ 391.450). De overige uitvoeringsgelden (€ 1.036.750) zijn gereserveerd op de balans voor 2021 en verder, ter dekking van de toekomstige kosten voortvloeiend uit de coronacrisis.

Tot slot is er sprake van incidenteel lagere lasten (€ 567.000) en incidentele externe financiering (€ 514.000) binnen de bedrijfsvoering. Deze zijn in meer detail toegelicht onder 'bedrijfsvoeringskosten' in de financiële paragraaf. Specifiek zijn binnen de bedrijfsvoering uiteraard de frictiekosten en transformatiekosten incidenteel van karakter. De frictiekosten vloeien voort uit de invlechting van het noordelijke deel van Alescon in Werkplein Drentsche Aa, en de transformatiekosten betreffen de kosten gedurende de jaren 2020–2022, om de doorontwikkeling van de samengevoegde organisatie vorm te kunnen geven.

De baten en lasten met een incidenteel karakter per gemeente afzonderlijk betreffen dezelfde onderdelen als hier genoemd.

Begrotingscriterium

De lasten vallen ongeveer € 7,9 miljoen hoger uit dan begroot. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de Tozo-regeling, waarvan de lasten één-op-één gecompenseerd worden door extra baten vanuit het Rijk. Dit maakt dat de overschrijding van de begroting rechtmatig is.

Waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen

De balansposten zijn gewaardeerd tegen nominale waarden, tenzij anders is vermeld. De waardering van de activa en de passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten.

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten 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.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.

Materiële vaste activa

Investerings met economisch nut worden geactiveerd indien de verkrijgingsprijs groter is dan € 10.000. Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut worden geactiveerd tenzij op specifieke gronden incidentele afschrijving van (een deel van) het investeringsbedrag plaatsvindt. De materiële vaste activa zijn opgenomen tegen de verkrijgingprijs, verminderd met de afschrijvingen en met eventuele investeringsbijdragen van derden. Er is sprake van lineaire afschrijving. De afschrijvingstermijnen, die zijn gebaseerd op de economische levensduur, variëren van drie jaar tot vijftig jaar. De afschrijving start op het moment dat het activum in gebruik wordt genomen en waardevermindering in gang is gezet. De begrote kosten worden dan vervangen door de werkelijke kosten. Op grond wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingen bedragen in jaren:

Activa	jaren
• Gebouwen	15 tot 40
• Installaties	10 tot 30
• Machines	5 tot 10
• Transportmiddelen	10
• Inventaris	5 tot 10
• Automatisering	3 tot 5

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde op basis van de historische verkrijgingsprijs. Bijzondere waardevermindering (impairment) van de financiële vaste activa geschiedt indien de boekwaarde op de balansdatum hoger is dan de in de toekomst met deze vaste activa te realiseren waarde.

Voorraden

Het bedrag geeft de waarde weer van de bonnen die nog in voorraad zijn per balansdatum. Het betreffen uitsluitend waardebonnen t.b.v. de webshop die in het kader van het meedoenbeleid worden uitgegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht.

Voorziening bijstandsdebiteuren

De grondslagen voor de voorziening bijstandsdebiteuren zijn:

- Jaar ontstaan vordering
- Ouderdom vordering
- Incassopercentage
- Score (ouderdomsfactor * incassopercentage)
- Percentage oninbaarheid

Overlopende activa

De overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves

Een bedrijfsreserve mag alleen worden gevormd indien er een overschot ontstaat op de uitvoeringskosten. Deze reserve mag maximaal 5% bedragen van de jaarlijkse uitvoeringskosten.

De reserve per 31 december 2020 bedraagt € 212.000,-. Deze reserve bestaat deels uit de overgenomen reserve van voormalig Alescon, door uitkering dividend van WPDA Personeel B.V. en vervolgens door het opheffen van WPDA Personeel B.V. De reserve zal, conform bestuurlijk besluit, in 2021 worden ingezet ter dekking van de transformatiekosten.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Niet uit de balans blijvende verplichtingenDienstverleningsovereenkomst gemeente Assen

WPDA heeft een overeenkomst afgesloten voor onbepaalde tijd met de gemeente Assen om diverse diensten af te nemen tegen een jaarlijks geïndexeerde bedragen. Voor het jaar 2020 was dit € 870.360. De dienstverlening omvat o.a. de volgende onderdelen; logistiek, personeel en organisatie, servicedesk, telefonie, werkplekken, beheer centrale applicaties en centrale software.

Huur

WPDA huurt van de gemeente Assen een gedeelte van het gebouw aan de Javastraat 15 te Assen. De huur is vastgelegd tot 31 december 2021 (en onlangs verlengd voor een periode van vijf jaren). De huur bedraagt voor 2020 op jaarbasis € 266.433,-- (inclusief servicekosten). Daarnaast wordt in

Assen nog een aantal locaties gehuurd, Kloosterveste en de zogenaamde “vind- en verbindplekken”, waarvan een aantal contracten over de jaargrens heen loopt.

Toelichting op de activa

Materiële vaste activa

1. Investerings in economisch nut (vaste activa)	Terreinen	Gebouwen	Inventaris	Automatisering	Totaal
Beginsaldo 1-1-2020	€ 131.823,64	€ 7.048.295,98	€ 754.868,48	€ 80.992,45	€ 8.015.980,55
Vermeerdering		€ -	€ 12.540,00	€ -	€ 12.540,00
Vermindering		€ -	€ 3.718,09-	€ -	€ 3.718,09-
Afschrijving	€ -	€ 233.955,12-	€ 98.731,27-	€ 39.688,56-	€ 372.374,95-
Eindsaldo 31-12-2020	€ 131.823,64	€ 6.814.340,86	€ 664.959,12	€ 41.303,89	€ 7.652.427,51

1. Investerings in economisch nut (vaste activa)	Installaties	Machines	Werktuigen	Transportmiddelen	Totaal
Beginsaldo 1-1-2020	€ 74.136,08	€ 439.602,76	€ 103,09	€ 6.718,25	€ 520.560,18
Vermeerdering		€ -	€ -	€ -	€ -
Vermindering		€ 242.778,44-	€ 103,09-	€ -	€ 242.881,53-
Afschrijving	€ 6.427,80-	€ 44.031,13-	€ -	€ 1.047,00-	€ 51.505,93-
Eindsaldo 31-12-2020	€ 67.708,28	€ 152.793,19	€ 0,00-	€ 5.671,25	€ 226.172,72

Wij zijn gehuisvest aan de Javastraat 15 en aan de W.A. Scholtenstraat 18-20 en 22 in Assen. De kosten van inrichting bestaan uit aangeschafte meubels en kasten. De kosten worden in 15 jaar afgeschreven. Per balansdatum zijn er 3 dienstauto's in gebruik, welke allen zijn afgeschreven. De vermindering in 2020 betreft het afstoten van het Beheer Openbare Ruimte. De boekwaarde van de activa die op 1-1-2020 afgestoten is (Beheer Openbare Ruimte) bedroeg € 246.600.

Het bedrag op de balans geeft de boekwaarde weer per 31 december 2020.

Financiële vaste activa

1. Financiële Vaste Activa	Deelnemingen	Geldlening U/G Personeel
Beginsaldo 1-1-2020	€ 664.699,51	€ 95.699,51
Vermeerdering		€ -
Vermindering	€ 295.699,51-	€ 95.699,51-
Eindsaldo 31-12-2020	€ 369.000,00	€ -

De geldlening betreft een hypothecaire lening aan één werknemer van Werkplein Drentsche Aa, deze lening is in 2020 afgelost. De post deelnemingen bestaat uit deelnemingen in MFC Beheer B.V. (100%) en DealFlex B.V. (100%). WPDA Personeel B.V. is in 2020 afgestoten. De deelnemingen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Flottende activa

2. Voorraden	Bonnen Meedoen-webshop
Beginsaldo 1-1-2020	€ 59.756,99
Inkoop	€ 202.712,15
Verstekte bonnen	€ 200.682,89-
Eindsaldo 31-12-2020	€ 61.786,25

Voor de uitvoering van de webshop voor de meedoen regeling van de gemeente Assen worden er bonnen uitgegeven om artikelen bij bepaalde winkels te kunnen aanschaffen. Deze bonnen worden door WPDA besteld en per order uitgegeven. Het bedrag geeft de waarde weer van de bonnen die nog in voorraad zijn per balansdatum.

Liquide middelen

3. Liquide middelen	Totaal
3.2 Kassen	€ 3.332,57
3.3 BNG G-rekening 99.22.13.128	€ 49.855,58
3.4 ING rekening 67.08.13.702	€ 253.067,20
Saldo per 31 december 2020	€ 306.255,35

Vorderingen uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar

4. Vorderingen (uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan 1 jaar)	Openbare lichamen	Openbare lichamen voorschotten	Vorderingen op bijstandsdebiteuren	Totaal
Eindsaldo 31-12-2020	€ 651.727,54-	€ 10.206.116,75-	€ 3.778.126,12	€ 7.079.718,17-

Onder de vorderingen op openbare lichamen zijn voornamelijk de verrekeningen met de deelnemende gemeenten opgenomen voor kosten en subsidies die zijn gefactureerd verrekend met de voorschotten.

4.1 Vorderingen op openbare Lichamen (specificatie per 31-12-2020)	Bedrag
Gemeente Tynaarlo	€ 67.526,11
Gemeente Aa en Hunze	€ 586.567,64-
Gemeente Assen	€ 154.998,92-
Gemeente Midden-Drenthe	€ 3.675,73
Gemeente Groningen	€ 18.637,18
Overig	€ -
Totaal	€ 651.727,54-

4.2 Vorderingen Openbare Lichamen voorschotten (specificatie 31-12-2020)	Bedrag
Gemeente Tynaarlo	€ 2.758.761,53-
Gemeente Aa en Hunze	€ 3.045.957,75-
Gemeente Assen	€ 4.401.397,47-
Totale vorderingen op overige debiteuren	€ 10.206.116,75-

4.3 Vorderingen op bijstandsdebiteuren (specificatie 31-12-2020)	Bedrag
Uitstaand saldo bijstandsdebiteuren	€ 10.743.301,57
Af: Debiteuren met terugbetalingsverplichting aan het Rijk	€ 5.258.714,81-
Af: Getroffen voorziening bijstandsdebiteuren	€ 1.706.460,64-
Per saldo	€ 3.778.126,12

De nominale waarde van de bijstandsdebiteuren is gecorrigeerd met de terugbetalingsverplichting aan het Rijk voor Bbz2004 debiteuren en borgstellingen. Ook is de getroffen voorziening voor dubieuze debiteuren in mindering gebracht op de nominale waarde van de bijstandsdebiteuren zodat de reële waarde van de debiteuren op de balans staat vermeld. De voorziening is dynamisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen. De ouderdom van de vordering alsmede de daadwerkelijke ontvangsten in relatie tot de hoofdsom bepalen daarbij het verwachte percentage voor onvoorzien.

4.3.1 Saldo nominatieve bijstandsdebiteuren	Aa en Hunze t/m dec. 2020	Assen t/m dec. 2020	Tynaarlo t/m dec. 2020	Totaal t/m dec. 2020
Hoofdsom per 1 januari 2020	€ 1.449.738,16	€ 6.623.107,74	€ 1.637.477,04	€ 9.710.322,94
Opgeboekte vorderingen	€ 2.132.785,30	€ 5.380.370,86	€ 2.926.943,53	€ 10.440.099,69
Terugbetaling teveel ontvangen	€ 5.533,32	€ 34.515,82	€ 15.795,95	€ 55.845,09
Ontvangen	€ 1.528.556,59-	€ 3.708.738,21-	€ 2.146.019,36-	€ 7.383.314,16-
Correctie op vorderingen	€ 140.104,34-	€ 434.125,84-	€ 206.189,88-	€ 780.420,06-
Buiten invordering	€ 65.206,81-	€ 651.226,57-	€ 193.932,83-	€ 910.366,21-
Bbz2004 omzetting om niet	€ 52.904,29-	€ 272.420,69-	€ 63.540,74-	€ 388.865,72-
Eindsaldo 31-12-2020	€ 1.801.284,75	€ 6.971.483,11	€ 1.970.533,71	€ 10.743.301,57

Hieronder is de hoofdsom per 31 december 2020 gespecificeerd naar soort vordering.

Saldo per soort vordering	Aa en Hunze	Assen	Tynaarlo	Totaal
Bedrijfskapitaal Bbz2004	€ 320.143,59	€ 901.259,06	€ 253.038,68	€ 1.474.441,33
Levensonderhoud Bbz renteloos	€ 244.604,60	€ 713.439,86	€ 295.866,55	€ 1.253.911,01
Krediet hypotheek	€ 129.806,35	€ 139.093,98	€ 161.135,66	€ 430.035,99
Debiteuren BBZ	€ 488.785,97	€ 990.760,32	€ 481.685,90	€ 1.961.232,19
Leenbijstand geldlening	€ 35.191,72	€ 182.592,78	€ 40.415,68	€ 258.200,18
Terugvordering WWB	€ 439.165,68	€ 3.516.310,47	€ 476.148,48	€ 4.431.624,63
Terugvordering IOAW/IOAZ	€ 1.870,19	€ 1.767,91	€ 2.344,14	€ 5.982,24
Debiteuren IOAZ	€ -	€ 6.638,27	€ -	€ 6.638,27
Cessie bedrijfsvereniging	€ -	€ 39.609,03	€ -	€ 39.609,03
Terugvordering bijzondere bijstand	€ 2.329,25	€ 49.411,30	€ 5.633,29	€ 57.373,84
Boeten	€ 8.260,06	€ 113.241,82	€ 23.987,98	€ 145.489,86
Borgstelling	€ 99.498,94	€ 236.985,40	€ 187.758,81	€ 524.243,15
Voorschotten	€ 24.356,84	€ 58.679,50	€ 26.596,38	€ 109.632,72
WWIK	€ -	€ -	€ -	€ -
Debiteuren TOZO	€ 7.271,56	€ 21.693,41	€ 15.922,16	€ 44.887,13
Hoofdsom per 31 december 2020	€ 1.801.284,75	€ 6.971.483,11	€ 1.970.533,71	€ 10.743.301,57

Met betrekking tot de vorderingen wordt opgemerkt dat een bedrag van € 5.258.714,81 in mindering is gebracht op de nominale vorderingen. Met dit bedrag wordt tot uitdrukking gebracht het gedeelte dat ten gunste van het Rijk komt. Dit betreffen vorderingen in het kader van de Bbz2004 regeling. De Bbz2004 valt nog onder het “oude” declaratiesysteem. Voor deze vorderingen wordt het kasstelsel gehanteerd. Dit betekent dat de verstrekkingen en ontvangsten gedeclareerd worden bij het Rijk. Tevens zit in deze post de garantstellingen van de Gemeentelijke Kredietbank. Hieronder het overzicht van de debiteuren voor rekening Rijk. Hieronder is de specificatie van de debiteuren met terugbetalingsverplichting aan het rijk en de borgstellingen per 31 december 2020.

4.3.2 Debiteuren met terugbetalingsverplichting	Aa en Hunze	Assen	Tynaarlo	Totaal
Lening bbz rentedragend	€ 320.143,59	€ 901.259,06	€ 253.038,68	€ 1.474.441,33
Lening bbz renteloos	€ 244.604,60	€ 713.439,86	€ 295.866,55	€ 1.253.911,01
Borgstellingen	€ 99.498,94	€ 236.985,40	€ 187.758,81	€ 524.243,15
Debiteuren bbz	€ 488.785,97	€ 990.760,32	€ 481.685,90	€ 1.961.232,19
Debiteuren TOZO	€ 7.271,56	€ 21.693,41	€ 15.922,16	€ 44.887,13
Hoofdsom per 31 december 2020	€ 1.160.304,66	€ 2.864.138,05	€ 1.234.272,10	€ 5.258.714,81

Om de buiteninvordering van dubieuze debiteuren op te vangen is een voorziening gevormd. De buiteninvordering gestelde vorderingen en correcties over 2020 zijn ten laste van de voorziening gebracht. Jaarlijks wordt de voorziening weer gevoed met een storting vanuit de exploitatie om de buiteninvorderingen voor 2020 op te vangen. De voorziening voor 2020 is vastgesteld op € 1.706.460,64.

4.3.3 Getroffen voorziening dubieuze debiteuren	Aa en Hunze	Assen	Tynaarlo	Totaal
Saldo per 1-1-2020	€ 165.665,68	€ 1.603.693,92	€ 97.387,16	€ 1.866.746,76
Onttrekking t.g.v. de exploitatie	€ 205.311,15-	€ 1.085.352,41-	€ 400.122,71-	€ 1.690.786,27-
Storting in de voorziening t.l.v. de exploitatie	€ 179.007,57	€ 918.846,98	€ 432.645,60	€ 1.530.500,15
Saldo per 31 december 2020	€ 139.362,10	€ 1.437.188,49	€ 129.910,05	€ 1.706.460,64

De voorziening bijstandsdebiteuren is € 160.286 lager dan in 2019. Wel is het saldo per ultimo 2020 van de debiteuren die in 2020 zijn ontstaan fors hoger dan het saldo per ultimo 2019 van de debiteuren die in 2019 zijn ontstaan. Dit wordt veroorzaakt door 4 nieuwe debiteuren met een gezamenlijke vordering van € 258.000. Als we dit buiten beschouwing laten is het op basis hiervan goed te verantwoorden om de gehanteerde percentages voor de voorziening bijstandsdebiteuren te handhaven conform 2019. Waar wij nu nog geen zicht op hebben is wat de Tozo in 2021 gaat doen met de voorziening.

In de post lening BBZ, opgenomen onder 3.3.2 “debiteuren met een terugbetalingsverplichting”, zit tevens en bedrag van € 341.044,04 ter opvang van dubieuze debiteuren. De totale voorziening bijstandsdebiteuren is nu € 1.706.460,64.

Berekening voorziening dubieuze bijstandsdebiteuren WPDA Aa en Hunze, Assen en Tynaarlo.

De bijstandsdebiteuren zijn ingedeeld in navolgende vorderingssoorten:

- Bedrijfskapitaal BBZ (geen risico)
- Levensonderhoud BBZ (geen risico)
- Borgstelling (geen risico)
- Voorschotten (geen risico)
- Cessie (laag risico)
- Krediethypotheek (laag risico)
- Boetes (risico)
- Geldleningen (risico)
- Terugvordering (risico)

Het is niet nodig om voor alle vorderingssoorten een voorziening te treffen voor oninbaarheid. Dit is alleen nodig voor de vorderingen waar wij risico op lopen (boetes, geldleningen en terugvorderingen).

Berekeningsmethode voorziening

Bij de berekeningswijze worden twee factoren gehanteerd, te weten het percentage wat is ontvangen t.o.v. de oorspronkelijke hoofdsom en de ouderdom van de vordering om de oninbaarheid te bepalen. Voor de berekening van de voorziening gaan we uit van de debiteurenstand per 31 december 2020.

Voor de grondslag voor de berekening gebruiken wij lijstwerk van de bijstandsdebiteuren vanuit het uitkeringssysteem Civision. Het gaat hier als gezegd alleen om de vorderingssoorten **boete, geldlening en terugvordering**. In de tabel zijn onder andere de volgende gegevens opgenomen; het oorspronkelijk opgeboekte bedrag, totaal van de ontvangsten over alle jaren, datum van de terugvorderingsbeschikking en gemeentecode. Aan dit bestand worden de volgende kolommen toegevoegd:

- **Jaar:** Jaar waarin de debiteur is ontstaan. Wordt bepaald aan de hand van de datum beschikking.
- **Ouderdomsfactor:** De ouderdom van het opgeboekte bedrag bepaalt het risico wat op de debiteur wordt gelopen. Hoe ouder de vordering, hoe groter het risico van oninbaarheid. Er wordt gerekend met een factor van 25% in het afgelopen boekjaar, 50% in het daar aan voorafgaande boekjaar en zo door tot 100%.
- **Incassopercentage:** Het incassopercentage wordt berekend door de werkelijke ontvangsten uit te drukken in een percentage van de hoofdsom.
- **Score:** De score wordt berekend door de ouderdomsfactor te vermenigvuldigen met het incasso percentage.
- **Perc. oninbaarheid:** Bij de berekeningswijze van het percentage onvoorzien worden twee factoren gehanteerd, te weten het percentage wat is ontvangen t.o.v.

de oorspronkelijke hoofdsom en de ouderdom van de vordering om de oninbaarheid te bepalen.

- **Bedrag voorziening:** Het percentage oninbaarheid wordt vermenigvuldigd met het saldo van de vordering op klant niveau. Het totaal bedrag is dan de hoogte van de te vormen voorziening.

Overige vorderingen

4. Overige vorderingen (specificatie per 31-12-2020)	Totaal
4.4 Fietsproject	€ 13.286,49
4.5 Handelsdebiteuren	€ 520.114,67
4.7 Nog te ontvangen bedragen/nog te factureren	€ 2.139.672,71
4.10 Kruisposten	€ 135.546,45
4.11 Uitzettingen in Rijksschatkist	€ 10.000.000,00
Saldo per 31 december 2020	€ 12.808.620,32

Het fietsproject betreft een regeling waarbij werknemers via WPDA de mogelijkheid wordt geboden een fiets aan te schaffen waarbij WPDA de financiering regelt en de werknemers binnen één jaar deze financiering aflossen. Handelsdebiteuren zijn vorderingen uit hoofde van de bedrijfsactiviteiten van iWerk. De nog te factureren bedragen zijn nog in rekening bij de gemeentes te brengen afrekeningen over 2020.

4.5 Handelsdebiteuren	Bedrag
Beginsaldo 1-1-2020	€ 870.431,84
Gefactureerd 2020	€ 5.058.668,96
Betaald 2020	€ 5.408.986,13-
Saldo per 31 december 2020	€ 520.114,67

4.7 Nog te ontvangen bedragen/nog te factureren	Bedrag
Beginsaldo 1-1-2020	€ 698.203,53
ESF-subsidie Werkpunt 2018-2020	€ 125.075,02
Opbrengsten 2019/gefactureerd in 2020	€ 312.796,02-
Ontvangen rijksbijdrage WSW 2019	€ 103.366,00-
Ontvangen WTL 2019	€ 284.312,00-
Ontvangen schadebedragen 2019	€ 2.594,57-
Correcties ivm verschil vordering/ontvangst	€ 4.865,07
ESF-subsidie 2020	€ 312.701,00
WTL 2020	€ 234.992,19
CRTV 2020	€ 274.000,00
WSW-steunpakketen 2020	€ 984.857,00
Vooruitbetaalde kosten	€ 208.047,49
Saldo per 31 december 2020	€ 2.139.672,71

Toelichting op de passiva

Reserves

5.1 Reserve bedrijfsvoering	Algemeen	Bestemmingsreserve	Totaal
Saldo per 31 december 2020	€ 133.018,67	€ 78.967,92	€ 211.986,59

De algemene reserve betreft de reserve vanuit voormalig Alescon per 1-1-2019, de bestemmingsreserve is ontstaan door opheffen van WPDA Personeel B.V. De totale reserve zal, conform bestuurlijk besluit, in 2021 worden ingezet ter dekking van de transformatiekosten.

Voorziening

5.2 Voorziening	Algemeen	Totaal
Voorziening onderhoud WAS 22	€ 61.000,00	€ 61.000,00

De voorziening onderhoud WAS 22 betreft de voorziening voor toekomstige onderhoudsverplichtingen van het bedrijfspand aan de W.A. Scholtestraat 22. Zie ook de toelichting in de risicoparagraaf.

5.2 Voorziening	Bedrag
Beginsaldo 1-1-2020	€ -
Dotatie 2020	€ 61.000,00
Onttrekking 2020	€ -
Saldo per 31 december 2020	€ 61.000,00

Vaste schulden met een rente typische looptijd van > 1 jaar

6.1 Vaste schulden, rentetypische looptijd van 1 jaar of > (onderhandse leningen)	lening 40.100876	lening 40.110781	lening 40.110782	Totaal
Rente percentage	3,50%	0,85%	0,10%	
Looptijd	15 jaar	15 jaar	3 jaar	
Beginsaldo 1-1-2020	€ 22.314,44	€ 619.693,81	€ -	
Aflossingen	€ 22.314,44-	€ 49.263,77-	€ -	
Eindsaldo 31-12-2020	€ -	€ 570.430,04	€ -	€ 570.430,04

6.1 Vaste schulden, rentetypische looptijd van 1 jaar of > (onderhandse leningen)	lening 74701/1989	lening 97532/2003	lening 102318/2006	lening 103653/2008	lening 40.111372	Totaal
Rente percentage	5,48%	4,49%	3,98%	4,65%	1,65%	
Looptijd	30 jaar	25 jaar	15 jaar	15 jaar	30 jaar	
Beginsaldo 1-1-2020	€ 383.086,75	€ 1.080.000,00	€ 533.333,42	€ 666.666,63	€ 5.133.333,34	
Aflossingen	€ 76.617,34-	€ 120.000,00-	€ 266.666,66-	€ 166.666,67-	€ 183.333,33-	
Eindsaldo 31-12-2020	€ 306.469,41	€ 960.000,00	€ 266.666,76	€ 499.999,96	€ 4.950.000,01	€ 6.983.136,14

Bij de Bank Nederlandse Gemeenten is in 2016 een 15 jarige annuïteitenlening van 0,85% aangetrokken voor de verbouwing c.q. inrichting van het nieuwe gebouw aan de Javastraat, tevens is een driejarige annuïteitenlening aangetrokken voor ICT en telefonie. Deze laatste twee zijn in 2020 afgelost.

Ook is destijds bij de Bank Nederlandse Gemeenten een 15 jarige annuïteiten lening van 3,5 % afgesloten van € 266.000,-- voor aanschaf meubels en inrichting van het oude gebouw. Deze lening loopt nog één jaar door. Per 1 januari 2019 zijn 5 BNG-leningen vanuit voormalig Alescon overgenomen door WPDA. Het betreft de leningen 40.74701, 40.97532, 40.102318, 40.103653 en 40.111372. De verwachte rentelast voor 2021 is berekend op € 165.600,00 (artikel 56 BBV).

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar

7. Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	BNG Rekening Courant	Crediteuren	Totaal
Eindsaldo 31-12-2020	€ 1.806.765,90	€ 1.949.459,58	€ 3.756.225,48

7.1 BNG bank rekening	Bedrag
Eindsaldo 31-12-2020	€ 1.806.765,90

Dit is het negatieve saldo van de BNG bankrekeningen binnen WPDA per 31 december 2020. Dit is conform de laatste dagafschriften.

7.2 Crediteuren	Bedrag
Crediteuren algemeen	€ 1.218.266,58
Crediteuren onderweg	€ -
Crediteuren uitkeringen	€ -
Loonheffing uitkeringen	€ 731.193,00
Totaal	€ 1.949.459,58

In bovenstaande tabel staan de openstaande crediteuren per 31 december 2020. De facturen zijn t.l.v. 2020 geboekt en betaald in 2021.

Overlopende passiva

8. Overlopende passiva	Afte dragen BTW	Nog te betalen kosten	Vooruitontvangen	Tussenrek. Uitk.adm	Totaal
Eindsaldo 31-12-2020	€ 74.936,86	€ 929.207,22	€ 1.140.835,41	€ 616.786,27	€ 2.761.765,76

Hieronder de specificatie van overlopende passiva.

8.2 Afte dragen BTW	Bedrag
Afte dragen BTW	€ 74.936,86
Totaal	€ 74.936,86

8.3 Nog te betalen kosten (specificatie 31-12-2020)	Bedrag
DVO	€ 48.649,56
Alescon/ Nije Hemelriek	€ 13.789,92
Personeelsvereniging	€ 18.018,09
Nog te betalen rente	€ 62.996,34
Nog te betalen loonheffing	€ 462.278,61
Nog te betalen pensioenpremie	€ 219,74
Nog te betalen netto loon	€ 891,65
Nog te verrekenen bedrijfskosten	€ 324.586,09
Totaal	€ 929.207,22

8.4 Vooruitontvangen (specificatie 31-12-2020)	Bedrag
Navigator	€ 37.291,67
Werkpunt ESF	€ 56.743,73
Vooruitgefactureerde schoonmaak de Drentse Zaa	€ 10.050,00
TOZO	€ 1.036.750,01
Totaal	€ 1.140.835,41

De onder 8.4 genoemde bedragen bij Navigator Werkpunt ESF betreffen vooruitontvangen gelden van Europese overheidslichamen. De Tozo-gelden zijn vooruitontvangen van het Rijk en de andere post betreft vooruitgefactureerde bedragen.

8.5 Tussenrekening uitkeringsadministratie (specificatie 31-12-2020)	Bedrag
Diverse personen	€ 616.786,27
Totaal	€ 616.786,27

3.5 Wet Normering Topinkomens (WNT)

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.*

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	A.M. Schonewille	G. Gornicka	M.A. Hofstra
Functiegegevens	Algemeen Directeur	Adjunct Directeur	Adjunct Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 113.894	€ 85.726	€ 93.994
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.320	€ 16.400	€ 17.567
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 134.214</i>	<i>€ 102.126</i>	<i>€ 111.561</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000	€ 201.000	€ 201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 134.214	€ 102.126	€ 111.561
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	A.M. Schonewille	G. Gornicka	M.A. Hofstra
Functiegegevens	Algemeen Directeur	Adjunct Directeur	Adjunct Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 105.916	€ 80.603	€ 89.359
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.034	€ 12.828	€ 14.538
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 123.949</i>	<i>€ 93.431</i>	<i>€ 103.898</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000	€ 194.000	€ 194.000
Bezoldiging	€ 123.949	€ 93.431	€ 103.898

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2020		
Toezichthoudende topfunctionaris		
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	PERIODE
Dhr. C. Lambert	Voorzitter Algemeen & Dagelijks bestuur	01/01 – 31/12
Dhr. H. Lammers	Lid Algemeen & Dagelijks Bestuur	01/01 – 28/01
Dhr. P. Vemer	Lid Algemeen & Dagelijks Bestuur	28/01 – 31/12
Mevr. K. Dekker	Lid Algemeen & Dagelijks Bestuur	01/01 – 16/01
Dhr. J. Broekema	Lid Algemeen & Dagelijks Bestuur	16/01 – 31/12
Mevr. O. Gopal	Lid Algemeen Bestuur	01/01 – 31/12
Mevr. M. Pauwels	Lid Algemeen Bestuur	01/01 – 31/12
Dhr. B. Luinge	Lid Algemeen Bestuur	01/01 – 31/12

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

3.6 SISA-bijlage



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12 februari 2021								
SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2020	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ
		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 I.1 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/01	Aard controle R Indicator: G2B/02	Aard controle R Indicator: G2B/03	Aard controle R Indicator: G2B/04	Aard controle R Indicator: G2B/05	Aard controle R Indicator: G2B/06
			1 061680 Gemeente Aa en Hunze	€ 4.216.963	€ 9.733	€ 361.557	-€ 1.971	€ 115.724
			2 060106 Gemeente Assen	€ 26.875.732	€ 162.153	€ 1.295.860	-€ 1.116	€ 114.992
			3 061730 Gemeente Tynaarlo	€ 5.314.532	€ 239.251	€ 581.130	€ 5.328	€ 84.707
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)		
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Deel openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/07	Aard controle R Indicator: G2B/08	Aard controle R Indicator: G2B/09	Aard controle R Indicator: G2B/10	Aard controle R Indicator: G2B/11	
			1 061680 Gemeente Aa en Hunze	€ 0	€ 172.956	€ 84.287	€ 0	
			2 060106 Gemeente Assen	€ 1.116	€ 779.646	€ 169.074	€ 0	
			3 061730 Gemeente Tynaarlo	-€ 57	€ 269.938	€ 107.083	€ 0	
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T)				
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW)	Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/12	Aard controle R Indicator: G2B/13	Aard controle R Indicator: G2B/14			
			1 061680 Gemeente Aa en Hunze	€ 220.579	€ 0			
			2 060106 Gemeente Assen	€ 1.151.025	€ 0			
			3 061730 Gemeente Tynaarlo	€ 202.628	€ 0			

SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel openbaar lichaam 2020 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 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.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/01</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking <i>Aard controle R Indicator: G3B/02</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicator: G3B/03</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicator: G3B/04</i>	Besteding (jaar T) Bob <i>Aard controle R Indicator: G3B/05</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicator: G3B/06</i>
			1 061680 Gemeente Aa en Hunze	€ 41.200	€ 0	€ 20.539	€ 0	€ 0
			2 060106 Gemeente Assen	€ 129.581	€ 6.150	€ 49.185	€ 0	€ 0
			3 061730 Gemeente Tynaarlo	€ 45.100	€ 2.250	€ 51.662	€ 0	€ 0
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/07</i>	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicator: G3B/08</i>					
			1 061680 Gemeente Aa en Hunze	€ 18.857				
			2 060106 Gemeente Assen	€ 75.175				
			3 061730 Gemeente Tynaarlo	€ 36.936				

SZW	G4B	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _ deel openbaar lichaam 2020 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.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/01</i>	Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2 of 3 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/02</i>	Besteding (jaar T) levensonderhoud <i>Aard controle R Indicator: G4B/03</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking <i>Aard controle R Indicator: G4B/04</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud <i>Aard controle R Indicator: G4B/05</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) <i>Aard controle R Indicator: G4B/06</i>
			1 061680 Gemeente Aa en Hunze	Tozo1	€ 1.541.891	€ 449.784	€ 24.208	€ 30.000
			2 060106 Gemeente Assen	Tozo1	€ 3.388.843	€ 669.819	€ 46.388	€ 534
			3 061730 Gemeente Tynaarlo	Tozo1	€ 2.256.578	€ 438.341	€ 25.463	€ 900
			4 061680 Gemeente Aa en Hunze	Tozo2	€ 323.118	€ 45.000	€ 5.879	€ 0
			5 060106 Gemeente Assen	Tozo2	€ 876.245	€ 188.513	€ 20.365	€ 0
			6 061730 Gemeente Tynaarlo	Tozo2	€ 489.386	€ 20.314	€ 11.397	€ 0
			7 061680 Gemeente Aa en Hunze	Tozo3	€ 270.350	€ 20.157	€ 307	€ 0
			8 060106 Gemeente Assen	Tozo3	€ 634.406	€ 136.282	€ 4.155	€ 0
			9 061730 Gemeente Tynaarlo	Tozo3	€ 345.815	€ 10.000	€ 0	€ 0
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/07</i>	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2 of 3) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/08</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) <i>Aard controle R Indicator: G4B/09</i>	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G4B/10</i>	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G4B/11</i>	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020) <i>Aard controle R Indicator: G4B/12</i>	
			1 061680 Gemeente Aa en Hunze	Tozo1	€ 0	379	53	€ 22.257
			2 060106 Gemeente Assen	Tozo1	€ 0	853	96	€ 40.458
			3 061730 Gemeente Tynaarlo	Tozo1	€ 0	563	50	€ 21.423
			4 061680 Gemeente Aa en Hunze	Tozo2	€ 0	80	9	
			5 060106 Gemeente Assen	Tozo2	€ 0	227	30	
			6 061730 Gemeente Tynaarlo	Tozo2	€ 0	118	8	
			7 061680 Gemeente Aa en Hunze	Tozo3	€ 0	95	3	
			8 060106 Gemeente Assen	Tozo3	€ 0	246	20	
			9 061730 Gemeente Tynaarlo	Tozo3	€ 0	131	2	

3.7 Taakvelden: Baten & Lasten

Taakveld IV3	Baten (bedragen * € 1.000)	Jaarrekening 2020
6.3	Inkomensregelingen	
	Budget Uitkeringen Participatiewet	41.126
	Bijzondere bijstand en minima	4.504
	Rijksbijdrage Tozo-regeling	12.327
	Gemeentelijke bijdrage inkomensregelingen	3.423
	<i>Subtotaal</i>	61.379
6.4	Begeleide Participatie	
	Rijksbijdrage Wsw	18.550
	Loonkostensubsidie Beschut Werk	489
	Detacheringsopbrengsten	2.907
	Bruto marge	2.179
	Collectief vervoer	72
	Bijdrage personeel begeleiding beschut werk	417
	Gemeentelijke bijdrage begeleide participatie	-2.574
	<i>Subtotaal</i>	22.040
6.5	Arbeidsparticipatie	
	Bbz2004 (debiteuren kapitaalverstrekkingen)	39
	Re-integratiebudget	2.496
	Bijdrage personeel re-integratiebudget	422
	Bijdrage begeleiding trajecten	50
	Gemeentelijke bijdrage arbeidsparticipatie	2.670
	<i>Subtotaal</i>	5.677
0.4	Overhead	
	Externe financiering	904
	Gemeentelijke bijdrage begeleide participatie	6.882
	<i>Subtotaal</i>	7.786
	Totale baten	96.883

Taakveld IV3	Lasten (bedragen * € 1.000)	Jaarrekening 2020
6.3	Inkomensregelingen	
	Uitkeringen Participatiewet (incl. debiteuren)	39.156
	Loonkostensubsidies	2.640
	Bijzondere bijstand & minima	4.504
	Tozo-regeling (incl. debiteuren)	11.935
	Personeelslasten inkomensregelingen	3.144
	<i>Subtotaal</i>	61.379
6.4	Begeleide Participatie	
	Loonkosten Wsw	18.852
	Loonkosten Beschut Werk	851
	Collectief vervoer	72
	Sw-personeel	315
	Personeelslasten begeleide participatie	1.951
	<i>Subtotaal</i>	22.040
6.5	Arbeidsparticipatie	
	Bbz2004 (kapitaalverstrekkingen + LVT)	374
	Re-integratieactiviteiten	1.394
	Personeelslasten arbeidsparticipatie	3.908
	<i>Subtotaal</i>	5.677
0.4	Overhead	
	Personeelslasten overhead	3.690
	Overige bedrijfsvoeringskosten	4.096
	<i>Subtotaal</i>	7.786
	Totale lasten	96.883
	Saldo	0
	btw	714

3.8 Financieel – gemeente Aa en Hunze

Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage gemeente	Bijdrage begroting 2020	Vershil Jaarrekening - Begroting	Incidentele coronamiddelen
Uitkeringen Participatiewet	5.279	5.106	-173	-107	-65	0
Loonkosten Wsw	2.205	2.366	161	326	-165	0
Beschut werk	29	50	21	28	-7	0
Brutomarge & detacheringen (Wsw en Beschut)	770	40	-730	-860	130	123
Bijzondere bijstand & minimabeleid	532	532	0	0	0	0
Re-integratiebudget	328	183	-145	0	-145	0
Bbz2004	5	64	59	2	57	0
Organisatie (incl. BTW)	228	2.134	1.906	2.238	-332	0
Tozo-regeling	2.673	2.590	-83	0	-83	2.673
	12.047	13.065	1.017	1.627	-609	2.796
<i>compensabele btw</i>	-	-	88	107	-19	-

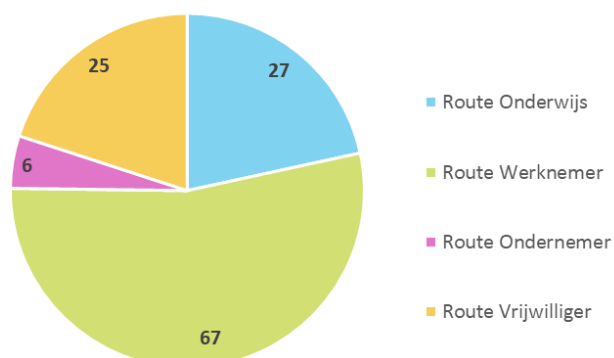
Ontwikkelingen uitkeringen en SW

Aantallen *	Rekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Vershil Jaarrekening - Begroting
Uitkeringen Participatiewet	309	315	285	-30
IOAW	27	29	25	-3
IOAZ	10	9	7	-3
Bbz2004 starters	2	4	2	-3
Bbz2004 gevestigden	4	0	2	2
Zak- en kleedgeld	12	8	18	10
Subtotaal uitkeringen	364	365	338	-27
Sociale Werkvoorziening (Aja)	88	84	79	-5
Nieuw Beschut	4	6	4	-2

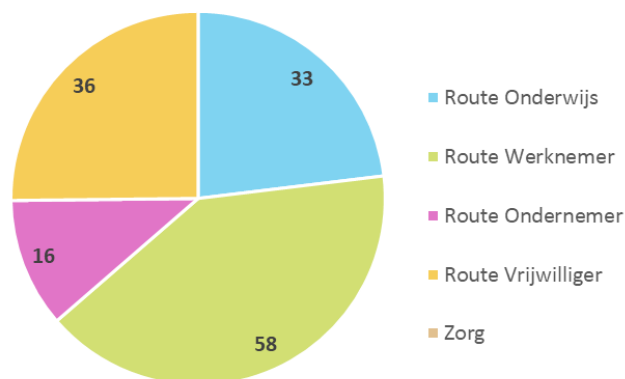
* let op: alle aantallen zijn gemiddelden, behalve Nieuw Beschut (dit zijn ultimo standen).

Instroom en uitstroom bijstand

Instroom in routes	Rekening 2019	Rekening 2020
Route Onderwijs	27	27
Route Werknemer	72	67
Route Ondernemer	18	6
Route Vrijwilliger	19	25
Totaal	136	125

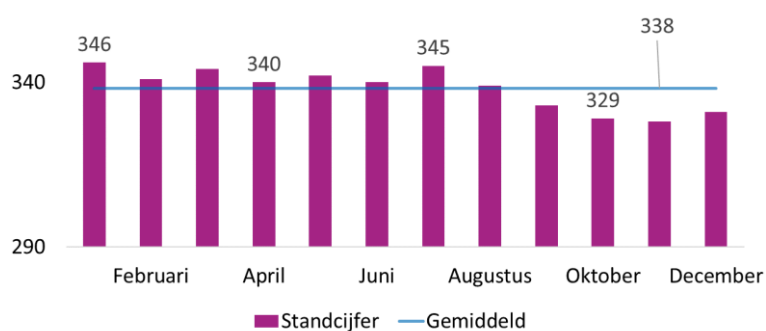


Uitstroom uit routes	Rekening 2019	Rekening 2020
Route Onderwijs	28	33
Route Werknemer	78	58
Route Ondernemer	20	16
Route Vrijwilliger	24	36
Totaal	150	143



Ontwikkeling bijstandsvolume

390



Aantallen meedoen

Meedoen aantallen	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil Jaarrekening - Begroting
Meedoen kinderen (incl voortgezet onderwijs)	154	154	129	-25
Brugklassers	6	16	12	-4
Pc's voor brugklassers	3	10	4	-6
Totaal	163	180	145	-35

Inkomen

Bedragen * € 1.000	Rekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Vershil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Uitkeringen Participatiewet	4.982	5.184	5.279	95
Rijksbijdrage Wsw	2.301	2.055	2.319	264
LKS Beschut werk	18	91	29	-62
Detacheringsopbrengsten	234	250	369	120
Bbz2004	147	64	5	-59
Bijzondere bijstand & minima	0	679	532	-148
Bonus Beschut werk	16	18	0	-18
<i>Bijdrage gemeenten</i>	<i>1.773</i>	<i>831</i>	<i>396</i>	<i>-435</i>
Totale baten	9.471	9.172	8.929	-243
Lasten				
Uitkeringen Participatiewet	5.029	4.880	4.867	-12
Loonkostensubsidies	290	351	350	-1
<i>Structurele loonkostensubsidies</i>	<i>245</i>	<i>263</i>	<i>326</i>	
<i>Incidentele loonkostensubsidies</i>	<i>44</i>	<i>88</i>	<i>24</i>	
Loonkosten Wsw	2.578	2.381	2.357	-25
Loonkosten Beschut werk	33	138	50	-87
Bbz2004	319	161	64	-97
Debiteuren (P-wet + Bbz2004)	-256	-255	-118	136
Algemene kosten	7	6	7	2
Bijzondere bijstand & minima	619	679	532	-148
Organisatie Personeel	646	623	668	44
Overige bedrijfsvoeringskosten	185	197	140	-57
Frictiekosten (incidenteel)	22	12	2	-10
Transformatiekosten (incidenteel)		p.m.	11	11
Totale lasten	9.471	9.172	8.929	-243
btw	35	37	31	-6

Uitkeringen Participatiewet

Afgezet tegen de begroting vallen de uitkeringslasten € 12.000 lager uit, voornamelijk vanwege minder verstrekte uitkeringen (volume-effect). In totaal zijn er gemiddeld 27 uitkeringen minder verstrekt dan begroot. Omdat de uitkeringsprijs conform afspraak niet wordt geïndexeerd bij de begroting, valt deze hoger uit. Dit wordt in principe gecompenseerd door een hoger budget vanuit het Rijk. De gemiddelde uitkeringsprijs in Aa en Hunze bedraagt € 14.178. Dit is een stijging van 1,42% ten opzichte van 2019. Daarnaast zorgt de toevoeging van de Bbz2004-gevestigden aan de Uitkeringen Participatiewet voor een toename van de lasten die niet begroot is.

Verder zijn er door de coronacrisis minder verstrekkingen incidentele loonkostensubsidie geweest, wat een financieel voordeel oplevert. Anderzijds zijn de uitgaven voor structurele loonkostensubsidie toegenomen ten opzicht van begroot vanwege het aantal afspraakbanen. Per

saldo liggen de loonkostensubsidies op het niveau van de begroting. Tot slot is het definitief budget voor de Uitkeringen Participatiewet na verschillende bijstellingen € 95.000 hoger dan begroot en vallen de nieuw geboekte debiteuren lager uit. Per saldo is sprake van een daling van de gemeentelijke bijdrage van € 65.000 ten opzichte van de begroting.

Begeleiden & Plaatsen

Bedragen * € 1.000	Rekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Verschil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Re-integratiebudget	268	328	328	0
Ext. Financiering	69	50	115	65
Bijdrage personeel re-integratiebudget	52	54	54	0
Bijdrage begeleiding beschut werk	50	53	53	0
Bijdrage groepsvervoer	16	16	9	-7
<i>Bijdrage gemeenten</i>	<i>660</i>	<i>715</i>	<i>439</i>	<i>-276</i>
Totale baten	1.115	1.215	998	-217
Lasten				
Uitgaven re-integratie	263	328	183	-145
Collectief groepsvervoer	16	16	9	-7
Organisatie Personeel	622	651	646	-5
Overige bedrijfsvoeringskosten	193	208	147	-60
Frictiekosten (incidenteel)	21	12	2	-10
Transformatiekosten (incidenteel)		p.m.	11	11
Totale lasten	1.115	1.215	998	-217
btw	42	53	44	-8

Werkplekken

Bedragen * € 1.000	Rekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Verschil Jaarrekening - Begroting
Baten				
*Bruto-omzet	774	-	353	
*Inkoopwaarde omzet	117	-	76	
Brutomarge	657	650	277	-373
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	6	6	6	0
Bijdrage gemeenten	13	81	265	183
Totale baten	677	738	548	-190
Lasten				
Organisatie Personeel	361	406	300	-107
Overige bedrijfsvoeringskosten	260	286	203	-83
SW-personeel	45	40	40	0
Frictiekosten (incidenteel)	10	6	1	-5
Transformatiekosten (incidenteel)		p.m.	5	5
Totale lasten	677	738	548	-190
btw	12	17	12	-5
*Bruto-omzet en Inkoopwaarde omzet vallen buiten de optelsom in de tabel. Deze zijn conform BBV wél inzichtelijk gemaakt in de tabel.				

Organisatie

Bedragen * € 1.000	Rekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Verschil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Externe financiering	68	50	115	65
Bijdrage personeel re-integratiebudget	52	54	54	0
Bijdrage begeleiding beschut werk	50	53	53	0
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	6	6	6	0
Bijdrage gemeenten	2.131	2.238	1.906	-332
Totale baten	2.308	2.401	2.134	-267
Lasten				
Personeel	1.620	1.719	1.613	-106
Bedrijfsvoering	635	690	489	-200
Taakstelling		-38		38
Frictiekosten (incidenteel)	53	30	5	-25
Transformatiekosten (incidenteel)		p.m.	26	26
Totale lasten	2.308	2.401	2.134	-267
				0
Saldo	0	0	0	0
btw	66	79	67	-12

Tozo-regeling

Bedragen * € 1.000	Rekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Verschil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Subsidie Tozo vanuit Rijk*	-	-	2.673	2.673
<i>Bijdrage gemeenten</i>	-	-	-83	-83
Totale baten	-	-	2.590	2.590
Lasten				
Levensonderhoud Tozo 1	-	-	1.542	1.542
Levensonderhoud Tozo 2	-	-	323	323
Levensonderhoud Tozo 3	-	-	270	270
Bedrijfskrediet Tozo 1	-	-	450	450
Bedrijfskrediet Tozo 2	-	-	45	45
Bedrijfskrediet Tozo 3	-	-	20	20
Debiteurenontvangsten Tozo	-	-	-60	-60
Totale lasten	-	-	2.590	2.590
btw	-	-	-	-

*Het bedrag aan subsidie wijkt af van de verstrekte voorschotten, omdat alleen daadwerkelijke baten en lasten worden verantwoord.

Staat van baten en lasten

Baten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Vershil begroting - jaarrekening
Uitkeringen Participatiewet	4.982	5.184	5.279	95
Rijksbijdrage WSW	2.301	2.055	2.319	264
Loonkostensubsidie Beschut Werk	18	91	29	-62
Detacheringsopbrengsten	234	250	369	120
Bbz2004	147	64	5	-59
Bijzondere bijstand & Meedoen	0	679	532	-148
Bonus Beschut Werk	16	18	0	-18
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>1.773</i>	<i>831</i>	<i>396</i>	<i>-435</i>
Subtotaal 'Inkomen'	9.471	9.172	8.929	-243
Re-integratiebudget	268	328	328	0
Externe financiering	69	50	115	65
Bijdrage personeel re-integratiebudget	52	54	54	0
Bijdrage begeleiding beschut werk	50	53	53	0
Bijdrage groepsvervoer	16	16	9	-7
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>660</i>	<i>715</i>	<i>439</i>	<i>-276</i>
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	1.115	1.215	998	-217
*Bruto-omzet	774		353	
*Inkoopwaarde omzet	117		76	
Brutomarge	657	650	277	-373
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	6	6	6	0
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>13</i>	<i>81</i>	<i>265</i>	<i>183</i>
Subtotaal 'Werkplekken'	677	738	548	-190
Subsidie Tozo vanuit Rijk	-	-	2.673	2.673
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-83</i>	<i>-83</i>
Subtotaal 'Tozo-regeling'	0	0	2.590	2.590
Totale baten	11.263	11.125	13.065	1.940

*Bruto-omzet en Inkoopwaarde omzet vallen buiten de optelsom in de tabel. Deze zijn conform BBV wél inzichtelijk gemaakt in de tabel.

Lasten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Vershil begroting - jaarrekening
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	5.069	4.981	5.106	125
Loonkosten WSW	2.578	2.381	2.357	-25
Loonkosten Beschut Werk	33	138	50	-87
Bbz2004	319	161	64	-97
Bijzondere bijstand & Meedoen	619	679	532	-148
Personeel 'Inkomen'	646	623	668	44
Overige bedrijfsvoeringskosten	185	197	140	-57
Frictiekosten (incidenteel)	22	12	2	-10
Transformatiekosten (incidenteel)	0	p.m.	11	11
Subtotaal 'inkomen'	9.471	9.172	8.929	-243
Uitgaven re-integratie	263	328	183	-145
Groepsvervoer	16	16	9	-7
Personeel 'Begeleiden & Plaatsen'	622	651	646	-5
Overige bedrijfsvoeringskosten	193	208	147	-60
Frictiekosten (incidenteel)	21	12	2	-10
Transformatiekosten (incidenteel)	0	p.m.	11	11
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	1.115	1.215	998	-217
Personeel doelgroep	45	40	40	0
Personeel 'Werkplekken'	361	406	300	-107
Overige bedrijfsvoeringskosten	260	286	203	-83
Frictiekosten (incidenteel)	10	6	1	-5
Transformatiekosten (incidenteel)	0	p.m.	5	5
Subtotaal 'Werkplekken'	677	738	548	-190
Levensonderhoud Tozo 1 + 2 + 3	-	-	2.135	2.135
Bedrijfskrediet Tozo 1 + 2 + 3	-	-	515	515
Debiteurenontvangsten Tozo 1 + 2 + 3	-	-	-60	-60
Subtotaal 'Tozo-regeling'	0	0	2.590	2.590
Totale lasten	11.263	11.125	13.065	1.940
Totale baten minus totale lasten	0	0	0	0
btw	90	107	88	-19

3.9 Financieel – gemeente Assen

Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage gemeente	Bijdrage begroting 2020	Vershil Jaarrekening - Begroting	Incidentele coronamiddelen
Uitkeringen Participatiewet	28.961	30.458	1.497	463	1.034	0
Loonkosten Wsw	13.879	14.891	1.013	2.052	-1.039	0
Beschut werk	404	703	299	173	126	0
Brutomarge & detacheringen (Wsw en Beschut)	4.458	228	-4.230	-4.899	669	775
Bijzondere bijstand & minimabeleid	3.282	3.282	0	0	0	0
Re-integratiebudget	1.703	965	-739	0	-739	0
Bbz2004	18	221	202	50	152	0
Organisatie (incl. BTW)	1.298	12.157	10.859	12.752	-1.893	0
Tozo-regeling	6.018	5.823	-196	0	-196	6.018
	60.021	68.726	8.705	10.591	-1.886	6.793
<i>compensabele btw</i>	-	-	507	631	-124	-

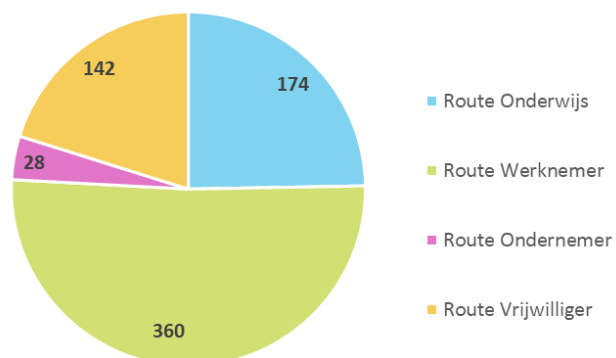
Ontwikkelingen uitkeringen en SW

Aantallen *	Rekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Vershil Jaarrekening - Begroting
Uitkeringen Participatiewet	1.828	1.844	1.810	-34
IOAW	100	91	92	2
IOAZ	6	7	7	-1
Bbz2004 starters	17	21	13	-9
Bbz2004 gevestigden	14	0	9	9
Zak- en kleedgeld	129	114	138	23
Subtotaal uitkeringen	2.094	2.077	2.069	-9
Sociale Werkvoorziening (Aja)	539	527	498	-29
Nieuw Beschut	32	43	38	-5

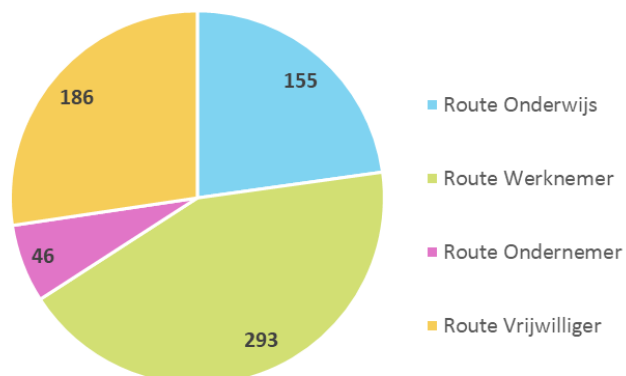
* let op: alle aantallen zijn gemiddelden, behalve Nieuw Beschut (dit zijn ultimo standen).

Instroom en uitstroom bijstand

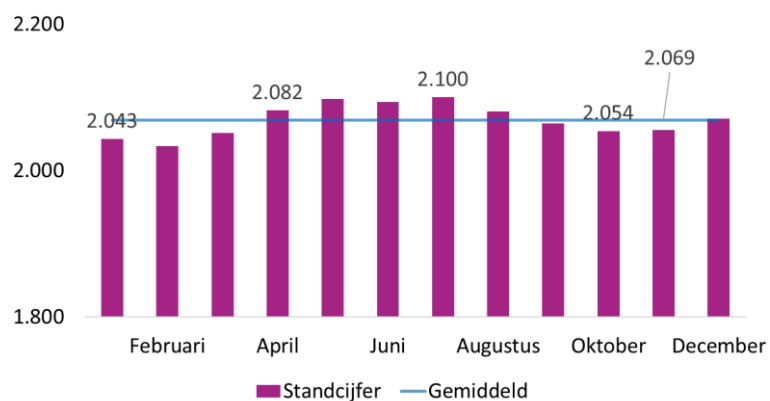
Instroom in routes	Rekening 2019	Rekening 2020
Route Onderwijs	149	174
Route Werknemer	335	360
Route Ondernemer	49	28
Route Vrijwilliger	153	142
Totaal	686	704



Uitstroom uit routes	Rekening 2019	Rekening 2020
Route Onderwijs	161	155
Route Werknemer	370	293
Route Ondernemer	62	46
Route Vrijwilliger	170	186
Totaal	763	680



Ontwikkeling bijstandsvolume



Aantallen meedoen

Meedoen aantallen	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	Vershil Jaarrekening - Begroting
Meedoen kinderen (incl voortgezet onderwijs)	1.139	1.229	1.021	-208
Brugklassers	0	11	0	-11
Pc's voor brugklassers	49	45	41	-4
Totaal	1.188	1.285	1.062	-223

Inkomen

Bedragen * € 1.000	Rekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Verschil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Uitkeringen Participatiewet	27.783	28.915	28.961	46
Rijksbijdrage Wsw	14.110	12.938	14.597	1.659
LKS Beschut werk	267	594	404	-190
Detacheringsopbrengsten	1.333	1.423	2.105	681
Bbz2004	494	290	18	-272
Bijzondere bijstand & minima	0	3.654	3.282	-372
Bonus Beschut werk	91	129	0	-129
<i>Bijdrage gemeenten</i>	<i>10.486</i>	<i>6.056</i>	<i>4.803</i>	<i>-1.253</i>
Totale baten	54.565	53.999	54.170	171
Lasten				
Uitkeringen Participatiewet	28.308	27.758	29.066	1.308
Loonkostensubsidies	1.559	2.016	2.001	-15
<i>Structurele loonkostensubsidies</i>	<i>1.234</i>	<i>1.443</i>	<i>1.807</i>	
<i>Incidentele loonkostensubsidies</i>	<i>325</i>	<i>573</i>	<i>195</i>	
Loonkosten Wsw	15.808	14.990	14.835	-156
Loonkosten Beschut werk	487	896	703	-193
Bbz2004	761	638	221	-418
Debiteuren (P-wet + Bbz2004)	-637	-717	-643	74
Algemene kosten	19	22	33	11
Bijzondere bijstand & minima	3.404	3.654	3.282	-372
Organisatie Personeel	3.678	3.550	3.804	253
Overige bedrijfsvoeringskosten	1.053	1.121	795	-326
Frictiekosten (incidenteel)	124	70	11	-59
Transformatiekosten (incidenteel)		p.m.	62	62
Totale lasten	54.565	53.999	54.170	171
btw	183	197	173	-23

Uitkeringen Participatiewet

Afgezet tegen de begroting vallen de uitkeringslasten € 1,3 miljoen hoger uit, voornamelijk vanwege een hogere uitkeringsprijs, welke niet kan worden gecompenseerd door het volumevoordeel. De uitkeringsprijs wordt conform afspraak niet geïndexeerd bij de begroting. Dit wordt in principe gecompenseerd door een hoger budget vanuit het Rijk. Daarnaast zorgt de toevoeging van de Bbz2004-gevestigden aan de Uitkeringen Participatiewet voor een toename van de lasten die niet begroot is. De gemiddelde uitkeringsprijs in Assen bedraagt € 13.940. Dit is een stijging van 2,44% ten opzichte van 2019. Anderzijds valt het gemiddeld aantal verstrekte uitkeringen 9 lager uit dan begroot, wat een volumevoordeel betekent.

Verder zijn er door de coronacrisis minder verstrekkingen incidentele loonkostensubsidie geweest, wat een financieel voordeel oplevert. Anderzijds zijn de uitgaven voor structurele

loonkostensubsidie toegenomen ten opzicht van begroot vanwege het aantal afspraakbanen. Per saldo liggen de loonkostensubsidies op het niveau van de begroting. Tot slot is het definitief budget voor de Uitkeringen Participatiewet na verschillende bijstellingen € 46.000 hoger dan begroot en vallen de nieuw geboekte debiteuren lager uit. Per saldo is sprake van een stijging van de gemeentelijke bijdrage van ongeveer € 1,0 miljoen ten opzichte van de begroting.

Begeleiden & Plaatsen

Bedragen * € 1.000	Rekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Vershil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Re-integratiebudget*	1.544	1.703	1.703	1
Ext. Financiering	392	282	655	372
Bijdrage personeel re-integratiebudget	297	306	306	0
Bijdrage begeleiding beschut werk	287	302	302	0
Bijdrage groepsvervoer	101	101	57	-44
<i>Bijdrage gemeenten</i>	<i>3.624</i>	<i>4.072</i>	<i>2.590</i>	<i>-1.482</i>
Totale baten	6.245	6.765	5.612	-1.153
Lasten				
Uitgaven re-integratie	1.384	1.703	965	-738
Collectief groepsvervoer	101	101	57	-44
Organisatie Personeel	3.542	3.711	3.681	-31
Overige bedrijfsvoeringskosten	1.098	1.183	839	-344
Frictiekosten (incidenteel)	121	68	11	-57
Transformatiekosten (incidenteel)		p.m.	60	60
Totale lasten	6.245	6.765	5.612	-1.153
btw	240	337	263	-74

* Het college van de gemeente Assen op 28 mei 2019 besloten tot een individuele bezuiniging op het re-integratiebudget per 2020. Het gaat hier om een bedrag van € 110.000. Omdat de begroting van 2020 van WPDA op dat moment reeds opgesteld was, is deze bezuiniging niet cijfermatig aan de batenkant verwerkt. De besparing komt dan ook tot uiting aan de lastenkant. Concreet betekent dit dat van het overschot van € 738.000 op de re-integratiemiddelen, € 110.000 het gevolg is van de bezuinigingsmaatregel. De overige onderbesteding wordt veroorzaakt door de coronacrisis.

Werkplekken

Bedragen * € 1.000	Rekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Verschil Jaarrekening - Begroting
Baten				
<i>*Bruto-omzet</i>	4.406	-	2.012	
<i>*Inkoopwaarde omzet</i>	664	-	434	
Brutomarge	3.742	3.703	1.578	-2.125
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	36	36	36	0
<i>Bijdrage gemeenten</i>	77	463	1.507	1.044
Totale baten	3.855	4.202	3.122	-1.081
Lasten				
Organisatie Personeel	2.058	2.316	1.706	-609
Overige bedrijfsvoeringskosten	1.482	1.627	1.154	-473
SW-personeel	257	228	228	0
Frictiekosten (incidenteel)	57	32	5	-27
Transformatiekosten (incidenteel)		p.m.	28	28
Totale lasten	3.855	4.202	3.122	-1.081
btw	71	98	71	-27
<i>*Bruto-omzet en Inkoopwaarde omzet vallen buiten de optelsom in de tabel. Deze zijn conform BBV wél inzichtelijk gemaakt in de tabel.</i>				

Organisatie

Bedragen * € 1.000	Rekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Verschil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Externe financiering	388	282	655	372
Bijdrage personeel re-integratiebudget	293	306	306	0
Bijdrage begeleiding beschut werk	284	302	302	0
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	36	36	36	0
<i>Bijdrage gemeenten</i>	12.059	12.752	10.859	-1.893
Totale baten	13.060	13.678	12.157	-1.521
Lasten				
Personeel	9.169	9.795	9.191	-604
Bedrijfsvoering	3.591	3.930	2.789	-1.142
Taakstelling		-217		217
Frictiekosten (incidenteel)	299	170	27	-143
Transformatiekosten (incidenteel)		p.m.	150	150
Totale lasten	13.060	13.678	12.157	-1.521
				0
Saldo	0	0	0	0
btw	372	449	383	-66

Tozo-regeling

Bedragen * € 1.000	Rekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Verschil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Subsidie Tozo vanuit Rijk*	-	-	6.018	6.018
<i>Bijdrage gemeenten</i>	-	-	-196	-196
Totale baten	-	-	5.823	5.823
Lasten				
Levensonderhoud Tozo 1	-	-	3.389	3.389
Levensonderhoud Tozo 2	-	-	876	876
Levensonderhoud Tozo 3	-	-	634	634
Bedrijfskrediet Tozo 1	-	-	670	670
Bedrijfskrediet Tozo 2	-	-	189	189
Bedrijfskrediet Tozo 3	-	-	136	136
Debiteurenontvangsten Tozo	-	-	-71	-71
Totale lasten	-	-	5.823	5.823
btw	-	-	0	-

*Het bedrag aan subsidie wijkt af van de verstrekte voorschotten, omdat alleen daadwerkelijke baten en lasten worden verantwoord.

Staat van baten en lasten

Baten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Vershil begroting - jaarrekening
Uitkeringen Participatiewet	27.783	28.915	28.961	46
Rijksbijdrage WSW	14.110	12.938	14.597	1.659
Loonkostensubsidie Beschut Werk	267	594	404	-190
Detacheringsopbrengsten	1.333	1.423	2.105	681
Bbz2004	494	290	18	-272
Bijzondere bijstand & Meedoen	0	3.654	3.282	-372
Bonus Beschut Werk	91	129	0	-129
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>10.486</i>	<i>6.056</i>	<i>4.803</i>	<i>-1.253</i>
Subtotaal 'Inkomen'	54.565	53.999	54.170	171
Re-integratiebudget	1.544	1.703	1.703	1
Externe financiering	392	282	655	372
Bijdrage personeel re-integratiebudget	297	306	306	0
Bijdrage begeleiding beschut werk	287	302	302	0
Bijdrage groepsvervoer	101	101	57	-44
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>3.624</i>	<i>4.072</i>	<i>2.590</i>	<i>-1.482</i>
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	6.245	6.765	5.612	-1.153
*Bruto-omzet	4.406		2.012	
*Inkoopwaarde omzet	664		434	
Brutomarge	3.742	3.703	1.578	-2.125
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	36	36	36	0
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>77</i>	<i>463</i>	<i>1.507</i>	<i>1.044</i>
Subtotaal 'Werkplekken'	3.855	4.202	3.122	-1.081
Subsidie Tozo vanuit Rijk	-	-	6.018	6.018
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-196</i>	<i>-196</i>
Subtotaal 'Tozo-regeling'	0	0	5.823	5.823
Totale baten	64.665	64.967	68.726	3.760

*Bruto-omzet en Inkoopwaarde omzet vallen buiten de optelsom in de tabel. Deze zijn conform BBV wél inzichtelijk gemaakt in de tabel.

Lasten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Vershil begroting - jaarrekening
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	29.249	29.079	30.458	1.379
Loonkosten WSW	15.808	14.990	14.835	-156
Loonkosten Beschut Werk	487	896	703	-193
Bbz2004	761	638	221	-418
Bijzondere bijstand & Meedoen	3.404	3.654	3.282	-372
Personeel 'Inkomen'	3.678	3.550	3.804	253
Overige bedrijfsvoeringskosten	1.053	1.121	795	-326
Frictiekosten (incidenteel)	124	70	11	-59
Transformatiekosten (incidenteel)	0	p.m.	62	62
Subtotaal 'inkomen'	54.565	53.999	54.170	171
Uitgaven re-integratie	1.384	1.703	965	-738
Groepsvervoer	101	101	57	-44
Personeel 'Begeleiden & Plaatsen'	3.542	3.711	3.681	-31
Overige bedrijfsvoeringskosten	1.098	1.183	839	-344
Frictiekosten (incidenteel)	121	68	11	-57
Transformatiekosten (incidenteel)	0	p.m.	60	60
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	6.245	6.765	5.612	-1.153
Personeel doelgroep	257	228	228	0
Personeel 'Werkplekken'	2.058	2.316	1.706	-609
Overige bedrijfsvoeringskosten	1.482	1.627	1.154	-473
Frictiekosten (incidenteel)	57	32	5	-27
Transformatiekosten (incidenteel)	0	p.m.	28	28
Subtotaal 'Werkplekken'	3.855	4.202	3.122	-1.081
Levensonderhoud Tozo 1 + 2 + 3	-	-	4.899	4.899
Bedrijfskrediet Tozo 1 + 2 + 3	-	-	995	995
Debiteurenontvangsten Tozo 1 + 2 + 3	-	-	-71	-71
Subtotaal 'Tozo-regeling'	0	0	5.823	5.823
Totale lasten	64.665	64.967	68.726	3.760
Totale baten minus totale lasten	0	0	0	0
btw	494	631	507	-124

3.10 Financieel – gemeente Tynaarlo

Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage gemeente	Bijdrage begroting 2020	Vershil Jaarrekening - Begroting	Incidentele coronamiddelen
Uitkeringen Participatiewet	6.886	6.232	-654	-210	-444	0
Loonkosten Wsw	1.554	1.667	113	230	-116	0
Beschut werk	56	98	41	44	-3	0
Brutomarge & detacheringen (Wsw en Beschut)	844	47	-797	-1.007	210	87
Bijzondere bijstand & minimabeleid	690	690	0	0	0	0
Re-integratiebudget	465	247	-218	0	-218	0
Bbz2004	15	90	75	19	56	0
Organisatie (incl. BTW)	267	2.498	2.231	2.620	-389	0
Tozo-regeling	3.636	3.523	-113	0	-113	3.636
	14.413	15.091	679	1.697	-1.018	3.723
<i>compensabele btw</i>	-	-	118	150	-32	-

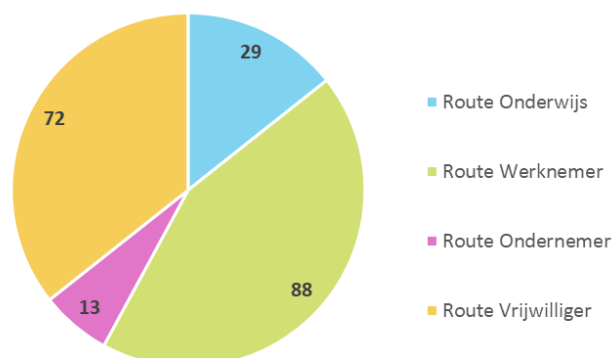
Ontwikkelingen uitkeringen en SW

Aantallen *	Rekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Vershil Jaarrekening - Begroting
Uitkeringen Participatiewet	358	370	343	-27
IOAW	48	46	37	-9
IOAZ	2	3	5	1
Bbz2004 starters	5	5	6	1
Bbz2004 gevestigden	5	0	4	4
Zak- en kleedgeld	87	82	93	11
Subtotaal uitkeringen	504	507	488	-19
Sociale Werkvoorziening (Aja)	64	59	56	-3
Nieuw Beschut	5	11	6	-5

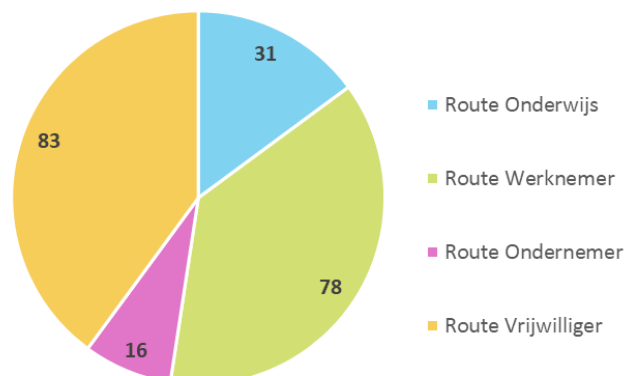
* let op: alle aantallen zijn gemiddelden, behalve Nieuw Beschut (dit zijn ultimo standen).

Instroom, uitstroom en ontwikkeling bijstandsvolume

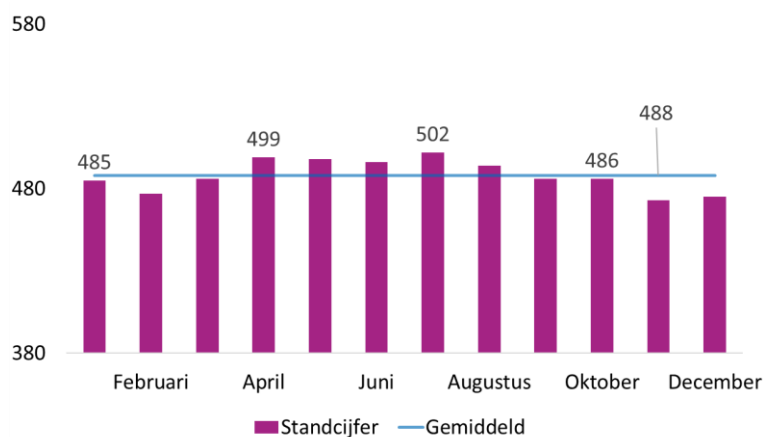
Instroom in routes	Rekening 2019	Rekening 2020
Route Onderwijs	21	29
Route Werknemer	57	88
Route Ondernemer	16	13
Route Vrijwilliger	83	72
Totaal	177	202



Uitstroom uit routes	Rekening 2019	Rekening 2020
Route Onderwijs	28	31
Route Werknemer	92	78
Route Ondernemer	12	16
Route Vrijwilliger	77	83
Totaal	209	208



Ontwikkeling bijstandsvolume



Aantallen meedoen

Meedoen aantallen	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil Jaarrekening - Begroting
Meedoen kinderen (incl voortgezet onderwijs)	191	212	168	-44
Brugklassers	16	23	14	-9
Pc's voor brugklassers	17	26	14	-12
Totaal	224	260	196	-64

Inkomen

Bedragen * € 1.000	Rekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Vershil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Uitkeringen Participatiewet	6.595	6.864	6.886	22
Rijksbijdrage Wsw	1.663	1.448	1.634	186
LKS Beschut werk	23	152	56	-96
Detacheringsopbrengsten	274	293	432	140
Bbz2004	93	115	15	-100
Bijzondere bijstand & minima	0	865	690	-175
Bonus Beschut werk	19	33	0	-33
<i>Bijdrage gemeenten</i>	<i>1.553</i>	<i>765</i>	<i>16</i>	<i>-749</i>
Totale baten	10.220	10.535	9.731	-804
Lasten				
Uitkeringen Participatiewet	6.266	6.437	6.250	-186
Loonkostensubsidies	262	436	289	-148
<i>Structurele loonkostensubsidies</i>	<i>196</i>	<i>339</i>	<i>255</i>	
<i>Incidentele loonkostensubsidies</i>	<i>66</i>	<i>98</i>	<i>34</i>	
Loonkosten Wsw	1.863	1.678	1.661	-17
Loonkosten Beschut werk	43	230	98	-132
Bbz2004	196	233	90	-143
Debiteuren (P-wet + Bbz2004)	-220	-321	-319	2
Algemene kosten	3	3	12	9
Bijzondere bijstand & minima	809	865	690	-175
Organisatie Personeel	756	730	782	52
Overige bedrijfsvoeringskosten	217	230	163	-67
Frictiekosten (incidenteel)	26	14	2	-12
Transformatiekosten (incidenteel)		p.m.	13	13
Totale lasten	10.220	10.535	9.731	-804
btw	42	45	42	-4

Afgezet tegen de begroting vallen de uitkeringslasten € 186.000 lager uit, voornamelijk vanwege minder verstrekte uitkeringen (volume-effect). In totaal zijn er gemiddeld 19 uitkeringen minder verstrekt dan begroot. De uitkeringsprijs wordt conform afspraak niet geïndexeerd bij de begroting. Dit wordt in principe gecompenseerd door een hoger budget vanuit het Rijk. De gemiddelde uitkeringsprijs in Tynaarlo bedraagt € 12.627. Dit is een stijging van 0,72% ten opzichte van 2019. Daarnaast zorgt de toevoeging van de Bbz2004-gevestigden aan de Uitkeringen Participatiewet voor een toename van de lasten die niet begroot is.

Verder zijn er door de coronacrisis minder verstrekkingen incidentele loonkostensubsidie geweest, wat een financieel voordeel oplevert. Ook de uitgaven voor structurele loonkostensubsidie t vallen lager uit dan begroot. Per saldo is er sprake van een voordeel op de loonkostensubsidies van € 148.000. Tot slot is het definitief budget voor de Uitkeringen Participatiewet na verschillende

bijstellingen € 22.000 hoger dan begroot. Per saldo is sprake van een daling van de gemeentelijke bijdrage van € 444.000 ten opzichte van de begroting.

Begeleiden & Plaatsen

Bedragen * € 1.000	Rekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Vershil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Re-integratiebudget	483	465	465	0
Ext. Financiering	81	58	135	76
Bijdrage personeel re-integratiebudget	61	63	63	0
Bijdrage begeleiding beschut werk	59	62	62	0
Bijdrage groepsvervoer	12	11	6	-5
<i>Bijdrage gemeenten</i>	<i>709</i>	<i>837</i>	<i>466</i>	<i>-371</i>
Totale baten	1.404	1.496	1.196	-300
Lasten				
Uitgaven re-integratie	413	465	247	-218
Collectief groepsvervoer	12	11	6	-5
Organisatie Personeel	728	763	756	-6
Overige bedrijfsvoeringskosten	226	243	172	-71
Frictiekosten (incidenteel)	25	14	2	-12
Transformatiekosten (incidenteel)		p.m.	12	12
Totale lasten	1.404	1.496	1.196	-300
btw	46	83	62	-21

Werkplekken

Bedragen * € 1.000	Rekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Vershil Jaarrekening - Begroting
Baten				
<i>*Bruto-omzet</i>	906	-	414	
<i>*Inkoopwaarde omzet</i>	136	-	89	
Brutomarge	769	761	324	-437
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	7	7	7	0
<i>Bijdrage gemeenten</i>	16	95	310	215
Totale baten	792	864	642	-222
Lasten				
Organisatie Personeel	423	476	351	-125
Overige bedrijfsvoeringskosten	305	334	237	-97
SW-personeel	53	47	47	0
Frictiekosten (incidenteel)	12	6	1	-5
Transformatiekosten (incidenteel)		p.m.	6	6
Totale lasten	792	864	642	-222
btw	15	22	15	-7
<i>*Bruto-omzet en Inkoopwaarde omzet vallen buiten de optelsom in de tabel. Deze zijn conform BBV wél inzichtelijk gemaakt in de tabel.</i>				

Organisatie

Bedragen * € 1.000	Rekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Vershil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Externe financiering	86	58	135	76
Bijdrage personeel re-integratiebudget	65	63	63	0
Bijdrage begeleiding beschut werk	63	62	62	0
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	8	7	7	0
<i>Bijdrage gemeenten</i>	2.661	2.620	2.231	-389
Totale baten	2.882	2.811	2.498	-313
Lasten				
Personeel	2.024	2.013	1.889	-124
Bedrijfsvoering	793	808	573	-235
Taakstelling		-45		45
Frictiekosten (incidenteel)	66	35	6	-29
Transformatiekosten (incidenteel)		p.m.	31	31
Totale lasten	2.882	2.811	2.498	-313
				0
Saldo	0	0	0	0
btw	82	92	79	-14

Tozo-regeling

Bedragen * € 1.000	Rekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Verschil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Subsidie Tozo vanuit Rijk*	-	-	3.636	3.636
<i>Bijdrage gemeenten</i>	-	-	-113	-113
Totale baten	-	-	3.523	3.523
Lasten				
Levensonderhoud Tozo 1	-	-	2.257	2.257
Levensonderhoud Tozo 2	-	-	489	489
Levensonderhoud Tozo 3	-	-	346	346
Bedrijfskrediet Tozo 1	-	-	438	438
Bedrijfskrediet Tozo 2	-	-	20	20
Bedrijfskrediet Tozo 3	-	-	10	10
Debiteurenontvangsten Tozo	-	-	-38	-38
Totale lasten	-	-	3.523	3.523
btw	-	-	-	-

*Het bedrag aan subsidie wijkt af van de verstrekte voorschotten, omdat alleen daadwerkelijke baten en lasten worden verantwoord.

Staat van baten en lasten

Baten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Vershil begroting - jaarrekening
Uitkeringen Participatiewet	6.595	6.864	6.886	22
Rijksbijdrage WSW	1.663	1.448	1.634	186
Loonkostensubsidie Beschut Werk	23	152	56	-96
Detacheringsopbrengsten	274	293	432	140
Bbz2004	93	115	15	-100
Bijzondere bijstand & Meedoen	0	865	690	-175
Bonus Beschut Werk	19	33	0	-33
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>1.553</i>	<i>765</i>	<i>16</i>	<i>-749</i>
Subtotaal 'Inkomen'	10.220	10.535	9.731	-804
Re-integratiebudget	483	465	465	0
Externe financiering	81	58	135	76
Bijdrage personeel re-integratiebudget	61	63	63	0
Bijdrage begeleiding beschut werk	59	62	62	0
Bijdrage groepsvervoer	12	11	6	-5
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>709</i>	<i>837</i>	<i>466</i>	<i>-371</i>
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	1.404	1.496	1.196	-300
*Bruto-omzet	906		414	
*Inkoopwaarde omzet	136		89	
Brutomarge	769	761	324	-437
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	7	7	7	0
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>16</i>	<i>95</i>	<i>310</i>	<i>215</i>
Subtotaal 'Werkplekken'	792	864	642	-222
Subsidie Tozo vanuit Rijk	-	-	3.636	3.636
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-113</i>	<i>-113</i>
Subtotaal 'Tozo-regeling'	0	0	3.523	3.523
Totale baten	12.417	12.895	15.091	2.197

*Bruto-omzet en Inkoopwaarde omzet vallen buiten de optelsom in de tabel. Deze zijn conform BBV wél inzichtelijk gemaakt in de tabel.

Lasten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Vershil begroting - jaarrekening
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	6.312	6.555	6.232	-323
Loonkosten WSW	1.863	1.678	1.661	-17
Loonkosten Beschut Werk	43	230	98	-132
Bbz2004	196	233	90	-143
Bijzondere bijstand & Meedoen	809	865	690	-175
Personeel 'Inkomen'	756	730	782	52
Overige bedrijfsvoeringskosten	217	230	163	-67
Frictiekosten	26	14	2	-12
Transformatiekosten (incidenteel)	0	p.m.	13	13
Subtotaal 'inkomen'	10.220	10.535	9.731	-804
Uitgaven re-integratie	413	465	247	-218
Groepsvervoer	12	11	6	-5
Personeel 'Begeleiden & Plaatsen'	728	763	756	-6
Overige bedrijfsvoeringskosten	226	243	172	-71
Frictiekosten	25	14	2	-12
Transformatiekosten (incidenteel)	0	p.m.	12	12
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	1.404	1.496	1.196	-300
Personeel doelgroep	53	47	47	0
Personeel 'Werkplekken'	423	476	351	-125
Overige bedrijfsvoeringskosten	305	334	237	-97
Frictiekosten	12	6	1	-5
Transformatiekosten (incidenteel)	0	p.m.	6	6
Subtotaal 'Werkplekken'	792	864	642	-222
Levensonderhoud Tozo 1 + 2 + 3	-	-	3.092	3.092
Bedrijfskrediet Tozo 1 + 2 + 3	-	-	469	469
Debiteurenontvangsten Tozo 1 + 2 + 3	-	-	-38	-38
Subtotaal 'Tozo-regeling'	0	0	3.523	3.523
Totale lasten	12.417	12.895	15.091	2.197
Totale baten minus totale lasten	0	0	0	0
btw	103	150	118	-32

Gemeenschappelijke regeling Werkplein Drentsche Aa
Postbus 392
9400 AJ ASSEN

Datum
12 april 2021

Behandeld door
C. Elsinga RA EMA

Kenmerk
8123/CE/RvdB

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Werkplein Drentsche Aa

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Werkplein Drentsche Aa te Assen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening van Werkplein Drentsche Aa een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Werkplein Drentsche Aa op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de bepalingen van en krachtens de WNT;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordening van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het controleprotocol en het normenkader rechtmatigheid dat op 10 december 2020 door het bestuur is vastgesteld.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over begrotingsjaar 2020;
3. de toelichting met de waarderingsgrondslagen en andere toelichtingen;
4. de SiSa-bijlage; en
5. de Taakvelden: Baten & Lasten

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden vallen, alsmede het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol en het normenkader rechtmatigheid dat op 10 december 2020 door het bestuur is vastgesteld en de Regeling Controleprotocol Wet

normering topinkomens (WNT) 2020. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Werkplein Drentsche Aa zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie omvat die op grond van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening

Het algemeen bestuur is als kaderstellend en controlerend orgaan op grond van de Wet Gemeenschappelijke regelingen verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse

controlestandaarden, het Bado, het normenkader dat is vastgesteld door het bestuur op 10 december 2020 en het controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Groningen, 12 april 2021

AKSOS Assurance B.V.
namens deze

C. Elsinga RA EMA

