

**Jaarverslag
2019**

Werkplein
 **Drentsche Aa**

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEN



Inhoud

Jaarverslag	3
Bestuursletter	3
Inkomen.....	5
Route vrijwilliger	6
Begeleiden & Plaatsen	7
Route Onderwijs	7
Route Werknemer	10
Route Ondernemer	11
Werkplekken.....	13
Bedrijfsvoering.....	15
Financieel.....	18
Risicoparagraaf	23
Jaarrekening	27
Balans	27
Toelichting op de activa	31
Toelichting op de passiva.....	35
Gebeurtenissen na balansdatum	36
Wet Normering Topinkomens (WNT)	38
SISA-bijlage	40
Baten & Lasten.....	42
Taakvelden: Baten & Lasten.....	50
Financieel – gemeente Aa en Hunze.....	53
Financieel – gemeente Assen	58
Financieel – gemeente Tynaarlo.....	63

Jaarverslag

Bestuursletter

Voor u ligt het jaarverslag 2019 van Werkplein Drentsche Aa over het eerste jaar na de invlechting van Alescon-Noord. Hierin laten wij u zien welke toegevoegde waarde wij het afgelopen jaar hebben gehad voor de inwoners van de Drentsche Aa gemeenten op het gebied van werk en inkomen. In de financiële paragraaf geven wij u inzicht waar wij de middelen aan uit hebben gegeven.

Ontwikkelingen Werkplein Drentsche Aa

Vanaf 1 januari 2019 is Werkplein Drentsche Aa geheel verantwoordelijk voor de uitvoering van de Participatiewet inclusief de Wet sociale werkvoorziening (Wsw). Dit jaar heeft vooral in het teken gestaan van het integreren van WPDA met het noordelijke deel van Alescon tot één geheel. Het samenvoegen van twee financiële administraties, het migreren van twee ICT-netwerkomgevingen naar één en het samensmelten van twee organisatieculturen zijn daarbij slechts enkele voorbeelden. Dit alles terwijl de winkel open is gebleven en de reguliere werkzaamheden zijn doorgegaan. Alle medewerkers hebben hun steentje hierin bijgedragen. Er is veel bereikt in 2019 maar wij zijn nog niet klaar. Wij bouwen verder om ons uiteindelijke doel op de meest effectieve en efficiënte wijze te bereiken.

Economie groeit minder hard

De Nederlandse economie groeide in 2019 met 1,7 procent, de laagste stijging sinds 2014. De werkgelegenheid in Nederland groeide ook. In 2019 waren er gemiddeld 183.000 banen meer dan in 2018. Het aantal mensen met betaald werk was nog nooit zo hoog en het aantal mensen met een bijstandsuitkering nam van 367.000 in december 2018 tot 350.000 eind 2019, een daling van 4,6% (bron: CBS).

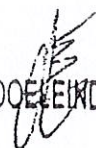
Minder cliënten in de bijstand, doelgroep moeilijker plaatsbaar

Binnen Werkplein Drentsche Aa is het aantal bijstandsgerechtigden ook gedaald. Eind 2018 hadden wij 3.004 bijstandsontvangers, eind 2019 nog 2.875. Dat is een daling van 4,3% en daarmee iets minder dan landelijk gemiddeld. Dat komt omdat wij de afgelopen jaren ons bestand al sterker dan landelijk gemiddeld hebben laten dalen door het realiseren van een hogere uitstroom. Hierdoor hebben wij vooral cliënten in ons bestand met een grote afstand tot de arbeidsmarkt.

Daling aantal SW'ers

De omvang van het bestand Wsw wordt uitgedrukt in aantallen gemiddelde arbeidsjaren (aja). Wij hadden voor 2019 705 aja begroot. Eind 2019 was de realisatie 690.

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEN



Financiën

Op totaalniveau is de eigen bijdrage van de drie gemeenten € 290.000 lager dan begroot. Een groot deel van de afwijkingen is reeds bij de tweede bestuursrapportage vermeld. Met name de lagere uitgaven op de bijzondere bijstand en minimabeleid, het re-integratiebudget en de bedrijfsvoering zorgen voor een daling van de bijdrage. Een uitgebreide toelichting op onze baten en lasten kunt u lezen in het onderdeel Financieel.

Coronacrisis 2020

Ten tijde van het opstellen van het jaarverslag heeft het Coronavirus zich ontwikkeld tot een pandemie, die het dagelijks leven van de maatschappij diep raakt. De getroffen maatregelen vanuit de overheid én de gevolgen van de 'Coronacrisis' voor met name ondernemers en mensen die hun werk zijn kwijtgeraakt, hebben ook invloed op onze dienstverlening. Wij zijn momenteel in nauw contact met onze gemeenten en de omgeving om de tijdelijke bijstandsregeling voor ondernemers, die vanuit het Rijk is afgekondigd, vorm te geven. Daarnaast ondersteunen wij werkgevers in ons werkgebied om ze, daar waar mogelijk, te helpen zoveel mogelijk werkbehoud te realiseren en door deze crisis heen te komen. Wij houden contact met onze cliënten en werkgevers. Door onze digitale manier van werken zijn wij in staat om onze dienstverlening overeind te houden. Wij houden de landelijke en regionale ontwikkelingen voortdurend in de gaten en zullen ons bestuur hierover tijdig informeren.

Opbouw van het jaarverslag

Het jaarverslag van 2019 is voornamelijk een verantwoording van de prestatieafspraken en de financiën. Wij nemen u mee langs de drie onderdelen Inkomen, Begeleiden & Plaatsen en Werkplekken en verantwoorden daar onze prestaties. Natuurlijk laten wij daar de geconstateerde trends en ontwikkelingen zien. Wij lichten daarna een aantal zaken op het gebied van bedrijfsvoering toe en sluiten af met onze financiële verantwoording.

Nog vragen

Mocht u na het lezen van ons jaarverslag behoefte hebben om nader kennis te maken met Werkplein Drentsche Aa of wilt u meer informatie over een bepaald thema, dan bent u uiteraard van harte welkom. Neem vooral contact met ons op.

De directie van Werkplein Drentsche Aa wenst u veel leesplezier!

Inkomen

Onze cliënt gaat naar school, werkt, onderneemt of participeert in de samenleving. Een inkomen is hierbij ondersteunend en voorwaardenscheppend en daarom onlosmakelijk verbonden met de verschillende routes. Of het nu gaat om een uitkering vanuit de Participatiewet (of aanverwante regelingen) of om een salaris op grond van de Wet sociale werkvoorziening, onze cliënten weten waar zij recht op hebben, krijgen waar zij recht op hebben en weten hoe wij werken en wat zij kunnen verwachten. Bijzondere bijstand, Meedoen regelingen en andere minimavoorzieningen brengen wij voortdurend onder de aandacht om zo het bereik te vergroten. Vooral schoolgaande kinderen in gezinnen met een inkomen tot 120% van de bijstandsnorm krijgen daarbij onze speciale aandacht. De zorg voor de meest kwetsbare groepen wordt daarmee gegarandeerd.

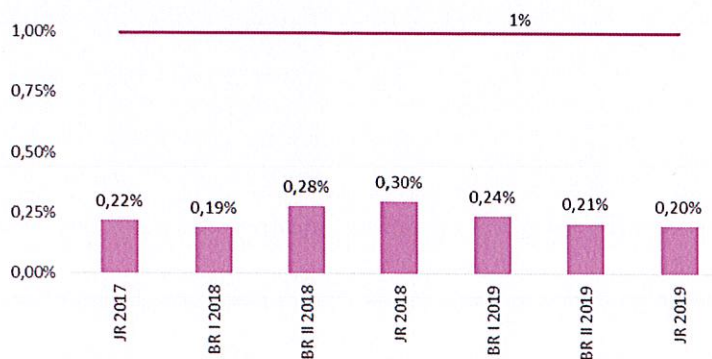
Wij realiseren samen met onze cliënten financiële stabiliteit die bepalend is voor succesvolle interventies op andere leefgebieden. Als het huishoudboekje op orde is, is de weg naar werk, school of maatschappelijke activiteiten eenvoudiger. Als wij constateren dat hierbij ook gedrag een rol speelt, dan dragen wij op een goede manier over naar de sociale teams en buurtteams. Wij gebruiken daarnaast de Voorzieningswijzer 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. Daarnaast treffen wij regelingen voor schulden, vaak in samenwerking met de GKB Drenthe.

Prestatieafspraken onjuiste beslissing

Uit steekproeven blijkt dat in niet meer dan 1% van gevallen een onjuiste beslissing op een uitkeringsaanvraag is genomen.



Wij hebben onze intake goed georganiseerd en de kwaliteit van onze medewerkers is hoog. Dit zorgt ervoor dat wij juiste besluiten nemen. Wij noemen dat het "in één keer goed"-principe. Soms gebeurt het dat wij toch een onjuiste beslissing nemen. Dat blijkt dan uit een gegrondverklaring op een bezwaarschrift. In 2019 hebben wij op 6983 aanvragen 6969 juiste besluiten genomen. In 0,20% van de gevallen is dat dus helaas niet gelukt. Wij blijven hiermee ruim binnen de grens van 1% van de prestatieafspraken. Ook over een langere periode is het aantal onjuiste beslissingen op een aanvraag altijd ruim beneden de gestelde grens gebleven en vertoont een stabiel beeld (zie afbeelding 1).



Afbeelding 1: Ontwikkeling onjuiste beslissing op aanvraag jaarrekening 2017 t/m 2019.

Voorzieningswijzer

Wij hebben in 2019 het instrument Voorzieningswijzer 322 keer ingezet bij cliënten. In 178 gevallen heeft dit tot een daadwerkelijke besparing voor de cliënt geleid. In 13 gevallen was de inzet niet succesvol (geen besparing mogelijk) en in 131 gevallen heeft de cliënt er zelf vanaf gezien.

Route vrijwilliger

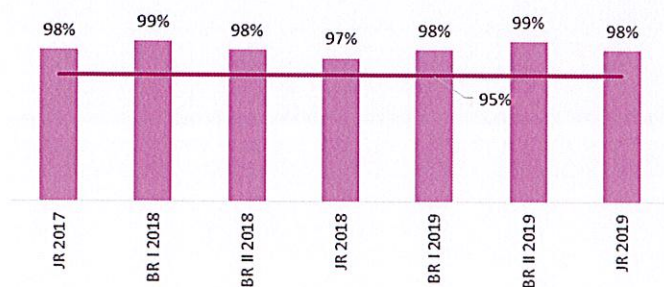
Binnen de route Vrijwilliger stimuleren wij maatschappelijke participatie voor inwoners die niet naar de reguliere arbeidsmarkt kunnen. Wij verwijzen hen naar de meest passende vorm van ondersteuning en monitoren de voortgang. Wij hebben een aanjaagfunctie en werken vanuit die rol samen met zorg- en welzijnspartijen in onze omgeving. Zij organiseren de participatieactiviteiten. Inwoners binnen de route Vrijwilliger zijn of worden meestal maatschappelijk actief in de vorm van vrijwilligerswerk, zoals bij sportverenigingen, buurthuizen en scholen of als mantelzorger.

Prestatieafspraken participatieladder

Van 95% van de cliënten die zijn ingedeeld op trede drie en vier (onbetaald werk en deelname georganiseerde activiteiten) van de participatieladder wordt in samenwerking met zorg- en welzijnspartijen voorkomen dat ze zakken op de participatieladder.



De score op deze prestatieafspraken over 2019 is 98%. Dat betekent dat wij dit jaar onze doelstelling wederom hebben gehaald. Over de afgelopen jaren zien wij daar een constant beeld. Dat betekent dat wij onze rol goed hebben gepakt in de buurtteams en sociale teams en dat de samenwerking met zorg- en welzijnspartijen in onze omgeving goed verloopt. In de afgelopen tijd is onze rol verschoven van regie op het maatschappelijk activeren van inwoners naar het regelen van financiële stabiliteit voor onze cliënten.



Afbeelding 2: Ontwikkeling Participatieladder trede 3, 4 jaarrekening 2017 t/m 2019.

Begeleiden & Plaatsen

Begeleiden & Plaatsen gaat over het begeleiden van onze cliënten naar en het plaatsen op de arbeidsmarkt. Wij voorkomen waar mogelijk dat cliënten een beroep moeten doen op één van de regelingen die wij uitvoeren. Na een analyse op verschillende leefgebieden plaatsen wij onze cliënten in de route die het meest passend voor hen is om een plek op de arbeidsmarkt te krijgen. Zo kennen wij de routes Onderwijs, Werknemer en Ondernemer. Ook zetten wij steeds meer in op het aan het werk houden van inwoners die geplaatst zijn op de arbeidsmarkt door middel van jobcoaching en nazorg.

Route Onderwijs

De route Onderwijs is er primair voor de kwetsbare groep jongeren. Dat zijn jongeren tussen de 16 en 23 jaar, waarvoor de aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt niet vanzelfsprekend is. Het gaat dan om de PrO-VSO jongeren, de niet-uitkeringsgerechtigde (NUG) en thuiszitter, jongeren met een uitkering en jongeren met een diploma tot en met niveau 2 van het MBO. Binnen deze route wordt intensief samengewerkt met praktijkscholen, het voortgezet speciaal onderwijs, de regionale opleidingscentra, onze arbeidsmarktregio en diverse andere ketenpartners. Het doel hierbij is dat elke jongere in een kwetsbare positie duurzaam voorziet in zijn of haar eigen onderhoud en participeert in de maatschappij. Vaak wordt dit bereikt door middel van het realiseren van een afspraakbaan of een beschutte werkplek.

Prestatieafspraken afspraakbanen

Jongeren die de praktijkschool of het voortgezet speciaal onderwijs gaan verlaten bereiden wij, samen met de scholen, voor op een plek op de arbeidsmarkt. Deze plek bestaat in veel gevallen uit een afspraakbaan. Jongeren met een functionele arbeidsbeperking die niet in aanmerking komen voor een Wajonguitkering komen via UWV met een indicatie bij ons terecht en wij begeleiden hen naar een afspraakbaan of een beschutte werkplek.

Het aantal inwoners met een arbeidsbeperking dat minder dan 100% verdien capaciteit heeft en dat werkzaam is binnen het reguliere bedrijfsleven neemt elk jaar met 5% toe.



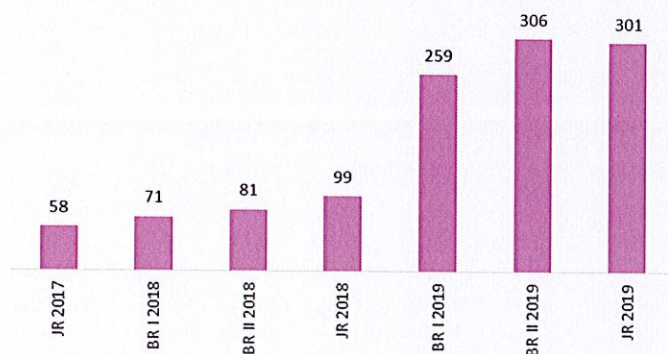
Eind 2019 zijn 301 cliënten (waarvan 157 gedetacheerd vanuit de Wsw) actief die meetellen als afspraakbaan. Exclusief Wsw gaat het om 25 afspraakbanen in Aa en Hunze, 103 in Assen en 16 in Tynaarlo. Dit is een stijging van 11 actieve afspraakbanen in vergelijking met de tweede bestuursrapportage. Wij hebben binnen onze eigen organisatie vier afspraakbanen op het gebied van facilitaire dienstverlening en administratieve werkzaamheden. Daarnaast zijn er zeven cliënten actief op een afspraakbaan binnen het Beheer Openbare Ruimte (BOR) en negen in de interne bedrijfsonderdelen van iWerk.

Het aantal afspraakbanen vanuit Wsw-detacheringen is lager dan bij de tweede bestuursrapportage vanwege seizoenswerk. Gedurende de zomerperiode zijn er meerdere detacheringen geweest in het kader van het brugwachtersproject. Dit is een jaarlijks terugkerend patroon en zorgt voor een kleine

daling van het aantal werkzame inwoners met een arbeidsbeperking ten opzichte van de vorige periode. De jaarlijkse groei van 5% is ruimschoots gehaald.

De doelgroep die vanuit de Participatiewet in aanmerking komt voor een afspraakbaan is groeiende en zal, door afsluiting van de Wsw en gedeeltelijk de Wajong, blijven toenemen. Alleen al in 2019 is deze doelgroep met ongeveer 70 cliënten toegenomen, tot het totaal van 460 cliënten.

Door de kwetsbaarheid van deze cliënten is, naast het realiseren van een geschikte afspraakbaan, jobcoaching tijdens het werk onmisbaar. Op deze manier voorkomen wij uitval en creëren wij voor de cliënt een zo duurzame mogelijke plaats op de arbeidsmarkt.



Afbeelding 3: Ontwikkeling aantal afspraakbanen jaarrekening 2017 t/m 2019.

Prestatieafspraken beschut werk

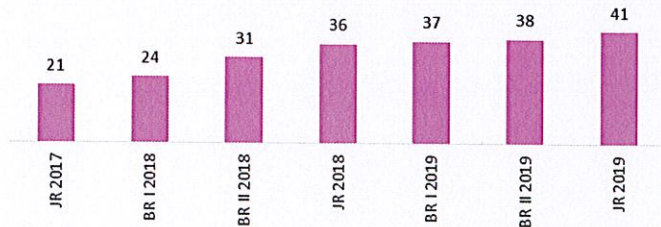
Beschut werk is bedoeld voor cliënten die alleen in een "beschutte" omgeving onder aangepaste omstandigheden kunnen werken. Het gaat om cliënten die door hun lichamelijke, verstandelijke of psychische beperking een zodanig hoge mate van (structurele) begeleiding of aanpassing van de werkplek nodig hebben, dat niet van een werkgever mag worden verwacht dat deze cliënten in dienst komen. Het aantal beschutte werkplekken in 2019 waar vanuit het Rijk middelen voor beschikbaar wordt gesteld is 5 in Aa en Hunze, 35 in Assen en 9 in Tynaarlo.

100% plaatsing van inwoners met een beschut werken indicatie (P-wet) conform de aantallen die opgenomen zijn in de Ministeriële regeling vaststelling aantallen beschut werk.



Op dit moment hebben wij 41 beschutte werkplekken ingevuld, waarvan 4 in Aa en Hunze, 32 in Assen en 5 in Tynaarlo. Dit zijn drie plaatsingen meer dan tijdens de tweede bestuursrapportage. Wij zien dat het steeds lastiger is om een geschikte externe werkplek met benodigde begeleiding te vinden voor deze doelgroep. Door individuele problematiek is onder deze cliënten regelmatig sprake van uitval, ontslag of het niet krijgen van een verlenging. Intensive begeleiding is steeds meer noodzakelijk. Dit kunnen wij leveren binnen iWerk, maar is van reguliere werkgevers niet standaard te verwachten. Wij maken ons hier zorgen om. Het realiseren van de juiste werksituatie vraagt veel inzet van ons en onze omgeving.

Wij hebben op dit moment iedereen met een indicatie voor Beschut Werk, die tevens beschikbaar is voor werk, geplaatst. Daarnaast is voor 19 cliënten met een indicatie plaatsing op een werkplek op dit moment niet haalbaar. Deze cliënten worden op diverse leefgebieden begeleid door onder andere individuele coaching, externe re-integratietrajecten of behandelingstrajecten bij het GGZ. Zodra plaatsing op een beschutte werkplek haalbaar is, zetten wij hierop in.



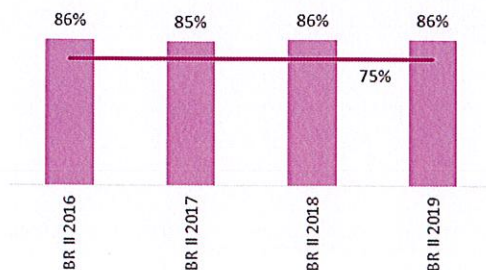
Afbeelding 4: Ontwikkeling aantallen Beschut Werk jaarrekening 2017 t/m 2019.

Prestatieafpraak jongeren naar school

Van de cliënten die behoren tot de doelgroep "Jongeren" en geen startkwalificatie hebben, zorgt Werkplein Drentsche Aa dat 75% binnen een jaar weer een opleiding volgt.



Op peildatum 1 juni waren bij ons 63 jongeren in beeld die op korte termijn bemiddelbaar waren richting school. Het is ons gelukt om 54 hiervan naar school te begeleiden. Zij zijn in september 2019 met hun opleiding gestart. Wij hebben deze prestatieafpraak verantwoord in de tweede bestuursrapportage. Het percentage jongeren zonder startkwalificatie dat wij terug naar school begeleiden is al meerdere jaren stabiel en boven de doelstelling (afbeelding 5). Wel zien wij dat het aantal jongeren dat zonder belemmeringen terug naar school kan de laatste jaren is afgenomen. Vaak is sprake van complexe problematiek. Wij werken hierin samen met de collega's van het RMC en de sociale teams van de gemeenten. Zoals eerder benoemd is daarentegen het aantal jongeren dat in aanmerking komt voor een afspraakbaan juist gestegen.



Afbeelding 5: Ontwikkeling uitstroom jongeren zonder startkwalificatie. Bestuursrapportage II 2016 t/m 2019.

Route Werknemer

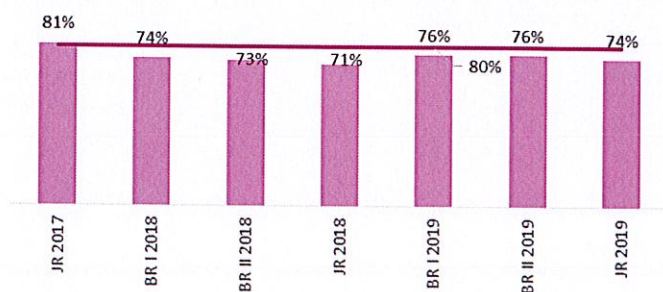
De route Werknemer is er om cliënten met een afstand tot de arbeidsmarkt te begeleiden, te coachen, en te plaatsen op de arbeidsmarkt en daarna aan het werk te houden. Binnen deze route zijn zowel cliënten met een bijstandsuitkering of loonkostensubsidie actief als cliënten met een Wsw inkomen (gedetacheerd bij reguliere werknemers of die begeleid werken). Op het gebied van preventie werken wij samen met UWV om zoveel mogelijk te voorkomen dat inwoners een beroep moeten doen op de bijstand. Ook zetten wij steeds meer in op het aan het werk houden van inwoners die geplaatst zijn op de arbeidsmarkt. Wij werken samen binnen de arbeidsmarktregio Werk in Zicht en hebben daardoor veel te bieden voor werkgevers binnen ons werkgebied, omdat wij regionaal en lokaal zoveel mogelijk werken vanuit één arrangement en één contactpersoon. Wij hebben diverse partnerschappen met bedrijven in onze regio. Dit brede draagvlak is nodig om toe te werken naar een inclusieve arbeidsmarkt waarbij reguliere werknemers, werknemers met een afstand tot de arbeidsmarkt en mensen met een arbeidshandicap een plek op de arbeidsmarkt verkrijgen. Wij sluiten onze dienstverlening aan op die behoefte in de arbeidsmarkt met onze branchegerichte aanpak. Het succesvol plaatsen van een cliënt slaagt immers alleen als wij de werkgevers en cliënten goed kennen en onze dienstverlening hier naadloos op aansluit.

Prestatieafspraken werk

Van de cliënten waarvan de inschatting is dat zij binnen twee jaar aan het werk kunnen wordt verwacht dat zij 100% intensieve dienstverlening krijgen. Van deze groep is 80% binnen twee jaar aan het werk.



De termijn van twee jaar is niet meer reëel met de huidige conjunctuur en complexe doelgroep. Dit is ook naar voren gekomen uit de diverse onderzoeken die hebben geleid tot de nieuwe kadernota Werk, Inkomen en Meedoen. Veel belangrijker is het om het perspectief op werk goed te monitoren en op basis van dit perspectief de intensiteit van de begeleiding te bepalen. De afgelopen jaren hebben wij in de ontwikkeling van onze werkconsulenten geïnvesteerd om te zorgen dat zij in staat zijn om de complexere doelgroep te kunnen blijven begeleiden. Ook de komende jaren zullen wij blijven investeren in een verdere ontwikkeling van de methodiek en vakmanschap. De prestatieafspraken is niet behaald, maar de uitstroom naar werk is de afgelopen jaren redelijk stabiel rond de 75% gebleven.



Afbeelding 6: Ontwikkeling uitstroom naar werk Jaarverslag 2017 t/m 2019.

Route Ondernemer

Ondernemerschap is één van de manieren om op de arbeidsmarkt aan de slag te gaan. Voor een gedeelte van onze inwoners biedt het starten van een eigen bedrijf kansen om niet langer afhankelijk te zijn van een uitkering of deze afhankelijkheid te verminderen. De route ondernemer is voor (potentiële) starters, gevestigden, parttime ondernemers, oudere zelfstandigen of beëindigde zelfstandigen. De begeleiding van deze ondernemers gebeurt in de netwerkgeving van De Drentse Zaak.

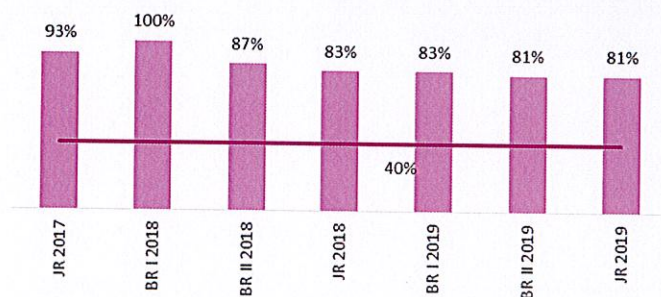
Prestatieafspraken startende ondernemers

Cliënten die vanuit de Bbz2004 starten met een eigen onderneming krijgen tot 36 maanden de tijd om hun bedrijf succesvol te laten zijn. Succesvol betekent dat de inwoner kan voorzien in zijn eigen levensonderhoud en geen uitkering van ons meer nodig heeft.

De dienstverlening van de Drentse zaak zorgt ervoor dat 40% van de potentiële starters vanuit een uitkeringssituatie succesvol is.



Wanneer voor een cliënt de meest kansrijke route naar de arbeidsmarkt via ondernemerschap is, dan ontvangt de cliënt dienstverlening vanuit De Drentse Zaak. Van alle cliënten die vanuit een bijstandssituatie onder begeleiding zijn gestart met een eigen bedrijf heeft meer dan 80% na drie jaar een levensvatbaar bedrijf. Dat betekent dat deze startende ondernemers volledig zelfstandig hun inkomen verdienen. De trend van de afgelopen jaren ligt ook op die lijn.



Afbeelding 7: Ontwikkeling startende ondernemers jaarrekening 2017 t/m 2019.

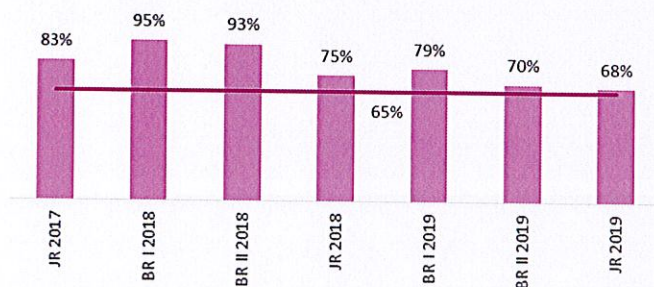
Prestatieafspraken gevestigde ondernemers

Gevestigde ondernemers die zich bij ons melden krijgen 12 maanden de tijd om een succesvolle doorstart te maken, waarmee zij weer onafhankelijk zijn van de uitkering. Wij helpen hen daarbij door het maken van een doorstartplan en het verstrekken van een krediet als dat nodig is om succesvol door te starten.

De dienstverlening van de Drentse zaak zorgt ervoor dat 65% van de gevestigde ondernemers die zich meldt een succesvolle doorstart maakt.



Ook hier zien wij een stabiel beeld over de afgelopen jaren. Het lukt bij 68% van de gevestigde ondernemers die in zwaar weer terecht zijn gekomen het bedrijf weer goed op de rails te krijgen. Wij merken wel dat dit steeds lastiger wordt.



Afbeelding 8: Ontwikkeling gevestigde ondernemers jaarrekening 2017 t/m 2019.

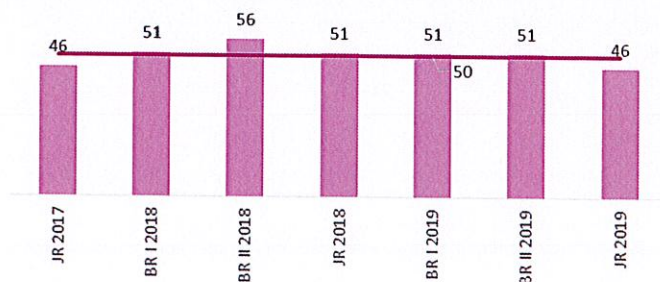
Prestatieafspraken deeltijdondernemers

Er zijn cliënten die (nog) niet volledig zelf in hun eigen levensonderhoud kunnen voorzien, maar wel al bezig zijn met een eigen bedrijf. Zij ondernemen in deeltijd en ontvangen naast hun eigen inkomen nog een aanvulling vanuit de bijstand.

De dienstverlening van de Drentse zaak zorgt ervoor dat minimaal 50 inwoners via parttime ondernemen ten minste 30% van hun uitkering zelf verdienen.



Eind 2019 zijn er 46 cliënten die hun inkomsten uit deeltijd ondernemerschap verdienen. Deze cliënten verdienen hiermee per persoon gemiddeld € 435 per maand. Afgezet tegen de bijstandsnorm is dat ongeveer 38%. Het aantal deeltijdondernemers is licht gedaald ten opzichte van vorige verantwoordingsrapportages. Door de gunstige economie hebben ook hier cliënten de stap naar volledige bijstandsonafhankelijkheid weten te maken. Hierdoor is het aantal inwoners dat vanuit de bijstand deeltijdinkomsten verwerft lager dan voorheen.



Afbeelding 9: Ontwikkeling parttime ondernemers jaarrekening 2017 t/m 2019.

Werkplekken

Zolang er nog geen sprake is van een 100% inclusieve arbeidsmarkt zorgen wij voor werkplekken voor in ieder geval de arbeidsgehandicapten waarvoor op de reguliere arbeidsmarkt nog geen, tijdelijk geen of langdurig geen plaats is. De verwachting is wel dat een eigen infrastructuur de komende jaren nog noodzakelijk zal blijven.

Prestatieafspraken terugstroom

100% van de inwoners met een SW-indicatie, die terugkeren uit een detacheringsovereenkomst met reguliere bedrijven, is geplaatst.



Wij zorgen ervoor dat inwoners met een SW-indicatie die terugkeren uit een detacheringsovereenkomst of plaatsing in het kader van Begeleid Werken, altijd opnieuw worden geplaatst, extern dan wel intern. In 2019 zijn in totaal 58 detacheringsovereenkomsten beëindigd. Hiervan hebben wij 50 cliënten herplaatst. De overige acht zijn beëindigd vanwege het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd, langdurige arbeidsongeschiktheid, op eigen verzoek of door overplaatsing naar een andere gemeente. Hiermee hebben wij deze prestatieafspraken behaald. Wel maken wij ons zorgen over de kans op herplaatsing bij terugstroom, omdat de gemiddelde leeftijd van deze cliënten steeds hoger wordt en zij steeds meer fysieke beperkingen krijgen.

Prestatieafspraken plaatsing SW

100% plaatsing van de SW-medewerkers op werkplekken onder aangepaste omstandigheden, waaronder begeleiding.



Op dit moment hebben wij 725 personen met een SW-indicatie. Hiervan zijn 157 gedetacheerd naar reguliere bedrijven, werken 84 personen via Begeleid Werken, 131 in het Beheer Openbare Ruimte (BOR) en zitten 353 mensen op interne werkplekken. De prestatie is daarmee behaald. Vanwege de samenvoeging per 1 januari 2019 kunnen wij nog geen trends over een langere periode laten zien.

Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB)

Door de invoering van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) wordt het voor werkgevers aantrekkelijker om mensen zelf in dienst te nemen in plaats van in te huren. Op dit moment is alleen de groep met een SW-dienstverband uitgezonderd. Onlangs is een motie aangenomen in de tweede kamer waarin staat dat ook de cliënten met een indicatie voor het doelgroepregister en nieuwbeschut werk uitgezonderd moeten worden. Hieraan is de voorwaarde verbonden dat voor deze groepen een cao, of set van arbeidsvoorwaarden wordt afgesloten. Dit gebeurt op landelijk niveau waarvan wij de ontwikkelingen volgen.

Wij hebben alle werkgevers waar medewerkers met een Wsw-indicatie gedetacheerd zijn benaderd en uitleg gegeven over de gevolgen van de Wet Arbeidsmarkt in Balans. De gesprekken hadden als doel om deze medewerkers in dienst te laten treden bij de inleners. Dit is voor 6 medewerkers gelukt. Voor 25 medewerkers is gekozen om de detachering voort te zetten via Werkplein Drentsche Aa.

Slapende dienstverbanden

Alescon, de rechtsvoorganger van Werkplein Drentsche Aa, 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. Werkplein Drentsche Aa heeft 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 kan Werkplein Drentsche Aa per april 2020 de betaalde transitievergoeding na twee jaar ziekte grotendeels gecompenseerd krijgen.

Ziekteverzuim

Wij monitoren de ontwikkeling van het ziekteverzuim binnen de Wsw. In de eerste maanden van 2019 was er sprake van een ziekteverzuimcijfer van 21,9%. De daling over de eerste acht maanden van 2019 heeft zich ook in de laatste periode doorgezet (18,4%) en komt uit op een gemiddeld ziekteverzuim van 19,4% over 2019. De focus op inzetbaarheid blijft onverminderd groot en daarmee geven wij invulling aan de Wet verbetering Poortwachter. Na twee jaar ziekte wordt door UWV bepaald of iemand arbeidsongeschikt is en in zo ja, in welke mate. Wij blijven op zoek naar verbeterkansen binnen de teams om zo de dalende trend voort te zetten.

Bedrijfsvoering

Op 1 januari 2019 is de formele start van Werkplein Drentsche Aa in haar volle omvang geweest. Met deze mijlpaal is de wens om te komen tot één uitvoeringsorganisatie voor de Participatiewet gerealiseerd. Dit jaar heeft vooral in het teken gestaan van het integreren van de twee organisaties tot één geheel. Hiervoor is ontzettend veel gebeurd. Het samenvoegen van twee financiële administraties, het migreren van twee ICT-netwerkomgevingen naar één en het samensmelten van twee organisatieculturen zijn daarbij slechts enkele voorbeelden. Dit heeft op alle collega's die hieraan meegewerkt hebben een behoorlijk beroep gedaan en wij zijn dan ook trots op de voortgang die wij hebben geboekt. Er is veel bereikt in 2019 en de bedrijfsvoering wordt ook financieel gezien positief afgerond. Voor 2020 en verder ligt er een nieuwe uitdaging waarbij wij verder gaan met de transformatiefase. Wij bouwen verder aan iWerk en werken samen naar en aan de verdere professionalisering van onze organisatie en dienstverlening.

Rafelranden van de knip

Vanaf het tweede kwartaal van 2019 zijn wij druk bezig geweest met de integratie van Alescon-Noord binnen Werkplein Drentsche Aa. Vanuit de splitsing tussen het noordelijke deel en het zuidelijke deel van Alescon zijn wij tijdens de integratie geconfronteerd met diverse voorzienbare, maar ook onvoorzienbare, rafelranden. Deze rafelranden hebben wij in 2019 afgehecht.

Fricatiekosten

Bij het samenvoegen van twee organisaties worden onvermijdelijk incidentele kosten gemaakt die noodzakelijk zijn om de samenvoeging te realiseren. Deze zogeheten frictiekosten hebben wij bij de begroting van 2019 geraamd op € 592.000. De meeste frictiekosten hebben zich voorgedaan op het gebied van ICT en externe ondersteuning bij de samenvoeging van de ICT-netwerkomgeving. In 2019 is er voor € 418.000 aan frictiekosten geboekt. Daarmee zijn wij behoorlijk onder de begroting gebleven. Voor 2020 zijn er nog wel enkele frictiekosten te verwachten. Hiervoor is in de begroting 2020 ook ruimte begroot.

Zorgvuldig omgaan met persoonsgegevens

Ontwikkelingen op het gebied van de AVG zijn ook in 2019 doorgevoerd binnen Werkplein Drentsche Aa. Zo is aangesloten bij het door de VNG aangereikte format van een verwerkersovereenkomst. De eerste opzet van het register van verwerkingen is nagenoeg gereed. Deze wordt in de loop van 2020 vastgesteld. Een register van verwerkingen is inhoudelijk constant in beweging. De wijze waarop borging van de actualiteit binnen het register plaatsvindt, is nog in ontwikkeling en wordt gelijktijdig met de eerste opzet van het register vastgesteld en treedt dan in werking.

Wij houden de landelijke ontwikkelingen nauwgezet in de gaten en volgen slim. Zo is in 2019 een tool beschikbaar gekomen die het mogelijk maakt om inzichten in de privacy risico's van gegevensverwerkingen onderling te delen. Werkplein Drentsche Aa gaat deze tool in 2020 ook gebruiken en de werkwijze wordt vastgelegd in het beveiligingsplan dat in 2020 wordt geactualiseerd. Wij werken hierbij nauw samen met de Drentsche Aa gemeenten.

In 2019 zijn twee datalekken gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Daarnaast deden zich zeven beveiligingsincidenten voor. Zes van de negen incidenten zijn gerelateerd aan mailverkeer. In de bewustwordingscampagne voor medewerkers, is aan het aspect mailen veel aandacht besteed.

Onbedoeld vond bij het verzenden van een nieuwsbrief een vorm van tracking plaats. De verantwoordelijke applicatie is buiten gebruik gesteld en vervangen door een andere. Met betrekking tot Suwinet is geen oneigenlijk gebruik vastgesteld.

Medezeggenschap

Binnen Werkplein Drentsche Aa hebben wij twee ondernemingsraden: één OR voor Werkplein Drentsche Aa en één specifiek voor iWerk. De OR van Werkplein Drentsche Aa heeft in 2019 bij verschillende onderwerpen de vinger aan de pols gehouden of een bijdrage geleverd. De grote dossiers in 2019 waren de vorming van de nieuwe OR van iWerk, de invoering van de Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren (WNRA), de voortgang van de operatie, integratie en transformatie van iWerk-Werkplein Drentsche Aa en de verhuizing van collega's naar de locatie W.A. Scholtenstraat. De OR van iWerk is na de verkiezingen vanaf 1 juli 2019 gestart en heeft zich vooral bezig gehouden met de werktijdenregeling.

Cliëntenparticipatie

Wij vinden het belangrijk dat cliënten met ons meedenken en meebeslissen over onze dienstverlening. Cliëntenparticipatie is structureel in al onze processen ingebed en wij vragen cliënten na gesprekken één op één feedback op onze dienstverlening. Werkplein Drentsche Aa heeft in 2019 een digitaal aanvraagformulier bijstand ontwikkeld ter vervanging van het huidige aanvraagformulier via Werk.nl. Ons doel is het vereenvoudigen van de aanvraag bijstand voor inwoners, vermindering van het aantal onterechte aanvragen en een betere integratie met onze geautomatiseerde processen. De mening van onze cliënten is daarbij van groot belang. Daarom hebben wij in 2019 twee opties voor een dergelijk digitaal formulier laten testen door een aantal cliënten. Op basis van hun bevindingen hebben deze cliënten een scoreformulier ingevuld. De testresultaten zijn bepalend geweest voor de keuze van de leverancier waarmee wij de implementatie aangaan.

Doorlooptijden

Over 2019 hebben wij gemiddeld 97% van al onze aanvragen binnen 4 weken afgehandeld in plaats van binnen de wettelijk toegestane termijn van 8 weken. Ook hebben wij nergens een wettelijke termijn overschreden. Een snelle afhandeling van besluiten betekent voor cliënten dat zij eerder stappen kunnen maken richting de arbeidsmarkt.

Bezwaar en Beroep

In 2019 zijn er 87 bezwaarschriften ingediend. De commissie heeft ter zitting 44 bezwaarschriften behandeld en er zijn acht bezwaren meegenomen ter behandeling in 2020. In 2019 heeft de bezwaarschriftencommissie in 10 gevallen geadviseerd het bezwaar als (gedeeltelijk) gegrond te beschouwen (11% van de ingediende bezwaren). In zeven gevallen is een bezwaarschrift ingetrokken na een positief bemiddelingsgesprek. De bezwaarschriftencommissie is van mening dat de besluiten die ter zitting worden behandeld van goede kwaliteit zijn.

In 2019 zijn er 12 beroepszaken binnengekomen. Negen daarvan zijn ongegrond verklaard, een is ingetrokken, een is niet-ontvankelijk verklaard en een is nog niet behandeld bij de Rechtbank.

In het kader van de Wsw zijn er in 2019 twee verzoekschriften ingediend. Het ging in beide gevallen om een verzoek tot herbeoordeling van een opgelegde disciplinaire maatregel. De commissie was van mening dat een deugdelijke verslaglegging ontbrak en heeft op die grond geadviseerd de verzoeken tot herziening in te willigen. Dat advies hebben wij ter harte genomen.

Klachten

In 2019 zijn 25 formele klachten over onze dienstverlening ingediend. Twee zijn formeel gegrond verklaard, twee zijn formeel ongegrond verklaard en twee zijn niet ontvankelijk verklaard. De overige klachten zijn met instemming van de klager informeel afgehandeld, waarbij de klagers zich konden vinden in de informele afhandeling.

Deelnemingen

Werkplein Drentsche Aa neemt, sinds de samenvoeging met voormalig Alescon, deel in drie besloten vennootschappen. Voor alle drie de vennootschappen geldt dat Werkplein Drentsche Aa voor 100% eigenaar is.

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.

WPDA Personeel B.V.

WPDA Personeel B.V. is een personeels B.V. Het (begeleidend) personeel heeft daarmee een arbeidsovereenkomst naar burgerlijk recht met een eigen arbeidsvoorwaardenreglement grotendeels gebaseerd op de CAR/UWO. De personeelsleden zijn gedetacheerd bij Werkplein Drentsche Aa.

MFC Beheer B.V.

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

Financieel

In de financiële paragraaf worden de afwijkingen ten opzichte van de begroting vermeld. Tijdens de tweede bestuursrapportage zijn verschillende afwijkingen reeds toegelicht, hier zal – indien van toepassing – dan ook naar verwezen worden. Op totaalniveau is er sprake van een daling van de gemeentelijke bijdrage van € 290.000 ten opzicht van begroot. Hieronder volgen de belangrijkste afwijkingen per onderdeel.

Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage gemeente	Bijdrage begroting 2019	Vershil Jaarrekening - Begroting	Vershil Jaarrekening - Bestuursrapportage II
Uitkeringen Participatiewet	39.360	41.115	1.755	1.198	557	4
Loonkosten Wsw	18.203	20.379	2.176	2.303	-128	-57
Beschut werk	434	562	128	191	-63	-19
Brutomarge & detacheringen (Wsw en Beschut)	7.009	355	-6.654	-6.806	152	-174
Bijzondere bijstand & minimabeleid	0	4.832	4.832	5.117	-284	-121
Re-integratiebudget	2.294	2.061	-234	0	-234	-245
Bbz2004	734	791	56	22	34	5
Organisatie (incl. BTW)	1.398	18.250	16.851	17.174	-323	-576
	69.434	88.344	18.910	19.200	-290	-1.184

Uitkeringen Participatiewet

De lasten van de Uitkeringen Participatiewet liggen in lijn met de prognose uit de tweede bestuursrapportage. Afgezet tegen de begroting vallen de uitkeringslasten € 2.161 mln. lager uit, vanwege een lager aantal verstrekte uitkeringen (volume-effect). Tevens zijn er minder verstrekkingen incidentele loonkostensubsidie geweest, wat een financieel voordeel oplevert van € 300.000. Anderzijds is het definitief budget voor de Uitkeringen Participatiewet door verschillende bijstellingen € 2.766 mln. lager dan begroot en vallen de nieuw geboekte debiteuren € 259.000 lager uit. Per saldo is sprake van een stijging van de gemeentelijke bijdrage van € 557.000 ten opzichte van de begroting.

Loonkosten en Rijksbijdrage SW

Ten opzichte van de begroting zijn de baten in totaal € 494.000 hoger. Daarnaast zorgen de uitwerking van de cao-Wsw (conform begrotingssystematiek is de cao-stijging niet begroot) en het volumevoordeel (lager gemiddeld aantal Aja dan begroot) per saldo voor € 366.000 aan hogere lasten. De gemeentelijke bijdrage valt daarmee in totaal € 128.000 lager uit dan begroot.

Beschut Werk

De bijdrage voor Beschut Werk valt ongeveer € 63.000 hoger uit dan begroot. De oorzaak hiervan betreft het feit dat de geraamde inkomsten voor loonkostensubsidie zijn berekend op basis van 70% van de lasten. De totale lasten beslaan echter ook een deel waarover de loonkostensubsidie niet geldt. Dit betekent dat de inkomsten bij Beschut Werk te hoog waren ingeschat.

Detacheringsopbrengsten en omzet

De omzet valt € 174.000 hoger uit dan bij de tweede bestuursrapportage was geprognoseerd. In de eindafrekening van de BOR hebben de gemeenten ervoor gekozen om tot na facturatie over te gaan. Hierdoor is de omzet met ongeveer € 60.000 toegenomen. Daarnaast is er minder inzet door de brandteams gepleegd, waardoor de inkoopwaarde van de omzet is afgenomen. Per saldo daalt daarmee de gemeentelijke bijdrage. Tot slot zijn er op de assemblage meer opdrachten binnengehaald dan gepland.

Over heel 2019 vallen de detacheringsopbrengsten en de marge op de BOR lager uit dan begroot. Een hoger ziekteverzuim in de detacheringen en gemeentelijke afspraken omtrent de kostprijsberekening van de BOR liggen hieraan ten grondslag. De negatieve afwijking ten opzichte van de begroting bedraagt in totaal € 152.000.

Bijzondere bijstand en Minimabeleid

De uitgaven voor bijzondere bijstand en minima vallen € 284.000 lager uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een daling van de kosten voor de collectieve zorgverzekering en de meedoenregeling kinderen. De kosten voor de bijzondere bijstand liggen op het niveau van de begroting.

Re-integratiebudget

Op het totaalniveau is er sprake van een incidenteel voordeel op het re-integratiebudget van € 234.000. Vooral de kosten voor schuldhulpverlening aan ondernemers valt lager uit dan begroot. Het aantal cliënten dat hier gedurende een jaar beroep op doet laat zich lastig voorspellen, gezien de aard van de dienstverlening. Daarnaast is ook van de overige trajecten voor ondernemers, zoals de voorbereidingsfase en de begeleiding van startende ondernemers, minder gebruik gemaakt dan begroot. Bovengenoemde oorzaken doen niets af aan het feit dat wij zien dat het merendeel van onze cliënten steeds intensievere vormen van re-integratiebegeleiding nodig hebben en de uitgaven hierop (in de routes Onderwijs en Werknemer) toenemen.

Bedrijfsvoeringskosten

Ten opzichte van de begroting is er sprake van een voordeel op de gemeentelijke bijdrage van € 323.000. De oorzaken hiervan zijn zowel incidenteel als structureel van aard, waarvan een groot deel al bij de twee eerdere bestuursrapportages van 2019 zijn toegelicht.

Bedragen * € 1.000	Rekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Vershil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Externe financiering	462	350	542	192
Bijdrage personeel re-integratiebudget	410	410	410	0
Bijdrage begeleiding beschut werk		417	397	-20
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget		50	50	0
<i>Bijdrage gemeenten</i>	<i>10.143</i>	<i>17.174</i>	<i>16.851</i>	<i>-323</i>
Totale baten	11.015	18.401	18.250	-152
Lasten				
Personeel	8.587	13.000	12.813	-187
Bedrijfsvoering	2.428	5.309	5.019	-291
Taakstelling		-500		500
Friciekosten (incidenteel)		592	418	-174
Totale lasten	11.015	18.401	18.250	-152
Saldo	0	0	0	0
btw	567	643	519	-124

Structurele lasten

- Niet-ingevulde vacatureruimte vanuit de integratie (invulling taakstelling) - € 140.000 (P)
- Cao-stijging 2019 overgekomen medewerkers voormalig Alescon € 120.000 (P)
- Stijging premie Werkhervattingskas (WHK) door samenvoeging € 75.000 (P)
- Overgekomen medewerker vanuit de splitsing (uitgesteld pensioen) € 25.000 (P)
- Verlaging lasten reguliere bedrijfsvoering (invulling taakstelling) - € 100.000 (B)

Incidentele lasten

- Definitieve cao-stijging minder hoog dan begroot - € 120.000 (P)
- Uitgestelde invulling verscheidene vacatures - € 147.000 (P)
- Verlaging bedrijfsvoeringslasten als gevolg van lagere omzet - € 89.000 (B)
- Uitgestelde abonnementskosten ICT-ontwikkelingen uitkeringsstelsel - € 102.000 (B)
- Friciekosten lager vooral door minder ureninzet migratie serverpark - € 174.000 (B)

Incidentele baten

- Extra ontvangen subsidies en aantal detacheringen regulier personeel € 192.000 (E)
- Deel van de middelen begeleiding Beschut Werk extern ingezet - € 20.000 (R)

P = Personeel E = Externe financiering

B = Bedrijfsvoering R = bijdrage Re-integratiebudget Beschut Werk

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEN

Taakstelling

In 2019 is een memo opgesteld en voorgelegd aan het dagelijks bestuur, waarin de besparingen die per 1 januari 2019 zijn gerealiseerd in beeld zijn gebracht. Het gaat hierbij om besparingen op het vlak van huisvesting en personeel voor een bedrag van € 390.000. Bestuurlijk is een taakstelling opgelegd van € 500.000. Hiervan is in 2019 € 240.000 gerealiseerd. Deze besparing komt voort uit efficiencyvoordelen van de samenvoeging zoals het niet invullen van twee vacatures en daarnaast een verlaging van de reguliere bedrijfsvoeringslasten.

Overhead

Als organisatie kennen wij een lage overhead. Wij zijn een uitvoeringsorganisatie en gericht op een effectieve en efficiënte uitvoering van onze primaire processen en de ondersteuning hiervan. De overhead zit in een driekoppige directie, twee weinig managers en in ondersteunende medewerkers op het vakgebied van communicatie, organisatie, personeel, administratieve organisatie, financiën, informatievoorziening, juridische zaken, ICT, huisvesting en facilitaire zaken. Het gaat in totaal om ongeveer 39 fte.

Aantallen Uitkeringen en Wsw

Aantallen *	Rekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Verschil Jaarrekening - Begroting
Uitkeringen Participatiewet	2.591	2.682	2.494	-188
IOAW	170	159	176	17
IOAZ	21	23	18	-5
Bbz2004 starters	31	34	24	-10
Zak- en kleedgeld	209	202	228	27
Subtotaal uitkeringen	3.022	3.099	2.940	-159
Sociale Werkvoorziening (Aja)		705	690	-15
Nieuw Beschut		49	41	-8

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

Prestatieafspraken integratie-uitkering

De baten voor het re-integratiebudget beslaan naast de reguliere gelden voor de re-integratie van onze Participatiewetcliënten, ook het deel geormerkte middelen voor de begeleidingskosten van Beschut Werk en Afspraakbanen. Het budget voor deze begeleidingskosten wordt verstrekt via de Integratie-uitkering Sociaal Domein.

Wij zorgen dat onze uitgaven binnen de door gemeenten beschikbaar gestelde middelen (Integratie uitkering) blijven.



Wij zijn in 2019 binnen de beschikbare middelen gebleven. Over de gehele lijn is al meerdere jaren de trend dat wij de middelen vanuit het re-integratiebudget nagenoeg volledig benutten (zie afbeelding 10). De ontwikkeling van ons cliëntenbestand, waarin meer mensen verder van de arbeidsmarkt af staan, vraagt om extra inzet op het gebied van toeleiding en begeleiding van cliënten. Wij kijken hierbij extra kritisch naar onze uitgaven en zoeken tevens naar creatieve oplossingen om een zo volwaardig mogelijke dienstverlening te kunnen bieden. De verwachting is dat de krapte van re-integratiebudget de komende jaren niet zal veranderen. De extra inzet die ons cliëntenbestand nodig heeft, in combinatie met de financiële ontwikkelingen vanuit het Rijk, zal vragen om elke uitgave vanuit het re-integratiebudget nog meer te overwegen.



Afbeelding 10: Ontwikkeling Integratie-Uitkering jaarrekening 2016 t/m jaarrekening 2019.

Risicoparaaf

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

Wij zijn voor de weerstandscapaciteit 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 2019 en die financieel nadelig gevolg hebben gehad. Risico's die zich niet hebben voorgedaan, bespreken wij hier niet.

Budgetontwikkeling

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. 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. Nog steeds worden tekortkomingen in het verdeelmodel ontdekt.

Bij de bekendmaking van de voorlopige budgetten voor 2019 is een prijscomponent in het verdeelmodel opgenomen, dat een zeer nadelig effect (-3%) heeft voor de Drentsche Aa gemeenten. Ook is het aandeel van Werkplein Drentsche Aa in het landelijke budget afgenomen. Ten opzichte van de begroting gaat het in totaal om een afwijking van € 2,766 miljoen op de baten voor de Uitkeringen Participatiewet. Een deel van de verlaging van het budget is gebaseerd op een lager aantal uitkeringen landelijk gezien. Ook bij de Drentsche Aa gemeenten is het aantal uitkeringen afgenomen, waardoor een deel van het lagere budget kan worden gecompenseerd door lagere lasten.

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.

De economische groei heeft ook in 2019 doorgezet en meer kansen geboden aan mensen met een grote(re) afstand tot de arbeidsmarkt. Het gemiddeld aantal verstrekte uitkeringen ligt 159 lager dan begroot, wat zich vertaalt heeft naar € 2,161 miljoen lagere uitkeringslasten. Door verschillende wijzigingen in het verdeelmodel van de budgetten voor de Uitkeringen Participatiewet, is hiermee het verlaagde budget niet volledig gecompenseerd.

Taakstelling

Vooruitlopend op de samenvoeging van het huidige Werkplein Drentsche Aa en Alescon-Noord in 2019 is een initiële taakstelling opgenomen van € 500.000. Dit in verband met de mogelijke efficiency- en/of schaalvoordelen die zullen ontstaan bij de organisatiekosten na de samenvoeging. In 2019 zal worden gezien of de nu geprognosticeerde taakstelling reëel is.

Gedurende 2019 is een memo opgesteld en voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur, waarin alle besparingen die per 1 januari 2019 zijn gerealiseerd in beeld zijn gebracht. Het gaat hierbij om besparingen op huisvesting en personeel voor in totaal € 390.000. In 2019 is in totaal voor € 240.000 aan structurele besparingen gerealiseerd. Hiermee zijn de efficiency- en/of schaalvoordelen door de samenvoeging gerealiseerd. Daarnaast is een nieuwe taakstelling opgenomen in de begroting van 2020 à € 300.000 vanwege verwachte transformatievoordelen, waarvan dus € 40.000 al is ingevuld in 2019.

Opdrachtenportefeuille

De omzet is afhankelijk van de opdrachtenportefeuille die vanuit de markt wordt binnengehaald en de bezetting van het personeel. Wij gaan uit van een gelijkblijvende opdrachtenportefeuille als in 2018. De economie is gunstig en opdrachten zijn voor langere tijd binnengehaald. Wel is het van belang om extra aandacht te besteden aan het relatiebeheer met onze partners, vanwege de samenvoeging.

De opbrengsten vanuit de omzet en de detacheringen vallen € 152.000 lager uit dan begroot. Een hoger ziekteverzuim en een te hoge raming van het aantal detacheringen (deeltijdfactor) zorgen voor lagere detacheringsofbrengsten. Anderzijds is gedurende de transitie van het Beheer Openbare Ruimte (BOR) naar de gemeenten door de gemeenten gekozen om met een kale kostprijs te rekenen. De marge die in de begroting op de BOR is meegenomen kan daardoor niet worden gerealiseerd. Dit betekent een verlaging van de omzet. Echter, deze verlaging van de omzet betekent in gelijke omvang een vermindering van de uitgaven van de gemeenten. Per saldo is er op dit onderdeel voor de gemeenten dus geen negatief financieel effect.

EMU-saldo

Het EMU-saldo is het vorderingssaldo op transactiebasis. Het EMU-saldo wordt berekend overeenkomstig het Europees systeem van nationale en regionale rekeningen in de gemeenschap, ingevoerd bij Verordening (EG) nr. 2223/96 van de Raad van de Europese Unie van 25 juni 1996 inzake het Europees systeem van nationale en regionale rekeningen in de Gemeenschap.

bedragen * 1.000	rekening 2019
emu-saldo	750

Weerstandvermogen

De reserve bedrijfsvoering is gemaximeerd tot 5% van de totale bedrijfsvoering begroting. De afgelopen jaren hebben wij geen storting in de reserve gedaan en zijn de voordelige saldi op de bedrijfsvoering direct teruggedaan naar de gemeenten. Door de samenvoeging met Alescon-Noord per 1 januari 2019 is er een bedrag van € 133.000 aan reserve overgekomen.

Wij rekenen 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.

Kengetallen

In artikel 11 lid 2 onder d BBV zijn 6 kengetallen voorgeschreven. Voor ons zijn 4 kengetallen berekend (kengetallen voor grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn voor ons niet van toepassing).

Kengetallen:	jaarrekening 2018	begroting 2019	jaarrekening 2019
netto schuldquote	92,81%	55,12%	71,30%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	92,81%	55,12%	71,30%
solvabiliteitsrisico	0,00%	0,00%	3,42%
structurele exploitatieruimte	0,00%	0,00%	0,00%

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is in 2019 niet overschreden:

	1-1-2019	1-4-2019	1-7-2019	1-10-2019	31-12-2019
Bepaling netto vlottende schuld					
Vlottende schuld					
* Rekening courant	€ 1.665.147,26				
* Opgenomen kasgeldlening	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
* Opgenomen roll over	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vlottende schuld	€ 1.665.147,26	€ -	€ -	€ -	€ -
Vlottende middelen					
* Rekening courant	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
* Kasgeld	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
* Uitgezet deposito	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vlottende middelen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Netto vlottende schuld	€ 1.665.147,26	€ -	€ -	€ -	€ -
ruimte(netto vl. sch. minus kasgeldlimiet)	-5.822.518,74	-7.487.666,00	-7.487.666,00	-7.487.666,00	-7.487.666,00
Begrotingsstotaal	€ 91.313.000,00	€ 91.313.000,00	€ 91.313.000,00	€ 91.313.000,00	€ 91.313.000,00
Kasgeldlimiet 8,2 %	€ 7.487.666,00	€ 7.487.666,00	€ 7.487.666,00	€ 7.487.666,00	€ 7.487.666,00
kredietfaciliteit BNG	€ 4.961.000,00	€ 4.961.000,00	€ 4.961.000,00	€ 4.961.000,00	€ 4.961.000,00

Renterisico

Het renterisico is minimaal en wij verwijzen naar deze tabel:

	2019
1a Renteherziening op vaste schuld o/g	€ -
1b Renteherziening op vaste schuld u/g	€ -
2 Netto renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	€ -
3a Nieuwe aangetrokken vaste schuld	€ -
3b Nieuwe verstrekte uitzettingen	€ -
4 Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	€ -
5 Betaalde aflossingen	€ 989.512
6 Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	€ -
7 Renterisico op vaste schuld (2+6)	€ -
Renterisiconorm	
8 Stand van de vaste schuld per 1/1	€ 9.427.520
9 Het bij ministeriele regeling vastgestelde percentage	20%
10 Renterisiconorm	€ 1.885.504,07
Toets rente risiconorm	
10 Renterisiconorm	€ 1.885.504,07
7 Renterisico op vaste schuld	€ -
11 Ruimte (+) c.q. Overschrijding(-) (10-7)	€ 1.885.504,07

Jaarrekening

Balans

ACTIVA	bedragen x € 1000	31 december 2019	1 januari 2019
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
1. Investerings in economisch nut			
Terreinen			
	132	132	
1.1 verbouwing Baanzicht			
1.2 Gebouwen			
	7049	7.280	
1.3 inrichting Jasvastraat			
	376	394	
1.4 vervoermiddelen			
		2	
1.5 computers			
	80	112	
1.6 telefonie			
		13	
1.7 Transportmiddelen			
	7	8	
1.8 installaties			
	74	81	
1.9 Machines			
	440	563	
1.10 Werktuigen			
		5	
1.11 Inventaris			
	379	445	
1.12 Automatisering			
	1	23	
Totaal materiële vaste Activa			
	8.537	9.058	
Financiële vaste activa			
1.13 Geldleningen U/G Personeel			
	96	104	
1.14 Deelname in aandelenkapitaal			
	569	569	
Totaal financiële vaste Activa			
	665	673	
Vlottende activa			
2. Voorraden			
2.1 bonnen webshop meedoen regeling			
	60	77	
3. Vorderingen uitzettingen met een rente typische looptijd < dan 1 jaar			
	4.057	2.892	
3.1 vorderingen op openbare lichamen			
	3641	3.299	
3.2 vorderingen op openbare lichamen voorschotten			
	-4967	-4.523	
3.3 vorderingen op bijstandsdebiteuren			
saldo nominatieve bijstandsdebiteuren			
	9710	10.860	
af: debiteuren met terugbetalingsverplichting Rijk			
	-4107	-4.797	
af: getroffen voorziening debiteuren			
	-1867	-2.023	
Saldo bijstandsdebiteuren			
	3737	4.040	
3.4 Fietsproject			
	27	31	
3.5 Handelsdebiteuren			
	870		
3.6 Vooruitbetaalde kosten			
		32	
3.7 Nog te ontvangen bedragen/nog te factureren			
	698	10	
3.8 Te vorderen BTW			
	29		
3.9 Vooruitbetaald netto loon			
	21	4	
4. Liquide middelen			
	182	12	
4.1 schatkistbankieren			
		8	
4.2 vooruitbetaalde kosten			
	2		
4.3 Kassen			
	2	4	
4.4 BNG G-rekening			
	28		
4.5 ING-rekening			
	150		
Totaal vlottende activa			
	4.298	2.982	
Totaal activa			
	13.501	12.713	

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEN

PASSIVA bedragen x € 1000	31 december 2019	1 januari 2019
Vaste passiva		
5. Reserves	133	133
5.1 reserve bedrijfsvoering	133	133
6. Vaste schulden met een rente typische looptijd van 1 jaar of langer	8.438	9.428
6.1 onderhandse leningen	8438	9.428
Totaal vaste passiva	8.571	9.561
Vlottende passiva		
7. Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < dan 1 jaar	2.880	2.827
7.1 BNG bankrekening	1261	1.665
7.2 crediteuren	1619	1.162
8. Overlopende passiva	2.050	326
8.1 kruisposten	39	1
Afte dragen BTW	18	4
8.2 Vooruitontvangen Bedragen	57	188
8.3 nog te betalen kosten	1421	145
8.4 tussenrekeningen uitkeringenadm.	514	-13
Totaal vlottende passiva	4.930	3.153
Totaal passiva	13.501	12.713



Waarderingsgrondslagen

Dit is de balans per 31 december 2019. De volgende waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling zijn toegepast:

Waarderingsgrondslagen

De balansposten zijn gewaardeerd tegen nominale waarden, tenzij anders is vermeld.

Materiële vaste activa/Financiële vaste activa

Investerings met economisch nut worden te allen tijde geactiveerd. 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. De afschrijvingen vinden plaats op basis van annuïteiten. De afschrijvingstermijnen, die zijn gebaseerd op de economische levensduur, variëren van drie jaar tot vijftig jaar. Het afschrijven op investeringswaarden start in het jaar ná investeren indien de aanschaf in het tweede halfjaar heeft plaatsgevonden.

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 2019 bedraagt € 133.019. Deze reserve is afkomstig van de bedrijfsactiviteiten binnen iWerk.

Bijstandsdebiteuren

De voorziening voor bijstandsdebiteuren is verantwoord bij het onderdeel 3. Vorderingen onder de vlottende activa onder de post 3.3. "bijstandsdebiteuren". De werkelijke waarde van de bijstandsdebiteuren is hierbij inzichtelijk gemaakt.

Grondslagen van resultaatbepaling

Lasten en baten worden verwerkt in het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Dienstverleningsovereenkomst gemeente Assen

Werkplein Drentsche Aa heeft een overeenkomst afgesloten voor onbepaalde tijd met de gemeente Assen om diverse diensten af te nemen tegen jaarlijks geïndexeerde bedragen. Voor het jaar 2019 was dit € 810.037. De dienstverlening omvat onder andere de volgende onderdelen: logistiek, personeel en organisatie, service desk, telefonie, werkplekken, beheer centrale applicaties en centrale software.

Huur

Werkplein Drentsche Aa huurt van de gemeente Assen een gedeelte van het gebouw aan de Javastraat 15 te Assen. De huur is vastgelegd tot 31 december 2021. De huur bedraagt voor 2019 op jaarbasis € 272.967 (inclusief servicekosten). Daarnaast wordt in Assen nog een aantal locaties gehuurd, de zogenaamde "vind- en verbindplekken".

Toelichting schatkistbankieren

Per 15-12-2013 is het voor gemeenschappelijke regelingen en dus ook voor Werkplein Drentsche Aa 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 € 684.840 wordt overgeboekt naar een aparte rekening bij de Rijksschatkist.

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

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren		Verslagjaar 2019				
			Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(1)	Drempelbedrag	684.840				
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	989		1279	1738	1606
(3a) = (1)	Ruimte onder het drempelbedrag	683.851		683.561	683.102	683.234
(3b) = (2)	Overschrijding van het drempelbedrag	0		0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag						
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	91.312				
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	91.312				
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0				
(1) = (4b)	Drempelbedrag	684.840			250.000	
(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)	83.936		116.374	159.851	147.762
(5b)	Dagen in het kwartaal	90		91	92	92
(2) = (5a)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	989		1279	1738	1606

Toelichting op de activa

Materiële vaste activa

1. Investerings in economisch nut (vaste activa)	Terreinen	verbouwing/gebouwen	inrichting	computers/telefonie	Totaal
Beginsaldo 1-1-2019	€ 131.823,64	€ 7.280.339,86	€ 839.499,46	€ 135.176,45	€ 8.386.839,41
Vermeerdering		€ -	€ 7.520,00	€ -	€ 7.520,00
Vermindering		€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijving		€ -232.043,88	€ -92.150,33	€ -54.184,00	€ -378.378,21
Eindsaldo 31-12-2019	€ 131.823,64	€ 7.048.295,98	€ 754.869,13	€ 80.992,45	€ 8.015.981,20

1. Investerings in economisch nut (vaste activa)	Installaties	Machines	Werktuigen	Transportmiddelen	Totaal
Beginsaldo 1-1-2019	€ 80.563,88	€ 562.625,80	€ 5.277,13	€ 7.765,25	€ 656.232,06
Vermeerdering		€ 38.051,98	€ -	€ -	€ 38.051,98
Vermindering		€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijving	€ -6.427,80	€ -161.075,02	€ -5.174,24	€ -1.047,00	€ -173.724,06
Eindsaldo 31-12-2019	€ 74.136,08	€ 439.602,76	€ 102,89	€ 6.718,25	€ 520.559,98

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, waarvan alle 3 nu zijn afgeschreven. Het bedrag op de balans geeft de boekwaarde weer per 31 december 2019.

Financiële vaste activa

1.13 en 1.14 Financiële Vaste Activa	Geldlening U/G Personeel	Deelnemingen
Beginsaldo 1-1-2019	€ 103.688,26	€ 569.000,00
Vermeerdering		€ -
Vermindering	€ -7.988,75	€ -
Eindsaldo 31-12-2019	€ 95.699,51	€ 569.000,00

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

Plottende activa

2. Voorraden	Bonnen Meedoen-webshop
Beginsaldo 1-1-2019	€ 77.490,00
Inkoop	€ 192.463,25
Verstekte bonnen	€ -209.401,75
Eindsaldo 31-12-2019	€ 60.551,50

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

3. Vorderingen (uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan 1 jaar)	Openbare lichamen	Openbare lichamen voorschotten	Vorderingen op bijstandsbiteuren	Totaal
Eindsaldo 31-12-2019	€ 3.641.428,04	€ -4.966.700,00	€ 125.075,02	€ -1.200.196,94

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.

3.1 Vorderingen op openbare lichamen (specificatie per 31-12-2019)	Bedrag
Gemeente Tynaarlo	€ -164.593,75
Gemeente Aa en Hunze	€ 510.059,28
Gemeente Assen	€ 3.090.499,90
ESF subsidie werkpunt	€ 125.075,02
Gemeente Groningen	€ 21.711,57
AJescon i.l.	€ 28.137,04
UWV Baanzicht	€ 5.000,00
Menzis	€ 5.000,00
Woonconcept	€ 8.600,00
Overig	€ 11.938,98
Totaal	€ 3.641.428,04

3.2 Vorderingen Openbare Lichamen voorschotten (specificatie 31-12-2019)	Bedrag
Gemeente Tynaarlo	€ -754.680,05
Gemeente Aa en Hunze	€ -633.233,85
Gemeente Assen	€ -3.578.786,10
Totale vorderingen op overige debiteuren	€ -4.966.700,00

3.3 Vorderingen op bijstandsdebiteuren (specificatie 31-12-2019)	Bedrag
Uitstaand saldo bijstandsdebiteuren	€ 9.710.322,94
Af: Debiteuren met terugbetalingsverplichting aan het Rijk en GKB	€ -4.106.605,52
Af: Getroffen voorziening bijstandsdebiteuren	€ -1.866.746,76
Per saldo	€ 3.736.970,66

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. Hieronder een overzicht dat het verloop van de debiteuren over 2019 zichtbaar maakt.

3.3.1 Saldo nominatieve bijstandsdebiteuren	Aa en Hunze t/m dec. 2019	Assen t/m dec. 2019	Tynaarlo t/m dec. 2019	Totaal t/m dec. 2019
Hoofdsom per 1 januari 2019	€ 1.813.231,26	€ 7.277.782,88	€ 1.768.538,26	€ 10.859.552,40
Opgeboekte vorderingen	€ 333.375,71	€ 1.188.992,52	€ 306.228,14	€ 1.828.596,37
Terugbetaling teveel ontvangen	€ 2.365,34	€ 13.956,78	€ 3.778,32	€ 20.100,44
Ontvangen	€ -252.798,25	€ -624.626,00	€ -169.874,62	€ -1.047.298,87
Correctie op vorderingen	€ -165.332,33	€ -443.754,15	€ -114.053,53	€ -723.140,01
Buiten invordering	€ -197.006,75	€ -480.687,60	€ -93.694,79	€ -771.389,14
Bbz2004 omzetting om niet	€ -84.096,82	€ -308.556,69	€ -63.444,74	€ -456.098,25
Eindsaldo 31-12-2019	€ 1.449.738,16	€ 6.623.107,74	€ 1.637.477,04	€ 9.710.322,94

Hieronder is de hoofdsom per 31 december 2019 gespecificeerd naar soort vordering.

Saldo per soort vordering	Aa en Hunze	Assen	Tynaarlo	Totaal
Bedrijfskapitaal Bbz2004	€ 298.822,18	€ 998.963,87	€ 448.339,31	€ 1.746.125,36
Levensonderhoud Bbz renteloos	€ 306.645,60	€ 787.545,35	€ 268.446,66	€ 1.362.637,61
Krediet hypotheek	€ 116.242,58	€ 126.675,42	€ 127.573,91	€ 370.491,91
Leenbijstand geldlening	€ 42.463,67	€ 169.875,64	€ 50.507,69	€ 262.847,00
Terugvordering WWB	€ 501.438,47	€ 3.839.763,92	€ 368.147,77	€ 4.709.350,16
Terugvordering IOAW/IOAZ	€ 4.217,88	€ 15.373,61	€ 57,24	€ 19.648,73
Cessie bedrijfsvereniging	€ 0,00	€ 3.954,64	€ 0,00	€ 3.954,64
Terugvordering bijzondere bijstand	€ 2.019,67	€ 55.495,01	€ 2.216,74	€ 59.731,42
Boeten	€ 10.849,71	€ 118.446,32	€ 22.905,41	€ 152.201,44
Borgstelling	€ 164.618,90	€ 490.243,78	€ 342.979,87	€ 997.842,55
Voorschotten	€ 2.419,50	€ 16.770,18	€ 6.302,44	€ 25.492,12
WWIK	€ -	€ -	€ -	€ -
Hoofdsom per 31 december 2019	€ 1.449.738,16	€ 6.623.107,74	€ 1.637.477,04	€ 9.710.322,94

Met betrekking tot de vorderingen wordt opgemerkt dat een bedrag van € 4.106.605,52 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 2019.

3.3.2 Debiteuren met terugbetalingsverplichting	Aa en Hunze	Assen	Tynaarlo	Totaal
Lening bbz rente dragend	€ 298.822,18	€ 998.963,87	€ 448.339,31	€ 1.746.125,36
Lening bbz renteloos	€ 306.645,60	€ 787.545,35	€ 268.446,66	€ 1.362.637,61
Borgstellingen	€ 164.618,90	€ 490.243,78	€ 342.979,87	€ 997.842,55
Hoofdsom per 31 december 2019	€ 770.086,68	€ 2.276.753,00	€ 1.059.765,84	€ 4.106.605,52

Om de buiteninvordering van dubieuze debiteuren op te vangen is een voorziening gevormd. De buiteninvordering gestelde vorderingen en correcties over 2019 zijn ten laste van de voorziening gebracht. Jaarlijks wordt de voorziening weer gevoed met een storting vanuit de exploitatie om de buiteninvorderingen voor 2019 op te vangen. De voorziening voor 2019 is vastgesteld op € 1.866.746,76.

3.3.3 Getroffen voorziening dubieuze debiteuren	Aa en Hunze	Assen	Tynaarlo	Totaal
Saldo per 1-1-2019	€ 177.066,31	€ 1.758.055,08	€ 88.339,68	€ 2.023.461,07
Onttrekking t.g.v. de exploitatie	€ -362.339,08	€ -924.441,75	€ -207.748,32	€ -1.494.529,15
Storting in de voorziening t.l.v. de exploitatie	€ 350.938,45	€ 770.080,59	€ 216.795,80	€ 1.337.814,84
Saldo per 31 december 2019	€ 165.665,68	€ 1.603.693,92	€ 97.387,16	€ 1.866.746,76

Berekening voorziening dubieuze bijstandsdebiteuren Werkplein Drentsche Aa

Bij de berekeningswijze worden twee factoren gehanteerd nl. het percentage dat is ontvangen ten opzichte van de oorspronkelijke hoofdsom en de ouderdom van de vordering om de oninbaarheid te bepalen. Deze berekeningsmethode wordt gebruikt voor de vorderingen waarover wij risico lopen.

Vorderingen waarover wij wel risico lopen en waarvoor een voorziening wordt gevormd zijn:

- Boetes
- Geldlening
- Terugvordering

In de post lening Bbz2004, opgenomen onder 3.3.2 "debiteuren met een terugbetalingsverplichting", zit tevens en bedrag van € 388.595 ter opvang van dubieuze debiteuren. De totale voorziening bijstandsdebiteuren is nu € 1.866.746,76.

Overige vorderingen

3.4 t/m 3.9 Vorderingen (specificatie per 31-12-2019)	Totaal
Fietsproject	€ 27.119,84
Handelsdebiteuren	€ 870.431,84
Inhouding Zilveren Kruis	€ 167,78
Nog te ontvangen bedragen/nog te factureren	€ 698.203,53
Te vorderen BTW	€ 28.260,01
Vooruitbetaald netto loon	€ 20.710,00
Saldo per 31 december 2019	€ 1.644.893,00

Het fietsproject betreft een regeling waarbij werknemers via Werkplein Drentsche Aa de mogelijkheid wordt geboden een fiets aan te schaffen waarbij Werkplein Drentsche Aa de financiering regelt en de werknemers binnen één jaar deze financiering aflossen. Handelsdebiteuren zijn vorderingen vanwege de bedrijfsactiviteiten van iWerk. De nog te factureren bedragen zijn nog in rekening bij de gemeentes te brengen afrekeningen over 2019.

4.1, 4.3 t/m 4.5 Liquide middelen	Totaal
Kassen	€ 2.384,05
BNG G-rekening 99.22.13.128	€ 27.529,26
ING rekening 67.08.13.702	€ 150.053,48
Saldo per 31 december 2019	€ 179.966,79

4.2 Overlopende activa/transitoria (specificatie per 31-12-2019)	Bedrag
Vooruitbetaalde Assurantie premie 2020	€ 2.000,33
Totaal	€ 2.000,33

Per 31 december 2019 zijn er vooruitbetaalde kosten, voornamelijk assurantiepremie.

Toelichting op de passiva

Vaste passiva

5.1 Reserve bedrijfsvoering	Algemeen
Saldo per 31 december 2019	€ 133.018,67

Per 1 januari 2019 is de reserve bedrijfsvoering vanuit Alescon-Noord over genomen.

6.1 Vaste schulden, looptijd > 1 jaar	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 1-1-2019	€ 43.874,31	€ 668.541,04	€ 105.105,01	
Aflossingen	€ -21.559,87	€ -48.847,23	€ -105.105,01	
Eindsaldo 31-12-2019	€ 22.314,44	€ 619.693,81	€ -	€ 642.008,25

6.1 Vaste schulden, looptijd > 1 jaar	Lening 40.74701	Lening 40.97532	Lening 40.102318	Lening 40.103653	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 1-1-2019	€ 459.704,00	€ 1.200.000,00	€ 800.000,00	€ 833.333,00	€ 5.316.667,00	
Aflossingen	€ -76.617,00	€ -120.000,00	€ -266.667,00	€ -166.667,00	€ -183.333,00	
Eindsaldo 31-12-2019	€ 383.087,00	€ 1.080.000,00	€ 533.333,00	€ 666.666,00	€ 5.133.334,00	€ 7.796.420,00

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

Ook is destijds bij de Bank Nederlandse Gemeenten een 15 jarige annuïteiten lening van 3,5% afgesloten van € 266.000 voor aanschaf van meubels en inrichting van het oude gebouw. Deze lening loopt nog twee jaar. Per 1 januari 2019 zijn vijf BNG-leningen vanuit Alescon overgenomen door Werkplein Drentsche Aa. Het betreft de leningen 40.74701, 40.97532, 40.102318, 40.103653 en 40.111372. De totale rentelast voor 2019 bedraagt € 228.007.

Vlottende passiva

7. Netto vlottende schulden < 1 jaar	BNG Rekening Courant	Crediteuren	Totaal
Eindsaldo 31-12-2019	€ 1.261.026,63	€ 1.618.828,59	€ 2.879.855,22

Hieronder de specificaties van de kortlopende schulden.

7.1 BNG bank rekening	Bedrag
Eindsaldo 31-12-2019	€ 1.261.026,63

Dit is het negatieve saldo van de BNG bankrekeningen binnen Werkplein Drentsche Aa per 31 december 2019. Dit is conform de laatste dagafschriften.

Hieronder staan de openstaande crediteuren per 31 december 2019. De facturen zijn ten laste van 2019 geboekt en betaald in 2020.

7.2 Crediteuren	Bedrag
Crediteuren algemeen	€ -226,14
Crediteuren onderweg	€ 1.121.839,89
Crediteuren uitkeringen	€ 5.212,84
Loonheffing uitkeringen	€ 492.002,00
Totaal	€ 1.618.828,59

8. Overlopende passiva	Kruisposten	Afte dragen BTW	Nog te betalen kosten	Vooruitontvangen	Totaal
Endsaldo 31-12-2019	€ 39.499,81	€ 18.491,00	€ 1.421.472,98	€ 57.336,67	€ 1.536.800,46

Hieronder de specificatie van overlopende passiva.

8.1 Kruisposten (specificatie 31-12-2019)	Bedrag
Provincie Drenthe/Nije Hemelriek	€ 34.800,00
LAVG voor iwerk	€ 2.000,00
Diverse personen	€ 1.414,77
Kruisposten	€ 1.285,04
Totaal	€ 39.499,81

8.2 Vooruitontvangen (specificatie 31-12-2019)	Bedrag
Navigator	€ 37.291,67
Werkpunt ESF	€ 20.045,00
Totaal	€ 57.336,67

8.3 Nog te betalen kosten (specificatie 31-12-2019)	Bedrag
DVO	€ 222.221,58
Alescon/Nije Hemelriek	€ 35.000,00
P-budget	€ 215.751,00
Ov. Bedr.kosten	€ 166.347,00
Drenthe College	€ 9.000,00
Salarissen Personeel extern	€ 21.049,00
Visio/De Buitenplaats	€ 1.863,75
Te ontvangen inkoopfacturen	€ 41.036,40
Te betalen rente	€ 74.746,62
Nog te betalen personeelsvereniging	€ 2.833,97
Te betalen nettoloon	€ 5.434,95
Nog te betalen loonheffing	€ 623.638,23
Te betalen pensioenpremie	€ 2.550,48
Totaal	€ 1.421.472,98

8.4 Tussenrekening uitkeringsadministratie (specificatie 31-12-2019)	Bedrag
Diverse personen	€ 516.350,61
Totaal	€ 516.350,61

Gebeurtenissen na balansdatum

Eind februari 2020 heeft het Coronavirus ook Nederland bereikt met alle gevolgen van dien. Door de getroffen maatregelen om de verspreiding van het virus in te dammen, worden veel ondernemers geraakt in hun bestaanszekerheid. Ook mensen met tijdelijke contracten (o.a. uitzend-, nul-uren-, detachering) raken veelal hun inkomsten uit arbeid kwijt en zullen daardoor een beroep op de bijstand moeten doen. Voor Werkplein Drentsche Aa geldt dat het Coronavirus geen directe invloed op de continuïteit van onze bedrijfsvoering.

Als uitvoeringsorganisatie verstrekken wij bijstandsuitkeringen en kredieten indien de cliënt daar recht op heeft. De kosten hiervan worden vanuit het Rijk, via onze gemeenten gedekt. Wanneer er door de Coronacrisis een verhoogd beroep zal worden gedaan op bijstand, ook als dit langere tijd het geval is, zullen deze kosten worden gedekt vanuit de aangesloten gemeenten.

Vanuit de overheid is reeds extra geld beschikbaar gesteld voor ondernemers die een beroep moeten doen op de bijstand als gevolg van de Coronacrisis, de zogeheten Tijdelijke Overgangsregeling Zelfstandig Ondernemers (TOZO). Daarnaast heeft het kabinet aangegeven alles te doen wat nodig is om deze crisis door te komen.

De Coronacrisis heeft wel impact op onze dienstverlening. Aan het einde van het eerste kwartaal zien wij het aantal plaatsingen bij werkgevers afnemen en ook veel gedetacheerde medewerkers kunnen op dit moment niet werken. We spelen creatief in om zoveel mogelijk opdrachten binnen het bedrijfsonderdeel iWerk te behouden maar ook hier hebben we te maken met een lage bezettingsgraad die voortvloeien uit de maatregelen die het kabinet heeft genomen. Deze ontwikkelingen gaan leiden tot een hogere gemeentelijke bijdrage van de gemeenten. Omdat Werkplein Drentsche Aa jaarlijks volledig afrekenet met onze gemeenten, ontstaat ook hier geen continuïteitsrisico.



Wet Normering Topinkomens (WNT)

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

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) ⁷	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>	€ 123.949	€ 93.431	€ 103.898
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000	€ 194.000	€ 194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 123.949	€ 93.431	€ 103.898
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 2018			
bedragen x € 1	A.M. Schonewille	G. Gornicka	M.A. Hofstra
Functiegegevens	Algemeen Directeur	Adjunct Directeur	Adjunct Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	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	€ 101.390	€ 71.449	€ 83.914
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.851	€ 11.295	€ 13.601
<i>Subtotaal</i>	€ 118.241	€ 82.744	€ 97.515
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000	€ 189.000	€ 189.000
Bezoldiging	€ 118.241	€ 82.744	€ 97.515

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 2019		
Toezichhoudende 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 – 31/12
Mevr. G. Smith-Bults	Lid Algemeen & Dagelijks Bestuur	01/01 – 28/12
Mevr. K. Dekker	Lid Algemeen & Dagelijks Bestuur	28/12 – 31/12
Mevr. O. Gopal	Lid Algemeen Bestuur	01/01 – 31/12
Dhr. R. Leemrijse	Lid Algemeen Bestuur	01/01 – 10/07
Mevr. M. Pauwels	Lid Algemeen Bestuur	10/07 – 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 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

SISA-bijlage

SZW	G2B	SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 16 januari 2020						
		Gebundeide uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet, deel openbaar lichaam 2019	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emaaast 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)	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
		Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	1.1 Participatiewet (PW)	1.1 Participatiewet (PW)	1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	
			Aard controle R Indicatornummer: G2B / 01	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 02	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 03	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 04	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 05	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 06
		1 061680 Gemeente Aa en Hunze	€ 4.403.118	€ 49.253	€ 387.674	€ 4.495	€ 172.017	
		2 060106 Gemeente Assen	€ 26.339.943	€ 24.985	€ 1.355.096	€ 4.449	€ 100.718	
		3 061730 Gemeente Tynaarlo	€ 5.435.475	€ 84.987	€ 682.830	€ 1.743	€ 28.676	
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B / 01	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)		
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam		
			1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)		
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 07	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 09	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 10	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 11		
		1 061680 Gemeente Aa en Hunze	€ 0	€ 66.304	€ 29.264	€ 0		
		2 060106 Gemeente Assen	€ 6.620	€ 512.262	€ 223.034	€ 0		
		3 061730 Gemeente Tynaarlo	€ 314	€ 119.002	€ 51.430	€ 0		

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELINDEN

SZW	G3B	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverzekering (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)
	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen					
	1 061680 Gemeente Aa en Hunze	€ 167.778	€ 107.302	€ 78.067	€ 83.763	€ 36.255
	2 060106 Gemeente Assen	€ 387.230	€ 213.643	€ 168.221	€ 64.333	€ 131.410
	3 061730 Gemeente Tynaarlo	€ 109.840	€ 26.312	€ 58.107	€ 32.807	€ 48.771
	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B / 01	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004		
	In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen					
	1 061680 Gemeente Aa en Hunze	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	2 060106 Gemeente Assen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	3 061730 Gemeente Tynaarlo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEN



Baten & Lasten

Werkplein Drentsche Aa totaal

Baten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Verschil begroting - jaarrekening
Uitkeringen Participatiewet	42.815	42.126	39.360	-2.765
Rijksbijdrage WSW	0	17.580	18.074	494
Loonkostensubsidie Beschut Werk	0	789	308	-481
Detacheringsopbrengsten	0	2.011	1.841	-169
Bbz2004	466	677	734	57
Bijzondere bijstand & Meedoen	0	0	0	0
Bonus Beschut Werk (incidenteel)	0	147	126	-21
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>0</i>	<i>13.558</i>	<i>13.811</i>	<i>253</i>
Subtotaal 'Inkomen'	43.281	76.887	74.256	-2.632
Re-integratiebudget	2.645	2.274	2.294	20
Externe financiering	462	350	542	192
Bijdrage personeel re-integratiebudget	410	410	410	0
Bijdrage begeleiding beschut werk	0	417	397	-20
Bijdrage groepsvervoer	0	132	129	-3
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>0</i>	<i>5.436</i>	<i>4.992</i>	<i>-443</i>
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	3.517	9.019	8.765	-254
*Bruto-omzet			6.085	
*Inkoopwaarde omzet			917	
Brutomarge	0	5.150	5.168	18
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	0	50	50	0
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>0</i>	<i>206</i>	<i>106</i>	<i>-100</i>
Subtotaal 'Werkplekken'	0	5.406	5.324	-82
Totale baten	46.798	91.312	88.344	-2.968

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

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEN

Lasten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Vershil begroting - jaarrekening
Uitkeringen Participatiewet Inclusief LKS	41.124	43.323	41.115	-2.208
Loonkosten WSW	0	19.883	20.250	367
Loonkosten Beschut Werk	0	1.127	562	-565
Bbz2004	539	699	791	91
Bijzondere bijstand & Meedoen	4.372	5.117	4.832	-284
Personeel 'Inkomen'	0	4.955	5.079	124
Overige bedrijfsvoeringskosten	0	1.539	1.455	-84
Frictiekosten (incidenteel)	0	244	172	-72
Subtotaal 'inkomen'	46.035	76.887	74.256	-2.632
Uitgaven re-integratie	2.627	2.274	2.061	-214
Groepsvervoer	0	132	129	-3
Personeel 'Begeleiden & Plaatsen'	0	4.772	4.891	119
Overige bedrijfsvoeringskosten	0	1.604	1.516	-88
Frictiekosten (incidenteel)	0	237	167	-70
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	2.627	9.019	8.765	-254
Personeel doelgroep	0	355	355	0
Personeel 'Werkplekken'	0	2.773	2.843	69
Overige bedrijfsvoeringskosten	0	2.166	2.047	-119
Frictiekosten (incidenteel)	0	112	79	-33
Subtotaal 'Werkplekken'	0	5.406	5.324	-82
Totale lasten	48.662	91.312	88.344	-2.968
Totale baten minus totale lasten	-1.864	0	0	0
btw	779	931	687	-244

De baten en lasten die een incidenteel karakter hebben zijn de Bonus Beschut Werk (€ 126.000) en de frictiekosten (totaal € 418.000). Bij de invoering van de Participatiewet is afgesproken 30.000 beschutte werkplekken te creëren. Om dit te stimuleren is voor de periode 2015–2019 een bonusregeling in het leven geroepen. Na 2019 vervalt de bonusregeling en daarmee ook de baten die hieraan verbonden waren. De frictiekosten vloeien voort uit de invlechting van het noordelijke deel van Alescon in Werkplein Drentsche Aa. De integratie van verschillende systemen, serveromgevingen en medewerkers hebben geleid tot incidentele kosten in 2019 (en een deel in 2020).

Gemeente Aa en Hunze

Baten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Vershil begroting - jaarrekening
Uitkeringen Participatiewet	5.258	5.167	4.982	-185
Rijksbijdrage WSW		2.238	2.301	63
Loonkostensubsidie Beschut Werk		81	18	-63
Detacheringsopbrengsten		256	234	-21
Bbz2004	60	142	147	5
Bijzondere bijstand & Meedoen		0	0	0
Bonus Beschut Werk (incidenteel)		15	16	1
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>		1.772	1.773	1
Subtotaal 'Inkomen'	5.317	9.670	9.471	-199
Re-integratiebudget	309	265	268	3
Externe financiering	59	44	69	24
Bijdrage personeel re-integratiebudget	52	52	52	0
Bijdrage begeleiding beschut werk		53	50	-3
Bijdrage groepsvervoer		17	16	0
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>		691	660	-31
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	420	1.122	1.115	-7
*Bruto-omzet			774	
*Inkoopwaarde omzet			117	
Brutomarge		655	657	2
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget		6	6	0
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>		26	13	-13
Subtotaal 'Werkplekken'	0	687	677	-10
Totale baten	5.737	11.479	11.263	-217

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

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN



Lasten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Verschil begroting - jaarrekening
Uitkeringen Participatiewet Inclusief LKS	5.084	5.321	5.231	-90
Loonkosten WSW		2.531	2.578	47
Loonkosten Beschut Werk		115	33	-82
Bbz2004	66	160	158	-2
Bijzondere bijstand & Meedoen	580	687	619	-68
Personeel 'Inkomen'		630	646	16
Overige bedrijfsvoeringskosten		196	185	-11
Frictiekosten (incidenteel)		31	22	-9
Subtotaal 'inkomen'	5.730	9.670	9.471	-199
Uitgaven re-integratie	368	265	263	-2
Groepsvervoer		17	16	0
Personeel 'Begeleiden & Plaatsen'		607	622	15
Overige bedrijfsvoeringskosten		204	193	-11
Frictiekosten (incidenteel)		30	21	-9
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	368	1.122	1.115	-7
Personeel doelgroep		45	45	0
Personeel 'Werkplekken'		352	361	9
Overige bedrijfsvoeringskosten		275	260	-15
Frictiekosten (incidenteel)		14	10	-4
Subtotaal 'Werkplekken'	0	687	677	-10
Totale lasten	6.098	11.479	11.263	-217
Totale baten minus totale lasten	-361	0	0	0
btw	103	116	90	-26

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEN

Gemeente Assen

Baten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Verschil begroting - jaarrekening
Uitkeringen Participatiewet	30.690	30.200	27.783	-2.416
Rijksbijdrage WSW		13.724	14.110	386
Loonkostensubsidie Beschut Werk		564	267	-297
Detacheringsopbrengsten		1.456	1.333	-123
Bbz2004	303	374	494	120
Bijzondere bijstand & Meedoen		0	0	0
Bonus Beschut Werk (incidenteel)		105	91	-14
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>		9.750	10.486	736
Subtotaal 'Inkomen'	30.993	56.172	54.565	-1.607
Re-integratiebudget	1.851	1.530	1.544	15
Externe financiering	335	253	392	139
Bijdrage personeel re-integratiebudget	297	297	297	0
Bijdrage begeleiding beschut werk		302	287	-15
Bijdrage groepsvervoer		103	101	-2
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>		3.936	3.624	-312
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	2.483	6.421	6.245	-176
*Bruto-omzet			4.406	
*Inkoopwaarde omzet			664	
Brutomarge		3.729	3.742	12
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget		36	36	0
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>		149	77	-72
Subtotaal 'Werkplekken'	0	3.914	3.855	-60
Totale baten	33.475	66.507	64.665	-1.843

*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 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Vershil begroting - jaarrekening
Uitkeringen Participatiewet inclusief LKS	29.409	31.010	29.482	-1.528
Loonkosten WSW		15.522	15.808	286
Loonkosten Beschut Werk		805	487	-318
Bbz2004	340	374	528	154
Bijzondere bijstand & Meedoen	3.027	3.582	3.404	-178
Personeel 'Inkomen'		3.588	3.678	90
Overige bedrijfsvoeringskosten		1.114	1.053	-61
Frictiekosten (incidenteel)		176	124	-52
Subtotaal 'inkomen'	32.776	56.172	54.565	-1.607
Uitgaven re-integratie	1.818	1.530	1.384	-145
Groepsvervoer		103	101	-2
Personeel 'Begeleiden & Plaatsen'		3.455	3.542	86
Overige bedrijfsvoeringskosten		1.162	1.098	-64
Frictiekosten (incidenteel)		171	121	-50
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	1.818	6.421	6.245	-176
Personeel doelgroep		257	257	0
Personeel 'Werkplekken'		2.008	2.058	50
Overige bedrijfsvoeringskosten		1.568	1.482	-86
Frictiekosten (incidenteel)		81	57	-24
Subtotaal 'Werkplekken'	0	3.914	3.855	-60
Totale lasten	34.593	66.507	64.665	-1.843
Totale baten minus totale lasten	-1.118	0	0	0
btw	559	659	494	-165

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELINDEN



Gemeente Tynaarlo

Baten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Verschil begroting - jaarrekening
Uitkeringen Participatiewet	6.867	6.759	6.595	-164
Rijksbijdrage WSW		1.618	1.663	45
Loonkostensubsidie Beschut Werk		145	23	-121
Detacheringsopbrengsten		299	274	-25
Bbz2004	104	161	93	-68
Bijzondere bijstand & Meedoen		0	0	0
Bonus Beschut Werk (incidenteel)		27	19	-8
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>		2.036	1.553	-483
Subtotaal 'Inkomen'	6.971	11.045	10.220	-825
Re-integratiebudget	485	480	483	3
Externe financiering	69	52	81	29
Bijdrage personeel re-integratiebudget	61	61	61	0
Bijdrage begeleiding beschut werk		62	59	-3
Bijdrage groepsvervoer		12	12	0
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>		809	709	-100
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	615	1.476	1.404	-72
*Bruto-omzet			906	
*Inkoopwaarde omzet			136	
Brutomarge		766	769	3
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget		7	7	0
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>		31	16	-15
Subtotaal 'Werkplekken'	0	805	792	-12
Totale baten	7.585	13.326	12.417	-909

*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 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Vershil begroting - jaarrekening
Uitkeringen Participatiewet inclusief LKS	6.631	6.993	6.402	-590
Loonkosten WSW		1.830	1.863	34
Loonkosten Beschut Werk		207	43	-164
Bbz2004	134	166	105	-61
Bijzondere bijstand & Meedoen	764	848	809	-39
Personeel 'Inkomen'		737	756	19
Overige bedrijfsvoeringskosten		229	217	-13
Frictiekosten (incidenteel)		36	26	-11
Subtotaal 'inkomen'	7.529	11.045	10.220	-825
Uitgaven re-integratie	441	480	413	-66
Groepsvervoer		12	12	0
Personeel 'Begeleiden & Plaatsen'		710	728	18
Overige bedrijfsvoeringskosten		239	226	-13
Frictiekosten (incidenteel)		35	25	-10
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	441	1.476	1.404	-72
Personeel doelgroep		53	53	0
Personeel 'Werkplekken'		413	423	10
Overige bedrijfsvoeringskosten		322	305	-18
Frictiekosten (incidenteel)		17	12	-5
Subtotaal 'Werkplekken'	0	805	792	-12
Totale lasten	7.970	13.326	12.417	-909
Totale baten minus totale lasten	-385	0	0	0
btw	116	157	103	-53

Taakvelden: Baten & Lasten

Taakveld IV3	Categorie	Baten (bedragen * € 1.000)	Jaarrekening 2019
		Inkomen	
6.3	4.3.2	Participatiewet uitkeringen	41.115
6.4	4.3.3	Wsw	18.408
6.4	4.3.3	Beschut Werk	562
6.4	3.8	Detacheringsopbrengsten	1.841
6.3	4.3.2	Bbz2004	791
6.3		Bijzondere bijstand & meedoen	4.832
6.3		Overhead bijdrage gemeenten	6.706
		<i>Subtotaal</i>	74.256
		Begeleiden & Plaatsen	
6.5	4.3.2	Re-integratiebudget	2.061
6.4	4.3.3	Bijdrage groepsvervoer	129
6.5		Overhead externe financiering	542
6.5	4.3.2	Overhead bijdrage personeel re-integratiebudget	410
6.5	4.3.2	Overhead bijdrage begeleiding beschut werk	397
6.5		Overhead bijdrage gemeenten	5.226
		<i>Subtotaal</i>	8.765
		Werkplekken	
6.4	3.8	Brutomarge	355
6.4	4.3.2	Overhead bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	50
6.4		Overhead bijdrage gemeenten	4.919
		<i>Subtotaal</i>	5.324
		Totale baten	88.344

Taakveld IV3	Categorie	Lasten (bedragen * € 1.000)	Jaarrekening 2019
		Inkomen	
6.3	4.1.1	Participatiewet uitkeringen	41.115
6.4	4.1.1	Wsw	20.250
6.4	4.1.1	Beschut Werk	562
6.3	4.1.1	Bbz2004	791
6.3		Bijzondere bijstand & meedoen	4.832
6.3		Overhead	6.706
		<i>Subtotaal</i>	74.256
		Begeleiden & Plaatsen	
6.5	3.8	Re-integratiebudget	2.061
6.4	4.3.3	Groepsvervoer	129
6.5		Overhead	6.575
		<i>Subtotaal</i>	8.765
		Werkplekken	
6.4	4.1.1	Personeel doelgroep	355

6.4	Overhead	4.969
	<i>Subtotaal</i>	5.324
	Totale lasten	88.344
	Saldo	0
	btw	687

Overhead (bedrijfsvoering)		Jaarrekening 2019
Baten (bedragen * € 1.000)		Jaarrekening 2019
	Inkomen	
	Overhead bijdrage gemeenten	6.706
	<i>Subtotaal</i>	6.706
	Begeleiden & Plaatsen	
	Overhead externe financiering	542
	Overhead bijdrage personeel re-integratiebudget	410
	Overhead bijdrage begeleiding beschut werk	397
	Overhead bijdrage gemeenten	5.226
	<i>Subtotaal</i>	6.575
	Werkplekken	
	Overhead bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	50
	Overhead bijdrage gemeenten	4.919
	<i>Subtotaal</i>	4.969
	Totale baten	18.250

Lasten (bedragen * € 1.000)		Jaarrekening 2019
	Inkomen	
1.1	salarissen en sociale lasten	4.571
1.2	sociale uitkeringen personeel	39
2.2	toegerekende rente	65
2.3	afschrijving	164
3.0	goederen en diensten	318
3.1	energie	76
3.4.1	betaalde belastingen	1
3.4.3	aankopen niet duurzame goederen en diensten	1.472
	<i>Subtotaal</i>	6.706
	Begeleiden & Plaatsen	
1.1	salarissen en sociale lasten	4.402
1.2	sociale uitkeringen personeel	38
2.2	toegerekende rente	68
2.3	afschrijving	171
3.0	goederen en diensten	331
3.1	energie	79
3.4.1	betaalde belastingen	1

3.4.3	aankopen niet duurzame goederen en diensten	1.485
	<i>Subtotaal</i>	6.575
	Werkplekken	
1.1	salarissen en sociale lasten	2.558
1.2	sociale uitkeringen personeel	22
2.2	toegerekende rente	92
2.3	afschrijving	231
3.0	goederen en diensten	447
3.1	energie	107
3.4.1	betaalde belastingen	1
3.4.3	aankopen niet duurzame goederen en diensten	1.511
	<i>Subtotaal</i>	4.969
	Totale lasten	18.250
	Saldo	0
	btw	519

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

Financieel – gemeente Aa en Hunze

Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage gemeente	Bijdrage begroting 2019	Vershil Jaarrekening - Begroting	Vershil Jaarrekening - Bestuursrapportage II
Uitkeringen Participatiewet	4.982	5.231	249	154	95	25
Loonkosten Wsw	2.317	2.594	277	293	-16	-7
Beschut werk	34	33	-1	20	-21	-8
Brutomarge & detacheringen (Wsw en Beschut)	891	45	-846	-865	19	-22
Bijzondere bijstand & minimabeleid	0	619	619	687	-68	-35
Re-integratiebudget	268	263	-5	0	-5	-65
Bbz2004	147	158	10	18	-7	1
Organisatie (incl. BTW)	178	2.320	2.142	2.183	-40	-73
	8.817	11.263	2.446	2.489	-43	-183
<i>compensabele btw</i>	-	-	90	116	-26	-20

Ontwikkelingen uitkeringen en SW

Aantallen *	Rekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Vershil Jaarrekening - Begroting
Uitkeringen Participatiewet	322	328	309	-20
IOAW	30	30	27	-3
IOAZ	9	10	10	-1
Bbz2004 starters	4	4	2	-2
Zak- en kleedgeld	8	4	12	8
Subtotaal uitkeringen	374	377	360	-17
Sociale Werkvoorziening (Aja)		90	88	-2
Nieuw Beschut		5	4	-1

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

Aantallen meedoen

Activering en meedoen aantallen	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Vershil Jaarrekening - Begroting
Meedoen kinderen (inclusief voortgezet onderwijs)	143	215	154	-61
Brugklassers	15	19	6	-13
Pc's voor brugklassers	9	24	3	-21
Internetvergoeding	0	0	0	0
Totaal	167	258	163	-95

Inkomen

Bedragen * € 1.000	Rekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Vershil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Uitkeringen Participatiewet	5.258	5.167	4.982	-185
Rijksbijdrage Wsw		2.238	2.301	63
LKS Beschut werk		81	18	-63
Detachingsopbrengsten		256	234	-21
Bbz2004	60	142	147	5
Bijzondere bijstand & minima	580	0	0	0
Bonus Beschut werk		15	16	1
<i>Bijdrage gemeenten</i>		1.772	1.773	1
Totale baten	5.898	9.670	9.471	-199
Lasten				
Uitkeringen Participatiewet	5.000	5.131	5.029	-102
Loonkostensubsidies*	238	303	290	-14
Loonkosten Wsw		2.531	2.578	47
Loonkosten Beschut werk		115	33	-82
Bbz2004	161	274	319	45
Debiteuren (P-wet + Bbz2004)	-255	-232	-256	-24
Algemene kosten	6	4	7	3
Bijzondere bijstand & minima	580	687	619	-68
Organisatie Personeel		630	646	16
Overige bedrijfsvoeringskosten		196	185	-11
Frictiekosten		31	22	-9
Totale lasten	5.730	9.670	9.471	-199
btw		51	35	-15

* waarvan structurele loonkostensubsidie € 245.000 en incidentele loonkostensubsidie € 45.000.

Uitkeringen Participatiewet

Afgezet tegen de begroting vallen de uitkeringslasten € 102.000 lager uit, voornamelijk vanwege minder verstrekte uitkeringen (volume-effect). In totaal zijn er gemiddeld 17 uitkeringen minder verstrekt dan begroot. De daling van het aantal bijstandsccliënten heeft zich vanaf begin 2019 ingezet. Tevens zijn er minder verstrekkingen incidentele loonkostensubsidie (€ 91.000) geweest, wat een financieel voordeel oplevert.

Anderzijds zijn de uitgaven voor structurele loonkostensubsidie toegenomen ten opzicht van begroot vanwege het aantal afspraakbanen. In totaal vallen deze uitgaven € 77.000 hoger uit dan begroot.

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEN

Verder is het definitief budget voor de Uitkeringen Participatiewet door verschillende bijstellingen € 185.000 lager dan begroot en vallen de nieuw geboekte debiteuren € 23.000 lager uit. Per saldo is sprake van een stijging van de gemeentelijke bijdrage van € 95.000 ten opzichte van de begroting.

Begeleiden & Plaatsen

Bedragen * € 1.000	Rekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Verschil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Re-integratiebudget	368	265	268	3
Externe Financiering	59	44	69	24
Bijdrage personeel re-integratiebudget	52	52	52	0
Bijdrage begeleiding beschut werk		53	50	-3
Bijdrage groepsvervoer		17	16	0
<i>Bijdrage gemeenten</i>		<i>691</i>	<i>660</i>	<i>-31</i>
Totale baten	479	1.122	1.115	-7
Lasten				
Uitgaven re-integratie	368	265	263	-2
Collectief groepsvervoer		17	16	0
Organisatie Personeel		607	622	15
Overige bedrijfsvoeringskosten		204	193	-11
Frictiekosten		30	21	-9
Totale lasten	368	1.122	1.115	-7
btw		50	42	-8

Werkplekken

Bedragen * € 1.000	Rekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Verschil Jaarrekening - Begroting
Baten				
<i>*Bruto-omzet</i>			774	
<i>*Inkoopwaarde omzet</i>			117	
Brutomarge		655	657	2
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget		6	6	0
<i>Bijdrage gemeenten</i>		26	13	-13
Totale baten	0	687	677	-10
Lasten				
Organisatie Personeel		352	361	9
Overige bedrijfsvoeringskosten		275	260	-15
SW-personeel		45	45	0
Frictiekosten		14	10	-4
Totale lasten	0	687	677	-10
btw		15	12	-3

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

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEN

Organisatie

Bedragen * € 1.000	Rekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Vershil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Externe financiering	59	44	69	24
Bijdrage personeel re-integratiebudget	52	52	52	0
Bijdrage begeleiding beschut werk		53	50	-3
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget		6	6	0
<i>Bijdrage gemeenten</i>	<i>1.290</i>	<i>2.183</i>	<i>2.142</i>	<i>-40</i>
Totale baten	1.400	2.339	2.320	-19
Lasten				
Personeel	1.092	1.652	1.629	-23
Bedrijfsvoering	309	675	638	-37
Taakstelling		-64		64
Friciekosten (incidenteel)		75	53	-22
Totale lasten	1.400	2.339	2.320	-19
Saldo	0	0	0	0
btw	72	82	66	-16

Financieel – gemeente Assen

Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage gemeente	Bijdrage begroting 2019	Vershil Jaarrekening - Begroting	Vershil Jaarrekening - Bestuursrapportage II
Uitkeringen Participatiewet	27.783	29.482	1.698	811	888	94
Loonkosten Wsw	14.211	15.909	1.699	1.798	-100	-45
Beschut werk	358	487	129	137	-8	2
Brutomarge & detacheringen (Wsw en Beschut)	5.075	257	-4.818	-4.928	110	-126
Bijzondere bijstand & minimabeleid	0	3.404	3.404	3.582	-178	-13
Re-integratiebudget	1.544	1.384	-160	0	-160	-160
Bbz2004	494	528	34	0	34	5
Organisatie (incl. BTW)	1.013	13.213	12.201	12.436	-235	-417
	50.478	64.665	14.187	13.835	352	-659
<i>compensabele btw</i>	-	-	494	659	-165	-153

Ontwikkelingen uitkeringen en SW

Aantallen *	Rekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Vershil Jaarrekening - Begroting
Uitkeringen Participatiewet	1.889	1.959	1.828	-131
IOAW	93	88	100	13
IOAZ	8	9	6	-3
Bbz2004 starters	22	21	17	-4
Zak- en kleedgeld	117	105	129	24
Subtotaal uitkeringen	2.129	2.181	2.080	-101
Sociale Werkvoorziening (Aja)		550	539	-11
Nieuw Beschut		35	32	-3

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

Aantallen meedoen

Activering en meedoen aantallen	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Vershil Jaarrekening - Begroting
Meedoen kinderen (inclusief voortgezet onderwijs)	1.143	1.400	1.139	-261
Brugklassers	10	0	0	0
Pc's voor brugklassers	42	68	49	-19
Internetvergoeding	0	0	0	0
Totaal	1.195	1.468	1.188	-280

Inkomen

Bedragen * € 1.000	Rekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Vershil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Uitkeringen Participatiewet	30.690	30.200	27.783	-2.416
Rijksbijdrage Wsw		13.724	14.110	386
LKS Beschut werk		564	267	-297
Detacheringsopbrengsten		1.456	1.333	-123
Bbz2004	303	374	494	120
Bijzondere bijstand & minima	3.297	0	0	0
Bonus Beschut werk		105	91	-14
<i>Bijdrage gemeenten</i>		9.750	10.486	736
Totale baten	34.290	56.172	54.565	-1.607
Lasten				
Uitkeringen Participatiewet	28.443	29.788	28.308	-1.480
Loonkostensubsidies*	1.362	1.773	1.559	-213
Loonkosten Wsw		15.522	15.808	286
Loonkosten Beschut werk		805	487	-318
Bbz2004	638	726	761	35
Debiteuren (P-wet + Bbz2004)	-717	-927	-637	290
Algemene kosten	22	25	19	-6
Bijzondere bijstand & minima	3.297	3.582	3.404	-178
Organisatie Personeel		3.588	3.678	90
Overige bedrijfsvoeringskosten		1.114	1.053	-61
Frictiekosten		176	124	-52
Totale lasten	33.045	56.172	54.565	-1.607
btw		242	183	-58

* waarvan structurele loonkostensubsidie € 1.234.000 en incidentele loonkostensubsidie € 325.000.

Uitkeringen Participatiewet

Afgezet tegen de begroting vallen de uitkeringslasten € 1.480.000 lager uit, voornamelijk vanwege minder verstrekte uitkeringen (volume-effect). In totaal zijn er gemiddeld 101 uitkeringen minder verstrekt dan begroot. De daling van het aantal bijstandsccliënten zette zich al in 2018 in en heeft zich in 2019 doorgezet. Tevens zijn er minder verstrekkingen incidentele loonkostensubsidie (€ 209.000) geweest, wat een financieel voordeel oplevert.

Anderzijds is het definitief budget voor de Uitkeringen Participatiewet door verschillende bijstellingen € 2.417.000 lager dan begroot en vallen de nieuw geboekte debiteuren € 170.000 lager

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

uit. Per saldo is sprake van een stijging van de gemeentelijke bijdrage van € 888.000 ten opzichte van de begroting.

Begeleiden & Plaatsen

Bedragen * € 1.000	Rekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Vershil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Re-integratiebudget	1.851	1.530	1.544	15
Externe Financiering	335	253	392	139
Bijdrage personeel re-integratiebudget	297	297	297	0
Bijdrage begeleiding beschut werk		302	287	-15
Bijdrage groepsvervoer		103	101	-2
<i>Bijdrage gemeenten</i>		3.936	3.624	-312
Totale baten	2.483	6.421	6.245	-176
Lasten				
Uitgaven re-integratie	1.818	1.530	1.384	-145
Collectief groepsvervoer		103	101	-2
Organisatie Personeel		3.455	3.542	86
Overige bedrijfsvoeringskosten		1.162	1.098	-64
Frictiekosten		171	121	-50
Totale lasten	1.818	6.421	6.245	-176
btw		329	240	-90

Werkplekken

Bedragen * € 1.000	Rekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Vershil Jaarrekening - Begroting
Baten				
<i>*Bruto-omzet</i>			4.406	
<i>*Inkoopwaarde omzet</i>			664	
Brutomarge		3.729	3.742	12
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget		36	36	0
<i>Bijdrage gemeenten</i>		149	77	-72
Totale baten	0	3.914	3.855	-60
Lasten				
Organisatie Personeel		2.008	2.058	50
Overige bedrijfsvoeringskosten		1.568	1.482	-86
SW-personeel		257	257	0
Friciekosten		81	57	-24
Totale lasten	0	3.914	3.855	-60
btw		88	71	-17

**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 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Verschil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Externe financiering	335	253	392	139
Bijdrage personeel re-integratiebudget	297	297	297	0
Bijdrage begeleiding beschut werk		302	287	-15
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget		36	36	0
<i>Bijdrage gemeenten</i>	<i>7.344</i>	<i>12.436</i>	<i>12.201</i>	<i>-235</i>
Totale baten	7.975	13.324	13.213	-111
Lasten				
Personeel	6.217	9.413	9.277	-136
Bedrijfsvoering	1.758	3.845	3.634	-211
Taakstelling		-362		362
Friciekosten (incidenteel)		429	303	-126
Totale lasten	7.975	13.324	13.213	-111
Saldo	0	0	0	0
btw	411	466	376	-90

Financieel – gemeente Tynaarlo

Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage gemeente	Bijdrage begroting 2019	Vershil Jaarrekening - Begroting	Vershil Jaarrekening - Bestuursrapportage II
Uitkeringen Participatiewet	6.595	6.402	-193	233	-426	-115
Loonkosten Wsw	1.675	1.875	200	212	-12	-5
Beschut werk	42	43	1	35	-35	-13
Brutomarge & detacheringen (Wsw en Beschut)	1.043	53	-990	-1.013	22	-26
Bijzondere bijstand & minimabeleid	0	809	809	848	-39	-74
Re-integratiebudget	483	413	-69	0	-69	-20
Bbz2004	93	105	12	5	7	-2
Organisatie (incl. BTW)	208	2.716	2.508	2.556	-48	-86
	10.139	12.417	2.277	2.876	-598	-342
<i>compensabele btw</i>	-	-	103	157	-53	-23

Ontwikkelingen uitkeringen en SW

Aantallen *	Rekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Vershil Jaarrekening - Begroting
Uitkeringen Participatiewet	379	395	358	-37
IOAW	48	41	48	7
IOAZ	4	4	2	-2
Bbz2004 starters	5	9	5	-4
Zak- en kleedgeld	84	93	87	-6
Subtotaal uitkeringen	519	541	500	-41
Sociale Werkvoorziening (Aja)		65	64	-1
Nieuw Beschut		9	5	-4

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

Aantallen meedoen

Activering en meedoen aantallen	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Vershil Jaarrekening - Begroting
Meedoen kinderen (inclusief voortgezet onderwijs)	197	241	191	-50
Brugklassers	21	23	16	-7
Pc's voor brugklassers	24	24	17	-7
Internetvergoeding	0	0	0	0
Totaal	242	288	224	-64

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

Inkomen

Bedragen * € 1.000	Rekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Verschil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Uitkeringen Participatiewet	6.867	6.759	6.595	-164
Rijksbijdrage Wsw		1.618	1.663	45
LKS Beschut werk		145	23	-121
Detacheringsopbrengsten		299	274	-25
Bbz2004	104	161	93	-68
Bijzondere bijstand & minima	764	0	0	0
Bonus Beschut werk		27	19	-8
<i>Bijdrage gemeenten</i>		2.036	1.553	-483
Totale baten	7.735	11.045	10.220	-825
Lasten				
Uitkeringen Participatiewet	6.596	6.845	6.266	-579
Loonkostensubsidies*	254	335	262	-73
Loonkosten Wsw		1.830	1.863	34
Loonkosten Beschut werk		207	43	-164
Bbz2004	233	282	196	-87
Debiteuren (P-wet + Bbz2004)	-321	-312	-220	92
Algemene kosten	3	7	3	-4
Bijzondere bijstand & minima	764	848	809	-39
Organisatie Personeel		737	756	19
Overige bedrijfsvoeringskosten		229	217	-13
Frictiekosten		36	26	-11
Totale lasten	7.529	11.045	10.220	-825
btw		56	42	-14

* waarvan structurele loonkostensubsidie € 196.000 en incidentele loonkostensubsidie € 66.000.

Uitkeringen Participatiewet

Afgezet tegen de begroting vallen de uitkeringslasten € 579.000 lager uit, voornamelijk vanwege minder verstrekte uitkeringen (volume-effect). In totaal zijn er gemiddeld 41 uitkeringen minder verstrekt dan begroot. De daling van het aantal bijstandsccliënten zette zich al in 2018 in en heeft zich in 2019 doorgezet. Tevens zijn er minder verstrekkingen incidentele (€ 41.000) en structurele (€ 31.000) loonkostensubsidie geweest, wat een financieel voordeel oplevert.

Anderzijds is het definitief budget voor de Uitkeringen Participatiewet door verschillende bijstellingen € 164.000 lager dan begroot en vallen de nieuw geboekte debiteuren € 66.000 lager uit.

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

Per saldo is sprake van een daling van de gemeentelijke bijdrage van € 426.000 ten opzichte van de begroting.

Begeleiden & Plaatsen

Bedragen * € 1.000	Rekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Vershil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Re-integratiebudget	485	480	483	3
Externe Financiering	69	52	81	29
Bijdrage personeel re-integratiebudget	61	61	61	0
Bijdrage begeleiding beschut werk		62	59	-3
Bijdrage groepsvervoer		12	12	0
<i>Bijdrage gemeenten</i>		<i>809</i>	<i>709</i>	<i>-100</i>
Totale baten	615	1.476	1.404	-72
Lasten				
Uitgaven re-integratie	441	480	413	-66
Collectief groepsvervoer		12	12	0
Organisatie Personeel		710	728	18
Overige bedrijfsvoeringskosten		239	226	-13
Frictiekosten		35	25	-10
Totale lasten	441	1.476	1.404	-72
btw		81	46	-35

Werkplekken

Bedragen * € 1.000	Rekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Verschil Jaarrekening - Begroting
Baten				
*Bruto-omzet			906	
*Inkoopwaarde omzet			136	
Brutomarge		766	769	3
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget		7	7	0
Bijdrage gemeenten		31	16	-15
Totale baten	0	805	792	-12
Lasten				
Organisatie Personeel		413	423	10
Overige bedrijfsvoeringskosten		322	305	-18
SW-personeel		53	53	0
Friciekosten		17	12	-5
Totale lasten	0	805	792	-12
btw		18	15	-3

*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 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Verschil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Externe financiering	69	52	81	29
Bijdrage personeel re-integratiebudget	61	61	61	0
Bijdrage begeleiding beschut werk		62	59	-3
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget		7	7	0
<i>Bijdrage gemeenten</i>	<i>1.509</i>	<i>2.556</i>	<i>2.508</i>	<i>-48</i>
Totale baten	1.639	2.738	2.716	-22
Lasten				
Personeel	1.278	1.934	1.907	-28
Bedrijfsvoering	361	790	747	-43
Taakstelling		-74		74
Frictiekosten (incidenteel)		88	62	-26
Totale lasten	1.639	2.738	2.716	-22
Saldo	0	0	0	0
btw	84	96	77	-18